

无锡德林海环保科技股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-12
— 母公司所有者权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-142

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified
accountants

public

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288

telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190

facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019SHA10203

无锡德林海环保科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了无锡德林海环保科技股份有限公司（以下简称德林海公司）财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年1-6月、2018、2017、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了德林海公司2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1-6月、2018、2017、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，我们独立于德林海公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

1. 营业收入确认与计量的事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、23 所述，公司 2019 年 1-6 月、2018 年、2017 年、2016 年的营业收入金额分别是 10,755.93 万元、20,758.50 万元、11,863.58 万元、4,809.08 万元，收入增长幅度较大。公司的营业收入主要来源于蓝藻治理技术装备集成业务以及蓝藻治理运行维护业务，公司收入的确认时点为：蓝藻治理技术装备集成业务，以客户出具项目验收单的时点作为收入确认时点；蓝藻治理运行维护业务，以客户出具运行项目结算单的时点作为收入确认时点。由于营业收入金额重大，收入的真实性以及是否计入恰当的会计期间对德林海公司报告期内的经营成果有着重大影响，可能存在潜在错报风险。因此我们将营业收入作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> —了解、测试和评价公司销售与收款相关内部控制设计和运行的有效性； —通过检查销售合同、销售支持类性文件、与管理层的访谈，了解和评估了德林海公司的收入确认的方法、时点； —对收入按客户、项目进行分析并对同类型的项目的毛利进行对比分析，检查是否存在明显异常情况； —我们对销售收入进行了抽样测试，检查相关销售合同和各项支持性文件，核对销售合同中关于风险及报酬条款是否和收入确认原则一致； —比对销售合同约定的交付时点与实际确认收入的时点，检查是否存在刻意提前或延迟验收从而跨期确认收入的情况； —根据客户的性质交易金额比重，挑选样本对各期末应收账款余额和当期交易额执行函证程序，由我们亲自跟函核对并在现场向客户详细了解了其与德林海公司自 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日期间发生交易的具体情况； —针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，检查验收单等原始单据是否存在跨期情况； —期末对未完工项目存货进行监盘，检查是否存在已完工运行而未验收确认收入的情况。

2. 应收账款及坏账准备的事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、3 所述，截至 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，贵公司应收账款余额分别为 19,089.86 万元、12,919.51 万元、11,383.34 万元、4,806.37 万元，坏账准备金额分别为 713.10 万元、417.91 万元、431.67 万元、143.59 万元。由于应收款项金额重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，我们将应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> —对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性进行评估和测试； —复核公司对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注是否充分识别已发生减值的应收账款； —分析公司坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； —获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账计提政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确； —亲自前往客户所在地履行应收账款函证程序，向客户了解双方交易内容情况并核对报告期内各期末应收账款余额与账面记录是否一致； —选取样本检查期后回款情况。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督德林海公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就德林海公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一九年七月二十四日



合并资产负债表

编制单位：无锡德林海环保科技股份有限公司

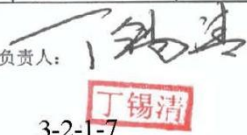

单位：人民币元

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	六、1	70,927,009.69	87,291,249.35	40,165,155.11	9,115,573.37
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	六、2		700,000.00		
应收账款	六、3	183,767,619.60	125,015,940.86	109,516,731.45	46,627,845.25
应收款项融资					
预付款项	六、4	4,687,060.52	839,796.11	1,340,376.92	532,019.01
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	六、5	9,634,188.78	7,899,855.47	5,617,752.33	17,023,336.03
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	六、6	39,124,888.34	22,713,221.17	31,643,170.57	242,250.85
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、7	3,538,068.32	24,461,171.20	45,075.88	
流动资产合计		311,678,835.25	268,921,234.16	188,328,262.26	73,541,024.51
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、8	4,010,374.40	4,417,171.38	5,415,959.37	4,220,984.97
在建工程	六、9	18,381,715.25	14,159,811.41	2,558,233.00	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	六、10	9,698,248.19	9,880,437.83	10,153,581.48	10,509,340.08
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、11	112,937.02			
递延所得税资产	六、12	1,230,596.71	719,836.59	735,080.31	274,901.33
其他非流动资产					
非流动资产合计		33,433,871.57	29,177,257.21	18,862,854.16	15,005,226.38
资产总计		345,112,706.82	298,098,491.37	207,191,116.42	88,546,250.89

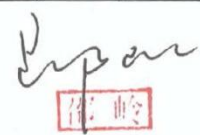
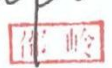
法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 无锡德林海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	六、13	5,000,000.00		6,000,000.00	9,000,000.00
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					
应付账款	六、14	45,232,082.19	36,529,193.04	37,078,207.08	17,932,227.97
预收款项	六、15	31,401,585.39	198,168.00	46,886,556.66	228,168.00
合同负债					
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	六、16	1,965,034.68	2,727,221.35	1,089,490.46	470,815.48
应交税费	六、17	8,190,359.56	14,538,208.69	16,851,803.29	4,117,831.01
其他应付款	六、18	4,898,718.53	10,432,181.93	4,848,521.53	3,684,065.14
其中: 应付利息		3,322.92			14,288.54
应付股利					
应付分保账款					
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					
其他流动负债					
流动负债合计		96,687,780.35	64,424,973.01	112,754,579.02	35,433,107.60
非流动负债:					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		96,687,780.35	64,424,973.01	112,754,579.02	35,433,107.60
股东权益:					
股本	六、19	44,600,000.00	44,600,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	六、20	79,768,795.67	79,768,795.67	35,368,795.67	24,568,795.67
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六、21	11,900,813.80	11,900,813.80	3,877,115.71	802,804.16
一般风险准备					
未分配利润	六、22	112,155,317.00	97,403,908.89	35,190,626.02	7,741,543.46
归属于母公司股东权益合计		248,424,926.47	233,673,518.36	94,436,537.40	53,113,143.29
少数股东权益					
股东权益合计		248,424,926.47	233,673,518.36	94,436,537.40	53,113,143.29
负债和股东权益总计		345,112,706.82	298,098,491.37	207,191,116.42	88,546,250.89

法定代表人:

主管会计工作负责人:

丁锡清

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：无锡德林海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		44,779,455.34	85,551,705.37	39,557,281.55	7,615,889.08
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	十七、1		700,000.00		
应收账款	十七、2	156,893,053.25	98,087,350.04	103,512,583.49	41,894,171.25
预付款项		3,781,928.90	760,770.27	1,246,495.62	499,439.99
其他应收款	十七、3	34,525,345.18	5,466,963.60	3,334,267.41	15,126,663.42
其中：应收利息					
应收股利					
存货		37,644,302.05	22,541,307.16	31,578,253.63	198,808.46
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		2,979,245.28	24,461,171.20	45,075.88	
流动资产合计		280,603,330.00	237,569,267.64	179,273,957.58	65,334,972.20
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十七、4	12,000,000.00	10,600,000.00	5,850,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		3,351,637.76	3,972,889.25	5,084,467.45	4,178,044.93
在建工程		18,381,715.25	14,159,811.41	2,558,233.00	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		9,698,248.19	9,880,437.83	10,153,581.48	10,509,340.08
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		1,130,350.53	677,847.55	724,082.96	269,646.75
其他非流动资产					
非流动资产合计		44,561,951.73	39,290,986.04	24,370,364.89	19,957,031.76
资产总计		325,165,281.73	276,860,253.68	203,644,322.47	85,292,003.96

法定代表人：

胡明

主管会计工作负责人：

丁锡清

会计机构负责人：

邵玲

3-2-1-9



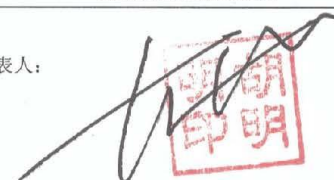

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 无锡德林海环保科技股份有限公司

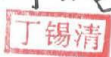
单位: 人民币元

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		5,000,000.00		6,000,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		47,760,308.00	33,913,662.18	35,089,747.51	15,700,801.13
预收款项		31,401,585.39	198,168.00	46,886,556.66	228,168.00
合同负债					
应付职工薪酬		751,259.00	2,047,088.00	816,766.10	340,592.00
应交税费		7,006,215.74	10,374,139.94	16,437,695.60	3,791,797.41
其他应付款		6,145,338.25	10,395,937.23	4,755,434.59	3,633,808.14
其中: 应付利息		3,322.92			14,288.54
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		98,064,706.38	56,928,995.35	109,986,200.46	32,695,166.68
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		98,064,706.38	56,928,995.35	109,986,200.46	32,695,166.68
股东权益:					
股本		44,600,000.00	44,600,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		79,768,795.67	79,768,795.67	35,368,795.67	24,568,795.67
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		10,556,246.26	10,556,246.26	3,828,932.63	802,804.16
未分配利润		92,175,533.42	85,006,216.40	34,460,393.71	7,225,237.45
股东权益合计		227,100,575.35	219,931,258.33	93,658,122.01	52,596,837.28
负债和股东权益总计		325,165,281.73	276,860,253.68	203,644,322.47	85,292,003.96

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






合并利润表

编制单位：无锡德林海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、营业总收入		107,559,308.12	207,584,958.79	118,635,788.99	48,090,768.35
其中：营业收入	六、23	107,559,308.12	207,584,958.79	118,635,788.99	48,090,768.35
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		68,606,278.71	115,272,005.66	79,678,782.99	37,878,434.08
其中：营业成本	六、23	54,205,309.03	88,657,556.94	51,366,510.75	28,200,301.11
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	六、24	1,178,875.13	1,758,244.96	1,784,123.06	269,804.14
销售费用	六、25	637,390.85	978,740.32	733,093.20	39,116.98
管理费用	六、26	8,719,551.19	12,959,647.54	19,308,085.64	6,199,613.89
研发费用	六、27	3,946,852.83	10,923,317.36	6,263,497.90	3,422,054.80
财务费用	六、28	-81,700.32	-5,501.46	223,472.44	-252,456.84
其中：利息费用		3,322.92	106,496.47	444,823.75	285,859.95
利息收入		112,926.37	155,792.42	243,185.66	551,935.86
加：其他收益	六、29	1,967,801.32	2,062,524.00	787,150.00	12,871.60
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	479,566.81	189,108.36	102,008.27	102,815.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-3,353,163.99	-150,323.24	-3,052,545.80	-1,043,895.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-2,844.04			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,044,389.51	94,414,262.25	36,793,618.47	9,284,125.51
加：营业外收入	六、33	2,802,617.10	68,944.44	1,013,288.57	12,700.27
减：营业外支出	六、34	100,000.00	267,653.12	250,475.81	100,150.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,747,006.61	94,215,553.57	37,556,431.23	9,196,675.78
减：所得税费用	六、35	5,925,598.50	13,978,572.61	7,033,037.12	1,415,046.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,821,408.11	80,236,980.96	30,523,394.11	7,781,629.45
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,821,408.11	80,236,980.96	30,523,394.11	7,781,629.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		34,821,408.11	80,236,980.96	30,523,394.11	7,781,629.45
2. 少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		34,821,408.11	80,236,980.96	30,523,394.11	7,781,629.45
归属于母公司股东的综合收益总额		34,821,408.11	80,236,980.96	30,523,394.11	7,781,629.45
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.78	1.89	1.53	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.78	1.89	1.53	0.39

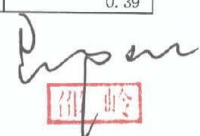
法定代表人：


胡明印

主管会计工作负责人：


丁锡清

会计机构负责人：


邵龄



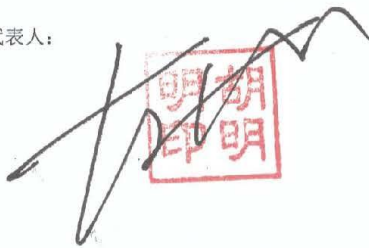

母公司利润表

编制单位：无锡德林海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	十七、5	89,290,612.67	177,753,342.37	109,721,026.59	39,222,774.17
减：营业成本	十七、5	48,133,266.86	77,102,411.58	43,667,902.12	19,773,031.53
税金及附加		1,081,158.16	1,554,735.46	1,745,260.63	224,607.95
销售费用		443,676.12	978,740.32	733,093.20	39,116.98
管理费用		6,418,277.42	11,170,646.29	18,572,564.59	5,692,134.69
研发费用		3,454,166.30	10,446,971.49	6,263,497.90	3,422,054.80
财务费用		-80,051.28	-5,457.05	222,894.16	-251,712.72
其中：利息费用		3,322.92	106,496.47	444,823.75	285,859.95
利息收入		106,450.79	153,253.72	242,124.94	549,907.19
加：其他收益		1,945,300.00	2,045,145.00	787,150.00	12,871.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、6	479,566.81	189,108.36	102,008.27	102,815.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,016,686.54	-20,047.93	-3,029,574.72	-1,022,877.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,844.04			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,245,455.32	78,719,499.71	36,375,397.54	9,416,350.51
加：营业外收入		2,800,800.00	68,944.44	1,013,108.10	12,136.22
减：营业外支出			250,882.52	250,475.81	150.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,046,255.32	78,537,561.63	37,138,029.83	9,428,336.73
减：所得税费用		4,806,938.30	11,264,425.31	6,876,745.10	1,400,295.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,239,317.02	67,273,136.32	30,261,284.73	8,028,041.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,239,317.02	67,273,136.32	30,261,284.73	8,028,041.61
（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					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		27,239,317.02	67,273,136.32	30,261,284.73	8,028,041.61
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	1.58	1.51	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	1.58	1.51	0.40


法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：无锡德林海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		92,102,912.73	163,509,387.12	123,583,785.73	57,640,352.10
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					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	13,384,280.64	5,813,997.60	5,906,427.35	1,556,796.83
经营活动现金流入小计		105,487,193.37	169,323,384.72	129,490,213.08	59,197,148.93
购买商品、接受劳务支付的现金		66,121,049.09	74,510,736.39	68,936,357.54	31,496,630.04
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					
为交易目的而持有的金融资产净增加额					
拆出资金净增加额					
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		11,654,841.50	16,243,381.37	9,755,139.87	6,620,520.37
支付的各项税费		24,941,915.14	31,395,332.76	10,977,823.47	8,011,913.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	20,605,480.42	23,666,106.63	13,948,193.40	11,465,196.28
经营活动现金流出小计		123,323,286.15	145,815,557.15	103,617,514.28	57,594,260.36
经营活动产生的现金流量净额		-17,836,092.78	23,507,827.57	25,872,698.80	1,602,888.57
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		57,090,000.00	35,880,000.00	23,000,000.00	46,230,000.00
取得投资收益收到的现金		479,566.81	189,108.36	76,197.26	104,507.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	六、36			12,698,730.60	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		57,569,566.81	36,069,108.36	35,774,927.86	56,334,507.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,217,226.18	7,204,915.72	4,138,562.90	9,604,654.00
投资支付的现金		33,590,000.00	59,380,000.00	23,000,000.00	42,030,000.00
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	六、36				22,000,000.00
投资活动现金流出小计		38,807,226.18	66,584,915.72	27,138,562.90	73,634,654.00
投资活动产生的现金流量净额		18,762,340.63	-30,515,807.36	8,636,364.96	-17,300,146.93
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			69,000,000.00		1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金		5,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00	9,000,000.00
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		5,000,000.00	86,000,000.00	17,000,000.00	10,500,000.00
偿还债务所支付的现金			23,000,000.00	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,070,000.00	10,106,496.47	459,112.29	255,320.83
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		2,657,547.16			
筹资活动现金流出小计		22,727,547.16	33,106,496.47	20,459,112.29	255,320.83
筹资活动产生的现金流量净额		-17,727,547.16	52,893,503.53	-3,459,112.29	10,244,679.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		86,047,481.61	40,161,957.87	9,112,006.40	14,564,585.59
六、期末现金及现金等价物余额		69,246,182.30	86,047,481.61	40,161,957.87	9,112,006.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：无锡德林海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		73,158,087.64	152,631,513.16	115,404,611.73	49,996,237.10
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		13,698,459.44	4,618,372.72	3,922,429.48	188,164.67
经营活动现金流入小计		86,856,547.08	157,249,885.88	119,327,041.21	50,184,401.77
购买商品、接受劳务支付的现金		59,165,672.24	72,226,877.69	64,182,704.09	27,213,840.70
支付给职工以及为职工支付的现金		5,612,688.57	9,866,269.53	6,999,345.31	4,576,581.87
支付的各项税费		19,824,533.13	30,585,796.24	10,633,919.21	7,515,489.16
支付其他与经营活动有关的现金		43,484,403.73	17,700,657.34	10,305,769.93	6,488,233.26
经营活动现金流出小计		128,087,297.67	130,379,600.80	92,121,738.54	45,794,144.99
经营活动产生的现金流量净额		-41,230,750.59	26,870,285.08	27,205,302.67	4,390,256.78
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		57,090,000.00	35,880,000.00	23,000,000.00	42,030,000.00
取得投资收益收到的现金		479,566.81	189,108.36	76,197.26	102,815.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金				12,698,730.60	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		57,569,566.81	36,069,108.36	35,774,927.86	52,132,815.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,830,578.74	6,949,043.65	3,729,356.04	9,601,054.00
投资支付的现金		33,990,000.00	63,530,000.00	23,000,000.00	42,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	600,000.00	850,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金					22,000,000.00
投资活动现金流出小计		39,820,578.74	71,079,043.65	27,579,356.04	73,631,054.00
投资活动产生的现金流量净额		17,748,988.07	-35,009,935.29	8,195,571.82	-21,498,238.44
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			69,000,000.00		1,500,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00	9,000,000.00
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		5,000,000.00	86,000,000.00	17,000,000.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金			23,000,000.00	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,070,000.00	10,106,496.47	459,112.29	255,320.83
支付其他与筹资活动有关的现金		2,657,547.16			
筹资活动现金流出小计		22,727,547.16	33,106,496.47	20,459,112.29	255,320.83
筹资活动产生的现金流量净额		-17,727,547.16	52,893,503.53	-3,459,112.29	10,244,679.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		84,307,937.63	39,554,084.31	7,612,322.11	14,475,624.60
六、期末现金及现金等价物余额					
		43,098,627.95	84,307,937.63	39,554,084.31	7,612,322.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：无锡德林海环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	44,600,000.00				79,768,795.67				11,900,813.80		97,403,908.89		233,673,518.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	44,600,000.00				79,768,795.67				11,900,813.80		97,403,908.89		233,673,518.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											14,751,408.11		14,751,408.11
（一）综合收益总额											34,821,408.11		34,821,408.11
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-20,070,000.00		-20,070,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-20,070,000.00		-20,070,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	44,600,000.00				79,768,795.67				11,900,813.80		112,155,317.00		248,424,926.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：无锡德林海环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			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、上年年末余额	20,000,000.00				35,368,795.67				3,877,115.71		35,190,626.02		94,436,537.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	20,000,000.00				35,368,795.67				3,877,115.71		35,190,626.02		94,436,537.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,600,000.00				44,400,000.00				8,023,698.09		62,213,282.87		139,236,980.96
（一）综合收益总额											80,236,980.96		80,236,980.96
（二）股东投入和减少资本	2,300,000.00				66,700,000.00								69,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,300,000.00				66,700,000.00								69,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									8,023,698.09		-18,023,698.09		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									8,023,698.09		-8,023,698.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	22,300,000.00				-22,300,000.00								
1. 资本公积转增股本	22,300,000.00				-22,300,000.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	44,600,000.00				79,768,795.67				11,900,813.80		97,403,908.89		233,673,518.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：无锡德林海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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	20,000,000.00				24,568,795.67				802,804.16		7,741,543.46		53,113,143.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	20,000,000.00				24,568,795.67				802,804.16		7,741,543.46		53,113,143.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,800,000.00				3,074,311.55		27,449,082.56		41,323,394.11
（一）综合收益总额											30,523,394.11		30,523,394.11
（二）股东投入和减少资本					10,800,000.00								10,800,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					10,800,000.00								10,800,000.00
4. 其他													
（三）利润分配									3,074,311.55		-3,074,311.55		
1. 提取盈余公积									3,074,311.55		-3,074,311.55		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	20,000,000.00				35,368,795.67				3,877,115.71		35,190,626.02		94,436,537.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：无锡德林海环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	20,000,000.00				780,000.00				2,241,304.98		20,810,208.86		43,831,513.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	20,000,000.00				780,000.00				2,241,304.98		20,810,208.86		43,831,513.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					23,788,795.67				-1,438,500.82		-13,068,665.40		9,281,629.45
（一）综合收益总额											7,781,629.45		7,781,629.45
（二）股东投入和减少资本					1,500,000.00								1,500,000.00
1. 股东投入的普通股					1,500,000.00								1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									802,804.16		-802,804.16		
1. 提取盈余公积									802,804.16		-802,804.16		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转					22,288,795.67				-2,241,304.98		-20,047,490.69		
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					22,288,795.67				-2,241,304.98		-20,047,490.69		
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	20,000,000.00				24,568,795.67				802,804.16		7,741,543.46		53,113,143.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：无锡德林海环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项	2019年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	44,600,000.00				79,768,795.67				10,556,246.26	85,006,216.40	219,931,258.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	44,600,000.00				79,768,795.67				10,556,246.26	85,006,216.40	219,931,258.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										7,169,317.02	7,169,317.02
（一）综合收益总额										27,239,317.02	27,239,317.02
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-20,070,000.00	-20,070,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-20,070,000.00	-20,070,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	44,600,000.00				79,768,795.67				10,556,246.26	92,175,533.42	227,100,575.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：无锡德林海环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00				35,368,795.67				3,828,932.63	34,460,393.71	93,658,122.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,000,000.00				35,368,795.67				3,828,932.63	34,460,393.71	93,658,122.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,600,000.00				44,400,000.00				6,727,313.63	50,545,822.69	126,273,136.32
（一）综合收益总额										67,273,136.32	67,273,136.32
（二）股东投入和减少资本	2,300,000.00				66,700,000.00						69,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,300,000.00				66,700,000.00						69,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,727,313.63	-16,727,313.63	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,727,313.63	-6,727,313.63	
2. 对股东的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	22,300,000.00				-22,300,000.00						
1. 资本公积转增股本	22,300,000.00				-22,300,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	44,600,000.00				79,768,795.67				10,556,246.26	85,006,216.40	219,931,258.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：无锡德林海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	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00				24,568,795.67				802,804.16	7,225,237.45	52,596,837.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	20,000,000.00				24,568,795.67				802,804.16	7,225,237.45	52,596,837.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,800,000.00				3,026,128.47	27,235,156.26	41,061,284.73
（一）综合收益总额										30,261,284.73	30,261,284.73
（二）股东投入和减少资本					10,800,000.00						10,800,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					10,800,000.00						10,800,000.00
4. 其他											
（三）利润分配									3,026,128.47	-3,026,128.47	
1. 提取盈余公积									3,026,128.47	-3,026,128.47	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	20,000,000.00				35,368,795.67				3,828,932.63	34,460,393.71	93,658,122.01


法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



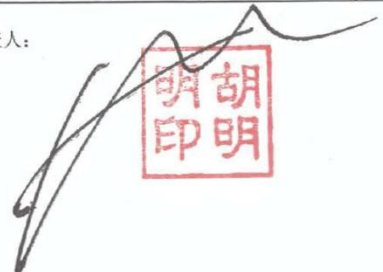

母公司股东权益变动表

编制单位：无锡德林海环保科技股份有限公司


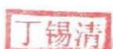
单位：人民币元

项 目	2016年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00				780,000.00				2,241,304.98	20,047,490.69	43,068,795.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,000,000.00				780,000.00				2,241,304.98	20,047,490.69	43,068,795.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					23,788,795.67				-1,438,500.82	-12,822,253.24	9,528,041.61
（一）综合收益总额										8,028,041.61	8,028,041.61
（二）股东投入和减少资本					1,500,000.00						1,500,000.00
1. 股东投入的普通股					1,500,000.00						1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									802,804.16	-802,804.16	
1. 提取盈余公积									802,804.16	-802,804.16	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转					22,288,795.67				-2,241,304.98	-20,047,490.69	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					22,288,795.67				-2,241,304.98	-20,047,490.69	
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	20,000,000.00				24,568,795.67				802,804.16	7,225,237.45	52,596,837.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

无锡德林海环保科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为无锡德林海藻水分离技术发展有限公司。本公司成立于2009年12月10日，系由云南德林海生物科技有限公司和胡明明两位股东共同以货币方式出资设立的有限责任公司。本公司设立时注册资本为100万元，登记机关为无锡市滨湖工商行政管理局，注册号320211000154107。设立时的经营范围为：“许可经营项目：无。一般经营项目：藻水分离集成技术及成套设备研发；藻水分离站管理技术应用与推广；蓝藻资源化利用研究与开发。（上述经营范围中涉及专项审批的待批准后方可经营）。”

2009年12月3日，无锡太湖会计师事务所有限责任公司对股东出资情况进行了审验，并出具了锡太会验（2009）第170号《验资报告》。经审验，截至2009年11月30日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币100万元。其中，云南德林海生物科技有限公司货币出资99万元、胡明明货币出资1万元。

公司设立时的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	持股比例(%)	实缴出资额	出资方式
云南德林海生物科技有限公司	99.00	99.00	99.00	货币
胡明明	1.00	1.00	1.00	货币
合计	100.00	100.00	100.00	

2013年3月1日，公司股东会通过决议，同意增加注册资本400万元，其中股东胡明明以无形资产-专有技术出资150万元，股东云南德林海生物科技有限公司以货币出资250万元，增资完成后公司注册资本变更至500万元：

2013年3月7日，江苏中立会计师事务所有限公司验证并出具“苏中立会验字（2013）146号”《验资报告》。经审验，截至2013年3月7日，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币400万元。其中，云南德林海生物科技有限公司货币出资250万元、胡明明以无形资产-专有技术出资150万元。

2012年8月15日，南京德威资产评估事务出具“宁德威评报字（2012）151号”评估报告，经评估，胡明明委托评估的无形资产“藻水分离集成技术”评估值为300万元。

2013年4月7日，公司完成了本次增加注册资本的工商变更登记。本次增资完成后的股权结构如下：

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位：万元

股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实缴出资额	出资方式
云南德林海生物科技有限公司	349.00	69.80	349.00	货币
胡明明	151.00	30.20	151.00	货币，无形资产—专有技术
合计	500.00	100.00	500.00	

注：2016年1月28日，公司股东会通过决议，同意胡明明将150万元货币资金赠予子公司，计入资本公积，胡明明原出资的专有技术及相关衍生技术权属仍归属于公司，并由公司继续长期使用。2016年3月29日，公司收到胡明明150万元货币资金。

2013年10月11日，公司股东会通过决议，同意公司原股东云南德林海生物科技有限公司将其持有的63.80%的股权计319万元以1元/股的价格转让给胡明明，同时将其持有的5%的股权计25万元以1元/股的价格转让给孙阳。同日，股权转让各方签署《股权转让协议》。

2013年11月1日，公司完成了本次股权转让的工商变更登记，本次股权转让后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实缴出资额	出资方式
云南德林海生物科技有限公司	5.00	1.00	5.00	货币
胡明明	470.00	94.00	470.00	货币，无形资产—专有技术
孙阳	25.00	5.00	25.00	货币
合计	500.00	100.00	500.00	

2015年3月10日，公司股东会通过决议，同意公司原股东云南德林海生物科技有限公司将其持有的1%的股权计5万元以1元/股的价格转让给云南德林海医疗投资有限公司。同日，双方签署《股权转让协议》。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015年4月15日，公司完成了本次股权转让的工商变更登记，本次股权转让后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实缴出资额	出资方式
云南德林海医疗投资有限公司	5.00	1.00	5.00	货币
胡明明	470.00	94.00	470.00	货币，无形资产—专有技术
孙阳	25.00	5.00	25.00	货币
合计	500.00	100.00	500.00	

2015年7月23日，公司股东会通过决议，同意公司增加注册资本1,500万元，其中股东云南德林海医疗投资有限公司出资15万元，股东孙阳出资25万元，股东胡明明出资1,460万元，增资完成后公司注册资本变更至2,000万元。

2015年8月5日，公司完成了本次增加注册资本（认缴）的工商变更登记。本次增资完成后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实缴出资额	出资方式
云南德林海医疗投资有限公司	20.00	1.00	5.00	货币
胡明明	1,930.00	96.50	470.00	货币，无形资产—专有技术
孙阳	50.00	2.50	25.00	货币
合计	2,000.00	100.00	500.00	

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2015年10月20日,江苏中证会计师事务所有限公司验证并出具“苏中会验(2015)096号”《验资报告》。经审验,截至2015年9月23日,公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币1500万元。其中,云南德林海生物科技有限公司货币出资15万元、孙阳出资25万元、胡明明出资1,460万元。

单位:万元

股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实缴出资额	出资方式
云南德林海医疗投资有限公司	20.00	1.00	20.00	货币
胡明明	1,930.00	96.50	1,930.00	货币,无形资产—专有技术
孙阳	50.00	2.50	50.00	货币
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	

2015年10月12日,公司股东会通过决议,同意公司原股东云南德林海医疗投资有限公司将其持有的1%的股权计20万元以1元/股的价格转让给股东胡明明。同日,双方签订《股权转让协议》。

本次股权转让后的股权结构如下:

单位:万元

股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实缴出资额	出资方式
胡明明	1,950.00	97.50	1,950.00	货币,无形资产—专有技术
孙阳	50.00	2.50	50.00	货币
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	

2015年10月21日,公司股东会通过决议,同意公司股东胡明明将其在公司1%的股权计20万元以20万元价格转让给马建华;股东胡明明将其在公司1%的股权计20万元以20万元价格转让给丁锡清;股东胡明明将其在公司1%的股权计20万元以20万元价格转让给胡航宇;股东胡明明将其在公司15%的股权计300万元以690万元价格转让给陈虹;股东胡明明将其在公司11%的股权计220万元以506万元价格转让给顾伟;股东胡明明将其在公司6%的股权计120万元以276万元价格转让给周新颖;股东胡明明将其在公司3%的股权计60万元以138万元价格转让给吴广胜。同日,转让各方签署《股权转让协议》。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2016年1月11日，公司完成了本次股权转让的工商变更登记，本次股权转让后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实缴出资额	出资方式
胡明明	1,190.00	59.50	1,190.00	货币，无形资产—专有技术
孙阳	50.00	2.50	50.00	货币
马建华	20.00	1.00	20.00	货币
丁锡清	20.00	1.00	20.00	货币
胡航宇	20.00	1.00	20.00	货币
陈虹	300.00	15.00	300.00	货币
顾伟	220.00	11.00	220.00	货币
周新颖	120.00	6.00	120.00	货币
吴广胜	60.00	3.00	60.00	货币
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	

2016年5月6日，公司股东会通过决议，同意由本公司登记在册的全体股东作为发起人，以发起方式将本公司整体变更为股份有限公司；同意以截至2015年12月31日经审计的净资产2,000万元折股2,000万股，每股面值1元，净资产超过注册资本部分2,306.88万元计入资本公积。

2016年4月12日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了XYZH/2016HZA10116号《审计报告》，确认公司截至审计基准日2015年12月31日的净资产为人民币4,306.88万元。

2016年4月12日，中威正信（北京）资产评估有限公司出具了中威正信评报字（2016）第1080号《无锡德林海藻水分离技术发展有限公司拟进行股改项目评估报告》，确认公司截至评估基准日2015年12月31日的净资产评估值为人民币4,950.67万元，评估增值率为14.95%。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年8月5日,公司经无锡市工商行政管理局核准变更为无锡德林海环保科技股份有限公司,并领取了《营业执照》(统一社会信用代码为91320211697939236T)。

股份公司设立时股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	持股数(万股)	持股比例(%)
胡明明	1190.00	1190.00	59.50
孙阳	50.00	50.00	2.50
马建华	20.00	20.00	1.00
丁锡清	20.00	20.00	1.00
胡航宇	20.00	20.00	1.00
陈虹	300.00	300.00	15.00
顾伟	220.00	220.00	11.00
周新颖	120.00	120.00	6.00
吴广胜	60.00	60.00	3.00
合计	2,000.00	2,000.00	100.00

2017年12月16日,公司召开2017年第二次临时股东大会,决议同意股东胡明明将其持有公司2%的股权共计40万股的股份转让给胡云海。同日,股权转让双方签署《股权转让协议》,协议约定股份转让价格按照人民币3元/股计算,胡明明所转让的40万股共计人民币120万元。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本次股权转让后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实缴出资额	出资方式
胡明明	1,150.00	57.50	1,150.00	货币，无形资产—专有技术
孙阳	50.00	2.50	50.00	货币
马建华	20.00	1.00	20.00	货币
丁锡清	20.00	1.00	20.00	货币
胡航宇	20.00	1.00	20.00	货币
陈虹	300.00	15.00	300.00	货币
顾伟	220.00	11.00	220.00	货币
周新颖	120.00	6.00	120.00	货币
吴广胜	60.00	3.00	60.00	货币
胡云海	40.00	2.00	40.00	货币
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年11月30日，公司股东会通过决议，同意公司股本由2,000万元增加至2,230万元，新增股本230万元由新股东无锡金控源悦投资企业（有限合伙）、北京中科光荣创业投资中心（有限合伙）、无锡金源融信产业投资企业（有限合伙）、绍兴市上虞区安丰盈元创业投资合伙企业（有限合伙）、吴震宇、田三红、李伟以货币资金出资，其中，230万元计入股本，其余6,670万元计入资本公积，具体情况如下：

股东	投资总额（万元）	计入注册资本金额（万元）	计入资本公积金额（万元）
无锡金控源悦投资企业（有限合伙）	1,200.00	40.00	1160.00
北京中科光荣创业投资中心（有限合伙）	1,200.00	40.00	1160.00
吴震宇	1,200.00	40.00	1160.00
李伟	1,200.00	40.00	1160.00
无锡金源融信产业投资企业（有限合伙）	900.00	30.00	870.00
田三红	900.00	30.00	870.00
绍兴市上虞区安丰盈元创业投资合伙企业（有限合伙）	300.00	10.00	290.00
合计	6,900.00	230.00	6,670.00

2018年12月10日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了XYZH/2018SHA10199号验资报告。经审验，截至2018年12月07日，公司已收到由上述新增股东合计缴纳的6,900万元人民币，溢缴6,670万元计入资本公积金。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本次增资完成后，公司注册资本变更为2,230万元，其股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股数（万股）	持股比例（%）
胡明明	1150.00	1150.00	51.57
陈虹	300.00	300.00	13.45
顾伟	220.00	220.00	9.87
周新颖	120.00	120.00	5.38
吴广胜	60.00	60.00	2.69
孙阳	50.00	50.00	2.24
无锡金控源悦投资企业 （有限合伙）	40.00	40.00	1.79
北京中科光荣创业投资中 心（有限合伙）	40.00	40.00	1.79
李伟	40.00	40.00	1.79
吴震宇	40.00	40.00	1.79
胡云海	40.00	40.00	1.79
无锡金源融信产业投资企 业（有限合伙）	30.00	30.00	1.35
田三红	30.00	30.00	1.35
胡航宇	20.00	20.00	0.90
丁锡清	20.00	20.00	0.90
马建华	20.00	20.00	0.90
绍兴市上虞区安丰盈元创 业投资合伙企业（有限合 伙）	10.00	10.00	0.45
合计	2230.00	2230.00	100.00

2018年12月13日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于无锡德林海环保科技股份有限公司增加注册资本的议案》，股东大会同意公司以资本公积-股本溢价科目中的2,230万元转增公司股本，增加后公司注册股本为4,460万元，即股本新增加2,230万股。全体股东同比增加。

2018年12月13日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了XYZH/2018SHA10200号《验资报告》，确认截至2018年12月13日，公司将资本公积2,230万转增股本，本次增资后公司股本变更为4,460万元。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年12月19日，公司在无锡市工商行政管理局办理了变更登记，领取了新的《营业执照》。本次增资完成后，公司注册资本变更为4,460万元，股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实缴出资额	出资方式
胡明明	2,300.00	51.57	2,300.00	货币，无形资产—专有技术
孙 阳	100.00	2.24	100.00	货币
马建华	40.00	0.9	40.00	货币
丁锡清	40.00	0.9	40.00	货币
胡航宇	40.00	0.9	40.00	货币
陈 虹	600.00	13.45	600.00	货币
顾 伟	440.00	9.87	440.00	货币
周新颖	240.00	5.38	240.00	货币
吴广胜	120.00	2.69	120.00	货币
胡云海	80.00	1.79	80.00	货币
无锡金控源悦投资企业 (有限合伙)	80.00	1.79	80.00	货币
北京中科光荣创业投资中 心(有限合伙)	80.00	1.79	80.00	货币
无锡金源融信产业投资企 业(有限合伙)	60.00	1.35	60.00	货币
绍兴市上虞区安丰盈元创 业投资合伙企业(有限合 伙)	20.00	0.45	20.00	货币
吴震宇	80.00	1.79	80.00	货币
田三红	60.00	1.35	60.00	货币
李伟	80.00	1.79	80.00	货币
合计	4,460.00	100.00	4,460.00	

公司经营范围：藻水分离集成技术及成套设备研发；藻水分离站管理技术应用与推广；蓝藻资源化利用研究与开发；环境保护专用设备的设计、制造、销售、安装、调试、运行维护（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行业性质：根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754-2017），本公司所处的蓝藻治理行业为“N772 环境治理业”中的“N7721 水污染治理”。根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），发行人所处行业为“N 生态保护和环境治理业”。公司主要业务系向客户提供水体蓝藻治理的成套解决方案，解决方案可进一步细分为蓝藻治理技术装备集成和蓝藻治理运行维护两部分。

二、 合并财务报表范围

本报告期内，本公司合并财务报表范围包括大理德林海环保科技有限公司、无锡德林海环保科技合肥有限公司、无锡德林海生态环境治理有限公司、昆明德林海环保科技有限公司，详细情况参见附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（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。

四、 重要会计政策及会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 金融资产、确认依据和计量方法

本公司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类为: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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:A. 企业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。B. 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。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,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:A. 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。B. 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上是不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

9. 应收款项坏账准备

(1) 应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第14号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。对于包含重大融资成分的应收账款及合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。这里的信用损失，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。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 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。

① 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备
2、商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

② 应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备
账龄组合	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失

本公司参考历史信用损失经验，编制应收票据及应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。反之则公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

(2) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于其他应收款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。

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，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备
基本确定能收回组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备
账龄组合	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失

本公司根据款项性质将其他应收款划分为合并范围内关联方组合、基本确定能收回组合及账龄组合。本公司参考历史信用损失经验，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。项目施工核算实际发生的合同成本。合同完工时，项目施工余额全部于当期转入营业成本。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，以及项目合同预计存在的亏损部分，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货其可变现净值以一般销售价格作为计算基础；如果项目合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，计提的预计合同损失准备在报表中列示为存货跌价准备。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为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的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、器具工具、电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	3-10	5	9.5-31.67
3	运输设备	4	5	23.75
4	办公设备	5	5	19
5	电子设备	3	5	31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

19. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，相应调整负债。

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、运行服务收入。收入确认原则如下:

(1) 销售商品收入确认原则: 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认销售商品收入的实现。

销售商品收入确认的具体政策: 本公司销售的商品主要是蓝藻治理技术装备集成, 在蓝藻治理技术装备集成交付给客户并经过验收之后确认相应销售收入的实现。

收入项目	收入确认方法
岸上站点藻水分离系统集成	公司完成岸上站点技术装备集成及其相关的安装工作后, 由客户组织验收并出具验收报告后确认收入
移动式技术装备	公司完成移动式技术装备集成及其相关的组装工作后, 由客户组织验收并出具验收报告后确认收入

(2) 劳务(服务)收入确认原则: 在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。

劳务(服务)收入确认的具体政策: 本公司劳务(服务)收入来源于按合同约定向客户提供岸上站点及移动式技术装备的运行维护服务。在月末(或季末), 公司根据经客户核准的结算单据所载明的工作量及合同约定价格, 确认运行维护收入。

21. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对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, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22. 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根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

23. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24. 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《增值税会计处理规定》

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)，适用于2016年5月1日起发生的相关交易。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司执行该规定的主要影响如下

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额			
	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
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目	税金及附加	税金及附加	税金及附加	税金及附加
(2) 将自2016年5月1日起企业经营发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目,2016年5月1日之前发生的税费不予调整。	调增本期税金及附加金额113,355.60元,调减本期管理费用113,355.60元。	调增本期税金及附加金额194,289.35元,调减本期管理费用194,289.35元。	调增本期税金及附加金额102,961.84元,调减本期管理费用102,961.84元。	调增本期税金及附加金额27,505.84元,调减本期管理费用27,505.84元。
(3) 将已确认收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”(或“其他非流动负债”)项目。	无	无	无	无
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。	调增其他流动资产期末余额37,693.89元,调增应交税费期末余额37,693.89元。	调增其他流动资产期末余额489,473.08元,调增应交税费期末余额489,473.08元。	调增其他流动资产期末余额45,075.88元,调增应交税费期末余额45,075.88元。	无

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年度颁布了《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。

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，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司执行上述三项规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额			
	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
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本期金额 34,821,408.11元; 列示终止经营净利润本年金额 0.00元。	列示持续经营净利润本期金额 80,236,980.96元; 列示终止经营净利润本年金额 0.00元。	列示持续经营净利润本期金额 30,523,394.11元; 列示终止经营净利润本年金额 0.00元。	列示持续经营净利润本期金额 7,781,629.45元; 列示终止经营净利润本年金额 0.00元。
(2) 部分与资产相关的政府补助, 冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	无	无	无	无
(3) 部分与收益相关的政府补助, 冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	无	无	无	无
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助, 计入其他收益, 不再计入营业外收入。比较数据不调整	调增本期其他收益金额1,967,801.32元, 调减本期营业外收入 1,967,801.32元。	调增本期其他收益金额2,062,524.00元, 调减本期营业外收入 2,062,524.00元。	调增本期其他收益金额787,150.00元, 调减本期营业外收入787,150.00元。	调增本期其他收益金额12,871.60元, 调减本期营业外收入12,871.60元。
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目, 将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	调减本期营业外收入-2,844.04元, 调增本期资产处置收益-2,844.04元。	无	无	无

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- 3) 执行《财政部关于印发修订《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的通知》(财会[2017]7号)，自2019年1月1日起施行修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。

本公司执行了上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额			
	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
(1) 对于《企业会计准则第14号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，将其坏账计提政策变更为以预期信用损失为基础，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	根据预期信用损失的金额计量期末应收账款坏账准备余额7,131,012.36元，其他应收款坏账准备余额915,399.99元	无	无	无
(2) 在利润表中新增“信用减值损失”项目，将部分原列示为“资产减值损失”的应收款项坏账损失重分类至“信用减值损失”项目，比较数据相应调整	计提信用减值损失-3,353,163.99元	调减本期资产减值损失金额-150,323.24元，调增本期信用减值损失金额-150,323.24元	调减本期资产减值损失金额-3,052,545.80元，调增本期信用减值损失金额-3,052,545.80元	调减本期资产减值损失金额-1,043,895.92元，调增本期信用减值损失金额-1,043,895.92元

- 4) 财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司执行了上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额			
	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
(1) 资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示,比较数据相应调整。	其他应付款和应付利息合并列示为其他应付款,本期金额为4,898,718.53元;其他应收款、固定资产、在建工程、长期应付款本期均无调整	其他应付款和应付利息合并列示为其他应付款,本期金额为10,432,181.93元;其他应收款、固定资产、在建工程、长期应付款本期均无调整	其他应付款和应付利息合并列示为其他应付款,本期金额为4,848,521.53元;其他应收款、固定资产、在建工程、长期应付款本期均无调整	其他应付款和应付利息合并列示为其他应付款,本期金额为3,684,065.14元;其他应收款、固定资产、在建工程、长期应付款本期均无调整
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减本期管理费用3,946,852.83元,重分类至研发费用。	调减本期管理费用10,923,317.36元,重分类至研发费用。	调减本期管理费用”6,263,497.90元,重分类至研发费用。	调减本期管理费用3,422,054.80元,重分类至研发费用。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无	无	无	无
(4) 新增“应收款项融资”	无	无	无	无
(5) 增加投资收益其中项“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。	无	无	无	无

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
无锡德林海环保科技股份有限公司	15%	15%	15%	15%
大理德林海环保科技有限公司	15%	15%	25%	
无锡德林海环保科技合肥有限公司	25%	25%	25%	20%
无锡德林海生态环境治理有限公司	20%	20%		
昆明德林海环保科技有限公司	20%			

2. 税收优惠

企业所得税:

无锡德林海环保科技股份有限公司: 于2014年9月2日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号GR201432000974), 2016年适用15%的企业所得税优惠税率。于2017年11月17日通过复审取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号GR201732000158), 根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定, 本公司2017、2018年度以及2019年1-6月适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司大理德林海环保科技有限公司: 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号), 经自行对照后, 本公司符合西部地区鼓励类产业目录中的“四-31: 高原湖泊水污染治理技术开发及应用”, 2018年度和2019年1-6月均适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司无锡德林海生态环境治理有限公司: 根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)和《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定, 经自行对照后, 本公司2018年符合小微企业标准, 可享受减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 2019年1-6月符合小微企业标准, 应纳税所得额不超过100万元的部分可减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司无锡德林海环保科技合肥有限公司：根据财政部、国家税务总局财税[2015]34号《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》的规定，经自行对照后，本公司2016年符合小微企业标准，可享受减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，经自行对照后，本公司2019年1-6月符合小微企业标准，应纳税所得额不超过100万元的部分可减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司昆明德林海环保科技有限公司：根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，经自行对照后，本公司2019年1-6月符合小微企业标准，应纳税所得额不超过100万元的部分可减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

增值税：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日至2021年12月31日，允许提供现代服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。经自行对照，子公司无锡德林海环保科技合肥有限公司和大理德林海环保科技有限公司符合文件规定，按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	100,226.44	91,247.07	26,928.91	48,519.05
银行存款	69,145,955.86	85,956,234.54	40,135,028.96	9,063,487.35
其他货币资金	1,680,827.39	1,243,767.74	3,197.24	3,566.97
合计	70,927,009.69	87,291,249.35	40,165,155.11	9,115,573.37
其中：存放在境外的款项总额				

注：其他货币资金系使用受限的保证金及与政府客户的共管银行账户中的银行存款。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

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
银行承兑汇票		700,000.00		
商业承兑汇票				
合计		700,000.00		

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄组合	190,898,631.96	100.00	7,131,012.36	3.74	183,767,619.60
2. 合并范围内关联方组合					
组合小计	190,898,631.96	100.00	7,131,012.36	3.74	183,767,619.60
合计	190,898,631.96	100.00	7,131,012.36	3.74	183,767,619.60

(续表)

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 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄组合	129,195,072.04	100.00	4,179,131.18	3.23	125,015,940.86
2. 合并范围内关联方组合					
组合小计	129,195,072.04	100.00	4,179,131.18	3.23	125,015,940.86
合计	129,195,072.04	100.00	4,179,131.18	3.23	125,015,940.86

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

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(%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄组合	113,833,448.13	100.00	4,316,716.68	3.79	109,516,731.45
2. 合并范围内关联方组合					
组合小计	113,833,448.13	100.00	4,316,716.68	3.79	109,516,731.45
合计	113,833,448.13	100.00	4,316,716.68	3.79	109,516,731.45

(续表)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄组合	48,063,717.71	100.00	1,435,872.46	2.99	46,627,845.25
2. 合并范围内关联方组合					
组合小计	48,063,717.71	100.00	1,435,872.46	2.99	46,627,845.25
合计	48,063,717.71	100.00	1,435,872.46	2.99	46,627,845.25

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 组合中，以账龄为基础评估预期信用损失的应收账款

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月	97,110,550.56		
7-12个月	68,849,209.28	3,442,460.47	5.00
1-2年	20,584,048.71	2,058,404.87	10.00
2-3年	2,736,323.41	820,897.02	30.00
3-4年	1,618,500.00	809,250.00	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	190,898,631.96	7,131,012.36	—

(续表)

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月	101,731,668.41		
7-12个月	569,477.24	28,473.86	5.00
1-2年	21,206,102.98	2,120,610.30	10.00
2-3年	4,069,323.41	1,220,797.02	30.00
3-4年	1,618,500.00	809,250.00	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	129,195,072.04	4,179,131.18	—

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月	88,454,327.41		
7-12个月	10,000.00	500.00	5.00
1-2年	16,472,597.70	1,647,259.77	10.00
2-3年	8,896,523.02	2,668,956.91	30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	113,833,448.13	4,316,716.68	—

(续表)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月	33,229,993.11		
7-12个月	950,000.00	47,500.00	5.00
1-2年	13,883,724.60	1,388,372.46	10.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	48,063,717.71	1,435,872.46	—

(3) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	2,951,881.18		2,880,844.22	765,520.96
收回/转回坏账准备		137,585.50		
合计	2,951,881.18	-137,585.50	2,880,844.22	765,520.96

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大理洱海保护投资建设有限责任公司	75,462,335.61	39.53	1,696,830.00
昆明滇池湖泊治理开发有限公司	34,607,956.00	18.13	153,177.48
合肥东部新城建设投资有限公司	22,576,000.00	11.83	1,128,800.00
洱源县环境保护局	18,151,591.63	9.51	1,141,165.13
巢湖市住房和城乡建设局	11,943,423.21	6.26	1,194,342.32
合计	162,741,306.45	85.26	5,314,314.93

(续表)

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大理洱海保护投资建设有限责任公司	53,678,787.19	41.55	
合肥东部新城建设投资有限公司	22,576,000.00	17.47	
洱源县环境保护局	16,357,702.55	12.66	818,060.00
巢湖市住房和城乡建设局	11,943,423.21	9.24	1,194,342.32
合肥市包河区环境保护局	8,415,938.86	6.51	142,177.98
合计	112,971,851.81	87.43	2,154,580.30

(续表)

单位名称	2017年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
巢湖市住房和城乡建设局	65,145,923.21	57.23	
洱源县环境保护局	8,180,600.00	7.19	
合肥市包河区重点工程建设管理局	7,412,382.00	6.51	2,136,000.00
无锡市滨湖区马山街道办事处	6,820,000.00	5.99	681,500.00
合肥市包河区环境保护局	5,440,655.94	4.78	66,600.00
合计	92,999,561.15	81.70	2,884,100.00

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

单位名称	2016年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市滨湖区水利重点工程建设管理处	8,640,823.00	17.98	167,500.00
无锡市滨湖区马山街道办事处	8,620,000.00	17.93	
合肥市包河区重点工程建设管理局	7,920,000.00	16.48	792,000.00
无锡市重点水利工程建设管理处	6,920,098.70	14.40	180,711.77
合肥市包河区环境保护局	5,399,674.00	11.23	
合计	37,500,595.70	78.02	1,140,211.77

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收情况

(7) 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,613,164.70	98.42	821,832.11	97.86	997,807.93	74.44	203,735.01	38.29
1-2年	73,895.82	1.58	17,964.00	2.14	14,284.99	1.07		
2-3年								
3年以上					328,284.00	24.49	328,284.00	61.71
合计	4,687,060.52	100.00	839,796.11	100.00	1,340,376.92	100.00	532,019.01	100.00

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019年6月30日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
云南至尊宝建筑工程有限公司	625,798.83	1年以内	13.35
宜兴市兴东船业有限公司	534,000.00	1年以内	11.39
江苏长江机械化基础工程有限公司	530,000.00	1年以内	11.31
云南展宸建设工程有限公司	510,008.40	1年以内	10.88
云南亿鑫环境工程有限责任公司	290,400.00	1年以内	6.20
合计	2,490,207.23		53.13

(续表)

单位名称	2018年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡工源环境科技股份有限公司	112,500.00	1年以内	13.40
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	105,001.00	1年以内	12.50
上海凯泉泵业(集团)有限公司昆明分公司	80,400.00	1年以内	9.57
中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司	54,985.32	1年以内	6.55
宜兴市申峰塑料防腐设备有限公司	47,850.00	1年以内	5.70
合计	400,736.32		47.72

(续表)

单位名称	2017年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中科怡海高新技术发展江苏股份公司	328,284.00	3年以上	24.49
中豪建设股份有限公司合肥分公司	200,000.00	1年以内	14.92
武汉浩淼水环境科技有限公司	300,000.00	1年以内	22.38
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	84,001.00	1年以内	6.27
无锡市朝日机械电气配件有限公司	71,420.00	1年以内	5.33
合计	983,705.00		73.39

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

单位名称	2016年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海圣岸建筑设计有限公司	60,000.00	1年以内	11.28
中科怡海高新技术发展江苏股份公司	328,284.00	3年以上	61.71
合肥华发发电设备有限公司	10,300.00	1年以内	1.94
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	47,701.00	1年以内	8.97
江苏省电力公司无锡供电公司	42,979.85	1年以内	8.08
合计	489,264.85		91.98

(3) 报告期内核销的预付款项

单位名称	金额	账龄	核销期间
中科怡海高新技术发展江苏股份公司	328,284.00	3年以上	2018年度
合计	328,284.00		

5. 其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	9,634,188.78	7,899,855.47	5,617,752.33	17,023,336.03
合计	9,634,188.78	7,899,855.47	5,617,752.33	17,023,336.03

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1. 账龄组合	10,549,588.77	100.00	915,399.99	8.68	9,634,188.78
2. 合并范围内关联方组合					
3. 基本确定能收回组合					
组合小计	10,549,588.77	100.00	915,399.99	8.68	9,634,188.78
合计	10,549,588.77	100.00	915,399.99	8.68	9,634,188.78

(续表)

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 (%)	
单项评估信用风险的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1. 账龄组合	8,413,972.65	100.00	514,117.18	6.11	7,899,855.47
2. 合并范围内关联方组合					
3. 基本确定能收回组合					
组合小计	8,413,972.65	100.00	514,117.18	6.11	7,899,855.47
合计	8,413,972.65	100.00	514,117.18	6.11	7,899,855.47

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

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 (%)	
单项评估信用风险的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1. 账龄组合	6,172,244.77	100.00	554,492.44	8.98	5,617,752.33
2. 合并范围内关联方组合					
3. 基本确定能收回组合					
组合小计	6,172,244.77	100.00	554,492.44	8.98	5,617,752.33
合计	6,172,244.77	100.00	554,492.44	8.98	5,617,752.33

(续表)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1. 账龄组合	4,894,729.62	28.12	382,790.86	7.82	4,511,938.76
2. 合并范围内关联方组合					
3. 基本确定能收回组合	12,511,397.27	71.88			12,511,397.27
组合小计	17,406,126.89	100.00	382,790.86	2.20	17,023,336.03
合计	17,406,126.89	100.00	382,790.86	2.20	17,023,336.03

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，以账龄为基础评估预期信用损失的其他应收款

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月	5,285,297.05		
7-12个月	2,185,964.62	109,298.23	5.00
1-2年	971,266.87	97,126.69	10.00
2-3年	1,949,275.24	584,782.57	30.00
3-4年	6,784.99	3,392.50	50.00
4-5年	151,000.00	120,800.00	80.00
5年以上			100.00
合计	10,549,588.77	915,399.99	—

(续表)

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月	4,022,651.16		
7-12个月	1,585,018.16	79,250.91	5.00
1-2年	2,193,699.77	219,369.98	10.00
2-3年	454,027.44	136,208.23	30.00
3-4年	158,576.12	79,288.06	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	8,413,972.65	514,117.18	—

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月	2,281,319.12		
7-12个月	2,076,307.12	103,815.36	5.00
1-2年	468,542.40	46,854.24	10.00
2-3年	346,076.13	103,822.84	30.00
3-4年	1,000,000.00	300,000.00	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	6,172,244.77	554,492.44	—

(续表)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月	2,846,123.66		
7-12个月	441,502.84	22,075.15	5.00
1-2年	607,076.12	60,707.61	10.00
2-3年	1,000,027.00	300,008.10	30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	4,894,729.62	382,790.86	—

2) 组合中,采用基本确定能收回组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
兰州金房物业管理有限公司	12,511,397.27		
合计	12,511,397.27		—

注:该笔款项由第三方提供担保,详见十一(二)-3。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	401,282.81		171,701.58	278,374.96
收回/转回坏账准备		40,375.26		
合计	401,282.81	-40,375.26	171,701.58	278,374.96

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日账面余额	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额	2016年12月31日账面余额
代垫款	3,516,459.04	5,464,813.71	4,193,614.57	1,642,926.62
保证金及押金	5,296,200.86	2,303,192.93	696,089.00	1,309,700.00
备用金	1,517,030.37	506,381.02	140,618.43	534,368.44
往来款	135,600.00	135,600.00	1,135,600.00	1,395,600.00
其他	84,298.50	3,984.99	6,322.77	12,107.56
借款				12,511,424.27
合计	10,549,588.77	8,413,972.65	6,172,244.77	17,406,126.89

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明滇池湖泊治理开发有限公司	保证金及押金	3,611,440.84	2年以内	34.23	34,789.29
合肥市包河区环境保护局	代垫款、保证金及押金	2,486,583.39	3年以内	23.57	229,745.37
无锡市重点水利工程建设管理处	代垫款	1,254,942.45	2-3年	11.90	376,482.74
巢湖市住房和城乡建设局	代垫款	334,332.79	2-3年	3.17	100,299.84
肥东县环境保护局	代垫款、保证金及押金	491,742.18	7-12个月	4.66	15,065.00
合计		8,179,041.65		77.53	756,382.23

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥市包河区环境保护局	代垫款、保证金及押金	3,687,250.39	3年以内	43.82	211,396.59
无锡市重点水利工程建设管理处	代垫款	1,254,942.45	1-3年	14.91	155,402.74
昆明滇池湖泊治理开发有限公司	代垫款、保证金及押金	1,153,427.87	1年以内	13.71	19,923.62
昆明市公共资源交易监督管理委员会办公室	保证金及押金	530,000.00	1年以内	6.30	6,500.00
肥东县环境保护局	代垫款、保证金及押金	420,511.55	0-6个月	5.00	
合计		7,046,132.26		83.74	393,222.95

(续表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥市包河区环境保护局	代垫款、保证金及押金	2,516,283.86	3年以内	40.77	130,239.41
无锡市重点水利工程建设管理处	代垫款	1,254,942.45	7个月-2年	20.33	70,224.25
无锡市滨湖区水利重点工程建设管理处	往来款	1,135,600.00	2-4年	18.40	540,680.00
巢湖市住房和城乡建设局	代垫款	334,332.79	0-6个月	5.42	
洱源县政务服务管理局	保证金及押金	60,000.00	0-6个月	0.97	
合计		5,301,159.10		85.89	741,143.66

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

单位名称	款项性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兰州金房物业管理有限公司	借款	12,511,397.27	1年以内	71.88	
合肥市包河区环境保护局	代垫款、保证金及押金	1,961,157.00	2年以内	11.27	18,750.00
无锡市滨湖区水利重点工程建设管理处	往来款	1,395,600.00	1-3年	8.02	339,560.00
安徽诚信项目管理有限公司	保证金及押金	800,000.00	0-6个月	4.60	
林春香	备用金	429,505.50	1年以内	2.47	21,018.33
合计		17,097,659.77		98.24	379,328.33

(6) 报告期内无涉及政府补助的其他应收款

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2019年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	425,585.77		425,585.77	214,381.94		214,381.94
在产品	38,699,302.57		38,699,302.57	22,498,839.23		22,498,839.23
库存商品						
合计	39,124,888.34		39,124,888.34	22,713,221.17		22,713,221.17

(续表)

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	328,726.00		328,726.00	147,929.06		147,929.06
在产品	31,314,444.57		31,314,444.57	94,321.79		94,321.79
库存商品						
合计	31,643,170.57		31,643,170.57	242,250.85		242,250.85

(2) 报告期内本公司无需计提存货跌价准备的情况。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
理财产品		23,500,000.00		
上市费用	2,979,245.28	471,698.12		
待抵扣进项税额	37,693.89	489,473.08	45,075.88	
待摊房租费	60,168.00			
待取得抵扣凭证的 进项税额	460,961.15			
合计	3,538,068.32	24,461,171.20	45,075.88	

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日余额	3,790,445.49	3,474,553.04	37,832.56	310,057.53	7,612,888.62
2. 本期增加金额	48,849.55	270,536.81	5,825.24	107,151.04	432,362.64
(1) 购置	48,849.55	270,536.81	5,825.24	107,151.04	432,362.64
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	300,000.00			56,880.84	356,880.84
(1) 处置或报废	300,000.00			56,880.84	356,880.84
4. 2019年6月30日余额	3,539,295.04	3,745,089.85	43,657.80	360,327.73	7,688,370.42
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日余额	732,245.35	2,290,699.57	7,367.64	165,404.68	3,195,717.24
2. 本期增加金额	472,522.96	172,417.58	3,536.96	44,588.08	693,065.58
(1) 计提	472,522.96	172,417.58	3,536.96	44,588.08	693,065.58
3. 本期减少金额	156,750.00			54,036.80	210,786.80
(1) 处置或报废	156,750.00			54,036.80	210,786.80
4. 2019年6月30日余额	1,048,018.31	2,463,117.15	10,904.60	155,955.96	3,677,996.02
三、减值准备					
1. 2018年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019年6月30日余额					

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
四、账面价值					
1. 2019年6月30日账面价值	2,491,276.73	1,281,972.70	32,753.20	204,371.77	4,010,374.40
2. 2018年12月31日账面价值	3,058,200.14	1,183,853.47	30,464.92	144,652.85	4,417,171.38

(续表)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	6,246,164.09	2,897,502.21	13,285.64	216,979.16	9,373,931.10
2. 本期增加金额	1,481,784.50	577,050.83	24,546.92	101,078.37	2,184,460.62
(1) 购置	1,481,784.50	577,050.83	24,546.92	101,078.37	2,184,460.62
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	3,937,503.10			8,000.00	3,945,503.10
(1) 处置或报废	3,937,503.10			8,000.00	3,945,503.10
4. 2018年12月31日余额	3,790,445.49	3,474,553.04	37,832.56	310,057.53	7,612,888.62
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	1,830,905.11	2,016,119.76	1,955.57	108,991.29	3,957,971.73
2. 本期增加金额	1,181,343.34	274,579.81	5,412.07	64,013.39	1,525,348.61
(1) 计提	1,181,343.34	274,579.81	5,412.07	64,013.39	1,525,348.61
3. 本期减少金额	2,280,003.10			7,600.00	2,287,603.10
(1) 处置或报废	2,280,003.10			7,600.00	2,287,603.10
4. 2018年12月31日余额	732,245.35	2,290,699.57	7,367.64	165,404.68	3,195,717.24
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
4. 2018年12月31日 余额					
四、账面价值					
1. 2018年12月31日 账面价值	3,058,200.14	1,183,853.47	30,464.92	144,652.85	4,417,171.38
2. 2017年12月31日 账面价值	4,415,258.98	881,382.45	11,330.07	107,987.87	5,415,959.37

(续表)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日余 额	4,706,590.28	2,083,138.10	2,260.00	154,536.30	6,946,524.68
2. 本期增加金额	1,539,573.81	814,364.11	11,025.64	62,442.86	2,427,406.42
(1) 购置	1,539,573.81	814,364.11	11,025.64	62,442.86	2,427,406.42
(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					
4. 2017年12月31日余 额	6,246,164.09	2,897,502.21	13,285.64	216,979.16	9,373,931.10
二、累计折旧					
1. 2016年12月31日余 额	914,696.05	1,745,927.38	322.02	64,594.26	2,725,539.71
2. 本期增加金额	916,209.06	270,192.38	1,633.55	44,397.03	1,232,432.02
(1) 计提	916,209.06	270,192.38	1,633.55	44,397.03	1,232,432.02
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017年12月31日余 额	1,830,905.11	2,016,119.76	1,955.57	108,991.29	3,957,971.73
三、减值准备					
1. 2016年12月31日余 额					
2. 本期增加金额					

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2017年12月31日账面价值	4,415,258.98	881,382.45	11,330.07	107,987.87	5,415,959.37
2. 2016年12月31日账面价值	3,791,894.23	337,210.72	1,937.98	89,942.04	4,220,984.97

(续表)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2015年12月31日余额	1,933,427.89	2,083,138.10		81,050.46	4,097,616.45
2. 本期增加金额	2,773,162.39		2,260.00	73,485.84	2,848,908.23
(1) 购置	2,773,162.39		2,260.00	73,485.84	2,848,908.23
(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					
4. 2016年12月31日余额	4,706,590.28	2,083,138.10	2,260.00	154,536.30	6,946,524.68
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日余额	277,553.89	1,465,706.36		39,751.26	1,783,011.51
2. 本期增加金额	637,142.16	280,221.02	322.02	24,843.00	942,528.20
(1) 计提	637,142.16	280,221.02	322.02	24,843.00	942,528.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2016年12月31日余额	914,696.05	1,745,927.38	322.02	64,594.26	2,725,539.71
三、减值准备					

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 2015年12月31日 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					
4. 2016年12月31日 余额					
四、账面价值					
1. 2016年12月31日 账面价值	3,791,894.23	337,210.72	1,937.98	89,942.04	4,220,984.97
2. 2015年12月31日 账面价值	1,655,874.00	617,431.74		41,299.20	2,314,604.94

(2) 期末无闲置的固定资产

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
厂房及 配套用 房建设 项目	18,381,715.25		18,381,715.25	14,159,811.41		14,159,811.41
合计	18,381,715.25		18,381,715.25	14,159,811.41		14,159,811.41

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

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
厂房及配套用房建设项目	2,558,233.00		2,558,233.00			
合计	2,558,233.00		2,558,233.00			

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年6月30日
			转入固定产	其他减少	
厂房及配套用房建设项目	14,159,811.41	4,221,903.84			18,381,715.25
合计	14,159,811.41				18,381,715.25

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房及配套用房建设项目	7,000.00	26.26	未完工				自筹资金
合计	7,000.00	26.26					

(续表)

工程名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转入固定产	其他减少	
厂房及配套用房建设项目	2,558,233.00	11,601,578.41			14,159,811.41
合计	2,558,233.00	11,601,578.41			14,159,811.41

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
厂房及配套用 房建设项目	7,000.00	20.23	未完 工				自筹 资金
合计	7,000.00	20.23					

(续表)

工程名称	2016年12月 31日	本期 增加	本期减少		2017年12月 31日
			转入 固定产	其他 减少	
厂房及配套用 房建设项目		2,558,233.00			2,558,233.00
合计		2,558,233.00			2,558,233.00

工程名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
厂房及配套用 房建设项目	7,000.00	3.65	未完 工				自筹 资金
合计	7,000.00	3.65					

(3) 本公司在建工程不存在重大减值迹象，本年度未计提减值准备。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额	9,513,237.00	218,685.54	1,500,000.00	11,231,922.54
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019年6月30日余额	9,513,237.00	218,685.54	1,500,000.00	11,231,922.54
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日余额	433,149.12	43,335.59	875,000.00	1,351,484.71
2. 本期增加金额	96,255.36	10,934.28	75,000.00	182,189.64
(1) 计提	96,255.36	10,934.28	75,000.00	182,189.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019年6月30日余额	529,404.48	54,269.87	950,000.00	1,533,674.35
三、减值准备				
1. 2018年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019年6月30日余额				
四、账面价值				
1. 2019年6月30日账面价值	8,983,832.52	164,415.67	550,000.00	9,698,248.19
2. 2018年12月31日账面价值	9,080,087.88	175,349.95	625,000.00	9,880,437.83

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日余额	9,513,237.00	132,478.64	1,500,000.00	11,145,715.64
2. 本期增加金额		86,206.90		86,206.90
(1) 购置		86,206.90		86,206.90
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年12月31日余额	9,513,237.00	218,685.54	1,500,000.00	11,231,922.54
二、累计摊销				
1. 2017年12月31日余额	240,638.40	26,495.76	725,000.00	992,134.16
2. 本期增加金额	192,510.72	16,839.83	150,000.00	359,350.55
(1) 计提	192,510.72	16,839.83	150,000.00	359,350.55
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年12月31日余额	433,149.12	43,335.59	875,000.00	1,351,484.71
三、减值准备				
1. 2017年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2018年12月31日账面价值	9,080,087.88	175,349.95	625,000.00	9,880,437.83
2. 2017年12月31日账面价值	9,272,598.60	105,982.88	775,000.00	10,153,581.48

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日余额	9,513,237.00	132,478.64	1,500,000.00	11,145,715.64
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017年12月31日余额	9,513,237.00	132,478.64	1,500,000.00	11,145,715.64
二、累计摊销				
1. 2016年12月31日余额	48,127.68	13,247.88	575,000.00	636,375.56
2. 本期增加金额	192,510.72	13,247.88	150,000.00	355,758.60
(1) 计提	192,510.72	13,247.88	150,000.00	355,758.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017年12月31日余额	240,638.40	26,495.76	725,000.00	992,134.16
三、减值准备				
1. 2016年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2017年12月31日账面价值	9,272,598.60	105,982.88	775,000.00	10,153,581.48
2. 2016年12月31日账面价值	9,465,109.32	119,230.76	925,000.00	10,509,340.08

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2015年12月31日余额			1,500,000.00	1,500,000.00
2. 本期增加金额	9,513,237.00	132,478.64		9,645,715.64
(1) 购置	9,513,237.00	132,478.64		9,645,715.64
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2016年12月31日余额	9,513,237.00	132,478.64	1,500,000.00	11,145,715.64
二、累计摊销				
1. 2015年12月31日余额			425,000.00	425,000.00
2. 本期增加金额	48,127.68	13,247.88	150,000.00	211,375.56
(1) 计提	48,127.68	13,247.88	150,000.00	211,375.56
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2016年12月31日余额	48,127.68	13,247.88	575,000.00	636,375.56
三、减值准备				
1. 2015年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2016年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2016年12月31日账面价值	9,465,109.32	119,230.76	925,000.00	10,509,340.08
2. 2015年12月31日账面价值			1,075,000.00	1,075,000.00

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2019年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019年6月30日余额
办公室装修费		115,446.72	2,509.70		112,937.02
合计		115,446.72	2,509.70		112,937.02

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	8,046,412.35	1,222,887.30	4,693,248.36	719,836.59
未实现内部交易损益	51,396.12	7,709.41		
合计	8,097,808.47	1,230,596.71	4,693,248.36	719,836.59

(续表)

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	4,871,209.12	735,080.31	1,818,663.32	274,901.33
合计	4,871,209.12	735,080.31	1,818,663.32	274,901.33

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣亏损	127,467.52		132,913.12	
合计	127,467.52		132,913.12	

(3) 2017年12月31日未确认递延所得税资产的可抵扣亏损均系无锡德林海环保科技合肥有限公司产生且该部分可抵扣亏损已于2018年度全部抵扣;2018年12月31日无余额;2019年6月30日未确认递延所得税资产的可抵扣亏损均系昆明德林海环保科技有限公司产生。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

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
保证借款	5,000,000.00		6,000,000.00	5,000,000.00
保证、质押借款				4,000,000.00
合计	5,000,000.00		6,000,000.00	9,000,000.00

14. 应付账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	40,023,489.86	27,277,151.67	34,696,021.78	12,583,579.28
1-2年	4,491,993.74	8,886,069.48	1,241,688.40	5,347,828.69
2-3年	626,031.19	230,100.27	1,139,676.90	
3年以上	90,567.40	135,871.62	820.00	820.00
合计	45,232,082.19	36,529,193.04	37,078,207.08	17,932,227.97

(1) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
中科新天地(合肥)环保科技有限公司	1,354,125.64	尚未支付的设备款
合肥建发船舶制造有限公司	1,189,039.33	尚未支付的设备款
合肥富森环境科技有限公司	1,017,525.74	尚未支付的工程和材料款
合计	3,560,690.71	

(续表)

单位名称	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
中科新天地(合肥)环保科技有限公司	2,220,325.64	尚未支付的设备款
南京浪涛清环保工程有限公司	1,486,365.93	尚未支付的工程和材料款
无锡轻大食品装备有限公司	1,061,971.58	尚未支付的设备款
合肥富森环境科技有限公司	1,017,525.74	尚未支付的工程和材料款
合计	5,786,188.89	

(续表)

单位名称	2016年12月31日	未偿还或结转的原因
扬州浪涛清环保科技有限公司	1,992,480.00	尚未支付的工程和材料款
合计	1,992,480.00	

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	31,203,417.39		46,658,388.66	
1-2年				228,168.00
2-3年			228,168.00	
3年以上	198,168.00	198,168.00		
合计	31,401,585.39	198,168.00	46,886,556.66	228,168.00

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
短期薪酬	2,697,131.35	9,588,406.98	10,370,819.65	1,914,718.68
离职后福利-设定 提存计划	30,090.00	751,195.99	730,969.99	50,316.00
辞退福利				
一年内到期的其他 福利				
合计	2,727,221.35	10,339,602.97	11,101,789.64	1,965,034.68

(续表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	1,061,172.46	18,416,614.09	16,780,655.20	2,697,131.35
离职后福利-设定 提存计划	28,318.00	1,163,739.06	1,161,967.06	30,090.00
辞退福利				
一年内到期的其他 福利				
合计	1,089,490.46	19,580,353.15	17,942,622.26	2,727,221.35

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	442,497.48	11,556,794.89	10,938,119.91	1,061,172.46
离职后福利-设定提存计划	28,318.00	626,781.07	626,781.07	28,318.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	470,815.48	12,183,575.96	11,564,900.98	1,089,490.46

(续表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	363,362.43	6,899,928.00	6,820,792.95	442,497.48
离职后福利-设定提存计划	33,798.00	480,757.30	486,237.30	28,318.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	397,160.43	7,380,685.30	7,307,030.25	470,815.48

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,656,978.00	9,032,912.89	9,799,988.21	1,889,902.68
职工福利费				
社会保险费	13,725.00	383,078.12	371,987.12	24,816.00
其中: 医疗保险费	11,903.00	352,310.62	342,896.62	21,317.00
工伤保险费	1,041.00	8,488.90	7,805.90	1,724.00
生育保险费	781.00	22,278.60	21,284.60	1,775.00
住房公积金		127,033.00	127,033.00	
工会经费和职工教育经费	26,428.35	45,382.97	71,811.32	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	2,697,131.35	9,588,406.98	10,370,819.65	1,914,718.68

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,030,771.10	16,219,132.43	14,592,925.53	2,656,978.00
职工福利费		1,328,294.68	1,328,294.68	
社会保险费	12,884.00	550,492.98	549,651.98	13,725.00
其中: 医疗保险费	11,185.00	494,000.50	493,282.50	11,903.00
工伤保险费	991.00	24,471.47	24,421.47	1,041.00
生育保险费	708.00	32,021.01	31,948.01	781.00
住房公积金		173,767.00	173,767.00	
工会经费和职工教育经费	17,517.36	144,927.00	136,016.01	26,428.35
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,061,172.46	18,416,614.09	16,780,655.20	2,697,131.35

(续表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	415,501.00	9,992,449.88	9,377,179.78	1,030,771.10
职工福利费		1,066,073.84	1,066,073.84	
社会保险费	12,884.00	291,392.78	291,392.78	12,884.00
其中: 医疗保险费	11,185.00	255,174.16	255,174.16	11,185.00
工伤保险费	991.00	18,994.06	18,994.06	991.00
生育保险费	708.00	17,224.56	17,224.56	708.00
住房公积金		113,225.00	113,225.00	
工会经费和职工教育经费	14,112.48	93,653.39	90,248.51	17,517.36
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	442,497.48	11,556,794.89	10,938,119.91	1,061,172.46

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	350,801.13	5,926,761.48	5,862,061.61	415,501.00
职工福利费		631,456.44	631,456.44	
社会保险费	12,561.30	215,202.60	214,879.90	12,884.00
其中:医疗保险费	10,360.50	185,250.26	184,425.76	11,185.00
工伤保险费	628.80	15,024.96	14,662.76	991.00
生育保险费	1,572.00	14,927.38	15,791.38	708.00
住房公积金		79,117.00	79,117.00	
工会经费和职工教育经费		47,390.48	33,278.00	14,112.48
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	363,362.43	6,899,928.00	6,820,792.95	442,497.48

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
基本养老保险	28,629.00	733,447.74	713,843.74	48,233.00
失业保险费	1,461.00	17,748.25	17,126.25	2,083.00
企业年金缴费				
合计	30,090.00	751,195.99	730,969.99	50,316.00

(续表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险	26,902.00	1,138,041.39	1,136,314.39	28,629.00
失业保险费	1,416.00	25,697.67	25,652.67	1,461.00
企业年金缴费				
合计	28,318.00	1,163,739.06	1,161,967.06	30,090.00

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
基本养老保险	26,902.00	608,614.45	608,614.45	26,902.00
失业保险费	1,416.00	18,166.62	18,166.62	1,416.00
企业年金缴费				
合计	28,318.00	626,781.07	626,781.07	28,318.00

(续表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险	31,440.00	455,340.92	459,878.92	26,902.00
失业保险费	2,358.00	25,416.38	26,358.38	1,416.00
企业年金缴费				
合计	33,798.00	480,757.30	486,237.30	28,318.00

17. 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	3,656,933.02	1,249,880.68	8,792,095.67	1,827,245.62
营业税				356,142.11
企业所得税	3,849,848.98	12,861,381.69	6,835,269.48	1,562,888.74
个人所得税	47,252.25	65,739.81	37,781.83	8,780.89
城市维护建设税	314,896.59	152,475.72	643,997.10	166,760.40
教育费附加	151,688.45	82,079.50	292,731.53	88,201.51
地方教育费附加	89,970.47	43,564.51	183,999.18	47,645.84
河道费/水利基金	12,975.90	13,756.68	12,060.97	12,329.79
土地使用税	11,525.25	15,367.00	15,367.00	10,244.67
印花税	34,170.13	24,346.43	16,958.59	14,985.49
其他	21,098.52	29,616.67	21,541.94	22,605.95
合计	8,190,359.56	14,538,208.69	16,851,803.29	4,117,831.01

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 其他应付款

(1) 应付利息

1) 应付利息分类

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
短期借款应付利息	3,322.92			14,288.54
合计	3,322.92			14,288.54

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年6月30 日	2018年12月31 日	2017年12月31 日	2016年12月31 日
保证金及押金	7,000.00	13,000.00	7,000.00	7,000.00
计提费用	573,268.25	891,000.11	1,641,521.53	462,776.60
外部单位往来款	4,073,636.36	9,528,181.82	3,200,000.00	3,200,000.00
其他	18,634.18			
报销款	222,856.82			
合计	4,895,395.61	10,432,181.93	4,848,521.53	3,669,776.60

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
合肥市包河区环境保护局	3,200,000.00	尚未结清
合计	3,200,000.00	

(续表)

单位名称	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
合肥市包河区住房和城乡建设局	3,200,000.00	尚未结算
合计	3,200,000.00	

(续表)

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
合肥市包河区住房和城乡建设局	3,200,000.00	尚未结算
合计	3,200,000.00	

(续表)

单位名称	2016年12月31日余额	未偿还或结转的原因
合肥市包河区住房和城乡建设局	3,200,000.00	尚未结算
合计	3,200,000.00	

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 股本

项目	2018年12月31日	本期变动增减(+、-)					2019年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	44,600,000.00						44,600,000.00

(续表)

项目	2017年12月31日	本期变动增减(+、-)					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00	2,300,000.00		22,300,000.00		24,600,000.00	44,600,000.00

注1: 根据本公司2018年11月30日第二次临时股东会决议和修改后的章程规定, 本公司增加股本230万元。由无锡金控源悦投资企业(有限合伙)、北京中科光荣创业投资中心(有限合伙)、无锡金源融信产业投资企业(有限合伙)、绍兴市上虞区安丰盈元创业投资合伙企业(有限合伙)、吴震宇、田三红、李伟于2018年12月7日前一次缴足, 变更后的股本为人民币2,230万元。上述增资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于2018年12月10日出具XYZH/2018SHA10199验资报告。

注2: 根据本公司2018年12月13日第三次临时股东会决议和修改后章程的规定, 本公司增加股本2,230万元, 由资本公积转增股本, 转增基准日期为2018年12月13日, 变更后的股本为人民币4,460万元。上述增资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于2018年12月13日出具XYZH/2018SHA10200验资报告。

(续表)

项目	2016年12月31日	本期变动增减(+、-)					2017年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

(续表)

项目	2015年12月31日	本期变动增减(+、-)					2016年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
股本溢价	79,768,795.67			79,768,795.67
合计	79,768,795.67			79,768,795.67

(续表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	35,368,795.67	66,700,000.00	22,300,000.00	79,768,795.67
合计	35,368,795.67	66,700,000.00	22,300,000.00	79,768,795.67

注1: 根据本公司2018年11月30日第二次临时股东会决议和修改后的章程规定, 本公司增加股本230万元。由无锡金控源悦投资企业(有限合伙)、北京中科光荣创业投资中心(有限合伙)、无锡金源融信产业投资企业(有限合伙)、绍兴市上虞区安丰盈元创业投资合伙企业(有限合伙)、吴震宇、田三红、李伟于2018年12月7日前一次性缴足投资款6,900万元。其中230万元用于增加公司股本, 剩余6,670万元计入资本公积。

注2: 根据本公司2018年12月13日第三次临时股东会决议和修改后章程的规定, 本公司增加股本2,230万元, 由资本公积转增股本。

(续表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	24,568,795.67	10,800,000.00		35,368,795.67
合计	24,568,795.67	10,800,000.00		35,368,795.67

注: 根据本公司2017年12月16日股东会决议, 公司审议通过《关于无锡德林海环保科技股份有限公司股份转让议案》, 同意股东胡明明将其在公司2%的股权计40万股以120万元转让给胡云海。该事项形成股份支付, 参照风险投资机构入股价格确认的资本公积金额为1,080万元。

(续表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
股本溢价	780,000.00	24,568,795.67	780,000.00	24,568,795.67
合计	780,000.00	24,568,795.67	780,000.00	24,568,795.67

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 根据无锡德林海藻水分离技术发展有限公司 2016 年 1 月 28 日股东会决议, 公司控股股东胡明明曾于 2013 年用一项“藻水分离集成技术”作价 150 万元向公司进行增资。现胡明明将 150 万元货币资金赠予公司计入资本公积, “藻水分离集成技术”及相关衍生技术权属仍然归属于公司, 由公司继续长期使用。

注 2: 根据无锡德林海藻水分离技术发展有限公司 2016 年 5 月 6 日股东会决议和《无锡德林海环保科技股份有限公司(筹)发起人协议》, 无锡德林海藻水分离技术发展有限公司整体变更为无锡德林海环保科技股份有限公司; 以截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 43,068,795.67 元为依据进行折股, 折股后本公司的股本为 20,000,000 股, 每股面值 1 元, 净资产超过注册资本的部分 23,068,795.67 元计入资本公积。

21. 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	11,900,813.80			11,900,813.80
合计	11,900,813.80			11,900,813.80

(续表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	3,877,115.71	8,023,698.09		11,900,813.80
合计	3,877,115.71	8,023,698.09		11,900,813.80

(续表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	802,804.16	3,074,311.55		3,877,115.71
合计	802,804.16	3,074,311.55		3,877,115.71

(续表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	2,241,304.98	802,804.16	2,241,304.98	802,804.16
合计	2,241,304.98	802,804.16	2,241,304.98	802,804.16

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
上期期末余额	97,403,908.89	35,190,626.02	7,741,543.46	20,810,208.86
加: 期初未分配利润调整数				
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整				
会计政策变更				
重要前期差错更正				
同一控制合并范围变更				
其他调整因素				
本期期初余额	97,403,908.89	35,190,626.02	7,741,543.46	20,810,208.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	34,821,408.11	80,236,980.96	30,523,394.11	7,781,629.45
减: 提取法定盈余公积		8,023,698.09	3,074,311.55	802,804.16
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	20,070,000.00	10,000,000.00		
转作股本的普通股股利				20,047,490.69
本期期末余额	112,155,317.00	97,403,908.89	35,190,626.02	7,741,543.46

23. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,288,474.74	53,443,565.43	204,916,276.62	87,336,173.16
其他业务	1,270,833.38	761,743.60	2,668,682.17	1,321,383.78
合计	107,559,308.12	54,205,309.03	207,584,958.79	88,657,556.94

(续表)

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,494,100.58	49,549,576.54	47,070,815.81	27,684,200.80
其他业务	3,141,688.41	1,816,934.21	1,019,952.54	516,100.31
合计	118,635,788.99	51,366,510.75	48,090,768.35	28,200,301.11

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务收入分类别

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
蓝藻治理 技术装备 集成	77,574,113.27	37,674,148.47	155,024,874.28	58,785,674.57
蓝藻治理 运行维护	28,714,361.47	15,769,416.96	49,891,402.34	28,550,498.59
合计	106,288,474.74	53,443,565.43	204,916,276.62	87,336,173.16

(续表)

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
蓝藻治理 技术装备 集成	99,050,721.60	36,332,353.56	31,300,929.17	14,489,398.82
蓝藻治理 运行维护	16,443,378.98	13,217,222.98	15,769,886.64	13,194,801.98
合计	115,494,100.58	49,549,576.54	47,070,815.81	27,684,200.80

(3) 公司各期前五大客户营业收入情况

客户名称	2019年1-6月	
	金额	占营业收入的比例(%)
昆明滇池湖泊治理开发有限公司	46,077,829.42	42.84
大理洱海保护投资建设有限责任公司	35,244,058.35	32.77
合肥市包河区环境保护局	4,343,706.36	4.04
无锡市蓝藻治理办公室	3,749,835.54	3.49
洱源县环境保护局	3,310,272.72	3.08
合计	92,725,702.39	86.22

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

客户名称	2018年度	
	金额	占营业收入的比例(%)
合肥东部新城建设投资有限公司	69,097,607.39	33.29
大理洱海保护投资建设有限责任公司	59,914,805.23	28.86
洱源县环境保护局	36,269,194.41	17.47
合肥市包河区环境保护局	11,029,395.23	5.31
昆明滇池湖泊治理开发有限公司	10,021,156.67	4.83
合计	186,332,158.93	89.76

(续表)

客户名称	2017年度	
	金额	占营业收入的比例(%)
巢湖市住房和城乡建设局	69,451,325.82	58.54
大理洱海保护投资建设有限责任公司	15,969,696.47	13.46
洱源县环境保护局	9,556,068.36	8.05
无锡市蓝藻治理办公室	7,397,178.50	6.24
合肥市包河区环境保护局	7,188,826.54	6.06
合计	109,563,095.69	92.35

(续表)

客户名称	2016年度	
	金额	占营业收入的比例(%)
无锡市滨湖区马山街道办事处	12,473,852.61	25.94
合肥市包河区环境保护局	11,867,994.18	24.68
无锡市蓝藻治理办公室	5,968,805.03	12.41
无锡市滨湖区水利重点工程建设管理处	5,847,588.29	12.16
无锡市重点水利工程建设管理处	5,338,558.66	11.10
合计	41,496,798.77	86.29

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	618,496.53	884,500.92	977,865.70	138,236.88
教育费附加	265,069.94	390,437.38	419,389.34	59,244.37
河道费/水利基金	5,239.77	29,827.66	4,313.30	5,320.80
地方教育费附加	176,713.29	259,189.65	279,592.88	39,496.25
印花税	83,149.60	78,643.01	37,293.84	16,669.87
土地使用税	23,050.50	105,230.64	61,468.00	10,244.67
车船使用税	7,155.50	10,415.70	4,200.00	591.30
合计	1,178,875.13	1,758,244.96	1,784,123.06	269,804.14

25. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	153,176.25	304,318.28		
差旅费	60,967.05	35,700.10		
招标服务费	307,125.88	638,721.94	733,093.20	39,116.98
展览费	107,609.31			
其他	8,512.36			
合计	637,390.85	978,740.32	733,093.20	39,116.98

26. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	2,198,603.15	3,967,294.61	13,293,975.49	1,243,717.74
办公费	656,474.86	623,172.18	401,788.46	268,869.37
差旅费	1,231,352.30	1,517,330.13	1,429,707.39	970,067.26
业务招待费	3,128,345.53	4,103,749.39	2,688,776.73	1,940,265.47
会议费	222,946.39	369,814.86	117,381.83	1,415.09
车辆费用	197,141.13	442,539.16	246,078.83	268,448.96
折旧费	78,419.29	131,810.66	74,117.68	88,585.87
无形资产摊销	107,492.00	209,350.55	205,758.60	61,375.56
房屋及场地费	270,970.20	303,031.26	179,782.13	186,300.00
咨询费	553,508.35	975,665.18	492,163.78	1,000,989.55
其他	74,297.99	315,889.56	178,554.72	169,579.02
合计	8,719,551.19	12,959,647.54	19,308,085.64	6,199,613.89

注：2017年度的职工薪酬包含了10,800,000.00元的股份支付费用。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
材料消耗	919,910.85	2,417,848.10	1,106,184.43	668,080.68
人员人工	1,974,084.30	4,363,513.88	2,737,692.73	1,546,966.87
技术服务费	492,359.98	2,333,607.80	1,052,056.13	147,328.68
折旧	311,281.75	962,612.46	937,937.57	642,334.11
无形资产摊销	75,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
其他	174,215.95	695,735.12	279,627.04	267,344.46
合计	3,946,852.83	10,923,317.36	6,263,497.90	3,422,054.80

28. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	3,322.92	106,496.47	444,823.75	285,859.95
减: 利息收入	112,926.37	155,792.42	243,185.66	551,935.86
加: 汇兑损失				
加: 金融机构手续费	27,903.13	43,794.49	21,834.35	13,619.07
合计	-81,700.32	-5,501.46	223,472.44	-252,456.84

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2019年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
无锡市社会保险和公益性岗位补贴				10,398.60	注1	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还				2,473.00	注2	与收益相关
稳岗补贴		11,145.00	12,150.00		注3	与收益相关
2017年度无锡市科技发展资金第二批科技发展计划(知识产权专项)项目和经费			12,000.00		注4	与收益相关
水专项课题经费	1,317,300.00	2,000,000.00	763,000.00		注5	与收益相关
无锡太湖国家旅游度假区专利奖励		27,000.00			注6	与收益相关
2017年度无锡市科技发展资金第八批科技发展计划(知识产权专项)项目和经费		7,000.00			注7	与收益相关
2017年度巢湖蓝藻打捞工作先进单位和先进个人奖励		10,000.00			注8	与收益相关
2018年大理市企业社会保险补贴		7,379.00			注9	与收益相关

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2018年度无锡市科技发展资金第三批科技发展计划(知识产权专项)项目和经费	6,000.00				注10	与收益相关
2018年无锡市科技发展资金(社会发展科技示范工程)资金资助	600,000.00				注11	与收益相关
无锡太湖国家旅游度假区2018年度专利奖励	22,000.00				注12	与收益相关
增值税加计抵减额	22,501.32				注13	与收益相关
合计	1,967,801.32	2,062,524.00	787,150.00	12,871.60		

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 根据无锡市劳动和社会保障局“锡劳社就(2009)26号 锡财社(2009)22号”《关于市区社会保险和公益性岗位补贴申报审核具体操作办法》文件, 本公司 2016 年收到补贴资金 10,398.60 元。

注 2: 根据财政部国家税务总局中国人民银行“财行(2005)365号”《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》文件, 本公司 2016 年收到个税手续费返还 2,473.00 元。

注 3: 根据无锡市人力资源和社会保障局“锡人社发(2017)43号”《关于 2016 年度市区企业稳岗补贴申报审核有关问题的通知》、无锡市人力资源和社会保障局“锡人社发(2018)71号”《关于市区企业 2017 年度稳岗补贴申报审核有关问题的通知》文件, 本公司 2017 年、2018 年分别收到补助资金 12,150.00 元、11,145.00 元。

注 4: 根据无锡市科学技术局、无锡市财政局“锡科计(2017)127号 锡财工贸(2017)45号”《关于下达 2017 年度无锡市科技发展资金第二批科技发展计划(知识产权专项)项目和经费的通知》文件, 本公司 2017 年收到专利资金 12,000.00 元。

注 5: 根据水体污染控制与治理重大专项办公室“水专项办函(2017)12号”《关于公布水专项 2017 年度拟立项项目(课题)申报材料形式审查结果的通知》文件, 本公司参与了梅梁湾滨湖城市水体水环境深度改善和生态功能提升技术与工程示范项目(2017ZX07203)下梅梁湾蓝藻水华控制与藻源性有机物处置技术集成与工程示范(2017ZX07203001)课题的子课题无锡市蓝藻水华打捞与处置一体化信息平台研究(2017ZX07203001-02)之专题无锡市蓝藻打捞与处置管理信息化软件与硬件平台构建和子课题表层水体藻源性颗粒有机物高效分离与处置技术研究及工程示范(2017ZX07203001-03), 于 2017 年、2018 年、2019 年分别收到课题经费 763,000.00 元、2,000,000.00 元、1,317,300.00 元。

注 6: 根据无锡太湖国家旅游度假区管理委员会“锡太旅管(2014)47号”《无锡太湖国家旅游度假区 2014 年度专利奖励意见》文件, 本公司 2018 年收到专利奖励资金 27,000.00 元。

注 7: 根据无锡市科学技术局 无锡市财政局“锡科计(2017)277号 锡财工贸(2017)128号”《市科技局 市财政局关于下达 2017 年度无锡市科技发展资金第八批科技发展

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计划(知识产权专项)项目和经费的通知》文件,本公司2018年收到专利资助资金7,000.00元。

注8:根据巢湖市人民政府“巢政秘〔2017〕369号”《巢湖市人民政府关于表彰2017年度巢湖蓝藻打捞工作先进单位和先进个人的通报》文件,本公司子公司无锡德林海环保科技合肥有限公司2018年收到奖励资金10,000.00元。

注9:根据云南省财政厅、云南省人力资源和社会保障厅“云财规〔2018〕2号”《云南省财政厅、云南省人力资源和社会保障厅关于印发云南省就业补助资金管理的通知》文件,本公司子公司大理德林海环保科技有限公司2018年收到补助资金7,379.00元。

注10:根据无锡市科学技术局、无锡市财政局“锡科计〔2018〕148号、锡财工贸〔2018〕46号”《市科技局、市财政局关于下达2018年度无锡市科技发展资金第三批科技发展计划(知识产权专项)项目和经费的通知》文件,本公司2019年收到专利资助6,000.00元。

注11:根据无锡市科学技术局、无锡市财政局“锡科计〔2018〕238号、锡财工贸〔2018〕97号”《市科技局、市财政局关于下达2018年度无锡市科技发展资金第五批科技发展计划项目及经费的通知》文件,本公司2019年收到项目资助600,000.00元。

注12:根据无锡太湖国家旅游度假区管理委员会“锡太旅管〔2014〕47号”《无锡太湖国家旅游度假区2014年度专利奖励意见》及“锡太旅党政会纪〔2019〕3号”《度假区(马山街道)党政领导班子会议纪要》文件,本公司2019年收到专利奖励资金22,000.00元。

注13:根据财政部、税务总局、海关总署“2019年第39号”《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》,本公司子公司无锡德林海环保科技合肥有限公司、大理德林海环保科技有限公司2019年增值税加计抵减额分别为9,429.83元、13,071.49元。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
购买理财产品 投资收益	479,566.81	189,108.36	102,008.27	102,815.56
合计	479,566.81	189,108.36	102,008.27	102,815.56

31. 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	-3,353,163.99	-150,323.24	-3,052,545.80	-1,043,895.92
合计	-3,353,163.99	-150,323.24	-3,052,545.80	-1,043,895.92

32. 资产处置收益

项目	2019年 1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
持有待售处置组处置收益				
非流动资产处置收益	-2,844.04			
其中:划分为持有待售的非流动资产 处置收益				
其中:固定资产处置收益				
无形资产处置收益				
未划分为持有待售的非流动 资产处置收益	-2,844.04			
其中:固定资产处置收益	-2,844.04			
无形资产处置收益				
非货币性资产交换收益				
债务重组中因处置非流动资产收益				
合计	-2,844.04			

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	2,800,800.00	30,000.00	1,000,000.00	
其他	1,817.10	38,944.44	13,288.57	12,700.27
合计	2,802,617.10	68,944.44	1,013,288.57	12,700.27

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	2,800,800.00	30,000.00	1,000,000.00	
其他	1,817.10	38,944.44	13,288.57	12,700.27
合计	2,802,617.10	68,944.44	1,013,288.57	12,700.27

(2) 计入营业外收入的政府补助

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
企业上市（挂牌）扶持奖励资金			1,000,000.00		注1	与收益相关
高新技术企业重新认定奖励		30,000.00			注2	与收益相关
2018年滨湖区“滨湖之光”人才计划资助	150,000.00				注3	与收益相关
太湖国家旅游度假区新认定江苏省民营科技企业奖励	2,000.00				注4	与收益相关
太湖国家旅游度假区境内上市阶段性奖励	500,000.00				注5	与收益相关
2018年度企业上市扶持奖励	1,000,000.00				注6	与收益相关
无锡太湖国家旅游度假区纳税奖励	1,148,800.00				注7	与收益相关
合计	2,800,800.00	30,000.00	1,000,000.00			

注1：根据无锡市滨湖区金融办公室“锡滨金融办（2017）5号”《关于兑现19家企业上市（挂牌）扶持奖励资金的通知》文件，本公司2017年收到奖励资金1,000,000.00元。

注2：根据中共无锡太湖国家旅游度假区工作委员会“锡太旅委（2017）51号”《关于设立无锡太湖国家旅游度假区产业提升发展专项引导资金的实施意见（试行）》文件，本公司2018年度收到奖励资金30,000.00元。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 3：根据无锡市滨湖区科技和人才工作领导小组“锡滨科人领〔2018〕1号”《关于确定2018年滨湖区“滨湖之光”人才计划资助对象的通知》文件，本公司2019年收到资助资金150,000.00元。

注 4：根据中共无锡太湖国家旅游度假区工作委员会“锡太旅委〔2017〕51号”《关于设立无锡太湖国家旅游度假区产业提升发展专项引导资金的实施意见（试行）》文件，本公司2019年收到新认定江苏省民营科技企业奖励资金2,000.00元。

注 5：根据中共无锡太湖国家旅游度假区工作委员会“锡太旅委〔2017〕51号”《关于设立无锡太湖国家旅游度假区产业提升发展专项引导资金的实施意见（试行）》文件，本公司2019年收到境内上市阶段性奖励资金500,000.00元

注 6：根据无锡市滨湖区地方金融监督管理局“锡滨金监〔2019〕10号”《关于兑现2018年度10家企业上市扶持奖励资金的通知》文件，本公司2019年收到奖励资金1,000,000.00元。

注 7：根据中共无锡太湖国家旅游度假区工作委员会“锡太旅委〔2017〕51号”《关于设立无锡太湖国家旅游度假区产业提升发展专项引导资金的实施意见（试行）》文件，本公司2019年收到高税收缴纳奖励资金1,148,800.00元。

34. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
捐赠支出	100,000.00	10,300.00		
其他		257,353.12	250,475.81	100,150.00
合计	100,000.00	267,653.12	250,475.81	100,150.00

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
捐赠支出	100,000.00	10,300.00		
其他		257,353.12	250,475.81	100,150.00
合计	100,000.00	267,653.12	250,475.81	100,150.00

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 所得税费用

(1) 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	6,436,358.62	13,963,328.89	7,493,216.10	1,573,732.55
递延所得税费用	-510,760.12	15,243.72	-460,178.98	-158,686.22
合计	5,925,598.50	13,978,572.61	7,033,037.12	1,415,046.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期合并利润总额	40,747,006.61	94,215,553.57	37,556,431.23	9,196,675.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,112,050.99	14,132,333.04	5,633,464.68	1,379,501.37
子公司适用不同税率的影响	-192,825.87	342,848.23	84,750.89	-4,620.97
调整以前期间所得税的影响			79.95	10,763.86
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		547,668.82	1,993,809.42	272,903.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-19,936.97		
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	6,373.38			
研发加计扣除的影响		-1,024,340.51	-679,067.82	-243,501.65
所得税费用	5,925,598.50	13,978,572.61	7,033,037.12	1,415,046.33

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到保证金	7,588,892.54	2,430,074.00	1,538,506.72	64,008.00
收到的银行活期存款利息收入	112,627.35	155,792.42	51,857.82	68,596.01
收到往来款净额	1,534,843.65	1,135,607.18	2,528,912.81	1,411,321.22
收到政府补助	4,147,917.10	2,092,524.00	1,787,150.00	12,871.60
合计	13,384,280.64	5,813,997.60	5,906,427.35	1,556,796.83

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付保证金	10,432,071.78	5,515,408.93	1,701,507.73	1,123,731.50
支付备用金及往来款净额	3,777,647.00	5,424,473.67	5,293,627.71	7,535,992.09
支付费用	6,395,761.64	12,726,224.03	6,953,057.96	2,805,472.69
合计	20,605,480.42	23,666,106.63	13,948,193.40	11,465,196.28

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关联方偿还借款及利息			12,698,730.60	10,000,000.00
合计			12,698,730.60	10,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
向关联方提供有息借款				22,000,000.00
合计				22,000,000.00

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 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
支付与上市直接相关的费用	2,657,547.16			
合计	2,657,547.16			

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	34,821,408.11	80,236,980.96	30,523,394.11	7,781,629.45
加: 信用减值准备	3,353,163.99	150,323.24	3,052,545.80	1,043,895.92
资产减值准备				
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	693,065.58	1,525,348.61	1,232,432.02	942,528.20
无形资产摊销	607,189.64	359,350.55	355,758.60	211,375.56
长期待摊费用摊销	2,509.70			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	2,844.04			
固定资产报废损失(收益以“-”填列)				
公允价值变动损益(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)	3,322.92	106,496.47	268,094.19	-198,281.81
投资损失(收益以“-”填列)	-479,566.81	-189,108.36	-102,008.27	-102,815.56
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-510,760.12	15,243.72	-460,178.98	-158,686.22
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)				

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
列)				
存货的减少(增加以“-”填列)	-16,411,667.17	7,448,164.90	-32,520,204.79	705,802.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-71,786,086.51	-25,268,747.55	-67,450,956.20	11,273,035.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	31,868,483.85	-40,876,224.97	80,173,822.32	-19,895,594.66
其他			10,800,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-17,836,092.78	23,507,827.57	25,872,698.80	1,602,888.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	69,246,182.30	86,047,481.61	40,161,957.87	9,112,006.40
减: 现金的期初余额	86,047,481.61	40,161,957.87	9,112,006.40	14,564,585.59
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-16,801,299.31	45,885,523.74	31,049,951.47	-5,452,579.19

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

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				
其中: 库存现金	100,226.44	91,247.07	26,928.91	48,519.05
可随时用于支付的银行存款	69,145,955.86	85,956,234.54	40,135,028.96	9,063,487.35
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
期末现金和现金等价物余额	69,246,182.30	86,047,481.61	40,161,957.87	9,112,006.40
其中: 母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物				

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日 账面价值	2018年12月31日 账面价值	2017年12月31日 账面价值	2016年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	1,076,647.33	1,236,376.00			保函保证金
货币资金	604,180.06	7,391.74	3,197.24	3,566.97	与政府客户的共管银行账户
土地使用权	8,983,832.52	9,080,087.88	9,272,598.60		履约保函
应收账款				8,463,289.00	借款质押

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

2019年1-6月

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018年度无锡市科技发展资金第三批科技发展计划(知识产权专项)项目和经费	6,000.00	其他收益	6,000.00
2018年无锡市科技发展资金(社会发展科技示范工程)资金资助	600,000.00	其他收益	600,000.00
水专项课题经费	1,317,300.00	其他收益	1,317,300.00
无锡太湖国家旅游度假区2018年度专利奖励	22,000.00	其他收益	22,000.00
增值税加计抵减额	22,501.32	其他收益	22,501.32
2018年滨湖区“滨湖之光”人才计划资助	150,000.00	营业外收入	150,000.00
太湖国家旅游度假区新认定江苏省民营科技企业奖励	2,000.00	营业外收入	2,000.00
太湖国家旅游度假区境内上市阶段性奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2018年度企业上市扶持奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
无锡太湖国家旅游度假区纳税奖励	1,148,800.00	营业外收入	1,148,800.00
合计	4,768,601.32		4,768,601.32

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	11,145.00	其他收益	11,145.00
水专项课题经费	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
无锡太湖国家旅游度假区专利奖励	27,000.00	其他收益	27,000.00
2017年度无锡市科技发展资金第八批科技发展计划(知识产权专项)项目和经费	7,000.00	其他收益	7,000.00
2017年度巢湖蓝藻打捞工作先进单位和先进个人奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
2018年大理市企业社会保险补贴	7,379.00	其他收益	7,379.00
高新技术企业重新认定奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
合计	2,092,524.00		2,092,524.00

2017年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	12,150.00	其他收益	12,150.00
2017年度无锡市科技发展资金第二批科技发展计划(知识产权专项)项目和经费	12,000.00	其他收益	12,000.00
水专项课题经费	763,000.00	其他收益	763,000.00
企业上市(挂牌)扶持奖励资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
合计	1,787,150.00		1,787,150.00

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2016年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
无锡市社会保险和公益性岗位补贴	10,398.60	其他收益	10,398.60
代扣代缴个人所得税手续费返还	2,473.00	其他收益	2,473.00
合计	12,871.60		12,871.60

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本报告期通过投资设立新纳入合并范围的子公司

子公司名称	投资比例 (%)	成立日期	出资额 (万元)	注册地	2019年6月30日资产总额 (万元)	2019年6月30日净资产 (万元)
大理德林海环保科技有限公司	100.00	2017-4-19	500.00	大理	4,888.06	2,119.34
无锡德林海生态环境治理有限公司	100.00	2017-12-26	100.00	无锡	742.96	172.67
昆明德林海环保科技有限公司	100.00	2019-4-25	100.00	昆明	114.75	87.25

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 公司的构成

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	
无锡德林海环保科技合肥有限公司	合肥	合肥	运行服务	100.00		投资设立
大理德林海环保科技有限公司	大理	大理	运行服务	100.00		投资设立
无锡德林海生态环境治理有限公司	无锡	无锡	运行服务	100.00		投资设立
昆明德林海环保科技有限公司	昆明	昆明	运行服务	100.00		投资设立

(2) 公司报告期内无重要的非全资子公司。

(3) 公司报告期内无使用公司资产和清偿公司债务的重大限制。

(4) 公司无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

1. 公司报告期内无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

2. 公司报告期内无合营企业或联营企业。

3. 公司报告期内无重要的共同经营。

4. 公司报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日,本公司无银行借款及应付债券等带息债务。

(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:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

截至2019年6月30日应收账款前五名金额合计:162,741,306.45元。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

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日余额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	70,927,009.69				70,927,009.69
应收账款	179,289,863.66	11,608,768.30			190,898,631.96
其它应收款	10,549,588.77				10,549,588.77
其他流动资产	3,538,068.32				3,538,068.32
金融负债					
应付账款	45,232,082.19				45,232,082.19
短期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
预收款项	31,401,585.39				31,401,585.39
其它应付款	4,957,662.66				4,957,662.66
应付职工薪酬	1,965,034.68				1,965,034.68

2. 敏感性分析

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的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2019年1-6月		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-590.28	-590.28	-12,679.17	-12,679.17
浮动利率借款	减少1%	590.28	590.28	12,679.17	12,679.17

项目	利率变动	2017年度		2016年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-21,391.67	-21,391.67	-14,450.00	-14,450.00
浮动利率借款	减少1%	21,391.67	21,391.67	14,450.00	14,450.00

十、 公司报告期内无需以公允价值披露的资产和负债

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
胡明明	51.57	51.57

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	2019年6月30日	2018年12月31日	2019年6月30日	2018年12月31日
胡明明	2,300.00	2,300.00	51.57	51.57

(续表)

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	2017年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
胡明明	1,150.00	1,190.00	57.50	59.50

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业公司的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司无合营或联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
马建华	董事、副总经理
孙阳	董事、副总经理
胡云海	副总经理
丁锡清	董事会秘书、财务总监
陈虹	董事
胡航宇	股东、监事
顾伟	股东
周新颖	股东
无锡市康晨橡塑制品有限公司	公司股东、监事胡航宇父亲胡锡元曾持股60%，曾担任该公司法定代表人；胡航宇母亲徐秋琦曾持股40%
兰州金房物业管理有限公司	公司董事陈虹担任该公司法定代表人、董事长兼总经理

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
无锡市康晨橡塑制品有限公司				4,700.85
合计				4,700.85

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
兰州金房物业管理有限公司	拆出	22,000,000.00	2016-4-8	2017-10-7	注1

注1：2016年4月8日，兰州金房物业管理有限公司与公司签订《借款合同》，自协议签署日起半年时间内，金房物业可向公司一次或者多次借款，借款本金余额不得超过1,800.00万元人民币，借款利率为同期银行贷款利率上浮30%。2016年公司向兰州金房物业管理有限公司累计拆出借款合计2,200.00万元，公司累计收到还款合计1,000.00万元，2016年期末拆出借款余额为1,251.14万元，2017年公司收回剩余全部本金和利息。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保债务金额	担保债务起 始日	担保债务到 期日	担保是否 已经履行 完毕
胡明明、肖洋	无锡德林海环保科技股份有限公司	5,000,000.00	2016-3-29	2017-3-16	是
胡明明、肖洋	无锡德林海环保科技股份有限公司	4,000,000.00	2016-8-1	2017-2-3	是
胡明明、肖洋	无锡德林海环保科技股份有限公司	6,000,000.00	2017-3-13	2017-7-20	是
胡明明、肖洋、无锡德林海环保科技合肥有限公司	无锡德林海环保科技股份有限公司	5,000,000.00	2017-3-29	2017-10-16	是
胡明明、肖洋、无锡德林海环保科技合肥有限公司	无锡德林海环保科技股份有限公司	5,000,000.00	2017-6-29	2018-1-11	是
胡明明、肖洋、无锡德林海环保科技合肥有限公司	无锡德林海环保科技股份有限公司	1,000,000.00	2017-12-25	2018-1-11	是
胡明明、肖洋、无锡德林海环保科技合肥有限公司	无锡德林海环保科技股份有限公司	5,000,000.00	2018-5-29	2018-7-11	是
胡明明、肖洋	无锡德林海环保科技股份有限公司	5,000,000.00	2018-6-13	2018-7-9	是
胡明明、肖洋、无锡德林海环保科技合肥有限公司	无锡德林海环保科技股份有限公司	5,000,000.00	2018-6-14	2018-8-13	是
胡明明、肖洋、无锡德林海环保科技合肥有限公司	无锡德林海环保科技股份有限公司	2,000,000.00	2018-9-29	2018-10-10	是
陈虹	兰州金房物业管理有限公司	22,000,000.00	2016-4-8	2018-5-5	是
胡明明、肖洋、无锡德林海环保科技合肥有限公司	无锡德林海环保科技股份有限公司	3,000,000.00	2019-6-25	2019-7-5	否
胡明明、肖洋、无锡德林海环保科技合肥有限公司	无锡德林海环保科技股份有限公司	2,000,000.00	2019-6-25	2019-7-5	否

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
薪酬合计	2,034,278.11	4,608,906.92	2,673,653.26	1,171,783.58

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016年12月31日	
		账面余额	跌价准备
其他应收款	兰州金房物业管理有限公司	12,511,397.27	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	无锡市康晨橡塑制品有限公司	300.00	300.00	300.00	58,948.00

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
公司本期授予的各项权益工具总额			10,800,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额			10,800,000.00	
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
授予日权益工具公允价值的确定方法			参考风险投资机构入股价格	
对可行权权益工具数量的确定依据			股份转让协议	
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,800,000.00	10,800,000.00	10,800,000.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			10,800,000.00	

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：根据本公司2017年12月16日股东会决议，公司审议通过《关于无锡德林海环保科技股份有限公司股份转让议案》，同意股东胡明明将其在公司2%的股权计40万股以120万元转让给胡云海。该事项形成股份支付，参照风险投资机构入股价格确认的资本公积金额为1,080万元。

十三、 或有事项

本公司截至报告期期末无或有事项。

十四、 承诺事项

本公司截至报告期期末无承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 无重要的非调整事项

2. 无利润分配情况

3. 无销售退回事项

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

无。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据种类

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
银行承兑汇票		700,000.00		
商业承兑汇票				
合计		700,000.00		

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

1. 类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄组合	163,584,047.16	99.97	6,740,256.71	4.12	156,858,213.75
2. 合并范围内关联方组合	49,262.80	0.03			49,262.80
组合小计	163,633,309.96	100	6,740,256.71	4.12	156,893,053.25
合计	163,633,309.96	100	6,740,256.71	4.12	156,893,053.25

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

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 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄组合	102,213,840.49	100.00	4,126,490.45	4.04	98,087,350.04
2. 合并范围内关联方组合					
组合小计	102,213,840.49	100.00	4,126,490.45	4.04	98,087,350.04
合计	102,213,840.49	100.00	4,126,490.45	4.04	98,087,350.04

(续表)

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 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄组合	107,829,300.17	100.00	4,316,716.68	4.00	103,512,583.49
2. 合并范围内关联方组合					
组合小计	107,829,300.17	100.00	4,316,716.68	4.00	103,512,583.49
合计	107,829,300.17	100.00	4,316,716.68	4.00	103,512,583.49

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄组合	43,330,043.71	100.00	1,435,872.46	3.31	41,894,171.25
2. 合并范围内关联方组合					
组合小计	43,330,043.71	100.00	1,435,872.46	3.31	41,894,171.25
合计	43,330,043.71	100.00	1,435,872.46	3.31	41,894,171.25

(2) 组合中，以账龄为基础评估预期信用损失的应收账款

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月	77,928,082.00		
7-12个月	60,787,081.35	3,053,777.37	5.00
1-2年	20,563,323.20	2,056,332.32	10.00
2-3年	2,736,323.41	820,897.02	30.00
3-4年	1,618,500.00	809,250.00	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	163,633,309.96	6,740,256.71	—

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月	75,380,471.63		
7-12个月	362,222.24	18,111.11	5.00
1-2年	20,783,323.21	2,078,332.32	10.00
2-3年	4,069,323.41	1,220,797.02	30.00
3-4年	1,618,500.00	809,250.00	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	102,213,840.49	4,126,490.45	

(续表)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月	82,450,179.45		
7-12个月	10,000.00	500.00	5.00
1-2年	16,472,597.70	1,647,259.77	10.00
2-3年	8,896,523.02	2,668,956.91	30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	107,829,300.17	4,316,716.68	

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

账龄	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月	28,496,319.11		
7-12个月	950,000.00	47,500.00	5.00
1-2年	13,883,724.60	1,388,372.46	10.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	43,330,043.71	1,435,872.46	

(3) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	2,613,766.26		2,880,844.22	765,520.96
收回/转回坏账准备		190,226.23		
合计	2,613,766.26	-190,226.23	2,880,844.22	765,520.96

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大理洱海保护投资建设有限责任公司	70,991,043.00	43.38	1,696,830.00
昆明滇池湖泊治理开发有限公司	32,206,610.01	19.68	153,177.48
合肥东部新城建设投资有限公司	22,576,000.00	13.80	1,128,800.00
巢湖市住房和城乡建设局	11,943,423.21	7.30	1,194,342.32
洱源县环境保护局	8,180,600.00	5.00	818,060.00
合计	145,897,676.22	89.16	4,991,209.80

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

单位名称	2018年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大理洱海保护投资建设有限责任公司	43,936,600.00	42.98	
合肥东部新城建设投资有限公司	22,576,000.00	22.09	
巢湖市住房和城乡建设局	11,943,423.21	11.68	1,194,342.32
洱源县环境保护局	8,180,600.00	8.00	818,060.00
无锡市滨湖区水利重点工程建设管理处	3,080,405.00	3.01	
合计	89,717,028.21	87.76	2,012,402.32

(续表)

单位名称	2017年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
巢湖市住房和城乡建设局	65,145,923.21	60.42	
洱源县环境保护局	8,180,600.00	7.59	
合肥市包河区重点工程建设管理局	7,412,382.00	6.87	2,136,000.00
无锡市滨湖区马山街道办事处	6,820,000.00	6.32	681,500.00
无锡市滨湖区水利重点工程建设管理处	5,091,499.00	4.72	509,149.90
合计	92,650,404.21	85.92	3,326,649.90

(续表)

单位名称	2016年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市滨湖区水利重点工程建设管理处	8,640,823.00	19.94	167,500.00
无锡市滨湖区马山街道办事处	8,620,000.00	19.89	
合肥市包河区重点工程建设管理局	7,920,000.00	18.28	792,000.00
无锡市重点水利工程建设管理处	6,920,098.70	15.97	180,711.77
无锡市蓝藻治理办公室	3,192,300.68	7.37	110,508.39
合计	35,293,222.38	81.45	1,250,720.16

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	34,525,345.18	5,466,963.60	3,334,267.41	15,126,663.42
合计	34,525,345.18	5,466,963.60	3,334,267.41	15,126,663.42

其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项评估信用风险的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1. 账龄组合	6,603,758.65	18.70	795,413.47	12.04	5,808,345.18
2. 合并范围内关联方组合	28,717,000.00	81.30			28,717,000.00
3. 基本确定能收回组合					
组合小计	35,320,758.65	100.00	795,413.47	2.25	34,525,345.18
合计	35,320,758.65	100.00	795,413.47	2.25	34,525,345.18

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

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 (%)	
单项评估信用风险的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1. 账龄组合	5,122,456.79	87.42	392,493.19	7.66	4,729,963.60
2. 合并范围内关联方组合	737,000.00	12.58			737,000.00
3. 基本确定能收回组合					
组合小计	5,859,456.79	100.00	392,493.19	6.70	5,466,963.60
合计	5,859,456.79	100.00	392,493.19	6.70	5,466,963.60

(续表)

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 (%)	
单项评估信用风险的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1. 账龄组合	3,844,770.44	100.00	510,503.03	13.28	3,334,267.41
2. 合并范围内关联方组合					
3. 基本确定能收回组合					
组合小计	3,844,770.44	100.00	510,503.03	13.28	3,334,267.41
合计	3,844,770.44	100.00	510,503.03	13.28	3,334,267.41

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
1. 账龄组合	2,977,038.68	19.22	361,772.53	12.15	2,615,266.15
2. 合并范围内关联方组合	12,511,397.27	80.78			12,511,397.27
3. 基本确定能收回组合					
组合小计	15,488,435.95	100.00	361,772.53	2.34	15,126,663.42
合计	15,488,435.95	100.00	361,772.53	2.34	15,126,663.42

1) 组合中，以账龄为基础评估预期信用损失的其他应收款

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月	3,127,823.32		
7-12个月	1,008,982.17	50,449.11	5.00
1-2年	359,892.93	35,989.29	10.00
2-3年	1,949,275.24	584,782.57	30.00
3-4年	6,784.99	3,392.50	50.00
4-5年	151,000.00	120,800.00	80.00
5年以上			100.00
合计	6,603,758.65	795,413.47	—

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月	2,469,648.05		
7-12个月	540,472.39	27,023.62	5.00
1-2年	1,499,732.79	149,973.28	10.00
2-3年	454,027.44	136,208.23	30.00
3-4年	158,576.12	79,288.06	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	5,122,456.79	392,493.19	—

(续表)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月	833,632.91		
7-12个月	1,196,519.00	59,825.95	5.00
1-2年	468,542.40	46,854.24	10.00
2-3年	346,076.13	103,822.84	30.00
3-4年	1,000,000.00	300,000.00	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	3,844,770.44	510,503.03	—

(续表)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月	1,348,799.22		
7-12个月	21,136.34	1,056.82	5.00
1-2年	607,076.12	60,707.61	10.00
2-3年	1,000,027.00	300,008.10	30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	2,977,038.68	361,772.53	—

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 组合中，采用合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
大理德林海环保科技有限公司	25,787,000.00		
无锡德林海生态环境治理有限公司	2,930,000.00		
合计	28,717,000.00		—

(续表)

组合名称	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
大理德林海环保科技有限公司	737,000.00		
合计	737,000.00		—

3) 组合中，采用基本确定能收回组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
兰州金房物业管理有限公司	12,511,397.27		
合计	12,511,397.27		—

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	402,920.28		148,730.50	257,356.63
收回/转回坏账准备		118,009.84		
合计	402,920.28	-118,009.84	148,730.50	257,356.63

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30 账面余额	2018年12月31 账面余额	2017年12月31 账面余额	2016年12月31日 账面余额
代垫款	1,603,802.24	2,414,889.30	1,936,529.24	161,572.62
保证金及押金	3,759,846.63	2,138,842.93	625,700.00	1,309,700.00
往来款	28,852,600.00	872,600.00	1,135,600.00	1,395,600.00
备用金	1,087,587.12	429,139.57	140,618.43	104,862.94
其他	16,922.66	3,984.99	6,322.77	5,276.12
借款				12,511,424.27
合计	35,320,758.65	5,859,456.79	3,844,770.44	15,488,435.95

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019年6月30 日余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
大理德林海环保科技有 限公司	往来款	25,787,000.00	6个月以 内	73.01	
无锡德林海生态环境治 理有限公司	往来款	2,930,000.00	6个月以 内	8.30	
昆明滇池湖泊治理开发 有限公司	保证金及 押金	2,091,136.61	2年以内	5.92	34,789.29
无锡市重点水利工程建 设管理处	代垫款	1,254,942.45	2-3年	3.55	376,482.74
合肥市包河区环保局	保证金及 押金	800,000.00	3年以内	2.26	115,000.00
合计		32,863,079.06		93.04	526,272.03

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市重点水利工程建设管理处	代垫款	1,254,942.45	1-3年	21.42	155,402.74
昆明滇池湖泊治理开发有限公司	代垫款、保证金及押金	1,153,427.87	1年以内	19.68	19,923.62
合肥市包河区环境保护局	保证金及押金	800,000.00	3年以内	13.65	90,000.00
大理德林海环保科技有限公司	往来款	737,000.00	0-6个月	12.58	
昆明市公共资源交易监督管理委员会办公室	保证金及押金	430,000.00	1年以内	7.34	6,500.00
合计		4,375,370.32		74.67	271,826.36

(续表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市滨湖区水利重点工程建设管理处	往来款	1,135,600.00	2-4年	29.54	540,680.00
无锡市重点水利工程管理处	代垫款	1,254,942.45	2年以内	32.64	70,224.25
合肥市包河区环境保护局	保证金及押金	487,500.00	1-3年	12.68	86,250.00
巢湖市住房和城乡建设局	代垫款	334,332.79	0-6个月	8.70	
洱源县政务服务管理局	保证金及押金	60,000.00	0-6个月	1.56	
合计		3,272,375.24		85.12	697,154.25

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

单位名称	款项性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兰州金房物业管理有限公司	借款	12,511,397.27	1年以内	80.78	
无锡市滨湖区水利重点工程建设管理处	往来款	1,395,600.00	1-3年	9.01	339,560.00
安徽诚信项目管理有限公司	保证金及押金	800,000.00	0-6个月	5.17	
合肥市包河区环境保护局	保证金及押金	487,500.00	2年以内	3.15	18,750.00
无锡市重点水利工程管理处	代垫款	150,000.00	0-6个月	0.97	
合计		15,344,497.27		99.08	358,310.00

(6) 报告期内无涉及政府补助的其他应收款

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2019年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,000,000.00		12,000,000.00	10,600,000.00		10,600,000.00
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	10,600,000.00		10,600,000.00

(续表)

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,850,000.00		5,850,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,850,000.00		5,850,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡德林海环保科技合肥有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
大理德林海环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
无锡德林海生态环境治理有限公司	600,000.00	400,000.00		1,000,000.00		
昆明德林海环保科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	10,600,000.00	1,400,000.00		12,000,000.00		

(续表)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡德林海环保科技合肥有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
大理德林海环保科技有限公司	850,000.00	4,150,000.00		5,000,000.00		
无锡德林海生态环境治理有限公司		600,000.00		600,000.00		
合计	5,850,000.00	4,750,000.00		10,600,000.00		

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡德林海环保科技合肥有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
大理德林海环保科技有限公司		850,000.00		850,000.00		
合计	5,000,000.00	850,000.00		5,850,000.00		

(续表)

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡德林海环保科技合肥有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

5. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,248,144.74	48,090,798.93	175,265,116.00	75,893,804.43
其他业务	42,467.93	42,467.93	2,488,226.37	1,208,607.15
合计	89,290,612.67	48,133,266.86	177,753,342.37	77,102,411.58

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,579,338.18	41,850,967.91	38,202,821.63	19,256,931.22
其他业务	3,141,688.41	1,816,934.21	1,019,952.54	516,100.31
合计	109,721,026.59	43,667,902.12	39,222,774.17	19,773,031.53

(2) 主营业务收入分类别

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
蓝藻治理技术装备集成	77,574,113.27	37,881,736.47	154,127,408.92	36,332,353.56
蓝藻治理运行维护	11,674,031.47	10,209,062.46	21,137,707.08	5,518,614.35
合计	89,248,144.74	48,090,798.93	175,265,116.00	41,850,967.91

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
蓝藻治理技术装备集成	99,050,721.60	36,332,353.56	31,300,929.17	14,489,398.82
蓝藻治理运行维护	7,528,616.58	5,518,614.35	6,901,892.46	4,767,532.40
合计	106,579,338.18	41,850,967.91	38,202,821.63	19,256,931.22

(3) 公司各期前五大客户营业收入情况

客户名称	2019年1-6月	
	金额	占营业收入的比例(%)
昆明滇池湖泊治理开发有限公司	42,968,053.05	48.12
大理洱海保护投资建设有限责任公司	32,073,528.06	35.92
无锡市蓝藻治理办公室	3,708,102.80	4.15
石柱土家族自治县水务局	3,141,592.90	3.52
巢湖市环境保护局	2,564,837.74	2.87
合计	84,456,114.55	94.58

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

客户名称	2018年度	
	金额	占营业收入的比例 (%)
合肥东部新城建设投资有限公司	69,097,607.39	38.87
大理洱海保护投资建设有限责任公司	50,040,822.07	28.15
洱源县环境保护局	28,554,946.72	16.06
昆明滇池湖泊治理开发有限公司	10,021,156.67	5.64
无锡市蓝藻治理办公室	7,960,598.52	4.48
合计	165,675,131.37	93.20

(续表)

客户名称	2017年度	
	金额	占营业收入的比例 (%)
巢湖市住房和城乡建设局	69,451,325.82	63.30
大理洱海保护投资建设有限责任公司	14,243,760.61	12.98
洱源县环境保护局	9,556,068.36	8.71
无锡市蓝藻治理办公室	7,397,178.50	6.74
湖州太湖旅游度假区管委会建设与交通局	2,864,864.87	2.61
合计	103,513,198.16	94.34

(续表)

客户名称	2016年度	
	金额	占营业收入的比例 (%)
无锡市滨湖区马山街道办事处	12,473,852.61	31.80
无锡市蓝藻治理办公室	5,968,805.03	15.22
无锡市滨湖区水利重点工程建设管理处	5,847,588.29	14.91
无锡市重点水利工程建设管理处	5,338,558.66	13.61
合肥市包河区环境保护局	3,000,000.00	7.65
合计	32,628,804.59	83.19

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2019年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
购买理财产品投资收益	479,566.81	189,108.36	102,008.27	102,815.56
合计	479,566.81	189,108.36	102,008.27	102,815.56

十八、 财务报告批准

本财务报告于2019年7月24日由本公司董事会批准报出。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2019年6月30日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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)》的规定,本公司非经常性损益如下:

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	说明
非流动资产处置损益	-2,844.04				
计入当期损益的政府补助	4,768,601.32	2,092,524.00	1,787,150.00	12,871.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			176,729.56	482,450.25	
委托他人投资或管理资产的损益	479,566.81	189,108.36	102,008.27	102,815.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,182.90	-228,708.68	-237,187.24	-87,449.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-10,800,000.00		
小计	5,147,141.19	2,052,923.68	-8,971,299.41	510,687.68	
所得税影响额	781,599.69	349,086.52	310,413.02	91,597.45	
少数股东权益影响额(税后)					
合计	4,365,541.50	1,703,837.16	-9,281,712.43	419,090.23	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	原因
股份支付			-10,800,000.00		一次性计入费用,无后续发生

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2019年6月30日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

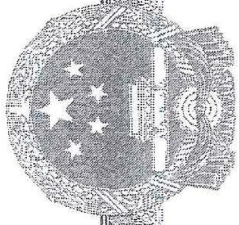
按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收 益	稀释每股 收益
归属于母公司股东的净利润	2019年1-6月	14.25	0.78	0.78
	2018年度	63.99	1.89	1.89
	2017年度	44.64	1.53	1.53
	2016年度	15.93	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019年1-6月	12.46	0.68	0.68
	2018年度	62.63	1.85	1.85
	2017年度	58.22	1.99	1.99
	2016年度	15.07	0.37	0.37

无锡德林海环保科技股份有限公司

二〇一九年七月二十四日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李晓英, 张克, 叶韶勋

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动; 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。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

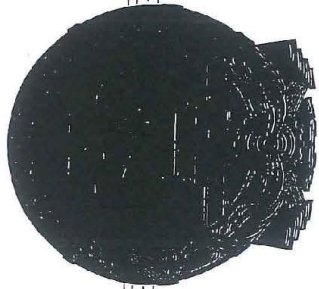


2019年05月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

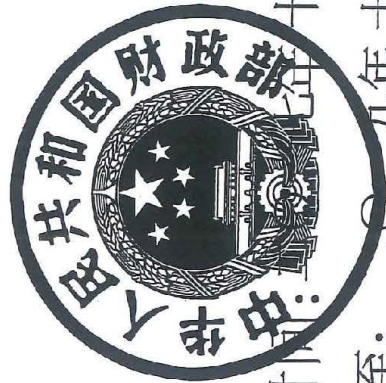


证书序号: 000198

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
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



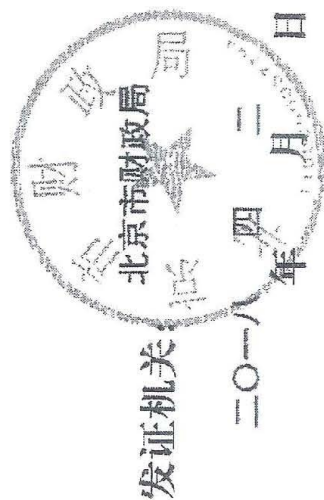
证书号: 16 发证时间: 二〇〇九年十月二十日

证书有效期至: 二〇〇九年十月二十日

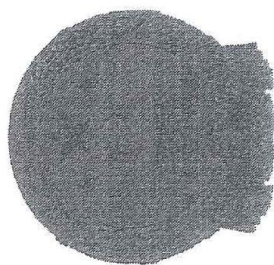
证书序号: 0000186

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



名称:

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 所北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



姓名 叶胜平
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971-08-18
 Date of birth
 工作单位 通合伙·上海分所
 Working unit
 身份证号码 310224710219021
 Identity card No.



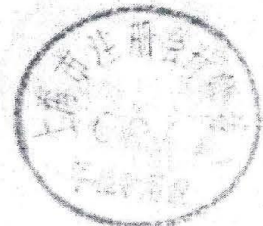
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 31000481226
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 05 月 20 日
 Date of issuance



2015年 4月 30日



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.



叶胜平(310000481226)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 月 日
 分 时 分

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.

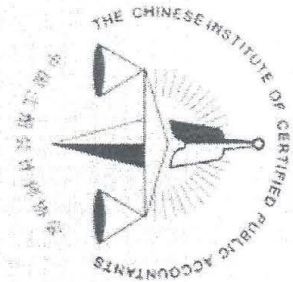


叶胜平(310000481226)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日
 分 时 分



姓名	Meng Zhaoming
Full name	孟 昭 明
性 别	男
Sex	
出生日期	1979-05-04
Date of birth	
工作单位	德永中和会计师事务所(特 殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	310110197905043236
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001570220
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 11 月 24 日
Date of issuance



梅汝明(110001570220)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日