

江西金达莱环保股份有限公司

审 计 报 告

众环审字（2020）060016号

目 录

一、	审计报告	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并股东权益变动表	5
5、	资产负债表	8
6、	利润表	10
7、	现金流量表	11
8、	股东权益变动表	12
9、	财务报表附注	15
10、	财务报表附注补充资料	

审 计 报 告

众环审字(2020)060016号

江西金达莱环保股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了江西金达莱环保股份有限公司(以下简称“江西金达莱”)财务报表,包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度、2018年度、2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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,公允反映了江西金达莱2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度、2018年度、2017年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于江西金达莱,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定2019、2018及2017年度的下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>如财务报表附注 4.39 所示：江西金达莱收入主要包括水污染治理装备销售收入、水污染治理项目运营收入和水环境整体解决方案收入。2019 年度，江西金达莱实现营业收入 77,787.01 万元，其中水污染治理装备销售收入 45,361.29 万元；2018 年度，江西金达莱实现收入 72,965.19 万元，其中水污染治理装备销售收入 57,002.27 万元；2017 年度，江西金达莱实现收入 45,711.05 万元，其中水污染治理装备销售收入 30,037.58 万元。江西金达莱在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认销售收入。由于收入是江西金达莱的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none">1、了解与评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；2、检查江西金达莱主要的销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价江西金达莱收入确认政策是否符合会计准则的要求；3、对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较；4、就 2017、2018、2019 年度的销售收入，选取样本，检查其销售合同、发货单、客户签收单、安装调试确认单、水质检测报告、竣工验收报告、客户对账单等资料，以评价收入确认是否符合江西金达莱的收入确认政策和会计准则；5、选取部分客户向其发送询证函，询证 2017、2018、2019 年度销售额以及截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的应收账款余额；6、就 2017、2018、2019 年度的销售收入，检查销售回款以及期后回款；7、就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查销售合同、发货单、客户签收单、安装调试确认单、水质检测报告、竣工验收报告、客户对账单等资料，以评价相关收入是否记录在正确的会计期间。

(二) 应收账款的减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>如财务报表附注 4.3、附注 4.45、附注 4.46 所示：截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款账面余额为 80,788.14 万元，占总资产的比重约为 44.39%，坏账准备金额为 16,578.71 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款账面余额为 72,900.83 万元，占总资产的比重约为 42.99%，坏账准备金额为 12,169.21 万元；截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款账面余额为 58,551.99 万元，占总资产的比重约为 42.31%，坏账准备金额为 9,464.91 万元。江西金达莱的应收账款主要来自于政府和行业相关企业，应收账款坏账准备于资产负债表日基于应收款项的预期信用损失评估计算得出的。评估应收款项的预期信用损失需要管理层对未来现金流量等估计和判断，考虑的因素包括对客户当前及未来财务状况、客户历史还款记录、政府政策、市场行情等方面的评估和判断，与管理层的风险偏好直接相关。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none">1、了解与评价与应收账款减值相关的内部控制设计和运行的有效性，包括识别减值可观测证据和计算减值准备的控制；2、通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；3、检查相关的交易合同和信用条款及实际信用条款的遵守情况；4、对于按账龄分析法计提坏账的应收款项，抽取样本进行账龄准确性测试，并进行重新计算；5、对于单项计提坏账的应收账款，检查了管理层赖以判断客户付款能力的证明文件，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部律师询证函回函等；6、对账龄期限较长、逾期未回款的应收款项，逐项复核是否出现减值的迹象及未来可回收性，评估计提减值准备金额是否恰当。

四、其他事项

江西金达莱管理层对其他信息负责。其他信息包括江西金达莱 2019 年、2018 年、2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督江西金达莱的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



汤家俊

中国注册会计师：



张强

中国·武汉

2020年3月30日



合并资产负债表

编制单位：江西金达莱环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金	4.1	469,724,047.41	460,947,452.42	460,947,452.42	401,226,677.04
交易性金融资产				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用		
衍生金融资产					
应收票据	4.2			2,824,500.00	8,645,775.40
应收账款	4.3	642,094,276.39	607,316,171.09	607,316,171.09	490,870,807.24
应收款项融资	4.4	4,599,879.76	2,824,500.00	不适用	不适用
预付款项	4.6	6,063,404.46	3,240,071.77	3,240,071.77	5,899,656.13
其他应收款	4.5	23,785,792.56	14,863,839.96	14,863,839.96	12,951,747.06
其中：应收利息					
应收股利					
存货	4.7	228,470,748.39	145,981,587.67	145,981,587.67	108,856,418.85
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4.8	20,803,959.12	39,582,760.86	39,582,760.86	8,695,152.58
流动资产合计		1,395,542,108.09	1,274,756,383.77	1,274,756,383.77	1,037,146,234.30
非流动资产：					
债权投资				不适用	不适用
可供出售金融资产	4.9	不适用	不适用	1,918,010.03	2,500,000.00
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用		
长期应收款					
长期股权投资	4.11	2,600,675.88	3,012,064.94	3,012,064.94	22,585,650.36
其他权益工具投资	4.10	1,862,804.84	1,918,010.03	不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
投资性房地产	4.12	21,134,038.87	22,554,090.31	22,554,090.31	23,974,141.75
固定资产	4.13	137,752,545.07	111,603,539.85	111,603,539.85	63,342,772.59
在建工程	4.14	60,094,439.45	81,543,326.25	81,543,326.25	78,453,189.02
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	4.15	107,080,316.18	125,160,503.54	125,160,503.54	127,171,834.93
开发支出	4.16		9,833,241.00	9,833,241.00	3,146,511.92
商誉					
长期待摊费用	4.17	32,160,039.07	21,979,757.73	21,979,757.73	
递延所得税资产	4.18	56,749,043.58	38,496,560.99	38,496,560.99	21,137,247.03
其他非流动资产	4.19	5,138,487.01	4,922,400.84	4,922,400.84	4,577,286.32
非流动资产合计		424,572,389.95	421,023,495.48	421,023,495.48	346,888,633.92
资产总计		1,820,114,498.04	1,695,779,879.25	1,695,779,879.25	1,384,034,868.22

载于第15页至第212页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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：江西金达莱环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款	4.21	60,083,737.50	110,163,487.50	110,000,000.00	14,000,000.00
交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
衍生金融负债					
应付票据	4.22	83,228,892.00	118,917,508.55	118,917,508.55	23,955,294.00
应付账款	4.23	202,479,786.14	149,347,433.78	149,347,433.78	101,637,075.07
预收款项	4.24	151,886,385.65	87,737,458.55	87,737,458.55	79,292,655.00
应付职工薪酬	4.25	21,874,032.40	13,060,494.42	13,060,494.42	12,395,768.49
应交税费	4.26	23,859,953.50	42,168,807.78	42,168,807.78	56,930,453.42
其他应付款	4.27	7,160,546.54	8,786,747.46	8,977,409.54	2,673,361.00
其中：应付利息				190,662.08	112,937.91
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	4.28	7,117,820.55	6,902,174.58	6,875,000.00	6,375,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		557,691,154.28	537,084,112.62	537,084,112.62	297,259,606.98
非流动负债：					
长期借款	4.29	23,300,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	56,500,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	4.30	15,927,958.86	14,768,272.97	14,768,272.97	20,829,734.17
长期应付职工薪酬					
预计负债	4.31	19,332,687.06	16,252,966.28	16,252,966.28	11,762,256.71
递延收益	4.32	11,884,513.94	12,570,498.84	12,570,498.84	16,837,071.39
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		70,445,159.86	57,591,738.09	57,591,738.09	105,929,062.27
负债合计		628,136,314.14	594,675,850.71	594,675,850.71	403,188,669.25
股东权益：					
股本	4.33	207,000,000.00	207,000,000.00	207,000,000.00	207,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	4.34	250,455,425.44	250,455,425.44	250,455,425.44	250,455,425.44
减：库存股					
其他综合收益	4.35	74,194.42	-460,444.49	705,037.49	-1,096,264.47
专项储备					
盈余公积	4.36	105,369,420.35	78,633,490.04	78,633,490.04	57,969,832.77
未分配利润	4.37	594,688,161.11	508,681,286.30	507,515,804.32	406,945,484.06
归属于母公司股东权益合计		1,157,587,201.32	1,044,309,757.29	1,044,309,757.29	921,274,477.80
少数股东权益	4.38	34,390,982.58	56,794,271.25	56,794,271.25	59,571,721.17
股东权益合计		1,191,978,183.90	1,101,104,028.54	1,101,104,028.54	980,846,198.97
负债和股东权益总计		1,820,114,498.04	1,695,779,879.25	1,695,779,879.25	1,384,034,868.22

载于第15页至第212页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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：江西金达莱环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		777,870,096.57	729,651,918.50	457,110,456.21
其中：营业收入	4.39	777,870,096.57	729,651,918.50	457,110,456.21
二、营业总成本		461,322,535.27	431,713,283.39	282,071,886.05
其中：营业成本	4.39	245,542,863.37	248,879,884.68	167,939,421.78
税金及附加	4.40	8,535,551.66	9,177,134.18	8,574,747.82
销售费用	4.41	88,999,089.46	76,056,287.00	45,163,157.36
管理费用	4.42	63,873,786.96	52,146,242.94	36,241,202.68
研发费用	4.43	49,801,512.42	43,049,087.25	23,757,758.23
财务费用	4.44	4,569,731.40	2,404,647.34	395,598.18
其中：利息费用	4.44	7,062,267.59	6,771,239.20	3,871,999.71
利息收入	4.44	2,955,086.66	4,734,580.57	3,594,099.86
加：其他收益	4.47	7,548,991.82	10,797,173.50	9,543,908.47
投资收益（损失以“-”号填列）	4.48	-706,633.02	18,598,605.06	1,909,451.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25,530.52	930,435.35	1,909,451.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		628,630.14	不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
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）	4.45	-46,346,436.41	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4.46	-1,912,749.35	-51,664,478.24	-32,180,083.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4.49	336,445.00		989,094.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		275,467,179.34	275,669,935.43	155,300,941.08
加：营业外收入	4.50	14,606,063.96	4,773,156.90	5,640,351.92
减：营业外支出	4.51	1,694,692.71	1,878,840.04	1,087,280.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		288,378,550.59	278,564,252.29	159,854,012.70
减：所得税费用	4.52	28,794,675.07	35,907,724.68	26,931,717.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		259,583,875.52	242,656,527.61	132,922,295.37
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		259,583,875.52	242,656,527.61	132,922,295.37
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		257,642,805.12	245,433,977.53	133,099,176.97
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,941,070.40	-2,777,449.92	-176,881.60
六、其他综合收益的税后净额	4.53	512,556.83	1,801,301.96	-1,096,264.47
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		534,638.91	1,801,301.96	-1,096,264.47
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-33,123.11		
（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		-33,123.11	不适用	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益		567,762.02	1,801,301.96	-1,096,264.47
（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			不适用	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
（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		不适用		
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
（8）外币财务报表折算差额		567,762.02	1,801,301.96	-1,096,264.47
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-22,082.08		
七、综合收益总额		260,096,432.35	244,457,829.57	131,826,030.90
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		258,177,444.03	247,235,279.49	132,002,912.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,918,988.32	-2,777,449.92	-176,881.60
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	14.2	1.2447	1.1857	0.6466
（二）稀释每股收益（元/股）	14.2	1.2447	1.1857	0.6466

载于第15页至第212页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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：江西金达莱环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017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		761,472,402.30	651,818,245.18	458,763,688.89
收到的税费返还		6,941,754.88	1,959,100.05	5,096,060.05
收到其他与经营活动有关的现金	4.54.1	34,780,122.46	19,670,470.64	20,423,713.48
经营活动现金流入小计		803,194,279.64	673,447,815.87	484,283,462.42
购买商品、接受劳务支付的现金		241,281,963.20	142,064,460.84	126,939,452.68
支付给职工以及为职工支付的现金		102,371,699.12	79,721,885.46	48,860,287.27
支付的各项税费		132,860,908.54	153,079,435.88	74,522,559.61
支付其他与经营活动有关的现金	4.54.2	95,971,868.12	84,792,606.66	72,696,156.13
经营活动现金流出小计		572,486,438.98	459,658,388.84	323,018,455.69
经营活动产生的现金流量净额		230,707,840.66	213,789,427.03	161,265,006.73
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,566,910.87		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400,250.00	51,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,676,790.94		
收到其他与投资活动有关的现金	4.54.3	375,000,000.00		
投资活动现金流入小计		387,643,951.81	51,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,992,183.72	87,693,961.69	55,044,623.39
投资支付的现金			8,835,565.44	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	4.54.4	309,079,459.05	68,000,000.00	
投资活动现金流出小计		366,071,642.77	164,529,527.13	55,044,623.39
投资活动产生的现金流量净额		21,572,309.04	-113,529,527.13	-55,044,623.39
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				179,040,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				16,500,000.00
取得借款收到的现金		112,000,000.00	110,000,000.00	54,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4.54.5	64,958,415.48	8,799,324.27	14,815,111.63
筹资活动现金流入小计		176,958,415.48	118,799,324.27	247,855,111.63
偿还债务支付的现金		152,500,000.00	63,296,935.12	91,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,288,428.65	129,949,288.02	22,789,972.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	4.54.6	56,212,984.80	48,177,915.29	56,895,152.74
筹资活动现金流出小计		360,001,413.45	241,424,138.43	171,185,125.21
筹资活动产生的现金流量净额		-183,042,997.97	-122,624,814.16	76,669,986.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		534,873.94	1,707,098.62	-1,072,976.09
五、现金及现金等价物净增加额		69,772,025.67	-20,657,815.64	181,817,393.67
加：期初现金及现金等价物余额		366,769,537.13	387,427,352.77	205,609,959.10
六、期末现金及现金等价物余额		436,541,562.80	366,769,537.13	387,427,352.77

载于第15页至第212页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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：江西金达莱环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益										小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	207,000,000.00				250,455,425.44		705,037.49		79,209,477.30	512,999,962.91		1,050,369,903.14	56,609,567.12	1,106,979,470.26
加：会计政策变更							-1,165,481.98			1,165,481.98				
前期差错更正														
同一控制下企业合并									-575,987.26	-5,484,158.59		-6,060,145.85	184,704.13	-5,875,441.72
其他														
二、本年年初余额	207,000,000.00				250,455,425.44		-460,444.49		78,633,490.04	508,681,286.30		1,044,309,757.29	56,794,271.25	1,101,104,028.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							534,638.91		26,735,930.31	86,006,874.81		113,277,444.03	-22,403,288.67	90,874,155.36
（一）综合收益总额							534,638.91			257,642,805.12		258,177,444.03	1,918,988.32	260,096,432.35
（二）股东投入和减少资本													-24,322,276.99	-24,322,276.99
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													-24,322,276.99	-24,322,276.99
（三）利润分配									26,735,930.31	-171,635,930.31		-144,900,000.00		-144,900,000.00
1、提取盈余公积									26,735,930.31	-26,735,930.31				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配										-144,900,000.00		-144,900,000.00		-144,900,000.00
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	207,000,000.00				250,455,425.44		74,194.42		105,369,420.35	594,688,161.11		1,157,587,201.32	34,390,982.58	1,191,978,183.90

载于第15页至第212页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署
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：江西金达莱环保股份有限公司

金额单位：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										其他			小计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润					其他
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	207,000,000.00				250,455,425.44			-1,096,264.47		59,535,918.63	420,727,343.62		936,622,423.22	59,353,167.17	995,975,590.39
加：会计政策变更															
前期差错更正										-1,566,085.86	-13,781,859.56		-15,347,945.42	218,554.00	-15,129,391.42
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	207,000,000.00				250,455,425.44			-1,096,264.47		57,969,832.77	406,945,484.06		921,274,477.80	59,571,721.17	980,846,198.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,801,301.96		20,663,657.27	100,570,320.26		123,035,279.49	-2,777,449.92	120,257,829.57
（一）综合收益总额								1,801,301.96			245,433,977.53		247,235,279.49	-2,777,449.92	244,457,829.57
（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										20,663,657.27	-144,863,657.27		-124,200,000.00		-124,200,000.00
1、提取盈余公积										20,663,657.27	-20,663,657.27				
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配													-124,200,000.00		-124,200,000.00
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	207,000,000.00				250,455,425.44			705,037.49		78,633,490.04	507,515,804.32		1,044,309,757.29	56,794,271.25	1,101,104,028.54

载于第15页至第212页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：
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：江西金达莱环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017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	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	200,000,000.00				76,347,199.66				44,099,487.07	310,139,607.90		630,586,294.63	43,738,374.93	674,324,669.56
加：会计政策变更														
前期差错更正									-253,905.82	-1,469,049.29		-1,722,955.11	220,788.36	-1,502,166.75
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	200,000,000.00				76,347,199.66				43,845,581.25	308,670,558.61		628,863,339.52	43,959,163.29	672,822,502.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00				174,108,225.78			-1,096,264.47	14,124,251.52	98,274,925.45		292,411,138.28	15,612,557.88	308,023,696.16
（一）综合收益总额								-1,096,264.47		133,099,176.97		132,002,912.50	-176,881.60	131,826,030.90
（二）股东投入和减少资本	7,000,000.00				174,108,225.78							181,108,225.78	15,789,439.48	196,897,665.26
1、股东投入的普通股	7,000,000.00				173,600,000.00							180,600,000.00	15,991,774.22	196,591,774.22
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					508,225.78							508,225.78	-202,334.74	-202,334.74
（三）利润分配									14,124,251.52	-34,824,251.52		-20,700,000.00		-20,700,000.00
1、提取盈余公积									14,124,251.52	-14,124,251.52				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配												-20,700,000.00		-20,700,000.00
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	207,000,000.00				250,455,425.44			-1,096,264.47	57,969,832.77	406,945,484.06		921,274,477.80	59,571,721.17	980,846,198.97

载于第15页至第212页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

民印志

主管会计工作负责人：

谭可

会计机构负责人：

傅小波

资产负债表

编制单位：江西金达莱环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金		403,091,077.30	334,317,613.41	334,317,613.41	304,853,235.69
交易性金融资产				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用		
衍生金融资产					
应收票据	13.1			2,674,500.00	8,445,775.40
应收账款	13.2	620,851,946.75	609,933,478.21	609,933,478.21	498,189,450.64
应收款项融资		4,262,400.00	2,674,500.00	不适用	不适用
预付款项		6,101,930.28	3,366,821.44	3,366,821.44	5,558,518.74
其他应收款	13.3	25,812,067.05	8,807,364.96	8,807,364.96	7,154,916.20
其中：应收利息					
应收股利					
存货		198,133,563.28	75,914,964.14	75,914,964.14	100,640,171.64
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		16,845,088.77	30,607,725.01	30,607,725.01	
流动资产合计		1,275,098,073.43	1,065,622,467.17	1,065,622,467.17	924,842,068.31
非流动资产：					
债权投资				不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	1,360,480.00	
其他债权投资				不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用		
长期应收款					
长期股权投资	13.4	172,746,786.45	205,258,175.51	205,258,175.51	195,831,760.93
其他权益工具投资		1,360,480.00	1,360,480.00	不适用	不适用
其他非流动金融资产				不适用	不适用
投资性房地产					
固定资产		194,680,264.68	127,538,738.42	127,538,738.42	38,755,769.46
在建工程		816,391.59	8,018,284.74	8,018,284.74	2,877,942.58
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		40,412,311.09	35,988,400.89	35,988,400.89	38,502,915.80
开发支出			8,821,031.66	8,821,031.66	2,050,227.98
商誉					
长期待摊费用		31,785,888.38	21,516,390.83	21,516,390.83	
递延所得税资产		34,044,688.72	25,694,292.58	25,694,292.58	18,777,382.48
其他非流动资产					
非流动资产合计		475,846,810.91	434,195,794.63	434,195,794.63	296,795,999.23
资产总计		1,750,944,884.34	1,499,818,261.80	1,499,818,261.80	1,221,638,067.54

载于第15页至第212页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告共212页 第8页



资产负债表（续）

编制单位：江西金达莱环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		60,083,737.50	110,163,487.50	110,000,000.00	14,000,000.00
交易性金融负债				不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用		
衍生金融负债					
应付票据		83,228,892.00	118,917,508.55	118,917,508.55	23,955,294.00
应付账款		272,359,262.96	121,628,430.29	121,628,430.29	108,039,495.35
预收款项		158,342,768.14	85,398,440.92	85,398,440.92	88,516,295.00
应付职工薪酬		15,776,501.62	8,720,900.23	8,720,900.23	8,325,462.00
应交税费		10,234,169.74	30,855,412.57	30,855,412.57	43,996,249.26
其他应付款		8,386,603.07	7,032,053.45	7,195,540.95	2,888,715.52
其中：应付利息				163,487.50	18,608.33
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		608,411,935.03	482,716,233.51	482,716,233.51	289,721,511.13
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		17,569,890.74	14,598,272.85	14,598,272.85	10,107,204.67
递延收益					1,742,169.01
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,569,890.74	14,598,272.85	14,598,272.85	11,849,373.68
负债合计		625,981,825.77	497,314,506.36	497,314,506.36	301,570,884.81
股东权益：					
股本		207,000,000.00	207,000,000.00	207,000,000.00	207,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		242,860,050.89	242,860,050.89	242,860,050.89	242,860,050.89
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		105,369,420.35	78,633,490.04	78,633,490.04	57,969,832.77
未分配利润		569,733,587.33	474,010,214.51	474,010,214.51	412,237,299.07
股东权益合计		1,124,963,058.57	1,002,503,755.44	1,002,503,755.44	920,067,182.73
负债和股东权益总计		1,750,944,884.34	1,499,818,261.80	1,499,818,261.80	1,221,638,067.54

载于第15页至第212页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告共212页 第9页



利润表

编制单位：江西金达莱环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	13.5	723,569,440.12	703,574,223.21	436,283,248.25
减：营业成本	13.5	328,032,502.17	304,287,837.95	158,788,619.03
税金及附加		4,067,392.59	6,454,974.04	6,716,126.44
销售费用		83,021,100.76	72,703,809.52	41,601,107.63
管理费用		48,328,945.66	40,045,874.04	30,444,215.81
研发费用		33,250,305.09	24,451,484.01	16,189,543.40
财务费用		3,815,909.34	-362,880.39	-1,818,044.63
其中：利息费用		5,162,120.82	2,646,975.00	885,950.01
利息收入		1,719,553.34	3,287,726.26	2,791,478.95
加：其他收益		3,743,985.16	3,548,967.81	5,271,449.01
投资收益（损失以“-”号填列）	13.6	89,589,380.35	19,330,790.63	1,038,728.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25,530.52	930,435.35	1,909,451.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		628,630.14	不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-43,190,513.80	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,912,749.35	-45,773,689.26	-29,806,366.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		336,445.00		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		271,619,831.87	233,099,193.22	160,865,491.64
加：营业外收入		10,657,728.08	4,723,586.95	5,617,557.92
减：营业外支出		1,662,128.78	1,206,764.26	1,026,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		280,615,431.17	236,616,015.91	165,456,649.56
减：所得税费用		13,256,128.04	29,979,443.20	24,214,134.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		267,359,303.13	206,636,572.71	141,242,515.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		267,359,303.13	206,636,572.71	141,242,515.17
（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			不适用	不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
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			不适用	不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用		
6、其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8、外币财务报表折算差额				
9、其他				
六、综合收益总额		267,359,303.13	206,636,572.71	141,242,515.17

载于第15页至第212页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告共212页 第10页

现金流量表

编制单位：江西金达莱环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017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		741,073,291.60	607,519,059.50	455,263,528.42
收到的税费返还		3,743,330.43	1,806,798.80	4,956,727.66
收到其他与经营活动有关的现金		29,769,555.76	127,563,137.93	16,963,000.18
经营活动现金流入小计		774,586,177.79	736,888,996.23	477,183,256.26
购买商品、接受劳务支付的现金		289,240,976.60	193,864,030.30	116,902,299.64
支付给职工以及为职工支付的现金		63,606,640.58	49,195,597.92	37,610,854.63
支付的各项税费		77,455,919.69	119,094,265.23	70,570,366.37
支付其他与经营活动有关的现金		90,296,333.67	176,196,170.13	63,590,285.78
经营活动现金流出小计		520,599,870.54	538,350,063.58	288,673,806.42
经营活动产生的现金流量净额		253,986,307.25	198,538,932.65	188,509,449.84
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		12,915,200.00	28,213,956.05	
取得投资收益收到的现金		89,566,910.87	18,400,355.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				229,276.89
收到其他与投资活动有关的现金		375,000,000.00		
投资活动现金流入小计		477,882,110.87	46,614,311.33	229,276.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,701,398.58	126,916,364.77	10,165,716.37
投资支付的现金			38,070,415.28	83,021,630.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		307,000,000.00	68,000,000.00	
投资活动现金流出小计		410,701,398.58	232,986,780.05	93,187,346.37
投资活动产生的现金流量净额		67,180,712.29	-186,372,468.72	-92,958,069.48
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				162,540,000.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00	110,000,000.00	14,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		64,958,415.48	8,550,324.27	5,315,111.63
筹资活动现金流入小计		164,958,415.48	118,550,324.27	181,855,111.63
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	14,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,141,870.82	126,702,095.83	21,567,341.68
支付其他与筹资活动有关的现金		55,212,984.80	41,177,915.29	56,570,000.00
筹资活动现金流出小计		355,354,855.62	181,880,011.12	158,137,341.68
筹资活动产生的现金流量净额		-190,396,440.14	-63,329,686.85	23,717,769.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,684.83	9.62	-16.09
五、现金及现金等价物净增加额		130,768,894.57	-51,163,213.30	119,269,134.22
加：期初现金及现金等价物余额		240,139,698.12	291,302,911.42	172,033,777.20
六、期末现金及现金等价物余额		370,908,592.69	240,139,698.12	291,302,911.42

载于第15页至第212页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告共212页 第11页



股东权益变动表

编制单位：江西金达莱环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019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	207,000,000.00				242,860,050.89				79,209,477.30	479,194,099.89	1,008,263,628.08
加：会计政策变更											
前期差错更正									-575,987.26	-5,183,885.38	-5,759,872.64
其他											
二、本年年初余额	207,000,000.00				242,860,050.89				78,633,490.04	474,010,214.51	1,002,503,755.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									26,735,930.31	-171,635,930.31	-144,900,000.00
2、提取一般风险准备									26,735,930.31	-26,735,930.31	
3、对股东的分配										-144,900,000.00	-144,900,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	207,000,000.00				242,860,050.89				105,369,420.35	569,733,587.33	1,123,936,658.57

载于第15页至第212页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：江西金达莱环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	207,000,000.00				242,860,050.89				59,535,918.63	426,332,071.89	935,728,041.41
加：会计政策变更											
前期差错更正									-1,566,085.86	-14,094,772.82	-15,660,858.68
其他											
二、本年初余额	207,000,000.00				242,860,050.89				57,969,832.77	412,237,299.07	920,067,182.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									20,663,657.27	61,772,915.44	82,436,572.71
（一）综合收益总额										206,636,572.71	206,636,572.71
（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									20,663,657.27	-144,863,657.27	-124,200,000.00
1、提取盈余公积									20,663,657.27	-20,663,657.27	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-124,200,000.00	-124,200,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	207,000,000.00				242,860,050.89				78,633,490.04	474,010,214.51	1,002,503,755.44

载于第15页至第212页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：江西金达莱环保股份有限公司

金额单位：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	200,000,000.00				69,260,050.89				44,099,487.07	308,104,187.82	621,463,725.78
加：会计政策变更											
前期差错更正									-253,905.82	-2,285,152.40	-2,539,058.22
其他											
二、本年年初余额	200,000,000.00				69,260,050.89				43,845,581.25	305,819,035.42	618,924,667.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00				173,600,000.00				14,124,251.52	106,418,263.65	301,142,515.17
（一）综合收益总额										141,242,515.17	141,242,515.17
（二）股东投入和减少资本	7,000,000.00				173,600,000.00						180,600,000.00
1、股东投入的普通股	7,000,000.00				173,600,000.00						180,600,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									14,124,251.52	-34,824,251.52	-20,700,000.00
1、提取盈余公积									14,124,251.52	-14,124,251.52	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-20,700,000.00	-20,700,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	207,000,000.00				242,860,050.89				57,969,832.77	412,237,299.07	920,067,182.73

载于第15页至第212页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西金达莱环保股份有限公司**财务报表附注****2019年度、2018年度及2017年度****1 公司基本情况****1.1 公司概况**

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

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

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

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

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

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

同日，本公司股东会审议通过《关于公司股东廖志民向黄锐光等20人转让其持有公司股权的议案》，同意股东廖志民按7.49元/股注册资本的价格，向自然人黄锐光、朱锦伟、张余庆、曹解军、

袁志华、陶琨、蔡东升、熊建中、史文彦、张彬、黄洪河、李桂英、马健、邹静、王建华、赵化兰、陈以辉、黄凤友、刘安安、张小红等 20 位自然人转让其持有的 12.21% 股权。

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

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

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

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

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

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

公司注册地址为江西省南昌市长埠外商投资开发区工业大道 459 号；

法定代表人为廖志民；

统一社会信用代码：91360100767035268J。

1.2 公司经营范围及主营业务

公司经营范围：环保项目咨询、设计、工程总承包及运营管理；环保技术及产品的开发；废水及固废的综合利用；环保设备生产、安装和销售；机电设备安装；节能环保项目的投资、管理、设计、施工；合同能源管理；金属化学品供销业务（危险化学品除外）、建筑材料、五金交电、水质检测；自营和代理各类商品和技术的进出口业务；投资管理、投资咨询（金融、证券、保险、期货

除外)；自有房屋租赁；机械设备租赁(以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动)。

1.3 公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人廖志民。廖志民对江西金达莱的持股比例为 61.24%。

1.4 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2020 年 3 月 30 日经江西金达莱第三届董事会第十六次会议批准报出。

2 公司主要会计政策、会计估计

2.1 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及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 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2.3 会计期间

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

2.4 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团主要业务的营业周期通常为 12 个月。因此，本集团以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

2.5 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

2.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

2.6.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.6.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予

确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注2.7.2“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注2.18“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

2.7 合并财务报表的编制方法

2.7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2.7.2 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合

并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注2.18“长期股权投资”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注2.18“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2.8 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照 2.17“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

2.9 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.10 外币业务和外币报表折算

2.10.1 发生外币交易时的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2.10.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确

认为其他综合收益。

2.10.3 外币财务报表的折算方法

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

2.11 金融工具

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

2.11.1 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.11.2 金融负债分类和计量

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，该负债由本集团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，本集团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。

2.11.3 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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，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。

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。

本集团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。

2.11.4 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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（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，本集团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。

2.11.5 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

2.11.6 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，本集团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，本集团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，本集团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。

2.11.7 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度：

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2.11.8 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，本集团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，本集团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。

2.11.9 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B、本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和

应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

2.11.10 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。

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。

本集团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。

2.11.11 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

2.11.12 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

2.11.13 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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

销后的金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。

2.11.14 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

2.12 金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

2.12.1 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2.12.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

初始确认后信用风险是否显著增加。

2.12.3 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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，本集团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。

2.12.4 金融资产减值的会计处理方法

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

2.12.5 各类金融资产信用损失的确定方法

2.12.5.1 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

2.12.5.2 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方应收账款。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

2.12.5.3 其他应账款

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

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方其他应收账款。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

2.12.5.4 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

2.12.5.5 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

2.12.5.6 长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

以下金融资产减值政策适用于2018年度、2017年度：

2.12.6 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

2.13 应收款项

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项政策详见本附注“2.11 金融工具”相关内容。

本集团 2017 年度、2018 年度执行的应收款项政策：

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	60	60
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

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

2.14 特许经营权

(1) 定义

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

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

(2) 确认和计量

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

(3) 后续设备更新支出

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

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

对于其他日常零星维修或定期的大修支出在发生时计入当期损益。

(4) 利率的选择

①按照金融资产核算的特许经营权项目实际利率的选择

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

②后续设备更新支出折现率的选择

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

2.15 应收款项融资

应收款项融资会计政策适用于 2019 年度及以后。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 2.11“金融工具”及 2.12“金融资产减值”。

2.16 存货核算方法

2.16.1 存货分类

本公司存货包括：原材料、库存商品、在产品、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2.16.2 取得和发出的计价方法

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

记入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

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

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

2.16.3 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

2.16.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

2.16.5 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

2.17 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量

规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

2.18 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注2.11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

2.18.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始

投资成本，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2.18.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 2.7.2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，因被投资方除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

2.19 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.25“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

2.20 固定资产

2.20.1 固定资产的确认标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2.20.2 各类固定资产折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

2.20.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.25“长期资产减值”。

2.20.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

2.20.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

2.21 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.25“长期资产减值”。

2.22 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

2.23 无形资产

2.23.1 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形

资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.23.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

2.23.3 公司划分研究阶段与开发阶段具体标准

(1) 研究阶段

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

(2) 开发阶段

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

2.23.4 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.25“长期资产减值”。

2.24 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法平均摊销。

2.25 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

2.26 职工薪酬的分类及会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前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，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团

确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

2.27 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

特许经营权后续设备更新支出详见本附注 2.14“特许经营权（3）后续设备更新支出”。

2.28 股份支付及权益工具

2.28.1 股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公

允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2.28.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

2.29 收入确认

2.29.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

2.29.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

2.29.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

2.29.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

2.29.5 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

2.29.6 各类业务收入确认具体方法

(1) 特许经营权收入确认

A、金融资产核算模式收入确认

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

B、无形资产核算模式收入确认

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

(2) 水环境整体解决方案收入

公司的水环境整体解决方案预计项目工期超过 6 个月且合同金额超过 1 亿元的，按照完工进度百分比法计算对应的收入，未达到该标准的于竣工时一次确认收入。公司于资产负债表日，按照累计实际发生的合同成本占预计总成本的比例确定完工百分比，乘以合同预计总收入减去之前累计确认的收入，作为当期收入；乘以预计总成本减去之前累计确认的成本，作为当期成本，差额作为工程毛利。

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

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

(3) 水污染治理装备收入

仅销售成套污水处理设备	
无任何附加条款的设备销售	在设备安装调试完成并取得客户签章的安装调试完成确认单时确认收入
有水质检测要求的设备销售	<p>A、一般情况下，公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》和《外部水质检测单》确认收入；</p> <p>B、如果相关合同约定水质检测为验收条款，公司在设备调试验收当期未获取《外部水质检测单》，但销售合同中对于公司权利存在保护性条款，则公司在取得客户签章的《安装调试完成确认单》且保护性条款生效时确认收入。</p> <p>C、如果相关合同中水质检测仅为付款条件，调试验收当期未获取外部水质检测单，但客户通过对账或其他函件确认其对公司的债务或设备的风险报酬已转移，则公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》以及取得的其他证据确认收入。</p>

仅销售成套污水处理设备	
合同包含试运行要求	<p>A、一般情况下，试运行环节并不影响公司所销售设备的风险和报酬转移，公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》确认收入；</p> <p>B、如合同明确约定项目在试运行完成后进行交付，在此之前与设备相关的毁损、灭失的风险由公司承担的，公司一般根据客户签章的《安装调试完成确认单》以及《试运行验收报告》确认收入。但如果客户通过函件或说明确认在设备调试验收当期设备的风险报酬已转移，则公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》以及取得其他证明设备风险报酬已转移的证据确认收入。</p>
一并实施安装相关的配套土建工程和水污染设备销售	
无项目整体验收要求	公司在零星附属土建工程已完工，同时设备安装调试完成后，根据客户签章的《安装调试完成确认单》确认收入
有项目整体验收要求	<p>A、一般情况下，项目整体验收不影响公司所销售设备的风险和报酬转移，公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》确认收入；</p> <p>B、合同约定项目在整体验收后进行交付或最终验收前与设备相关的毁损、灭失的风险由公司承担的，如果在设备调试验收当期末因客户原因未完成项目整体验收，但客户通过函件确认其对公司的债务或设备的风险报酬已转移，则公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》以及取得其他证明设备风险报酬已转移的证据确认收入。</p> <p>C、如合同约定项目在整体验收后进行交付或最终验收前与设备相关的毁损、灭失的风险由公司承担，并且在项目最终验收前无其他有效证据表明设备的风险报酬已转移，则公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》以及《项目验收报告》确认收入</p>

(4) 水污染治理项目运营及其他劳务收入

在取得客户确认的运营费确认单据或其他有效确认资料时确认收入。收入金额按照合同约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 建设-经营-转移（以下简称“BOT”）业务相关收入的确认

建造期间，对于所提供的建造服务按照附注 2.29.6（2）所述会计政策确认相关收入和费用。项目建成后按照附注 2.29.6（4）所述会计政策确认相关收入。

(6) 建设-拥有-经营（以下简称“BOO”）业务相关收入的确认

建造期间，不确认收入。项目建成后按照附注 2.29.6（4）所述会计政策确认相关收入。

（7）运营-维护（以下称“O&M”）业务相关收入的确认

运营期按照附注 2.29.6（4）所述会计政策确认相关收入。

2.30 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

2.31 递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据

2.31.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.31.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

2.31.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

2.31.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

2.32 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2.32.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2.32.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2.32.3 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

2.32.4 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

2.33 终止经营的确认标准和会计处理方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注 2.17“持有待售资产和处置组”相关描述。

2.34 主要会计政策、会计估计的变更

2.34.1 会计政策变更

(1) 新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注 2.11、附注 2.12。

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

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

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

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；租赁应收款；财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外)。

本集团因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影 响汇总如下：

项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日账面金额	新金融工具准则影响	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据	2,824,500.00	-2,824,500.00	
应收款项融资		2,824,500.00	2,824,500.00
其他应付款	8,977,409.54	-190,662.08	8,786,747.46
短期借款	110,000,000.00	163,487.50	110,163,487.50
一年内到期的非流动负债	6,875,000.00	27,174.58	6,902,174.58
可供出售金融资产—成本	3,860,480.00	-3,860,480.00	
可供出售金融资产—减值准备	1,942,469.97	-1,942,469.97	
其他权益工具投资		1,918,010.03	1,918,010.03
其他综合收益	705,037.49	-1,165,481.98	-460,444.49
期初未分配利润	507,515,804.33	1,165,481.98	508,681,286.31

本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影 响汇总如下：

项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日账面金额	新金融工具准则影响	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据	2,674,500.00	-2,674,500.00	
应收款项融资		2,674,500.00	2,674,500.00
其他应付款	7,195,540.95	-163,487.50	7,032,053.45
短期借款	110,000,000.00	163,487.50	110,163,487.50
可供出售金融资产—成本	1,360,480.00	-1,360,480.00	
其他权益工具投资		1,360,480.00	1,360,480.00

(2) 水环境整体解决方案收入确认政策变更

2019年4月1日，江西金达莱根据业务实际情况，基于谨慎性原则，对水环境整体解决方案收入确认政策进行了变更。变更前水环境整体解决方案的收入确认原则为：完工百分比法；变更后水环境整体解决方案的收入确认原则为：预计项目工期超过6个月且合同金额超过1亿元的，按照完工百分比法确认收入，未达到该标准的项目于竣工时一次确认收入。本次会计政策变更并追溯调整，未对2017年、2018年财务报表产生影响。

2.34.2 会计估计变更

根据本公司2019年2月18日会计估计变更公告，自2019年3月11日起，本集团房屋、建筑物类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率的会计估计变更如下：

变更前：

固定资产类别	折旧方法	预计净残值	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	平均年限法	5%	20	4.75

变更后：

固定资产类别	折旧方法	预计净残值	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	平均年限法	5%	20-40	4.75-2.38

根据《企业会计准则第28号-会计政策变更、会计估计变更和差错更正》的规定，本次估计变更采用未来适用法进行会计处理，不涉及追溯调整。

2.35 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

2.35.1 收入确认

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注2.29.6（2）“水环境整体解决方案收入”所述方法进行确认的。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以

及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2.35.2 金融资产减值

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2019 年度及以后：

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2018 年度、2017 年度：

(1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2.35.3 长期资产减值准备

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

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

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

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

2.35.4 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、特许经营权后续设备更新支出等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计

负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

其中，本集团会就特许经营权后续设备更新支出预计负债。预计负债时已考虑设备的成本和折现率数据，但设备的成本和折现率未来会发生变化，可能影响未来年度的损益。

3 税项

3.1 主要税种及税率

主要税（费）种	税率	计税依据
增值税	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%、5%	以应纳流转税额为计税依据
教育费附加	3%	以应纳流转税额为计税依据
地方教育费附加	2%	以应纳流转税额为计税依据
企业所得税	26%、25%、20%、15%	以应纳税所得额为计税依据

根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，调整自2018年5月1日起执行。

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

3.2 税收优惠及批文

3.2.1 本公司税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号），2017年度本公司与广东省中山市木林森、江西省新余木林森生产的干化污泥符合资源综合利用产品增值税税收优惠政策条件，2017年度销售自产干化污泥实行增值税即征即退70%的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号），本公司2017年度和2018年度对广东省中山市木林森、江西省鄱阳县芦田产业基地电镀集控区经营点、万安工业园区、江西省新余木林森、江西省吉安木林森达到政策规定的SL368——2006标准的再生水，销售给广东中山市木林森股份有限公司、江西省百盈明业投资有限公

司、江西中信华电子工业有限公司和万安县欣源工业开发有限公司、新余市木林森线路板有限公司、吉安市木林森光电有限公司取得的收入符合资源综合利用产品增值税税收优惠政策条件，2017年度和2018年度享受资源综合利用产品增值税即征即退50%的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号），2018年度本公司对广东省中山市木林森、江西省新余木林森、江西省吉安木林森生产的干化污泥符合资源综合利用产品增值税税收优惠政策条件，2018年度销售自产干化污泥实行增值税即征即退70%的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号），2018年度本公司对南昌市乌沙河污水处理项目提供的污水处理劳务符合资源综合利用产品及劳务增值税税收优惠条件，2018年度享受资源综合利用增值税即征即退70%的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号），本公司2019年对广东省中山市木林森、江西省新余木林森、江西省吉安木林森、江西省吉安华翔、深圳市龙岗区沙湾河和江西省万安县工业园区的污水进行处理，处理后水质达到政策规定SL368——2006标准的再生水，销售给中山市木林森电子有限公司、新余市木林森线路板有限公司、吉安市木林森光电有限公司、吉安市华翔电子科技有限公司、深圳市广汇源环境水务有限公司、万安县欣源工业开发有限公司取得的收入符合资源综合利用产品增值税税收优惠政策条件，2019年享受资源综合利用产品增值税即征即退50%的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号），2019年本公司对广东省中山市木林森、江西省新余木林森、江西省吉安木林森和江西省吉安华翔生产的干化污泥符合资源综合利用产品增值税税收优惠政策条件，2019年销售自产干化污泥实行增值税即征即退70%的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号），2019年本公司对南昌市乌沙河污水处理项目和蓑衣荚抚河出水口水质提升项目提供的污水处理劳务符合资源综合利用产品及劳务增值税税收优惠条件，2019年享受资源综合利用增值税即征即退70%的税收优惠政策。

（2）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经

营业收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司2017-2019年均有取得第一笔生产经营收入的项目。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额。本公司2017年度、2018年度和2019年污水处理项目所用原材料符合《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的标准，其再生水销售业务收入2017年度、2018年度和2019年减按90%计入收入总额。

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

3.2.2 北京金达清创环境科技有限公司税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。北京金达清创环境科技有限公司2014年被认定为高新技术企业，2017年通过高新技术企业复审，证书编号：GF201411000717，有效期自2014年10月22日至2017年10月22日；证书编号：GR201711008553，有效期2017年12月6日至2020年12月6日。

3.2.3 横峰县金岑水务有限公司税收优惠

（1）增值税

经横峰县国家税务局批准，根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财务〔2015〕78号）的规定，横峰县金岑水务有限公司的再生水销售业务符合资源综合利用产品及劳务增值税税收优惠条件，自2017年3月起享受资源综合利用增值税即征即退50%的税收优惠政策。

（2）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额。横峰县金岑水务有限公司污水处理项目所用原材料符合《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的标准，其再生水销售业务收入自2017年3月起减按90%计入收入总额。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经

营业收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。
横峰县金岑水务有限公司污水处理项目取得第一笔收入的时间为：2017年3月。2017-2019年属于免征企业所得税，2020-2022年属于减半征收企业所得税。

3.2.4 会昌金岚水务有限公司税收优惠

(1) 增值税

经会昌县国家税务局批准，根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财务〔2015〕78号）的规定，会昌金岚有限公司提供污水处理劳务符合资源综合利用产品及劳务增值税税收优惠条件，自2017年4月起享受资源综合利用增值税即征即退70%的税收优惠政策。

(2) 企业所得税

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

3.2.5 铜陵金达莱环保科技有限公司

(1) 增值税

经铜陵市国家税务局批准，根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财务〔2015〕78号）的规定，铜陵金达莱环保科技有限公司提供污水处理劳务符合资源综合利用产品及劳务增值税税收优惠条件，自2019年2月起享受增值税即征即退70%的税收优惠政策。

3.2.6 新余金达莱环保有限公司税收优惠

(1) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。新余金达莱环保有限公司于2018年被认定为高新技术企业（证书编号：GR201836001809，有效期2018年12月4日至2021年12月4日），2018年度和2019年执行15%的企业所得税税率。

3.2.7 小型微利企业所得税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）文件，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30

万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司上海合颖实业有限公司符合小型微利企业的认定标准，2017 年度其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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）文件，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）自 2018 年 1 月 1 日期废止。本公司之子公司上海合颖实业有限公司和江西金标检测技术有限公司符合小型微利企业的认定标准，2018 年度其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据国家财政部、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）文件，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 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。《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）自 2019 年 1 月 1 日起废止。本公司之子公司江苏金达莱环保科技有限公司、上海合颖实业有限公司和江西金标检测技术有限公司 2019 年符合小型微利企业的认定标准，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3.3 企业所得税

本公司及所属子公司执行企业所得税税率如下：

公司名称	企业所得税税率
江西金达莱环保股份有限公司	15%
北京金达清创环境科技有限公司	15%
贵州水投水务金达莱环保有限公司	25%
横峰县金岑水务有限公司	三免三减半（2017-2019 年免征，2020-2022 年减半征收）
会昌金岚水务有限公司	三免三减半（2017-2019 年免征，2020-2022 年减半征收）
江苏金达莱环保科技有限公司	2019 年度符合条件适用小型微利企业优惠税率
	25%（2017 年-2018 年）
南昌市金泉水务有限公司	25%
上海合颖实业有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
深圳市金达健水科技有限公司	25%

公司名称	企业所得税税率
四川金达莱环保科技有限公司	25%
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	25%
万安县金源水业有限公司	25%
新余金达莱环保有限公司	25%（2017年）
	15%（2018年-2019年）
宜兴市金达莱科技环保有限公司	25%
铜陵金达莱科技环保有限公司	25%
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	25%
江西金标检测技术有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
南昌市清泉水务有限公司	25%
JDL International Environmental Protection,Inc	26%

4 合并财务报表项目注释

除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

4.1 货币资金

4.1.1 货币资金明细

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			5,789.70			28,407.10			36,758.32
-人民币			5,789.70			28,407.10			36,758.32
银行存款：			436,535,773.10			366,741,130.03			387,390,594.45
-人民币			402,800,126.38			332,020,153.87			352,567,701.81
-美元	4,835,819.89	6.9762	33,735,646.72	5,059,006.90	6.8632	34,720,976.16	5,329,327.63	6.5342	34,822,892.64
其他货币资金：			33,182,484.61			94,177,915.29			13,799,324.27
-人民币			33,182,484.61			94,177,915.29			13,799,324.27
合计			469,724,047.41			460,947,452.42			401,226,677.04
其中：存放在境外的款项总额			33,665,890.79			34,720,813.23			34,822,631.69

4.1.2 受限制的货币资金情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	受限制的原因
银行保函保证金	7,316,415.79	7,945,388.71	2,480,637.50	不可随时动用的资金
银行汇票保证金	25,116,068.82	33,192,526.58	6,318,686.77	不可随时动用的资金
诉讼冻结资金	750,000.00		5,000,000.00	不可随时动用的资金
结构性存款		53,000,000.00		不可随时动用的资金
短期借款保证金		40,000.00		不可随时动用的资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	受限制的原因
合计	33,182,484.61	94,177,915.29	13,799,324.27	

4.1.3 期末中国人民银行公布的主要外币对人民币即期汇率如下：

外币币种	2019.12.31 汇率	2018.12.31 汇率	2017.12.31 汇率
美元	6.9762	6.8632	6.5342

4.2 应收票据

4.2.1 应收票据分类

票据种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		2,824,500.00	8,645,775.40
合计		2,824,500.00	8,645,775.40

4.2.2 已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2018-12-31		2017-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	16,080,152.85		21,238,014.50	
合 计	16,080,152.85		21,238,014.50	

4.3 应收账款

4.3.1 应收账款按种类列示

种类	2019.12.31				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,498,341.10	4.77	30,014,341.10	77.96	8,484,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	760,965,835.03	94.19	128,634,638.64	16.90	632,331,196.39
关联方组合					
组合小计	760,965,835.03	94.19	128,634,638.64	16.90	632,331,196.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,417,198.99	1.04	7,138,118.99	84.80	1,279,080.00
合计	807,881,375.12	100.00	165,787,098.73	20.52	642,094,276.39

(续)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,498,341.10	5.28	17,520,336.44	45.51	20,978,004.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	674,477,750.20	92.52	91,538,284.06	13.57	582,939,466.14
关联方组合	-		-		-
组合小计	674,477,750.20	92.52	91,538,284.06	13.57	582,939,466.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,032,196.59	2.20	12,633,496.30	78.80	3,398,700.29
合计	729,008,287.89	100.00	121,692,116.80	16.69	607,316,171.09

(续)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	44,214,097.62	7.55	20,389,101.37	46.11	23,824,996.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	540,161,357.75	92.25	73,115,546.76	13.54	467,045,810.99
关联方组合					
组合小计	540,161,357.75	92.25	73,115,546.76	13.54	467,045,810.99

种类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,144,455.08	0.20	1,144,455.08	100.00	
合计	585,519,910.45	100.00	94,649,103.21	16.16	490,870,807.24

4.3.2 坏账准备计提情况

年度/期间	年初余额	本年(期)变动金额				年(期)末余额
		计提	收回	核销	其他变动	
2019年	121,692,116.80	44,978,294.93		607,300.00	-276,013.00	165,787,098.73
2018年	94,649,103.21	47,892,855.59		20,849,842.00		121,692,116.80
2017年	64,024,504.11	30,624,599.10				94,649,103.21

注：其他变动为2019年处置大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司形成。

4.3.2.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(1) 2019年

应收账款内容	账面余额	预期信用损失	账龄	计提比例(%)	计提理由
武义县新禹水处理有限公司	17,288,341.10	17,288,341.10	3-4年、 4-5年、 5年以上	100.00	已胜诉，尚未执行，根据谨慎性单项计提
重庆耐德环境技术有限公司（重庆耐德水处理科技有限公司）	21,210,000.00	12,726,000.00	4-5年	60.00	诉讼中，经三方协商，同意采取补救措施，已有和解意向
合计	38,498,341.10	30,014,341.10		77.96	

注：与重庆耐德环境技术有限公司（重庆耐德水处理科技有限公司）诉讼情况见本附注10.1。

(2) 2018年

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
武义县新禹水处理有限公司	17,288,341.10	6,915,336.44	2-3年、 3-4年、 4-5年	40.00	已胜诉，尚未执行，根据谨慎性单项计提
重庆耐德水处理科技有限公司	21,210,000.00	10,605,000.00	3-4年	50.00	诉讼阶段，尚无结果，根据谨慎性单项计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
合计	38,498,341.10	17,520,336.44		45.51	

注：与重庆耐德环境技术有限公司（重庆耐德水处理科技有限公司）诉讼情况见本附注 10.1。

(3) 2017年

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
武汉凯迪思特科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	4-5年	100.00	账龄较长,收回可能性较小
北京建伟业建材经销部 (张家口永盛毛皮硝染有限公司)	3,228,870.00	1,291,548.00	3-4年	40.00	诉讼阶段,尚无结果,根据谨慎性单项计提
九江华祥科技股份有限公司	11,414,544.00	6,682,908.80	2-3年、4-5年	58.55	诉讼阶段,尚无结果,根据谨慎性单项计提
匹克国际贸易(天津)有限公司	3,852,630.70	1,640,899.90	3-4年、5年以上	42.59	诉讼和仲裁阶段,尚未有结果,根据账龄计提坏账
天津鑫业工贸发展有限公司	6,429,711.82	5,505,780.15	3-4年、4-5年、5年以上	85.63	账龄较长,收回可能性较小
武义县新禹水处理有限公司	17,288,341.10	3,267,964.52	1-2年、2-3年、3-4年	18.90	诉讼阶段,尚无结果,根据谨慎性单项计提
合计	44,214,097.62	20,389,101.37		46.11	

4.3.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

账龄	2019.12.31			
	账面金额		预期信用损失率(%)	坏账准备
	金额	占比(%)		
1年以内	311,851,936.03	40.98	5	15,592,596.82
1至2年	243,105,985.09	31.95	10	24,310,598.51
2至3年	82,854,911.11	10.89	20	16,570,982.22
3至4年	49,259,760.09	6.47	40	19,703,904.04
4至5年	53,591,714.14	7.04	60	32,155,028.48
5年以上	20,301,528.57	2.67	100	20,301,528.57

账龄	2019.12.31			
	账面金额		预期信用损失率(%)	坏账准备
	金额	占比(%)		
合计	760,965,835.03	100.00		128,634,638.64

(续)

账龄	2018.12.31			
	账面金额		计提比例(%)	坏账准备
	金额	占比(%)		
1年以内	393,811,496.29	58.39	5	19,690,574.83
1至2年	114,531,816.50	16.98	10	11,453,181.66
2至3年	67,056,874.52	9.94	20	13,411,374.90
3至4年	75,986,052.27	11.27	40	30,394,420.91
4至5年	16,256,947.16	2.41	60	9,754,168.30
5年以上	6,834,563.46	1.01	100	6,834,563.46
合计	674,477,750.20	100.00		91,538,284.06

(续)

账龄	2017.12.31			
	账面金额		计提比例(%)	坏账准备
	金额	占比(%)		
1年以内	267,025,564.20	49.43	5	13,351,278.21
1至2年	90,857,344.55	16.82	10	9,085,734.45
2至3年	139,338,749.61	25.80	20	27,867,749.92
3至4年	26,967,176.16	4.99	40	10,786,870.46
4至5年	9,871,523.77	1.83	60	5,922,914.26
5年以上	6,100,999.46	1.13	100	6,100,999.46
合计	540,161,357.75	100.00		73,115,546.76

4.3.2.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(1) 2019年

应收账款内容	账面余额	预期信用损失	账龄	计提比例(%)	计提理由
铜陵市超远精密电子科技有限公司	483,711.91	483,711.91	3-4年、4-5年	100	无可供执行财产，收回可能性较小

应收账款内容	账面余额	预期信用损失	账龄	计提比例 (%)	计提理由
铜陵永利电子有限公司	182,750.81	182,750.81	2-3年、3-4年	100	无可供执行财产，收回可能性较小
永利电子铜陵有限公司	408,146.27	408,146.27	3-4年、4-5年、5年以上	100	无可供执行财产，收回可能性较小
北京建伟业建材经销部（张家口永盛毛皮硝染有限公司）	3,228,870.00	3,228,870.00	5年以上	100	账龄较长，仲裁中，收回可能性较小
珠海市斗门区环境保护局	1,380,000.00	1,380,000.00	4-5年	100	收回可能性较小
江西建工第二建筑有限责任公司	2,131,800.00	852,720.00	4-5年	40	已胜诉，2019年尚未执行，该客户为省属大型国有企业，已申请财产保全，根据谨慎性单项计提
四川中喻建设集团有限公司重庆分公司	601,920.00	601,920.00	3-4年	100	收回可能性较小
合计	8,417,198.99	7,138,118.99		84.8	

注：与北京建伟业建材经销部（张家口永盛毛皮硝染废水有限公司）和珠海市斗门区环境保护局仲裁事项见本附注 10.2 和 10.3。

(2) 2018年

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
铜陵市超远精密电子科技有限公司	483,711.91	386,969.53	2-3年	80	经查询该公司被法院列为失信人
铜陵永利电子有限公司	182,750.81	146,200.65	1-2年、2-3年	80	经查询该公司被法院列为失信人
永利电子铜陵有限公司	408,146.27	326,517.02	2-3年、3-4年、4-5年	80	经查询该公司被法院列为失信人，申请破产清算
天津鑫业工贸发展有限公司	6,429,711.82	5,143,769.46	4-5年、5年以上	80	账龄较长，收回可能性较小
匹克国际贸易（天津）有限公司	3,852,630.70	3,082,104.56	4-5年、5年以上	80	账龄较长，收回可能性较小
北京建伟业建材经销部（张家口永盛毛皮硝染废水有限公司）	3,228,870.00	2,583,096.00	4-5年	80	账龄较长，收回可能性较小

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
河南开封凯乐实业有限公司	844,455.08	844,455.08	2-3年	100	收回可能性较小
四川中喻建设集团有限公司重庆分公司	601,920.00	120,384.00	2-3年	20	未按合同约定支付, 我司已起诉
合计	16,032,196.59	12,633,496.30		78.80	

(3) 2017年

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
四川丰慧农业科技开发有限公司	300,000.00	300,000.00	3-4年	100	根据南充市西充县人民法院执行裁定书(2017)川1325执330号可知, 四川丰慧农业科技开发有限公司无银行存款, 无其他财产收益, 该笔款项无法收回。
河南开封凯乐实业有限公司	844,455.08	844,455.08	1-2年	100	本公司与该公司正在诉讼中, 该款项收回可能性较小, 本公司全额计提坏账。
合计	1,144,455.08	1,144,455.08		100	

4.3.3 实际核销的应收账款情况

(1) 2019年

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
长沙成泉环保科技有限公司	水污染治理装备款	156,000.00	企业已注销, 无法收回	否	内部审批	
长沙金达丽环保科技有限公司	水污染治理装备款	340,000.00	企业已注销, 无法收回	否	内部审批	
上海泽顾医院投资管理有限公司	水污染治理装备款	65,300.00	账龄较长	否	协议	
樟树市城北经济技术开发区	水环境整体解决方案	46,000.00	账龄较长	否	协议	
合计		607,300.00				

(2) 2018年

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
------	--------	------	------	-----------	---------	----

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

4.3.4 应收账款金额前五名单位情况

(1) 2019年

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	------	------	----	---------------

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国国机重工集团有限公司	非关联方	36,636,600.00	3,544,729.61	1年以内、1-2年、2-3年	4.53
永宁县人民政府(银川市生态环境局永宁分局)	非关联方	28,327,690.00	11,331,076.00	3-4年	3.51
四川勋睦建设工程有限公司	非关联方	21,501,600.00	2,150,160.00	1-2年	2.66
重庆耐德水处理科技有限公司(重庆耐德环境技术有限公司)	非关联方	21,210,000.00	12,726,000.00	4-5年	2.63
连云港市创联投资发展有限公司	非关联方	20,062,289.99	1,003,114.50	1年以内	2.48
合计		127,738,179.99	30,755,080.11		15.81

(2) 2018年

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
永宁县人民政府	非关联方	35,000,000.00	7,000,000.00	2-3年	4.80
中国国机重工集团有限公司	非关联方	33,536,979.31	1,694,874.29	1年以内、1-2年	4.60
洛阳龙丰建设投资有限公司	非关联方	29,725,000.00	1,486,250.00	1年以内	4.08
四川勋睦建设工程有限公司	非关联方	21,501,600.00	1,075,080.00	1年以内	2.95
重庆耐德水处理科技有限公司	非关联方	21,210,000.00	10,605,000.00	3-4年	2.91
合计		140,973,579.31	21,861,204.29		19.34

(3) 2017年

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
瑞金市环境保护局	客户	41,320,888.58	2,066,044.43	1年以内	7.06
永宁县人民政府	客户	41,000,000.00	4,100,000.00	1-2年	7.00
中国国机重工集团有限公司	客户	26,390,506.49	1,319,525.32	1年以内	4.51
宿州市新区建设投资集团有限公司	客户	23,472,000.00	1,173,600.00	1年以内	4.01
重庆耐德水处理科技有限公司	客户	21,210,000.00	4,242,000.00	2-3年	3.62
合计		153,393,395.07	12,901,169.75		26.20

4.3.5 关联方应收账款情况

项目名称	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中宣环科仪器江苏有限公司			150,000.00	15,000.00	217,200.00	34,380.00
江苏恒瑞投资开发有限公司			2,138,128.00	106,906.40	344,696.00	17,234.80
贵州水投水务科技有限公司	137,978.62	27,595.72	220,978.62	22,097.86	141,500.00	7,075.00
上饶市北控水务发展有限公司	14,182,000.00	2,798,400.00	14,182,000.00	1,399,200.00	15,062,000.00	753,100.00
万安县欣源工业开发有限公司	2,463,246.00	154,016.10	617,076.00	30,853.80	6,965,336.00	2,623,266.80
江西金达环境技术有限公司	140,763.00	7,038.15				
合计	16,923,987.62	2,987,049.97	17,308,182.62	1,574,058.06	22,730,732.00	3,435,056.60

4.4 应收款项融资

4.4.1 应收款项融资分类列示

项目	2019.12.31			
	成本	公允价值变动	账面价值	累计坏账准备
以公允价值计量的应收票据	4,599,879.76		4,599,879.76	
其中：银行承兑票据	4,599,879.76		4,599,879.76	
合计	4,599,879.76		4,599,879.76	

(续)

项目	2019.1.1			
	成本	公允价值变动	账面价值	累计坏账准备
以公允价值计量的应收票据	2,824,500.00		2,824,500.00	
其中：银行承兑票据	2,824,500.00		2,824,500.00	
合计	2,824,500.00		2,824,500.00	

本集团视资金管理的需要将部分银行承兑汇票在到期前背书转让，因信用风险程度分类为信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票，故其在背书、贴现时终止确认，故认定为兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式，将其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。

4.4.2 期末已质押的应收款项融资

截至期末，本集团无已质押的应收款项融资。

4.4.3 期末已背书或已贴现但尚未到期的应收款项融资

票据种类	已终止确认金额	未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	24,579,746.70		
合计	24,579,746.70		

4.5 其他应收款

4.5.1 其他应收款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	23,785,792.56	14,863,839.96	12,951,747.06
合计	23,785,792.56	14,863,839.96	12,951,747.06

4.5.2 其他应收款按种类列示

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	27,191,753.84	98.91	3,405,961.28	12.53	23,785,792.56
关联方组合					
组合小计	27,191,753.84	98.91	3,405,961.28	12.53	23,785,792.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	300,961.00	1.09	300,961.00	100.00	
合计	27,492,714.84	100.00	3,706,922.28	13.48	23,785,792.56

(续)

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

(续)

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

4.5.3 其他应收款坏账计提

4.5.3.1 坏账计提情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年（期）末余额
		计提	收回	核销	其他变动	
2019年	3,557,266.67	1,368,141.48			-1,218,485.87	3,706,922.28
2018年	2,801,385.93	771,380.74		15,500.00		3,557,266.67
2017年	1,526,329.10	1,274,994.99			61.84	2,801,385.93

注：其他变动系处置子公司形成。

4.5.3.2 2019年12月末其他应收款计提坏账准备的情况

项目	未来12个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值—组合评估）	整个存续期信用损失（未发生信用减值—单项评估）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	3,158,713.95	338,360.52	60,192.20		3,557,266.67
本期计提数	-1,625,710.87	1,534,597.68	240,768.80		149,655.61
转入整个存续期预期信用损失的单项金融资产的			240,768.80		240,768.80
转入已发生信用减值的金融资产的单项金融资产的					
转入整个存续期预期信用损失的基于组合评估的金融资产	-1,625,710.87	1,534,597.68			-91,113.19
其他变动					

项目	未来12个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值—组合评估）	整个存续期信用损失（未发生信用减值—单项评估）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计
期末余额	1,533,003.08	1,872,958.20	300,961.00		3,706,922.28

4.5.3.3 单项金额重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 2018年单项金额重大单项计提

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

(2) 2017年单项金额重大单项计提

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

4.5.3.4 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31			计提比例(%)
	账面余额		预期信用损失	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		金额	占比(%)		
1年以内	22,442,689.12	82.54	1,122,134.46	6,725,887.44	55.49	336,294.39	3,842,314.89	39.4	192,115.74	5
1至2年	1,001,081.06	3.68	100,108.11	1,360,037.09	11.22	136,003.71	2,586,024.37	26.51	258,602.44	10

账龄	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31			计提比例(%)
	账面余额		预期信用损失	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		金额	占比(%)		
2至3年	930,813.56	3.42	186,162.71	1,018,763.37	8.41	203,752.67	1,323,379.70	13.57	264,675.94	20
3至4年	772,732.37	2.84	309,092.95	1,192,822.70	9.84	477,129.08	1,696,851.03	17.4	678,740.41	40
4至5年	889,936.70	3.27	533,962.02	1,696,851.03	14	1,018,110.62	243,279.00	2.49	145,967.40	60
5年以上	1,154,501.03	4.25	1,154,501.03	125,784.00	1.04	125,784.00	61,284.00	0.63	61,284.00	100
合计	27,191,753.84	100	3,405,961.28	12,120,145.63	100	2,297,074.47	9,753,132.99	100	1,601,385.93	

4.5.3.5 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 2019年单项金额不重大单项计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
四川中喻建设集团有限公司重庆分公司	300,961.00	300,961.00	3-4年	100.00	收回可能性较小
合计	300,961.00	300,961.00			

(2) 2018年单项金额不重大单项计提

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

4.5.4 其他应收款按项目披露

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	4,841,143.00	13,739,551.00	12,528,661.00
应收其他款	2,281,279.95	3,238,750.13	2,118,770.62
员工社保及公积金	629,404.04	624,912.94	361,949.81
押金	508,087.85	817,892.56	743,751.56
股权转让款	19,232,800.00		

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合计	27,492,714.84	18,421,106.63	15,753,132.99

4.5.5 其他应收款金额前五名单位情况

(1) 2019年前五名

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
江苏恒瑞投资开发有限公司	关联方	16,372,800.00	818,640.00	1年以内	59.55
南昌市新建区水电建设投资开发公司	关联方	2,860,000.00	143,000.00	1年以内	10.40
铜陵经济技术开发区财金局	非关联方	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	3.64
浙江方圆工程咨询有限公司永康分公司	非关联方	600,000.00	360,000.00	4-5年	2.18
南充市高坪区政府采购中心	非关联方	520,500.00	52,050.00	1-2年	1.89
合计		21,353,300.00	2,373,690.00		77.66

(2) 2018年前五名

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

(3) 2017年前五名

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
江苏大丰经济开发区管理委员会	关联方	6,000,000.00	1,200,000.00	5年以上	38.09
铜陵经济技术开发区财金局	非关联方	1,000,000.00	400,000.00	3-4年	6.35
始兴县产业转移工业园投资开发有限公司	非关联方	675,000.00	67,500.00	1-2年	4.28
浙江方圆工程咨询有限公司永康分公司	非关联方	600,000.00	120,000.00	2-3年	3.81
佛山市顺德区北滘镇土地储备发展中心	非关联方	544,850.00	217,940.00	3-4年	3.46
合计		8,819,850.00	2,005,440.00		55.99

注：2018年，江苏大丰经济开发区管理委员会将该债务转让给同-控制下关联方江苏恒瑞投资开发有限公司。

4.5.6 关联方其他应收款情况

项目名称	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏恒瑞投资开发有限公司	16,372,800.00	818,640.00	6,182,700.00	1,209,135.00	6,000,000.00	1,200,000.00
南昌市新建区水电建设投资开发公司	2,860,000.00	143,000.00				
合计	19,232,800.00	961,640.00	6,182,700.00	1,209,135.00	6,000,000.00	1,200,000.00

4.6 预付款项

4.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	6,063,404.46	100.00	3,240,071.77	100.00	5,816,046.13	98.58
1至2年					73,970.00	1.25
2至3年					7,390.00	0.13
3年以上					2,250.00	0.04
合计	6,063,404.46	100.00	3,240,071.77	100.00	5,899,656.13	100

4.7 存货

4.7.1 存货的分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,737,809.99		14,737,809.99
在产品	76,771,035.06		76,771,035.06
库存商品	34,173,031.92		34,173,031.92
发出商品	65,368,969.67		65,368,969.67
建造合同形成的已完工未结算资产	37,419,901.75		37,419,901.75
合计	228,470,748.39		228,470,748.39

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,617,595.63		23,617,595.63
在产品	33,772,104.34		33,772,104.34
库存商品	49,632,819.26		49,632,819.26
发出商品	38,959,068.44		38,959,068.44
合计	145,981,587.67		145,981,587.67

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,856,429.02		18,856,429.02
在产品	26,948,312.23		26,948,312.23
库存商品	19,903,092.67		19,903,092.67

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	43,148,584.93		43,148,584.93
合计	108,856,418.85		108,856,418.85

4.7.2 2019年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目名称	2019.12.31
累计已发生成本	50,724,505.59
累计已确认毛利	54,797,606.54
减：预计损失	-
已办理结算的金额	68,102,210.38
建造合同形成的已完工未结算资产	37,419,901.75

4.8 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	说明
待抵扣增值税额进项税	20,768,424.29	24,575,850.37	8,548,351.95	
预缴税金	35,534.83	6,910.49	146,800.63	
理财产品		15,000,000.00		
合计	20,803,959.12	39,582,760.86	8,695,152.58	

4.9 可供出售金融资产

4.9.1 可供出售金融资产情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				3,860,480.00	1,942,469.97	1,918,010.03	2,500,000.00		2,500,000.00
按成本计量				3,860,480.00	1,942,469.97	1,918,010.03	2,500,000.00		2,500,000.00
合计				3,860,480.00	1,942,469.97	1,918,010.03	2,500,000.00		2,500,000.00

4.9.2 2018年可供出售金融资产减值准备表

项目	2017.12.31 余额	2018年增加额				2018年减少额					2018.12.31 余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
可供出售权益工具		1,942,469.97			1,942,469.97						1,942,469.97
合计		1,942,469.97			1,942,469.97						1,942,469.97

4.9.3 按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至2018年末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31		

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31		
中宜环科仪器江苏有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		1,942,469.97		1,942,469.97	20.00	
江西金达环境技术有限公司		1,360,480.00		1,360,480.00					10.00	
合计	2,500,000.00	1,360,480.00		3,860,480.00		1,942,469.97		1,942,469.97		

(续)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31		
中宜环科仪器江苏有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					20.00	
合计	2,500,000.00			2,500,000.00						

4.9.4 可供出售金融资产减值的变动情况

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

4.10 其他权益工具投资

4.10.1 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

项 目	2019.12.31	2019.1.1
中宜环科仪器江苏有限公司	502,324.84	557,530.03
江西金达环境技术有限公司	1,360,480.00	1,360,480.00

项 目	2019.12.31	2019.1.1
合 计	1,862,804.84	1,918,010.03

4.10.2 公允价值变动

(1)2019.12.31 情况

项目	成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动
中宜环科仪器江苏有限公司	2,500,000.00	502,324.84	-1,198,605.09
江西金达环境技术有限公司	1,360,480.00	1,360,480.00	
合计	3,860,480.00	1,862,804.84	-1,198,605.09

(2) 2019.1.1 情况

项目	成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动
中宜环科仪器江苏有限公司	2,500,000.00	557,530.03	-1,165,481.98
江西金达环境技术有限公司	1,360,480.00	1,360,480.00	
合计	3,860,480.00	1,918,010.03	-1,165,481.98

本公司出于战略目的而计划长期持有的上述权益投资，本公司将其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。

4.11 长期股权投资

4.11.1 长期股权投资分类

项目	2018.12.31	增加	减少	2019.12.31
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,012,064.94		25,530.52	2,986,534.42
小计	3,012,064.94		25,530.52	2,986,534.42
减：长期股权投资减值准备		385,858.54		385,858.54
合计	3,012,064.94	-385,858.54	25,530.52	2,600,675.88

(续)

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

(续)

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

4.11.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	减值准备 期末余额	投资成本
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认 的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金 股利或利 润	计提减值 准备			
联营企业											
上饶市北控水务 发展有限公司	2,600,000.00			675.88						2,600,675.88	
艾奕康环境研究 设计院(南昌)有 限公司	412,064.94			-26,206.40				385,858.54		385,858.54	1,652,034.68
合计	3,012,064.94			-25,530.52				385,858.54		2,600,675.88	4,252,034.68

(续)

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

(续)

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

4.11.3 重要联营企业的有关信息

项目	主要经营地	注册地	直接持股比例	对企业活动是否有战略性	注册资本
奉新金达莱环保有限公司	江西省	江西省	40.00%	是	38,000,000.00
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司	江西省	江西省	30.00%	是	3,370,000.00
上饶市北控水务发展有限公司	江西省	江西省	10.00%	是	86,800,000.00

(续)

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

注：奉新金达莱环保有限公司于2018年12月注销。江西金达莱已向上饶市北控水务发展有限公司委派1名董事，对上饶市北控水务发展有限公司的财务和生产经营决策有参与决策的权力。

4.11.4 重要联营企业的主要财务信息

项目	流动资产	其中：现金和 现金等价物	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	少数 股东 权益
奉新金达莱环保有限公司--2018年数								
奉新金达莱环保有限公司--2017年数	5,494,502.78	2,074,643.97	50,304,086.55	55,798,589.33	7,112,274.04	5,690,678.83	12,802,952.87	
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--2019年数	2,301,499.52	2,198,464.20	23,771.98	2,325,271.50	2,635,211.21		2,635,211.21	
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--2018年数	2,445,922.23	2,342,886.91	32,959.32	2,478,881.55	2,699,144.51		2,699,144.51	
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--2017年数	3,512,071.18	15,000.00	48,407.94	3,560,479.12	3,084,876.61		3,084,876.61	
上饶市北控水务发展有限公司—2019年数	1,237,303.88	1,056,486.66	66,214,325.09	67,451,628.97	37,917,670.13		37,917,670.13	
上饶市北控水务发展有限公司--2018年数	3,706,282.02	259,384.42	64,357,330.10	68,063,612.12	38,536,412.12		38,536,412.12	
上饶市北控水务发展有限公司--2017年数	6,193,879.67	3,272,188.56	33,596,212.85	39,790,092.52	17,990,092.52		17,990,092.52	

(续)

项目	归属于母公司 股东权益	按持股比例计 算的净资产份 额	调整 事项	其中：商誉	其中：内部交易未 实现利润	其中： 其他	对联营企业权 益投资的账面 价值	存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值
奉新金达莱环保有限公司--2018年数								
奉新金达莱环保有限公司--2017年数	42,995,636.46	17,198,254.58					19,364,825.78	
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司—2019年数	-89,676.75	-26,903.03						
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--2018年数	-220,262.96	-66,078.89					412,064.94	
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--2017年数	475,602.51	142,680.75					620,824.58	
上饶市北控水务发展有限公司—2019年数	29,533,958.84	2,953,396.00					2,600,675.88	

项目	归属于母公司 股东权益	按持股比例计 算的净资产份 额	调整 事项	其中：商誉	其中：内部交易未 实现利润	其中： 其他	对联营企业权 益投资的账面 价值	存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值
上饶市北控水务发展有限公司--2018年数	29,527,200.00	2,952,720.00					2,600,000.00	
上饶市北控水务发展有限公司--2017年数	21,800,000.00	2,180,000.00					2,600,000.00	

(续)

项目	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其中：终止 经营的净利 润	其他综合 收益	综合收益总额	本年度收到的 来自联营企业 的股利
奉新金达莱环保有限公司--2018年数								
奉新金达莱环保有限公司--2017年数	13,145,089.86	805,882.04	713,662.35	6,107,895.70			6,107,895.70	
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--2019年数		-5,786.60		-89,676.75			-89,676.75	
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--2018年数	289,924.52	-6,121.38		-695,865.47			-695,865.47	
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--2017年数	2,370,460.33	-10,004.51		-1,779,021.99			-1,779,021.99	
上饶市北控水务发展有限公司--2019年数	53,334.51			6,758.84			6,758.84	
上饶市北控水务发展有限公司--2018年数								
上饶市北控水务发展有限公司--2017年数								

4.12 投资性房地产

(1) 2019年情况

项目	2018.12.31 余额	本期增加				本期减少				2019.12.31 余额
		外购	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	
一、账面原值										
合计	29,850,457.00									29,850,457.00
房屋建筑物	29,850,457.00									29,850,457.00

项目	2018.12.31	本期增加				本期减少				2019.12.31
		计提或摊销	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	
二、累计折旧和累计摊销	余额									余额
合计	7,296,366.69	1,420,051.44			1,420,051.44					8,716,418.13
房屋建筑物	7,296,366.69	1,420,051.44			1,420,051.44					8,716,418.13
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
房屋建筑物										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	22,554,090.31									21,134,038.87
房屋建筑物	22,554,090.31									21,134,038.87

注：2019年折旧摊销额为 1,420,051.44 元。

(2) 2018年情况

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

项目	2017.12.31	本期增加				本期减少				2018.12.31
合计	23,974,141.75									22,554,090.31
房屋建筑物	23,974,141.75									22,554,090.31

注：2018年折旧摊销额为 1,420,051.44 元。

(3) 2017年情况

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

注：2017年折旧摊销额为 1,488,699.09 元。

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------	------------

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	137,752,545.07	111,603,539.85	63,342,772.59
固定资产清理			
合计	137,752,545.07	111,603,539.85	63,342,772.59

4.13.2 固定资产

4.13.2.1 固定资产情况

(1) 2019年情况

项目	2018.12.31	本期增加				本期减少				2019.12.31
	余额	外购	在建工程转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	155,443,896.36	13,719,632.63	32,316,434.47	18,692.39	46,054,759.49	1,816,094.05		4,257,063.43	6,073,157.48	195,425,498.37
房屋、建筑物	53,514,255.97									53,514,255.97
机器设备	84,780,965.52	11,624,512.00	32,316,434.47		43,940,946.47			3,891,624.91	3,891,624.91	124,830,287.08
运输工具	11,093,964.14	1,575,173.34		18,583.11	1,593,756.45	1,273,250.00		256,610.34	1,529,860.34	11,157,860.25
电子设备	4,312,060.59	476,422.18			476,422.18	533,724.91		101,928.18	635,653.09	4,152,829.68
其他设备	1,742,650.14	43,525.11		109.28	43,634.39	9,119.14		6,900.00	16,019.14	1,770,265.39
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	43,840,356.51	14,864,025.87		3,212.75	14,867,238.62	1,725,179.39		836,353.25	2,561,532.64	56,146,062.49
房屋、建筑物	19,877,056.74	2,521,530.99			2,521,530.99					22,398,587.73
机器设备	14,837,971.24	9,871,846.57			9,871,846.57			558,918.28	558,918.28	24,150,899.53
运输工具	5,763,965.96	1,725,126.92		3,209.29	1,728,336.21	1,208,838.52		205,045.43	1,413,883.95	6,078,418.22
电子设备	2,452,245.22	526,358.25			526,358.25	508,997.85		67,801.04	576,798.89	2,401,804.58
其他设备	909,117.35	219,163.14		3.46	219,166.60	7,343.02		4,588.50	11,931.52	1,116,352.43

项目	2018.12.31	本期增加				本期减少				2019.12.31
		余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	
三、减值准备										
合计		1,526,890.81			1,526,890.81					1,526,890.81
房屋、建筑物										
机器设备		1,526,890.81			1,526,890.81					1,526,890.81
运输工具										
电子设备										
其他设备										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	111,603,539.85									137,752,545.07
房屋、建筑物	33,637,199.23									31,115,668.24
机器设备	69,942,994.28									99,152,496.74
运输工具	5,329,998.18									5,079,442.03
电子设备	1,859,815.37									1,751,025.10
其他设备	833,532.79									653,912.96

注：2019年折旧额为14,864,025.87元。2019年由在建工程转入固定资产原价为32,316,434.47元。账面原值其他增加为美国子公司外币报表折算导致。本期固定资产原值和累计折旧其他减少为本期处置子公司大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司及南昌市金泉水务有限公司，期末不再纳入合并范围，其所持有的固定资产原值和累计折旧的转出。

(2) 2018年情况

项目	2017.12.31	本期增加				本期减少				2018.12.31
		余额	外购	在建工程转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	
一、账面原值										
合计	103,760,178.18	7,239,872.12	50,905,652.01	148,231.45	58,293,755.58	6,610,037.40			6,610,037.40	155,443,896.36
房屋、建筑物	48,453,360.83		5,060,895.14		5,060,895.14					53,514,255.97

项目	2017.12.31	本期增加				本期减少				2018.12.31
机器设备	39,916,635.21	3,366,368.98	45,844,756.87		49,211,125.85	4,346,795.54			4,346,795.54	84,780,965.52
运输工具	8,381,882.00	2,760,029.88		2,500.00	2,762,529.88	50,447.74			50,447.74	11,093,964.14
电子设备	4,818,443.65	862,510.82		68,573.45	931,084.27	1,437,467.33			1,437,467.33	4,312,060.59
其他设备	2,189,856.49	250,962.44		77,158.00	328,120.44	775,326.79			775,326.79	1,742,650.14
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	40,417,405.59	9,244,947.66		125,555.45	9,370,503.11	5,947,552.19			5,947,552.19	43,840,356.51
房屋、建筑物	17,357,912.11	2,519,144.63			2,519,144.63					19,877,056.74
机器设备	13,930,633.93	4,732,880.41			4,732,880.41	3,825,543.10			3,825,543.10	14,837,971.24
运输工具	4,491,801.06	1,314,759.31		646.69	1,315,406.00	43,241.10			43,241.10	5,763,965.96
电子设备	3,271,855.02	471,467.54		53,170.88	524,638.42	1,344,248.22			1,344,248.22	2,452,245.22
其他设备	1,365,203.47	206,695.77		71,737.88	278,433.65	734,519.77			734,519.77	909,117.35
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
房屋、建筑物										
机器设备										
运输工具										
电子设备										
其他设备										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	63,342,772.59									111,603,539.85
房屋、建筑物	31,095,448.72									33,637,199.23
机器设备	25,986,001.28									69,942,994.28
运输工具	3,890,080.94									5,329,998.18
电子设备	1,546,588.63									1,859,815.37
其他设备	824,653.02									833,532.79

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

(3) 2017年情况

项目	2016.12.31	本期增加				本期减少				2017.12.31
	余额	外购	在建工程转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
一、账面原值	余额									余额
合计	94,971,796.57	5,046,887.92	4,029,442.69		9,076,330.61	287,949.00			287,949.00	103,760,178.18
房屋、建筑物	48,227,381.07		225,979.76		225,979.76					48,453,360.83
机器设备	35,214,678.74	898,493.54	3,803,462.93		4,701,956.47					39,916,635.21
运输工具	6,323,620.75	2,315,300.25			2,315,300.25	257,039.00			257,039.00	8,381,882.00
电子设备	3,670,727.33	1,178,626.32			1,178,626.32	30,910.00			30,910.00	4,818,443.65
其他设备	1,535,388.68	654,467.81			654,467.81					2,189,856.49
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	32,912,479.21	7,708,982.84			7,708,982.84	204,056.46			204,056.46	40,417,405.59
房屋、建筑物	15,020,007.90	2,337,904.21			2,337,904.21					17,357,912.11
机器设备	10,175,745.56	3,754,888.37			3,754,888.37					13,930,633.93
运输工具	3,605,016.13	1,065,855.44			1,065,855.44	179,070.51			179,070.51	4,491,801.06
电子设备	2,913,132.53	383,708.44			383,708.44	24,985.95			24,985.95	3,271,855.02
其他设备	1,198,577.09	166,626.38			166,626.38					1,365,203.47
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
房屋、建筑物										
机器设备										
运输工具										
电子设备										
其他设备										

项目	2016.12.31	本期增加				本期减少				2017.12.31
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	62,059,317.36									63,342,772.59
房屋、建筑物	33,207,373.17									31,095,448.72
机器设备	25,038,933.18									25,986,001.28
运输工具	2,718,604.62									3,890,080.94
电子设备	757,594.80									1,546,588.63
其他设备	336,811.59									824,653.02

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

4.13.2.2 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	2019.12.31 账面原值	2018.12.31 账面原值	2017.12.31 账面原值
电子设备	1,269,631.71	1,696,519.07	2,766,095.51
机器设备	52,606.84	2,350.43	2,488,861.06
运输工具	1,607,747.38	2,668,688.62	2,183,139.72
其他设备	630,243.62	576,225.19	1,200,748.28
合计	3,560,229.55	4,943,783.31	8,638,844.57

4.13.2.3 经营租赁出租的固定资产

租出资产类别	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值
房屋建筑物	4,640,208.23		
机器设备	11,223,681.71		
运输工具	32,706.65		
电子设备	141,701.70		
其他	10,524.00		

租出资产类别	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值
合计	16,048,822.29		

4.14 在建工程

4.14.1 在建工程基本情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水处理项目	1,737,582.89	1,338,261.14	399,321.75	1,737,582.89	1,338,261.14	399,321.75	1,737,582.89	280,489.20	1,457,093.69
会昌县月亮湾新区污水处理项目				16,816,296.58		16,816,296.58	16,302,473.77		16,302,473.77
横峰经济开发区工业污水处理厂工程							477,010.00		477,010.00
万安县金泰源产业园 PCB 污水处理厂项目	58,863,884.84		58,863,884.84	58,018,126.54		58,018,126.54	53,280,404.00		53,280,404.00
乌沙河污水处理应急工程-庐山南大道	253,468.71		253,468.71						
蓑衣荚抚河出水口水质提升—溢流污染治理工程				4,404,207.43		4,404,207.43			
乌沙河污水处理应急工程-生米镇	577,764.15		577,764.15	716,843.29		716,843.29			
新建城再生水处理工程项目				1,188,530.66		1,188,530.66	682,615.51		682,615.51
联圩镇污水处理工程							1,031,883.82		1,031,883.82
象山镇污水处理工程							1,365,508.96		1,365,508.96
樵舍镇龙岗花园污水处理工程							978,256.69		978,256.69
万安中信华污水处理站改造工程							2,877,942.58		2,877,942.58

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	61,432,700.59	1,338,261.14	60,094,439.45	82,881,587.39	1,338,261.14	81,543,326.25	78,733,678.22	280,489.20	78,453,189.02

4.14.2 重大在建工程项目变动情况

(1) 2019年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
会昌县月亮湾新区污水处理项目	29,746,000.00	16,816,296.58			16,816,296.58	
万安县金泰源产业园 PCB 污水处理厂项目	58,709,230.26	58,018,126.54	845,758.30			58,863,884.84
乌沙河污水处理应急工程-经开区瀛上桥	5,825,284.78		2,716,568.56	2,270,045.79	446,522.77	
乌沙河污水处理应急工程-东风桥	20,000,000.00		17,162,153.05	12,117,179.53	5,044,973.52	
乌沙河污水处理应急工程-庐山南大道	260,000.00		253,468.71			253,468.71
蓑衣菱抚河出水口水质提升—溢流污染治理工程	7,448,801.31	4,404,207.43	798,060.61	3,790,706.32	1,411,561.72	
乌沙河污水处理应急工程-生米镇	1,815,818.11	716,843.29	-139,079.14			577,764.15
乌沙河污水处理应急工程-卫东丽景路	12,243,406.65		1,170,546.08	1,173,332.44	-2,786.36	
南昌经开区白水湖片区冠山南路分散式污水处理项目	9,900,000.00		7,710,884.39	4,797,550.58	2,913,333.81	
乌沙河污水处理应急工程-东风桥新增一万吨站点	11,000,000.00		10,823,654.35	7,464,852.85	3,358,801.50	
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩凤凰电排	22,655,613.31		1,694,644.10		1,694,644.10	

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩新区工贸学院	5,899,203.44		761,230.06		761,230.06	
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩新区新丰和电排站	7,156,452.01		1,219,861.71		1,219,861.71	
乌沙河污水处理应急工程-经开区水泥厂	25,962,885.67		476,294.54		476,294.54	
乌沙河污水处理应急工程-经开区瀛上村	2,800,000.00		1,414,983.47	702,766.96	712,216.51	
乌沙河污水处理应急工程-新建区礼步湖	30,277,715.78		2,011,958.02		2,011,958.02	
新建城再生水处理工程项目	100,611,000.00	1,188,530.66	127,998.54		1,316,529.20	
四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水处理项目		1,737,582.89				1,737,582.89
合计		82,881,587.39	49,048,985.35	32,316,434.47	38,181,437.68	61,432,700.59

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
会昌县月亮湾新区污水处理项目	100.00	100.00				自筹
万安县金泰源产业园 PCB 污水处理厂项目	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-经开区瀛上桥	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-东风桥	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-庐山南大道	99.00	99.00				自筹
蓑衣莱抚河出水口水质提升—溢流污染治理工程	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-生米镇	60.00	60.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-卫东丽景路	100.00	100.00				自筹
南昌经开区白水湖片区冠山南路分散式污水处理项目	100.00	100.00				自筹

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
乌沙河污水处理应急工程-东风桥新增一万吨站点	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩凤凰电排	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩新区工贸学院	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩新区新丰和电排站	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-经开区水泥厂	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-经开区瀛上村	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-新建区礼步湖	100.00	100.00				自筹
新建城再生水处理工程项目	已转让					自筹
四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水处理项目	已停工					自筹

注：2019 年在建工程的其他减少为临时运营项目土建工程转入长期待摊金额 20,048,611.90 元、无形资产金额 16,816,296.58 元和资产处置 1,316,529.20 元。万安县金泰源产业园 PCB 污水处理厂项目已完工，因政府尚未认可其开始正式运营，因此在建工程核算。

(2) 2018 年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
横峰经济开发区工业污水处理厂工程	2,883,828.68	477,010.00	2,406,818.68		2,883,828.68	
会昌县月亮湾新区污水处理项目	17,432,000.00	16,302,473.77	513,822.81			16,816,296.58
会昌县城污水二期工程	120,689.66		120,689.66		120,689.66	
新建城再生水处理工程项目	100,611,000.00	682,615.51	505,915.15			1,188,530.66
联圩镇污水处理工程	5,190,100.00	1,031,883.82	91,160.63	1,123,044.45		
象山镇污水处理工程	5,027,300.00	1,365,508.96	188,463.46	1,553,972.42		
樵舍镇龙岗花园污水处理工程	4,708,700.00	978,256.69	94,799.21	1,073,055.90		
四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水处理项目		1,737,582.89				1,737,582.89

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
万安县金泰源产业园 PCB 污水处理厂项目	58,709,230.26	53,280,404.00	4,737,722.54			58,018,126.54
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩凤凰电排	22,655,613.31		13,337,457.56	8,922,377.11	4,415,080.45	
乌沙河污水处理应急工程-新建区礼步湖	30,277,715.78		17,864,925.77	11,951,126.54	5,913,799.23	
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩新区新丰和电排站	7,156,452.01		3,988,272.08	2,957,094.66	1,031,177.42	
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩新区工贸学院	5,899,203.44		3,397,603.95	2,374,482.01	1,023,121.94	
乌沙河污水处理应急工程-经开区水泥厂	25,962,885.67		15,147,816.68	9,912,231.95	5,235,584.73	
乌沙河污水处理应急工程-经开区瀛上村	5,485,881.49		3,036,052.44	2,428,252.44	607,800.00	
乌沙河污水处理应急工程-生米镇	1,815,818.11		716,843.29			716,843.29
乌沙河污水处理应急工程-卫东丽景路	12,243,406.65		7,960,976.83	4,243,394.63	3,717,582.20	
蓑衣莱抚河出水口水质提升—溢流污染治理工程	7,448,801.31		4,404,207.43			4,404,207.43
万安中信华污水处理站改造工程	4,964,100.00	2,877,942.58	1,488,677.32	4,366,619.90		
大丰一体化污水处理项目	250,450.45		250,450.45		250,450.45	
合计		78,733,678.22	80,252,675.94	50,905,652.01	25,199,114.76	82,881,587.39

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
横峰经济开发区工业污水处理厂工程	100.00					自筹
会昌县月亮湾新区污水处理项目	96.47					自筹
会昌县城城区污水处理二期工程	100.00					自筹
新建城再生水处理工程项目	1.18					自筹
联圩镇污水处理工程	100.00					自筹

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
象山镇污水处理工程	100.00					自筹
樵舍镇龙岗花园污水处理工程	100.00					自筹
四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水处理项目	已停工					自筹
万安县金泰源产业园 PCB 污水处理厂项目	100.00					自筹
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩凤凰电排	100.00					自筹
乌沙河污水处理应急工程-新建区礼步湖	100.00					自筹
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩新区新丰和电排站	100.00					自筹
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩新区工贸学院	100.00					自筹
乌沙河污水处理应急工程-经开区水泥厂	100.00					自筹
乌沙河污水处理应急工程-经开区瀛上村	100.00					自筹
乌沙河污水处理应急工程-生米镇	39.48					自筹
乌沙河污水处理应急工程-卫东丽景路	100.00					自筹
蓑衣荚抚河出水口水质提升—溢流污染治理工程	100.00					自筹
万安中信华污水处理站改造工程	100.00					自筹
大丰一体化污水处理项目	100.00					自筹
合计						

注：其他减少为 BOT 项目转入无形资产核算金额及临时运营项目土建工程转入长期待摊核算金额。万安县金泰源产业园 PCB 污水处理厂项目已完工，因政府尚未认可其开始正式运营，因此在建工程核算。

(3) 2017 年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
横峰经济开发区工业污水处理厂一期工程	1,066,136.06		477,010.00			477,010.00
宜兴厂房四、二车间土建及安装工程			225,979.76	225,979.76		
大丰一体化污水处理项目			2,231,811.68		2,231,811.68	

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
会昌县月亮湾新区污水处理项目	17,432,000.00	3,145,030.18	13,157,443.59			16,302,473.77
会昌县城污水处理二期工程	163,963.96		163,963.96		163,963.96	
万安县金泰源产业园 PCB 污水处理厂项目	58,709,230.26	50,158,737.48	3,121,666.52			53,280,404.00
新建城再生水处理工程项目	100,611,000.00	169,770.53	512,844.98			682,615.51
联圩镇污水处理工程	5,190,100.00		1,031,883.82			1,031,883.82
象山镇污水处理工程	5,027,300.00		1,365,508.96			1,365,508.96
樵舍镇龙岗花园污水处理工程	4,708,700.00		978,256.69			978,256.69
四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水处理项目		838,122.37	2,608,862.23		1,709,401.71	1,737,582.89
万安中信华污水处理站改造工程	4,964,100.00		2,877,942.58			2,877,942.58
龙岗区沙湾河黑臭水体治理工程	3,850,000.00		3,803,462.93	3,803,462.93		
合计		54,311,660.56	32,556,637.70	4,029,442.69	4,105,177.35	78,733,678.22

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
横峰经济开发区工业污水处理厂一期工程	44.74	44.74				自筹
宜兴厂房四、二车间土建及安装工程						自筹
大丰一体化污水处理项目						自筹
会昌县月亮湾新区污水处理项目	93.52	93.52				自筹
会昌县城污水处理二期工程	100.00	100.00				自筹
万安县金泰源产业园 PCB 污水处理厂项目	90.75	90.75				自筹
新建城再生水处理工程项目	0.68	0.68				自筹
联圩镇污水处理工程	19.88	19.88				自筹
象山镇污水处理工程	27.16	27.16				自筹

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
樵舍镇龙岗花园污水处理工程	20.78	20.78				自筹
四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水处理项目						自筹
万安中信华污水处理站改造工程	57.98	57.98				自筹
龙岗区沙湾河黑臭水体治理工程	98.79	100				自筹
合计						

注：其他减少为 BOT 项目转入无形资产核算金额及四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水处理项目设备处置转入资产处置损益金额。

4.14.3 在建工程减值准备

项目	2018.12.31	本期增加				本期减少					2019.12.31	计提原因
		本期计提额	合并增加额	其他原因 增加额	合计	因资产价值 回升转回额	转销额	合并减少额	其他原 因 减少额	合计		
四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水处理项目	1,338,261.14										1,338,261.14	已停工、终止使用、计划提前处置，给企业带来的经济利益具有很大的不确定性
合计	1,338,261.14										1,338,261.14	

(续)

项目	2017.12.31	本期增加				本期减少					2018.12.31	计提原因
		本期计提额	合并增加额	其他原因 增加额	合计	因资产 价值回 升转回 额	转销额	合并减少额	其他 原因 减少 额	合计		

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

(续)

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

4.15 无形资产

4.15.1 无形资产分类

(1) 2019 年情况

项目	2018.12.31	本期增加				本期减少				2019.12.31
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额

项目	2018.12.31	本期增加				本期减少				2019.12.31
合计	156,844,121.26		29,921,279.40		29,921,279.40			46,309,483.38	46,309,483.38	140,455,917.28
特许经营权	90,178,149.88		16,816,296.58		16,816,296.58			43,727,605.38	43,727,605.38	63,266,841.08
专利技术	33,062,996.80		6,645,088.94		6,645,088.94					39,708,085.74
土地使用权	10,182,553.42				-			2,581,878.00	2,581,878.00	7,600,675.42
非专利技术	22,599,787.51		6,459,893.88		6,459,893.88					29,059,681.39
其他软件	820,633.65				-					820,633.65
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	31,683,617.72	9,836,939.54			9,836,939.54			8,144,956.16	8,144,956.16	33,375,601.10
特许经营权	10,010,697.39	2,915,635.62			2,915,635.62			7,623,761.04	7,623,761.04	5,302,571.97
专利技术	15,798,347.54	3,839,822.48			3,839,822.48					19,638,170.02
土地使用权	1,960,886.28	237,236.76			237,236.76			521,195.12	521,195.12	1,676,927.92
非专利技术	3,825,377.10	2,758,926.96			2,758,926.96					6,584,304.06
其他软件	88,309.41	85,317.72			85,317.72					173,627.13
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
特许经营权										
专利技术										
土地使用权										
非专利技术										
其他软件										
四、账面价值	账面价值									账面价值

项目	2018.12.31	本期增加				本期减少				2019.12.31
合计	125,160,503.54									107,080,316.18
特许经营权	80,167,452.49									57,964,269.11
专利技术	17,264,649.26									20,069,915.72
土地使用权	8,221,667.14									5,923,747.50
非专利技术	18,774,410.41									22,475,377.33
其他软件	732,324.24									647,006.52

注：2019年摊销额为9,836,939.54元。本期转入为在建工程转入16,816,296.58元和开发支出转入13,104,982.82元。本期无形资产原值和累计摊销其他减少为本期处置子公司大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司，期末不再纳入合并范围，其所持有的无形资产原值和累计摊销的转出。

(2) 2018年情况

项目	2017.12.31	本期增加				本期减少				2018.12.31
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	149,732,901.59	709,738.96	6,401,480.71	60,654,959.51	67,766,179.18	60,654,959.51			60,654,959.51	156,844,121.26
特许经营权	86,923,181.09		3,254,968.79	60,654,959.51	63,909,928.30	60,654,959.51			60,654,959.51	90,178,149.88
专利技术	33,062,996.80									33,062,996.80
土地使用权	10,182,553.42									10,182,553.42
非专利技术	19,453,275.59		3,146,511.92		3,146,511.92					22,599,787.51
其他软件	110,894.69	709,738.96			709,738.96					820,633.65
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	22,561,066.66	9,327,078.05		11,685,457.86	21,012,535.91	11,889,984.85			11,889,984.85	31,683,617.72
特许经营权	6,767,935.54	3,447,288.84		11,685,457.86	15,132,746.70	11,889,984.85			11,889,984.85	10,010,697.39
专利技术	12,445,613.64	3,352,733.90			3,352,733.90					15,798,347.54
土地使用权	1,652,067.49	308,818.79			308,818.79					1,960,886.28

项目	2017.12.31	本期增加				本期减少				2018.12.31
非专利技术	1,650,723.87	2,174,653.23			2,174,653.23					3,825,377.10
其他软件	44,726.12	43,583.29			43,583.29					88,309.41
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
特许经营权										
专利技术										
土地使用权										
非专利技术										
其他软件										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	127,171,834.93									125,160,503.54
特许经营权	80,155,245.55									80,167,452.49
专利技术	20,617,383.16									17,264,649.26
土地使用权	8,530,485.93									8,221,667.14
非专利技术	17,802,551.72									18,774,410.41
其他软件	66,168.57									732,324.24

注：2018年摊销额为9,327,078.05元。本期转入为在建工程转入3,146,511.92元和开发支出转入13,104,982.82元。其他项的资产增加为本期纳入合并的子公司奉新金达莱环保有限公司所持有的无形资产。

(3) 2017年情况

项目	2016.12.31	本期增加				本期减少				2017.12.31
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	126,796,021.23	2,070,028.67	20,866,851.69		22,936,880.36					149,732,901.59
特许经营权	84,527,405.45		2,395,775.64		2,395,775.64					86,923,181.09

项目	2016.12.31	本期增加				本期减少				2017.12.31
专利技术	28,239,467.82		4,823,528.98		4,823,528.98					33,062,996.80
土地使用权	8,180,975.00	2,001,578.42			2,001,578.42					10,182,553.42
非专利技术	5,805,728.52		13,647,547.07		13,647,547.07					19,453,275.59
其他软件	42,444.44	68,450.25			68,450.25					110,894.69
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	15,097,559.62	7,463,507.04			7,463,507.04					22,561,066.66
特许经营权	3,576,269.20	3,191,666.34			3,191,666.34					6,767,935.54
专利技术	9,118,163.01	3,327,450.63			3,327,450.63					12,445,613.64
土地使用权	1,404,261.50	247,805.99			247,805.99					1,652,067.49
非专利技术	956,421.47	694,302.40			694,302.40					1,650,723.87
其他软件	42,444.44	2,281.68			2,281.68					44,726.12
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
特许经营权										
专利技术										
土地使用权										
非专利技术										
其他软件										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	111,698,461.61									127,171,834.93

项目	2016.12.31	本期增加				本期减少				2017.12.31
特许经营权	80,951,136.25									80,155,245.55
专利技术	19,121,304.81									20,617,383.16
土地使用权	6,776,713.50									8,530,485.93
非专利技术	4,849,307.05									17,802,551.72
其他软件										66,168.57

注：2017年摊销额为7,463,507.04元。本期转入为在建工程转入2,395,775.64元和开发支出转入18,471,076.05元。

4.16 开发支出

4.16.1 开发支出按项目明细表

(1) 2019年情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
水体污染控制与治理科技重大专项		6,445.18		6,445.18			
地下生态水厂污水处理技术开发及应用研究		8,976,712.48		8,976,712.48			
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程		1,886.80		1,886.80			
高品质出水处理技术集成及验证	3,553,146.29	589,439.43			4,142,585.72		
FMBR设备远程终端系统开发	1,925,558.65	639,133.08			2,564,691.73		
污水分布治理模式探索及示范推广	3,342,326.72	552,875.43			3,895,202.15		
移动式制有机肥设备开发		4,732,497.10		4,732,497.10			
高氨氮废液资源化、无害化处理		4,897,649.64		4,897,649.64			
西北地区高浓度高盐污水处理技术工艺开发		3,240,017.44		3,240,017.44			
有机污泥资源化技术开发及应用研究		3,112,867.10		3,112,867.10			
流动4S站高效管理体系建设及试点研究		4,162,680.58		4,162,680.58			

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化水样预处理系统的研发		329,415.74		329,415.74			
黑臭水体处理技术集成及管理模式开发		25,204.32		25,204.32			
利用 FMBR 处理高浓度废水的全套工艺开发		563,808.91		563,808.91			
FMBR 出水充氧装置的优化及开发	1,012,209.34	1,490,293.88		-	2,502,503.22		
FMBR 膜组件结构优化研究及开发		6,835,330.59		6,835,330.59			
防污堵曝气装置的研究与开发		5,298,288.04		5,298,288.04			
易维护曝气系统研究及开发		2,994,629.76		2,994,629.76			
北方低温条件下城镇污水处理技术集成及中试验证		4,119,548.77		4,119,548.77			
合计	9,833,241.00	53,073,254.24		49,801,512.42	13,104,982.82		

(2) 2018 年情况

项目	2017.12.31	本期增加		本期减少			2018.12.31
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
863 计划-水质安全生物预警监测技术与系统		27,787.50		27,787.50			
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化水样预处理系统的研发		1,048,458.04		1,048,458.04			
智能多参数水质监测小型站	1,096,283.94				1,096,283.94		
黑臭水体处理技术集成及管理模式开发		216,866.52		216,866.52			
利用 FMBR 处理高浓度废水的全套工艺开发		236,987.83		236,987.83			
FMBR 出水充氧装置的优化及开发		2,158,252.42		1,146,043.08			1,012,209.34
FMBR 膜组件结构优化研究及开发		2,020,427.14		2,020,427.14			
防污堵曝气装置的研究与开发		2,047,936.51		2,047,936.51			

项目	2017.12.31	本期增加		本期减少			2018.12.31
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
高品质湖泊水体治理技术集成及示范		5,201,052.00		5,201,052.00			
镇村污水处理技术集成及示范		5,374,335.36		5,374,335.36			
FMBR 系统脱氮机理性研究	2,050,227.98	552,977.69		552,977.69	2,050,227.98		
FMBR 设备远程终端系统开发		4,777,236.89		2,851,678.24			1,925,558.65
污水分布治理模式探索及示范推广		7,097,684.88		3,755,358.16			3,342,326.72
高品质出水处理技术集成及验证		6,628,428.34		3,075,282.05			3,553,146.29
地下生态水厂污水处理技术开发及应用研究		165,363.35		165,363.35			
水体污染控制与治理科技重大专项		432,535.15		432,535.15			
化工有机硅生产行业重金属废水的处理与资源化技术的研究与应用		1,661,519.26		1,661,519.26			
规模养殖污染处理技术集成与示范		29,442.73		29,442.73			
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程		3,376,420.30		3,376,420.30			
高氨氮废液资源化、无害化处理		4,262,664.55		4,262,664.55			
移动式制有机肥设备开发		2,834,517.46		2,834,517.46			
北方低温条件下城镇污水处理技术集成及中试验证		1,429,539.66		1,429,539.66			
合计	3,146,511.92	52,882,328.25		43,049,087.25	3,146,511.92		9,833,241.00

(3) 2017 年情况

项目	2016.12.31	本期增加		本期减少			2017.12.31
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
水体污染控制与治理科技重大专项		279,298.25		279,298.25			
化工有机硅生产行业重金属废水的处理与资源化技术的研究与应用	47,620.00	4,338,825.19		4,386,445.19			

项目	2016.12.31	本期增加		本期减少			2017.12.31
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
规模养殖污染处理技术集成与示范	790,769.67	112,219.27			902,988.94		
有机污泥减量技术研究与应用	2,735,450.92	2,831.50			2,738,282.42		
兼氧膜生物反应器技术处理印染废水研究与应用	1,182,257.62				1,182,257.62		
FMBR 设备远程控制研究与应用	3,731,286.12	60,642.01			3,791,928.13		
江西省电子电镀废水处理与资源化技术研究重点实验室	66,768.00	3,379,969.62		3,446,737.62			
FMBR 系统膜防污堵技术及装置开发	927,744.11	1,900,807.40			2,828,551.51		
FMBR 系统有机污泥减量机理性研究	341,901.14	1,538,966.38			1,880,867.52		
FMBR 系统不排泥除磷技术机理性研究	885,578.82	1,830,762.48			2,716,341.30		
FMBR 系统脱氮机理性研究	108,181.82	1,942,046.16					2,050,227.98
FMBR 低噪声系统开发及应用	1,017,728.41	1,412,130.20			2,429,858.61		
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程		5,665,304.23		5,665,304.23			
高品质出水处理技术集成及验证		1,008,469.76		1,008,469.76			
FMBR 设备远程终端系统开发		534,006.37		534,006.37			
污水分布治理模式探索及示范推广		397,583.88		397,583.88			
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化		2,003,762.44		2,003,762.44			
水样预处理系统的研发		1,436,347.49		1,436,347.49			
863-水质安全生物预警监测技术与系统		2,333,513.93		2,333,513.93			
北京市科技新星项目		142,643.32		142,643.32			
智能多参数水质监测小型站	593,377.93	502,906.01					1,096,283.94

项目	2016.12.31	本期增加		本期减少			2017.12.31
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
黑臭水体处理技术集成及管理模式开发		48,748.10		48,748.10			
利用 FMBR 处理高浓度废水的全套工艺开发		21,453.40		21,453.40			
高品质湖泊水体治理技术集成及示范		1,125,492.81		1,125,492.81			
镇村污水处理技术集成及示范		927,951.44		927,951.44			
合计	12,428,664.56	32,946,681.64		23,757,758.23	18,471,076.05		3,146,511.92

4.16.2 2019 年末开发支出项目的进展情况

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
FMBR 设备远程终端系统开发	2018 年 10 月 1 日	研究报告、推广应用证明	已完成
污水分布治理模式探索及示范推广	2018 年 10 月 1 日	研究报告、推广应用证明	已完成
高品质出水处理技术集成及验证	2018 年 10 月 1 日	研究报告、推广应用证明	已完成
高氨氮废液资源化、无害化处理	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
移动式制有机肥设备开发	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
地下生态水厂污水处理技术开发及应用研究	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
西北地区高浓度高盐污水处理技术工艺开发	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
有机污泥资源化技术开发及应用研究	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
流动 4S 站高效管理体系建设及试点研究	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化	费用化	研究报告、推广应用证明	已完成
水样预处理系统的研发	费用化	研究报告、推广应用证明	已完成
北方低温条件下城镇污水处理技术集成及中试验证	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
黑臭水体处理技术集成及管理模式开发	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
利用 FMBR 处理高浓度废水的全套工艺开发	费用化	研究报告、推广应用证明	已完成
FMBR 出水充氧装置的优化及开发	2018 年 10 月 1 日	研究报告、推广应用证明	已完成
FMBR 膜组件结构优化研究及开发	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
防污堵曝气装置的研究与开发	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
易维护曝气系统研究及开发	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段

4.17 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少额	2019.12.31
房屋建筑物装修费	643,205.08	406,387.96	609,031.13	-	440,561.91
运营服务临时工程	21,336,552.65	20,048,611.90	9,665,687.39	-	31,719,477.16
合计	21,979,757.73	20,454,999.86	10,274,718.52	-	32,160,039.07

(续)

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

4.18 递延所得税资产和递延所得税负债

4.18.1 已确认的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	26,098,708.86	169,657,394.38	18,914,021.25	123,240,490.78	14,472,668.48	95,402,369.65
递延收益			-		261,325.35	1,742,169.01
预计负债	2,635,483.61	17,572,797.23	2,189,740.93	14,598,272.85	1,516,080.70	10,107,204.67
市场推广费	5,308,750.03	37,530,388.02	4,192,020.31	27,946,802.00	2,909,299.58	19,395,330.53
未实现内部销售损益	22,444,725.54	143,007,991.76	12,722,738.06	75,673,404.37	1,977,872.92	13,185,819.49
未弥补亏损	261,375.54	1,045,502.14	478,040.44	1,912,161.73		
合计	56,749,043.58	368,814,073.53	38,496,560.99	243,371,131.73	21,137,247.03	139,832,893.35

4.18.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产减值准备	5,030,107.03	5,289,623.80	2,328,608.69
其他权益投资工具公允价值变动	55,205.19		
递延收益	11,884,513.94	12,570,498.84	15,094,902.38
可抵扣亏损	51,733,031.91	34,985,165.07	20,318,826.65
预计负债	1,759,889.83	1,654,693.43	1,655,052.04
合计	70,462,747.90	54,499,981.14	39,397,389.76

4.18.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年	2018年	2017年

年份	2019年	2018年	2017年
2018年度			1,246,549.53
2019年度		1,139,865.83	1,139,865.83
2020年度	1,321,574.83	1,321,574.83	1,321,574.83
2021年度	2,203,443.95	2,500,683.41	2,500,683.41
2022年度	10,865,185.15	14,110,153.05	14,110,153.05
2023年度	14,043,791.84	15,912,887.95	
2024年度	18,773,338.92		
合计	47,207,334.69	34,985,165.07	20,318,826.65

注：2019年可抵扣亏损与可抵扣亏损将于以下年度到期合计金额差异为 JDL International Environmental Protection, Inc 公司可抵扣亏损，原因为美国税法规定的可抵扣亏损可向后结转年限大于5年。

4.19 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付长期资产购置款			180,000.00
待抵扣增值税进项税额	5,138,487.01	4,922,400.84	4,397,286.32
合计	5,138,487.01	4,922,400.84	4,577,286.32

4.20 使用权受到限制的资产

使用权受到限制的资产类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	受限原因
货币资金	33,182,484.61	94,177,915.29	13,799,324.27	不可随时动用的资金
无形资产-特许经营权(会昌县城区污水处理二期工程)	26,880,777.78	27,879,444.46	28,878,111.12	已进行质押及抵押
无形资产-特许经营权(会昌县月亮湾新区污水处理项目)	15,680,000.00			已进行质押
合计	75,743,262.39	122,057,359.75	42,677,435.39	

4.21 短期借款

4.21.1 短期借款分类

项目	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
1、借款余额				
质押借款		40,000,000.00	40,000,000.00	
信用借款	60,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	14,000,000.00
小计	60,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00	14,000,000.00
2、采用实际利率法将该初始确认金额与到期日之间的差额进行摊销形成累计额				

项目	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
质押借款				
信用借款	83,737.50	163,487.50		
小计	83,737.50	163,487.50		
合计	60,083,737.50	110,163,487.50	110,000,000.00	14,000,000.00

4.21.2 2019年短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	质押情况
江西金达莱环保股份有限公司	中国建设银行股份有限公司新建支行	60,000,000.00	2019/8/27	2020/8/26	人民币	4.5675	无
合计		60,000,000.00					

注：2019年8月28日，本公司与中国建设银行股份有限公司新建支行签订合同号为HTZ360520200LDZJ201900025的人民币流动资金借款合同。借款金额6000万元，借款利率为固定利率，即LPR利率加31.75基点(1基点=0.01%，精确至0.01基点)，在借款期限内，该利率保持不变；借款期限2019年8月27日至2020年8月26日，截至2019年12月31日该笔贷款尚未归还。

4.22 应付票据

4.22.1 应付票据明细情况

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	83,228,892.00	118,917,508.55	23,955,294.00
商业承兑汇票			
合计	83,228,892.00	118,917,508.55	23,955,294.00

4.23 应付账款

4.23.1 应付账款按项目列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
工程款	18,640,961.45	41,374,225.16	13,335,686.75
材料款	144,086,739.81	77,743,948.79	67,176,777.79
日常费用	1,603,802.51	1,444,842.30	1,152,480.00
市场推广费	37,530,388.02	27,946,802.00	19,395,330.53
设备费	12,301.89	196,000.00	8,000.00
技术服务费	605,592.46	641,615.53	568,800.00
合计	202,479,786.14	149,347,433.78	101,637,075.07

4.23.2 账龄超过1年的大额应付账款

(1) 2019年

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
南充市碧波小城环保有限公司	4,228,985.03	未到结算期
江西源萃瑜雅商业管理有限公司	3,180,000.00	未到结算期
南昌市水利电力建设公司	2,532,110.09	未到结算期
江西省丰和营造集团有限公司进贤县分公司	1,786,800.00	未到结算期
洛阳众一企业集团有限公司	1,761,949.31	未到结算期
合计	13,489,844.43	

(2) 2018年

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

(3) 2017年

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山西汇龙建筑工程有限公司	2,373,720.00	未到结算期
大理山水环保科技有限公司	1,984,717.78	未到结算期
江西省丰和营造集团有限公司进贤县分公司	1,786,800.00	未到结算期
广西金达莱运环保科技有限公司	1,601,400.00	未到结算期
北控中科成环保集团有限公司	1,440,000.00	未到结算期
合计	9,186,637.78	

4.24 预收款项

4.24.1 预收款项按项目列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
技术服务费	83,288.62	632,127.36	48,000.00
水污染治理装备款	74,098,054.64	60,246,136.46	68,107,552.99
水污染治理项目运营款	908,158.60	790,489.35	2,633,473.72
水环境整体解决方案款	75,228,141.11	25,005,503.70	7,135,546.53
维保款	1,568,742.68	1,063,201.68	1,368,081.76
合计	151,886,385.65	87,737,458.55	79,292,655.00

4.24.2 账龄超过1年的重要预收款项

(1) 2019年

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
--------	------	-----------

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
普定工业投资开发有限责任公司	2,000,000.00	未到收入确认时点
襄阳东津新区建设管理服务中心	1,085,172.41	未到收入确认时点
上栗县桐木镇人民政府	1,157,637.93	未到收入确认时点
安远县城乡规划建设局	24,591,710.60	未到收入确认时点
上栗县鸡冠山乡人民政府	1,023,284.49	未到收入确认时点
合计	29,857,805.43	

(2) 2018年

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
玉龙县新型城镇开发建设投资有限公司	1,620,427.35	未到收入确认时点
浦北县工业区管理委员会	3,478,886.04	未到收入确认时点
合浦县常乐镇人民政府	1,082,800.00	未到收入确认时点
合计	6,182,113.39	

(3) 2017年

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
浦北县工业区管理委员会	1,271,471.04	未到收入确认时点
合计	1,271,471.04	

4.25 应付职工薪酬

4.25.1 应付职工薪酬分类列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	13,012,197.73	108,933,613.78	100,135,545.78	21,810,265.73
二、离职后福利	48,296.69	6,506,343.65	6,490,873.67	63,766.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,060,494.42	115,439,957.43	106,626,419.45	21,874,032.40

(续)

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

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	4,326,877.00	57,657,963.54	49,589,072.05	12,395,768.49
二、离职后福利		4,636,785.16	4,636,785.16	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,326,877.00	62,294,748.70	54,225,857.21	12,395,768.49

4.25.2 短期薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,956,202.05	94,102,877.45	85,610,679.22	21,448,400.28
二、职工福利费		4,602,961.62	4,602,961.62	
三、社会保险费	27,286.18	3,020,263.89	3,003,451.17	44,098.90
其中：1.医疗保险费	22,184.02	2,563,488.17	2,549,104.57	36,567.62
2.工伤保险费	3,166.87	226,313.07	225,185.29	4,294.65
3.生育保险费	1,935.29	230,462.65	229,161.31	3,236.63
四、住房公积金	18,546.00	4,359,096.00	4,358,991.00	18,651.00
五、工会经费和职工教育经费	10,163.50	2,848,414.82	2,559,462.77	299,115.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	13,012,197.73	108,933,613.78	100,135,545.78	21,810,265.73

(续)

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

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,326,877.00	50,375,619.35	42,306,727.86	12,395,768.49
二、职工福利费		1,969,762.32	1,969,762.32	

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

4.25.3 离职后福利

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、基本养老保险费	46,881.43	6,312,688.83	6,298,324.34	61,245.92
二、失业保险费	1,415.26	193,654.82	192,549.33	2,520.75
合计	48,296.69	6,506,343.65	6,490,873.67	63,766.67

(续)

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

(续)

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

4.26 应交税费

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	10,938,639.49	28,718,505.61	17,675,452.78
增值税	11,118,828.61	11,617,653.32	34,415,171.31
房产税	105,324.76	185,970.89	131,343.45
土地使用税	88,198.13	109,986.13	109,986.13
印花税	100,317.70	72,210.30	164,187.48
个人所得税	240,795.23	205,790.11	212,327.22
城市维护建设税	680,359.14	610,531.12	2,157,125.70
教育费附加	333,040.71	347,871.78	1,238,915.60
地方教育费附加	222,027.13	231,914.52	825,943.75
地方基金	8,305.09	32,758.04	
环境保护税	24,117.51	35,615.96	

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合计	23,859,953.50	42,168,807.78	56,930,453.42

4.27 其他应付款

4.27.1 其他应付款分类

项目	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			190,662.08	112,937.91
应付股利				
其他应付款	7,160,546.54	8,786,747.46	8,786,747.46	2,560,423.09
合计	7,160,546.54	8,786,747.46	8,977,409.54	2,673,361.00

4.27.2 应付利息

4.27.2.1 应付利息明细情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期借款利息		27,174.58	94,329.58
短期借款利息		163,487.50	18,608.33
合计		190,662.08	112,937.91

4.27.3 其他应付款

4.27.3.1 其他应付款按项目列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付其他费用	5,641,496.54	6,315,653.26	947,249.81
保证金	860,425.00	1,798,744.20	1,215,675.00
专利使用费	300,000.00	300,000.00	300,000.00
其他	358,625.00	372,350.00	97,498.28
合计	7,160,546.54	8,786,747.46	2,560,423.09

4.27.3.2 2019年账龄超过1年的大额其他应付款情况

(1) 2019年

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

(2) 2018年

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东古澄环保科技有限公司	444,000.00	未结算
清华大学	300,000.00	未结算
四平辽河农垦管理区城乡建设局	290,000.00	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江西建工第二建筑有限责任公司	272,425.00	未结算
合计	1,306,425.00	

(3) 2017年

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
清华大学	300,000.00	未到结算期
江西建工第二建筑有限责任公司	272,425.00	未到结算期
广东光华科技股份有限公司	41,175.00	未到结算期
合计	613,600.00	

4.27.3.3 2019年末金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
新余市聚能工业地产有限公司	1,038,973.76	日常费用
峡江县安顺汽车运输有限公司	582,752.29	日常费用
张家口永盛毛皮硝染有限公司	518,000.00	其他应付款
山东古澄环保科技有限公司	444,000.00	保证金
南昌明晨实业有限公司	326,796.00	日常费用
合计	2,910,522.05	

4.28 一年内到期的非流动负债

4.28.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款计提利息	42,820.55	27,174.58		
一年内到期的长期借款	2,700,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款	4,375,000.00	4,375,000.00	4,375,000.00	4,375,000.00
合计	7,117,820.55	6,902,174.58	6,875,000.00	6,375,000.00

4.28.2 2019年末一年内到期的长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
会昌金岚水务有限公司	浦发银行南昌分行	200,000.00	2016/2/22	2020/12/16	人民币	5.39	特许经营权抵押、江西金达莱环保有限公司提供担保
会昌金岚水务有限公司	浦发银行南昌分行	100,000.00	2016/2/22	2020/6/16	人民币	5.39	特许经营权抵押、江西金达莱环保有限公司提供担保
会昌金岚水务有限公司	浦发银行南昌分行	1,600,000.00	2015/12/25	2020/12/16	人民币	5.39	特许经营权抵押、江西金达莱环保有限公司提供担保
会昌金岚水务有限公司	浦发银行南昌分行	600,000.00	2015/12/25	2020/6/16	人民币	5.39	特许经营权抵押、江西金达莱环保有限公司提供担保

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
会昌金岚水务有限公司	建设银行新建支行	100,000.00	2019/7/11	2020/6/10	人民币	5.39	特许经营权质押、江西金达莱环保有限公司提供担保
会昌金岚水务有限公司	建设银行新建支行	100,000.00	2019/7/11	2020/12/10	人民币	5.39	特许经营权质押、江西金达莱环保有限公司提供担保
合计		2,700,000.00					

4.29 长期借款

4.29.1 长期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	23,300,000.00	14,000,000.00	16,500,000.00
保证借款			40,000,000.00
合计	23,300,000.00	14,000,000.00	56,500,000.00

4.29.2 2019年末长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率	抵押或担保情况
会昌金岚水务有限公司	浦发银行南昌分行	10,300,000.00	2015/12/25	2025/12/24	人民币	5.39	特许经营权抵押、江西金达莱环保有限公司提供担保
会昌金岚水务有限公司	浦发银行南昌分行	1,200,000.00	2016/2/22	2024/12/24	人民币	5.39	特许经营权抵押、江西金达莱环保有限公司提供担保
会昌金岚水务有限公司	浦发银行南昌分行	11,800,000.00	2019/7/11	2032/7/10	人民币	5.39	特许经营权质押、江西金达莱环保有限公司提供担保
合计		23,300,000.00					

4.29.3 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
会昌金岚水务有限公司	10,300,000.00	会昌金岚水务有限公司特许经营权
会昌金岚水务有限公司	1,200,000.00	会昌金岚水务有限公司特许经营权
会昌金岚水务有限公司	11,800,000.00	会昌金岚水务有限公司特许经营权
合计	23,300,000.00	

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

借款期限自 2015 年 12 月 25 日至 2025 年 12 月 24 日。会昌金岚水务有限公司 2019 年按期归还 2,200,000.00 元借款，截至 2019 年 12 月 31 日剩余贷款 12,500,000.00 元，其中 2,200,000.00 将于 1 年内到期，故将其重分类至一年内到期的其他流动负债。重分类后，长期借款余额为 10,300,000.00 元，一年内到期的非流动负债余额为 2,200,000.00 元。

(2) 2016 年 2 月 22 日，会昌金岚水务有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行签订合同号为 64012016280060 的固定资产贷款合同。同日，江西金达莱环保股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行签订合同号为 YB6401201628006001 的保证合同，为会昌金岚水务有限公司贷款行为提供连带责任保证。借款金额 2,000,000.00 元，借款利率为发放日中国人民银行公布的与本合同约定的贷款期限同档次的贷款基准利率上浮 10% 计算（2017 年利率为 5.39%）。借款期限自 2016 年 2 月 22 日至 2024 年 12 月 24 日。会昌金岚水务有限公司 2019 年按期归还 300,000.00 元借款，截至 2019 年 12 月 31 日剩余贷款额为 1,500,000.00 元，其中 300,000.00 元将于 1 年内到期，故将其重分类至一年内到期的非流动负债。重分类后，长期借款余额为 1,200,000.00 元，一年内到期的非流动负债余额为 300,000.00 元。

(3) 2019 年 7 月 12 日，会昌金岚水务有限公司与中国建设银行股份有限公司新建支行签订合同号为 HTZ360520200GDZC201900004 的固定资产贷款合同。同日，江西金达莱环保股份有限公司与中国建设银行股份有限公司新建支行签订合同号为 HTC360520200ZGDB201900018 的保证合同，为会昌金岚水务有限公司贷款行为提供连带责任保证。借款金额 12,000,000.00 元，借款利率为发放日中国人民银行公布的与本合同约定的贷款期限同档次的贷款基准利率上浮 10% 计算（2019 年利率为 5.39%）。借款期限自 2019 年 7 月 11 日至 2032 年 7 月 10 日。会昌金岚水务有限公司截至 2019 年 12 月 31 日剩余贷款额为 12,000,000.00 元，其中 200,000.00 元将于 1 年内到期，故将其重分类至一年内到期的非流动负债。重分类后，长期借款余额为 11,800,000.00 元，一年内到期的非流动负债余额为 200,000.00 元。

4.30 长期应付款

4.30.1 长期应付款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	15,927,958.86	14,768,272.97	20,829,734.17
专项应付款			
合计	15,927,958.86	14,768,272.97	20,829,734.17

4.30.2 长期应付款

4.30.2.1 长期应付款明细列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
万安县欣源工业开发有限公司	21,964,487.42	21,391,128.68	28,987,623.69
未确认融资费用	-1,661,528.56	-2,247,855.71	-3,782,889.52
减：一年内到期部分	4,375,000.00	4,375,000.00	4,375,000.00
合计	15,927,958.86	14,768,272.97	20,829,734.17

注：本公司下属子公司万安县金源水业有限公司与万安县欣源工业开发有限公司签订收购原金泰源 PCB 污水处理厂资产，收购总价为 55,204,734.17 元，企业于 2017 年 12 月 25 日一次性支付万安县欣源工业开发有限公司 30,000,000.00 元，剩余款项 25,204,734.17 元依照合同规定还款方式每年支付本金 4,375,000.00 元，按未归还本金余额及同期银行基准利率 4.90% 计算利息费用，2018 年 5 月 17 日本公司一次性支付 7,000,000.00 元，其中本金部分 6,485,403.34 元，利息部分 514,596.66 元，剩余本金 18,719,330.83 元依照合同规定还款方式重新计算未确认融资费用金额为 2,671,797.85 元；2019 年 3 月 28 日签订补充协议，将收购价修改为 55,778,092.91 元。原支付方式不变，新增的 573,358.74 元于 2025 年 8 月 31 日支付。该部分确认长期应付款为 573,358.74 元，未确认融资费用为 151,615.82 元。2019 年 12 月 31 日未确认融资费用期末余额 1,661,528.56 元，长期应付款期末余额 21,964,487.42 元，其中一年内应归还的本金 4,375,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。剩余本金与利息将于 2023 年结清。

4.30.2.2 关联方长期应付款情况

项目名称	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
万安县欣源工业开发有限公司	20,302,958.86	19,143,272.97	25,204,734.17
合计	20,302,958.86	19,143,272.97	25,204,734.17

4.31 预计负债

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
特许经营权维护及大修费	1,654,693.43	704,471.40	599,275.00	1,759,889.83
预计维修质保金	14,598,272.85	6,137,903.62	3,163,379.24	17,572,797.23
合计	16,252,966.28	6,842,375.02	3,762,654.24	19,332,687.06

(续)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
特许经营权维护及大修费	1,655,052.04	844,468.98	844,827.59	1,654,693.43
预计维修质保金	10,107,204.67	6,426,356.34	1,935,288.16	14,598,272.85
合计	11,762,256.71	7,270,825.32	2,780,115.75	16,252,966.28

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
特许经营权维护及大修费	836,894.46	818,157.58		1,655,052.04
预计维修质保金	8,448,977.71	3,849,280.16	2,191,053.20	10,107,204.67
合计	9,285,872.17	4,667,437.74	2,191,053.20	11,762,256.71

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

4.32 递延收益

4.32.1 递延收益明细情况

年份	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2019年	政府补助	12,570,498.84	20,201,730.69	20,887,715.59	11,884,513.94	
2018年	政府补助	16,837,071.39	9,661,012.02	13,927,584.57	12,570,498.84	
2017年	政府补助	9,460,170.05	22,560,161.73	15,183,260.39	16,837,071.39	

4.32.2 涉及政府补助的递延收益

项目	2018.12.31	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他 收益金额	其他减 少	2019.12.31	与资产相关 与收益相关
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化	489,087.26			233,998.02		255,089.24	与收益相关
水样预处理系统的研发	269,817.30			17,204.32		252,612.98	与收益相关
会昌县城污水处理二期工程	11,811,594.28			434,782.56		11,376,811.72	与资产相关
增值税退税		3,815,061.15		3,815,061.15			与收益相关
专项奖励		6,592,071.19	3,565,000.00	3,027,071.19			与收益相关
稳岗补贴		114,858.77	114,858.77				与收益相关
税收奖励		9,658,865.00	9,658,865.00				与收益相关
增值税税收优惠		20,874.58		20,874.58			与收益相关
合计	12,570,498.84	20,201,730.69	13,338,723.77	7,548,991.82		11,884,513.94	

(续)

项目	2017.12.31	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 减少	2018.12.31	与资产相关 与收益相关
----	------------	--------------	-----------------	----------------	----------	------------	----------------

项目	2017.12.31	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 减少	2018.12.31	与资产相关 与收益相关
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化	1,392,111.97			903,024.71		489,087.26	与收益相关
水样预处理系统的研发	1,282,526.50			1,012,709.20		269,817.30	与收益相关
863-水质安全生物预警监测技术与系统	173,887.07			173,887.07			与收益相关
专项奖励		5,693,500.90	1,122,000.00	4,571,500.90			与收益相关
增值税退税		1,959,100.05		1,959,100.05			与收益相关
会昌县城区污水处理二期工程	12,246,376.84			434,782.56		11,811,594.28	与资产相关
稳岗补贴		8,411.07	8,411.07				与收益相关
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程	1,742,169.01			1,742,169.01			与收益相关
税收奖励		2,000,000.00	2,000,000.00				与收益相关
合计	16,837,071.39	9,661,012.02	3,130,411.07	10,797,173.50		12,570,498.84	

(续)

项目	2016.12.31	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 减少	2017.12.31	与资产相关 与收益相关
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化	2,363,755.80	930,300.00		1,901,943.83		1,392,111.97	与收益相关
水样预处理系统的研发	1,765,091.29	360,100.00		842,664.79		1,282,526.50	与收益相关
863-水质安全生物预警监测技术与系统	388,679.64	775,100.00		989,892.57		173,887.07	与收益相关
北京市科技新星计划	142,643.32			142,643.32			与收益相关
化工有机硅生产行业重金属废水的处理与资源化技术的研究与应用	1,500,000.00			1,500,000.00			与收益相关
江西省电子电镀废水处理与资源化技术研究重点实验室	500,000.00			500,000.00			与收益相关

项目	2016.12.31	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 减少	2017.12.31	与资产相关 与收益相关
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程	2,800,000.00			1,057,830.99		1,742,169.01	与收益相关
规模养殖污染处理技术集成与示范		100,000.00		100,000.00			与收益相关
兼氧膜生物反应器技术处理印染废水研究与应用		140,000.00		140,000.00			与收益相关
专项奖励		2,669,100.00	2,669,100.00				与收益相关
稳岗补贴		25,251.92	25,251.92				与收益相关
会昌县城污水处理二期工程		12,500,000.00		253,623.16		12,246,376.84	与资产相关
增值税退税		2,112,161.20		2,112,161.20			与收益相关
税收奖励		2,945,000.00	2,945,000.00				与收益相关
增值税税收优惠		3,148.61		3,148.61			与收益相关
合计	9,460,170.05	22,560,161.73	5,639,351.92	9,543,908.47		16,837,071.39	

4.33 股本

项目	2018.12.31		本年增减变动 (+ -)					2019.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例 (%)
一、有限售条件股份	97,642,877.00	47.17				51,750.00	51,750.00	97,694,627.00	47.20
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	97,642,877.00	47.17				51,750.00	51,750.00	97,694,627.00	47.20
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	97,642,877.00	47.17				51,750.00	51,750.00	97,694,627.00	47.20

项目	2018.12.31		本年增减变动(+ -)					2019.12.31	
	投资金额	所占比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例(%)
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	109,357,123.00	52.83				-51,750.00	-51,750.00	109,305,373.00	52.80
1.人民币普通股	109,357,123.00	52.83				-51,750.00	-51,750.00	109,305,373.00	52.80
2.境内上市外资股									
3.境外上市外资股									
4.其他									
三、股份总数	207,000,000.00	100.00						207,000,000.00	100.00

(续)

项目	2017.12.31		本年增减变动(+ -)					2018.12.31	
	投资金额	所占比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例(%)
一、有限售条件股份	97,732,877.00	47.21				-90,000.00	-90,000.00	97,642,877.00	47.17
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	97,732,877.00	47.21				-90,000.00	-90,000.00	97,642,877.00	47.17
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	97,732,877.00	47.21				-90,000.00	-90,000.00	97,642,877.00	47.17
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

项目	2017.12.31		本年增减变动 (+ -)					2018.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例 (%)
二、无限售条件股份	109,267,123.00	52.79				90,000.00	90,000.00	109,357,123.00	52.83
1.人民币普通股	109,267,123.00	52.79				90,000.00	90,000.00	109,357,123.00	52.83
2.境内上市外资股									
3.境外上市外资股									
4.其他									
三、股份总数	207,000,000.00	100.00						207,000,000.00	100.00

(续)

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

4.34 资本公积

年份	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2019年	资本（股本）溢价	243,368,276.67			243,368,276.67
	其他资本公积	7,087,148.77			7,087,148.77
	合计	250,455,425.44			250,455,425.44

(续)

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

(续)

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

注：（1）2012年7月3日，金达莱有限召开股东会，全体股东一致同意将金达莱有限变更为金达莱股份公司，变更基准日为2012年4月30日，由公司全体股东作为发起人，以截至2012年4月30日经审计的净资产值114,108,335.41元为基数，折为股份公司股本7,500万股，每股面值人民币1元，余额人民币39,108,335.41元作为股本溢价全部计入股份公司的资本公积。2014年10月15日，股份公司召开2014年第二次临时股东大会，审议通过股票发行相关的议案，向太平洋证券有限公司(代表太平洋证券丰盈11号定向资产管理计划)定向发行500万股，股票发行价格为26元/股，募集资金总额为13,000万元，其中5,000,000.00为股本，125,000,000.00为资本公积。2015年4月28日，根据2014年年度股东大会会议决议，本公司以截至2014年12月31日本公

司总股本 80,000,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东 每 10 股转增 15 股，本次转增后，本公司股本增至 200,000,000.00 股，资本公积减少 120,000,000.00 元。2016 年收到太平洋证券丰盈 11 号定向资产管理计划股权投资款 25,151,715.48 元，该款项为其履行 2014 年定向增发对赌协议而于本期支付的股本溢价。

(2) 2016 年 9 月 1 日，金达莱召开 2016 年第七次临时股东大会，审议通过《关于修改<股票发行方案>的议案》，公司以定向发行股票的方式，向太平洋证券股份有限公司(代表宁静 88 号定向资产管理计划)定向发行 700 万股，股票发行价格为 25.80 元/股，募集资金总额为 18,060 万元。2017 年收到募集资金，股本增至 207,000,000 股，资本公积增加 173,600,000.00 元。

(3) 2017 年 6 月将原全资子公司贵州水投水务金达莱环保有限公司 49%的股权转让给贵州水投水务科技有限公司，在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额 508,225.78 计入资本公积（股本溢价）。

(4) 其他资本公积为同一控制下企业合并形成。

4.35 其他综合收益

项目	上期期初余额	上期增减变动金额	2018.12.31	新金融工具 准则影响	2019.1.1	本期发生额	本期所得 税前发生 额	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	2019.12.31
其他权益 工具公允 价值变动				-1,165,481.98	-1,165,481.98	-55,205.19	-55,205.19		-33,123.11	-22,082.08	-1,198,605.09
可供出售 金融资产减 值损失											
外币财务 报表折算 差额	-1,096,264.47	1,801,301.96	705,037.49		705,037.49	567,762.02	567,762.02		567,762.02		1,272,799.51

项目	上期期初余额	上期增减变动金额	2018.12.31	新金融工具 准则影响	2019.1.1	本期发生额	本期所得 税前发生 额	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	2019.12.31
其他综合 收益合计	-1,096,264.47	1,801,301.96	705,037.49	-1,165,481.98	-460,444.49	512,556.83	512,556.83	-	534,638.91	-22,082.08	74,194.42

(续)

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

4.36 盈余公积

年份	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
2019年	法定盈余公积	78,633,490.04	26,735,930.31		105,369,420.35	净利润 10% 计提
2018年	法定盈余公积	57,969,832.77	20,663,657.27		78,633,490.04	净利润 10% 计提
2017年	法定盈余公积	43,845,581.25	14,124,251.52		57,969,832.77	净利润 10% 计提

4.37 未分配利润

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	512,999,962.91	420,727,343.62	310,139,607.90	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,318,676.61	-13,781,859.56	-1,469,049.29	
调整后期初未分配利润	508,681,286.30	406,945,484.06	308,670,558.61	
加：本期归属于母公司股东的净利润	257,642,805.12	245,433,977.53	133,099,176.97	
其他转入				
减：提取法定盈余公积	26,735,930.31	20,663,657.27	14,124,251.52	净利润的 10%
应付普通股股利	144,900,000.00	124,200,000.00	20,700,000.00	
期末未分配利润	594,688,161.11	507,515,804.32	406,945,484.06	

注：本集团调整 2019 年年初未分配利润共计 -4,318,676.61 元，其中：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 1,165,481.98 元；由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 -5,484,158.59 元；调整 2018 年年初未分配利润-13,781,859.56，由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 -13,781,859.56 元；调整 2017 年年初未分配利润-1,469,049.29，由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-1,469,049.29 元。会计政策变更详见附注 2.34.1，会计差错更正详见附注 12.1.1.2。

4.38 少数股东权益

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	持股比例
北京金达清创环境科技有限公司	612,559.15	947,063.76	2,248,465.91	40.00%
贵州水投水务金达莱环保有限公司	6,739,046.98	2,990,817.34	3,815,758.69	49.00%
横峰县金岑水务有限公司	8,324,577.57	8,292,638.01	7,700,691.24	49.00%
会昌金岚水务有限公司	921,741.01	704,767.34	732,935.41	20.00%
江苏金达莱环保科技有限公司	3,252,967.17	3,507,639.33	2,304,553.82	35.00%
南昌市金泉水务有限公司		4,554,987.27	4,917,778.16	49.00%
上海合颖实业有限公司	11,486,358.96	12,069,444.28	12,656,196.23	49.00%
四川金达莱环保科技有限公司	6,426.58	6,831.65	48,410.85	20.00%
万安县金源水业有限公司	3,047,388.46	5,138,860.88	5,849,763.28	40.00%
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司		18,581,304.69	19,070,817.51	40.00%
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司			226,350.07	20.00%
南昌市清泉水务有限公司	-83.30	-83.30		49.00%
深圳市金达健水科技有限公司				40.00%
合计	34,390,982.58	56,794,271.25	59,571,721.17	

4.39 营业收入及营业成本

4.39.1 营业收入、营业成本

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	775,038,104.13	727,915,511.85	454,504,792.44
其他业务收入	2,831,992.44	1,736,406.65	2,605,663.77
营业收入合计	777,870,096.57	729,651,918.50	457,110,456.21
主营业务成本	242,888,467.76	246,717,696.64	165,089,231.54
其他业务成本	2,654,395.61	2,162,188.04	2,850,190.24

项目	2019年度	2018年度	2017年度
营业成本合计	245,542,863.37	248,879,884.68	167,939,421.78

4.39.2 主营业务（分行业）

行业名称	2019年发生额		2018年发生额		2017年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保行业	775,038,104.13	242,888,467.76	727,915,511.85	246,717,696.64	454,504,792.44	165,089,231.54
合计	775,038,104.13	242,888,467.76	727,915,511.85	246,717,696.64	454,504,792.44	165,089,231.54

4.39.3 主营业务（分产品）

产品名称	2019年发生额		2018年发生额		2017年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水环境整体解决方案	142,620,306.91	59,851,770.33	81,727,103.85	37,347,764.11	98,878,757.21	40,575,463.16
水污染治理装备	453,612,932.71	122,687,086.12	570,022,696.42	171,653,132.99	300,375,803.18	90,697,671.61
水污染治理项目运营	163,354,460.96	54,893,943.55	67,925,646.27	36,085,898.14	47,558,673.57	31,115,060.29
其他业务	15,450,403.55	5,455,667.76	8,240,065.31	1,630,901.40	7,691,558.48	2,701,036.48
合计	775,038,104.13	242,888,467.76	727,915,511.85	246,717,696.64	454,504,792.44	165,089,231.54

4.39.4 主营业务（分地区）

地区名称	2019年发生额		2018年发生额		2017年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	774,896,644.13	242,888,467.76	727,915,511.85	246,717,696.64	454,504,792.44	165,089,231.54

地区名称	2019年发生额		2018年发生额		2017年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外地区	141,460.00					
合计	775,038,104.13	242,888,467.76	727,915,511.85	246,717,696.64	454,504,792.44	165,089,231.54

4.39.5 其他业务

项目	2019年发生额		2018年发生额		2017年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁收入	900,893.48	1,493,384.16	881,100.64	1,513,869.00	1,046,849.06	1,569,557.68
材料处置	1,931,098.96	1,161,011.45	855,306.01	648,319.04	1,558,814.71	1,280,632.56
合计	2,831,992.44	2,654,395.61	1,736,406.65	2,162,188.04	2,605,663.77	2,850,190.24

4.39.6 前五名客户的营业收入情况

(1) 2019年度

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
连云港市创联投资发展有限公司	109,028,432.63	14.02
南昌经济技术开发区社会发展局	45,601,284.67	5.86
芜湖市镜湖区住房和城乡建设交通运输局	40,353,982.31	5.19
南昌市红谷滩新区管理委员会	35,377,555.35	4.55
南昌市新建区生态建设投资有限公司	28,110,387.54	3.61
合计	258,471,642.50	33.23

(2) 2018年度

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
四川勋睦建设工程有限公司	30,893,103.45	4.23
中国国机重工集团有限公司	30,000,353.68	4.11
洛阳龙丰建设投资有限公司	28,178,808.78	3.86
连云港市赣榆区住房和城乡建设局	27,959,482.76	3.83
遵义湘江投资建设有限责任公司	23,388,152.08	3.21
合计	140,419,900.75	19.24

(3) 2017年度

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
瑞金市环境保护局	51,050,443.48	11.17
宿州市新区建设投资集团有限公司	42,234,234.23	9.24
中国国机重工集团有限公司	30,844,786.32	6.75
江西省木林森光电科技有限公司(新余市木林森线路板有限公司)	19,761,030.45	4.32
上饶市北控水务发展有限公司	16,760,683.76	3.67
合计	160,651,178.24	35.15

4.40 税金及附加

项目	2019年度	2018年度	2017年度
资源税		147,322.11	12,894.81
城市维护建设税	3,463,372.88	3,639,767.91	3,621,756.68
教育费附加	1,764,816.58	2,061,948.57	2,244,340.83

项目	2019年度	2018年度	2017年度
地方教育费附加	1,178,568.60	1,373,913.26	1,248,224.77
房产税	547,892.27	649,600.19	612,887.20
土地使用税	396,908.57	451,100.03	406,831.38
印花税	764,191.00	598,177.46	303,288.78
车船税	29,480.26	26,667.45	16,578.80
环境保护税	113,955.41	137,412.25	
地方基金	276,366.09	91,224.95	107,944.57
合计	8,535,551.66	9,177,134.18	8,574,747.82

4.41 销售费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
薪酬总额	19,523,460.97	15,998,135.78	10,613,435.31
差旅费	4,304,183.40	4,023,441.29	3,412,972.73
业务招待费	5,806,201.73	5,430,316.99	3,603,638.92
运费	4,967,136.90	5,421,487.67	4,871,999.33
广告费	2,406,808.17	1,853,022.03	574,791.51
预计维修质保金	6,321,816.70	6,426,356.34	3,849,280.16
办公费	4,182,175.03	3,334,058.57	3,172,387.47
市场推广费	41,230,459.01	33,383,869.65	14,947,663.74
折旧与摊销	256,847.55	185,598.68	116,988.19
合计	88,999,089.46	76,056,287.00	45,163,157.36

4.42 管理费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
薪酬总额	28,937,388.48	25,224,113.24	16,841,240.67
折旧与摊销	9,543,402.02	8,674,275.49	6,177,349.83
差旅费	4,158,061.49	3,073,039.80	1,173,180.81
业务招待费	1,636,034.70	2,537,659.94	1,873,878.69
办公费	10,475,130.00	7,156,731.93	6,990,650.79
中介机构服务费	8,683,016.65	4,893,449.39	2,772,031.30
广告费		20,796.00	247,859.43
其他	440,753.62	566,177.15	165,011.16
合计	63,873,786.96	52,146,242.94	36,241,202.68

4.43 研发费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
863计划-水质安全生物预警监测技术与系统		27,787.50	2,333,513.93

项目	2019年度	2018年度	2017年度
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化	329,415.74	1,048,458.04	2,003,762.44
水样预处理系统的研发	25,204.32	1,301,894.67	1,436,347.49
北京市科技新星项目			142,643.32
黑臭水体处理技术集成及管理模式开发	563,808.91	216,866.52	48,748.10
利用 FMBR 处理高浓度废水的全套工艺开发	504,529.97	236,987.83	21,453.40
FMBR 出水充氧装置的优化及开发		1,146,043.08	
FMBR 膜组件结构优化研究及开发	6,835,330.59	2,020,427.14	
防污堵曝气装置的研究与开发	5,298,288.04	2,047,936.51	
高品质湖泊水体治理技术集成及示范		5,201,052.00	1,125,492.81
易维护曝气系统研究及开发	2,994,629.76		
镇村污水处理技术集成及示范		5,374,335.36	927,951.44
水体污染控制与治理科技重大专项	6,445.18	432,535.15	279,298.25
化工有机硅生产行业重金属废水的处理与资源化技术的研究与应用		1,661,519.26	4,386,445.19
规模养殖污染处理技术集成与示范		29,442.73	
FMBR 系统脱氮机理研究		552,977.69	
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程	1,886.80	3,376,420.30	5,665,304.23
FMBR 设备远程终端系统开发		2,851,678.24	534,006.37
污水分布治理模式探索及示范推广		3,755,358.16	397,583.88
高品质出水处理技术集成及验证		3,075,282.05	1,008,469.76
高氨氮废液资源化、无害化处理	4,897,649.64	4,262,664.55	
移动式制有机肥设备开发	4,732,497.10	2,834,517.46	
地下生态水厂污水处理技术开发及应用研究	8,976,712.48	165,363.35	
西北地区高浓度高盐污水处理技术工艺开发	3,240,017.44		
有机污泥资源化技术开发及应用研究	3,112,867.10		
流动 4S 站高效管理体系建设及试点研究	4,162,680.58		
江西省电子电镀废水处理与资源化技术研究重点实验室			3,446,737.62
北方低温条件下城镇污水处理技术集成及中试验证	4,119,548.77	1,429,539.66	
合计	49,801,512.42	43,049,087.25	23,757,758.23

4.44 财务费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	7,062,267.59	6,771,239.20	3,871,999.71
减：利息收入	2,955,086.66	4,734,580.57	3,594,099.86
利息净支出	4,107,180.93	2,036,658.63	277,899.85
汇兑损失	1,692.89	7.57	16.09

项目	2019年度	2018年度	2017年度
减：汇兑收益	8.06	17.19	
汇兑净损失	1,684.83	-9.62	16.09
银行手续费	460,865.64	367,998.33	117,682.24
合计	4,569,731.40	2,404,647.34	395,598.18

4.45 信用减值损失

项目	2019年
应收账款信用减值损失	-44,978,294.93
其他应收款信用减值损失	-1,368,141.48
合计	-46,346,436.41

注：上表中，损失以“-”号填列。

4.46 资产减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失		-48,664,236.33	-31,899,594.09
可供出售金融资产减值损失		-1,942,469.97	
长期股权投资减值损失	-385,858.54		
固定资产减值损失	-1,526,890.81		
在建工程减值损失		-1,057,771.94	-280,489.20
合计	-1,912,749.35	-51,664,478.24	-32,180,083.29

注：上表中，损失以“-”号填列。

4.47 其他收益

4.47.1 其他收益明细情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	7,548,991.82	10,797,173.50	9,543,908.47
合计	7,548,991.82	10,797,173.50	9,543,908.47

4.47.2 计入当期非经常性损益的金额

项目	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	3,611,964.84	8,838,073.45	7,428,598.66
合计	3,611,964.84	8,838,073.45	7,428,598.66

4.47.3 计入当期损益的政府补助明细

项目	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关 与收益相关
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化	233,998.02	903,024.71	1,901,943.83	与收益相关

项目	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关 与收益相关
水样预处理系统的研发	17,204.32	1,012,709.20	842,664.79	与收益相关
863-水质安全生物预警监测技术与系统		173,887.07	989,892.57	与收益相关
北京市科技新星 专项奖励	3,027,071.19	4,571,500.90		与收益相关
增值税退税	3,815,061.15	1,959,100.05	2,112,161.20	与收益相关
会昌县城污水处理二期工程补助	434,782.56	434,782.56	253,623.16	与资产相关
增值税税收优惠	20,874.58		3,148.61	与收益相关
化工有机硅生产行业重金属废水的处理与资源化技术的研究与应用			1,500,000.00	与收益相关
江西省电子电镀废水处理与资源化技术研究重点实验室			500,000.00	与收益相关
兼氧膜生物反应器技术处理印染废水研究与应用			140,000.00	与收益相关
规模养殖污染处理技术集成与示范			100,000.00	与收益相关
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程		1,742,169.01	1,057,830.99	与收益相关
合计	7,548,991.82	10,797,173.50	9,543,908.47	

4.48 投资收益

产生投资收益的来源	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-25,530.52	930,435.35	1,909,451.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,248,013.37	17,668,169.71	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	274,849.32		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	628,630.14		
处置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或金融负债取得的投资收益	663,431.41		
合计	-706,633.02	18,598,605.06	1,909,451.68

注：2019年处置长期股权投资产生的投资收益为处置大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司和南昌市金泉水务有限公司形成；2018年处置长期股权投资产生的投资收益为注销奉新金达莱环保股份有限公司形成；处置可供出售金融资产取得的投资收益、以摊余成本计量的金融资产终止确认收益处置分类、为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融均为购买银行理财产品产生的投资收益。

4.49 资产处置收益

4.49.1 资产处置收益明细情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
----	--------	--------	--------

项目	2019年度	2018年度	2017年度
处置非流动资产的利得	336,445.00		989,094.06
合计	336,445.00		989,094.06

4.49.2 计入当期非经常性损益的金额

项目	2019年度	2018年度	2017年度
处置非流动资产的利得	336,445.00		989,094.06
合计	336,445.00		989,094.06

4.50 营业外收入

4.50.1 营业外收入明细情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
与企业日常活动无关的政府补助	13,338,723.77	3,130,411.07	5,639,351.92
其他	1,267,340.19	1,642,745.83	1,000.00
合计	14,606,063.96	4,773,156.90	5,640,351.92

4.50.2 计入当期非经常性损益的金额

项目	2019年度	2018年度	2017年度
与企业日常活动无关的政府补助	13,338,723.77	3,130,411.07	5,639,351.92
其他	540,141.92	1,642,745.83	1,000.00
合计	13,878,865.69	4,773,156.90	5,640,351.92

4.50.3 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关 与收益相关
稳岗补贴	114,858.77	8,411.07	25,251.92	与收益相关
税收奖励	9,658,865.00	2,000,000.00	2,945,000.00	与收益相关
专项奖励	3,565,000.00	1,122,000.00	2,669,100.00	与收益相关
合计	13,338,723.77	3,130,411.07	5,639,351.92	

4.51 营业外支出

4.51.1 营业外支出明细情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
捐赠支出	735,500.00	570,000.00	1,026,567.64
非流动资产毁损报废损失	26,809.66	1,308,818.56	

项目	2019年度	2018年度	2017年度
其他	932,383.05	21.48	60,712.66
合计	1,694,692.71	1,878,840.04	1,087,280.30

4.51.2 计入当期非经常性损益的金额

项目	2019年度	2018年度	2017年度
捐赠支出	735,500.00	570,000.00	1,026,567.64
非流动资产毁损报废损失	26,809.66	1,308,818.56	
其他	932,383.05	21.48	60,712.66
合计	1,694,692.71	1,878,840.04	1,087,280.30

4.52 所得税费用

4.52.1 所得税费用明细表

项目	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	47,047,157.64	53,267,038.64	33,457,453.12
递延所得税调整	-18,252,482.57	-17,359,313.96	-6,525,735.79
合计	28,794,675.07	35,907,724.68	26,931,717.33

4.52.2 2019年度会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	288,378,550.59	278,564,252.29	159,854,012.70
调整事项:			
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,094,637.65	69,641,063.07	39,963,503.18
子公司适用不同税率的影响	-28,977,116.29	-29,232,624.72	-15,591,194.62
调整以前期间所得税的影响	160,390.87	-714,972.29	146,485.26
非应税收入的影响	-331,360.62	-619,571.71	-454,310.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	686,068.82	1,077,005.52	405,675.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,251.66	-695,276.22	-140,153.89
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,199,948.12	4,368,674.38	4,213,863.95
税收优惠	-16,240,390.96	-5,242,507.41	-829,744.69
研发费用加计扣除及其他	-3,786,250.86	-2,674,065.95	-782,407.07
所得税费用	28,794,675.07	35,907,724.68	26,931,717.33

4.53 其他综合收益

项目	2019 年度			2018 年度			2017 年度		
	税前金额	所得 税	税后净额	税前金额	所得 税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	534,638.91		534,638.91						
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-33,123.11		-33,123.11						
其他权益工具投资公允价值变动	-33,123.11		-33,123.11						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	567,762.02		567,762.02	1,801,301.96		1,801,301.96	-1,096,264.47		-1,096,264.47
外币财务报表折算差额	567,762.02		567,762.02	1,801,301.96		1,801,301.96	-1,096,264.47		-1,096,264.47
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-22,082.08		-22,082.08						
小计	512,556.83		512,556.83	1,801,301.96		1,801,301.96	-1,096,264.47		-1,096,264.47

4.54 现金流量表项目注释

4.54.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回投标保证金	8,462,917.00	3,995,056.00	8,215,928.00
收到政府补助资金	13,236,972.98	4,808,578.64	4,894,851.92
利息收入	2,922,695.15	4,597,678.68	3,594,099.86
收回履约保证金	1,480,300.00	976,750.00	2,492,460.00
往来款	8,670,118.33	89,118.58	1,223,373.70
收回多缴预缴税费	-	139,288.74	
收回诉讼冻结资金	-	5,000,000.00	
其他	7,119.00	64,000.00	3,000.00
合计	34,780,122.46	19,670,470.64	20,423,713.48

4.54.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付投标保证金	6,699,500.00	5,577,126.00	7,786,753.00
付履约保证金	800,000.00	728,340.00	1,086,200.00
付中介机构费用	10,108,627.57	3,896,980.00	3,225,411.64
展览和广告费	2,489,222.09	2,138,575.40	737,786.00
运输费	4,435,801.21	5,543,038.50	6,164,613.30
差旅费	7,276,163.48	7,456,462.95	4,852,811.65
业务招待费	7,301,962.20	8,143,023.60	5,477,517.61
市场推广费	27,174,659.35	22,532,363.93	19,931,064.76
技术研究费	5,114,029.33	8,228,210.55	8,356,454.16
往来款	9,797,878.01	9,200,950.39	2,757,809.83
办公费	14,048,524.88	10,857,535.34	11,203,166.54
公益性捐赠	725,500.00	490,000.00	1,116,567.64
合计	95,971,868.12	84,792,606.66	72,696,156.13

4.54.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赎回理财产品	15,000,000.00		
赎回结构性存款	360,000,000.00		
合计	375,000,000.00		

4.54.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买理财产品		15,000,000.00	
支付结构性存款	307,000,000.00	53,000,000.00	
处置子公司支付的现金净额	2,079,459.05		
合计	309,079,459.05	68,000,000.00	

4.54.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
收到会昌县城市管理局专项资金			9,500,000.00
借款保证金	40,000.00		
收回银行承兑汇票保证金	8,035,221.09	2,480,637.50	5,315,111.63
收回保函保证金	56,883,194.39	6,318,686.77	
合计	64,958,415.48	8,799,324.27	14,815,111.63

4.54.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
支付保函保证金	7,418,315.79	7,945,388.71	249,000.00
万安县欣源工业开发有限公司工程款、设备款		7,000,000.00	
支付银行承兑汇票保证金	48,794,669.01	33,192,526.58	56,570,000.00
支付借款保证金		40,000.00	
子公司清算支付给少数股东的剩余财产分配现金			76,152.74
合计	56,212,984.80	48,177,915.29	56,895,152.74

4.55 现金流量表补充资料

4.55.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2019年度	2018年度	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	259,583,875.52	242,656,527.61	132,922,295.37
加：资产减值准备	1,912,749.35	51,664,478.24	32,180,083.29
信用资产减值损失	46,346,436.41		
固定资产折旧、投资性房地折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,284,077.31	10,664,999.10	9,197,681.93
无形资产摊销	9,836,939.54	9,327,078.05	7,463,507.04
长期待摊费用摊销	10,274,718.52	962,555.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-336,445.00		-989,094.06
固定资产报废损失	26,809.66	1,308,818.56	
公允价值变动损失	-		
财务费用	7,062,267.59	6,771,239.20	3,871,999.71
投资损失	706,633.02	-18,598,605.06	-1,909,451.68
递延所得税资产减少	-18,252,482.59	-17,359,313.96	-6,525,735.79
递延所得税负债增加	-		
存货的减少	-82,489,160.72	-37,125,168.82	-6,952,157.37

补充资料	2019年度	2018年度	2017年度
经营性应收项目的减少	-73,764,606.15	-168,563,099.60	-74,246,150.15
经营性应付项目的增加	53,516,028.20	132,079,918.64	72,585,791.01
其他	-		-6,333,762.57
经营活动产生的现金流量净额	230,707,840.66	213,789,427.03	161,265,006.73
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	436,541,562.80	366,769,537.13	387,427,352.77
减：现金的期初余额	366,769,537.13	387,427,352.77	205,609,959.10
加：现金等价物的期末余额	-		
减：现金等价物的期初余额	-		
现金及现金等价物净增加额	69,772,025.67	-20,657,815.64	181,817,393.67

4.55.2 本期处置子公司的现金净额

项目	2019年度	2018年度	2017年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,915,200.00	38,864,311.33	11,096.63
其中：南昌市金泉水务有限公司	2,000,000.00		
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	10,915,200.00		
奉新金达莱环保有限公司		38,864,311.33	
云南金达莱环保科技有限公司			11,096.63
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,317,868.11	38,864,311.33	11,096.63
其中：南昌市金泉水务有限公司	4,079,459.05		
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	238,409.06		
奉新金达莱环保有限公司		38,864,311.33	
云南金达莱环保科技有限公司			11,096.63
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			

项目	2019年度	2018年度	2017年度
处置子公司收到的现金净额	10,676,790.94		
其中：列报于“支付其他与投资活动有关的现金”项目的金额	2,079,459.05		

4.55.3 现金和现金等价物的有关信息

项目	2019年度	2018年度	2017年度
1.现金	436,541,562.80	366,769,537.13	387,427,352.77
其中：库存现金	5,789.70	28,407.10	36,758.32
可随时用于支付的银行存款	436,535,773.10	366,741,130.03	387,390,594.45
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2.现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3.期末现金及现金等价物余额	436,541,562.80	366,769,537.13	387,427,352.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

4.56 外币货币性项目

4.56.1 外币货币性项目

项 目	2019.12.31 外币余额	折算汇率	2019.12.31 折算人民币余额
货币资金	4,835,819.89	6.9762	33,735,646.72
其中：美元	4,835,819.89	6.9762	33,735,646.72
其他应付款	10,579.71	6.9762	73,806.17
其中：美元	10,579.71	6.9762	73,806.17

4.56.2 境外经营实体说明

JDL International Environmental Protection, Inc 境外主要经营地为美国，记账本位币为美元。选择美元为记账本位币的原因为 JDL International Environmental Protection, Inc 通常以美元进行商品和劳务的计价及结算和以美元进行人工、材料和其他费用的计价和结算。

5 合并范围的变更

5.1 增加合并单位的情况

5.1.1 2019年与2018年度相比合并财务报表合并范围无增加。

5.1.2 2018年度与2017年度相比合并财务报表合并范围增加2家子公司。

名称	新纳入合并范围的时间	2018.12.31 净资产	备注
江西金标检测技术有限公司	2018年6月	1,779,067.21	新设子公司
南昌市清水水务有限公司	2018年7月	-170.00	新设子公司

5.1.3 2017年度与2016年度相比合并财务报表合并范围增加3家子公司。

名称	新纳入合并范围的时间	2017.12.31 净资产	备注
新余金达莱环保有限公司	2017年5月	32,327,141.70	新设子公司
江苏金达莱环保科技有限公司	2017年7月	6,584,446.42	新设子公司
JDL International Environmental Protection, Inc	2017年2月	35,277,001.99	新设子公司

5.2 减少合并范围的情况

名称	丧失控制权日期或清算日期	备注
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	2019年6月	处置
南昌市金泉水务有限公司	2019年3月	处置
奉新金达莱环保有限公司	2018年12月	注销
云南金达莱环保科技股份有限公司	2017年7月	注销

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

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

5.2.1 处置子公司

项目	处置子公司名称	
	南昌市金泉水务有限公司	大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司
股权处置价款	5,100,000.00	27,000,000.00
股权处置比例(%)	51.00%	60.00%
股权处置方式	转让	转让
丧失控制权的时点	2019年3月	2019年6月

项目	处置子公司名称	
	南昌市金泉水务有限公司	大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司
丧失控制权时点的确定依据	工商变更	工商变更
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	128,555.20	-2,376,568.57
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	0.00	0.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	不适用	不适用
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	不适用	不适用
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	不适用	不适用
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	不适用	不适用

6 在其他主体中的权益

6.1 重要的非全资子公司的少数股东财务信息

(1) 2019年

项目	少数股东持股比例%	少数股东损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
北京金达清创环境科技有限公司	40	-312,422.54		612,559.15
上海合颖实业有限公司	49	-583,085.31		11,486,358.96
深圳市金达健水科技有限公司	40			
四川金达莱环保科技有限公司	20	-405.07		6,426.58
贵州水投水务金达莱环保有限公司	49	3,748,229.64		6,739,046.98
横峰县金岑水务有限公司	49	31,939.55		8,324,577.57
会昌金岚水务有限公司	20	216,973.67		921,741.01
江苏金达莱环保科技有限公司	35	-254,672.16		3,252,967.17
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	20			
万安县金源水业有限公司	40	-2,091,472.42		3,047,388.46
南昌市清泉水务有限公司	49			-83.30
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	40	1,195,074.36		

项目	少数股东持股比例%	少数股东损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
南昌市金泉水务有限公司	49	-9,089.32		
合计		1,941,070.40		34,390,982.58

注：2019年江西金达莱已处置大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司和南昌市金泉水务有限公司。

(2) 2018年度

项目	少数股东持股比例%	少数股东损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
北京金达清创环境科技有限公司	40	-1,301,402.15		947,063.76
贵州水投水务金达莱环保有限公司	49	-824,941.35		2,990,817.34
横峰县金岑水务有限公司	49	591,946.78		8,292,638.01
会昌金岚水务有限公司	20	-28,168.07		704,767.34
江苏金达莱环保科技有限公司	35	1,203,085.51		3,507,639.33
南昌市金泉水务有限公司	49	-362,790.89		4,554,987.27
上海合颖实业有限公司	49	-586,751.95		12,069,444.28
四川金达莱环保科技有限公司	20	-41,579.20		6,831.65
万安县金源水业有限公司	40	-710,902.40		5,138,860.88
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	40	-489,512.83		18,581,304.69
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	20	-226,350.07		
南昌市清泉水务有限公司	49	-83.30		-83.30
深圳市金达健水科技有限公司	40			
合计		-2,777,449.92		56,794,271.25

(3) 2017年度

子公司名称	少数股东持股比例%	少数股东损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
北京金达清创环境科技有限公司	40	-99,055.30		2,248,465.91
贵州水投水务金达莱环保有限公司	49	1,873,984.47		3,815,758.69
横峰县金岑水务有限公司	49	645,559.92		7,700,691.24
会昌金岚水务有限公司	20	-121,184.32		732,935.41
江苏金达莱环保科技有限公司	35	254,553.82		2,304,553.82
南昌市金泉水务有限公司	49	31,859.04		4,917,778.16
上海合颖实业有限公司	49	-545,068.74		12,656,196.23
四川金达莱环保科技有限公司	20	-130,243.69		48,410.85
万安县金源水业有限公司	40	-146,293.79		5,849,763.28

子公司名称	少数股东持股比例%	少数股东损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	40	-1,728,248.40		19,070,817.51
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	20	-166,309.74		226,350.07
深圳市金达健水科技有限公司	40	-32,187.91		
云南金达莱环保科技有限公司	45	-14,246.96		
合计		-176,881.60		59,571,721.17

6.2 重要非全资子公司的主要财务信息

	2019年余额/2019年发生额													
	北京金达清 创环境科技 有限公司	大丰电子信 息产业园金 达莱水务有 限公司（1-6 月）	贵州水投水 务金达莱环 保有有限公 司	横峰县金岑 水务有限公 司	会昌金岚水 务有限公司	江苏金达莱 环保持科技 有限公司	南昌市金泉 水务有限公 司（1-3月）	南昌市清 泉水务有 限公司	上海合颖实 业有限公司	深圳市金达 健水科技有 限公司	四川金达莱 环保持科技 有限公司	四平辽河农 垦管理区金 鑫水务有限 公司	万安县金源 水业有限公 司	
流动资产	491,315.65		22,924,746.04	5,976,135.76	9,029,486.29	44,089,093.50		760.00	2,513,656.58	109,568.47	176,273.68	1,423,433.33	3,105,835.98	
非流动资产	2,104,015.31		732,046.21	13,125,994.28	45,072,843.81	1,929,517.66			21,134,508.87	34,118.09	86,379.51	1,602,762.47	65,853,412.42	
资产合计	2,595,330.96		23,656,792.25	19,102,130.04	54,102,330.10	46,018,611.16		760.00	23,648,165.45	143,686.56	262,653.19	3,026,195.80	68,959,248.40	
流动负债	556,230.87		9,903,635.15	1,495,251.53	13,674,868.17	36,724,419.24		2,730.00	206,616.55	460,545.44	230,520.30	3,186,514.00	45,412,818.39	
非流动负债	507,702.22			617,944.70	35,818,756.85								15,927,958.86	
负债合计	1,063,933.09		9,903,635.15	2,113,196.23	49,493,625.02	36,724,419.24		2,730.00	206,616.55	460,545.44	230,520.30	3,186,514.00	61,340,777.25	
所有者权益 合计	1,531,397.87		13,753,157.10	16,988,933.81	4,608,705.08	9,294,191.92		-1,970.00	23,441,548.90	-316,858.88	32,132.89	-160,318.20	7,618,471.15	
营业总收入	571,284.70	6,628,428.56	26,708,960.91	2,503,402.52	6,936,119.87	39,214,609.56			900,893.48		971,698.09			
营业总成本	1,639,991.34	3,485,560.06	15,439,780.42	2,210,149.90	6,045,668.75	39,681,312.71	18,581.80	1,800.00	2,114,450.10	147,442.68	946,303.63	3,245.76	5,228,927.04	
营业利润	-778,590.10	2,987,685.91	10,216,874.26	65,182.76	1,084,868.36	-1,151,613.44	-18,549.63	-1,800.00	-1,189,970.03	-175,442.68	-53,002.61	-153,245.76	-5,228,681.05	
利润总额	-781,056.35	2,987,685.91	10,210,086.96	65,182.76	1,084,868.36	-1,160,775.20	-18,549.63	-1,800.00	-1,189,970.03	-175,442.68	-2,025.35	-153,245.76	-5,228,681.05	

	2019年余额/2019年发生额												
	北京金达清创环境科技有限公司	大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司(1-6月)	贵州水投水务金达莱环保有限公司	横峰县金岑水务有限公司	会昌金岚水务有限公司	江苏金达莱环保科技有限公司	南昌市金泉水务有限公司(1-3月)	南昌市清泉水务有限公司	上海合颖实业有限公司	深圳市金达健水科技有限公司	四川金达莱环保科技有限公司	四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	万安县金源水业有限公司
净利润	-781,056.35	2,987,685.91	7,649,448.24	65,182.76	1,084,868.36	-727,634.74	-18,549.63	-1,800.00	-1,189,970.03	-175,442.68	-2,025.35	-153,245.76	-5,228,681.05
综合收益总额	-836,261.54	2,987,685.91	7,649,448.24	65,182.76	1,084,868.36	-727,634.74	-18,549.63	-1,800.00	-1,189,970.03	-175,442.68	-2,025.35	-153,245.76	-5,228,681.05
经营活动产生的现金流量净额	-225,050.67	-30,730.61	698,008.98	-1,059,200.48	2,185,645.70	-1,059,259.76	-246,781.12		276,993.12	-30,044.80	-93,749.03	-2,027.76	-3,085,546.30

(续)

	2018年余额/2018年度发生额												
	北京金达清创环境科技有限公司	大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	贵州水投水务金达莱环保有限公司	横峰县金岑水务有限公司	会昌金岚水务有限公司	江苏金达莱环保科技有限公司	南昌市金泉水务有限公司	南昌市清泉水务有限公司	上海合颖实业有限公司	深圳市金达健水科技有限公司	四川金达莱环保科技有限公司	四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	万安县金源水业有限公司
流动资产	1,264,812.99	10,470,250.31	23,174,979.57	5,220,064.63	4,195,500.53	38,898,770.61	5,125,521.07	480.00	2,285,356.78	167,613.27	348,229.71	1,575,461.09	6,680,442.66
非流动资产	2,519,620.09	39,214,479.06	1,054,618.29	13,568,117.70	46,626,983.59	1,327,537.77	4,599,062.20		22,554,560.31	76,515.97	109,439.07	1,603,980.47	64,859,957.23
资产合计	3,784,433.08	49,684,729.37	24,229,597.86	18,788,182.33	50,822,484.12	40,226,308.38	9,724,583.27	480.00	24,839,917.09	244,129.24	457,668.78	3,179,441.56	71,540,399.89
流动负债	657,869.11	2,632,192.67	18,125,889.00	1,444,948.46	20,851,117.51	30,204,481.72	428,690.89	650.00	208,398.16	385,545.44	423,510.54	3,186,514.00	43,924,974.72

	2018年余额/2018年度发生额													
	北京金达清创 环境科技有限 公司	大丰电子信息 产业园金达莱 水务有限公司	贵州水投水 务金达莱环保 有限公司	横峰县金岑水 务有限公司	会昌金岚水 务有限公司	江苏金达莱环 保科技有限公 司	南昌市金泉 水务有限公 司	南昌市 清泉水 务有限公 司	上海合颖实 业有限公司	深圳市金达 健水科技有 限公司	四川金达莱 环保科技有 限公司	四平辽河农垦 管理区金鑫水 务有限公司	万安县金源 水业有限公 司	
非流动负 债	758,904.56	599,275.00		419,482.82	26,447,529.89								14,768,272.97	
负债合计	1,416,773.67	3,231,467.67	18,125,889.00	1,864,431.28	47,298,647.40	30,204,481.72	428,690.89	650.00	208,398.16	385,545.44	423,510.54	3,186,514.00	58,693,247.69	
所有者权 益合计	2,367,659.41	46,453,261.70	6,103,708.86	16,923,751.05	3,523,836.72	10,021,826.66	9,295,892.38	-170.00	24,631,518.93	-141,416.20	34,158.24	-7,072.44	12,847,152.20	
营业总收 入	1,498,919.94	6,293,354.21	1,017,241.38	2,445,942.41	3,405,996.96	43,660,166.14	344,827.59		859,830.60		990,566.01			
营业总成 本	4,864,629.35	7,429,989.38	2,986,018.90	1,235,782.75	3,958,998.91	37,733,826.24	1,084,969.13	170.00	2,054,335.84	70,940.73	1,171,338.01	6,050.84	3,454,920.19	
营业利润	-3,253,109.80	-1,223,782.08	-2,225,866.45	1,208,054.66	-140,840.36	4,528,397.61	-740,389.58	-170.00	-1,197,452.95	-74,745.33	-208,846.00	-1,138,822.78	-1,777,256.00	
利润总额	-3,253,505.37	-1,223,782.08	-2,225,866.45	1,208,054.66	-140,840.36	4,528,397.61	-740,389.58	-170.00	-1,197,452.95	-74,745.33	-207,896.00	-1,138,822.78	-1,777,256.00	
净利润	-3,253,505.37	-1,223,782.08	-1,683,553.78	1,208,054.66	-140,840.36	3,437,380.04	-740,389.58	-170.00	-1,197,452.95	-74,745.33	-207,896.00	-1,138,822.78	-1,777,256.00	
综合收益 总额	-3,253,505.37	-1,223,782.08	-1,683,553.78	1,208,054.66	-140,840.36	3,437,380.04	-740,389.58	-170.00	-1,197,452.95	-74,745.33	-207,896.00	-1,138,822.78	-1,777,256.00	
经营活动 产生的现 金流量净 额	-1,955,347.86	-2,458,948.53	-4,475,074.92	2,226,156.47	3,011,441.81	2,536,547.93	117,715.50		207,770.49	44,342.93	8,730.18	4,367.16	40,338,658.10	

(续)

	2017年余额/2017年度发生额												
	北京金达清创环境科技有限公司	大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	贵州水投水务金达莱环保有限公司	横峰县金岑水务有限公司	会昌金岚水务有限公司	江苏金达莱环保科技有限公司	南昌市金泉水务有限公司	上海合颖实业有限公司	深圳市金达健水科技有限公司	四川金达莱环保科技有限公司	四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	万安县金源水业有限公司	云南金达莱环保科技股份有限公司
流动资产	4,443,036.22	11,924,953.38	13,564,631.09	4,528,712.32	4,716,837.75	15,687,049.21	7,512,309.81	2,030,729.33	177,493.94	805,686.16	1,822,451.45	21,556,900.87	
非流动资产	4,820,084.07	40,831,281.76	452,096.00	11,599,942.38	47,072,233.82	413,440.73	4,068,116.71	23,974,611.75	141,380.63	23,275.65	2,662,970.41	59,668,787.77	
资产合计	9,263,120.29	52,756,235.14	14,016,727.09	16,128,654.70	51,789,071.57	16,100,489.94	11,580,426.52	26,005,341.08	318,874.57	828,961.81	4,485,421.86	81,225,688.64	
流动负债	793,429.97	3,996,114.41	6,229,464.45	164,021.00	19,054,979.87	9,516,043.32	1,544,144.56	176,369.20	385,545.44	586,907.57	3,353,671.52	5,771,546.27	
非流动负债	2,848,525.54	1,083,076.95		248,937.31	29,069,414.62							60,829,734.17	
负债合计	3,641,955.51	5,079,191.36	6,229,464.45	412,958.31	48,124,394.49	9,516,043.32	1,544,144.56	176,369.20	385,545.44	586,907.57	3,353,671.52	66,601,280.44	
所有者权益合计	5,621,164.78	47,677,043.78	7,787,262.64	15,715,696.39	3,664,677.08	6,584,446.62	10,036,281.96	25,828,971.88	-66,670.87	242,054.24	1,131,750.34	14,624,408.20	
营业总收入	4,737,166.32	5,621,589.76	14,849,572.63	2,400,000.04	2,834,184.77	9,276,923.08		937,990.47		1,875,316.84			
营业总成本	8,837,599.42	8,952,197.11	10,714,623.76	999,070.82	3,803,162.81	7,804,835.80	-70,080.39	2,056,227.75	162,003.94	2,246,485.27	48,734.06	365,559.39	100,319.67
营业利润	-247,638.24	-4,260,620.99	3,737,885.73	1,317,469.22	-605,921.60	974,119.22	70,218.77	-1,112,385.19	-147,140.65	-653,372.43	-831,548.69	-365,734.47	-48,968.37
利润总额	-247,638.24	-4,320,620.99	3,737,885.73	1,317,469.22	-605,921.60	974,119.22	70,218.77	-1,112,385.19	-147,140.65	-651,218.43	-831,548.69	-365,734.47	-49,681.03

	2017年余额/2017年度发生额												
	北京金达清创环境科技有限公司	大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	贵州水投水务金达莱环保有限公司	横峰县金岑水务有限公司	会昌金岚水务有限公司	江苏金达莱环保科技有限公司	南昌市金泉水务有限公司	上海合颖实业有限公司	深圳市金达健水科技有限公司	四川金达莱环保科技有限公司	四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	万安县金源水业有限公司	云南金达莱环保科技股份有限公司
净利润	-247,638.24	-4,320,620.99	2,794,769.98	1,317,469.22	-605,921.60	727,296.62	65,018.44	-1,112,385.19	-147,140.65	-651,218.43	-831,548.69	-365,734.47	-49,681.03
综合收益总额	-247,638.24	-4,320,620.99	2,794,769.98	1,317,469.22	-605,921.60	727,296.62	65,018.44	-1,112,385.19	-147,140.65	-651,218.43	-831,548.69	-365,734.47	-49,681.03
经营活动现金流量	-368,037.82	-1,089,867.35	628,919.03	659,223.25	1,415,424.89	-340,835.81	61,522.37	456,484.28	-125,700.43	165,960.80	254,125.01	-225,778.18	-656.52

7 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险，概括如下。

7.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

7.1.1 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

7.1.2 应收款项

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 15.81%源于余额前五名客户；截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 19.34%源于余额前五名客户；截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 26.20%源于余额前五名客户；本公司不存在重大的信用集中风险。

7.2 流动风险

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

金融负债按剩余到期日分类：

项目	2019 年末数			
	账面价值	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	60,083,737.50	60,083,737.50		60,083,737.50
一年内到期非流动负债	7,117,820.55	7,117,820.55		7,117,820.55
长期借款	23,300,000.00		23,300,000.00	23,300,000.00
应付票据	83,228,892.00	83,228,892.00		83,228,892.00
应付账款	202,479,786.14	166,027,243.71	36,452,542.43	202,479,786.14
其他应付款	7,160,546.54	5,199,381.02	1,961,165.52	7,160,546.54
长期应付款	15,927,958.86		15,927,958.86	15,927,958.86

(续)

项目	2018年末数			
	账面价值	1年以内	1年以上	合计
短期借款	110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00
一年内到期非流动负债	6,875,000.00	6,875,000.00		6,875,000.00
长期借款	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00
应付票据	118,917,508.55	118,917,508.55		118,917,508.55
应付账款	149,347,433.78	126,615,822.53	22,731,611.25	149,347,433.78
其他应付款	8,977,409.54	1,577,896.53	7,399,513.01	8,977,409.54
长期应付款	14,768,272.97		14,768,272.97	14,768,272.97

(续)

项目	2017年末数			
	账面价值	1年以内	1年以上	合计
短期借款	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
一年内到期非流动负债	6,375,000.00	6,375,000.00		6,375,000.00
长期借款	56,500,000.00		56,500,000.00	56,500,000.00
应付票据	23,955,294.00	23,955,294.00		23,955,294.00
应付账款	101,637,075.07	79,480,791.31	22,156,283.76	101,637,075.07
其他应付款	2,673,361.00	1,971,479.47	701,881.53	2,673,361.00
长期应付款	20,829,734.17		20,829,734.17	20,829,734.17

7.3 市场风险

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

7.4 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率的借款合同和浮动利率计价的借款合同，金额为86,000,000.00元。于2018年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率的借款合同和浮动利率计价的借款合同，金额为126,500,000.00元。于2017年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率的借款合同和浮动利率计价的借款合同，金额为72,500,000.00元。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	2019年		2018年		2017年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动

项目	2019年		2018年		2017年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加25个基点	-192,500.00	-192,500.00	-278,109.38	-278,109.38	-176,000.00	-176,000.00
人民币基准利率减少25个基点	192,500.00	192,500.00	278,109.38	278,109.38	176,000.00	176,000.00

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

7.5 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至2019年12月31日，美元货币资金余额为4,835,819.89；截至2018年12月31日，美元货币资金余额为5,059,006.90；截至2017年12月31日，美元货币资金余额为5,329,327.63。汇率变动对本公司的影响较小。

7.6 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	2019年	
	净利润变动	股东权益变动
其他权益工具投资公允价值增加5%		82,936.64
其他权益工具投资公允价值减少5%		-82,936.64

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

8 公允价值的披露

8.1 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他流动资产、应付款项和长期应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

8.2 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：第一

层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的期末报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级输入值以外的相关资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的不可观察输入值。

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
其中：结构性存款				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资			4,599,879.76	4,599,879.76
(三) 其他权益工具投资			1,862,804.84	1,862,804.84
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			6,462,684.60	6,462,684.60
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

9 关联方关系及其交易

9.1 本公司实际控制人

实际控制人	控制人类型	持股比例	表决权比例
廖志民	自然人	61.24%	61.24%

9.2 本企业的子企业

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

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码/组织机构代码
横峰县金岑水务有限公司	控股子公司	有限责任	江西省横峰县	龚伟圣	给水、污水处理及流域治理设施的建设、运营及服务	1500	51	51	91361125352100873J
南昌市金泉水务有限公司	控股子公司	有限责任	江西省南昌市	蔡东升	污水处理及其再生利用;水污染治理;环境保护专用设备销售;水利资源开发利用咨询服务。	1000	51	51	91360122MA35H6M22J
万安县金源水业有限公司	控股子公司	有限责任	江西省万安县	龚伟圣	给水、污水处理及流域治理设施的建设、运营服务;水资源的再生利用;水处理设备的销售;水处理技术的咨询和服务。	1500	60	60	91360828MA35F8M784
江苏金达莱环保科技有限公司	控股子公司	有限责任	江苏省	周荣忠	环保设备生产、安装和销售;环保技术及产品开发;水质检测及废水综合利用;节能环保项目咨询、设计、施工及运营管理;合同能源管理;化学品(危险化学品除外)、建筑材料、五金交电销售。	5000	65	65	91320707MA1Q0N7XXY
新余金达莱环保有限公司	全资子公司	有限责任	江西省新余市	袁志华	环保设备生产、安装和销售;节能环保项目咨询、设计、施工及运营管理,合同能源管理;环保技术及产品开发,环保设备、机械设备技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询;水质检测及废水综合利用;金属化学品(危险化学品除外)、建筑材料、五金交电销售业务;租赁服务,机械设备的租赁,租赁财产及附带技术的残值处理及维修	5000	100	100	91360504MA360F287Y
奉新金达莱环保有限公司	全资子公司	有限责任	江西省宜春市	周荣忠	环保工程及运营	3800	100	100	91360900566264646J

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码/组织机构代码
JDL International Environmental Protection, Inc	全资子公司	有限责任	美国科罗拉多州	廖志民	环保项目咨询、设计、工程承包及运营管理；环保技术及产品的开发；废水及固废的综合利用；环保设备生产、安装和出售；机电设备安装；节能环保项目的投资、管理、设计；合同能源管理；化学品供销业务；建筑材料，五金交电，水质检测；投资管理，投资咨询。	3766.448	100	100	10154199
南昌市清水务有限公司	控股子公司	有限责任	江西省南昌市	曹鑫康	污水处理及其再生利用；水污染治理；环境保护专用设备销售；水利资源开发利用咨询服务。	10000	51	51	91360122MA381TM711
江西金标检测技术有限公司	全资子公司	有限责任	江西省南昌市	周荣忠	环境检测及相关技术开发，技术服务。	200.00	100	100	91360122MA37YCQE7L

9.3 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	统一社会信用代码/组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
艾奕康环境研究院(南昌)有限公司	有限责任	江西省南昌市	乔全生	环保业务	337	30	30	联营企业	91360100158371573Y
上饶市北控水务发展有限公司	有限责任	江西省上饶市	徐秀群	供排水业务、水环境综合治理业务、其他环保业务、水处理设施及专用设备投资、建设、营运、管理和维护；提供水务技术咨询及水务工程服务。	8680	10	10	联营企业	91361100MA35GR0M8K

9.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
骆驼集团股份有限公司	持本公司 6.25% 股份的第二大股东	91420600706893517D
深圳市金达莱投资管理有限公司	受同一实际控制人控制	91440300279405565U
中宜环科仪器江苏有限公司	参股公司	91320282069533542P
江西金达环境技术有限公司	本公司持有 10% 股份	91360502MA37Y9EC6N
江苏恒瑞投资开发有限公司	控股子公司股权比例 40%	91320982140663324X
贵州水投水务科技有限公司	控股子公司股权比例 49%	91520102MA6DNX566A
南昌市新建区水电建设投资开发公司	控股子公司股权比例 49%	9136012249121124X5
万安县欣源工业开发有限公司	控股子公司股权比例 40%	913608283146275194
南昌市新建区水利投资有限公司	控股子公司股权比例 49%	91360122MA35HYX7X6
廖志民	实际控制人、董事长	
周涛	实际控制人配偶	
曹解军	公司董事、高级管理人员（以下简称：公司高管）	
袁志华	公司高管	
陶琨	公司高管	
杨晨露	公司高管	
许可	公司高管	
周荣忠	公司高管	
蔡东升	公司高管	
熊建中	公司高管	
史文彦	公司高管	
贾立敏	公司高管	
张彬	公司高管	

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

9.5 关联方交易

9.5.1 关联方交易情况

9.5.1.1 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度		2018年度		2017年度	
			金额	占同类交易的比重(%)	金额	占同类交易的比重(%)	金额	占同类交易的比重(%)
万安县欣源工业开发有限公司	购买资产	公允价格定价	546,055.94	3.25				
李赫	顾问费	公允价格定价	192,000.00	0.36	192,000.00	0.36	192,000.00	0.57

9.5.1.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度		2018年度		2017年度	
			金额	占同类交易的比重(%)	金额	占同类交易的比重(%)	金额	占同类交易的比重(%)
中宜环科仪器江苏有限公司	销售产品	公允价格定价					273,162.39	3.55
奉新金达莱环保有限公司	销售产品	公允价格定价			486,737.40	56.91	1,223,076.93	78.46
上饶市北控水务发展有限公司	销售产品	公允价格定价			324,786.32	0.06	16,760,683.76	5.58

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度		2018年度		2017年度	
			金额	占同类交易的比重(%)	金额	占同类交易的比重(%)	金额	占同类交易的比重(%)
江苏恒瑞投资开发有限公司	销售产品	公允价格定价	4,306,954.23	2.64	1,843,213.80	2.71	808,041.03	1.70
贵州水投水务科技有限公司	销售产品	公允价格定价					709,401.71	0.24
万安县欣源工业开发有限公司	销售产品	公允价格定价	1,623,360.24	0.99	1,591,525.86	2.34	2,766,769.24	5.82
南昌市新建区水电建设投资开发公司	销售产品	公允价格定价			344,827.59	0.06		
江西金达环境技术有限公司	销售产品	公允价格定价	2,491,379.64	0.55				

9.5.1.3 本报告期无关联托管、承包情况。

9.5.1.4 本报告期关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2019年度确认的租赁收益	2018年度确认的租赁收益	2017年度确认的租赁收益
江西金达莱环保股份有限公司	艾奕康环境研究设计院(南昌)有限公司	房屋	2015/1/1	2018/1/31	公允价格定价		23,142.86	277,714.28

9.5.1.5 2019年末关联担保情况:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日至担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	1,600,000.00	2015.12.25-2019.12.16	否
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	600,000.00	2015.12.25-2020.6.16	否
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	200,000.00	2016.2.22-2019.12.16	否
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	100,000.00	2016.2.22-2020.6.16	否
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	100,000.00	2019.7.11-2020.6.10	否
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	100,000.00	2019.7.11-2020.12.10	否
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	10,300,000.00	2015.12.25-2027.12.24	否
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	1,200,000.00	2016.2.22-2026.12.24	否
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	11,800,000.00	2019.7.11-2032.7.10	否

9.5.1.6 关键管理人员薪酬:

金额单位: 人民币万元

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
关键管理人员薪酬	1,052.35	836.04	644.67

9.5.1.7 本报告期无关联方资金拆借情况。

9.5.1.8 关联利息收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
			本金	利息收入	本金	利息收入	本金	利息收入
江苏恒瑞投资开发有限公司	运营保证金	合同约定	6,000,000.00	156,600.00	6,000,000.00	495,900.00	6,000,000.00	313,200.00

9.5.1.9 关联方股权转让情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2019年年度		2018年度	2017年度
				股权交易价	股权支付价款		
南昌市新建区水电建设投资开发公司	股权转让	企业向少数股东转让南昌市金泉水务有限公司51%的股权	公允价值定价	4,860,000.00	2,000,000.00		
江苏恒瑞投资开发有限公司	股权转让	企业向少数股东转让大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司60%的股权	公允价值定价	27,288,000.00	10,915,200.00		

9.5.2 关联方应收应付款项

9.5.2.1 关联方应收账款情况

项目名称	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中宣环科仪器江苏有限公司			150,000.00	15,000.00	217,200.00	34,380.00
江苏恒瑞投资开发有限公司			2,138,128.00	106,906.40	344,696.00	17,234.80
贵州水投水务科技有限公司	137,978.62	27,595.72	220,978.62	22,097.86	141,500.00	7,075.00
上饶市北控水务发展有限公司	14,182,000.00	2,798,400.00	14,182,000.00	1,399,200.00	15,062,000.00	753,100.00
万安县欣源工业开发有限公司	2,463,246.00	154,016.10	617,076.00	30,853.80	6,965,336.00	2,623,266.80
江西金达环境技术有限公司	140,763.00	7,038.15				
合计	16,923,987.62	2,987,049.97	17,308,182.62	1,574,058.06	22,730,732.00	3,435,056.60

9.5.2.2 关联方其他应收款情况

项目名称	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏恒瑞投资开发有限公司	16,372,800.00	818,640.00	6,182,700.00	1,209,135.00	6,000,000.00	1,200,000.00
南昌市新建区水电建设投资开发公司	2,860,000.00	143,000.00				
合计	19,232,800.00	961,640.00	6,182,700.00	1,209,135.00	6,000,000.00	1,200,000.00

9.5.2.3 关联方长期应付款情况

项目名称	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
万安县欣源工业开发有限公司	20,302,958.86	19,143,272.97	25,204,734.17
合计	20,302,958.86	19,143,272.97	25,204,734.17

注：与长期应付款-万安县欣源工业开发有限公司余额差异的原因为一年内应归还的本金 4,375,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

10 或有事项

10.1 重庆耐德诉讼事项

2018年11月27日,重庆耐德环境技术有限公司因合同纠纷向重庆市渝北区人民法院对云阳县青江环境综合整治有限公司提起诉讼,本公司作为第三人参加诉讼。目前以上诉讼还在审理当中,尚未有确切的定论。案号(2018)渝0112民初23497号。

截至2019年12月31日,本公司对重庆耐德机械设备有限公司(2017年4月24日更名为重庆耐德水处理科技有限公司,2019年4月12日再次更名为重庆耐德环境技术有限公司)的应收账款账载金额为21,210,000.00元,账龄4-5年,该案经三方协商,同意采取补救措施,达成初步和解意向,不具有特别风险,按60%对其计提坏账,已计提坏账准备12,726,000.00元。

10.2 北京建伟业建材经销部仲裁事项

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

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

张家口永盛毛皮硝染有限公司案件【(2019)冀0727民初146号】判决本公司败诉,本公司于2019年7月25日不服判决向河北省张家口市中级人民法院提起上诉,2019年12月3日河北省张家口市中级人民法院做出(2019)冀07终2328号民事判决书,判决重要为:(1)一审法院认定事实清楚,适用法律正确,公司上诉主张不成立,驳回上诉,维持原判(2)二审案件受理费8980元,由公司负担。目前公司二审已经败诉,正在申请再审。

截至2019年12月31日,本公司对北京建伟业建材经销部的应收账款账面余额为3,228,870.00元,处于谨慎考虑,按100%计提坏账,已计提坏账准备3,228,870.00元。

10.3 白蕉镇人民政府仲裁事项

2019年7月8日,珠海市斗门区白蕉镇人民政府就由珠海市斗门区环境保护局招标并由珠海市斗门区白蕉镇人民政府与本公司、珠海市荣杰建筑工程有限公司签订《项目工程设计施工运营总承包合同》的建筑工程施工合同纠纷向珠海仲裁委员会申请仲裁,请求本公司与荣杰建筑公司支付白蕉镇人民政府2,920,000.00元逾期竣工、逾期交付的赔偿,支付律师费184,800.00元等。

2019年7月30日,珠海仲裁委员会受理案件【珠仲裁字(2019)第399号】。2019年8月23日,珠

海仲裁委员会受理本公司的反诉请求。

2019年12月20日珠海仲裁委员会发布决定书，决定中止本案仲裁程序，自中止决定书作出之日起三个月后恢复仲裁程序。

截至2019年12月31日本公司对珠海市斗门区环境保护局应收账款账载金额为1,380,000.00元，账龄3-4年，预计收回可能性较小，出于谨慎考虑，按100%计提坏账，已计提坏账准备1,380,000.00元。目前该案件处于中止仲裁程序，尚未有确切的定论，未发现迹象表明该事项很可能导致经济利益流出本公司，故未计提预计负债。

11 资产负债表日后事项

11.1 分红

2020年3月30日，本公司第三届董事会第十六次会议审议通过了2019年度利润分配的预案，以总股本207,000,000股为基数，每10股派发现金红利7.00元(含税)，共计分配利润144,900,000.00元(含税)。

11.2 张家口永盛毛皮硝染有限公司

2020年3月19日，张家口永盛毛皮硝染有限公司向阳原县法院起诉本公司，要求本公司向其赔偿因污水处理系统改建而产生的各项经济损失合计人民币14,749,864.72元。2014年，张家口永盛毛皮硝染有限公司与江西金达莱签订《环保工程设计合同》。合同约定，由于设计人员错误造成工程质量事故损失，设计人除负责采取补救措施外，应免收直接损失部分设计费,并根据损失程度向发包人支付赔偿金,赔偿金由双方商定。江西金达莱设计不合理，以及江西金达莱提供的设备污水处理能力根本不能满足设计要求的事实，已有生效判决（[2019]冀0727民初146号民事判决）予以认定。[2019]冀0727民初146号民事判决为：解除张家口永盛毛皮硝染有限公司与江西金达莱签订的《环保工程设计合同》；返还张家口永盛毛皮硝染有限公司设计费51.8万元；驳回张家口永盛毛皮硝染有限公司的其他诉讼请求。

12 其他重大事项

12.1 前期差错更正

12.1.1 会计差错更正的原因和内容

江西金达莱公司通过对销售合同条款进行梳理，本着更加谨慎的态度，对水污染治理装备收入确认政策进一步细化，使其更加符合《企业会计准则》。变更前水污染治理装备收入确认政策：在设备安装调试完成并取得客户签章的安装调试完成确认单时确认收入。

变更后水污染治理装备收入确认政策：

仅销售成套污水处理设备	
无任何附加条款的设备销售	在设备安装调试完成并取得客户签章的安装调试完成确认单时确认收入
有水质检测要求的设备销售	<p>A、一般情况下，公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》和《外部水质检测单》确认收入；</p> <p>B、如果相关合同约定水质检测为验收条款，公司在设备调试验收当期未获取《外部水质检测单》，但销售合同中对于公司权利存在保护性条款，则公司在取得客户签章的《安装调试完成确认单》且保护性条款生效时确认收入。</p> <p>C、如果相关合同中水质检测仅为付款条件，调试验收当期未获取外部水质检测单，但客户通过对账或其他函件确认其对公司的债务或设备的风险报酬已转移，则公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》以及取得的其他证据确认收入。</p>
合同包含试运行要求	<p>A、一般情况下，试运行环节并不影响公司所销售设备的风险和报酬转移，公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》确认收入；</p> <p>B、如合同明确约定项目在试运行完成后进行交付，在此之前与设备相关的毁损、灭失的风险由公司承担的，公司一般根据客户签章的《安装调试完成确认单》以及《试运行验收报告》确认收入。但如果客户通过函件或说明确认在设备调试验收当期设备的风险报酬已转移，则公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》以及取得其他证明设备风险报酬已转移的证据确认收入。</p>
一并实施安装相关的配套土建工程和水污染设备销售	
无项目整体验收要求	公司在零星附属土建工程已完工，同时设备安装调试完成后，根据客户签章的安装调试完成确认单确认收入
有项目整体验收要求	<p>A、一般情况下，项目整体验收不影响公司所销售设备的风险和报酬转移，公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》确认收入；</p> <p>B、合同约定项目在整体验收后进行交付或最终验收前与设备相关的毁损、灭失的风险由公司承担的，如果在设备调试验收当期末因客户原因未完成项目整体验收，但客户通过函件确认其对公司的债务或设备的风险报酬已转移，则公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》以及取得其他证明设备风险报酬已转移的证据确认收入。</p> <p>C、如合同约定项目在整体验收后进行交付或最终验收前与设备相关的毁损、灭失的风险由公司承担，并且在项目最终验收前无其他有效证据表明设备的风险报酬已转移，则公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》以及《项目验收报告》确认收入</p>

为了收入与成本更匹配，江西金达莱对BOT项目的转固时点进行了变更。变更前BOT项目的转固时点为BOT项目在达到预定可使用状态并且取得竣工决算报告时；变更后BOT项目的转固时点为

政府认可的正式运营时间。

12.1.2 本次会计差错更正对财务报表的影响

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次会计差错更正应当对前期财务报表进行追溯调整。对2016年度、2017年度、2018年度合并及公司财务报表的影响如下：

1、对合并财务报表项目的影响

(1)2016年

合并资产负债表	更正前	调整金额	更正后
应收账款	429,496,083.07	-6,915,916.36	422,580,166.71
预付款项	1,980,332.90	444,167.47	2,424,500.37
存货	99,834,728.72	2,069,532.76	101,904,261.48
无形资产	110,897,241.51	801,220.10	111,698,461.61
递延所得税资产	14,908,776.35	-297,265.11	14,611,511.24
应付账款	133,262,047.38	-1,540,890.78	131,721,156.60
预收款项	5,574,784.66	1,679,471.04	7,254,255.70
应交税费	28,094,207.02	-2,222,122.23	25,872,084.79
预计负债	9,598,424.59	-312,552.42	9,285,872.17
盈余公积	44,099,487.07	-253,905.82	43,845,581.25
未分配利润	310,139,607.90	-1,469,049.29	308,670,558.61
归属于母公司所有者权益合计	630,586,294.63	-1,722,955.11	628,863,339.52
少数股东权益	43,738,374.93	220,788.36	43,959,163.29
所有者权益合计	674,324,669.56	-1,502,166.75	672,822,502.81
负债和股东权益总计	1,088,657,890.08	-3,898,261.14	1,084,759,628.94
合并利润表	更正前	调整金额	更正后
营业收入	272,742,333.80	-7,688,105.26	265,054,228.54
营业成本	95,629,856.52	-3,158,274.43	92,471,582.09
税金及附加	4,627,894.34	-127,127.77	4,500,766.57
销售费用	24,351,974.86	-2,061,939.30	22,290,035.56
管理费用	25,260,694.99	51,850.20	25,312,545.19
资产减值损失	-17,952,390.77	363,995.60	-17,588,395.17
所得税费用	15,484,476.36	-526,451.61	14,958,024.75
净利润	85,236,846.16	-1,502,166.75	83,734,679.41
归属于母公司股东的净利润	85,955,769.76	-1,722,955.11	84,232,814.65
少数股东损益	-718,923.60	220,788.36	-498,135.24

(2)2017年

合并资产负债表	更正前	调整金额	更正后
应收账款	519,019,797.19	-28,148,989.95	490,870,807.24
预付款项	4,494,454.81	1,405,201.32	5,899,656.13
存货	100,258,520.45	8,597,898.40	108,856,418.85
无形资产	126,369,758.57	802,076.36	127,171,834.93
递延所得税资产	21,775,114.53	-637,867.50	21,137,247.03
应付账款	104,457,052.35	-2,819,977.28	101,637,075.07
预收款项	69,207,936.79	10,084,718.21	79,292,655.00
应交税费	66,471,104.33	-9,540,650.91	56,930,453.42
预计负债	12,338,636.68	-576,379.97	11,762,256.71
盈余公积	59,535,918.63	-1,566,085.86	57,969,832.77
未分配利润	420,727,343.62	-13,781,859.56	406,945,484.06
归属于母公司所有者权益合计	936,622,423.22	-15,347,945.42	921,274,477.80
少数股东权益	59,353,167.17	218,554.00	59,571,721.17
所有者权益合计	995,975,590.39	-15,129,391.42	980,846,198.97
负债和股东权益总计	1,402,016,549.59	-17,981,681.37	1,384,034,868.22
合并利润表	更正前	调整金额	更正后
营业收入	484,055,949.23	-26,945,493.02	457,110,456.21
营业成本	174,463,016.30	-6,523,594.52	167,939,421.78
税金及附加	8,975,145.07	-400,397.25	8,574,747.82
销售费用	47,672,732.64	-2,509,575.28	45,163,157.36
资产减值损失	-33,491,228.00	1,311,144.71	-32,180,083.29
所得税费用	29,505,273.92	-2,573,556.59	26,931,717.33
净利润	146,549,520.04	-13,627,224.67	132,922,295.37
归属于母公司股东的净利润	146,724,167.28	-13,624,990.31	133,099,176.97
少数股东损益	-174,647.24	-2,234.36	-176,881.60

(3)2018年

合并资产负债表	更正前	调整金额	更正后
应收账款	616,261,270.34	-8,945,099.25	607,316,171.09
预付款项	1,173,347.26	2,066,724.51	3,240,071.77
存货	140,716,546.39	5,265,041.28	145,981,587.67
其他流动资产	39,436,002.24	146,758.62	39,582,760.86
在建工程	6,708,903.13	74,834,423.12	81,543,326.25
无形资产	198,879,472.92	-73,718,969.38	125,160,503.54

合并资产负债表	更正前	调整金额	更正后
递延所得税资产	38,573,483.23	-76,922.24	38,496,560.99
应付账款	150,211,375.87	-863,942.09	149,347,433.78
预收款项	76,879,568.93	10,857,889.62	87,737,458.55
应交税费	46,248,181.75	-4,079,373.97	42,168,807.78
预计负债	16,720,141.46	-467,175.18	16,252,966.28
盈余公积	79,209,477.30	-575,987.26	78,633,490.04
未分配利润	512,999,962.91	-5,484,158.59	507,515,804.32
归属于母公司所有者权益合计	1,050,369,903.14	-6,060,145.85	1,044,309,757.29
少数股东权益	56,609,567.12	184,704.13	56,794,271.25
所有者权益合计	1,106,979,470.26	-5,875,441.72	1,101,104,028.54
负债和股东权益总计	1,696,207,922.59	-428,043.34	1,695,779,879.25
合并利润表	2018年更正前	调整金额	2018年更正后
营业收入	714,277,425.34	15,374,493.16	729,651,918.50
营业成本	245,952,959.70	2,926,924.98	248,879,884.68
税金及附加	8,858,301.52	318,832.66	9,177,134.18
销售费用	74,598,857.65	1,457,429.35	76,056,287.00
管理费用	52,107,400.74	38,842.20	52,146,242.94
资产减值损失	-51,679,136.32	14,658.08	-51,664,478.24
所得税费用	34,514,552.33	1,393,172.35	35,907,724.68
净利润	233,402,577.91	9,253,949.70	242,656,527.61
归属于母公司股东的净利润	236,146,177.96	9,287,799.57	245,433,977.53
少数股东损益	-2,743,600.05	-33,849.87	-2,777,449.92

2、对公司财务报表的影响

(1)2016年

资产负债表	更正前	调整金额	更正后
应收账款	437,670,566.58	-6,915,916.36	430,754,650.22
预付款项	932,803.37	444,167.47	1,376,970.84
存货	96,165,107.08	2,069,532.76	98,234,639.84
递延所得税资产	14,908,776.35	-297,265.11	14,611,511.24
应付账款	68,888,176.13	-1,540,890.78	67,347,285.35
预收款项	13,182,806.32	1,679,471.04	14,862,277.36
应交税费	27,173,549.28	-2,222,122.23	24,951,427.05
预计负债	8,525,858.76	-76,881.05	8,448,977.71

资产负债表	更正前	调整金额	更正后
盈余公积	44,099,487.07	-253,905.82	43,845,581.25
未分配利润	308,104,187.82	-2,285,152.40	305,819,035.42
股东权益合计	621,463,725.78	-2,539,058.22	618,924,667.56
负债和股东权益总计	936,788,393.53	-4,699,481.24	932,088,912.29
利润表	更正前	调整金额	更正后
营业收入	259,438,865.95	-7,688,105.26	251,750,760.69
营业成本	87,127,205.12	-2,069,532.76	85,057,672.36
税金及附加	3,767,990.26	-127,127.77	3,640,862.49
销售费用	23,849,350.38	-2,061,939.30	21,787,411.08
资产减值损失	-19,864,054.88	363,995.60	-19,500,059.28
所得税费用	14,747,125.13	-526,451.61	14,220,673.52
净利润	86,028,678.20	-2,539,058.22	83,489,619.98
综合收益总额	86,028,678.20	-2,539,058.22	83,489,619.98

(2)2017年

资产负债表	更正前	调整金额	更正后
应收账款	526,338,440.59	-28,148,989.95	498,189,450.64
预付款项	4,153,317.42	1,405,201.32	5,558,518.74
存货	91,453,269.61	9,186,902.03	100,640,171.64
递延所得税资产	19,503,600.52	-726,218.04	18,777,382.48
应付账款	110,859,472.63	-2,819,977.28	108,039,495.35
预收款项	78,431,576.79	10,084,718.21	88,516,295.00
应交税费	53,536,900.17	-9,540,650.91	43,996,249.26
预计负债	10,453,540.65	-346,335.98	10,107,204.67
盈余公积	59,535,918.63	-1,566,085.86	57,969,832.77
未分配利润	426,332,071.89	-14,094,772.82	412,237,299.07
股东权益合计	935,728,041.41	-15,660,858.68	920,067,182.73
负债和股东权益总计	1,239,921,172.18	-18,283,104.64	1,221,638,067.54

利润表	更正前	调整金额	更正后
营业收入	463,228,741.27	-26,945,493.02	436,283,248.25
营业成本	165,905,988.30	-7,117,369.27	158,788,619.03
税金及附加	7,116,523.69	-400,397.25	6,716,126.44
销售费用	44,110,682.91	-2,509,575.28	41,601,107.63
资产减值损失	-31,117,511.22	1,311,144.71	-29,806,366.51
所得税费用	26,699,340.44	-2,485,206.05	24,214,134.39
净利润	154,364,315.63	-13,121,800.46	141,242,515.17
综合收益总额	154,364,315.63	-13,121,800.46	141,242,515.17

(3)2018年

资产负债表	更正前	调整金额	更正后
应收账款	617,867,777.46	-7,934,299.25	609,933,478.21
预付款项	1,300,096.93	2,066,724.51	3,366,821.44
存货	69,673,513.25	6,241,450.89	75,914,964.14
递延所得税资产	26,096,886.44	-402,593.86	25,694,292.58
应付账款	122,492,372.38	-863,942.09	121,628,430.29
预收款项	74,540,551.30	10,857,889.62	85,398,440.92
应交税费	34,934,786.54	-4,079,373.97	30,855,412.57
盈余公积	79,209,477.30	-575,987.26	78,633,490.04
未分配利润	479,194,099.89	-5,183,885.38	474,010,214.51
股东权益合计	1,008,263,628.08	-5,759,872.64	1,002,503,755.44
负债和股东权益总计	1,499,846,979.51	-28,717.71	1,499,818,261.80
利润表	更正前	调整金额	更正后
营业收入	687,282,488.67	16,291,734.54	703,574,223.21
营业成本	301,342,386.81	2,945,451.14	304,287,837.95
税金及附加	6,136,141.38	318,832.66	6,454,974.04
销售费用	71,246,380.17	1,457,429.35	72,703,809.52
资产减值损失	-45,735,147.34	-38,541.92	-45,773,689.26
所得税费用	28,348,949.77	1,630,493.43	29,979,443.20
净利润	196,735,586.67	9,900,986.04	206,636,572.71
综合收益总额	196,735,586.67	9,900,986.04	206,636,572.71

13 母公司会计报表的主要项目附注

13.1 应收票据

13.1.1 应收票据分类

票据种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		2,674,500.00	8,445,775.40
合计		2,674,500.00	8,445,775.40

13.2 应收账款

13.2.1 应收账款按种类列示

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,498,341.10	4.94	30,014,341.10	77.96	8,484,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	691,962,551.08	88.72	122,974,180.33	17.77	568,988,370.75
关联方组合	42,100,496.00	5.40	-		42,100,496.00
组合小计	734,063,047.08	94.12	122,974,180.33	16.75	611,088,866.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,342,590.00	0.94	6,063,510.00	82.58	1,279,080.00
合计	779,903,978.18	100.00	159,052,031.43	20.39	620,851,946.75

(续)

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,498,341.10	5.29	17,520,336.44	45.51	20,978,004.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	627,378,477.94	86.24	88,213,242.89	14.06	539,165,235.05
关联方组合	46,606,460.00	6.41			46,606,460.00
组合小计	673,984,937.94	92.65	88,213,242.89	13.09	585,771,695.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,957,587.60	2.06	11,773,809.10	78.71	3,183,778.50
合计	727,440,866.64	100.00	117,507,388.43	16.15	609,933,478.21

(续)

种类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

种类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	44,214,097.62	7.48	20,389,101.37	46.11	23,824,996.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	513,325,527.88	86.87	71,514,213.02	13.93	441,811,314.86
关联方组合	32,553,139.53	5.51			32,553,139.53
组合小计	545,878,667.41	92.38	71,514,213.02	13.10	474,364,454.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	844,455.08	0.14	844,455.08	100.00	
合计	590,937,220.11	100.00	92,747,769.47	15.70	498,189,450.64

13.2.2 应收账款坏账计提

13.2.2.1 坏账计提

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年（期）末余额
		计提	收回	核销	其他变动	
2019年	117,507,388.43	42,151,943.00		607,300.00		159,052,031.43
2018年	92,747,769.47	45,309,460.96		20,549,842.00		117,507,388.43
2017年	63,612,019.24	29,135,750.23				92,747,769.47

13.2.2.2 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(1) 2019年单项金额重大单项计提

应收账款内容	账面余额	预期信用损失	账龄	计提比例(%)	计提理由
武义县新禹水处理有限公司	17,288,341.10	17,288,341.10	3-4年、4-5年、5年以上	100.00	已胜诉，尚未执行，谨慎性单项计提
重庆耐德环境技术有限公司（重庆耐德水处理科技有限公司）	21,210,000.00	12,726,000.00	4-5年	60.00	诉讼中，经三方协商，同意采取补救措施，已有和解意向
合计	38,498,341.10	30,014,341.10		77.96	

注：与重庆耐德环境技术有限公司（重庆耐德水处理科技有限公司）诉讼见本附注10.1。

(2) 2018年单项金额重大单项计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
武义县新禹水处理有限公司	17,288,341.10	6,915,336.44	2-3年、3-4年、4-5年	40.00	已胜诉，尚未执行

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
重庆耐德水处理科技有限公司	21,210,000.00	10,605,000.00	3-4年	50.00	诉讼阶段，尚无结果，根据谨慎性单项计提，该客户为国资参股公司
合计	38,498,341.10	17,520,336.44		45.51	

(3) 2017年单项金额重大单项计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
武汉凯迪思特科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	4-5年	100.00	账龄较长，收回可能性较小
北京建伟业建材经销部(张家口永盛毛皮硝染有限公司)	3,228,870.00	1,291,548.00	3-4年	40.00	诉讼阶段，尚无结果，根据谨慎性单项计提
九江华祥科技股份有限公司	11,414,544.00	6,682,908.80	2-3年、4-5年	58.55	诉讼阶段，尚无结果，根据谨慎性单项计提
匹克国际贸易(天津)有限公司	3,852,630.70	1,640,899.90	3-4年、5年以上	42.59	诉讼和仲裁阶段，尚未有结果，根据账龄计提坏账
天津鑫业工贸发展有限公司	6,429,711.82	5,505,780.15	3-4年、4-5年、5年以上	85.63	账龄较长，收回可能性较小
武义县新禹水处理有限公司	17,288,341.10	3,267,964.52	1-2年、2-3年、3-4年	18.90	诉讼阶段，尚无结果，根据谨慎性单项计提
合计	44,214,097.62	20,389,101.37		46.11	

13.2.2.3 应收账款按组合计提坏账准备的情况

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31				2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额		预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额		计提比例 (%)	坏账准备	账面余额		计提比例 (%)	坏账准备
	金额	占比 (%)		金额	占比 (%)		金额	占比 (%)				
1年以内	264,975,085.87	38.29	5	13,248,754.30	361,891,114.78	57.68	5	18,094,555.74	241,950,487.28	47.13	5	12,097,524.36
1至2年	229,008,115.46	33.10	10	22,900,811.55	99,964,255.75	15.93	10	9,996,425.58	90,141,237.61	17.56	10	9,014,123.76
2至3年	75,363,926.95	10.89	20	15,072,785.39	66,977,544.52	10.68	20	13,395,508.90	138,629,303.60	27.01	20	27,725,860.72
3至4年	49,254,180.09	7.12	40	19,701,672.04	75,672,052.27	12.06	40	30,268,820.91	26,631,976.16	5.19	40	10,652,790.46
4至5年	53,277,714.14	7.70	60	31,966,628.48	16,038,947.16	2.56	60	9,623,368.30	9,871,523.77	1.92	60	5,922,914.26
5年以上	20,083,528.57	2.90	100	20,083,528.57	6,834,563.46	1.09	100	6,834,563.46	6,100,999.46	1.19	100	6,100,999.46
合计	691,962,551.08	100.00		122,974,180.33	627,378,477.94	100.00		88,213,242.89	513,325,527.88	100.00		71,514,213.02

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	预期信用 损失	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	42,100,496.00			46,606,460.00			32,553,139.53		
合计	42,100,496.00			46,606,460.00			32,553,139.53		

13.2.2.4 2019年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(1) 2019年末单项金额虽不重大但单项计提

应收账款内容	账面余额	预期信用损失	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京建伟业建材经销部(张家口永盛毛皮硝染废水有限公司)	3,228,870.00	3,228,870.00	5年以上	100.00	账龄较长, 仲裁中, 收回可能性较小
四川中喻建设集团有限公司重庆分公司	601,920.00	601,920.00	3-4年	100.00	收回可能性较小
珠海市斗门区环境保护局	1,380,000.00	1,380,000.00	4-5年	100.00	收回可能性较小
江西建工第二建筑有限责任公司	2,131,800.00	852,720.00	4-5年	40.00	已胜诉, 2019年尚未执行, 该客户为省属大型国有企业, 已申请财产保全, 根据谨慎性单项计提
合计	7,342,590.00	6,063,510.00		82.58	

注: 与北京建伟业建材经销部(张家口永盛毛皮硝染废水有限公司)和珠海市斗门区环境保护局仲裁事项见本附注10.2和10.3。

(2) 2018年单项金额不重大单单项计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
天津鑫业工贸发展有限公司	6,429,711.82	5,143,769.46	4-5年、5年以上	80.00	账龄较长, 收回可能性较小

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
匹克国际贸易(天津)有限公司	3,852,630.70	3,082,104.56	4-5年、5年以上	80.00	账龄较长, 收回可能性较小
北京建伟业建材经销部(张家口永盛毛皮硝染废水有限公司)	3,228,870.00	2,583,096.00	4-5年	80.00	账龄较长, 收回可能性较小
河南开封凯乐实业有限公司	844,455.08	844,455.08	2-3年	100.00	收回可能性较小
四川中喻建设集团有限公司重庆分公司	601,920.00	120,384.00	2-3年	20.00	未按合同约定支付, 我方已起诉
合计	14,957,587.60	11,773,809.10		78.71	

(3) 2017年单项金额不重大但单项计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
河南开封凯乐实业有限公司	844,455.08	844,455.08	1-2年	100.00	诉讼中, 该款项收回可能性较小, 本公司全额计提坏账。
合计	844,455.08	844,455.08		100.00	

13.2.3 2019年末实际核销的应收账款情况

(1) 2019年核销

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
长沙成泉环保科技有限公司	水污染治理装备款	156,000.00	企业已注销, 无法收回	否	内部审批	
长沙金达丽环保科技有限公司	水污染治理装备款	340,000.00	企业已注销, 无法收回	否	内部审批	
上海泽顾医院投资管理有限公司	水污染治理装备款	65,300.00	账龄较长	否	协议	
樟树市城北经济技术开发区	水环境整体解决方案	46,000.00	账龄较长	否	协议	
合计		607,300.00				

(2) 2018年核销

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

13.2.4 关联方应收账款情况

项目名称	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上饶市北控水务发展有限公司	14,182,000.00	2,798,400.00	14,182,000.00	1,399,200.00	15,062,000.00	753,100.00
万安县欣源工业开发有限公司	2,463,246.00	154,016.10	617,076.00	30,853.80	6,965,336.00	2,623,266.80
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	2,472,800.00		2,472,800.00		2,472,800.00	
会昌金岚水务有限公司	7,420,200.00		16,720,200.00		16,720,200.00	
江苏金达莱环保科技有限公司	31,328,696.00		25,891,160.00		7,959,200.00	

项目名称	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
南昌市金泉水务有限公司	200,000.00	10,000.00	112,500.00		1,500,000.00	
四川金达莱环保科技有限公司					240,000.00	
新余金达莱环保有限公司					3,660,939.53	
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司			530,000.00			
横峰县金岑水务有限公司	878,800.00		879,800.00			
江西金达环境技术有限公司	140,763.00	7,038.15				
合计	59,086,505.00	2,969,454.25	61,405,536.00	1,430,053.80	54,580,475.53	3,376,366.80

13.3 其他应收款

13.3.1 其他应收款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	25,812,067.05	8,807,364.96	7,154,916.20
合计	25,812,067.05	8,807,364.96	7,154,916.20

13.3.2 其他应收款按种类列示

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	24,816,140.14	87.24	2,333,275.09	9.40	22,482,865.05
关联方组合	3,329,202.00	11.70	-		3,329,202.00
组合小计	28,145,342.14	98.94	2,333,275.09	8.29	25,812,067.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	300,961.00	1.06	300,961.00	100.00	-
合计	28,446,303.14	100.00	2,634,236.09	9.26	25,812,067.05

(续)

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

(续)

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

13.3.3 其他应收款坏账计提

13.3.3.1 坏账计提

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年（期）末余额
		计提	收回	核销	其他变动	
2019年	1,595,665.29	1,038,570.80				2,634,236.09
2018年	1,131,436.99	464,228.30				1,595,665.29
2017年	977,551.03	153,885.96				1,131,436.99

13.3.3.2 2019年末其他应收款计提坏账准备的情况

项目	未来12个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值—组合评估）	整个存续期信用损失（未发生信用减值—单项评估）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	1,235,765.18	299,707.91	60,192.20		1,595,665.29
本期计提数	-758,318.61	1,556,120.61	240,768.80		1,038,570.80
转入整个存续期预期信用损失的单项金融资产			240,768.80		240,768.80
转入已发生信用减值的金融资产的单项金融资产					
转入整个存续期预期信用损失的基于组合评估的金融资产	-758,318.61	1,556,120.61			797,802.00
其他变动					
期末余额	477,446.57	1,855,828.52	300,961.00		2,634,236.09

13.3.3.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31			计提比例 (%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		金额	占比(%)		
1年以内	21,102,785.42	85.03	1,055,139.27	4,670,372.06	52.46	233,518.61	3,502,130.09	42.48	175,106.50	5
1至2年	986,571.06	3.98	98,657.11	1,336,827.09	15.02	133,682.71	2,548,493.37	30.91	254,849.34	10
2至3年	909,613.56	3.67	181,922.71	982,732.37	11.04	196,546.47	1,222,203.70	14.82	244,440.74	20
3至4年	772,732.37	3.11	309,092.95	1,102,786.70	12.39	441,114.68	696,851.03	8.45	278,740.41	40
4至5年	889,936.70	3.59	533,962.02	696,851.03	7.83	418,110.62	243,000.00	2.95	145,800.00	60
5年以上	154,501.03	0.62	154,501.03	112,500.00	1.26	112,500.00	32,500.00	0.39	32,500.00	100
合计	24,816,140.14	100	2,333,275.09	8,902,069.25	100	1,535,473.09	8,245,178.19	100	1,131,436.99	

13.3.3.4 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	3,329,202.00			1,200,000.00			41,175.00		
合计	3,329,202.00			1,200,000.00			41,175.00		

13.3.3.5 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 2019年

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
四川中喻建设集团有限公司重庆分公司	300,961.00	300,961.00	3-4年	100.00	收回可能性较小
合计	300,961.00	300,961.00			

(2) 2018年

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

13.3.4 其他应收款按项目披露

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	3,223,251.00	5,839,551.00	5,523,911.00
应收其他款	1,848,047.77	2,386,374.16	1,930,430.62
员工社保及公积金	417,724.81	361,383.53	235,365.01
押金	395,277.56	615,721.56	555,471.56
合并范围内关联方	3,329,202.00	1,200,000.00	41,175.00
股权转让款	19,232,800.00		
合计	28,446,303.14	10,403,030.25	8,286,353.19

13.3.5 关联方其他应收款情况

项目名称	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
会昌金岚水务有限公司	3,200,000.00		1,200,000.00			
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	54,202.00					
深圳市金达健水科技有限公司	75,000.00					
上海合颖实业有限公司					41,175.00	
江苏恒瑞投资开发有限公司	16,372,800.00	818,640.00				
南昌市新建区水电建设投资开发公司	2,860,000.00	143,000.00				
合计	22,562,002.00	961,640.00	1,200,000.00		41,175.00	

13.4 长期股权投资

13.4.1 长期股权投资分类

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
对子公司投资	202,762,840.89		32,100,000.00	170,662,840.89
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,012,064.94		25,530.52	2,986,534.42
小计	205,774,905.83		32,125,530.52	173,649,375.31
减：长期股权投资减值准备	516,730.32	385,858.54		902,588.86
合计	205,258,175.51	-385,858.54	32,125,530.52	172,746,786.45

(续)

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

(续)

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

13.4.2 长期股权投资明细情况

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动				2019.12.31	减值准备期末余额	投资成本
		减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他			
子公司								
万安县金源水业有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00		9,000,000.00
会昌金岚水务有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00		4,000,000.00
宜兴市金达莱环保科技有限公司	24,192,536.30					24,192,536.30		24,192,536.30
深圳市金达健水科技有限公司							516,730.32	516,730.32
铜陵金达莱环保科技有限公司	9,900,000.00					9,900,000.00		9,900,000.00
四川金达莱环保科技有限公司	498,081.03					498,081.03		498,081.03
上海合颖实业有限公司	15,300,000.00					15,300,000.00		15,300,000.00
北京金达清创环境科技有限公司	2,983,863.24					2,983,863.24		2,983,863.24
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00						27,000,000.00
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	1,600,000.00					1,600,000.00		1,600,000.00
横峰县金岑水务有限公司	7,650,000.00					7,650,000.00		7,650,000.00
南昌市金泉水务有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00						5,100,000.00
贵州水投水务金达莱环保有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00		2,550,000.00
JDL International Environmental Protection, Inc.	37,664,480.00					37,664,480.00		37,664,480.00

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动				2019.12.31	减值准备期末余额	投资成本
		减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他			
新余金达莱环保有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00		50,000,000.00
江苏金达莱环保科技有限公司	3,807,150.00					3,807,150.00		3,807,150.00
江西金标检测技术有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00		1,000,000.00
小计	202,246,110.57	32,100,000.00				170,146,110.57	516,730.32	202,762,840.89
联营企业								
上饶市北控水务发展有限公司	2,600,000.00		675.88			2,600,675.88		2,600,000.00
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司	412,064.94		-26,206.40	385,858.54			385,858.54	1,652,034.68
小计	3,012,064.94		-25,530.52	385,858.54		2,600,675.88	385,858.54	4,252,034.68
合计	205,258,175.51	32,100,000.00	-25,530.52	385,858.54		172,746,786.45	902,588.86	207,014,875.57

(续)

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动				2018.12.31	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他			
子公司								
万安县金源水业有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00		9,000,000.00
会昌金岚水务有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00		4,000,000.00
宜兴市金达莱环保科技有限公司	24,192,536.30					24,192,536.30		24,192,536.30
深圳市金达莱水科技有限公司							516,730.32	516,730.32

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动				2018.12.31	减值准备 期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他			
铜陵金达莱环保科技有限公司	9,900,000.00					9,900,000.00		9,900,000.00
四川金达莱环保科技有限公司	498,081.03					498,081.03		498,081.03
上海合颖实业有限公司	15,300,000.00					15,300,000.00		15,300,000.00
北京金达清创环境科技有限公司	2,983,863.24					2,983,863.24		2,983,863.24
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	27,000,000.00					27,000,000.00		27,000,000.00
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	1,600,000.00					1,600,000.00		1,600,000.00
横峰县金岑水务有限公司	7,650,000.00					7,650,000.00		7,650,000.00
南昌市金泉水务有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00		5,100,000.00
贵州水投水务金达莱环保有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00		2,550,000.00
JDL International Environmental Protection, Inc.	37,664,480.00					37,664,480.00		37,664,480.00
新余金达莱环保有限公司	22,000,000.00	28,000,000.00				50,000,000.00		50,000,000.00
江苏金达莱环保科技有限公司	3,807,150.00					3,807,150.00		3,807,150.00
奉新金达莱环保有限公司		7,709,935.28	28,213,956.05		20,504,020.77			28,213,956.05
江西金标检测技术有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00		1,000,000.00
小计	173,246,110.57	36,709,935.28	28,213,956.05		20,504,020.77	202,246,110.57	516,730.32	230,976,796.94
联营企业								
上饶市北控水务发展有限公司	2,600,000.00					2,600,000.00		2,600,000.00
奉新金达莱环保有限公司	19,364,825.78			1,139,194.99	-20,504,020.77			15,200,000.00
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司	620,824.58			-208,759.64		412,064.94		1,652,034.68
小计	22,585,650.36			930,435.35	-20,504,020.77	3,012,064.94		19,452,034.68

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动				2018.12.31	减值准备 期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他			
合计	195,831,760.93	36,709,935.28	28,213,956.05	930,435.35		205,258,175.51	516,730.32	250,428,831.62

(续)

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动				2017.12.31	减值准备期 末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	计提减值准备			
子公司								
万安县金源水业有限公司	3,000,000.00	6,000,000.00				9,000,000.00		9,000,000.00
会昌金岚水务有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00		4,000,000.00
云南金达莱环保科技有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00					1,100,000.00
宜兴市金达莱环保科技有限公司	24,192,536.30					24,192,536.30		24,192,536.30
深圳市金达健水科技有限公司	516,730.32						516,730.32	516,730.32
铜陵金达莱环保科技有限公司	9,900,000.00					9,900,000.00		9,900,000.00
四川金达莱环保科技有限公司	498,081.03					498,081.03		498,081.03
上海合颖实业有限公司	15,300,000.00					15,300,000.00		15,300,000.00

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动				2017.12.31	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备			
北京金达清创环境科技有限公司	2,983,863.24					2,983,863.24		2,983,863.24
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	15,000,000.00	12,000,000.00				27,000,000.00		27,000,000.00
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	1,600,000.00					1,600,000.00		1,600,000.00
横峰县金岑水务有限公司	7,650,000.00					7,650,000.00		7,650,000.00
南昌市金泉水务有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00		5,100,000.00
贵州水投水务金达莱环保有限公司	1,000,000.00	1,550,000.00				2,550,000.00		2,550,000.00
JDL International Environmental Protection, Inc.		37,664,480.00				37,664,480.00		37,664,480.00
新余金达莱环保有限公司		22,000,000.00				22,000,000.00		22,000,000.00
江苏金达莱环保科技有限公司		3,807,150.00				3,807,150.00		3,807,150.00
小计	91,841,210.89	83,021,630.00	1,100,000.00		516,730.32	173,246,110.57	516,730.32	174,862,840.89
联营企业								
上饶市北控水务发展有限公司	2,600,000.00					2,600,000.00		2,600,000.00
奉新金达莱环保有限公司	16,921,667.50			2,443,158.28		19,364,825.78		15,200,000.00

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动				2017.12.31	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备			
艾奕康环境研究设计院(南昌)有限公司	1,154,531.18			-533,706.60		620,824.58		1,652,034.68
小计	20,676,198.68			1,909,451.68		22,585,650.36		19,452,034.68
合计	112,517,409.57	83,021,630.00	1,100,000.00	1,909,451.68	516,730.32	195,831,760.93	516,730.32	194,314,875.57

13.5 营业收入及营业成本

13.5.1 营业收入、营业成本

项目	2019年度	2018年度	2017年度
主营业务收入	720,809,508.20	698,421,854.29	422,568,384.93
其他业务收入	2,759,931.92	5,152,368.92	13,714,863.32
营业收入合计	723,569,440.12	703,574,223.21	436,283,248.25
主营业务成本	326,324,603.77	299,502,231.36	145,629,652.14
其他业务成本	1,707,898.40	4,785,606.59	13,158,966.89
营业成本合计	328,032,502.17	304,287,837.95	158,788,619.03

13.5.2 主营业务(分行业)

行业名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保行业	720,809,508.20	326,324,603.77	698,421,854.29	299,502,231.36	422,568,384.93	145,629,652.14

行业名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	720,809,508.20	326,324,603.77	698,421,854.29	299,502,231.36	422,568,384.93	145,629,652.14

13.5.3 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水环境整体解决方案	142,620,306.92	65,108,279.12	81,727,103.85	37,832,536.12	98,878,757.21	40,575,463.14
水污染治理装备	422,563,368.53	211,912,580.26	560,908,530.32	239,647,904.98	286,049,258.90	87,233,847.99
水污染治理项目运营	142,588,890.82	46,879,951.18	49,071,700.66	21,285,335.61	33,013,523.84	16,964,274.20
其他业务	13,036,941.93	2,423,793.21	6,714,519.46	736,454.65	4,626,844.98	856,066.81
合计	720,809,508.20	326,324,603.77	698,421,854.29	299,502,231.36	422,568,384.93	145,629,652.14

13.5.4 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	720,668,048.20	326,324,603.77	698,421,854.29	299,502,231.36	422,568,384.93	145,629,652.14
国外地区	141,460.00					

地区名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	720,809,508.20	326,324,603.77	698,421,854.29	299,502,231.36	422,568,384.93	145,629,652.14

13.5.5 其他业务收入

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁收入	268,937.16		90,377.15		277,714.28	
材料处置	2,490,994.76	1,707,898.40	5,061,991.77	4,785,606.59	13,437,149.04	13,158,966.89
合计	2,759,931.92	1,707,898.40	5,152,368.92	4,785,606.59	13,714,863.32	13,158,966.89

13.5.6 前五名客户的营业收入情况

(1) 2019年

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
连云港市创联投资发展有限公司	109,028,432.63	15.07
南昌经济技术开发区社会发展局	45,601,284.67	6.30
芜湖市镜湖区住房城乡建设交通运输局	40,353,982.31	5.58
南昌市红谷滩新区管理委员会	35,377,555.35	4.89
南昌市新建区生态建设投资有限公司	28,110,387.54	3.88
合计	258,471,642.50	35.72

(2) 2018年

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
四川勋睦建设工程有限公司	30,893,103.45	4.39
中国国机重工集团有限公司	30,000,353.68	4.26
洛阳龙丰建设投资有限公司	28,178,808.78	4.01
遵义湘江投资建设有限责任公司	23,388,152.08	3.32
沈阳市生态环境局沈北分局	17,138,087.77	2.44
合计	129,598,505.76	18.42

(3) 2017年

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
瑞金市环境保护局	51,050,443.48	11.70
宿州市新区建设投资集团有限公司	42,234,234.23	9.68
中国国机重工集团有限公司	30,844,786.32	7.07
江西省木林森光电科技有限公司（新余市木林森线路板有限公司）	19,761,030.45	4.53
上饶市北控水务发展有限公司	16,760,683.76	3.84
合计	160,651,178.24	36.82

13.6 投资收益

产生投资收益的来源	2019年度	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益	88,000,000.00		
权益法核算的长期股权投资收益	-25,530.52	930,435.35	1,909,451.68
处置长期股权投资产生的投资收益	48,000.00	18,400,355.28	-870,723.11
处置可供出售金融资产取得的投资收益	274,849.32		

产生投资收益的来源	2019年度	2018年度	2017年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	628,630.14		
处置分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	663,431.41		
合计	89,589,380.35	19,330,790.63	1,038,728.57

注：成本法核算的长期股权投资收益为收到全资子公司新余金达莱环保有限公司分红款；处置可供出售金融资产取得的投资收益、以摊余成本计量的金融资产终止确认收益处置分类、为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融均为购买银行理财产品产生的投资收益。

13.7 现金流量表补充资料

13.7.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2019年度	2018年度	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	267,359,303.13	206,636,572.71	141,242,515.17
加：资产减值准备	1,912,749.35	45,773,689.26	29,806,366.51
信用减值损失	43,190,513.80		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,532,939.65	7,063,509.47	5,736,694.57
无形资产摊销	6,178,569.40	5,274,481.85	3,815,853.07
长期待摊费用摊销	9,736,630.49	697,512.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-336,445.00		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	22,273.03	636,764.26	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,162,120.82	2,646,975.00	885,950.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-89,589,380.35	-19,330,790.63	-1,038,728.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,350,396.14	-6,916,910.10	-4,165,871.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-122,218,599.14	24,725,207.50	-2,405,531.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-61,066,757.03	-161,265,075.90	-75,063,356.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	183,452,785.24	92,596,996.82	92,753,389.55
其他	-		-3,057,830.99
经营活动产生的现金流量净额	253,986,307.25	198,538,932.65	188,509,449.84

补充资料	2019年度	2018年度	2017年度
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	370,908,592.69	240,139,698.12	291,302,911.42
减：现金的期初余额	240,139,698.12	291,302,911.42	172,033,777.20
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	130,768,894.57	-51,163,213.30	119,269,134.22

13.7.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	2019年度	2018年度	2017年度
一、现金	370,908,592.69	240,139,698.12	291,302,911.42
其中：库存现金	5,789.70	27,779.86	35,994.96
可随时用于支付的银行存款	370,902,802.99	240,111,918.26	291,266,916.46
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	370,908,592.69	240,139,698.12	291,302,911.42

14 补充资料

14.1 非经常性损益明细表

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益	-1,911,568.37	-1,238,102.73	989,094.06
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,917,578.92	11,968,484.52	13,067,950.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,566,910.87		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,154,550.79	1,002,008.52	-1,086,280.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,109.69	17,668,169.71	
所得税影响额	-2,610,847.54	-4,849,872.63	-1,830,288.47
少数股东权益影响额（税后）	-172,092.75	-1,300,885.92	-1,352,627.88
合 计	12,668,540.03	23,249,801.47	9,787,847.99

14.2 净资产收益率和每股收益

年份	报告期利润	每股收益		
		加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
2019年	归属于公司普通股股东的净利润	23.93	1.2447	1.2447
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.75	1.1835	1.1835
2018年	归属于公司普通股股东的净利润	25.24	1.1857	1.1857
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.85	1.0734	1.0734
2017年	归属于公司普通股股东的净利润	15.90	0.6466	0.6466
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.73	0.5991	0.5991



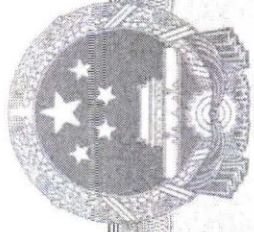
江西金达莱环保股份有限公司

公司负责人:

主管会计工作负责人:

财务负责人:

二〇二〇年三月三十日



营业执照

(副本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

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、监
备案、许可、监
管信息。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

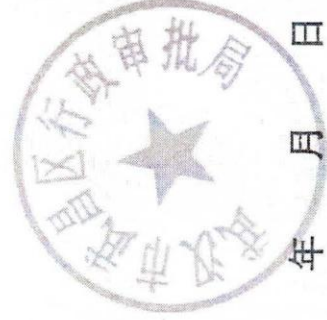
成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

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



登记机关

2019 11 29
年 月 日

说明

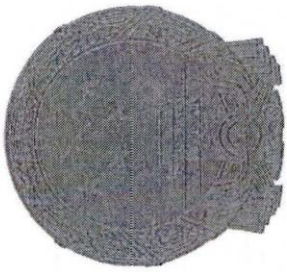
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年九月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

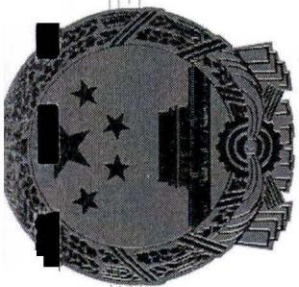
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

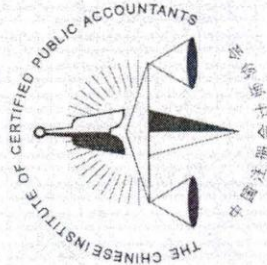
首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 一九九九年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日



姓名 汤家俊
 Full name 汤家俊
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1985-07-07
 Date of birth 1985-07-07
 工作单位 湖北通合会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 湖北通合会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号 420106000918513185
 Identity card No. 420106000918513185



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

汤家俊 (420100059937)

2018年已通过



证书编号:
 No. of Certificate

42010005-9987

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

湖北省注册会计师协会
 2005 年 07 月 20 日

证书编号: 420100050147
 批准注册协会: 湖北注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2016年12月09日
 Date of Issuance: 2016.12.09

张强 420100050147

2017年已通过

湖北注册会计师协会



验证证书真实有效





姓名: 张强
 Full name: Zhang Qiang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1989-10-26
 Date of Birth: 1989-10-26
 工作单位: 中通会计师事务所
 Working Unit: Zhongtong Accounting Firm
 身份证号码: 420821198910265394
 Identity card: 420821198910265394

