

南京万德斯环保科技股份有限公司

审计报告

中天运[2019]审字第 91048 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1
2、 资产负债表	7
3、 利润表	11
4、 现金流量表	13
5、 所有者权益变动表	15
6、 财务报表附注	23
7、 事务所营业执照复印件	138
8、 签字注册会计师资质证明复印件	141

审计报告

中天运[2019]审字第 91048 号

南京万德斯环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京万德斯环保科技股份有限公司（以下简称“万德斯环保”）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万德斯环保 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万德斯环保，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，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、 建造合同收入确认

(1) 事项描述

2016年度至2019年6月，万德斯环保建造合同收入分别为14,260.25万元、26,028.58万元、45,011.71万元、31,900.28万元，分别占收入比例的98.97%、93.37%、92.15%、89.77%。万德斯环保对于所提供的建造服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。万德斯环保管理层（以下简称：管理层）需要在实施前对建造合同的总收入和总成本作出合理估计，并于合同执行过程中根据经验及对未来的判断持续评估和修订。因金额重大且需要管理层对建造合同相关情况做出大量估计，故我们将建造合同收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、25，建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

（2）审计应对

我们实施的主要审计程序包括：了解管理层有关建造合同收入确认相关的内部控制流程；了解建造合同收入确认流程及完工百分比法的运用；检查建造合同收入确认的会计政策，查阅重大建造合同及其关键合同条款；审核建造合同预计总成本的编制、审核及变更的流程以及相关控制程序，评估其有效性；审核建造合同实际成本、完工进度等情况，以确认建造合同收入及成本的准确性和完整性；分析性复核重大建造合同收入、成本及毛利率水平波动情况，以确认其真实性；选取工程项目，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工进度，并与账面合同确认进度对比，分析差异原因。

2、应收账款及长期应收款计提坏账准备

（1）事项描述

截至2019年6月30日，万德斯环保应收账款余额为28,351.49万元，坏账准备金额为2,299.26万元，详见附注五、3；长期应收款账面余额为2,883.17万元，坏账准备金额为零万元，详见附注五、10。万德斯环保的应收款项金额重大，坏账准备的计提需要管理层对未来现金流量进行估计和判断，故我们将该事项认定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、11，2016年-2018年，管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据具有类似信用风险特

征的应收款项组合的账龄或实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。合同约定收款期限内长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备；2019年1月1日起，管理层以预期信用损失为基础，对各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

（2）审计应对

我们执行的审计程序主要包括：了解管理层有关应收款项坏账准备或信用减值损失计提相关的内部控制流程；检查应收款项减值计提的会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性；检查相关的交易合同和信用条款及实际信用政策的遵守情况；对账龄长、逾期未回款的应收款项，复核其未来现金流量现值，评估是否出现减值的迹象；对于主要的应收款项客户实施函证程序；获取坏账准备计提表，检查计提方法或预期信用损失计量方法是否按照会计政策执行，重新计算坏账或信用减值损失计提金额是否准确。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括招股说明书中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估万德斯环保的持续经营能力，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万德斯环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万德斯环保的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万德斯环保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万德斯环保不能持续经营。

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

（6）就万德斯环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(本页无正文，系南京万德斯环保科技股份有限公司审计报告（中天运 [2019]审字第 91048 号）
之签署页)



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

中国注册会计师：



二〇一九年八月二十日



合并资产负债表

编制单位：南京万德斯环保科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	169,157,905.95	252,689,999.28	102,667,189.13	76,749,357.03
结算备付金		-			
拆出资金		-			
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	五、2	18,700,000.00	23,538,800.00		3,460,000.00
应收账款	五、3	260,522,258.90	254,582,750.49	129,667,709.33	43,915,785.12
应收款项融资		-			
预付款项	五、4	16,321,514.47	5,200,060.96	5,029,069.99	9,046,781.28
应收保费		-			
应收分保账款		-			
应收分保合同准备金		-			
其他应收款	五、5	16,055,017.63	17,322,885.74	10,891,090.50	7,163,589.96
买入返售金融资产		-			
存货	五、6	295,576,257.53	151,761,106.66	70,197,967.64	32,421,808.39
持有待售资产		-			
一年内到期的非流动资产	五、7	384,094.50			
其他流动资产	五、8	4,061,149.75	6,321,343.21	1,670,537.45	1,322,767.91
流动资产合计		780,778,198.73	711,416,946.34	320,123,564.04	174,080,089.69
非流动资产：					
发放贷款及垫款		-			
债权投资		-			
可供出售金融资产	五、9	-	300,000.00		
其他债权投资		-			
持有至到期投资		-			
长期应收款	五、10	28,831,702.37	27,911,386.19		
长期股权投资	五、11	26,590,931.45	26,590,931.45	22,110,931.45	
其他权益工具投资	五、12	300,000.00			
投资性房地产		-			
固定资产	五、13	73,924,921.65	57,535,103.64	10,434,337.26	1,194,479.01
在建工程	五、14	18,554,199.42	27,510,097.92	23,423,464.07	6,735,441.10
生产性生物资产		-			
油气资产		-			
无形资产	五、15	13,564,039.20	13,565,353.99	13,876,665.31	36,855,016.61
开发支出		-			
商誉		-			
长期待摊费用	五、16	14,648,105.58	15,447,093.12		
递延所得税资产	五、17	4,551,550.86	4,149,619.70	2,489,801.63	2,007,459.84
其他非流动资产	五、18	3,154,809.59	1,409,271.59	1,507,176.77	
非流动资产合计		184,120,260.12	174,418,857.60	73,842,376.49	46,792,396.56
资产总计		964,898,458.85	885,835,803.94	393,965,940.53	220,872,486.25

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：范凯

会计机构负责人：范凯

刘军

范凯

范凯



合并资产负债表（续）

编制单位：南京万德斯环保科技股份有限公司

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、19	56,479,674.12	65,184,436.14		
向中央银行借款		-			
吸收存款及同业存放		-			
拆入资金		-			
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、20	37,075,804.30	9,584,413.94	3,491,440.00	12,424,870.00
应付账款	五、21	226,532,928.51	162,857,948.18	70,171,983.84	23,242,229.32
预收款项	五、22	35,631,724.89	117,152,852.77	30,559,572.03	45,108,018.47
卖出回购金融资产款		-			
应付手续费及佣金		-			
应付职工薪酬	五、23	10,952,229.17	14,357,399.75	8,085,729.93	4,863,454.19
应交税费	五、24	17,974,235.35	15,397,457.63	29,617,879.27	8,200,109.25
其他应付款	五、25	9,505,767.91	9,625,964.40	199,024.24	1,934,575.67
应付分保账款		-			
保险合同准备金		-			
代理买卖证券款		-			
代理承销证券款		-			
持有待售负债		-			
一年内到期的非流动负债	五、26	10,698,350.00			
其他流动负债	五、27	21,101,961.99	21,271,573.49	5,861,699.62	1,688,860.99
流动负债合计		425,952,676.24	415,432,046.30	147,987,328.93	97,462,117.89
非流动负债：					
长期借款	五、28	29,437,162.36	26,128,519.82		
应付债券		-			
其中：优先股		-			
永续债		-			
长期应付款	五、29	9,302,768.63			33,000,000.00
长期应付职工薪酬		-			
预计负债	五、30	4,480,276.03	3,819,396.06	3,685,075.68	1,833,226.02
递延收益	五、31	7,220,000.00	7,130,000.00	6,800,000.00	1,040,000.00
递延所得税负债		-			
其他非流动负债		-			
非流动负债合计		50,440,207.02	37,077,915.88	10,485,075.68	35,873,226.02
负债合计		476,392,883.26	452,509,962.18	158,472,404.61	133,335,343.91
所有者权益：					
股本	五、32	63,748,383.00	63,748,383.00	57,373,545.00	52,000,000.00
其他权益工具		-			
其中：优先股		-			
永续债		-			
资本公积	五、33	214,714,024.68	214,714,024.68	101,088,862.68	27,351,903.88
减：库存股		-			
其他综合收益		-			
专项储备		-			
盈余公积	五、34	14,330,395.93	14,330,395.93	6,502,348.40	919,959.91
一般风险准备		-			
未分配利润	五、35	195,712,771.98	140,533,038.15	70,528,779.84	6,356,990.23
归属于母公司所有者权益合计		488,505,575.59	433,325,841.76	235,493,535.92	86,628,854.02
少数股东权益		-			908,288.32
所有者权益合计		488,505,575.59	433,325,841.76	235,493,535.92	87,537,142.34
负债和所有者权益总计		964,898,458.85	885,835,803.94	393,965,940.53	220,872,486.25



法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：范凯

会计机构负责人：范凯

刘军印

3-281-10

范凯印

范凯印



母公司资产负债表

编制单位：南京万德斯环保科技股份有限公司

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		168,253,714.86	251,655,629.53	102,167,479.13	64,671,740.25
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		18,700,000.00	23,538,800.00		3,460,000.00
应收账款	十四、1	258,643,633.90	254,582,750.49	129,667,709.33	43,915,785.12
应收款项融资					
预付款项		16,160,067.37	6,315,360.85	5,029,069.99	8,908,581.26
其他应收款	十四、2	41,080,785.24	38,633,673.66	10,891,090.50	7,163,589.96
存货		295,494,407.19	151,761,106.66	70,197,967.64	32,421,808.39
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,588,429.48	1,928,832.46	1,670,537.45	1,199,397.34
流动资产合计		799,921,038.04	728,416,153.65	319,623,854.04	161,740,902.32
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产			300,000.00		
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	74,260,699.49	74,260,699.49	59,780,699.49	19,000,000.00
其他权益工具投资		300,000.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		73,829,762.05	57,431,438.72	10,434,337.26	1,161,790.85
在建工程		18,554,199.42	10,941,165.46	23,423,464.07	3,583,420.40
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		13,564,039.20	13,565,353.99	13,876,665.31	14,187,976.61
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		14,648,105.58	15,447,093.12		
递延所得税资产		4,314,027.63	4,008,425.88	2,489,801.63	2,007,459.84
其他非流动资产		3,154,809.59	231,134.66	1,507,176.77	
非流动资产合计		202,625,642.96	176,185,311.32	111,512,144.53	39,940,647.70
资产总计		1,002,546,681.00	904,601,464.97	431,135,998.57	201,681,550.02



法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：范凯

会计机构负责人：范凯

刘军



范凯



范凯





母公司资产负债表（续）

编制单位：南京万德斯环保科技股份有限公司

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		56,479,674.12	65,184,436.14		
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		37,075,804.30	9,584,413.94	3,491,440.00	12,424,870.00
应付账款		231,751,497.76	157,658,718.32	70,171,983.84	22,719,621.32
预收款项		45,340,536.11	118,268,152.66	30,559,572.03	45,108,018.47
应付职工薪酬		10,845,384.11	14,217,169.13	8,085,729.93	4,827,961.69
应交税费		17,363,543.52	15,377,651.80	29,617,879.27	8,200,109.25
其他应付款		53,155,048.86	44,697,364.40	49,699,024.24	15,287,379.31
持有待售负债		-			
一年内到期的非流动负债		8,389,238.96			
其他流动负债		21,101,961.99	21,271,573.49	5,861,699.62	1,688,860.99
流动负债合计		481,502,689.73	446,259,479.88	197,487,328.93	110,256,821.03
非流动负债：					
长期借款		29,437,162.36	26,128,519.82		
应付债券		-			
其中：优先股		-			
永续债		-			
长期应付款		5,074,058.07			
长期应付职工薪酬		-			
预计负债		4,141,663.95	3,819,396.06	3,685,075.68	1,833,226.02
递延收益		6,950,000.00	6,950,000.00	6,800,000.00	1,040,000.00
递延所得税负债		-			
其他非流动负债		-			
非流动负债合计		45,602,884.38	36,897,915.88	10,485,075.68	2,873,226.02
负债合计		527,105,574.11	483,157,395.76	207,972,404.61	113,130,047.05
所有者权益：					
股本		63,748,383.00	63,748,383.00	57,373,545.00	52,000,000.00
其他权益工具		-			
其中：优先股		-			
永续债		-			
资本公积		214,714,024.68	214,714,024.68	101,088,862.68	27,351,903.88
减：库存股		-			
其他综合收益		-			
专项储备		-			
盈余公积		14,298,166.16	14,298,166.16	6,470,118.63	919,959.91
未分配利润		182,680,533.05	128,683,495.37	58,231,067.65	8,279,639.18
所有者权益合计		475,441,106.89	421,444,069.21	223,163,593.96	88,551,502.97
负债和所有者权益总计		1,002,546,681.00	904,601,464.97	431,135,998.57	201,681,550.02



法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：范凯

会计机构负责人：范凯

刘军

范凯

范凯

合并利润表

编制单位：南京万德斯环保科技有限公司

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、营业总收入		358,356,091.14	492,564,222.23	282,546,367.43	146,357,590.58
其中：营业收入	五、36	358,356,091.14	492,564,222.23	282,546,367.43	146,357,590.58
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		293,967,212.47	397,437,419.59	264,965,879.18	121,678,283.70
其中：营业成本	五、37	243,600,897.28	315,894,539.47	176,351,401.84	86,263,473.48
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、38	1,828,518.51	2,014,105.01	2,664,868.00	1,079,189.22
销售费用	五、39	9,206,802.08	17,090,667.05	13,011,663.13	6,947,373.27
管理费用	五、40	24,802,093.90	39,084,735.36	61,445,894.63	15,758,101.96
研发费用	五、41	12,037,815.82	19,831,180.13	10,992,896.48	9,259,547.50
财务费用	五、42	2,491,084.88	3,522,192.57	499,155.10	370,898.27
其中：利息费用		2,765,184.81	3,580,422.55	683,304.72	402,600.00
利息收入		482,343.01	268,297.51	266,753.68	165,615.77
加：其他收益	五、43	12,834.05	1,168.43		
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	939,595.89	128,520.55	73,949,727.95	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-39,667.92	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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、45	-1,811,991.96			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46		-10,058,060.89	-8,033,379.84	-7,915,955.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,529,316.65	85,198,430.73	83,496,836.37	16,763,350.92
加：营业外收入	五、47	1,169,205.38	5,008,871.10	4,113,774.80	1,314,140.52
减：营业外支出	五、48	175,576.72	60,347.95	156,802.50	75,681.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,522,945.31	90,146,953.88	87,453,808.67	18,001,809.51
减：所得税费用	五、49	9,343,211.48	12,314,648.04	17,727,972.80	3,137,943.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,179,733.83	77,832,305.84	69,725,835.87	14,863,866.41
(一) 按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,179,733.83	77,832,305.84	69,725,835.87	14,863,866.41
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				-28,342.23	-74,432.50
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,179,733.83	77,832,305.84	69,754,178.10	14,938,298.91
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		55,179,733.83	77,832,305.84	69,725,835.87	14,863,866.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,179,733.83	77,832,305.84	69,754,178.10	14,938,298.91
归属于少数股东的综合收益总额				-28,342.23	-74,432.50
八、每股收益					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.8656	1.3566	1.3414	0.2939
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.8656	1.3566	1.3414	0.2939

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：范凯

会计机构负责人：范凯

刘军印

3-2-1-13

- 11 -

范凯印

范凯印



母公司利润表

编制单位：南京万德斯环保科技股份有限公司

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	十四、4	354,755,236.22	515,550,313.24	282,563,768.07	146,357,590.58
减：营业成本	十四、5	242,044,638.86	338,880,630.48	176,351,401.84	88,263,173.48
税金及附加		1,757,478.87	1,970,133.19	2,435,020.41	941,994.61
销售费用		9,193,392.08	17,090,667.05	13,011,663.13	6,921,171.27
管理费用		24,566,489.45	38,533,150.34	60,400,735.19	14,748,693.79
研发费用		12,037,815.82	19,831,180.13	10,992,896.48	9,259,547.50
财务费用		1,951,844.00	3,528,386.18	278,767.33	55,053.10
其中：利息费用		2,228,433.46	3,580,422.55	440,204.72	
利息收入		481,066.26	255,607.84	241,484.45	76,660.54
加：其他收益		12,811.90	1,168.43		
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	939,595.89	128,520.55	58,530,497.19	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-297,002.81	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,713,038.21			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-10,058,060.89	-8,029,447.99	-7,915,955.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,442,946.72	85,787,793.96	69,594,332.89	18,252,000.87
加：营业外收入		1,169,205.38	5,008,871.10	4,113,774.80	1,314,140.52
减：营业外支出		175,573.53	60,347.95	156,250.00	75,681.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,436,578.57	90,736,317.11	73,551,857.69	19,490,459.46
减：所得税费用		9,439,540.89	12,455,841.86	17,727,972.80	3,137,943.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,997,037.68	78,280,475.25	55,823,884.89	16,352,516.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,997,037.68	78,280,475.25	55,823,884.89	16,352,516.36
（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					
六、综合收益总额		53,997,037.68	78,280,475.25	55,823,884.89	16,352,516.36
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		---	---	---	---
（二）稀释每股收益		---	---	---	---

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：范凯

会计机构负责人：范凯

刘军
印 刘军

范凯
之范
印 凯

范凯
之范
印 凯



合并现金流量表

编制单位：南京万德斯环保科技股份有限公司

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		211,273,365.44	428,061,156.61	162,104,365.46	138,896,936.55
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		895,598.58	553,240.61		
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	2,676,416.49	21,268,276.49	17,435,951.48	2,577,895.03
经营活动现金流入小计		214,845,380.51	449,882,673.71	179,540,336.94	141,474,831.58
购买商品、接受劳务支付的现金		237,226,747.89	308,622,494.45	134,757,713.33	92,358,984.95
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		37,022,151.83	47,572,749.82	29,593,010.03	18,311,546.69
支付的各项税费		20,463,567.68	41,165,501.83	13,241,010.88	8,376,487.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	19,838,216.42	46,993,317.28	47,621,378.06	14,686,684.91
经营活动现金流出小计		314,550,683.82	444,354,063.38	225,213,112.30	133,733,704.43
经营活动产生的现金流量净额		-99,705,303.31	5,528,610.33	-45,672,775.36	7,741,127.15
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		150,000,000.00	40,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		939,595.89	128,520.55		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		296,452.56	450,442.90		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				100,167,905.60	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		151,236,048.45	40,578,963.45	100,167,905.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,345,186.24	75,702,828.37	32,599,148.37	34,768,440.91
投资支付的现金		150,000,000.00	44,780,000.00		
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		165,345,186.24	120,482,828.37	32,599,148.37	34,768,440.91
投资活动产生的现金流量净额		-14,109,137.79	-79,903,864.92	67,568,757.23	-34,768,440.91
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			120,000,000.00	44,320,000.00	30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		87,406,411.66	128,811,063.58	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					
筹资活动现金流入小计		87,406,411.66	248,811,063.58	71,320,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,501,101.14	29,498,107.62	60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,641,367.98	3,429,067.68	695,404.72	403,700.00
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、50	400,000.00	550,000.00		
筹资活动现金流出小计		73,542,469.12	33,477,175.30	60,695,404.72	403,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		13,863,942.54	215,333,888.28	10,624,595.28	29,596,300.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
				-399.31	314,745.94
五、现金及现金等价物净增加额					
		-99,950,498.56	140,958,633.69	32,520,177.84	2,883,732.18
加：期初现金及现金等价物余额		241,219,547.19	100,260,913.50	67,740,735.66	64,857,003.48
六、期末现金及现金等价物余额					
	五、51 (2)	141,269,048.63	241,219,547.19	100,260,913.50	67,740,735.66



法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：范凯

会计机构负责人：范凯

刘军印

范凯印

范凯印



母公司现金流量表

编制单位：南京万德斯环保科技股份有限公司

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		208,773,365.44	454,461,156.61	162,104,385.46	138,896,936.55
收到的税费返还		895,576.43	553,240.61		
收到其他与经营活动有关的现金		11,163,020.69	6,646,986.82	76,613,597.27	7,667,843.44
经营活动现金流入小计		220,831,962.56	461,661,384.04	238,717,982.73	146,564,779.99
购买商品、接受劳务支付的现金		235,922,689.43	308,622,494.45	134,776,351.47	92,146,747.70
支付给职工以及为职工支付的现金		36,177,056.09	46,650,927.47	29,232,902.48	17,902,631.52
支付的各项税费		20,339,361.98	41,022,879.98	13,011,163.29	8,239,293.27
支付其他与经营活动有关的现金		23,479,005.85	68,265,051.40	46,977,281.50	14,310,066.81
经营活动现金流出小计		315,918,113.35	464,561,353.30	223,997,698.74	132,598,739.30
经营活动产生的现金流量净额		-95,086,150.79	-2,899,969.26	14,720,283.99	13,966,040.69
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		150,000,000.00	40,000,000.00	41,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		939,595.89	128,520.55	58,827,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		296,452.56	450,442.90		
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		151,236,048.45	40,578,963.45	100,427,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,612,600.10	57,808,908.53	31,929,095.34	10,275,324.39
投资支付的现金		150,000,000.00	54,780,000.00	50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		160,612,600.10	112,588,908.53	81,929,095.34	10,275,324.39
投资活动产生的现金流量净额		-9,376,551.65	-72,009,945.08	18,498,404.66	-10,275,324.39
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			120,000,000.00	44,320,000.00	30,000,000.00
取得借款收到的现金		75,406,411.66	128,811,063.58	27,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		75,406,411.66	248,811,063.58	71,320,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		67,884,436.14	29,498,107.62	60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,479,592.98	3,429,067.68	440,204.72	
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	550,000.00		
筹资活动现金流出小计		70,764,029.12	33,477,175.30	60,440,204.72	
筹资活动产生的现金流量净额		4,642,382.54	215,333,888.28	10,879,795.28	30,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-		-399.31	314,745.94
五、现金及现金等价物净增加额		-99,820,319.90	140,423,973.94	44,098,084.62	34,005,462.24
加：期初现金及现金等价物余额		240,185,177.44	99,761,203.50	55,663,118.88	21,657,656.64
六、期末现金及现金等价物余额		140,364,857.54	240,185,177.44	99,761,203.50	55,663,118.88

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：范凯

会计机构负责人：范凯

刘军

范凯

范凯



合并所有者权益变动表

编制单位：南京万德斯环境科技股份有限公司

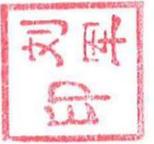
单位：人民币元

项 目	2019年1-6月										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	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	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	63,748,383.00				214,714,024.68			14,330,395.93		140,533,038.15		433,325,841.76
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	63,748,383.00				214,714,024.68			14,330,395.93		140,533,038.15		433,325,841.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	63,748,383.00				214,714,024.68			14,330,395.93		195,712,771.98		488,505,575.59

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：范凯

会计机构负责人：范凯



合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 南京万德斯环保科技有限公司

单位: 人民币元

项	2018年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	57,373,545.00				101,088,862.68			6,502,348.40		70,528,779.84		235,493,535.92
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	57,373,545.00				101,088,862.68			6,502,348.40		70,528,779.84		235,493,535.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,374,838.00				113,625,162.00			7,828,047.53		70,004,258.31		197,832,305.84
(一) 综合收益总额										77,832,305.84		77,832,305.84
(二) 所有者投入和减少资本	6,374,838.00				113,625,162.00							120,000,000.00
1. 股东投入的普通股	6,374,838.00				113,625,162.00							120,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								7,828,047.53		-7,828,047.53		
2. 提取一般风险准备								7,828,047.53		-7,828,047.53		
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	63,748,383.00				214,714,024.68			14,330,395.93		140,533,038.15		433,325,841.76

法定代表人: 刘军

主管会计工作负责人: 范凯

会计机构负责人: 范凯



合并所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	2017年度											
	归属于母公司所有者权益											
	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	52,000,000.00				27,351,903.88			919,959.91		6,356,990.23	908,288.32	87,537,142.34
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	52,000,000.00				27,351,903.88			919,959.91		6,356,990.23	908,288.32	87,537,142.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,373,545.00				73,736,958.80			5,582,388.49		64,171,789.61	-908,288.32	147,956,393.58
(一) 综合收益总额										69,754,178.10	-28,342.23	69,725,835.87
(二) 所有者投入和减少资本	5,373,545.00				73,736,958.80						-879,946.09	78,230,557.71
1. 股东投入的普通股	5,373,545.00				38,946,455.00							44,320,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					34,790,503.80							34,790,503.80
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								5,582,388.49		-5,582,388.49		
2. 提取一般风险准备								5,582,388.49		-5,582,388.49		
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	57,373,545.00				101,088,862.68			6,502,348.40		70,528,779.84		235,493,535.92

法定代表人: 刘军

主管会计工作负责人: 范凯

会计机构负责人: 范凯

刘军
印

范凯
印

范凯
印

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 南京万德新环保科技股份有限公司

单位: 人民币元

项	2016年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				9,351,903.88						-7,661,348.77	982,720.82	42,673,275.93
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	40,000,000.00				9,351,903.88						-7,661,348.77	982,720.82	42,673,275.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,000,000.00				18,000,000.00				919,959.91		14,018,339.00	-74,432.50	44,863,866.41
(一) 综合收益总额											14,938,298.91	-74,432.50	14,863,866.41
(二) 所有者投入和减少资本	7,058,900.00				22,941,100.00								30,000,000.00
1. 股东投入的普通股	7,058,900.00				22,941,100.00								30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									919,959.91		-919,959.91		
2. 提取一般风险准备									919,959.91		-919,959.91		
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	4,941,100.00				-4,941,100.00								
1. 资本公积转增资本 (或股本)	4,941,100.00				-4,941,100.00								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	52,000,000.00				27,351,903.88				919,959.91		6,356,990.23	908,288.32	87,537,142.34

法定代表人: 刘军

主管会计工作负责人: 范凯

会计机构负责人: 范凯







母公司所有者权益变动表

编制单位：南京万德新环保科技有限公司

单位：人民币元

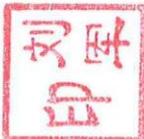
2019年1-6月

项	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	63,748,383.00				214,714,024.68				14,298,166.16	128,683,495.37	421,444,069.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	63,748,383.00				214,714,024.68				14,298,166.16	128,683,495.37	421,444,069.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										53,997,037.68	53,997,037.68
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	63,748,383.00				214,714,024.68				14,298,166.16	182,680,533.05	475,441,106.89

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：范凯

会计机构负责人：范凯



母公司所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项	2018年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	57,373,545.00				101,088,862.68			6,470,118.63	58,231,067.65	223,163,593.96
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	57,373,545.00				101,088,862.68			6,470,118.63	58,231,067.65	223,163,593.96
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	6,374,838.00				113,625,162.00			7,828,047.53	70,452,427.72	198,280,475.25
(一) 综合收益总额									78,280,475.25	78,280,475.25
(二) 所有者投入和减少资本	6,374,838.00				113,625,162.00					120,000,000.00
1. 股东投入的普通股	6,374,838.00				113,625,162.00					120,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								7,828,047.53	-7,828,047.53	
2. 对所有者 (或股东) 的分配								7,828,047.53	-7,828,047.53	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	63,748,383.00				214,714,024.68			14,298,166.16	128,683,495.37	421,444,069.21

法定代表人: 刘军

主管会计工作负责人: 范凯

会计机构负责人: 范凯

刘军印

范凯印

范凯印

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 南京万德斯环保科技股份有限公司

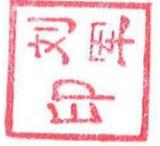
单位: 人民币元

项 目	2017年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	52,000,000.00							919,959.91	8,279,639.18	88,551,502.97
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	52,000,000.00							919,959.91	8,279,639.18	88,551,502.97
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,373,545.00							5,550,158.72	49,951,428.47	134,612,090.99
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	5,373,545.00							-32,229.77	55,823,884.89	55,823,884.89
1. 股东投入的普通股	5,373,545.00								-290,067.93	78,788,206.10
2. 其他权益工具持有者投入资本										44,320,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								-32,229.77	-290,067.93	34,790,503.80
2. 对所有者(或股东)的分配								5,582,388.49	-5,582,388.49	-322,297.70
3. 其他								5,582,388.49	-5,582,388.49	
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 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	57,373,545.00							6,470,118.63	58,231,067.65	223,163,593.96

法定代表人: 刘军

主管会计工作负责人: 范凯

会计机构负责人: 范凯



刘军

范凯

范凯

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 南京万德斯环保科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	2016年度									
	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	所有者权益合计	
一、上年期末余额	40,000,000.00		9,351,903.88					-7,152,917.27	42,198,986.61	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	40,000,000.00		9,351,903.88					-7,152,917.27	42,198,986.61	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,000,000.00		18,000,000.00			919,959.91	919,959.91	15,432,556.45	46,352,516.36	
(一) 综合收益总额								16,352,516.36	16,352,516.36	
(二) 所有者投入和减少资本	7,058,900.00		22,941,100.00						30,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	7,058,900.00		22,941,100.00						30,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								-919,959.91	-919,959.91	
1. 提取盈余公积								-919,959.91	-919,959.91	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	4,941,100.00		-4,941,100.00							
1. 资本公积转增资本 (或股本)	4,941,100.00		-4,941,100.00							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	52,000,000.00		27,351,903.88			919,959.91	919,959.91	8,279,639.18	88,551,502.97	

法定代表人: 刘军

主管会计工作负责人: 范凯

会计机构负责人: 范凯

刘军

范凯

范凯



南京万德斯环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日—2019年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

1、公司历史

南京万德斯环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由南京万德斯环保科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。南京万德斯环保科技有限公司成立于2007年8月14日,由自然人刘昱彤、杨丽红、宫建瑞共同出资设立,注册资本为人民币100.00万元。2007年8月9日,公司收到全体股东首次缴纳的实收资本100万元,出资方式为货币,上述出资已经江苏天宁会计师事务所有限公司审验,并出具了苏天宁验(2007)第3-P032号《验资报告》。公司成立时的股权结构为:

单位:万元

序号	股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资占比
1	杨丽红	50.00	50.00	50.00%
2	宫建瑞	40.00	40.00	40.00%
3	刘昱彤	10.00	10.00	10.00%
	合计	100.00	100.00	100.00%

2009年4月28日,经公司股东会审议同意,公司申请增加注册资本人民币900.00万元,新增注册资本由全体股东按原出资比例同比例认缴,变更后的注册资本由人民币100万元增至人民币1,000万元。2009年4月28日,公司收到全体股东缴纳的实收资本人民币900万元,出资方式为货币,上述出资已经南京中顺联合会计师事务所审验,并出具了中顺会验字(2009)Z457号《验资报告》。变更后公司股权结构如下:

单位:万元

序号	股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资占比
1	杨丽红	500.00	500.00	50.00%
2	宫建瑞	400.00	400.00	40.00%
3	刘昱彤	100.00	100.00	10.00%
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00%

2013年3月4日,根据《出资转让协议》并经公司股东会审议同意,股东杨丽红、刘昱彤、宫建瑞分别将其持有的公司出资500.00万元、100.00万元、100万元转让给刘军。

变更后公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资占比
1	刘军	700.00	700.00	70.00%
2	宫建瑞	300.00	300.00	30.00%
合计		1,000.00	1,000.00	100.00%

2013 年 5 月 8 日，经公司股东会审议同意，公司申请增加注册资本人民币 2,000.00 万元，新增注册资本分别由刘军认缴 1,400.00 万元、宫建瑞认缴 600.00 万元，变更后的注册资本由人民币 1,000 万元增至人民币 3,000 万元。2013 年 5 月 13 日、2014 年 9 月 28 日，公司分别收到全体股东缴纳的实收资本 500 万元、1,500 万元，出资方式为货币，上述出资分别经北京华通鉴会计师事务所有限责任公司江苏分所、江苏天宁会计师事务所有限公司审验，并出具了华通鉴苏分会验（2013）029 号《验资报告》、苏天宁验（2014）1354 号《验资报告》。变更后公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资占比
1	刘军	2,100.00	2,100.00	70.00%
2	宫建瑞	900.00	900.00	30.00%
合计		3,000.00	3,000.00	100.00%

2015 年 7 月 20 日，根据《出资转让协议》并经公司股东会审议同意，股东刘军、宫建瑞分别将其持有的公司出资 1,470.00 万元、630.00 万元转让给南京万德斯投资有限公司。变更后公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资占比
1	南京万德斯投资有限公司	2,100.00	2,100.00	70.00%
2	刘军	630.00	630.00	21.00%
3	宫建瑞	270.00	270.00	9.00%
合计		3,000.00	3,000.00	100.00%

2015 年 10 月 2 日，经公司董事会决议，公司整体变更设立为股份公司，并更名为南京万德斯环保科技股份有限公司。经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2015]13913 号审计报告审定，南京万德斯环保科技有限公司截至 2015 年 7 月 31 日止的净资产为人民币 36,003,383.88 元，各股东以截至 2015 年 7 月 31 日止的持股比例享有的净资产按 1.0001:1 的比例折合股本 36,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，合计人

人民币 36,000,000.00 元，股本溢价人民币 3,383.88 元计入公司资本公积。变更后公司注册资本为人民币 3,600.00 万元，股本已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2015]14144 号验资报告验证，股本结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资占比
1	南京万德斯投资有限公司	2,520.00	2,520.00	70.00%
2	刘军	756.00	756.00	21.00%
3	宫建瑞	324.00	324.00	9.00%
合计		3,600.00	3,600.00	100.00%

2015 年 10 月 28 日，经公司股东大会审议同意，公司申请增加注册资本人民币 400.00 万元，新增实收资本由南京汇才投资管理中心（有限合伙）认缴，变更后的注册资本由人民币 3,600.00 万元增加至人民币 4,000.00 万元。2015 年 11 月 4 日，公司收到全部出资，出资方式为货币，上述出资已经江苏国侨会计师事务所有限公司审验，并出具了苏国侨会验（2015）010 号《验资报告》。变更后公司股权结构变更为：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资占比
1	南京万德斯投资有限公司	2,520.00	2,520.00	63.00%
2	刘军	756.00	756.00	18.90%
3	南京汇才投资管理中心 （有限合伙）	400.00	400.00	10.00%
4	宫建瑞	324.00	324.00	8.10%
合计		4,000.00	4,000.00	100.00%

2016 年 1 月 20 日，经公司股东大会审议同意，公司申请增加注册资本人民币 705.89 万元，新增注册资本由江苏高投宁泰创业投资合伙企业（有限合伙）、江苏人才创新创业投资二期基金（有限合伙）分别认缴 141.178 万元、564.712 万元，变更后的注册资本由人民币 4,000.00 万元增加至人民币 4,705.89 万元。2016 年 2 月 1 日，公司收到全部出资，出资方式为货币，上述出资已经江苏国侨会计师事务所有限公司审验，并出具了苏国侨会验（2016）003 号《验资报告》。变更后公司股权结构变更为：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资占比
1	南京万德斯投资有限公司	2,520.00	2,520.00	53.55%
2	刘军	756.00	756.00	16.07%
3	江苏人才创新创业投资二 期基金（有限合伙）	564.712	564.712	12.00%

序号	股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资占比
4	南京汇才投资管理中心 (有限合伙)	400.00	400.00	8.50%
5	宫建瑞	324.00	324.00	6.88%
6	江苏高投宁泰创业投资合 伙企业(有限合伙)	141.178	141.178	3.00%
合计		4,705.89	4,705.89	100.00%

2016年3月15日,经公司股东大会审议同意,公司申请增加注册资本人民币494.11万元,新增注册资本以资本公积向全体股东每10股转增1.05股,合计转增494.11万股。变更后的注册资本由人民币4,705.89万元增加至人民币5,200万元。2016年3月31日,公司收到全体股东资本公积转增的股本,共计494.11万元,出资方式为资本公积转增股本,上述出资已经江苏国侨会计师事务所有限公司审验,并出具了苏国侨会验(2016)007号《验资报告》。变更后公司股权结构变更为:

序号	股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资占比
1	南京万德斯投资有限公司	2,784.5956	2,784.5956	53.55%
2	刘军	835.3786	835.3786	16.07%
3	江苏人才创新创业投资二 期基金(有限合伙)	624.0057	624.0057	12.00%
4	南京汇才投资管理中心 (有限合伙)	441.9993	441.9993	8.50%
5	宫建瑞	358.0194	358.0194	6.88%
6	江苏高投宁泰创业投资合 伙企业(有限合伙)	156.0014	156.0014	3.00%
合计		5,200.00	5,200.00	100.00%

2017年11月5日,经公司股东大会审议同意,公司申请增加注册资本人民币320.00万元,由南京合才企业管理咨询中心(有限合伙)认缴,变更后的注册资本由人民币5,200.00万元增加至人民币5,520.00万元。2017年12月11日,公司收到全部出资,出资方式为货币,上述出资已经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了中天运[2018]验字第90003号《验资报告》。变更后公司股权结构变更为:

序号	股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资占比
1	南京万德斯投资有限公司	2,784.5956	2,784.5956	50.44%
2	刘军	835.3786	835.3786	15.13%
3	江苏人才创新创业投资二 期基金(有限合伙)	624.0057	624.0057	11.30%
4	南京汇才投资管理中心 (有限合伙)	441.9993	441.9993	8.01%
5	宫建瑞	358.0194	358.0194	6.49%

序号	股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资占比
6	江苏高投宁泰创业投资合伙企业（有限合伙）	156.0014	156.0014	2.83%
7	南京合才企业管理咨询中心（有限合伙）	320.00	320.00	5.80%
合计		5,520.00	5,520.00	100.00%

2017年11月21日，根据《出资转让协议》，原股东南京万德斯投资有限公司将其持有的公司出资108.7272万元、217.4545万元分别转让给新股东天津仁爱盛玺企业管理有限公司、江苏南通沿海新兴产业投资基金（有限合伙）。原股东江苏人才创新创业投资二期基金（有限合伙）、江苏高投宁泰创业投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司出资65.2365万元、16.3090万元转让给新股东天津仁爱盛玺企业管理有限公司。变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资占比
1	南京万德斯投资有限公司	2,458.4139	2,458.4139	44.53%
2	刘军	835.3786	835.3786	15.13%
3	江苏人才创新创业投资二期基金（有限合伙）	558.7692	558.7692	10.12%
4	南京汇才投资管理中心（有限合伙）	441.9993	441.9993	8.01%
5	宫建瑞	358.0194	358.0194	6.49%
6	江苏高投宁泰创业投资合伙企业（有限合伙）	139.6924	139.6924	2.53%
7	南京合才企业管理咨询中心（有限合伙）	320.00	320.00	5.80%
8	天津仁爱盛玺企业管理有限公司	190.2727	190.2727	3.45%
9	江苏南通沿海新兴产业投资基金（有限合伙）	217.4545	217.4545	3.94%
合计		5,520.00	5,520.00	100.00%

2017年12月14日，经公司股东大会审议同意，公司申请增加注册资本人民币217.3545万元，新增注册资本由深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴，变更后的注册资本由人民币5,520.00万元增加至人民币5,737.3545万元。2017年12月19日，公司收到全部出资，出资方式为货币，上述出资已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中天运[2018]验字第90004号《验资报告》。变更后公司股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资占比
1	南京万德斯投资有限公司	2,458.4139	2,458.4139	42.85%
2	刘军	835.3786	835.3786	14.56%

序号	股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资占比
3	江苏人才创新创业投资二期基金（有限合伙）	558.7692	558.7692	9.74%
4	南京汇才投资管理中心（有限合伙）	441.9993	441.9993	7.70%
5	宫建瑞	358.0194	358.0194	6.24%
6	江苏高投宁泰创业投资合伙企业（有限合伙）	139.6924	139.6924	2.43%
7	南京合才企业管理咨询中心（有限合伙）	320.00	320.00	5.58%
8	天津仁爱盛玺企业管理有限公司	190.2727	190.2727	3.32%
9	江苏南通沿海新兴产业投资基金（有限合伙）	217.4545	217.4545	3.79%
10	深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	217.3545	217.3545	3.79%
	合计	5,737.3545	5,737.3545	100.00%

2018年11月23日，经公司股东大会审议同意，公司申请增加注册资本人民币637.4838万元，新增注册资本分别由深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）、安徽安元创新风险投资基金有限公司、南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）、淮安天泽股权投资中心（有限合伙）、南京江宁开发区锋霖创业投资合伙企业（有限合伙）、天津仁爱盛玺企业管理有限公司、南京江宇建设（集团）有限责任公司认缴106.2473万元、106.2473万元、53.1237万元、106.2473万元、159.371万元、53.1236万元、53.1236万元，变更后的注册资本由人民币5,737.3545万元增加至人民币6,374.8383万元，2018年12月19日，公司收到全部出资，上述出资已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中天运[2018]验字第90085号《验资报告》。变更后公司股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资占比
1	南京万德斯投资有限公司	2,458.4139	2,458.4139	38.56%
2	刘军	835.3786	835.3786	13.10%
3	江苏人才创新创业投资二期基金（有限合伙）	558.7692	558.7692	8.77%
4	南京汇才投资管理中心（有限合伙）	441.9993	441.9993	6.93%
5	宫建瑞	358.0194	358.0194	5.62%
6	江苏高投宁泰创业投资合伙企业（有限合伙）	139.6924	139.6924	2.19%
7	南京合才企业管理咨询中心（有限合伙）	320.00	320.00	5.02%
8	天津仁爱盛玺企业管理有限公司	243.3963	243.3963	3.82%

序号	股东名称	认缴出资额	实际出资额	出资占比
9	江苏南通沿海新兴产业投资基金（有限合伙）	217.4545	217.4545	3.41%
10	深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	323.6018	323.6018	5.08%
11	安徽安元创新风险投资基金有限公司	106.2473	106.2473	1.67%
12	南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）	53.1237	53.1237	0.83%
13	淮安天泽股权投资中心（有限合伙）	106.2473	106.2473	1.67%
14	南京江宁开发区锋霖创业投资合伙企业（有限合伙）	159.3710	159.3710	2.50%
15	南京江宇建设（集团）有限责任公司	53.1236	53.1236	0.83%
	合计	6,374.8383	6,374.8383	100.00%

2、公司及子公司行业性质和业务范围

公司及子公司属于生态保护和环境治理业，主要业务范围：环保设备、环保材料、环保再生产品、机电设备、节能设备研发、设计、集成、制造、销售、加工、维修；环保药剂研发、销售；承包国外工程项目；垃圾处理工程；渗沥（滤）液处理工程；大气污染防治工程；土壤修复；生态修复；环保工程、市政工程、机电安装工程、建筑工程、园林绿化工程的投资、设计、承包、施工、安装及运营管理；产品和技术的研发、转让、推广、技术咨询和技术服务；软件开发、维护、销售及运营；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

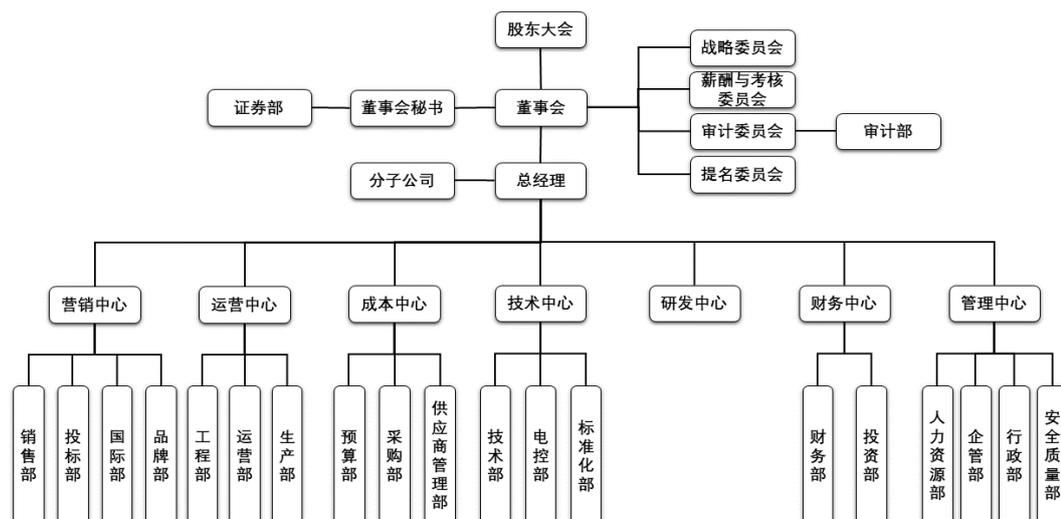
3、公司注册地及实际经营地、统一社会信用代码

公司注册地及实际经营地均位于南京市江宁区乾德路 57 号。统一社会信用代码 91320100663774904W。

4、公司法定代表人

公司法定代表人：刘军。

5、公司组织架构



6、财务报表之批准

本财务报告经公司第二届第七次董事会于 2019 年 8 月 20 日决议批准报出。

7、合并报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司为 3 户，2018 年度纳入合并范围内的子公司为 3 户，2017 年度纳入合并范围的子公司为 1 户，2016 年度纳入合并范围的子公司为 1 户。2019 年 1-6 月合并范围未发生变化，2018 年度合并范围增加了 2 户公司，2017 年度合并范围增加了 1 户，减少了 1 户公司，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益的披露 1、在子公司中的权益之（1）企业集团的构成”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事

项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、30“重大会计判断和估计”各项描述。

1、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有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司主要从事的生态保护和环境治理业，因施工周期长短不一，正常营业周期不能确定，故以一年作为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需考虑各项交易是否构成一揽子交易,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或

多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对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，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注 14、长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

（1）金融工具的确认和终止确认

①金融工具的确认

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注 25、收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

②金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（2）金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产：

本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

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

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

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利

息和股利收入) 计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

④管理金融资产业务模式的评价依据

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

⑤合同现金流量特征的评估

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

该类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。初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

②财务担保合同负债:

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注 11、金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债:

初始确认后, 采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配, 将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

(5) 金融资产及金融负债的列报抵消

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

-本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;

-本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融负债与权益工具的区分：

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度、2016 年度：

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、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（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

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。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：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。

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；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：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。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到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。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注 11、金融资产减值”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

11、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

本公司需确认减值损失的金融资产系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权投资、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

本公司主营业务客户主要是市政单位、国有企业及各类工业企业。根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

② 应收票据

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项 目	确定组合的依据
组合一	银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项 目	确定组合的依据
组合一	保证金及押金	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金应收款项
组合二	职工备用金	本组合为日常经常活动中应收取的备用金应收款项
组合三	其他	本组合为日常经常活动中应收取的除保证金、押金、职工备用金以外的应收款项
组合四	应收合并内关联公司款项	本组合为日常经营活动中应收取的合并内关联方公司的应收款项

④长期应收款

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上确认为金融资产的 BOT 项目特许经营权应收款项在长期应收款核算。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其损失准备。

本公司特许经营权应收款项客户主要是市政单位、国有企业等。根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

以下金融资产减值政策适用于 2018 年度、2017 年度、2016 年度：

(1) 金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款和其他应收款。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	金额 100 万元以上（含）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合一	纳入合并范围内子公司的应收款项和应收银行承兑汇票
组合二	相同账龄的所有第三方应收款项和应收商业承兑汇票具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	单独测试无特别风险的不计提
组合二	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备

组合二中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）	应收商业承兑汇票计提比例（%）
1 年以内	5	5	5
1 至 2 年	10	10	10
2 至 3 年	30	30	30
3 至 4 年	50	50	50
4 至 5 年	80	80	80
5 年以上	100	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	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
-----------	--

(4) 长期应收款

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上确认为金融资产的 BOT 项目特许经营权应收款项在长期应收款核算。合同约定收款期限内的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

(5) 预付款项

本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、库存商品、发出商品、工程施工、在产品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用个别计价法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或将与划分持有待售类别的资产直接相关的负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成

本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，

按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	20年	0-5	4.75-5.00
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

16、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
专用设备	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	4-5	5	23.75-19.00
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

本公司至少在每年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。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时,开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止借款费用的资本化,以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额),其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销),其资本化金额根据在资本化期间内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。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产,自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产,不摊销。于每年年度终了,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:

- A、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;
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（2）职工薪酬会计处理方法

①短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

②离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。A、设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；B、设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

④其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是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。

（2）预计负债的计量方法

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。

（3）公司预计负债的计提方法

公司预计负债主要是预计售后维护费，公司根据历史经验数据对现时义务进行了预估，选用建造合同收入的 1%计提售后维护费。公司于每年度末重新评估计提比例的合理性和充分性。

特许经营权合同约定了特许经营的污水处理厂经营中需要达到指定可提供服务水平的

条件以及经营期满移交资产时的相关要求,公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态,公司对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计,包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支,选择适当折现率计算其现金流量的现值等,并确认为预计负债。同时,考虑预计负债的资金成本,按照折现率计算利息支出,利息支出一并计入预计负债。每个资产负债表日,对已确认的预计负债进行复核,按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他不能合理估计的日常维护、维修或大修支出则在发生当期计入损益。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本

公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25、收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(5) 公司各类业务具体的收入确认原则

①环境整体解决方案

报告期内，公司环境问题整体解决方案收入确认原则：公司在资产负债表日根据完工百分比法确认建造合同收入，以累计发生的成本占预计总成本的比例计算完工百分比。各季度末获取客户出具的安装验收单、进度验收单等外部证据，以核实实际发生成本的真实性和完整性。

②委托运营

委托运营业务系根据合同双方每月末根据现场安置的流量计进行抄表，确认当月（或当季）的处理量，公司获取经客户确认的水量确认单后予以确认收入。

(6) BOT业务

建造期间，公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，公司按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别确认金融资产或无形资产。

建造期间，公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

26、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

①与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

a、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

b、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

③与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

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。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。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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。

28、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管

理层的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。公司管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）应收账款的预期信用损失

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

① 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《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。

② 执行《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》

财政部于 2017 年度发布了《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。报告期内，该修订无需追溯调整相关报表数据。

③ 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）

财政部于 2018 年 6 月 15 日印发了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），要求执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则的要求编制财务报表。公司按照规

定，相应对财务报表格式进行了修订。

④执行《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于2018年1月12日印发了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。

⑤执行《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2019年4月30日印发了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照本通知编制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。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。

⑥执行新金融工具准则

本集团自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”或“新准则”）。准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

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

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司根据新金融工具准则将以摊余成本计量的金融资产300,000.00元从可供出售金融资产调整至其他权益工具投资，除此以外没有将其他任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

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

于2019年1月1日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量级别	账面价值	科目	计量级别	账面价值
货币资金	摊余成本	252,689,999.28	货币资金	摊余成本	252,689,999.28
应收票据	摊余成本	23,538,800.00	应收票据	摊余成本	23,538,800.00

应收账款	摊余成本	254,582,750.49	应收账款	摊余成本	254,582,750.49
其他应收款	摊余成本	17,322,885.74	其他应收款	摊余成本	17,322,885.74
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	300,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	300,000.00
长期应收款	摊余成本	27,911,386.19	长期应收款	摊余成本	27,911,386.19

于2019年1月1日，母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量级别	账面价值	科目	计量级别	账面价值
货币资金	摊余成本	251,655,629.53	货币资金	摊余成本	251,655,629.53
应收票据	摊余成本	23,538,800.00	应收票据	摊余成本	23,538,800.00
应收账款	摊余成本	254,582,750.49	应收账款	摊余成本	254,582,750.49
其他应收款	摊余成本	38,633,673.66	其他应收款	摊余成本	38,633,673.66
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	300,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	300,000.00

于2018年12月31日及2019年1月1日，本公司无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。

于2019年1月1日，本公司合并财务报表执行新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
货币资金	252,689,999.28	-	-	252,689,999.28
应收票据：	23,538,800.00	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	23,538,800.00
应收账款：	254,582,750.49	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	254,582,750.49
其他应收款：	17,322,885.74	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	17,322,885.74

可供出售金融资产（原准则）：	300,000.00	-	-	-
减：转出至其他债权投资	-	-	-	-
减：转出至交易性金融资产	-	-	-	-
减：转出至其他权益工具投资	-	-300,000.00	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
其他权益工具投资（新准则）：	-	-	-	-
加：自可供出售金融资产转入	-	300,000.00	-	-
重新计量：按公允价值重新计量	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	300,000.00
长期应收款：	27,911,386.19	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	27,911,386.19

于2019年1月1日，母公司财务报表执行新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
货币资金	251,655,629.53	-	-	251,655,629.53
应收票据：	23,538,800.00	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	23,538,800.00
应收账款：	254,582,750.49	-	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	254,582,750.49
其他应收账款：	38,633,673.66	-	-	-

重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	38,633,673.66
可供出售金融资产（原准则）：	300,000.00	-	-	-
减：转出至其他债权投资	-	-	-	-
减：转出至交易性金融资产	-	-	-	-
减：转出至其他权益工具投资	-	-300,000.00	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
其他权益工具投资（新准则）：	-	-	-	-
加：自可供出售金融资产转入	-	300,000.00	-	-
重新计量：按公允价值重新计量	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	300,000.00

于 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的以成本计量的非上市股权投资，账面价值为 300,000.00 元，于 2019 年 1 月 1 日，出于战略投资的考虑，本公司将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

除上述会计政策变更外，报告期内公司无应披露的其他重要会计政策变更。

四、税项（主要税种及税率）

1、增值税

公司名称	计税依据	2019年1-6月税率[注2]	2018年度税率[注2]	2017年度税率	2016年度税率
南京万德斯环保科技股份有限公司	应税收入	17%/16%/13%、11%/10%/9%、6%、3%	17%/16%、11%/10%、6%、3%	17%、11%、6%、3%	17%、11%、6%、3%
天津万德斯环保科技有限公司	应税收入	16%/13%	17%/16%	17%	/
盘锦万德斯环保科技有限公司	应税收入	13%	17%/16%	/	/
东至万德斯环保科技有限公司[注3]	应税收入	3%	3%	/	/

公司名称	计税依据	2019年1-6月税率[注2]	2018年度税率[注2]	2017年度税率	2016年度税率
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司[注1]	应税收入	/	/	17%、/	17%

[注1]万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司2017年9月30日不再纳入合并范围。

[注2]2018年5月1日起,根据财税[2018]32号,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

2019年4月1日起,根据财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》,增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%。

[注3]东至万德斯环保科技有限公司为小规模纳税人,增值税率为3%。

2、营业税

公司名称	计税依据	2019年1-6月税率	2018年度税率	2017年度税率	2016年度税率
南京万德斯环保科技股份有限公司	应税收入	-	-	-	3%、-
天津万德斯环保科技有限公司	应税收入	-	-	-	/
盘锦万德斯环保科技有限公司	应税收入	-	-	-	/
东至万德斯环保科技有限公司	应税收入	-	-	-	/
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司[注]	应税收入	/	/	-、/	3%、-

[注]万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司2017年9月30日不再纳入合并范围。

3、企业所得税

单位名称	计税依据	2019年1-6月税率	2018年度税率	2017年度税率	2016年度税率
南京万德斯环保科技股份有限公司[注1]	应纳税所得额	15%	15%	15%	15%
天津万德斯环保科技有限公司	应纳税所得额	25%	25%	25%	/
盘锦万德斯环保科技有限公司[注4]	应纳税所得额	0%	25%	/	/
东至万德斯环保科技有限公司[注3]	应纳税所得额	20%	20%	/	/
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司[注2]	应纳税所得额	/	/	25%、/	25%

[注 1]公司 2015 年 10 月 10 日被认定为高新技术企业，2018 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业，有效期均为 3 年，根据国家税务总局国税函[2009]203 号通知，公司 2016 年度、2017 年、2018 年、2019 年 1-6 月企业所得税适用税率为 15%。

[注 2]万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司 2017 年 9 月 30 日不再纳入合并范围。

[注 3]根据财税[2018]77 号文，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

[注 4]根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，从事公共污水处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，盘锦万德斯环保科技有限公司享受该税收优惠。

4、城建税

单位名称	计税依据	2019 年 1-6 月税率	2018 年度税率	2017 年度税率	2016 年度税率
南京万德斯环保科技股份有限公司	应缴流转税	7%	7%	7%	7%
天津万德斯环保科技有限公司	应缴流转税	7%	7%	7%	/
盘锦万德斯环保科技有限公司	应缴流转税	7%	7%	/	/
东至万德斯环保科技有限公司	应缴流转税	7%	7%	/	/
万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司[注]	应缴流转税	/	/	7%、/	7%

[注]万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司 2017 年 9 月 30 日不再纳入合并范围。

5、教育费附加

单位名称	计税依据	2019 年 1-6 月税率	2018 年度税率	2017 年度税率	2016 年度税率
南京万德斯环保科技股份有限公司	应缴流转税	3%	3%	3%	3%
天津万德斯环保科技有限公司	应缴流转税	3%	3%	3%	/
盘锦万德斯环保科技有限公司	应缴流转税	3%	3%	/	/
东至万德斯环保科技有限公司	应缴流转税	3%	3%	/	/
万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司[注]	应缴流转税	/	/	3%、/	3%

[注]万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司 2017年9月30日不再纳入合并范围。

6、地方教育费附加

单位名称	计税依据	2019年1-6月税率	2018年度税率	2017年度税率	2016年度税率
南京万德斯环保科技股份有限公司	应缴流转税	2%	2%	2%	2%
天津万德斯环保科技有限公司	应缴流转税	2%	2%	2%	/
盘锦万德斯环保科技有限公司	应缴流转税	2%	2%	/	/
东至万德斯环保科技有限公司	应缴流转税	2%	2%	/	/
万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司[注]	应缴流转税	/	/	2%、/	2%

[注]万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司 2017年9月30日不再纳入合并范围。

五、合并财务报表项目注释

（以下如无特别说明，均以2019年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	-	-	-	-
银行存款	141,269,048.63	241,219,547.19	100,260,913.50	67,740,735.66
其他货币资金	27,888,857.32	11,470,452.09	2,406,275.63	9,008,621.37
合 计	169,157,905.95	252,689,999.28	102,667,189.13	76,749,357.03
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

（2）报告期各期末货币资金余额中抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项情况

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票保证金	13,155,400.75	5,160,221.45	1,654,816.00	6,243,635.00
保函保证金	14,733,456.57	6,310,230.64	751,459.63	2,764,986.37
小 计	27,888,857.32	11,470,452.09	2,406,275.63	9,008,621.37

2、应收票据

(1) 分类情况

种 类	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	18,700,000.00	23,538,800.00	-	3,460,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-
合 计	18,700,000.00	23,538,800.00	-	3,460,000.00

(2) 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	18,700,000.00	100.00	-	-	18,700,000.00
其中：组合 1-银行承兑汇票	18,700,000.00	100.00	-	-	18,700,000.00
组合 2-商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	18,700,000.00	100.00	-	-	18,700,000.00

①单项计提预期信用损失的应收票据

本期无

②按组合计提预期信用损失的应收票据

组合 1-银行承兑汇票

账龄	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	18,700,000.00	-	-
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合 计	18,700,000.00	-	-

(3) 报告期内无实际核销的应收票据。

(4) 期末质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,000,000.00
商业承兑票据	-
合 计	10,000,000.00

(5) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(6) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,900,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	10,900,000.00	-

3、应收账款

(1) 分类情况

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款[注]	283,514,903.55	100.00	22,992,644.65	8.11	260,522,258.90
合计	283,514,903.55	100.00	22,992,644.65	8.11	260,522,258.90

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本公司主营业务客户主要是市政单位、国有企业及各类工业企业。根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不

(续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合一	-	-	-	-	-
组合二	276,146,806.50	100.00	21,564,056.01	7.81	254,582,750.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	276,146,806.50	100.00	21,564,056.01	7.81	254,582,750.49

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏	-	-	-	-	-

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账准备的应收账款					
组合一	-	-	-	-	-
组合二	141,721,639.56	100.00	12,053,930.23	8.51	129,667,709.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	141,721,639.56	100.00	12,053,930.23	8.51	129,667,709.33

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,602,499.89	12.00	6,602,499.89	100.00	-
组合一	-	-	-	-	-
组合二	48,435,459.18	88.00	4,519,674.06	9.33	43,915,785.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	55,037,959.07	100.00	11,122,173.95	20.21	43,915,785.12

单项计提预期信用损失的应收账款:

单位名称	2019年6月30日			
	账面余额	坏账准备	预期损失率	计提理由
无	-	-	—	—
合计	-	-	—	—

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况:

单位名称	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
无	-	-	—	—
合计	-	-	—	—

(续)

单位名称	2017年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
无	-	-	—	—
合计	-	-	—	—

(续)

单位名称	2016年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津金鑫圣进出口有限公司	6,602,499.89	6,602,499.89	100.00%	预计无法收回
合计	6,602,499.89	6,602,499.89	—	—

2019年6月应收账款预期信用损失评估:

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备,并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。

账龄	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	214,585,358.97	10,729,267.95	5.00
1-2年	55,565,032.67	5,556,503.27	10.00
2-3年	6,365,678.75	1,909,703.63	30.00
3-4年	3,723,317.11	1,861,658.56	50.00
4-5年	1,700,024.07	1,360,019.26	80.00
5年以上	1,575,491.98	1,575,491.98	100.00
合计	283,514,903.55	22,992,644.65	8.11

组合二中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	214,973,073.91	10,748,653.70	5.00	107,009,691.08	5,350,484.55	5.00
1至2年	49,375,619.56	4,937,561.96	10.00	25,717,235.85	2,571,723.59	10.00
2至3年	5,662,270.17	1,698,681.05	30.00	4,589,733.00	1,376,919.90	30.00
3至4年	2,978,725.11	1,489,362.56	50.00	2,566,605.05	1,283,302.53	50.00
4至5年	2,336,605.05	1,869,284.04	80.00	1,834,374.58	1,467,499.66	80.00
5年以上	820,512.70	820,512.70	100.00	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	276,146,806.50	21,564,056.01	7.81	141,721,639.56	12,053,930.23	8.51

(续)

账龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	107,009,691.08	5,350,484.55	5.00	33,334,253.87	1,666,712.69	5.00
1至2年	25,717,235.85	2,571,723.59	10.00	10,235,375.69	1,023,537.57	10.00
2至3年	4,589,733.00	1,376,919.90	30.00	3,027,455.04	908,236.51	30.00
3至4年	2,566,605.05	1,283,302.53	50.00	1,834,374.58	917,187.29	50.00
4至5年	1,834,374.58	1,467,499.66	80.00	-	-	-
5年以上	4,000.00	4,000.00	100.00	4,000.00	4,000.00	100.00

账龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	141,721,639.56	12,053,930.23	8.51	48,435,459.18	4,519,674.06	9.33

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2019年1月1日	本期变动情况				2019年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,564,056.01	1,428,588.64				22,992,644.65
合计	21,564,056.01	1,428,588.64				22,992,644.65

2018年度计提坏账准备金额 9,510,125.78 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；

2017年度计提坏账准备金额 7,534,256.17 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；

2016年度计提坏账准备金额 7,782,622.09 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
2019年1-6月	-
2018年度	-
2017年度	6,602,499.89
2016年度	-

其中，2017年度重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津金鑫圣进出口有限公司	应收工程款	6,602,499.89	款项无法收回	管理层决议	否
合计	6,602,499.89	—,	—,		

(4) 截止2019年6月30日按欠款方归集的前五名应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备年末余额
天津市东丽区市容和园林管理委员会	非关联方客户	45,985,797.82	16.22	2,299,289.89
南京江北新区公用资产投资发展有限公司	非关联方客户	36,540,000.02	12.89	1,827,000.00

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备年末余额
大连东达环境集团春柳河污水处理有限公司	非关联方客户	17,036,901.70	6.01	1,447,668.28
沈阳新基环保有限公司	非关联方客户	10,183,352.40	3.59	509,167.62
石家庄经济技术开发区污水处理厂	非关联方客户	8,924,490.83	3.15	722,667.74
合计	—	118,670,542.77	41.86	6,805,793.53

(5) 报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 报告期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 账龄分析

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	16,298,914.98	99.86	5,099,931.75	98.07
1至2年	22,599.49	0.14	100,129.21	1.93
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	16,321,514.47	100.00	5,200,060.96	100.00

(续)

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,869,357.51	96.82	8,984,490.03	99.31
1至2年	129,421.23	2.57	62,291.25	0.69
2至3年	30,291.25	0.60	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	5,029,069.99	100.00	9,046,781.28	100.00

(2) 截止2019年6月30日，无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(3) 截止2019年6月30日，按预付对象归集的预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例(%)	预付时间	未结算原因
北京新能环保科技有限公司	非关联方关系	6,808,000.00	41.71	一年以内	预付材料款
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	非关联方关系	3,020,760.00	18.51	一年以内	预付材料款
无锡爱姆迪环保科技有限公司	非关联方关系	1,350,000.00	8.27	一年以内	预付材料款

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例(%)	预付时间	未结算原因
上海双昊环保科技有限公司	非关联方关系	822,930.98	5.04	一年以内	预付材料款
中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方关系	754,716.98	4.62	一年以内	预付中介机构费
合计		12,756,407.96	78.15		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类情况

种类	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	16,055,017.63	17,322,885.74	10,891,090.50	7,163,589.96
合计	16,055,017.63	17,322,885.74	10,891,090.50	7,163,589.96

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	17,896,344.36	100.00	1,841,326.73	10.29	16,055,017.63
其中：保证金及押金	16,383,564.79	91.55	1,761,726.18	10.75	14,621,838.61
职工备用金	874,161.78	4.88	47,669.66	5.45	826,492.12
其他	638,617.79	3.57	31,930.89	5.00	606,686.90
合计	17,896,344.36	100.00	1,841,326.73	10.29	16,055,017.63

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本公司主要对其他应收款的性质对其进行分组，分为保证金及押金组合、职工备用金组合以及其他组合。

(续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合一	-	-	-	-	-

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合二	18,780,809.15	100.00	1,457,923.41	7.76	17,322,885.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	18,780,809.15	100.00	1,457,923.41	7.76	17,322,885.74

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合一	-	-	-	-	-
组合二	11,813,724.16	100.00	922,633.66	7.81	10,891,090.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,813,724.16	100.00	922,633.66	7.81	10,891,090.50

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合一	-	-	-	-	-
组合二	7,591,031.80	100.00	427,441.84	5.63	7,163,589.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,591,031.80	100.00	427,441.84	5.63	7,163,589.96

组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	14,793,139.51	739,656.97	5.00	6,730,434.93	336,521.74	5.00
一至二年	2,465,172.26	246,517.23	10.00	4,883,604.23	488,360.42	10.00
二至三年	1,492,497.38	447,749.21	30.00	10,455.00	3,136.50	30.00
三至四年	-	-	-	189,230.00	94,615.00	50.00
四至五年	30,000.00	24,000.00	80.00	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计	18,780,809.15	1,457,923.41	7.76	11,813,724.16	922,633.66	7.81

(续)

账龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	6,730,434.93	336,521.74	5.00	7,390,146.80	369,507.34	5.00
一至二年	4,883,604.23	488,360.42	10.00	11,655.00	1,165.50	10.00
二至三年	10,455.00	3,136.50	30.00	189,230.00	56,769.00	30.00
三至四年	189,230.00	94,615.00	50.00	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合计	11,813,724.16	922,633.66	7.81	7,591,031.80	427,441.84	5.63

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

②报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2019年1-6月坏账准备计提情况：

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）	
2018年12月31日	1,457,923.41	-	-	1,457,923.41
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
2019年1月1日	1,457,923.41	-	-	1,457,923.41
本期计提	383,403.32	-	-	383,403.32
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日	1,841,326.73	-	-	1,841,326.73

2018年度计提坏账准备 535,289.75 元；本报告期收回或转回的坏账准备金额 0.00 元；

2017年度计提坏账准备 495,191.82 元；本报告期收回或转回的坏账准备金额 0.00 元；

2016年度计提坏账准备 107,393.75 元；本报告期收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

③报告期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2019年6月30日	2018年12月31日
保证金及押金	16,383,564.79	16,783,164.89
职工备用金	874,161.78	1,128,523.30
其他	638,617.79	869,120.96
合计	17,896,344.36	18,780,809.15

(续)

款项的性质	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金及押金	10,796,555.72	6,087,029.55
职工备用金	421,522.01	992,077.81
其他	595,646.43	511,924.44
合计	11,813,724.16	7,591,031.80

⑤截至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情况：

往来单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
郑州东兴环保能源有限公司	保证金	6,113,282.25	一至二年	34.16	611,328.23
内江海诺尔垃圾发电有限责任公司	保证金	1,530,000.00	一至二年	8.55	153,000.00
天津市施工队伍管理站	保证金	1,000,000.00	一至二年	5.59	100,000.00
河南兴豫电子商务有限公司	保证金	700,000.00	一年以内	3.91	35,000.00
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	570,000.00	一年以内	3.19	28,500.00
合计		9,913,282.25		55.40	927,828.23

⑥报告期期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑦报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 分类情况

存货种类	2019年6月30日			2018年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	108,988,231.58	-	108,988,231.58	43,547,709.14	-	43,547,709.14
在产品	213,652.23	-	213,652.23	155,216.49	-	155,216.49
建造合同形成的 已完工未结算 资产	186,379,583.56	5,209.84	186,374,373.72	108,070,826.39	12,645.36	108,058,181.03
合计	295,581,467.37	5,209.84	295,576,257.53	151,773,752.02	12,645.36	151,761,106.66

(续)

存货种类	2017年12月31日			2016年12月31日		
	金 额	跌价准备	账面价值	金 额	跌价准备	账面价值
原材料	5,586,340.22	-	5,586,340.22	13,814,152.04	-	13,814,152.04
在产品	184,957.49	-	184,957.49	-	-	-
建造合同形成的 已完工未结算资产	64,442,104.76	15,434.83	64,426,669.93	18,633,596.47	25,940.12	18,607,656.35
合 计	70,213,402.47	15,434.83	70,197,967.64	32,447,748.51	25,940.12	32,421,808.39

(2) 报告期各期计提存货跌价准备情况如下:

项 目	2018年12月 31日	本期计提额	本期减少		2019年6月 30日
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
建造合同形成的已 完工未结算资产	12,645.36	-	-	7,435.52	5,209.84
合 计	12,645.36	-	-	7,435.52	5,209.84

(续)

项 目	2017年12月 31日	本期计提额	本期减少		2018年12月 31日
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
建造合同形成的已 完工未结算资产	15,434.83	12,645.36	-	15,434.83	12,645.36
合 计	15,434.83	12,645.36	-	15,434.83	12,645.36

(续)

项 目	2016年12月 31日	本期计提额	本期减少		2017年12月 31日
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
建造合同形成的已 完工未结算资产	25,940.12	-	-	10,505.29	15,434.83
合 计	25,940.12	-	-	10,505.29	15,434.83

(续)

项 目	2016年1月1 日	本期计提额	本期减少		2016年12月 31日
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-

项 目	2016年1月1日	本期计提额	本期减少		2016年12月31日
			转回	转销	
建造合同形成的已完工未结算资产	-	25,940.12		-	25,940.12
合 计	-	25,940.12	-	-	25,940.12

(3) 公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项 目	金 额
累计已发生成本	257,133,517.41
累计已确认毛利	116,654,712.72
减：预计损失	5,209.84
已办理结算的金额	187,408,646.57
建造合同形成的已完工未结算资产账面价值	186,374,373.72

7、一年内到期的非流动资产

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	备注
特许经营权项目长期应收款	384,094.50	-	-	-	详见附注五、10
合计	384,094.50	-	-	-	

8、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
房租	293,841.26	353,556.50	284,023.82	204,847.23
待抵扣税金	3,616,147.56	5,967,786.71	1,386,513.63	1,117,920.68
其他	151,160.93	-	-	-
合 计	4,061,149.75	6,321,343.21	1,670,537.45	1,322,767.91

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	2018年12月31日			2017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
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-

项 目	2018年12月31日			2017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
可供出售权益工具：	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-
合 计	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-

(续)

项 目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

(2) 按成本计量的可供出售金融资产情况：

①2018年度

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
国河环境研究院(南京)有限公司	-	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-	-	10.00	-
合 计	-	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-	-	-	-

②2017年度

无

③2016年度

无

10、长期应收款

(1) 分类情况

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
特许经营权项目长期应收款-运营项目	29,215,796.87	-	-	-
特许经营权项目长期应收款-在建项目	-	27,911,386.19	-	-
账面余额合计	29,215,796.87	27,911,386.19	-	-
减：坏账准备	-	-	-	-
账面价值合计	29,215,796.87	27,911,386.19	-	-
减：一年内到期部分的账面价值	384,094.50	-	-	-

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
特许经营权项目长期应收款-运营项目	29,215,796.87	-	-	-
合 计	28,831,702.37	27,911,386.19	-	-

(2) 特许经营权项目长期应收款-运营项目

项目	2019年6月30日	
	长期应收款	其中：一年内到期的长期应收款
盘锦精细化工产业开发区污水厂	29,215,796.87	384,094.50

(3) 特许经营权项目长期应收款-在建项目

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
盘锦精细化工产业开发区污水厂	-	27,911,386.19	-	-
合 计	-	27,911,386.19	-	-

11、长期股权投资

(1) 2019年1-6月

被投资单位	期初投资余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的权益损益		
万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司	26,590,931.45	-	-	-	26,590,931.45	-
合 计	26,590,931.45	-	-	-	26,590,931.45	-

(2) 2018年度

被投资单位	期初投资余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的权益损益		
万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司	22,110,931.45	4,480,000.00	-	-	26,590,931.45	-
合 计	22,110,931.45	4,480,000.00	-	-	26,590,931.45	-

(3) 2017年度

被投资单位	期初投资余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的权益损益		
万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司	-	22,168,000.00	-	-57,068.55	22,110,931.45	-
合 计	-	22,168,000.00	-	-57,068.55	22,110,931.45	-

(4) 2016年度

无

12、其他权益工具投资

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
国河环境研究院 (南京)有限公司	300,000.00	-	-	-
合 计	300,000.00	-	-	-

13、固定资产

(1) 分类情况

①2019年1-6月

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	专用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	39,406,903.29	4,405,899.56	6,249,136.19	20,288,016.65	70,349,955.69
2.本期增加金额	-	170,214.37	297,180.92	24,291,138.44	24,758,533.73
(1) 购置	-	170,214.37	297,180.92	3,109,629.78	3,577,025.07
(2) 在建工程转入	-	-	-	21,181,508.66	21,181,508.66
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	91,501.00	16,578.99	1,911,744.26	2,019,824.25
(1) 处置或报废	-	91,501.00	16,578.99	1,911,744.26	2,019,824.25
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	39,406,903.29	4,484,612.93	6,529,738.12	42,667,410.83	93,088,665.17
二、累计折旧					-
1.期初余额	779,928.30	3,000,793.41	1,460,622.63	7,573,507.71	12,814,852.05
2.本期增加金额	935,913.90	209,791.45	777,452.88	5,477,614.99	7,400,773.22
(1) 计提	935,913.90	209,791.45	777,452.88	5,477,614.99	7,400,773.22
3.本期减少金额	-	13,038.93	6,478.48	1,032,364.34	1,051,881.75
(1) 处置或报废	-	13,038.93	6,478.48	1,032,364.34	1,051,881.75
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,715,842.20	3,197,545.93	2,231,597.03	12,018,758.36	19,163,743.52
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	专用设备	合计
1.期末账面价值	37,691,061.09	1,287,067.00	4,298,141.09	30,648,652.47	73,924,921.65
2.期初账面价值	38,626,974.99	1,405,106.15	4,788,513.56	12,714,508.94	57,535,103.64

②2018年度

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	专用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	-	3,536,722.88	1,438,064.91	10,832,347.76	15,807,135.55
2.本期增加金额	39,406,903.29	1,106,826.68	4,811,071.28	10,126,242.67	55,451,043.92
(1) 购置	-	1,106,826.68	4,811,071.28	440,583.58	6,358,481.54
(2) 在建工程转入	39,406,903.29	-	-	9,685,659.09	49,092,562.38
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	237,650.00	-	670,573.78	908,223.78
(1) 处置或报废	-	237,650.00	-	670,573.78	908,223.78
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	39,406,903.29	4,405,899.56	6,249,136.19	20,288,016.65	70,349,955.69
二、累计折旧					-
1.期初余额	-	2,823,066.27	897,404.99	1,652,327.03	5,372,798.29
2.本期增加金额	779,928.30	390,778.07	563,217.64	6,204,311.56	7,938,235.57
(1) 计提	779,928.30	390,778.07	563,217.64	6,204,311.56	7,938,235.57
3.本期减少金额	-	213,050.93	-	283,130.88	496,181.81
(1) 处置或报废	-	213,050.93	-	283,130.88	496,181.81
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	779,928.30	3,000,793.41	1,460,622.63	7,573,507.71	12,814,852.05
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	38,626,974.99	1,405,106.15	4,788,513.56	12,714,508.94	57,535,103.64
2.期初账面价值	-	713,656.61	540,659.92	9,180,020.73	10,434,337.26

③2017年度

项 目	运输设备	电子及其他设备	专用设备	合计
一、账面原值：				

项 目	运输设备	电子及其他设备	专用设备	合计
1.期初余额	3,363,440.20	1,116,061.79	-	4,479,501.99
2.本期增加金额	236,359.60	364,238.52	10,832,347.76	11,432,945.88
(1) 购置	236,359.60	364,238.52	-	600,598.12
(2) 在建工程转入	-	-	10,832,347.76	10,832,347.76
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	63,076.92	42,235.40	-	105,312.32
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 处置子公司	63,076.92	42,235.40	-	105,312.32
4.期末余额	3,536,722.88	1,438,064.91	10,832,347.76	15,807,135.55
二、累计折旧				-
1.期初余额	2,585,209.93	699,813.05	-	3,285,022.98
2.本期增加金额	238,855.06	211,562.41	1,652,327.03	2,102,744.50
(1) 计提	238,855.06	211,562.41	1,652,327.03	2,102,744.50
3.本期减少金额	998.72	13,970.47	-	14,969.19
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 处置子公司	998.72	13,970.47	-	14,969.19
4.期末余额	2,823,066.27	897,404.99	1,652,327.03	5,372,798.29
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	713,656.61	540,659.92	9,180,020.73	10,434,337.26
2.期初账面价值	778,230.27	416,248.74	-	1,194,479.01

④2016 年度

项 目	运输设备	电子及其他设备	专用设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,873,440.20	851,164.72	-	3,724,604.92
2.本期增加金额	490,000.00	264,897.07	-	754,897.07
(1) 购置	490,000.00	264,897.07	-	754,897.07
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-

项 目	运输设备	电子及其他设备	专用设备	合计
(2) 处置子公司	-	-	-	-
4.期末余额	3,363,440.20	1,116,061.79	-	4,479,501.99
二、累计折旧				-
1.期初余额	2,275,191.06	535,384.65	-	2,810,575.71
2.本期增加金额	310,018.87	164,428.40	-	474,447.27
(1) 计提	310,018.87	164,428.40	-	474,447.27
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-
4.期末余额	2,585,209.93	699,813.05	-	3,285,022.98
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	778,230.27	416,248.74	-	1,194,479.01
2.期初账面价值	598,249.14	315,780.07	-	914,029.21

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
坝水庙泵站水处理设备	5,033,650.41	664,162.20	-	4,369,488.21
中前泵站水处理设备	4,990,426.67	658,459.10	-	4,331,967.57
城北泵站水处理设备	8,068,083.25	1,064,538.75	-	7,003,544.50
合计	18,092,160.33	2,387,160.05	-	15,705,000.28

(4) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 截止 2019 年 6 月 30 日，无尚未办妥产权证书的固定资产情况。

14、在建工程

(1) 分类情况

项 目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
总部二期建设工程	14,206,571.00	-	14,206,571.00	6,567,757.63	-	6,567,757.63

江宁泵站建设项目	2,865,181.55	-	2,865,181.55	17,696,698.65	-	17,696,698.65
曹妃甸区危险废物和一般固体废物处置中心项目	-	-	-	-	-	-
在建应急设备	1,482,446.87	-	1,482,446.87	3,245,641.64	-	3,245,641.64
合计	18,554,199.42	-	18,554,199.42	27,510,097.92	-	27,510,097.92

(续)

项 目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
总部一期建设工程	17,126,033.54	-	17,126,033.54	3,583,420.40	-	3,583,420.40
曹妃甸区危险废物和一般固体废物处置中心项目	-	-	-	3,152,020.70	-	3,152,020.70
在建应急设备	6,297,430.53	-	6,297,430.53	-	-	-
合计	23,423,464.07	-	23,423,464.07	6,735,441.10	-	6,735,441.10

(2) 在建工程本期变动情况

①2019年1-6月

工程名称	2018年12月31日	本期增加数	本期转入固定资产金额	2019年6月30日	资金来源
总部二期建设工程	6,567,757.63	7,638,813.37		14,206,571.00	自筹
江宁泵站建设项目	17,696,698.65	3,260,643.23	18,092,160.33	2,865,181.55	借款
在建应急设备	3,245,641.64	1,326,153.56	3,089,348.33	1,482,446.87	自筹
合计	27,510,097.92	12,225,610.16	21,181,508.66	18,554,199.42	——

(续)

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)
总部二期建设工程	2,256.64	62.95	70.00	-	-	-
江宁泵站建设项目	637.00	44.98	40.00	-	-	-
在建应急设备	200.00	74.12	80.00	-	-	-
合计	——	——	——	——	——	——

②2018年度

工程名称	2017年12月31日	本期增加数	本期转入固定资产金额	2018年12月31日	资金来源
总部一期建设工程	17,126,033.54	22,280,869.75	39,406,903.29	-	自筹
总部二期建设工程	-	6,567,757.63	-	6,567,757.63	自筹
江宁泵站建设项目	-	17,696,698.65	-	17,696,698.65	自筹
在建应急设备	6,297,430.53	6,633,870.20	9,685,659.09	3,245,641.64	自筹

合 计	23,423,464.07	53,179,196.23	49,092,562.38	27,510,097.92	—
-----	---------------	---------------	---------------	---------------	---

(续)

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)
总部一期建设工程				-	-	-
总部二期建设工程	2,256.64	29.10	29.00	-	-	-
江宁泵站建设项目	1,934.67	91.47	91.00	-	-	-
在建应急设备	701.70	46.25	46.00	-	-	-
合 计	—	—	—	—	—	—

③2017年度

工程名称	2016年12月31日	本期增加数	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额[注]	2017年12月31日	资金来源
总部一期建设工程	3,583,420.40	13,542,613.14	-	-	17,126,033.54	自筹
曹妃甸区危险废物和一般固体废物处置中心项目	3,152,020.70		-	3,152,020.70	-	自筹
在建应急设备	-	17,129,778.29	10,832,347.76	-	6,297,430.53	自筹
合 计	6,735,441.10	30,672,391.43	10,832,347.76	3,152,020.70	23,423,464.07	—

(续)

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)
总部一期建设工程	3,262.00	52.50	70.00	-	-	-
曹妃甸区危险废物和一般固体废物处置中心项目	-	-	-	-	-	-
在建应急设备	1,013.99	62.11	60.00	-	-	-
合 计	—	—	—	—	—	—

[注]本期其他减少系处置子公司所致。

④2016年度

工程名称	2016年1月1日	本期增加数	本期其他减少金额	2016年12月31日	资金来源
总部一期建设工程	73,471.97	3,509,948.43	-	3,583,420.40	自筹
曹妃甸区危险废物和一般固体废物处置中心项目	1,070,000.00	2,082,020.70	-	3,152,020.70	自筹
合 计	1,143,471.97	5,591,969.13	-	6,735,441.10	—

(续)

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)
总部一期建设工程	3,262.00	10.99	10.00	-	-	-
曹妃甸区危险废物和一般固体废物处置中心项目	32,454.16	0.97	1.00	-	-	-

合 计	---	---	---	---	---	---
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

15、无形资产

(1) 分类情况

①2019年1-6月

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	14,224,703.55	282,051.29	14,506,754.84
2.本期增加金额	-	154,340.87	154,340.87
(1) 购置		154,340.87	154,340.87
(2) 内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
4.期末余额	14,224,703.55	436,392.16	14,661,095.71
二、累计摊销			-
1.期初余额	880,930.72	60,470.13	941,400.85
2.本期增加金额	141,553.10	14,102.56	155,655.66
(1) 计提	141,553.10	14,102.56	155,655.66
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
4.期末余额	1,022,483.82	74,572.69	1,097,056.51
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	13,202,219.73	361,819.47	13,564,039.20
2.期初账面价值	13,343,772.83	221,581.16	13,565,353.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

②2018年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项 目	土地使用权	软件	合计
1.期初余额	14,224,703.55	282,051.29	14,506,754.84
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
4.期末余额	14,224,703.55	282,051.29	14,506,754.84
二、累计摊销			-
1.期初余额	597,824.55	32,264.98	630,089.53
2.本期增加金额	283,106.17	28,205.15	311,311.32
(1) 计提	283,106.17	28,205.15	311,311.32
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
4.期末余额	880,930.72	60,470.13	941,400.85
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	13,343,772.83	221,581.16	13,565,353.99
2.期初账面价值	13,626,879.00	249,786.31	13,876,665.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

③2017 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	37,120,703.55	282,051.29	37,402,754.84
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	22,896,000.00	-	22,896,000.00
(1) 报废	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	合计
(2) 处置子公司	22,896,000.00	-	22,896,000.00
4.期末余额	14,224,703.55	282,051.29	14,506,754.84
二、累计摊销			-
1.期初余额	534,276.69	13,461.54	547,738.23
2.本期增加金额	635,947.86	18,803.44	654,751.30
(1) 计提	635,947.86	18,803.44	654,751.30
3.本期减少金额	572,400.00	-	572,400.00
(1) 报废	-	-	-
(2) 处置子公司	572,400.00	-	572,400.00
4.期末余额	597,824.55	32,264.98	630,089.53
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	13,626,879.00	249,786.31	13,876,665.31
2.期初账面价值	36,586,426.86	268,589.75	36,855,016.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

④2016 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	13,810,413.55	11,800.00	13,822,213.55
2.本期增加金额	23,310,290.00	282,051.29	23,592,341.29
(1) 购置	23,310,290.00	282,051.29	23,592,341.29
(2) 内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	11,800.00	11,800.00
(1) 报废	-	11,800.00	11,800.00
(2) 处置子公司	-	-	-
4.期末余额	37,120,703.55	282,051.29	37,402,754.84
二、累计摊销			
1.期初余额	22,902.84	7,964.74	30,867.58
2.本期增加金额	511,373.85	13,461.54	524,835.39
(1) 计提	511,373.85	13,461.54	524,835.39
3.本期减少金额	-	7,964.74	7,964.74

项 目	土地使用权	软件	合计
(1) 报废	-	7,964.74	7,964.74
(2) 处置子公司	-	-	-
4.期末余额	534,276.69	13,461.54	547,738.23
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 报废	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	36,586,426.86	268,589.75	36,855,016.61
2.期初账面价值	13,787,510.71	3,835.26	13,791,345.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，无形资产不存在需计提减值准备的情况。

(3) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

16、长期待摊费用

(1) 2019 年 1-6 月

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	其他减 少额	2019 年 6 月 30 日	其他减少 的原因
总部大楼装修费	15,447,093.12	-	798,987.54	-	14,648,105.58	——
合 计	15,447,093.12	-	798,987.54	-	14,648,105.58	——

(2) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	其他减 少额	2018 年 12 月 31 日	其他减少 的原因
总部大楼装修费	-	15,979,751.48	532,658.36	-	15,447,093.12	——
合 计	-	15,979,751.48	532,658.36	-	15,447,093.12	——

(3) 2017 年度

无

(4) 2016 年度

无

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019年6月30日	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				
资产减值准备	3,692,778.04	3,435,516.47	1,937,040.28	1,732,475.94
预计售后服务费/大修更新改造费	621,249.59	572,909.41	552,761.35	274,983.90
可抵扣亏损	237,523.23	141,193.82	-	-
小 计	4,551,550.86	4,149,619.70	2,489,801.63	2,007,459.84
递延所得税负债				
小 计	-	-	-	-

(2) 未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

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
资产减值准备	121,707.23	131,181.59	78,396.81	25,716.31
可抵扣亏损	7,881,545.26	9,559,710.00	11,095,338.68	5,173,779.85
合 计	8,003,252.49	9,690,891.59	11,173,735.49	5,199,496.16

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

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
2019年度	-	-	643.05	643.05
2020年度	1,087,790.67	1,159,853.36	1,897,539.71	1,897,539.71
2021年度	1,856,687.24	1,856,687.24	3,275,597.09	3,275,597.09
2022年度	2,912,792.55	4,542,349.26	5,921,558.83	-
2023年度	1,533.35	2,000,820.14	-	-
2024年度	2,022,741.45	-	-	-
合 计	7,881,545.26	9,559,710.00	11,095,338.68	5,173,779.85

(4) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异明细

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
应纳税暂时性差异				
小 计		-	-	-
可抵扣暂时性差异				
资产减值准备	24,717,473.99	22,903,443.19	12,913,601.91	11,549,839.60
预计售后服务费/大修更新改造费	4,480,276.03	3,819,396.06	3,685,075.68	1,833,226.02
可抵扣亏损	950,517.36	564,921.46	-	-
小 计	30,148,267.38	27,287,760.71	16,598,677.59	13,383,065.62

18、其他非流动资产

种 类	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付长期资产款	3,154,809.59	1,409,271.59	1,507,176.77	-
合 计	3,154,809.59	1,409,271.59	1,507,176.77	-

19、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
信用借款	8,204,700.00	-	-	-
保证借款	25,622,657.92	65,184,436.14	-	-
质押借款[注 1]	22,652,316.20	-	-	-
合 计	56,479,674.12	65,184,436.14	-	-

[注 1] 2019年6月末的质押借款余额22,652,316.20元由南京万德斯环保科技股份有限公司与鄂尔多斯营盘壕煤炭有限公司签订的营盘壕煤矿矿井水深度处理工程合同项下产生的所有应收账款作为质押物，由刘军、杨丽红提供连带保证。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

20、应付票据

种 类	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	37,075,804.30	9,584,413.94	3,491,440.00	12,424,870.00
商业承兑汇票	-	-	-	-
合 计	37,075,804.30	9,584,413.94	3,491,440.00	12,424,870.00

21、应付账款

①应付账款列示：

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付长期资产款	13,165,035.22	10,969,714.99	3,404,077.78	2,080,163.96
应付材料/工程采购款	213,367,893.29	151,888,233.19	66,767,906.06	21,162,065.36
合 计	226,532,928.51	162,857,948.18	70,171,983.84	23,242,229.32

②截止2019年6月30日，账龄超过1年的应付账款金额为29,102,647.82元，占应付账款余额12.85%，主要系应付材料/工程采购款。

22、预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收工程款	35,631,724.89	117,152,852.77	30,559,572.03	45,108,018.47
合 计	35,631,724.89	117,152,852.77	30,559,572.03	45,108,018.47

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日建造合同形成的已结算未完工项目情况:

项 目	金 额
累计已发生成本	76,148,099.47
累计已确认毛利	39,822,964.50
减: 预计损失	-
已办理结算的金额	141,686,842.70
建造合同形成的已结算未完工项目	25,715,778.73

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

①2019年1-6月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,338,857.50	31,719,881.96	35,106,510.29	10,952,229.17
二、离职后福利-设定提存计划	18,542.25	1,894,916.19	1,913,458.44	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	14,357,399.75	33,614,798.15	37,019,968.73	10,952,229.17

②2018年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,051,325.66	50,287,095.76	43,999,563.92	14,338,857.50
二、离职后福利-设定提存计划	34,404.27	3,512,728.82	3,528,590.84	18,542.25
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	8,085,729.93	53,799,824.58	47,528,154.76	14,357,399.75

③2017年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少[注]	期末余额
一、短期薪酬	4,863,454.19	30,876,532.06	27,669,859.77	18,800.82	8,051,325.66
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,012,680.65	1,978,276.38	-	34,404.27
三、辞退福利	-	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少[注]	期末余额
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合 计	4,863,454.19	32,889,212.71	29,648,136.15	18,800.82	8,085,729.93

[注]其他减少系处置子公司所致。

④2016年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,018,481.21	19,436,733.59	16,591,760.61	4,863,454.19
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,716,831.16	1,716,831.16	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,018,481.21	21,153,564.75	18,308,591.77	4,863,454.19

(2) 短期薪酬列示

①2019年1-6月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,597,967.56	27,394,232.92	31,040,543.43	8,951,657.05
2、职工福利费	-	1,747,313.17	1,747,313.17	-
3、社会保险费	10,911.48	1,031,499.47	1,042,410.95	-
其中：医疗保险费	8,936.66	935,229.52	944,166.18	-
工伤保险费	1,418.42	10,573.03	11,991.45	-
生育保险费	556.40	85,696.92	86,253.32	-
4、住房公积金	12,186.72	826,021.00	838,207.72	-
5、工会经费和职工教育经费	1,717,791.74	720,815.40	438,035.02	2,000,572.12
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	14,338,857.50	31,719,881.96	35,106,510.29	10,952,229.17

②2018年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,012,073.84	43,516,193.85	37,930,300.13	12,597,967.56
2、职工福利费	-	2,521,772.99	2,521,772.99	-
3、社会保险费	24,824.84	1,910,240.23	1,924,153.59	10,911.48
其中：医疗保险费	21,205.16	1,660,399.58	1,672,668.08	8,936.66
工伤保险费	1,764.54	101,068.71	101,414.83	1,418.42
生育保险费	1,855.14	148,771.94	150,070.68	556.40

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	49,190.40	1,312,270.68	1,349,274.36	12,186.72
5、工会经费和职工教育经费	965,236.58	1,026,618.01	274,062.85	1,717,791.74
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	8,051,325.66	50,287,095.76	43,999,563.92	14,338,857.50

③2017年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少 [注]	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,331,842.34	26,721,314.30	24,022,281.98	18,800.82	7,012,073.84
2、职工福利费	-	1,545,264.50	1,545,264.50	-	-
3、社会保险费	-	1,135,967.06	1,111,142.22	-	24,824.84
其中：医疗保险费	-	958,500.48	937,295.32	-	21,205.16
工伤保险费	-	90,678.09	88,913.55	-	1,764.54
生育保险费	-	86,788.49	84,933.35	-	1,855.14
4、住房公积金	-	830,537.14	781,346.74	-	49,190.40
5、工会经费和职工教育经费	531,611.85	643,449.06	209,824.33	-	965,236.58
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
合 计	4,863,454.19	30,876,532.06	27,669,859.77	18,800.82	8,051,325.66

[注]其他减少系处置子公司所致。

④2016年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,784,810.45	16,525,663.47	13,978,631.58	4,331,842.34
2、职工福利费	16,451.00	1,513,966.58	1,530,417.58	-
3、社会保险费	-	558,322.13	558,322.13	-
其中：医疗保险费	-	482,480.22	482,480.22	-
工伤保险费	-	48,919.55	48,919.55	-
生育保险费	-	26,922.36	26,922.36	-
4、住房公积金	-	384,396.27	384,396.27	-
5、工会经费和职工教育经费	217,219.76	454,385.14	139,993.05	531,611.85
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	2,018,481.21	19,436,733.59	16,591,760.61	4,863,454.19

(3) 设定提存计划列示

①2019年1-6月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,540.71	1,841,904.18	1,859,444.89	-
2、失业保险费	1,001.54	53,012.01	54,013.55	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	18,542.25	1,894,916.19	1,913,458.44	-

②2018年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	32,956.23	3,417,672.48	3,433,088.00	17,540.71
2、失业保险费	1,448.04	95,056.34	95,502.84	1,001.54
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	34,404.27	3,512,728.82	3,528,590.84	18,542.25

③2017年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,957,303.21	1,924,346.98	32,956.23
2、失业保险费	-	55,377.44	53,929.40	1,448.04
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	2,012,680.65	1,978,276.38	34,404.27

④2016年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,662,316.61	1,662,316.61	-
2、失业保险费	-	54,514.55	54,514.55	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,716,831.16	1,716,831.16	-

24、应交税费

(1) 明细情况

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税	9,063,337.99	10,645,499.74	15,514,285.05	3,065,966.29
增值税	7,737,265.48	3,818,208.31	12,350,805.28	4,816,351.20
个人所得税	49,142.30	51,325.40	95,920.46	40,794.34
印花税	30,562.22	1,488.29	31,584.28	7,173.80
城建税	541,608.59	368,665.48	932,196.07	141,510.73
教育费附加	386,863.28	263,332.48	665,854.34	101,079.10

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
土地使用税	46,973.04	46,973.04	27,233.79	27,233.79
房产税	118,482.45	201,964.89	-	-
合 计	17,974,235.35	15,397,457.63	29,617,879.27	8,200,109.25

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

25、其他应付款

(1) 其他应付款分类情况

种 类	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息	136,945.17	151,354.87	-	12,100.00
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	9,368,822.74	9,474,609.53	199,024.24	1,922,475.67
合 计	9,505,767.91	9,625,964.40	199,024.24	1,934,575.67

(2) 应付利息

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款应付利息	79,055.56	106,537.20	-	-
分期付息到期还本的长期借款利息	57,889.61	44,817.67	-	-
划分为金融负债的优先股利息	-	-	-	12,100.00
其中：中国农业发展重点建设基金	-	-	-	12,100.00
合 计	136,945.17	151,354.87	-	12,100.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金及押金	800,885.00	920,885.00	-	5,000.00
外部公司及关联方往来款	8,000,000.00	8,000,000.00	-	1,583,400.01
应付职工报销款	15,192.00	352,220.38	-	11,465.66
其他	552,745.74	201,504.15	199,024.24	322,610.00
合 计	9,368,822.74	9,474,609.53	199,024.24	1,922,475.67

②截止2019年6月30日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

26、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
1年内到期的长期借款	5,618,095.00	-	-	-
1年内到期的长期应付款	5,080,255.00	-	-	-
合 计	10,698,350.00	-	-	-

27、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	21,101,961.99	21,271,573.49	5,861,699.62	1,688,860.99
合 计	21,101,961.99	21,271,573.49	5,861,699.62	1,688,860.99

28、长期借款

(1) 分类情况

借款类别	币 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
抵押借款	人民币	29,437,162.36	26,128,519.82	-	-
合 计		29,437,162.36	26,128,519.82	-	-

[注 1] 2019年6月末的抵押借款余额 29,437,162.36 元由南京万德斯环保科技股份有限公司苏（2018）宁江不动产权第 0059315 号房产和土地使用权作为抵押物，由刘军、南京万德斯投资有限公司提供连带保证。

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，金额前五名的长期借款：

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率 (%)	借款余额
华夏银行南京江宁支行	2018/10/11	2021/10/11	人民币	6.18	9,903,385.06
华夏银行南京江宁支行	2018/11/14	2021/11/14	人民币	6.18	9,433,087.95
华夏银行南京江宁支行	2019/1/24	2022/1/24	人民币	6.18	3,903,482.34
华夏银行南京江宁支行	2019/6/25	2022/3/25	人民币	6.18	3,264,618.00
华夏银行南京江宁支行	2018/12/21	2021/12/21	人民币	6.18	2,041,401.81
合 计	---	---	---	---	28,545,975.16

29、长期应付款

(1) 明细分类

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
应付融资租赁款	14,383,023.63	-	-	-
减：一年内到期的长期应付款	5,080,255.00			

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付融资租赁款	14,383,023.63	-	-	-
减：一年内到期的长期应付款	5,080,255.00			
中国农发重点建设基金[注]	-	-	-	33,000,000.00
合 计	9,302,768.63	-	-	33,000,000.00

[注]2015年9月30日，中国农发重点基金有限公司、南京万德斯环保科技股份有限公司、万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司及唐山曹妃甸中小企业园开发建设投资有限公司就唐山万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司曹妃甸危险废物和一般固体废物处理处置中心项目签订四方投资协议，根据协议规定中国农发重点基金有限公司以人民币3,300.00万元对万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司进行增资，并约定唐山曹妃甸中小企业园开发建设投资有限公司以对价3,300.00万元于收购交割日（即2025年9月29日）收购中国农发重点基金有限公司的标的股权，该项收购由南京万德斯环保科技有限公司作为担保方进行，在股权持有期间唐山曹妃甸中小企业园开发建设投资有限公司及万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司承诺于投资完成后每年每季度的20日按投资收益率1.2%支付中国农发重点基金有限公司投资收益。

2017年8月中国农发重点基金有限公司将其持有的万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司3,300万元股权以3,300万元的价格转让给南京万德斯环保科技股份有限公司。

30、预计负债

①2019年1-6月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预计售后服务费	3,819,396.06	3,190,028.08	2,867,760.19	4,141,663.95
预计大修更新改造费	-	338,612.08	-	338,612.08
合 计	3,819,396.06	3,528,640.16	2,867,760.19	4,480,276.03

②2018年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预计售后服务费	3,685,075.68	4,500,585.00	4,366,264.62	3,819,396.06
合 计	3,685,075.68	4,500,585.00	4,366,264.62	3,819,396.06

③2017年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预计售后服务费	1,833,226.02	2,602,858.19	751,008.53	3,685,075.68
合 计	1,833,226.02	2,602,858.19	751,008.53	3,685,075.68

④2016年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预计售后服务费	905,549.70	1,422,595.96	494,919.64	1,833,226.02
合 计	905,549.70	1,422,595.96	494,919.64	1,833,226.02

31、递延收益

(1) 分类情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
政府补助	7,220,000.00	7,130,000.00	6,800,000.00	1,040,000.00
合计	7,220,000.00	7,130,000.00	6,800,000.00	1,040,000.00

(2) 递延收益明细情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	备注
生物强化型河道原位生态修复集成装置及工程化技术与示范	-	-	-	200,000.00	注1
高浓度氨氮废水生物流化床技术与示范	-	-	500,000.00	500,000.00	注2
新型垃圾渗滤液深度处理集成技术与装备研发及产业化	-	-	-	140,000.00	注3
畜禽养殖废水(粪便)高效集成处理技术与示范	-	-	200,000.00	200,000.00	注4
垃圾填埋场渗滤液强化净化处理与应用集成技术产业化	-	-	100,000.00	-	注5
南京市高端人才团队引进计划	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	-	注6
垃圾填埋场地下水污染防控与修复技术装备研发及产业化	950,000.00	950,000.00	-	-	注7
天津市海积平原区地下水污染在线监测预警技术与装备研发	270,000.00	180,000.00	-	-	注8
合计	7,220,000.00	7,130,000.00	6,800,000.00	1,040,000.00	

注1、根据南京市科学技术委员会与南京万德斯环保科技股份有限公司2016年1月签署的南京市科技计划项目合同书(合同书编号201505017),核定南京万德斯环保科技股份有限公司承担的“生物强化型河道原位生态修复集成装置及工程化技术与示范”项目市计划拨款专项经费20万元,2016年拨款20万元,2017年项目验收(宁科验结字[2017]第081号)后,将递延收益转入营业外收入。

注2、根据江苏省环境保护厅与南京万德斯环保科技有限公司2015年9月25日签署的江苏省环保科研课题经费使用合同,关于“高浓度氨氮废水生物流化床技术与示范”项目经苏财建[2015]224号文批准列入江苏省2015年环保科研计划,核定省环保课题经费50

万元，2015 年拨款 50 万元，2018 年项目验收，将递延收益转入营业外收入。

注 3、根据南京市江宁区科学技术局、南京市江宁区财政局与南京万德斯环保科技股份有限公司 2016 年 6 月签署的江宁区科技型中小企业技术创新专项资金项目合同（合同书编号 2016CZ39），核定南京万德斯环保科技股份有限公司承担的“新型垃圾渗滤液深度处理集成技术与装备研发及产业化”项目区计划拨款 20 万元（其中 70%14 万元先行拨付，30%6 万元待项目验收后拨付），2016 年拨款 14 万元，2017 年 9 月验收通过（江宁科验字【2017】第 39 号），收到拨款 6 万元后，将递延收益 20 万元转入营业外收入。

注 4、根据南京市江宁区科学技术局、南京市江宁区财政局、江宁科字[2017]42 号“关于下达江宁区 2017 年第一批科技发展计划及项目费用指标的通知”，南京市科学技术委员会与南京万德斯环保科技股份有限公司签署的南京市科技计划项目合同书（合同书编号 201608024），核定南京万德斯环保科技股份有限公司承担的“畜禽养殖废水（粪便）高效集成处理技术与示范”项目市计划拨款专项经费 20 万元，2016 年收到拨款 20 万元。2018 年项目验收，将递延收益转入营业外收入。

注 5、根据南京市江宁区科学技术局与南京万德斯环保科技股份有限公司签署的科技项目合同书（合同书编号 201701Ba09），核定南京万德斯环保科技股份有限公司承担的“垃圾填埋场渗滤液强化净化处理与应用集成技术产业化”项目区计划拨款专项经费 10 万元，2017 年收到拨款 10 万元，2018 年项目验收，将递延收益转入营业外收入。

注 6、根据南京市高端人才团队引进计划专项办公室 2017 年 1 月 18 日文件宁团引〔2017〕2 号“关于确定 2016 年度‘南京市高端人才团队引进计划’入选团队的通知”，南京万德斯环保科技股份有限公司新型难降解有机废水深度处理关键技术集成及产业化团队入选 2016 年度“南京市高端人才团队引进计划”。2017 年 4 月南京市江宁区人才办、南京江宁高新技术产业园管理委员会与南京万德斯环保科技股份有限公司签署南京市高端人才团队引进计划资助协议书。根据“关于印发《南京市高端人才团队引进计划专项资金管理办法》的通知（宁财规[2014]2 号）南京市高端人才团队引进计划专项资金管理办法”，专项资金资助人才经费 300 万元，项目经费 1000 万元。2017 年收到拨款 600 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，本项目递延收益 600 万元，项目尚未验收。

注 7、根据 2018 年 11 月南京市科学技术委员会与南京万德斯环保科技股份有限公司签署的科技项目合同（合同编号：201814008），核定南京万德斯环保科技股份有限公司承担的“垃圾填埋场地下水污染防控与修复技术装备研发及产业化”项目专项经费 95 万元，2018 年收到拨款 95 万元，截止 2019 年 6 月 30 日，本项目递延收益 95 万元，项目尚未验收。

注 8、根据天津市科学技术委员会与天津万德斯环保科技有限公司签署的科技项目合同（合同编号：18YFZCSF00340），核定天津万德斯环保科技有限公司承担的“天津市海积平原区地下水污染在线监测预警技术与装备研发”项目专项经费 30 万元，2018 年收到拨

款 18 万元，2019 年收到拨款 9 万元，截止 2019 年 6 月 30 日，本项目递延收益 27 万元，项目尚未验收。

32、股本

(1) 按类别列示：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
未流通股	63,748,383.00	63,748,383.00	57,373,545.00	52,000,000.00

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日的股本结构：

股东名称	股本金额（元）	持股比例(%)
南京万德斯投资有限公司	24,584,139.00	38.56
刘军	8,353,786.00	13.10
江苏省人才创新创业二期基金（有限合伙）	5,587,692.00	8.77
南京汇才投资管理中心（有限合伙）	4,419,993.00	6.93
宫建瑞	3,580,194.00	5.62
江苏省高投宁泰创业投资合伙企业（有限合伙）	1,396,924.00	2.19
南京合才企业管理咨询中心（有限合伙）	3,200,000.00	5.02
天津仁爱盛玺企业管理有限公司	2,433,963.00	3.82
江苏南通沿海新兴产业投资基金（有限合伙）	2,174,545.00	3.41
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,236,018.00	5.08
安徽安元创新风险投资基金有限公司	1,062,473.00	1.67
南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）	531,237.00	0.83
淮安天泽股权投资中心（有限合伙）	1,062,473.00	1.67
南京江宁开发区锋霖创业投资合伙企业（有限合伙）	1,593,710.00	2.50
南京江宇建设（集团）有限责任公司	531,236.00	0.83
合计	63,748,383.00	100.00

(3) 股本形成过程详见本报附注之一：1、公司历史。

33、资本公积

(1) 2019 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	170,615,000.88	-	-	170,615,000.88
股份支付计入所有者	44,099,023.80	-	-	44,099,023.80

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
权益的金额				
合计	214,714,024.68	-	-	214,714,024.68

(2) 2018 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	56,989,838.88	113,625,162.00	-	170,615,000.88
股份支付计入所有者 权益的金额	44,099,023.80	-	-	44,099,023.80
合计	101,088,862.68	113,625,162.00	-	214,714,024.68

本期资本公积增加系收到的股东投资款的溢价部分。

(3) 2017 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	18,043,383.88	38,946,455.00	-	56,989,838.88
股份支付计入所有者 权益的金额	9,308,520.00	34,790,503.80	-	44,099,023.80
合计	27,351,903.88	73,736,958.80	-	101,088,862.68

本期资本公积增加系：

①资本公积-资本溢价系收到的股东投资款的溢价部分。

②2017年12月，公司向南京合才企业管理咨询中心（有限合伙）的股东刘军、陈灿等40人进行股权激励共计320万股，形成股份支付计入所有者权益的金额共计34,790,503.80元。

(4) 2016 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	43,383.88	22,941,100.00	4,941,100.00	18,043,383.88
股份支付计入所有者 权益的金额	9,308,520.00	-	-	9,308,520.00
合计	9,351,903.88	22,941,100.00	4,941,100.00	27,351,903.88

34、盈余公积

(1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,330,395.93	-	-	14,330,395.93
合计	14,330,395.93	-	-	14,330,395.93

(2) 2018 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,502,348.40	7,828,047.53	-	14,330,395.93
合计	6,502,348.40	7,828,047.53	-	14,330,395.93

(3) 2017年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	919,959.91	5,582,388.49	-	6,502,348.40
合计	919,959.91	5,582,388.49	-	6,502,348.40

(4) 2016年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	-	919,959.91	-	919,959.91
合计	-	919,959.91	-	919,959.91

35、未分配利润

项 目	2019年6月30日/ 2019年1-6月	2018年12月31日/ 2018年度	2017年12月31日/ 2017年度	2016年12月31日/ 2016年度
调整前上年年末未分配利润	140,533,038.15	70,528,779.84	6,356,990.23	-7,661,348.77
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-	-
调整后年初未分配利润	140,533,038.15	70,528,779.84	6,356,990.23	-7,661,348.77
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	55,179,733.83	77,832,305.84	69,754,178.10	14,938,298.91
减: 提取法定盈余公积	-	7,828,047.53	5,582,388.49	919,959.91
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转增资本	-	-	-	-
净资产折股	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
期末余额	195,712,771.98	140,533,038.15	70,528,779.84	6,356,990.23

36、营业收入

(1) 营业收入

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、主营业务收入	355,345,777.00	488,455,659.32	278,772,396.82	144,086,388.66
二、其他业务收入	3,010,314.14	4,108,562.91	3,773,970.61	2,271,201.92
合 计	358,356,091.14	492,564,222.23	282,546,367.43	146,357,590.58

(2) 主营业务收入(分类别)

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
环境整体解决方案	319,002,808.38	450,117,134.77	260,285,818.71	142,602,488.43
委托运营	35,594,991.80	38,338,524.55	18,486,578.11	1,483,900.23
其他	747,976.82	-	-	-
合计	355,345,777.00	488,455,659.32	278,772,396.82	144,086,388.66

(3) 主营业务收入(分地区)

地区	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
华东地区	168,224,002.54	235,660,051.38	57,423,306.58	71,449,149.29
华南地区	-	30,009.31	9,063,721.76	-
华中地区	83,172,946.15	70,607,283.53	51,828,376.31	-
华北地区	5,724,429.02	128,687,190.31	38,041,783.22	10,378,079.49
东北地区	11,088,997.86	43,988,607.98	71,655,229.05	-
华西地区	63,668,559.48	4,672,761.75	28,031,895.06	2,667,674.86
西北地区	6,585,053.53	-	5,008,547.01	-
西南地区	16,881,788.42	4,809,755.06	16,788,212.54	-
国外地区	-	-	931,325.29	59,591,485.02
合计	355,345,777.00	488,455,659.32	278,772,396.82	144,086,388.66

(4) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例

年份	客户	营业收入
2019年1-6月	郑州东兴环保能源有限公司	60,067,026.47
	鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	55,313,467.35
	响水灌江建设发展有限公司	54,490,855.81
	乐清市柳市镇人民政府	35,604,318.31
	南京喜扬建设发展有限公司	33,915,044.25
	合计	239,390,712.19
	占营业收入总额的比例(%)	66.80
2018年度	天津市东丽区市容和园林管理委员会	104,785,972.74
	南京江北新区公用资产投资发展有限公司	43,214,448.28
	郑州东兴环保能源有限公司	35,388,834.30
	沈阳新基环保有限公司	35,243,334.92
	淮南淮清环保有限公司	18,879,310.34
	合计	237,511,900.58
	占营业收入总额的比例(%)	48.22
2017年度	大连东达环境集团春柳河污水处理有限公司	54,036,217.84
	呼和浩特市垃圾无害化处理场	28,031,895.06
	宜昌城投水务有限责任公司	25,024,971.79
	盘锦九化科技园区管理有限公司	17,453,201.67
	灵宝鑫安固体废物处置有限责任公司	12,873,105.65

年份	客户	营业收入
	合计	137,419,392.01
	占营业收入总额的比例 (%)	48.64
2016年度	Sewerage Systems Ghana Limited	59,591,485.02
	明光市城市管理行政执法局	13,406,599.71
	南京溧水宁南水务建设发展有限公司	13,275,336.14
	南京金龙客车制造有限公司	9,651,721.01
	江苏中烟工业有限责任公司	6,427,495.23
	合计	102,352,637.11
	占营业收入总额的比例 (%)	69.93

37、营业成本

(1) 营业成本

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、主营业务成本	242,239,108.52	314,148,752.39	174,317,414.84	87,237,739.15
二、其他业务成本	1,361,788.76	1,745,787.08	2,033,987.00	1,025,434.33
合计	243,600,897.28	315,894,539.47	176,351,401.84	88,263,173.48

(2) 主营业务成本 (分类别)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
环境整体解决方案	218,483,391.72	292,369,602.85	166,997,718.84	86,018,086.20
委托运营	23,755,716.80	21,779,149.54	7,319,696.00	1,219,652.95
其他	-	-	-	-
合计	242,239,108.52	314,148,752.39	174,317,414.84	87,237,739.15

(3) 主营业务成本 (分地区)

地区	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
华东地区	104,091,303.06	146,949,568.41	34,717,009.14	45,953,921.14
华南地区	-	414,995.06	5,099,806.40	-
华中地区	64,257,672.74	57,227,733.22	37,474,612.51	-
华北地区	4,702,404.34	75,971,544.82	18,174,225.71	5,886,109.94
东北地区	5,687,731.50	26,358,402.94	48,615,792.85	-
华西地区	47,643,509.80	3,505,814.86	18,708,844.37	1,725,714.78
西北地区	4,524,739.94	-	2,341,398.58	-
西南地区	11,331,747.14	3,720,693.08	8,596,512.66	1,615.53
国外地区	-	-	589,212.62	33,670,377.76
合计	242,239,108.52	314,148,752.39	174,317,414.84	87,237,739.15

38、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
营业税	-	-	-	107,595.00
城建税	630,001.27	738,953.34	1,255,840.17	360,106.50
教育费附加	465,627.29	535,648.25	902,334.82	262,220.54
印花税	211,738.63	206,009.65	89,522.19	83,716.62
房产税	236,964.88	236,964.89	-	-
土地使用税	54,467.58	118,013.09	308,935.17	192,812.49
其他税金	229,718.86	178,515.79	108,235.65	72,738.07
合计	1,828,518.51	2,014,105.01	2,664,868.00	1,079,189.22

报告期税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之四。

39、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
工资薪酬	3,476,494.77	6,106,256.98	4,880,333.72	2,499,763.93
折旧费用	68,915.48	63,468.41	6,793.04	9,507.59
业务招待费	653,072.45	1,291,032.46	1,075,022.44	694,295.00
差旅交通费	952,153.71	1,849,360.50	1,830,162.52	1,287,808.74
业务宣传费	189,752.27	362,459.58	711,085.38	265,358.38
房租、物业及水电费	-	20,341.49	5,100.00	250.00
汽车费用及运费	130,657.75	307,949.15	182,110.17	143,897.89
通讯费用	16,386.60	44,271.34	56,412.55	34,619.39
办公费用	118,657.93	234,336.22	224,855.79	233,060.09
投标费用	382,291.34	2,299,432.79	1,294,960.30	221,662.11
售后维护费	3,190,028.08	4,500,585.00	2,602,858.19	1,422,595.96
其他费用	28,391.70	11,173.13	141,969.03	134,554.19
合计	9,206,802.08	17,090,667.05	13,011,663.13	6,947,373.27

40、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
工资薪酬	13,885,449.07	23,344,720.31	14,658,653.16	7,551,469.19
折旧及摊销费	3,342,644.26	3,678,445.53	1,065,949.20	954,204.76
税费	-	-	-	33,292.87
差旅交通费	1,116,567.62	2,123,197.23	1,870,702.32	1,129,102.84
办公费用	826,847.87	1,772,260.89	859,144.71	1,070,039.95
业务招待费	2,181,365.11	3,565,514.22	2,604,361.82	1,826,350.47
房租、物业及水电费	998,877.33	1,643,157.89	1,161,788.37	745,859.15
通讯费用	94,686.11	267,747.29	199,848.92	165,736.90
汽车费用	469,633.38	1,006,091.40	1,146,250.37	821,600.89

中介机构服务费	1,042,538.71	549,757.38	2,340,145.32	743,050.01
股份支付费用	-	-	34,790,503.80	-
其他费用	843,484.44	1,133,843.22	748,546.64	717,394.93
合计	24,802,093.90	39,084,735.36	61,445,894.63	15,758,101.96

41、研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
工资薪酬	4,570,023.64	7,535,431.79	6,105,620.98	5,674,139.08
研发领料	6,596,877.94	10,853,138.84	3,512,707.59	2,588,843.37
折旧费用	81,010.95	50,928.15	32,426.53	35,570.31
差旅交通费	149,010.53	314,474.88	282,161.51	137,972.89
委外开发费	216,981.14	467,363.78	760,613.37	729,724.59
论证评审费	275,068.86	235,635.93	121,861.23	29,595.00
办公费用	41,034.06	149,134.97	22,961.32	36,701.76
其他费用	107,808.70	225,071.79	154,543.95	27,000.50
合计	12,037,815.82	19,831,180.13	10,992,896.48	9,259,547.50

42、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	2,765,184.81	3,580,422.55	683,304.72	402,600.00
减：利息收入	482,343.01	268,297.51	266,753.68	165,615.77
金融机构融资费用	208,243.08	210,067.53	82,204.75	100,916.64
汇兑损益	-	-	399.31	32,997.40
合 计	2,491,084.88	3,522,192.57	499,155.10	370,898.27

43、其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
个人所得税手续费返还	12,834.05	1,168.43	-	-
合 计	12,834.05	1,168.43	-	-

44、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-39,667.92	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	73,989,395.87	-
理财产品收益	939,595.89	128,520.55	-	-
合计	939,595.89	128,520.55	73,949,727.95	-

45、信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
应收账款坏账损失	-1,428,588.64	-	-	-
其他应收款坏账损失	-383,403.32	-	-	-
合 计	-1,811,991.96	-	-	-

46、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
应收账款坏账损失	-	-9,510,125.78	-7,534,256.17	-7,782,622.09
其他应收款坏账损失	-	-535,289.75	-499,123.67	-107,393.75
建造合同预计损失	-	-12,645.36	-	-25,940.12
合 计	-	-10,058,060.89	-8,033,379.84	-7,915,955.96

47、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	备注
非流动资产报废利得合计	12,511.38	40,367.50	-	-	
其中：固定资产报废利得	12,511.38	40,367.50	-	-	
无形资产报废利得	-	-	-	-	
与日常经营活动无关的政府补助	1,002,700.00	4,558,003.60	4,113,774.80	1,313,979.50	[注 1]
其他	153,994.00	410,500.00	-	161.02	[注 2]
合 计	1,169,205.38	5,008,871.10	4,113,774.80	1,314,140.52	

本期发生额均计入了当期非经常性损益。

[注 1]计入当期损益的与日常经营活动无关的政府补助明细：

补助项目	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
2019年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖励	300,000.00	与收益相关
南京市高新技术企业培育奖励	250,000.00	与收益相关
南京市2018年度科技发展计划及科技经费补贴	250,000.00	与收益相关
表扬2018年度江宁高新区突出贡献企业（高校）	100,000.00	与收益相关
江宁区高层次创新人才补贴	90,000.00	与收益相关
2018年度江苏省获国家科技奖励项目配套奖励	10,000.00	与收益相关
施工文明奖励	2,700.00	与收益相关
合计	1,002,700.00	

(续)

补助项目	2018 年度	与资产相关/与收益相关
递延收益的摊销	800,000.00	与收益相关
2018 年度江宁区新兴产业资金补助	1,500,000.00	与收益相关
发展 2018 年度省级现代服务业补助	1,000,000.00	与收益相关
2017 年第二批全市企业利用资本市场融资补贴和奖励资金	300,000.00	与收益相关
2018 年南京市新兴产业引导专项资金补助	300,000.00	与收益相关
江宁高新园科技创新奖励补助	100,750.00	与收益相关
2017 年度江宁区“科技贡献奖”和“科技创新奖”补助	100,000.00	与收益相关
文化产业专项扶持补助	100,000.00	与收益相关
第十五批六大人才高峰高层次人才选拔培养资助	100,000.00	与收益相关
突出贡献奖	60,000.00	与收益相关
2016 年“创聚江宁”高层次创新人才补助	60,000.00	与收益相关
南京市博士后创新实践基地补助	50,000.00	与收益相关
社保稳岗补贴	44,553.60	与收益相关
江宁区高层次人才创新人才补贴	30,000.00	与收益相关
2018 年度南京市优秀专利奖励	5,000.00	与收益相关
2018 年江宁区知识产权示范企业复核资助	5,000.00	与收益相关
专利补助	2,700.00	与收益相关
合计	4,558,003.60	

(续)

补助项目	2017 年度	与资产相关/与收益相关
递延收益的摊销	400,000.00	与收益相关
南京市 2017 年度科技发展计划及科技经费指标补贴	300,000.00	与收益相关
2017 年省级工业和信息产业转型升级补助	1,000,000.00	与收益相关
2017 年度南京市服务业发展专项资金补助	1,000,000.00	与收益相关
2017 年南京市新兴产业引导专项资金补助	700,000.00	与收益相关
南京市 2016 年度苏南国家自主创新示范区专项（新培训规上高企补助）补助	150,000.00	与收益相关
鼓励企业和高校创新科技人才工作的奖励	109,950.00	与收益相关
南京市 2016 年度科技创新券计划及经费指标补贴	100,000.00	与收益相关
江宁区 2017 年第一批科技发展计划及项目费用指标补贴	100,000.00	与收益相关
2017 年全区现代服务业发展引导资金补贴	100,000.00	与收益相关
鼓励企业和高校创新科技人才工作的奖励	62,200.00	与收益相关

补助项目	2017年度	与资产相关/与收益相关
递延收益的摊销	400,000.00	与收益相关
外贸稳增长调结构项目补贴	50,000.00	与收益相关
社保稳岗补贴	38,024.80	与收益相关
2016年度江宁区授权专利补助资金	2,600.00	与收益相关
南京市2017年度科技发展计划及科技经费指标	1,000.00	与收益相关
合计	4,113,774.80	

(续)

补助项目	2016年度	与资产相关/与收益相关
2016年度新兴产业项目(重点培育产业高端发展等项目)补助资金	1,000,000.00	与收益相关
2016年度全区现代服务业发展专项引导资金补助	200,000.00	与收益相关
江宁区扶持中小微工业企业加快发展专项补助	50,000.00	与收益相关
2016年度南京市江宁区知识产权开发补助	20,000.00	与收益相关
社保稳岗补贴	32,479.50	与收益相关
专利补助	7,500.00	与收益相关
2016年度知识产权创造与运用专项补助	4,000.00	与收益相关
合计	1,313,979.50	

[注 2]2018年度营业外收入-其他主要是收到诉讼赔偿款 410,000.00 元。

48、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	备注
非流动资产报废损失合计	22,109.01	1,966.57	-	3,835.26	
其中：固定资产报废损失	22,109.01	1,966.57	-	3,835.26	
无形资产报废损失		-	-	-	
捐赠支出	150,000.00	55,000.00	155,950.00	50,000.00	
其他	3,467.71	3,381.38	852.50	21,846.67	
合计	175,576.72	60,347.95	156,802.50	75,681.93	

本期发生额均计入了当期非经常性损益。

49、所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	9,745,142.64	13,974,466.11	18,210,314.59	4,466,633.81
递延所得税费用	-401,931.16	-1,659,818.07	-482,341.79	-1,328,690.71
合计	9,343,211.48	12,314,648.04	17,727,972.80	3,137,943.10

所得税费用与会计利润的关系:

科目名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	64,522,945.31	90,146,953.88	87,453,808.67	18,001,809.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,678,441.80	13,522,043.08	13,118,071.30	2,700,271.43
子公司适用不同税率的影响	-158,112.72	26,628.30	82,635.47	-10,977.90
异地缴纳税金的影响	152,172.65	143,137.17	51,506.27	37,091.25
非应税收入的影响	-533,429.57	-	-2,310,274.52	-
加计扣除费用的影响	-	-2,196,964.19	-790,031.52	-658,578.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,132.75	658,586.37	6,790,751.79	531,171.52
税率变动对递延所得税费用的影响	-	-72.50	-	-
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	203,006.57	208,042.16	785,314.00	538,965.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-46,752.35	-	-
所得税费用	9,343,211.48	12,314,648.04	17,727,972.80	3,137,943.10

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
保证金、备用金还款及往来款	1,101,373.48	15,701,475.38	7,295,423.00	758,138.74
利息收入	482,343.01	268,297.51	266,753.68	165,615.77
收到的政府补贴	1,092,700.00	4,888,003.60	9,873,774.80	1,653,979.50
其他	-	410,500.00	-	161.02
合 计	2,676,416.49	21,268,276.49	17,435,951.48	2,577,895.03

(2) 支付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
付现费用	10,952,802.05	20,307,572.72	17,850,028.07	11,549,703.63
保证金、备用金及往来款	8,885,414.37	26,685,744.56	29,771,349.99	3,136,981.28
合 计	19,838,216.42	46,993,317.28	47,621,378.06	14,686,684.91

(3) 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
-----	-----------	--------	--------	--------

支付的为上市而发生的中介机构费用	400,000.00	550,000.00	-	-
合 计	400,000.00	550,000.00	-	-

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	55,179,733.83	77,832,305.84	69,725,835.87	14,863,866.41
加：计提的资产减值准备	1,811,991.96	10,058,060.89	8,033,379.84	7,915,955.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,398,642.52	7,924,143.86	2,102,744.50	474,447.27
无形资产摊销	155,655.66	311,311.32	654,751.30	524,835.39
长期待摊费用摊销	932,115.94	532,658.36	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	1,966.57	-	3,835.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,597.63	-40,367.50	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,765,184.81	3,580,422.55	683,704.03	87,854.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-939,595.89	-128,520.55	-73,949,727.95	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-401,931.16	-1,659,818.07	-482,341.79	-1,328,690.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-143,121,645.80	-81,575,784.38	-37,776,159.25	2,674,635.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,611,261.17	-200,305,646.45	-84,080,754.08	-32,664,418.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,883,791.64	188,997,877.89	34,625,288.38	15,188,806.39
其他	-	-	34,790,503.80	-
经营活动产生的现金流量净额	-99,705,303.31	5,528,610.33	-45,672,775.36	7,741,127.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-	-	-

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-	-	-
现金的期末余额	141,269,048.63	241,219,547.19	100,260,913.50	67,740,735.66
减：现金的期初余额	241,219,547.19	100,260,913.50	67,740,735.66	64,857,003.48
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	-99,950,498.56	140,958,633.69	32,520,177.84	2,883,732.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、现金	141,269,048.63	241,219,547.19	100,260,913.50	67,740,735.66
其中：库存现金	-	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	141,269,048.63	241,219,547.19	100,260,913.50	67,740,735.66
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	141,269,048.63	241,219,547.19	100,260,913.50	67,740,735.66

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019年6月30日	受限制的原因
货币资金	27,888,857.32	用于保函及承兑汇票
应收票据	10,000,000.00	用于开具银行承兑汇票
固定资产	53,396,061.37	用于长期借款、融资租赁抵押
无形资产	13,202,219.73	用于长期借款抵押
应收账款[注 1]	-	用于短期借款质押
长期应收款及一年内到期的长期应收款[注 2]	14,383,023.63	用于融资租赁质押
子公司盘锦万德斯股权[注 3]	10,000,000.00	用于融资租赁质押
应收账款-南京市江宁区人民政府东山街道办事处[注 4]	8,248,503.90	用于融资租赁质押
应收账款-南京江宁经济技术开发总公司[注 4]	2,625,746.70	

[注 1]2019年2月，公司与中国银行股份有限公司南京江宁支行签订《最高额质押合同》，

质押物为出质人自2019年2月11日至2020年2月10日经营期内，与鄂尔多斯营盘壕煤炭有限公司签订的营盘壕煤矿矿井水深度处理工程合同项下产生的所有应收账款，截至2019年6月30日，尚未产生应收账款。

[注2]2019年1月，公司与江苏金融租赁股份有限公司签订《应收账款质押合同》：因公司向江苏金融租赁股份有限公司办理融资租赁业务，公司将其持有的对盘锦精细化工产业开发区污水处理厂项目的应收款项质押给江苏金融租赁股份有限公司。

[注3]2019年1月，公司与江苏金融租赁股份有限公司签订《担保协议》：因公司向江苏金融租赁股份有限公司办理融资租赁业务，公司将其持有盘锦万德斯1000万股权（占比100%）质押给江苏金融租赁股份有限公司，担保金额为融资本金1,000万元及租息、违约金、损害赔偿金、实现抵押权的费用、合同中约定的其他费用。

[注4]2019年1月，公司与江苏金融租赁股份有限公司签订《应收账款质押合同》：因公司向江苏金融租赁股份有限公司办理融资租赁业务，公司将其持有的位于坝水庙泵站、城北泵站、中前泵站的应收款项质押给江苏金融租赁股份有限公司。

53、外币货币性项目

无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期无。

2、同一控制下企业合并

本期无。

3、处置子公司

(1) 单次处置子公司投资至丧失控制权的情况：

(单位：万元)

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司	10,042.75	79.00	转让	2017年9月25日	工商变更	6,222.14	16.00

(续)

丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	按照公允价值重新计量剩余股权产生	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定	与原子公司股权投资相关的其他综合收益
--------------	--------------	------------------	--------------------	--------------------

账面价值	公允价值	的利得或损失	方法及主要假设	转入投资损益的金额
1,040.00	2,216.80	1,176.80	公司与第三方公司交易价格	-

4、其他原因导致的合并范围变动

2017年10月新设立子公司天津万德斯环保科技有限公司，纳入合并范围。

2018年1月新设立子公司盘锦万德斯环保科技有限公司，纳入合并范围。

2018年4月新设立子公司东至万德斯环保科技有限公司，纳入合并范围。

七、其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司[注]	唐山	唐山	危废处理	95.00/16.00		设立投资
天津万德斯环保科技有限公司	天津	天津	环保工程	100.00		设立投资
盘锦万德斯环保科技有限公司	盘锦	盘锦	环保工程	100.00		设立投资
东至万德斯环保科技有限公司	东至	东至	环保工程	100.00		设立投资

[注]2017年9月30日丧失控制权不再纳入合并范围。

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司	唐山曹妃甸	唐山曹妃甸	环保工程	16%	-	16%	权益法核算

注：公司持有万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司(以下简称：曹妃甸公司)16%的股权但具有重大影响，曹妃甸公司董事会席位共3人，其中公司委派1名董事，对曹妃

甸公司的经营决策具有重大影响，故在长期股权投资科目中进行核算，并以权益法进行后续计量。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2019年6月30日 /2019年1-6月	2018年12月31日 /2018年度	2017年12月31日 /2017年度
联营企业：			
投资账面价值合计	26,028,699.49	26,028,699.49	21,548,699.49
下列各项按持股比例计算的合计数			
--净利润	-	-	-619,300.51
--其他综合收益	-	-	-
--综合收益总额	-	-	-619,300.51

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项及银行存款、银行借款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 汇率风险

于资产负债表日，本公司无外币资产及外币负债的余额。

(2) 利率风险

浮动利率的借款令本公司承受现金流量利率风险，而固定利率的借款令本公司承受公允价值利率风险。

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假

设。对于浮动利率计息之借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，于2016年6月30日，若利率增加/降低50个基点的情况下，本公司2019年1-6月净利润将会减少/增加人民币10.36万元（2018年净利润将会减少/增加人民币49.74万元，2016-2017年期末无借款余额，无影响）。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之借款的利率变化。

（3）其他价格风险

无

2、信用风险

于2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项。

本公司对银行存款的信用风险管理，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司管理层为降低应收款项的信用风险主要采取的措施包括：选择资信状况优良的客户进行合作，控制信用额度、进行信用审批，加大对逾期债权的回款考核力度，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为应收账款所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要的资金来源。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019年6月30日

项目	1年（含1年）	1-3年（含3年）	3-5年	5年以上	合计
应收票据	18,700,000.00	-	-	-	18,700,000.00
应收账款	283,514,903.55	-	-	-	283,514,903.55
预付款项	16,321,514.47	-	-	-	16,321,514.47
其他应收款	17,896,344.36	-	-	-	17,896,344.36
长期应收款及一年内	384,094.50	1,343,773.36	1,027,998.88	26,459,930.13	29,215,796.87

项目	1年(含1年)	1-3年(含3年)	3-5年	5年以上	合计
到期的长期应收款					
短期借款	56,479,674.12	-	-	-	56,479,674.12
应付票据	37,075,804.30	-	-	-	37,075,804.30
应付账款	226,532,928.51	-	-	-	226,532,928.51
预收款项	35,631,724.89	-	-	-	35,631,724.89
其他应付款	9,368,822.74	-	-	-	9,368,822.74
长期借款及一年内到期的长期借款	5,618,095.00	29,437,162.36	-	-	35,055,257.36
长期应付款及一年内到期的长期应付款	5,080,255.00	9,302,768.63			14,383,023.63

2018年12月31日

项目	1年(含1年)	1-3年(含3年)	3-5年	5年以上	合计
应收票据	23,538,800.00	-	-	-	23,538,800.00
应收账款	276,146,806.50	-	-	-	276,146,806.50
预付款项	5,200,060.96	-	-	-	5,200,060.96
其他应收款	18,780,809.15	-	-	-	18,780,809.15
短期借款	65,184,436.14	-	-	-	65,184,436.14
应付票据	9,584,413.94	-	-	-	9,584,413.94
应付账款	162,857,948.18	-	-	-	162,857,948.18
预收款项	117,152,852.77				117,152,852.77
其他应付款	9,474,609.53	-	-	-	9,474,609.53
长期借款	-	26,128,519.82	-	-	26,128,519.82

2017年12月31日

项目	1年(含1年)	1-3年(含3年)	3-5年	5年以上	合计
应收账款	141,721,639.56	-	-	-	141,721,639.56
预付账款	5,029,069.99	-	-	-	5,029,069.99
其他应收款	11,813,724.16	-	-	-	11,813,724.16
应付票据	3,491,440.00	-	-	-	3,491,440.00
应付账款	70,171,983.84	-	-	-	70,171,983.84
预收款项	30,559,572.03	-	-	-	30,559,572.03
其他应付款	199,024.24	-	-	-	199,024.24

2016年12月31日

项目	1年以内	1-3年(含3年)	3-5年	5年以上	合计
应收票据	3,460,000.00	-	-	-	3,460,000.00
应收账款	55,037,959.07	-	-	-	55,037,959.07
预付款项	9,046,781.28	-	-	-	9,046,781.28
其他应收款	7,591,031.80				7,591,031.80

项目	1年以内	1-3年(含3年)	3-5年	5年以上	合计
应收票据	3,460,000.00	-	-	-	3,460,000.00
应付票据	12,424,870.00				12,424,870.00
应付账款	23,242,229.32		-	-	23,242,229.32
预收款项	45,108,018.47		-	-	45,108,018.47
其他应付款	1,922,475.67		-	-	1,922,475.67
长期应付款	-		-	33,000,000.00	33,000,000.00

九、关联方及关联交易

1、关联方

本公司的控股股东情况、实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
南京万德斯投资有限公司	控股股东	38.56%	38.56%
刘军	实际控制人	42.96%	63.61%

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营及联营企业详见附注七、在其他主体中权益之3、在合营安排或联营企业中权益。

4、其他关联方情况

名称	与本公司关系	备注
宫建瑞	持有公司5%以上股份的主要股东、董事、核心技术人员	
范凯	董秘、财务总监	
袁道迎	董事	
韩辉锁	董事	
彭玉林	董事(2019年2月不再担任董事)	
厉永兴	董事	
陈灿	董事	
戴昕	核心技术人员	
杨丽红	实际控制人之妻	
张慧颖	宫建瑞之妻	
林仕华	高级管理人员(2019年2月担任高管)	

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司	代建综合楼	-	108,753.97	-	-

(2) 关联担保情况

担保方	贷款单位名称	被担保方	借款金额	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘军/杨丽红	南京银行股份有限公司珠江支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	5,000,000.00	20,000,000.00	-	2017/8/8	2018/8/8	是
刘军/杨丽红	南京银行股份有限公司珠江支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	2,000,000.00	20,000,000.00	-	2017/9/12	2018/9/12	是
刘军/杨丽红	南京银行股份有限公司珠江支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	2,000,000.00	20,000,000.00	-	2017/9/21	2018/9/21	是
刘军/张慧颖/宫建瑞	深圳市东江汇圆小额贷款有限公司	南京万德斯环保科技股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	-	2017/8/7	2018/8/7	是
刘军/杨丽红	招商银行股份有限公司南京分行	南京万德斯环保科技股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	2017/8/8	2018/8/7	是
刘军/杨丽红	南京银行股份有限公司珠江支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	5,458,483.87	30,000,000.00	-	2018/4/18	2019/4/18	是
刘军/杨丽红	南京银行股份有限公司珠江支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	2,663,350.00	30,000,000.00	-	2018/4/23	2019/4/23	是
刘军/杨丽红	南京银行股份有限公司珠江支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	2,123,625.00	30,000,000.00	-	2018/5/3	2019/5/3	是
刘军/杨丽红	南京银行股份有限公司珠江支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	2,591,666.25	30,000,000.00	-	2018/5/9	2019/5/9	是
刘军/杨丽红	南京银行股份有限公司珠江支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	2,657,960.00	30,000,000.00	-	2018/5/16	2019/5/16	是
刘军/杨丽红	南京银行股份有限公司珠江支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	1,582,495.00	30,000,000.00	-	2018/5/23	2019/5/23	是
刘军/杨丽红	南京银行股份有限公司珠江支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	301,200.00	30,000,000.00	-	2018/5/31	2019/5/31	是
刘军/杨丽红	南京银行股份有限公司珠江支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	1,511,288.00	30,000,000.00	-	2018/6/21	2019/6/21	是
刘军/杨丽红	南京银行股份有限公司珠江支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	5,792,039.50	30,000,000.00	-	2018/6/27	2019/6/27	是
刘军/杨丽红	南京银行股份有限公司珠江支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	4,816,000.00	30,000,000.00	-	2018/7/17	2019/7/17	是
刘军/杨丽红	招商银行股份有限公司南京分行	南京万德斯环保科技股份有限公司	8,222,600.00	30,000,000.00	-	2018/5/31	2019/5/30	是
刘军/杨丽红	北京银行有限公司	南京万德斯环保科	3,500,000.00	60,000,000.00	-	2018/7/3	2019/7/3	是

红	司南京分行	技股份有限公司							
刘军/杨丽红	北京银行有限公司南京分行	南京万德斯环保科技股份有限公司	2,500,000.00	60,000,000.00	-	2018/7/9	2019/7/9	是	
刘军/杨丽红	北京银行有限公司南京分行	南京万德斯环保科技股份有限公司	5,501,667.50	60,000,000.00	-	2018/7/18	2019/7/18	是	
刘军/杨丽红	北京银行有限公司南京分行	南京万德斯环保科技股份有限公司	10,000,000.00	60,000,000.00	-	2018/8/2	2019/8/2	是	
刘军/杨丽红	北京银行有限公司南京分行	南京万德斯环保科技股份有限公司	10,442,949.04	60,000,000.00	-	2018/8/13	2019/8/13	是	
刘军/杨丽红	北京银行有限公司南京分行	南京万德斯环保科技股份有限公司	8,000,000.00	60,000,000.00	-	2018/8/2	2019/8/2	是	
刘军/杨丽红	中国民生银行股份有限公司南京分行	南京万德斯环保科技股份有限公司	7,285,306.00	30,000,000.00	-	2018/11/12	2019/9/23	是	
刘军/杨丽红	中国民生银行股份有限公司南京分行	南京万德斯环保科技股份有限公司	2,031,482.00	30,000,000.00	-	2018/11/30	2019/9/23	是	
刘军/杨丽红	中国银行股份有限公司南京江宁支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	7,700,431.60	30,000,000.00	-	2018/11/21	2019/11/21	是	
刘军/杨丽红	中国银行	南京万德斯环保科技股份有限公司	5,436,450.00	100,000,000.00	5,436,450.00	2019/2/11	2020/2/10	否	
刘军/杨丽红	中国银行	南京万德斯环保科技股份有限公司	932,130.00	100,000,000.00	932,130.00	2019/2/11	2020/2/10	否	
刘军/杨丽红	中国银行	南京万德斯环保科技股份有限公司	3,693,830.00	100,000,000.00	3,693,830.00	2019/2/11	2020/2/10	否	
刘军/杨丽红	中国银行	南京万德斯环保科技股份有限公司	10,731,932.40	100,000,000.00	10,731,932.40	2019/2/11	2020/2/10	否	
刘军/杨丽红	中国银行	南京万德斯环保科技股份有限公司	1,857,973.80	100,000,000.00	1,857,973.80	2019/2/11	2020/2/10	否	
刘军/杨丽红	浦发银行	南京万德斯环保科技股份有限公司	1,549,800.00	60,000,000.00	1,549,800.00	2019/1/18	2020/1/18	否	
刘军/杨丽红	浦发银行	南京万德斯环保科技股份有限公司	1,745,450.00	60,000,000.00	1,745,450.00	2019/1/18	2020/1/18	否	
刘军/杨丽红	浦发银行	南京万德斯环保科技股份有限公司	5,631,592.20	60,000,000.00	5,631,592.20	2019/1/18	2020/1/18	否	
刘军/杨丽红	浦发银行	南京万德斯环保科技股份有限公司	5,000,000.00	60,000,000.00	5,000,000.00	2019/1/18	2020/1/18	否	
刘军/杨丽红	浦发银行	南京万德斯环保科技股份有限公司	2,640,224.43	60,000,000.00	2,640,224.43	2019/1/18	2020/1/18	否	
刘军/杨丽红	中国银行	南京万德斯环保科技股份有限公司	9,055,591.29	100,000,000.00	9,055,591.29	2019/2/11	2020/2/10	否	
刘军/南京万德斯投资	华夏银行南京江宁支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	2,495,046.81	55,000,000.00	2,495,046.81	2018/9/25	2022/3/25	否	

有限公司								
刘军/南京万德斯投资有限公司	华夏银行南京江宁支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	11,529,332.95	55,000,000.00	11,529,332.95	2018/9/25	2022/3/25	否
刘军/南京万德斯投资有限公司	华夏银行南京江宁支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	12,104,140.06	55,000,000.00	12,104,140.06	2018/9/25	2022/3/25	否
刘军/南京万德斯投资有限公司	华夏银行南京江宁支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	4,770,932.34	55,000,000.00	4,770,932.34	2018/9/25	2022/3/25	否
刘军/南京万德斯投资有限公司	华夏银行南京江宁支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	891,187.20	55,000,000.00	891,187.20	2018/9/25	2022/3/25	否
刘军/南京万德斯投资有限公司	华夏银行南京江宁支行	南京万德斯环保科技股份有限公司	3,264,618.00	55,000,000.00	3,264,618.00	2018/9/25	2022/3/25	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	科目名称	年度	拆借金额	说明
拆出				
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司	其他应收款	2017年度	290,035.76	代垫综合楼
刘军	其他应付款	2017年度	1,570,400.01	归还实际控制人垫款

(4) 关键管理人员薪酬

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员人数(人)	12	12	12	8
在本公司领取报酬人数(人)	11	11	11	8
关键管理人员报酬总额(万元)	152.92	256.18	220.72	166.68

6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

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
其他应付款	刘军	-	-	-	1,583,400.01

(2) 应收关联方款项

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
其他应收款	万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司	-	442,656.60	442,656.60	-

十、或有事项

1、截止 2019 年 6 月 30 日，公司开具的在有效期内保函情况如下：

单位：人民币元

保函类型	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	保函金额	公司支付保证金	保函金额	公司支付保证金
履约保函	48,141,906.22	14,658,428.64	19,978,994.70	6,310,230.64
投标保函	150,000.00	75,027.93	-	-
合计	48,291,906.22	14,733,456.57	19,978,994.70	6,310,230.64

(续上表)

保函类型	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	保函金额	公司支付保证金	保函金额	公司支付保证金
履约保函	3,489,016.46	698,059.63	9,149,954.48	2,744,986.37
预付款保函	267,000.00	53,400.00	20,000.00	20,000.00
合计	3,756,016.46	751,459.63	9,169,954.48	2,764,986.37

报告期内公司未发生因不能按履约保函、投标保函、预付款保函项下之约定履约而向客户支付款项的情况。

2、截止 2019 年 6 月 30 日，除上述事项外公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类情况

类别	2019 年 6 月 30 日
----	-----------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款[注]	281,537,403.55	100.00	22,893,769.65	8.13	258,643,633.90
合计	281,537,403.55	100.00	22,893,769.65	8.13	258,643,633.90

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本公司主营业务客户主要是市政单位、国有企业及各类工业企业。根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合一	-	-	-	-	-
组合二	276,146,806.50	100.00	21,564,056.01	7.81	254,582,750.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	276,146,806.50	100.00	21,564,056.01	7.81	254,582,750.49

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合一	-	-	-	-	-
组合二	141,721,639.56	100.00	12,053,930.23	8.51	129,667,709.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	141,721,639.56	100.00	12,053,930.23	8.51	129,667,709.33

(续)

类别	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,602,499.89	12.00	6,602,499.89	100.00	-
组合一	-	-	-	-	-
组合二	48,435,459.18	88.00	4,519,674.06	9.33	43,915,785.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	55,037,959.07	100.00	11,122,173.95	20.21	43,915,785.12

单项计提预期信用损失的应收账款：

单位名称	2019年6月30日			
	账面余额	坏账准备	预期损失率	计提理由
无	-	-	—	—
合计	-	-	—	—

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
无	-	-	—	—
合计	-	-	—	—

(续)

单位名称	2017年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
无	-	-	—	—
合计	-	-	—	—

(续)

单位名称	2016年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津金鑫圣进出口有限公司	6,602,499.89	6,602,499.89	100.00%	预计无法收回
合计	6,602,499.89	6,602,499.89	—	—

2019年6月应收账款预期信用损失评估：

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。

账龄	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	212,607,858.97	10,630,392.95	5.00
1-2年	55,565,032.67	5,556,503.27	10.00

2-3年	6,365,678.75	1,909,703.63	30.00
3-4年	3,723,317.11	1,861,658.56	50.00
4-5年	1,700,024.07	1,360,019.26	80.00
5年以上	1,575,491.98	1,575,491.98	100.00
合计	281,537,403.55	22,893,769.65	8.13

组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	214,973,073.91	10,748,653.70	5.00	107,009,691.08	5,350,484.55	5.00
1至2年	49,375,619.56	4,937,561.96	10.00	25,717,235.85	2,571,723.59	10.00
2至3年	5,662,270.17	1,698,681.05	30.00	4,589,733.00	1,376,919.90	30.00
3至4年	2,978,725.11	1,489,362.56	50.00	2,566,605.05	1,283,302.53	50.00
4至5年	2,336,605.05	1,869,284.04	80.00	1,834,374.58	1,467,499.66	80.00
5年以上	820,512.70	820,512.70	100.00	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	276,146,806.50	21,564,056.01	7.81	141,721,639.56	12,053,930.23	8.51

(续)

账龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	107,009,691.08	5,350,484.55	5.00	33,334,253.87	1,666,712.69	5.00
1至2年	25,717,235.85	2,571,723.59	10.00	10,235,375.69	1,023,537.57	10.00
2至3年	4,589,733.00	1,376,919.90	30.00	3,027,455.04	908,236.51	30.00
3至4年	2,566,605.05	1,283,302.53	50.00	1,834,374.58	917,187.29	50.00
4至5年	1,834,374.58	1,467,499.66	80.00	-	-	-
5年以上	4,000.00	4,000.00	100.00	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	141,721,639.56	12,053,930.23	8.51	48,435,459.18	4,519,674.06	9.33

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2019年1月1日	本期变动情况				2019年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,564,056.01	1,329,713.64	-	-	-	22,893,769.65
合计	21,564,056.01	1,329,713.64	-	-	-	22,893,769.65

2018年度计提坏账准备金额 9,510,125.78 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；

2017年度计提坏账准备金额 7,534,256.17 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；

2016年度计提坏账准备金额 7,782,622.09 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
2019年1-6月	-
2018年度	-
2017年度	6,602,499.89
2016年度	-

其中，2017年度重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津金鑫圣进出口有限公司	应收工程款	6,602,499.89	款项无法收回	管理层决议	否
合计	6,602,499.89	—	—		

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	计提的坏账准备年末余额
天津市东丽区市容和园林管理委员会	非关联方关系	45,985,797.82	16.33	2,299,289.89
南京江北新区公用资产投资发展有限公司	非关联方关系	36,540,000.02	12.98	1,827,000.00
大连东达环境集团春柳河污水处理有限公司	非关联方关系	17,036,901.70	6.05	1,447,668.28
沈阳新基环保有限公司	非关联方关系	10,183,352.40	3.62	509,167.62
石家庄经济技术开发区污水处理厂	非关联方关系	8,924,490.83	3.17	722,667.74
合计		118,670,542.77	42.15	6,805,793.53

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类情况

种类	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-

种 类	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款	41,080,785.24	38,633,673.66	10,891,090.50	7,163,589.96
合 计	41,080,785.24	38,633,673.66	10,891,090.50	7,163,589.96

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	42,922,033.22	100.00	1,841,247.98	4.29	41,080,785.24
其中：保证金及押金	16,383,564.79	38.17	1,761,726.18	10.75	14,621,838.61
职工备用金	872,991.52	2.03	47,611.15	5.45	825,380.37
其他	638,212.99	1.49	31,910.65	5.00	606,302.34
应收合并内关联公司款项	25,027,263.92	58.31	-	-	25,027,263.92
合计	42,922,033.22	100.00	1,841,247.98	4.29	41,080,785.24

注：本公司按组合计提坏账准备的确认标准及说明

本公司主要对其他应收款的性质对其进行分组，分为保证金及押金组合、职工备用金组合以及、其他及应收合并内关联公司款项组合。

(续)

类 别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合一	21,310,787.92	53.16	-	-	21,310,787.92
组合二	18,780,809.15	46.84	1,457,923.41	7.76	17,322,885.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	40,091,597.07	100.00	1,457,923.41	3.64	38,633,673.66

(续)

类 别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合一	-	-	-	-	-
组合二	11,813,724.16	100.00	922,633.66	7.81	10,891,090.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,813,724.16	100.00	922,633.66	7.81	10,891,090.50

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合一	-	-	-	-	-
组合二	7,591,031.80	100.00	427,441.84	5.63	7,163,589.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,591,031.80	100.00	427,441.84	5.63	7,163,589.96

组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	14,793,139.51	739,656.97	5.00	6,730,434.93	336,521.74	5.00
一至二年	2,465,172.26	246,517.23	10.00	4,883,604.23	488,360.42	10.00
二至三年	1,492,497.38	447,749.21	30.00	10,455.00	3,136.50	30.00
三至四年	-	-	-	189,230.00	94,615.00	50.00
四至五年	30,000.00	24,000.00	80.00	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合计	18,780,809.15	1,457,923.41	7.76	11,813,724.16	922,633.66	7.81

(续)

账龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	6,730,434.93	336,521.74	5.00	7,390,146.80	369,507.34	5.00

账龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一至二年	4,883,604.23	488,360.42	10.00	11,655.00	1,165.50	10.00
二至三年	10,455.00	3,136.50	30.00	189,230.00	56,769.00	30.00
三至四年	189,230.00	94,615.00	50.00	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合计	11,813,724.16	922,633.66	7.81	7,591,031.80	427,441.84	5.63

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2019年1-6月坏账准备计提情况：

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)	
2018年12月31日	1,457,923.41	-	-	1,457,923.41
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
2019年1月1日	1,457,923.41	-	-	1,457,923.41
本期计提	383,324.57	-	-	383,324.57
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日	1,841,247.98	-	-	1,841,247.98

2018年度计提坏账准备535,289.75元；无收回或转回的坏账准备。

2017年度计提坏账准备495,191.82元；无收回或转回的坏账准备。

2016年度计提坏账准备107,393.75元；无收回或转回的坏账准备。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金及押金	16,383,564.79	16,783,164.89	10,796,555.72	6,087,029.55
备用金	872,991.52	1,128,523.30	421,522.01	992,077.81
关联往来	25,027,263.92	21,310,787.92	-	-

款项的性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他	638,212.99	869,120.96	595,646.43	511,924.44
合计	42,922,033.22	40,091,597.07	11,813,724.16	7,591,031.80

⑤期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
盘锦万德斯环保科技有限公司	关联往来	25,025,163.92	一年以内	58.30	-
郑州东兴环保能源有限公司	保证金	6,113,282.25	一至二年	14.24	611,328.23
内江海诺尔垃圾发电有限责任公司	保证金	1,530,000.00	一至二年	3.56	153,000.00
天津市施工队伍管理站	保证金	1,000,000.00	一至二年	2.33	100,000.00
河南兴豫电子商务有限公司	保证金	700,000.00	一年以内	1.63	35,000.00
合计		34,368,446.17		80.07	899,328.23

⑥期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

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
对子公司的投资	60,000,000.00	-	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00
对联营、合营单位的投资	14,260,699.49	-	14,260,699.49	14,260,699.49	-	14,260,699.49
合计	74,260,699.49	-	74,260,699.49	74,260,699.49	-	74,260,699.49

(续)

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	50,000,000.00	-	50,000,000.00	19,000,000.00	-	19,000,000.00
对联营、合营单位的投资	9,780,699.49	-	9,780,699.49	-	-	-
合计	59,780,699.49	-	59,780,699.49	19,000,000.00	-	19,000,000.00

(2) 对子公司的投资

①2019年1-6月

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津万德斯环保科技有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00				50,000,000.00
东至万德斯环保科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-	-
盘锦万德斯环保科技有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00
合计			60,000,000.00				60,000,000.00

②2018年度

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津万德斯环保科技有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00	50,000,000.00	-		50,000,000.00
东至万德斯环保科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-	-
盘锦万德斯环保科技有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计			60,000,000.00	50,000,000.00	10,000,000.00		60,000,000.00

③2017年度

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津万德斯环保科技有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00		50,000,000.00
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司	95.00	95.00		19,000,000.00		19,000,000.00	
合计			50,000,000.00	19,000,000.00	50,000,000.00	19,000,000.00	50,000,000.00

④2016年度

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司	95.00	95.00	19,000,000.00	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00
合计			19,000,000.00	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00

(2) 对联营、合营单位的投资

①2019年1-6月

被投资单位	期初投资余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的权益损益		
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司	14,260,699.49	-	-	-	14,260,699.49	-
合计	14,260,699.49	-	-	-	14,260,699.49	-

②2018年度

被投资单位	期初投资余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的权益损益		
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司	9,780,699.49	4,480,000.00	-	-	14,260,699.49	-
合计	9,780,699.49	4,480,000.00	-	-	14,260,699.49	-

③2017年度

被投资单位	期初投资余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的权益损益	其他权益变动		
万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司	-	10,400,000.00	-	-57,068.55	-562,231.96	9,780,699.49	-
合计	-	10,400,000.00	-	-57,068.55	-562,231.96	9,780,699.49	-

④2016年度

无

4、营业收入

(1) 营业收入

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、主营业务收入	351,744,922.08	511,441,750.33	278,772,396.82	144,086,388.66
二、其他业务收入	3,010,314.14	4,108,562.91	3,791,371.25	2,271,201.92
合计	354,755,236.22	515,550,313.24	282,563,768.07	146,357,590.58

(2) 主营业务收入(分类型)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
环境整体解决方案	319,211,101.26	473,103,225.78	260,285,818.71	142,602,488.43
委托运营	32,533,820.82	38,338,524.55	18,486,578.11	1,483,900.23
合计	351,744,922.08	511,441,750.33	278,772,396.82	144,086,388.66

(3) 主营业务收入(分地区)

地 区	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
华东地区	168,224,002.54	235,660,051.38	57,423,306.58	71,449,149.29
华南地区	-	30,009.31	9,063,721.76	-
华中地区	83,172,946.15	70,607,283.53	51,828,376.31	-
华北地区	5,724,429.02	128,687,190.31	38,041,783.22	10,378,079.49
东北地区	7,488,142.94	66,974,698.99	71,655,229.05	-
华西地区	63,668,559.48	4,672,761.75	28,031,895.06	2,667,674.86
西北地区	6,585,053.53	-	5,008,547.01	-
西南地区	16,881,788.42	4,809,755.06	16,788,212.54	-
国外地区	-	-	931,325.29	59,591,485.02
合计	351,744,922.08	511,441,750.33	278,772,396.82	144,086,388.66

(4) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例

年份	客户	营业收入
2019年1-6月	郑州东兴环保能源有限公司	60,067,026.47
	鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	55,313,467.35
	响水灌江建设发展有限公司	54,490,855.81
	乐清市柳市镇人民政府	35,604,318.31
	南京喜扬建设发展有限公司	33,915,044.25
	合计	239,390,712.19
	占营业收入总额的比例	67.48
2018年度	天津市东丽区市容和园林管理委员会	104,785,972.74
	南京江北新区公用资产投资发展有限公司	43,214,448.28
	郑州东兴环保能源有限公司	35,388,834.30
	沈阳新基环保有限公司	35,243,334.92
	盘锦万德斯环保科技有限公司	22,986,091.01
	合计	241,618,681.25
	占营业收入总额的比例(%)	46.87
2017年度	大连东达环境集团春柳河污水处理有限公司	54,036,217.84
	呼和浩特市垃圾无害化处理场	28,031,895.06
	宜昌城投水务有限责任公司	25,024,971.79
	盘锦九化科技园区管理有限公司	17,453,201.67
	灵宝鑫安固体废物处置有限责任公司	12,873,105.65
	合计	137,419,392.01
	占营业收入总额的比例(%)	48.63
2016年度	Sewerage Systems Ghana Limited	59,591,485.02
	明光市城市管理行政执法局	13,406,599.71
	南京溧水宁南水务建设发展有限公司	13,275,336.14
	南京金龙客车制造有限公司	9,651,721.01
	江苏中烟工业有限责任公司	6,427,495.23

年份	客户	营业收入
	合计	102,352,637.11
	占营业收入总额的比例 (%)	69.93

5、营业成本

(1) 营业成本

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、主营业务成本	240,682,850.10	337,134,843.40	174,317,414.84	87,237,739.15
二、其他业务成本	1,361,788.76	1,745,787.08	2,033,987.00	1,025,434.33
合 计	242,044,638.86	338,880,630.48	176,351,401.84	88,263,173.48

(2) 主营业务成本 (分类型)

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
环境整体解决方案	218,691,684.60	315,355,693.86	166,997,718.84	86,018,086.20
委托运营	21,991,165.50	21,779,149.54	7,319,696.00	1,219,652.95
合 计	240,682,850.10	337,134,843.40	174,317,414.84	87,237,739.15

(3) 主营业务成本 (分地区)

地 区	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
华东地区	103,945,089.95	146,949,568.41	34,717,009.14	45,953,921.14
华南地区	-	414,995.06	5,099,806.40	-
华中地区	64,257,672.74	57,227,733.22	37,474,612.51	-
华北地区	4,702,404.34	75,971,544.82	18,174,225.71	5,886,109.94
东北地区	4,277,686.19	49,344,493.95	48,615,792.85	-
华西地区	47,643,509.80	3,505,814.86	18,708,844.37	1,725,714.78
西北地区	4,524,739.94	-	2,341,398.58	-
西南地区	11,331,747.14	3,720,693.08	8,596,512.66	1,615.53
国外地区	-	-	589,212.62	33,670,377.76
合 计	240,682,850.10	337,134,843.40	174,317,414.84	87,237,739.15

6、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-297,002.81	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	58,827,500.00	-
理财产品收益	939,595.89	128,520.55	-	-
合 计	939,595.89	128,520.55	58,530,497.19	-

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》（2008）的有关规定，本公司非经常性损益列示如下：

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益	-9,597.63	38,400.93	73,989,395.87	-3,835.26
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,002,700.00	4,558,003.60	4,113,774.80	1,313,979.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	939,595.89	128,520.55	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	526.29	352,118.62	-156,802.50	-71,685.65

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-34,790,503.80	-
税前非经常性损益合计	1,933,224.55	5,077,043.70	43,155,864.37	1,238,458.59
减：非经常性损益的所得税影响数	291,281.35	761,530.76	9,417,753.72	185,768.79
税后非经常性损益	1,641,943.20	4,315,512.94	33,738,110.65	1,052,689.80
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	-	-	-27.63	-
归属于母公司股东的税后非经常性损益	1,641,943.20	4,315,512.94	33,738,138.28	1,052,689.80

2、净资产收益率及每股收益

时间	2019年 1-6月	2018年 度	2017年 度	2016年 度
加权平均净资产收益率（%）				
归属于公司普通股股东的净利润	11.97	28.36	57.41	20.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.62	26.79	29.64	18.72
基本每股收益				
归属于公司普通股股东的净利润	0.8656	1.3566	1.3414	0.2939
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.8398	1.2814	0.6926	0.2732

3、主要会计报表项目的异常情况及原因

（1）2019年1-6月

报表项目	期末余额	年初余额	变动幅度	变动原因说明
货币资金	169,157,905.95	252,689,999.28	-33.06%	主要系上半年结算回款金额少于采购付款金额所致。
预付款项	16,321,514.47	5,200,060.96	213.87%	主要系公司购买存货尚未发货而预付所致。
存货	295,581,467.37	151,773,752.02	94.75%	主要系为履行工程订单购置材料设备，导致期末原材料、工程施工金额增加所致。
一年内到期的非流动资产	384,094.50	-	---	系长期应收款一年内到期的部分重分类所致。
其他流动资产	4,061,149.75	6,321,343.21	-35.75%	主要系期末待抵扣进项税本期抵扣所致。
固定资产	93,088,665.17	70,349,955.69	32.32%	主要系专用设备完工从在建工程转入固定资产所致。
在建工程	18,554,199.42	27,510,097.92	-32.55%	主要系专用设备完工从在建工程转入固定资产所致。
其他非流动资产	3,154,809.59	1,409,271.59	123.86%	主要系公司预付的长期资产款项增加所致。
应付票据	37,075,804.30	9,584,413.94	286.83%	系公司以票据形式结算货款的方式增加所致。
应付账款	226,532,928.51	162,857,948.18	39.10%	随着采购规模增长，累计应付款相应增长所致。
预收款项	35,631,724.89	117,152,852.77	-69.59%	主要系上期预收合同款本期履约确认收入及

报表项目	期末余额	年初余额	变动幅度	变动原因说明
				合同毛利所致。
一年内到期的非流动负债	10,698,350.00	-	---	系本期存在一年内到期的长期借款及一年内到期的长期应付款所致。
长期应付款	9,302,768.63	-	---	系公司应付融资租赁增加所致。

(2) 2018年度

报表项目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额	变动幅度	变动原因说明
货币资金	252,689,999.28	102,667,189.13	146.13%	主要系公司收到外部股东投资款以及公司向银行筹资所致。
应收票据	23,538,800.00	-	---	系本期以票据方式结算且尚未到期的金额增长所致。
应收账款	276,146,806.50	141,721,639.56	94.85%	系本期销售规模增加所致。
其他应收款	18,780,809.15	11,813,724.16	58.97%	主要系投标保证金和履约保证金增加所致。
存货	151,773,752.02	70,213,402.47	116.16%	主要系工程订单履约大幅度增加，导致期末已完工未结算项目增加所致。
其他流动资产	6,321,343.21	1,670,537.45	278.40%	主要系待抵扣进项税增加所致。
可供出售金融资产	300,000.00	-	---	主要系公司本年度对外投资项目所致。
长期应收款	27,911,386.19	-	---	系本期公司新增 BOT 项目所致。
固定资产	70,349,955.69	15,807,135.55	345.05%	主要系本期房屋转固以及专用设备增加所致。
长期待摊费用	15,447,093.12	-	---	系总部一期办公大楼装修费转入所致。
递延所得税资产	4,149,619.70	2,489,801.63	66.66%	主要系应收款项坏账准备对应的可抵扣暂时性差异增加所致。
短期借款	65,184,436.14	-	---	系本期新增银行贷款所致。
应付票据	9,584,413.94	3,491,440.00	174.51%	系公司以票据形式支付货款主要集中在下半年且未到期所致。
应付账款	162,857,948.18	70,171,983.84	132.08%	主要系销售规模增大采购规模相应增长所致。
预收款项	117,152,852.77	30,559,572.03	283.36%	主要系未完工项目收到合同进度款所致。
应付职工薪酬	14,357,399.75	8,085,729.93	77.56%	主要系公司人员增加，期末工资及奖金增加所致。
应交税费	15,397,457.63	29,617,879.27	-48.01%	主要系尚未缴纳的企业所得税及增值税减少所致。
应付利息	151,354.87	-	---	系对期末借款计提最后十一天利息所致。
其他应付款	9,474,609.53	199,024.24	4660.53%	主要系收到外部单位借款所致。
其他流动负债	21,271,573.49	5,861,699.62	262.89%	系待转销项税增加所致。
长期借款	26,128,519.82	-	---	系本期新增银行贷款所致。
资本公积	214,714,024.68	101,088,862.68	112.40%	主要系公司收到外部股东投资款所致。
盈余公积	14,330,395.93	6,502,348.40	120.99%	系本期净利润增加所致。
未分配利润	140,533,038.15	70,528,779.84	99.26%	系本期净利润增加所致。

报表项目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额	变动幅度	变动原因说明
营业收入	492,564,222.23	282,546,367.43	74.33%	系公司销售规模扩大所致。
营业成本	315,894,539.47	176,351,401.84	79.13%	系公司销售规模扩大而导致成本增加所致。
销售费用	17,090,667.05	13,011,663.13	31.35%	主要系随着销售规模扩大各类费用增加所致。
管理费用	39,084,735.36	61,445,894.63	-36.39%	主要系上期股份支付所致。
研发费用	19,831,180.13	10,992,896.48	80.40%	主要系本期研发项目增加所致。
财务费用	3,522,192.57	499,155.10	605.63%	主要系银行借款利息增加所致。
投资收益	128,520.55	73,949,727.95	-99.83%	系上期出售出售子公司股权所致。
所得税费用	12,314,648.04	17,727,972.80	-30.54%	主要系公司上期所得税费用对股份支付的事项纳税调增导致应交所得税增加所致。

(3) 2017年度

报表项目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额	变动幅度	变动原因说明
货币资金	102,667,189.13	76,749,357.03	33.77%	主要系公司出售子公司股权收到的现金所致。
应收票据	-	3,460,000.00	-100.00%	系本期以票据方式结算已到期或背书导致期末余额减少。
应收账款	141,721,639.56	55,037,959.07	157.50%	系本期销售规模增加所致。
预付款项	5,029,069.99	9,046,781.28	-44.41%	主要系公司预付款形式支付货款减少所致。
其他应收款	11,813,724.16	7,591,031.80	55.63%	主要系投标保证金和履约保证金增加所致。
存货	70,213,402.47	32,447,748.51	116.39%	主要系工程订单履约大幅度增加，导致期末已完工未结算项目增加所致。
长期股权投资	22,110,931.45	-	——	系公司出售子公司股权，导致丧失控制权，但具有重大影响而增加长期股权投资余额。
固定资产	15,807,135.55	4,479,501.99	252.88%	主要系专用设备增加所致。
在建工程	23,423,464.07	6,735,441.10	247.76%	主要系总部一期建设工程的在建费用增加所致。
无形资产	14,506,754.84	37,402,754.84	-61.21%	主要系公司出售子公司股权，导致丧失控制权，相应土地使用权减少所致。
其他非流动资产	1,507,176.77	-	——	主要系公司预付的长期资产款项增加所致。
应付票据	3,491,440.00	12,424,870.00	-71.90%	系公司开具的票据到期所致。
应付账款	70,171,983.84	23,242,229.32	201.92%	主要系销售规模增大采购规模相应增长所致。
预收款项	30,559,572.03	45,108,018.47	-32.25%	主要系本期未完工项目累计已结算(或收款)金额小于上期所致。
应付职工薪酬	8,085,729.93	4,863,454.19	66.25%	主要系公司人员增加，期末工资及奖金增加所致。
应交税费	29,617,879.27	8,200,109.25	261.19%	主要系应交企业所得税及应交增值税增加所致。
应付利息	-	12,100.00	-100.00%	系公司出售子公司股权，子公司不纳入合并报表所致。

报表项目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额	变动幅度	变动原因说明
其他应付款	199,024.24	1,922,475.67	-89.65%	主要系本期归还股东借款所致。
其他流动负债	5,861,699.62	1,688,860.99	247.08%	系待转销项税增加所致。
长期应付款	-	33,000,000.00	-100.00%	系公司出售子公司股权，子公司不纳入合并报表所致。
递延收益	6,800,000.00	1,040,000.00	553.85%	系公司收到专项补贴增加所致。
预计负债	3,685,075.68	1,833,226.02	101.02%	系公司销售规模增加预提售后维护费所致。
资本公积	101,088,862.68	27,351,903.88	269.59%	系公司收到外部投资款以及股份支付费用计入所致。
盈余公积	6,502,348.40	919,959.91	606.81%	系本期净利润增加所致。
未分配利润	70,528,779.84	6,356,990.23	1009.47%	系本期净利润增加所致。
营业收入	282,546,367.43	146,357,590.58	93.05%	系公司销售规模扩大所致。
营业成本	176,351,401.84	88,263,173.48	99.80%	系公司销售规模扩大而导致成本增加所致。
营业税金及附加	2,664,868.00	1,079,189.22	146.93%	系公司流转税增加导致的税金及附加相应增加。
销售费用	13,011,663.13	6,947,373.27	87.29%	主要系随着销售规模扩大各类费用增加所致。
管理费用	61,445,894.63	15,758,101.96	289.93%	主要系随着销售规模扩大各类费用增加，以及股份支付费用的影响所致。
财务费用	499,155.10	370,898.27	34.58%	主要系银行借款利息增加所致。
投资收益	73,949,727.95	-	—	系本期出售出售子公司股权所致。
所得税费用	17,727,972.80	3,137,943.10	464.96%	主要系公司净利润增加，相应计提的企业所得税增加所致。

南京万德斯环保科技股份有限公司

2019年8月20日



营业执照

(副本) (11-1)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；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



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

2019

21
月



证书序号: 000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

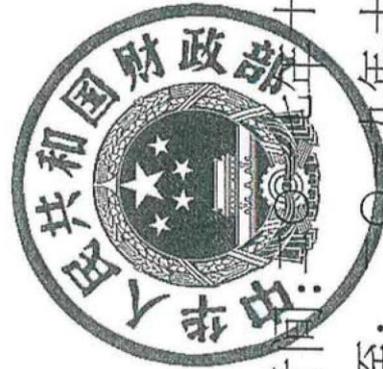
首席合伙人: 祝卫

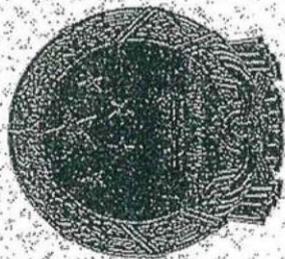


证书号: 27

发证时间: 二〇一〇年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月二十六日





会计师事务所 执业证书

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：祝卫

办公场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701—704

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：113002204

注册资本(出资额)：1000万元

批准设立文号：京财会许可〔2013〕0079号

批准设立日期：2013-12-02



证书序号：NO. 019580

说明

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



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会



姓名: 蔡卫华
 Full name: Cai Weihua
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1980-10-08
 Date of birth: 1980-10-08
 工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司
 Working unit: Jiangsu Tianheng CPAs
 身份证号码: 320106198010082366
 Identity card No.: 320106198010082366

证书编号: 32990100035
 No. of Certificate: 32990100035
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu CPAs
 发证日期: 2008年11月24日
 Date of issuance: 2008-11-24

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书在下次年检合格的情况下继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2011.11.11



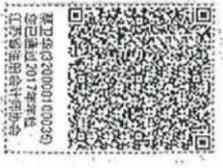
年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 蔡卫华(320000100035)
 您已通过2015年年检
 Jiangsu Tianheng CPAs
 江苏省注册会计师协会



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.
 蔡卫华(320000100035)
 您已通过2018年年检
 Jiangsu Tianheng CPAs
 江苏省注册会计师协会



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.
 蔡卫华(320000100035)
 您已通过2016年年检
 Jiangsu Tianheng CPAs
 江苏省注册会计师协会



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 同意转入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



娄新洁(320000104747)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



娄新洁(320000104747)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

外 办
月 日
月 日
月 日



姓 名 娄新洁
Full name 女
性 别
Sex 1969-08-16
出生日期
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 340304196809160221
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

月 日
月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

月 日
月 日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

月 日
月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

月 日
月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



娄新洁(320000104747)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



娄新洁(320000104747)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate: 320000104747

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2014 04 30