



三达膜环境技术股份有限公司
章 程
(草案)

(经 2018 年年度股东大会审议通过)



目 录

第一章	总则.....	2
第二章	经营宗旨和范围.....	3
第三章	股份.....	3
第一节	股份发行.....	3
第二节	股份增减和回购.....	4
第三节	股份转让.....	4
第四章	股东和股东大会.....	5
第一节	股东.....	5
第二节	股东大会的一般规定.....	7
第三节	股东大会的召集.....	9
第四节	股东大会的提案与通知.....	10
第五节	股东大会的召开.....	12
第六节	股东大会的表决和决议.....	14
第五章	董事会.....	18
第一节	董事.....	18
第二节	董事会.....	22
第六章	总经理及其他高级管理人员.....	26
第七章	监事会.....	27
第一节	监事.....	28
第二节	监事会.....	28
第八章	财务会计制度、利润分配和审计.....	29
第一节	财务会计制度.....	29
第二节	内部审计.....	34
第三节	会计师事务所的聘任.....	34
第九章	通知和公告.....	34
第一节	通知.....	34
第二节	公告.....	35
第十章	合并、分立、增资、减资、解散和清算.....	35
第一节	合并、分立、增资和减资.....	35
第二节	解散和清算.....	36
第十一章	修改章程.....	38
第十二章	附则.....	38

第一章 总则

第一条 为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司章程指引（2016年修订）》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、等法律、法规、规章和规范性文件，制订本章程。

第二条 三达膜环境技术股份有限公司（以下简称“公司”）系依照《公司法》和其他有关规定成立的股份有限公司。

公司的前身为三达（厦门）环境工程有限公司，经厦门市投资促进局下发的《厦门市投资促进局关于同意三达（厦门）环境工程有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（厦投促审[2012]384号）批准，三达（厦门）环境工程有限公司于2012年7月13日整体变更为三达膜环境技术股份有限公司。2018年9月28日，公司在延安市工商行政管理局注册登记，取得营业执照，统一社会信用代码为91350200769273382T。

第三条 公司于【】年【】月【】日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）【《核准文件名称》】（【文号】）核准，首次向社会公众发行人民币普通股（A股），于【】年【】月【】日在上海证券交易所科创板上市。

第四条 公司注册名称：三达膜环境技术股份有限公司
公司英文名称：SUNTAR ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO., LTD.

第五条 公司住所：陕西省延安市宝塔区圣烯石墨烯膜产业园
公司邮政编码：716000

第六条 公司注册资本为人民币【】元。

第七条 公司为永久存续的股份有限公司。

第八条 董事长为公司的法定代表人。

第九条 公司全部资本分为等额股份，股东以其认购的股份为限对公司承担责任，公司以其全部资产对公司的债务承担责任。

第十条 本章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。股东可以依章程起诉公司；公司可以依章程起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员；股东可以依章程起诉股东；股东可以依章程起诉公司的董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

第十一条 本章程所称其他高级管理人员是指公司的副总经理、财务总监、董事会秘书。

第二章 经营宗旨和范围

第十二条 公司的经营宗旨是：在其经批准的业务范围内利用各方的技术、管理、经营和销售优势努力来取得令各方满意的良好经济效益和投资回报。

第十三条 公司经营范围是：环境保护与资源综合利用工程设计与施工；环境保护与资源综合利用技术与设备的开发、设计、制造及安装（所从事经营项目中，需取得相关部门资格认定的，在取得相关部门资格认定后，才能从事经营）。

第三章 股份

第一节 股份发行

第十四条 公司的股份采取股票的形式。

第十五条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

第十六条 公司发行的股票，以人民币标明面值，每股面值 1 元。

第十七条 公司发行的股份，均在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司集中存管。

第十八条 公司成立时向发起人发行的普通股总数为 246,000,000 股，全部股东以净资产折股，其中：

- （一）三达膜技术(新加坡)有限公司持有 144,770,450 股，占公司总股本的 58.85%；
- （二）清源（中国）有限公司持有 85,682,350 股，占公司总股本的 34.83%；
- （三）厦门易励投资合伙企业（有限合伙）持有 6,322,200 股，占公司总股本的 2.57%；
- （四）厦门程捷投资合伙企业（有限合伙）持有 6,273,000 股，占公司总股本的 2.55%；
- （五）厦门岷佳投资合伙企业（有限合伙）持有 2,952,000 股，占公司总股本的 1.20%。

第十九条 公司股份总数为【】股，均为普通股。

第二十条 公司或公司的子公司（包括公司的附属企业）不得以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式，对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助。

第二节 股份增减和回购

第二十一条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规和规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：

- (一) 公开发行股份；
- (二) 非公开发行股份；
- (三) 向现有股东派送红股；
- (四) 以公积金转增股本；
- (五) 法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。

第二十二条 公司可以减少注册资本。公司减少注册资本，应当按照《公司法》以及其他有关规定和本章程规定的程序办理。

第二十三条 公司不得收购公司股份。但是，有下列情形之一的可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购公司的股份：

- (一) 减少公司注册资本；
- (二) 与持有公司股份的其他公司合并；
- (三) 将股份奖励给公司职工；
- (四) 股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的。

公司因前款第（一）项至第（三）项的原因收购公司股份的，应当经股东大会决议。公司依照前款规定收购公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起 10 日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在 6 个月内转让或者注销。

公司依照第一款第（三）项规定收购的公司股份，不得超过公司已发行股份总额的 5%；用于收购的资金应当从公司的税后利润中支出；所收购的股份应当在一年内转让给职工。

第二十四条 公司收购公司股份，可以选择下列方式之一进行：

- (一) 向全体股东按照相应比例发出收购要约方式；
- (二) 证券交易所集中竞价交易方式；
- (三) 中国证监会认可的其他方式。

第三节 股份转让

第二十五条 公司的股份可以依法转让。

第二十六条 公司不接受公司的股票作为质押权的标的。

第二十七条 发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。

第二十八条 公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

第二十九条 公司董事、监事、高级管理人员、持有公司股份5%以上的股东，将其持有的公司股票在买入后6个月内卖出，或者在卖出后6个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。但是，证券公司因包销购入售后剩余股票而持有5%以上股份的，卖出该股票不受6个月时间限制。

公司董事会不按照前款规定执行的，股东有权要求董事会在30日内执行。公司董事会未在上述期限内执行的，股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

公司董事会不按照第一款的规定执行的，负有责任的董事依法承担连带责任。

第四章 股东和股东大会

第一节 股东

第三十条 公司依据证券登记机构提供的凭证建立股东名册，股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。

第三十一条 公司召开股东大会、分配股利、清算及从事其他需要确认股东身份的行为时，由董事会或股东大会召集人确定股权登记日，股权登记日收市后登记在册的股东为享有相关权益的股东。

第三十二条 公司股东享有下列权利：

- (一) 依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- (二) 依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- (三) 对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；
- (四) 依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；

(五) 查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；

(六) 公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；

(七) 对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；

(八) 法律、行政法规、部门规章或本章程所赋予的其他权利。

第三十三条 股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

第三十四条 公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东可以自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

第三十五条 董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或者合计持有公司 1% 以上股份的股东可以书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

第三十六条 董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

第三十七条 公司股东承担下列义务：

(一) 遵守法律、行政法规和本章程；

(二) 依其所认购的股份和入股方式缴纳股金；

(三) 除法律、法规规定的情形外，不得退股；

(四) 不得滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益；不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益。

公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。

公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任。

(五) 法律、行政法规及本章程规定应当承担的义务。

第三十八条 持有公司 5%以上有表决权股份的股东，将其持有的股份进行质押的，应当自该事实发生当日，向公司作出书面报告。

第三十九条 公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和全体股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和全体股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司的利益。

第二节 股东大会的一般规定

第四十条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- (一) 决定公司经营方针和投资计划；
- (二) 选举和更换董事、独立董事，决定董事的报酬、独立董事的津贴标准事项；
- (三) 选举和更换非由职工代表担任的监事，决定有关监事的报酬事项；
- (四) 审议批准董事会的报告；
- (五) 审议批准监事会的报告；
- (六) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (七) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (八) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- (九) 对发行公司债券作出决议；
- (十) 对公司合并、分立、解散和清算等事项作出决议；
- (十一) 修改本章程；
- (十二) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- (十三) 审议批准第四十一条规定的担保事项；
- (十四) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；
- (十五) 审议公司发生的如下交易（交易的定义参见本章程第十二章附则部分的规定）：
 - 1、交易涉及的资产总额（同时存在帐面值和评估值的，以高者为准）占公司最近一期经审计总资产的 50%以上；
 - 2、交易的成交金额（包括承担的债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 50%

以上，且绝对金额超过人民币 5,000 万元；

3、交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过人民币 500 万元；

4、交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%以上，且绝对金额超过人民币 5,000 万元；

5、交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过人民币 500 万元；

（上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算）

（十六）审议公司与关联人发生的交易（公司提供担保、获赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外）金额在人民币 3,000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易；

（十七）审议批准变更募集资金用途事项；

（十八）审议股权激励计划；

（十九）审议法律、法规、上海证券交易所及本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

第四十一条 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：

（一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保；

（二）公司及其控股子公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计净资产 50%以后提供的任何担保；

（三）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；

（四）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；

（五）对股东、实际控制人及其关联人提供的担保；

（六）上海证券交易所及本章程规定的其他需经股东大会审议的情形。

股东大会审议前款第（四）项担保，应当经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决须经出席股东大会的其他股东所持表决权的过半数通过。

第四十二条 股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开 1 次，并应于上一个会计年度完结之后的 6 个月之内举行。

第四十三条 有下列情形之一的，公司在事实发生之日起 2 个月以内召开临时股

东大会：

- （一）董事人数不足法律规定人数或者本章程所定人数的 2/3 时；
- （二）公司未弥补的亏损达实收股本总额的 1/3 时；
- （三）单独或者合并持有公司 10%（不含投票代理权）以上股份的股东书面请求时；
- （四）董事会认为必要时；
- （五）监事会提议召开时；
- （六）1/2 以上独立董事提议并经董事会审议同意的；
- （七）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形。

上述第（三）、第（五）、第（六）项规定的“2 个月内召开临时股东大会”时限应以公司董事会收到提议股东、监事会、独立董事提出符合本章程规定条件的书面提案之日起算。

第四十四条 公司召开股东大会的地点为：公司住所地或通知中确定的地点。

股东大会将设置会场，以现场会议形式召开。公司还将提供视频会议、电话会议、网络或其他方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的，视为出席，并应在会后提供股东身份证明、书面表决结果等文件。

第四十五条 公司召开股东大会时将聘请律师对以下问题出具法律意见并公告：

- （一）会议的召集、召开程序是否符合法律、行政法规、本章程；
- （二）出席会议人员的资格、召集人资格是否合法有效；
- （三）会议的表决程序、表决结果是否合法有效；
- （四）应本公司要求对其他有关问题出具的法律意见。

第三节 股东大会的召集

第四十六条 股东大会会议由董事会召集。独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会。对独立董事要求召开临时股东大会的提议，董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提案后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知；董事会不同意召开临时股东大会的，应说明理由并公告。

第四十七条 监事会有权向董事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提案后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提议的变更，应征得监事会的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到提案后 10 日内未作出反馈的，视为董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责，监事会可以自行召集和主持。

第四十八条 单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的，单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向监事会提出请求。

监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。

监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。

第四十九条 监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会并发出股东大会通知，同时向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所备案。

在股东大会决议公告前，召集股东持股比例不得低于 10%。

召集股东应在发出股东大会通知及股东大会决议公告时，向公司所在地中国证监会派出机构和上海证券交易所提交有关证明材料。

第五十条 对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书应予以配合，董事会应当提供股权登记日股东名册。

第五十一条 监事会或股东自行召集的股东大会，会议所必需的费用由公司承担。

第四节 股东大会的提案与通知

第五十二条 提案的内容应当属于股东大会职权范围，有明确议题和具体决议事项，并且符合法律、行政法规和本章程的有关规定。

第五十三条 公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，公

告临时提案的内容。

除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知公告后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。

股东大会通知中未列明或不符合本章程规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

第五十四条 召集人将在年度股东大会召开 20 日前以公告方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以公告方式通知各股东。

公司在计算起始期限时，不应当包括会议召开当日。

第五十五条 股东大会的通知包括以下内容：

（一）会议的时间、地点和会议期限；

（二）提交会议审议的事项和提案；其中，由股东提出的议案还应注明提案人姓名/名称、持有股份数额；

（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；

（四）有权出席股东大会股东的股权登记日；

（五）投票代理委托书的送达时间和地点；

（六）会务常设联系人姓名、电话号码。

股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。拟讨论的事项需要独立董事发表意见的，发布股东大会通知时应同时披露独立董事的意见及理由。

股东大会采用网络或其他方式的，应当在股东大会通知中明确载明网络或其他方式的表决时间及表决程序。股东大会网络或其他方式投票的开始时间，不得早于现场股东大会召开前一日下午 3:00，并不得迟于现场股东大会召开当日上午 9:30，其结束时间不得早于现场股东大会结束当日下午 3:00。

股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个工作日。股权登记日一旦确认，不得变更。

第五十六条 股东大会拟讨论董事、监事选举事项的，股东大会通知中将充分披露董事、监事候选人的详细资料，至少包括以下内容：

（一）教育背景、工作经历、兼职等个人情况；

（二）与公司或公司的控股股东及实际控制人是否存在关联关系；

（三）披露持有公司股份数量；

（四）是否受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

除采取累积投票制选举董事、监事外，每位董事、监事候选人应当以单项提案提出。

股东大会以累积投票方式选举董事的，独立董事和非独立董事的表决应当分别进行。

第五十七条 发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个工作日公告并说明原因。

第五节 股东大会的召开

第五十八条 公司董事会和其他召集人将采取必要措施，保证股东大会的正常秩序。对于干扰股东大会、寻衅滋事和侵犯股东合法权益的行为，将采取措施加以制止并及时报告有关部门查处。

第五十九条 股权登记日登记在册的所有股东或其代理人，均有权出席股东大会，并依照有关法律、法规及本章程行使表决权。

股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人代为出席和表决。

第六十条 个人股东亲自出席会议的，应出示本人身份证或其他能够表明其身份的有效证件或证明、股票账户卡；委托代理他人出席会议的，应出示本人有效身份证件、股东授权委托书。

法人股东应由法定代表人或者法定代表人委托的代理人出席会议。法定代表人出席会议的，应出示本人身份证、能证明其具有法定代表人资格的有效证明和持股凭证；委托代理人出席会议的，代理人应出示本人身份证、法人股东单位的法定代表人依法出具的书面委托书和持股凭证。

第六十一条 股东出具的委托他人出席股东大会的授权委托书应当载明下列内容：

- (一) 代理人姓名；
- (二) 是否具有表决权；
- (三) 分别对列入股东大会议程的每一审议事项分别投赞成票、反对票或弃权票的指示；
- (四) 对可能纳入股东大会议程的临时提案是否有表决权，如果有表决权应行使何种表决权的具体指示；
- (五) 委托书的有效期限和签发日期；
- (六) 委托人的签字或盖章，委托人为法人股东的，应加盖法人单位印章；
- (七) 委托书如对代理人不作具体批示，应写明是否可由代理人按自己的意思参加表决。

第六十二条 代理投票授权委托书由委托人授权他人签署的，授权签署的授权书或者其他授权文件应当经过公证。经公证的授权书或者其他授权文件，和投票代理委托书均需备置于公司住所或者召集会议的通知中指定的其他地方。

委托人为法人的，由其法定代表人或者董事会、其他决策机构决议授权的人作为代表出席公司的股东会议。

公司有权对书面委托书进行审查，对不符合《公司章程》和本规则规定的书面委托书有权不予认可和接受。

第六十三条 出席会议人员的会议登记册由公司负责制作。会议登记册载明参加会议人员姓名（或单位名称）、身份证号码、住所地址、持有或者代表有表决权的股份数额、被代理人姓名（或单位名称）等事项。

第六十四条 召集人和公司聘请的律师将依据证券登记结算机构提供的股东名册共同对股东资格的合法性进行验证，并登记股东姓名（或名称）及其所持有表决权的股份数。在会议主持人宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数之前，会议登记应当终止。

第六十五条 股东大会召开时，公司全体董事、监事和董事会秘书应当出席会议，总经理和其他高级管理人员应当列席会议。

第六十六条 股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由副董事长主持，副董事长不能履行职务或者不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。

监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时，由半数以上监事共同推举的一名监事主持。

股东自行召集的股东大会，由召集人推举代表主持。

召开股东大会时，会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的，经现场出席股东大会有表决权过半数的股东同意，股东大会可推举一人担任会议主持人，继续开会。股东大会会议期间发生突发事件导致会议不能正常召开的，公司应当立即向上海证券交易所报告，说明原因并披露相关情况以及律师出具的专项法律意见书。

公司在股东大会上不得披露、泄漏未公开重大信息。

第六十七条 公司制定股东大会议事规则，详细规定股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等内容，以及股东大会对董事会的授权原则，授权内容应明确具体。股东大会议事规则应作为章程的附件，由董事会拟定，股东大会批准。

第六十八条 在年度股东大会上，董事会应当就前次年度股东大会以来股东大会决议中应由董事会办理的各事项的执行情况向股东大会做出报告并公告。每名独立董事也应作述职报告。

在年度股东大会上，监事会应当报告过去一年的监督情况，内容包括：

（一）公司财务的检查情况；

（二）董事、高级管理人员执行公司职务时的尽职情况及对有关法律、法规、本章程及股东大会决议的执行情况；

(三) 监事会认为应当向股东大会报告的其他重大事件。监事会认为有必要时, 还可以对股东大会审议的提案出具意见, 并提交独立报告。

第六十九条 董事、监事、高级管理人员在股东大会上就股东的质询和建议作出解释和说明。

第七十条 会议主持人应当在表决前宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数, 现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数以会议登记为准。

第七十一条 股东大会应有会议记录, 由董事会秘书负责。会议记录记载以下内容:

(一) 会议时间、地点、议程和召集人姓名或名称;

(二) 会议主持人以及出席或列席会议的董事、监事、总经理和其他高级管理人员姓名;

(三) 出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例;

(四) 对每一提案的审议经过、发言要点和表决结果;

(五) 股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明;

(六) 律师及计票人、监票人姓名;

(七) 本章程规定应当载入会议记录的其他内容。

第七十二条 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、董事会秘书、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书、网络及其他方式表决情况的有效资料一并保存, 保存期限不少于十年。

第七十三条 召集人应当保证股东大会连续举行, 直至形成最终决议。因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议的, 应采取必要措施尽快恢复召开股东大会或直接终止本次股东大会, 并及时公告。同时, 召集人应向公司所在地中国证监会派出机构及上海证券交易所报告。

第六节 股东大会的表决和决议

第七十四条 股东大会决议分为普通决议和特别决议。

股东大会做出普通决议, 应当由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的 1/2 以上通过。

股东大会做出特别决议, 应当由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的 2/3 以上通过。

第七十五条 下列事项由股东大会以普通决议通过：

- (一) 董事会和监事会的工作报告；
- (二) 董事会拟定的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (三) 董事会拟定的股东回报规划；
- (四) 董事会成员和由非由职工代表担任的监事会成员的任免及其报酬和支付方法；
- (五) 公司年度报告；
- (六) 公司年度预算方案、决算方案；
- (七) 除法律、行政法规或者本章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项。

第七十六条 下列事项由股东大会以特别决议通过：

- (一) 公司增加或者减少注册资本；
- (二) 公司的分立、合并、解散和清算；
- (三) 本章程的修改；
- (四) 公司在一年内购买、出售重大资产金额或者担保金额（前述金额应当以资产总额和成交金额中的较高者作为计算标准，并按交易事项的类型在连续十二个月内累计计算）超过公司最近一期经审计总资产 30%的；
- (五) 股权激励计划；
- (六) 调整公司利润分配政策；
- (七) 法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。

第七十七条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决应当单独计票。单独计票结果应当及时公开披露。

公司持有的公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。

第七十八条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。其表决事项按扣除关联股东所持表决权后的数量为准。

出席股东大会的关联股东持有的本公司股份应计入该次股东大会出席股东所代表的股份总数，但不参加关联交易事项的表决。关联股东的回避和表决程序为：

(一)董事会或其他召集人应参照《上海证券交易所科创板股票上市规则》的规定,对拟提交股东大会审议的有关事项是否构成关联交易作出判断,在作此项判断时,股东的持股数额应以股权登记日为准;

(二)如经董事会或其他召集人判断,拟提交股东大会审议的有关事项构成关联交易,则董事会应书面通知关联股东,并就其是否申请豁免回避获得其答复;

(三)董事会或其他召集人应在发出股东大会通知前完成以上规定的工作,并在股东大会通知中对此项工作的结果予以公告。

前款所述关联股东应在股东大会审议有关关联交易事项前主动向公司董事会或股东大会披露有关关联事宜并在投票表决时回避,董事会应及时将关联股东披露的有关关联事宜提供给股东大会。

公司董事会有责任要求有关股东向股东大会披露有关关联事宜;其他股东有权要求董事会要求有关股东向股东大会披露有关关联事宜。

由于有关关联股东未披露有关关联事宜而通过的关联交易事项的股东大会决议无效。由此给公司、公司其他股东或其他善意第三人造成的损失由该关联股东负责赔偿。

第七十九条 如有特殊情况关联股东无法回避时,公司在征得有权部门的同意后,可以按照正常程序进行表决,并在股东大会决议中作出详细说明。

前款所称特殊情况,是指下列情形:

(一)出席股东大会的股东只有该关联股东;

(二)关联股东要求参与投票表决的提案被提交股东大会并经出席股东大会的其他股东以特别决议程序表决通过;

(三)关联股东无法回避的其他情形。

第八十条 公司应在保证股东大会合法、有效的前提下,通过各种方式和途径,包括提供网络形式的投票平台等现代信息技术手段,为股东参加股东大会提供便利。

第八十一条 除公司处于危机等特殊情况外,非经股东大会以特别决议批准,公司不得与董事、经理和其它高级管理人员以外的人订立将公司全部或者重要业务的管理交予该人负责的合同。

第八十二条 董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会决议。董事、监事候选人,由持有公司3%以上股份的股东提名。有关被提名董事、监事候选人的简历和基本情况应在股东大会召开前发给董事会秘书。

股东大会就选举董事、监事进行表决时,根据本章程的规定或者股东大会的决议,可以实行累积投票制。

前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时,每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权,股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应当向股东公告候选董事、监事的简历和基本情况。

公司控股股东持股比例达 30%以上时，股东大会在选举或更换 2 名以上董事、监事时采用累积投票制度，由召集人按规定拟订具体操作方式和程序，并提请该次股东大会同意后实施。

换届选举或增补董事的候选人名单，由现届董事会、单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东提名产生；换届选举或增补监事的候选人名单，由现届监事会、单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东提名产生。

法律、行政法规对独立董事候选人的提名另有规定的，从其规定。

第八十三条 董事、监事候选人的提名方式和程序：

（一）董事会、监事会可以向股东大会提出董事、非职工监事候选人的提名议案。单独或者合并持有公司股份的 1%以上的股东亦可以向董事会、监事会书面提名推荐董事、非职工监事候选人，由董事会、监事会进行资格审核后，提交股东大会选举。

（二）监事会中的职工监事由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。

（三）独立董事的提名方式和程序应按照法律、行政法规、部门规章或本章程的有关规定执行。

股东大会在采用累积投票制选举董事、监事时应遵循《三达膜环境技术股份有限公司累积投票制实施细则》规定的原则。

第八十四条 除累积投票制外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

第八十五条 股东大会审议提案时，不会对提案进行修改，否则，有关变更应当被视为一个新的提案，不能在本次股东大会上进行表决。

第八十六条 同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。同一表决权出现重复表决的以第一次投票结果为准。

第八十七条 股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加计票和监票。审议事项与股东有利害关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监票。

第八十八条 股东大会采取记名方式投票表决。股东大会对提案进行表决时，应当由律师、股东代表与监事代表共同负责计票、监票，并当场公布表决结果，决议的表决结果载入会议记录。

通过网络或其他方式投票的公司股东或其代理人，有权通过相应的投票系统查验自己的投票结果。

第八十九条 会议主持人应当宣布每一提案的表决情况和结果，并根据表决结果宣布提案是否通过。决议的表决结果载入会议记录。

第九十条 股东大会现场结束时间不得早于网络或其他方式，会议主持人应当

宣布每一提案的表决情况和结果，并根据表决结果宣布提案是否通过。

在正式公布表决结果前，股东大会现场、网络及其他表决方式中所涉及的公司、计票人、监票人、主要股东、服务方、网络服务方等相关各方对表决情况均负有保密义务。

第九十一条 出席股东大会的股东，应当对提交表决的提案发表以下意见之一：同意、反对或弃权。证券登记结算机构作为内地与香港股票市场交易互联互通机制股票的名义持有人，按照实际持有人意思表示进行申报的除外。

未填、错填、字迹无法辨认的表决票、未投的表决票均视为投票人放弃表决权利，其所持股份数的表决结果应计为“弃权”。

第九十二条 会议主持人如果对提交表决的决议结果有任何怀疑，可以对所投票数进行点算；如果会议主持人未进行点票，出席会议的股东或者股东代理人对会议主持人宣布结果有异议的，有权在宣布表决结果后立即要求点票，会议主持人应当即时点票。

第九十三条 股东大会决议中应当及时公告，公告中应列明出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司表决权股份总数的比例、表决方式、每项提案的表决结果和通过的各项决议的详细内容。

第九十四条 提案未获通过，或者本次股东大会变更前次股东大会决议的，应当在股东大会决议公告中作特别提示。

第九十五条 股东大会通过有关董事、监事选举提案的，新任董事、监事就任时间从股东大会决议通过之时起计算，但股东大会决议另行规定就任时间的从其规定。

第九十六条 股东大会通过有关派现、送股或资本公积转增股本提案的，公司将在股东大会结束后 2 个月内实施具体方案。

第五章 董事会

第一节 董事

第九十七条 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

- (一) 无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- (二) 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；
- (三) 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；
- (四) 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；

- (五) 个人所负数额较大的债务到期未清偿;
- (六) 被中国证监会处以证券市场禁入处罚, 期限未届满;
- (七) 法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

违反本条规定选举、委派、聘任董事的, 该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的, 公司解除其职务。

第九十八条 董事由股东大会选举或更换。董事任期三年, 任期届满可连选连任。董事在任期届满以前, 股东大会不得无故解除其职务。董事任期届满未及时改选, 或者董事在任期内辞职导致董事会人员低于法定人数的, 在改选出的董事就任前, 原董事仍应依照法律、行政法规和本章程的规定, 履行董事职务。

董事任期从股东大会决议通过之时起计算, 至本届董事会任期届满时为止。

董事可以由总经理或者其他高级管理人员兼任, 但兼任总经理或者其他高级管理人员职务的董事以及由职工代表担任的董事, 总计不得超过公司董事总数的 1/2。

第九十九条 董事应当遵守法律、行政法规和本章程的规定, 忠实履行职责, 维护公司利益, 对公司负有下列忠实义务:

- (一) 不得擅自披露公司秘密;
- (二) 不得违反本章程规定或者未经股东大会同意, 同公司订立合同或者进行交易;
- (三) 不得利用其关联关系损害公司利益;
- (四) 未经股东大会同意, 不得利用职务便利为自己或他人牟取属于公司的商业机会, 自营或为他人经营与公司同类的业务;
- (五) 不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入, 不得侵占公司的财产;
- (六) 不得挪用公司资金;
- (七) 不得接受他人与公司交易的佣金归为己有;
- (八) 不得将公司资金以其个人名义或者以其他个人名义开立帐户储存;
- (九) 不得违反本章程的规定, 未经股东大会或董事会同意, 将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保;
- (十) 法律、行政法规、部门规章及本章程规定的其他忠实义务。

董事违反本条规定所得的收入, 应当归公司所有; 给公司造成损失的, 应当承担赔偿责任。

第一百条 董事应当遵守法律、行政法规和本章程, 对公司负有下列勤勉义务:

- (一) 董事应谨慎、认真、勤勉地行使公司所赋予的权利, 以保证公司的商业行为符合国家的法律、行政法规以及国家各项经济政策的要求, 商业活动不超过营业执照规定的业务范围;
- (二) 公平对待所有股东;

(三) 及时了解公司业务经营管理状况;

(四) 应当对公司定期报告签署书面确认意见, 保证公司所披露的信息真实、准确、完整;

(五) 应当如实向监事会提供有关情况和资料, 不得妨碍监事会或者监事行使职权;

(六) 法律、行政法规、部门规章及本章程规定的其他勤勉义务。

第一百零一条 董事连续 2 次未能亲自出席, 也不委托其他董事出席董事会会议, 视为不能履行职责, 董事会应当建议股东大会予以撤换。

第一百零二条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应当向董事会提交书面辞职报告。董事会将在 2 日内披露有关情况。

如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时, 在改选出的董事就任前, 原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定, 履行董事职务。

除前款所列情形外, 董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。

第一百零三条 董事辞职生效或者任期届满, 应向董事会办妥所有移交手续, 其对公司和股东承担的忠实义务, 在任期结束后并不当然解除, 在本章程规定的合理期限内仍然有效。董事辞职生效或者任期届满后承担忠实义务的期限为二年。其对公司商业秘密保密的义务在其任职结束后仍然有效, 直至该秘密成为公开信息。其他义务的持续期间应当根据公平的原则决定, 视事件发生与离任之间时间的长短, 以及与公司的关系在何种情况和条件下结束而定。

第一百零四条 任职尚未结束的董事, 对因其擅自离职使公司造成的损失, 应当承担赔偿责任。

第一百零五条 未经本章程规定或者董事会的合法授权, 任何董事不得以个人名义代表公司或者董事会行事。董事以其个人名义行事时, 在第三方会合理地认为该董事在代表公司或者董事会行事的情况下, 该董事应当事先声明其立场和身份。

第一百零六条 董事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定, 给公司造成损失的, 应当承担赔偿责任。

第一百零七条 公司按照国家有关法律、法规及规定建立独立董事制度。独立董事是指不在公司担任除董事外的其他职务, 并与公司及其主要股东不存在可能妨碍其进行独立客观判断的关系的董事。独立董事应当忠实履行职务, 维护公司利益, 尤其要关注中小股东的合法权益不受损害。独立董事的特别规定包括:

(一) 独立董事应当独立公正地履行职责, 不受公司主要股东、实际控制人或其他与公司存在利害关系的单位和个人的影响。若发现所审议事项存在影响其独立性的情况, 应当向公司申明并实行回避。任职期间出现明显影响独立性情形的, 应当及时通知公司, 提出解决措施, 必要时应当提出辞职。

(二) 独立董事应当充分行使下列特别职权:

1、公司拟与关联人达成的总额高于人民币 300 万元或高于公司最近一期经审计净资产的 5%的关联交易，应当由独立董事发表独立意见认可后，提交董事会讨论决定。独立董事在作出判断前，可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据；

- 2、向董事会提议聘用或解聘会计师事务所；
- 3、向董事会提请召开临时股东大会；
- 4、提议召开董事会；
- 5、独立聘请外部审计机构和咨询机构；
- 6、在股东大会召开前公开向股东征集投票权。

独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的 1/2 以上同意。

（三）独立董事应当对下列公司重大事项向董事会或股东大会发表独立意见：

- 1、提名、任免董事；
- 2、聘任、解聘高级管理人员；
- 3、董事、高级管理人员的薪酬；
- 4、公司的股东、实际控制人及其关联企业对公司现有或新发生的总额高于人民币 300 万元或高于公司最近经审计净资产值的 5%的借款或其他资金往来，以及公司是否采取有效措施回收欠款；
- 5、公司董事、监事、高级管理人员、员工或者其所控制或委托的法人、其他组织、自然人拟对公司进行收购或取得控制权的；
- 6、独立董事认为可能损害中小股东权益的事项；
- 7、有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、上海证券交易所业务规则及本章程规定的其他事项。

独立董事发表的独立意见类型包括同意、保留意见及其理由、反对意见及其理由和无法发表意见及其障碍，所发表的意见应当明确、清楚。

（四）独立董事每届任期与公司其他董事任期相同，任期届满，连选可以连任，但是连任时间不得超过六年。

（五）公司应当为独立董事履行职责提供必要的条件和经费；独立董事聘请中介机构的费用及其他行使职权时所需的费用由公司承担。

（六）公司应当给予独立董事适当的津贴。津贴的标准应当由董事会制订预案，股东大会审议通过，并在公司年报中进行披露。

除上述津贴外，独立董事不应从公司及其主要股东或有利害关系的机构和人员取得额外的、未予披露的其他利益。

（七）独立董事应在年度股东大会上提交工作报告。独立董事未履行应尽职责的，应当承担相应的责任。

(八) 独立董事在任期内辞职、解聘或被免职的，独立董事本人和公司应当向股东大会提供书面说明，独立董事本人和公司应向证券监管机关报告。

第二节 董事会

第一百零八条 公司设董事会，对股东大会负责。董事会应认真履行有关法律、法规和本章程规定的职责。

第一百零九条 董事会由 7 名董事组成，包括独立董事 3 人，设董事长 1 人，副董事长 1 人。

第一百一十条 董事会行使下列职权：

- (一) 召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- (二) 执行股东大会的决议；
- (三) 决定公司的经营计划和投资方案；
- (四) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (五) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (六) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- (七) 制订公司重大收购、回购公司股票或者合并、分立、解散、变更公司形式的方案；
- (八) 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；
- (九) 决定公司内部管理机构的设置；
- (十) 决定聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书及其报酬事项；根据总经理的提名，决定聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；
- (十一) 制订公司的基本管理制度；
- (十二) 制订本章程的修改方案；
- (十三) 管理公司信息披露事项；
- (十四) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- (十五) 听取公司总经理及其他高级管理人员的工作汇报并检查总经理及其他高级管理人员的工作；
- (十六) 法律、法规、上海证券交易所或本章程授予的其他职权。

上述第（十五）项的其他职权涉及重大业务和事项的，应当实行集体决策审批，不得授权单个或几个董事单独决策。

第一百一十一条 公司董事会应当就注册会计师对公司财务报告出具的非标准审计意见向股东大会作出说明。

第一百一十二条 董事会制定董事会议事规则，以确保董事会落实股东大会决议，提高工作效率，保证科学决策。董事会议事规则规定董事会的召开和表决程序，且董事会议事规则应列入本章程或作为本章程的附件，由董事会拟定，股东大会批准。

第一百一十三条 公司下述交易事项，授权董事会进行审批：

（一）除本章程第四十一条规定的对外担保事项；

（二）除本章程第四十条第（十四）项和第（十五）规定的交易事项（交易的定义见《公司章程》第十二章附则部分的规定）；

（三）单笔关联交易金额或者同类关联交易的连续十二个月累计交易金额在人民币 300 万元以上且占最近一期经审计净资产 0.5%以上、但尚未达到本章程第四十条规定第（十六项）的关联交易；

（四）根据法律、行政法规、部门规章规定须董事会审议通过的其他交易事项。

对于上述行为，董事会将建立严格的审查和决策程序；对于需报股东大会批准的重大投资项目，应当组织有关专家、专业人员进行评审。

公司对外提供担保的审批程序为：财务部门提交书面申请及尽职调查报告（报告内容含：担保金额、被担保人资信状况、偿债能力、该担保产生的利益及风险等），由总经理审核并制定详细书面报告呈报董事会，董事会按本章程规定的权限审议批准或提交股东大会审议批准。

上述第（三）项规定的关联交易以及公司拟与关联人达成的总额高于人民币 300 万元或高于公司最近一期经审计净资产的 5%的关联交易，应当由独立董事发表独立意见认可后，提交董事会讨论决定。独立董事在作出判断前，可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告。

本章程第四十一条规定以外的对外担保事项，在提交董事会审议时，应当取得出席董事会会议的 2/3 以上董事同意并经全体独立董事 2/3 以上同意。公司独立董事应当在董事会审议该等对外担保事项（对合并范围内子公司提供担保除外）时发表独立意见，必要时可以聘请会计师事务所对公司累计和当期对外担保情况进行核查。如发现异常，应当及时向董事会报告。

第一百一十四条 董事会设董事长 1 人，副董事长 1 人，均以全体董事的过半数选举产生和罢免。

第一百一十五条 董事长行使下列职权：

（一）主持股东大会和召集、主持董事会会议；

(二) 督促、检查董事会决议的执行;

(三) 签署董事会重要文件和其他应由公司法定代表人签署的其他文件;

(四) 行使法定代表人的职权;

(五) 在发生特大自然灾害等不可抗力的紧急情况下, 对公司事务行使符合法律规定和公司利益的特别处置权, 并在事后向公司董事会和股东大会报告;

(六) 董事会授予的其他职权。

第一百一十六条 公司副董事长协助董事长工作, 董事长不能履行职务或者不履行职务的, 由副董事长履行职务; 副董事长不能履行职务或者不履行职务的, 由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。

第一百一十七条 董事会每年至少召开两次会议, 由董事长召集, 于会议召开 10 日以前书面通知全体董事和监事。书面方式包括专人送出、传真或邮件方式。

第一百一十八条 有下列情形之一的, 董事长应在接到提议后 10 日内召集和主持临时董事会会议:

(一) 代表 1/10 以上表决权的股东提议时;

(二) 1/3 以上董事或 1/2 以上独立董事联名提议时;

(三) 监事会提议时;

(四) 董事长认为必要时;

(五) 总经理提议时;

(六) 证券监管部门要求召开时;

(七) 本章程规定的其他情形。

第一百一十九条 董事会召开临时董事会会议的通知方式为: 董事会秘书应当提前五日将会议通知通过专人送达、邮寄、传真、电子邮件、电话或者其他方式提交全体董事和监事以及总经理及相关高级管理人员。非直接送达的, 还应当通过电话进行确认并做相应记录。

情况紧急, 需要尽快召开董事会临时会议的, 可以随时通过电话或者其他口头方式发出会议通知, 但召集人应当在会议上作出说明。

第一百二十条 董事会会议通知包括以下内容:

(一) 会议日期和地点;

(二) 会议的期限、召开方式;

(三) 事由及拟审议的事项 (会议提案);

(四) 会议召集人和主持人、临时会议的提议人及书面提议;

(五) 董事表决所必需的会议材料;

(六) 董事应当亲自出席或者委托其他董事代为出席会议的要求；

(七) 联系人和联系方式；

(八) 发出通知的日期。

口头会议通知至少应包括上述第(一)、(二)、(三)项内容，以及情况紧急需要尽快开董事会临时会议的说明。

第一百二十一条 董事会会议应当由过半数的董事出席方可举行。任何董事若通过电话或其它电子通讯设施参加董事会会议，且参加该会议的全部董事均能够相互通话，应视该董事出席了该次董事会会议。董事会做出决议，必须经全体董事的过半数通过。董事会决议的表决，实行一人一票。

第一百二十二条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

第一百二十三条 董事会决议表决方式为记名投票表决方式。出席会议的董事应在会议决议上签字并对董事会的决议承担责任。董事会决议违反法律、法规或者章程，致使公司遭受损失的，参与决议的董事对公司负赔偿责任。但经证明在表决时曾表明异议并记载于会议记录的，该董事可以免除责任。

董事会临时会议在保障董事充分表达意见的前提下，可以通过视频、电话、传真或者电子邮件表决等方式召开并作出决议，并由参会董事签字。

第一百二十四条 董事会会议应当由董事本人出席，董事因故不能出席的，可以书面委托其他董事代为出席。一名董事不得在一次董事会会议上接受超过两名董事的委托出席会议。独立董事不得委托非独立董事出席董事会会议，非独立董事不得接受独立董事的委托出席董事会会议。

在审议关联交易事项时，非关联董事不得委托关联董事出席会议。董事会审议应当提交股东大会审议的重大关联交易事项（日常关联交易除外），应当以现场方式召开全体会议，董事不得委托他人出席或以通讯方式参加表决。

委托书应当载明代理人的姓名，代理事项、权限和有效期限，并由委托人签名或盖章。涉及表决事项的，委托人应当在委托书中明确对每一事项发表同意、反对或弃权的意思。董事不得作出或者接受无表决意向的委托、全权委托或者授权范围不明确的委托。董事对表决事项的责任不因委托其他董事出席而免除。

代为出席会议的董事应当在授权范围内行使董事的权利。董事未出席董事会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃在该次会议上的投票权。

董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事和记录人应当在会议记录上签名。出席会议的董事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出说明性记载。董事会会议记录作为公司档案由董事会秘书保存。董事会会议记录的保存期限不少

于 10 年。

董事会会议记录包括以下内容：

- (一) 会议届次和召开的日期、地点、方式；
- (二) 会议通知的发出情况；
- (三) 会议召集人和主持人；
- (四) 董事亲自出席和受托出席的情况；
- (五) 会议审议的提案、每位董事对有关事项的发言要点和主要意见、对提案的表决意向；
- (六) 每项提案的表决方式和结果（表决结果应载明同意、反对或弃权的票数）；
- (七) 与会董事认为应当记载的其他事项；
- (八) 记录人姓名。

第一百二十五条 董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。各专业委员会全部由董事组成，其中审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会中，独立董事应占多数并担任主任，审计委员会中至少有一名独立董事应是会计专业人士，且审计委员会主任由会计专业独立董事担任。

第六章 总经理及其他高级管理人员

第一百二十六条 公司设总经理一名，副总经理若干名，由董事会聘任或解聘。

公司设财务总监一名，董事会秘书一名，由总经理提名，由董事会聘任或解聘。董事可受聘兼任总经理、副总经理或者其他高级管理人员，但兼任总经理、副总经理或者其他高级管理人员职务的董事以及由职工代表担任的董事不得超过公司董事总数的 1/2。

总经理、董事会秘书由董事长提名，副总经理、财务总监及其他高级管理人员由总经理提名，经由董事会提名委员会审查并向董事会提出建议后，由董事会按照本章程的规定审议并表决。

第一百二十七条 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书为公司高级管理人员。

第一百二十八条 本章程关于不得担任董事的情形，同时适用于高级管理人员。

本章程关于董事的忠实义务和勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。

第一百二十九条 在公司控股股东、实际控制人单位担任除董事以外其他职务的人员，不得担任公司的高级管理人员。

第一百三十条 总经理每届任期三年，总经理经董事会聘任可以连任。总经理任期从董事会决议通过之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。

第一百三十一条 总经理对董事会负责，行使下列职权：

- (一) 主持公司的生产经营管理工作，并向董事会报告工作；
- (二) 组织实施董事会决议、公司年度计划和投资方案；
- (三) 拟订公司内部管理机构设置方案；
- (四) 拟订公司的基本管理制度；
- (五) 制订公司的具体规章；
- (六) 提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务总监；
- (七) 决定聘任或者解聘除应由董事会聘任或者解聘以外的管理人员；
- (八) 本章程或董事会授予的其他职权。

总经理应列席董事会会议。

第一百三十二条 总经理应制订总经理工作细则，报董事会批准后实施。

第一百三十三条 总经理工作细则包括下列内容：

- (一) 经理会议召开的条件、程序和参加的人员；
- (二) 经理及其他高级管理人员各自具体的职责及其分工；
- (三) 公司资金、资产运用，签订重大合同的权限，以及向董事会、监事会的报告制度；
- (四) 董事会认为必要的其他事项。

第一百三十四条 总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的劳务合同规定。

第一百三十五条 总经理拟定有关职工工资、福利、安全生产以及劳动保护、劳动保险、解聘（或开除）公司职工等涉及职工切身利益的方案时，应当事先听取工会和职工代表大会的意见。

第一百三十六条 公司设董事会秘书，其应具有必备的专业知识和经验，由董事会委任并对董事会负责。董事会秘书负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理、信息披露事务等事宜。公司董事或者其他高级管理人员可以兼任公司董事会秘书。

董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。

第一百三十七条 高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第七章 监事会

第一节 监事

第一百三十八条 本章程关于不得担任董事的情形，同时适用于监事。

董事、总经理和其他高级管理人员不得兼任监事。

第一百三十九条 监事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有忠实义务和勤勉义务，不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产。

第一百四十条 监事每届任期三年。监事任期届满，可以连选连任。

第一百四十一条 监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。

第一百四十二条 监事应当保证公司披露的信息真实、准确、完整。

第一百四十三条 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。

第一百四十四条 监事不得利用其关联关系损害公司利益，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百四十五条 监事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第二节 监事会

第一百四十六条 公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，其中 2 名监事由股东大会选举和罢免，一名监事由公司职工代表出任，由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。最近两年内曾担任过公司董事或者高级管理人员的监事人数不得超过公司监事总数的 1/2。

监事会设主席 1 名。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或不履行职务的，由半数以上监事共同推举 1 名监事召集和主持监事会会议。

第一百四十七条 监事会行使下列职权：

- (一) 应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；
- (二) 检查公司的财务；
- (三) 对董事、总经理和其他高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；
- (四) 当董事、总经理和其他高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求其予以

纠正；

(五) 提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会会议职责时召集和主持股东大会会议；

(六) 向股东大会会议提出提案；

(七) 依照《公司法》第一百五十二条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；

(八) 发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。

第一百四十八条 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。监事会每6个月至少召开一次会议。监事可以提议召开临时监事会会议。监事会会议因故不能如期召开，应公告说明原因。每一监事享有一票表决权。监事会决议应当经半数以上监事通过。

第一百四十九条 监事会制定监事会议事规则，明确监事会的议事方式和表决程序，以确保监事会的工作效率和科学决策。监事会议事规则作为本章程的附件，由监事会拟定，股东大会批准。

第一百五十条 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，出席会议的监事应当在会议记录上签名。

监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案至少保存十年。

第一百五十一条 监事会会议通知包括以下内容：

- (一) 会议日期、地点和会议期限；
- (二) 会议的召开方式；
- (三) 事由及拟审议的事项（会议提案）；
- (四) 会议召集人和主持人、临时会议的提议人及其书面提议；
- (五) 监事表决所必需的会议材料；
- (六) 监事应当亲自出席会议的要求；
- (七) 联系人和联系方式；
- (八) 发出通知的日期。

口头会议通知至少应包括上述第（一）、（二）、（三）项内容，以及情况紧急需要尽快开监事会临时会议的说明。

第八章 财务会计制度、利润分配和审计

第一节 财务会计制度

第一百五十二条 公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，制定公司的财务会计制度。

第一百五十三条 公司在每一会计年度结束之日起 4 个月内向中国证监会和证券交易所报送年度财务会计报告，在每一会计年度前 6 个月结束之日起 2 个月内向中国证监会派出机构和证券交易所报送半年度财务会计报告，在每一会计年度前 3 个月和前 9 个月结束之日起的 1 个月内向中国证监会派出机构和证券交易所报送季度财务会计报告。

上述财务会计报告按照有关法律、行政法规及部门规章的规定进行编制。

第一百五十四条 公司除法定的会计账册外，将不另立会计账册。公司的资产，不得以任何个人名义开立账户存储。

第一百五十五条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十六条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百五十七条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十八条 公司实施积极的利润分配政策，重视投资者的合理投资回报，综合考虑公司的长远发展。公司的利润分配政策为：

一、公司利润分配原则

（一）公司应充分考虑对投资者的回报，每年按当年合并报表口径实现的可供分配利润的规定比例向股东分配股利；

（二）公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；

(三) 公司优先采用现金分红的利润分配方式;

(四) 按照法定顺序分配利润的原则, 坚持同股同权、同股同利的原则。

二、利润分配的具体内容

(一) 利润分配的形式

公司采取现金、股票、现金与股票相结合的方式分配股利。在具备现金分红条件下, 应当优先采用现金分红进行利润分配。在有条件的情况下, 公司可以进行中期利润分配。

(二) 利润分配的期间间隔

1、在公司当年盈利且累计未分配利润为正数(按母公司报表口径)的前提下, 公司每年度至少进行一次利润分配。

2、公司可以进行中期现金分红。公司董事会可以根据公司当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况, 提议公司进行中期分红。

(三) 利润分配的条件

1、公司现金分红的具体条件和比例

(1) 公司该年度实现的可供分配利润(即公司弥补亏损、提取公积金等后所余的税后利润)为正值(按母公司报表口径);

(2) 公司累计可供分配利润为正值(按母公司报表口径);

(3) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告;

(4) 公司资金充裕, 盈利水平和现金流量能够持续经营和长期发展。

(5) 无公司股东大会批准的可以不进行现金分红的其他重大特殊情况。

若满足上述第(1)项至第(5)项条件, 公司应进行现金分红; 在足额提取盈余公积金后, 每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可分配利润的 30%(按合并报表口径)。

未全部满足上述第(1)项至第(5)项条件, 但公司认为有必要时, 也可进行现金分红。

2、各期现金分红最低比例

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在各期利润分配中所占比例最低应达到 80%;

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在各期利润分配中所占比例最低应达到 40%;

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在各期利润分配中所占比例最低应达到 20%;

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 可以按照第(3)项规定处理。

3、发放股票股利的具体条件

在公司经营状况良好，且董事会认为公司每股收益、股票价格与公司股本规模、股本结构不匹配时，公司可以在满足上述现金分红比例的前提下，同时采取发放股票股利的方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应当充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保利润分配方案符合全体股东的整体利益和长远利益。

三、公司利润分配的决策程序和决策机制

（一）在定期报告公布前，公司董事会应当在充分考虑公司持续经营能力、保证正常生产经营及业务发展所需资金和重视对投资者的合理投资回报的前提下，研究论证利润分配方案。

（二）公司董事会拟订具体的利润分配方案时，应当遵守我国有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程规定的政策。

（三）公司董事会有关利润分配方案的决策和讨论过程中，可以通过电话、传真、信函、电子邮件、公司网站上的投资者关系互动平台等方式，与独立董事、持有公司股份的机构投资者和中小股东进行沟通和交流，充分听取独立董事、持有公司股份的机构投资者和中小股东的意见和诉求，及时答复股东关心的问题。

（四）公司在上一会计年度实现盈利，但公司董事会在上一会计年度结束后未提出现金分红方案的，应当征询独立董事的意见，并在定期报告中披露未提出现金分红方案的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。独立董事还应当对此发表独立意见并公开披露。对于报告期内盈利但未提出现金分红方案的，公司在召开股东大会时除现场会议外，还可向股东提供网络形式的投票平台。

四、利润分配方案的审议程序

（一）公司董事会审议通过利润分配方案后，方能提交股东大会审议。董事会审议利润分配方案时，需经全体董事过半数同意，且经 1/2 以上独立董事同意方为通过。

（二）股东大会在审议利润分配方案时，须经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的过半数通过。如股东大会审议发放股票股利或以公积金转增股本方案的，须经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。

（三）公司在特殊情况下无法按照既定的现金分红政策或最低现金分红比例确定当年利润分配方案的，应当在年度报告中披露具体原因以及独立董事的明确意见。公司当年利润分配方案应当经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

五、利润分配政策的调整

（一）如果公司因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和上海证券交易所的有关规定。上述“外部经营环境或自身经营状况的较大变化”系指以下情形之一：如经济环境重大变化、不可抗力事件导致公司经营亏损；主营业务发生重大变化；重大资产重组等。

（二）公司董事会在研究论证调整利润分配政策的过程中，应当充分考虑独立董事

和中小股东的意见。董事会在审议调整利润分配政策时，需经全体董事过半数同意，且经 1/2 以上独立董事同意方为通过。

(三) 对本章程规定的利润分配政策进行调整或变更的，应当经董事会审议通过后提交股东大会审议，且公司可提供网络形式的投票平台为股东参加股东大会提供便利。公司应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因。股东大会在审议利润分配政策的调整或变更事项时，应当经出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的 2/3 以上通过。

六、利润分配方案的实施及披露

(一) 如果公司股东存在违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所获分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

(二) 公司应按照证券监管部门的有关规定，在年度报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，并根据证券监管部门的要求对相关事项进行专项说明；对现金分红政策进行调整或变更的，还应对调整或变更的条件及程序是否合规和透明等进行详细说明。

(三) 公司年度报告期内盈利且累计未分配利润为正，未进行现金分红或拟分配的现金红利总额(包括中期已分配的现金红利)与当年归属于上市公司股东的净利润之比低于 30%的，公司应当在审议通过年度报告的董事会公告中详细披露以下事项：

- 1、结合所处行业特点、发展阶段和自身经营模式、盈利水平、资金需求等因素，对于未进行现金分红或现金分红水平较低原因的说明；
- 2、留存未分配利润的确切用途以及预计收益情况；
- 3、董事会会议的审议和表决情况；
- 4、独立董事对未进行现金分红或现金分红水平较低的合理性发表的独立意见。

(四) 公司在将本条第四款第(三)项和第六款第(三)项所述利润分配议案提交股东大会审议时，应当为投资者提供网络投票便利条件，同时按照参与表决的 A 股股东的持股比例分段披露表决结果。分段区间为持股 1%以下、1%-5%、5%以上 3 个区间；对持股比例在 1%以下的股东，还应当按照单一股东持股市值 50 万元以上和以下两类情形，进一步披露相关 A 股股东表决结果。

(五) 公司存在本条第四款第(三)项和第六款第(三)项所述情形的，公司董事长、独立董事和总经理、财务负责人等高级管理人员应当在年度报告披露之后、年度股东大会股权登记日之前，在公司业绩发布会中就现金分红方案相关事宜予以重点说明。如未召开业绩发布会的，应当通过现场、网络或其他有效方式召开说明会，就相关事项与媒体、股东特别是持有上市公司股份的机构投资者、中小股东进行沟通和交流，及时答复媒体和股东关心的问题。

七、监事会的监督

公司监事会对董事会执行现金分红政策和股东回报规划以及是否履行相应决策程

序和信息披露等情况进行监督。

监事会发现董事会存在以下情形之一的，应当发表明确意见，并督促其及时改正：

- 1、未严格执行现金分红政策和股东回报规划；
- 2、未严格履行现金分红相应决策程序；
- 3、未能真实、准确、完整披露现金分红政策及其执行情况。

第二节 内部审计

第一百五十九条 公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

第一百六十条 公司内部审计制度和审计人员的职责，应当经董事会批准后实施。内部审计部门对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

第三节 会计师事务所的聘任

第一百六十一条 公司聘用取得“从事证券相关业务资格”的会计师事务所进行会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务，聘期一年，可以续聘。

第一百六十二条 公司聘用会计师事务所由股东大会决定，董事会不得在股东大会决定前委任会计师事务所。

第一百六十三条 公司保证向聘用的会计师事务所提供真实、完整的会计凭证、会计账簿、财务会计报告及其他会计资料，不得拒绝、隐匿、谎报。

第一百六十四条 会计师事务所的审计费用由股东大会决定。

第一百六十五条 公司解聘或者不再续聘会计师事务所时，提前 10 天事先通知会计师事务所，公司股东大会就解聘会计师事务所进行表决时，允许会计师事务所陈述意见。

会计师事务所提出辞聘的，应当向股东大会说明公司有无不当情形。

第九章 通知和公告

第一节 通知

第一百六十六条 公司的通知以下列形式发出：

- (一) 以专人送出；

- (二) 以邮件方式送出;
- (三) 以公告方式进行;
- (四) 以传真、电子邮件或电话方式;
- (五) 本公司和受通知人事先约定或受通知人收到通知后认可的其他形式;
- (六) 本章程规定的其他形式。

第一百六十七条 公司发出的通知，以公告方式进行的，一经公告，视为所有相关人员收到通知。

第一百六十八条 公司召开股东大会的会议通知，以公告方式进行。

第一百六十九条 公司召开董事会、监事会的会议通知，以专人送出、邮件或传真、电子邮件或电话通知的形式进行。

第一百七十条 公司通知以专人送出的，由被送达人在送达回执上签名（或盖章），被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮件送出的，自交付邮局之日起第五个工作日为送达日期；公司通知以公告方式送出的，第一次公告刊登日为送达日期。公司通知以传真、邮件或电话方式发出的，则在传真、邮件或电话发送当日（如发送日并非工作日，则为发送日后的第一个工作日）为收件日期。

第一百七十一条 因意外遗漏未向某有权得到通知的人送出会议通知或者该等人没有收到会议通知，会议及会议作出的决议并不因此无效。

第二节 公告

第一百七十二条 公司在中国证监会指定的媒体范围内，确定刊登公司公告和信息披露的媒体。

第十章 合并、分立、增资、减资、解散和清算

第一节 合并、分立、增资和减资

第一百七十三条 公司合并可以采取吸收合并和新设合并两种形式。

一个公司吸收其他公司为吸收合并，被吸收的公司解散。两个以上公司合并设立一个新的公司为新设合并，合并各方解散。

第一百七十四条 公司合并，应当由合并各方签订合并协议，并编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出合并决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在报纸上公告。债权人自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日

内，可以要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

第一百七十五条 公司合并时，合并各方的债权、债务，由合并后存续的公司或者新设的公司继承。

第一百七十六条 公司分立，其财产作相应的分割。

公司分立，应当编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出分立决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在报纸上公告。

第一百七十七条 公司分立前的债务由分立后的公司承担连带责任。但是，公司在分立前与债权人就债务清偿达成的书面协议另有约定的除外。

第一百七十八条 公司需要减少注册资本时，必须编制资产负债表及财产清单。

公司应当自作出减少注册资本决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在报纸上公告。债权人自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，有权要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

公司减资后的注册资本将不低于法定的最低限额。

第一百七十九条 公司合并或者分立，登记事项发生变更的，依法向公司登记机关办理变更登记；公司解散的，依法办理公司注销登记；设立新公司的，依法办理公司设立登记。

公司增加或者减少注册资本，应当依法向公司登记机关办理变更登记。

第二节 解散和清算

第一百八十条 公司因下列原因解散：

- (一) 本章程规定的解散事由出现；
- (二) 股东大会决议解散；
- (三) 因公司合并或者分立需要解散；
- (四) 依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；

(五) 公司经营管理发生严重困难，继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决的，持有公司全部股东表决权 10% 以上的股东，可以请求人民法院解散公司。

第一百八十一条 公司有本章程第一百八十条第（一）项情形的，可以通过修改本章程而存续。

依照前款规定修改本章程，须经出席股东大会会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

第一百八十二条 公司因有本章程第一百八十条第（一）项、第（二）项、第（四）

项、第（五）项规定而解散的，应当在解散事由出现之日起 15 日内成立清算组，开始清算。清算组由董事或者股东大会确定的人员组成。逾期不成立清算组进行清算的，债权人可以申请人民法院指定有关人员组成清算组进行清算。

第一百八十三条 清算组在清算期间行使下列职权：

- （一）通知、公告债权人；
- （二）清理公司财产、编制资产负债表和财产清单；
- （三）处理与清算有关的公司未了结的业务；
- （四）清缴所欠税款以及清算过程中产生的税款；
- （五）清理债权、债务；
- （六）处理公司清偿债务后的剩余财产；
- （七）代表公司参与民事诉讼活动。

第一百八十四条 清算组应当自成立之日起 10 日内通知债权人，并于 60 日内在报纸上公告。债权人应当自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，向清算组申报其债权。

债权人申报债权时，应当说明债权的有关事项，并提供证明材料。清算组应当对债权进行登记。

在申报债权期间，清算组不得对债权人进行清偿。

第一百八十五条 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，应当制定清算方案，并报股东大会或者人民法院确认。

第一百八十六条 公司财产在分别支付清算费用、职工的工资、社会保险费用和法定补偿金，缴纳所欠税款，清偿公司债务后的剩余财产，公司按照股东持有的股份比例分配。

第一百八十七条 清算期间，公司存续，但不能开展与清算无关的经营活动。公司财产在未按前款规定清偿前，不得分配给股东。

第一百八十八条 清算组在清理公司财产、编制资产负债表、财产清单后，认为公司财产不足清偿债务的，应当向人民法院申请宣告破产。

公司经人民法院裁定宣告破产后，清算组应当将清算事务移交给人民法院。

第一百八十九条 清算结束后，清算组应当制作清算报告，以及清算期间收支报表和财务帐册，报股东大会或者人民法院确认，并报送公司登记机关，申请注销公司登记，公告公司终止。

第一百九十条 清算组人员应当忠于职守，依法履行清算义务。

清算组不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司财产。

清算组人员因故意或者重大过失给公司或者债权人造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百九十一条 公司被依法宣告破产的，依照有关企业破产的法律实施破产清算。

第十一章 修改章程

第一百九十二条 有下列情形之一的，公司应当修改章程：

（一）《公司法》或有关法律、行政法规修改后，章程规定的事项与修改后的法律、行政法规的规定相抵触；

（二）公司的情况发生变化，与章程记载的事项不一致；

（三）股东大会决定修改章程。

第一百九十三条 股东大会决议通过的章程修改事项应经主管机关审批的，须报主管机关批准；涉及公司登记事项的，依法办理变更登记。

第一百九十四条 董事会依照股东大会修改章程的决议和有关主管机关的审批意见修改本章程。

第一百九十五条 章程修改事项属于法律、法规要求披露的信息，按规定予以公告。

第十二章 附则

第一百九十六条 释义

（一）控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。

（二）实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

（三）关联关系，是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅因为同受国家控股而具有关联关系。

（四）本章程第四十条第（十四）项所述“交易”，包括以下类型：（1）购买或出售资产；（2）对外投资（含委托理财、委托贷款等）；（3）提供财务资助；（4）提供担保；（5）租入或租出资产；（6）委托或者受托管理资产和业务；（7）赠与或受赠资产；（8）债权或债务重组；（9）签订许可使用协议；（10）转让或者受让研究与开发项目；（11）上海证券交易所认定的其他交易。上述购买、出售的资产不含购买原材料、燃料和动力，以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产，但资产置换中涉及购买、出售

此类资产的，仍包含在内。

第一百九十七条 董事会可依照章程的规定，制订章程细则，章程细则不得与章程的规定相抵触。

第一百九十八条 本章程以中文书写。任何语种或不同版本的章程与本章程有歧义时，以在延安市工商行政管理局最近一次核准登记后的中文版章程为准。

第一百九十九条 本章程所称“以上”、“以内”、“以下”，都含本数；“不满”、“以外”、“低于”、“多于”、“超过”，不含本数。

第二百条 本章程由公司董事会负责解释。

第二百零一条 本章程附件包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》。

第二百零二条 本章程自公司股东大会审议通过后，且于自公司股票在上海证券交易所科创板上市之日起实施生效。此后本章程的修订自公司股东大会审议批准后生效。



中国证券监督管理委员会

证监许可〔2019〕1925号

关于同意三达膜环境技术股份有限公司 首次公开发行股票注册的批复

三达膜环境技术股份有限公司：

中国证券监督管理委员会收到上海证券交易所报送的关于你公司首次公开发行股票并在科创板上市的审核意见及你公司注册申请文件。根据《全国人民代表大会常务委员会关于授权国务院在实施股票发行注册制改革中调整适用〈中华人民共和国证券法〉有关规定的决定》《全国人民代表大会常务委员会关于延长授权国务院在实施股票发行注册制改革中调整适用〈中华人民共和国证券法〉有关规定期限的决定》《关于在上海证券交易所设立科创板并试点注册制的实施意见》和《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（证监会令第153号）等有关规定，经审阅上海证券交易所审核意见及你公司注册申请文件，现批复如下：

一、同意你公司首次公开发行股票的注册申请。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送上海证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。

三、本批复自同意注册之日起 12 个月内有效。

四、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发生重大事项，应及时报告上海证券交易所并按有关规定处理。



抄送：陕西省人民政府；陕西证监局，上海证券交易所，中国证券登记结算有限责任公司及其上海分公司，长江证券承销保荐有限公司。

分送：会领导。

办公厅，发行部，市场部，上市部，法律部，存档。

证监会办公厅

2019年10月16日印发

打字：黄炳彰

校对：于文涛

共印 15 份

长江证券承销保荐有限公司
关于三达膜环境技术股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
之
发行保荐书

保荐机构（主承销商）



长江证券承销保荐有限公司
CHANGJIANG FINANCING SERVICES CO., LIMITED

二零一九年十月

保荐机构声明

长江证券承销保荐有限公司（以下简称“本保荐机构”或“长江保荐”）接受三达膜环境技术股份有限公司（以下简称“发行人”、“三达膜”或“公司”）委托，就发行人首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行”或“首发”）出具本发行保荐书。

本保荐机构及保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《科创板首发管理办法》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 27 号——发行保荐书和发行保荐工作报告》等有关法律、行政法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。除非特别注明，本发行保荐书所使用的简称和术语与《招股说明书》一致。

一、本次证券发行基本情况

（一）本次具体负责推荐的保荐代表人

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》，本保荐机构出具《保荐代表人专项授权书》（附件），授权保荐代表人李海波和陈国潮担任三达膜首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人，具体负责三达膜本次发行的尽职保荐及持续督导等保荐工作事宜。

1、李海波的保荐业务执业情况

李海波先生，长江保荐投资银行事业部执行总经理，保荐代表人。曾主持或参与新兴装备 IPO、光环新网 IPO、弘讯科技 IPO、百华悦邦 IPO、南京化纤再融资、华邦健康公司债券等发行项目，以及招商局集团整合辽宁省港口资产、新华百货发行股份购买资产、华邦健康发行股份购买资产等重组项目，具备扎实的专业知识和丰富的项目经验，投资银行业务能力突出。

2、陈国潮的保荐业务执业情况

陈国潮先生，长江保荐投资银行事业部董事总经理，管理学硕士，保荐代表人。曾负责完成建设机械、长力股份、灵宝黄金、光环新网、弘讯科技、新兴装备等 IPO 项目，以及吉隆矿业借壳 ST 宝龙上市、赤峰黄金重大资产购买、神州信息收购中农信达等重组项目，具备扎实的投资银行及财务专业知识和丰富的投资银行运作经验。

（二）本次证券发行项目组其他成员

本次发行项目的项目协办人为邢亚龙。

邢亚龙先生，长江保荐投资银行事业部高级经理，金融学硕士，准保荐代表人，曾于全国股转公司任职，曾参与新兴装备 IPO、北摩高科 IPO 等项目，熟悉 IPO 上市相关法律法规及实务流程，具有丰富的投资银行经验。

除保荐代表人、项目协办人之外，本次首次公开发行股票并上市项目组成员还包括孔令瑞、陈泽新、史唯西、周勇、宋环宇、程晓频、张文海、黄耀华、魏慧楠、龚洁、王彪。

（三）发行人基本情况

公司名称：	三达膜环境技术股份有限公司
英文名称：	SUNTAR ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO., LTD.
注册资本：	250,410,000.00 元
法定代表人：	LAN WEIGUANG
成立日期：	2005 年 4 月 26 日
整体变更为股份公司日期：	2012 年 7 月 13 日
住所：	陕西省延安市宝塔区圣烯石墨烯膜产业园
经营范围：	环境保护与资源综合利用工程设计与施工；环境保护与资源综合利用技术与设备的开发、设计、制造及安装（所从事经营项目中，需取得相关部门资格认定的，在取得相关部门资格认定后，才能从事经营）
邮政编码：	716000
电话：	0592-6778016
传真：	0592-6778200
互联网网址：	www.suntar.com
电子信箱：	IR@suntar.com
负责信息披露和投资者关系的部门：	证券投资部
负责信息披露和投资者关系的联系人：	戴晓星

（四）本次证券发行类型

首次公开发行 A 股股票并在上海证券交易所科创板上市。

（五）保荐机构与发行人的关联关系情况

本保荐机构与发行人之间不存在下列情形：

1、保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

2、发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

3、保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职等情况；

4、保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况；

5、保荐机构与发行人之间的其他关联关系。

（六）保荐机构内部审核程序和内核意见

1、内部审核程序

本保荐机构建立了完善的项目审核流程。项目审核过程包括立项审核、内部核查部门审核、内核委员会审核、发行委员会审核等各个环节。本保荐机构对三达膜首次公开发行股票并在科创板上市项目的内部审核程序主要如下：

（1）立项前，项目组成员在项目现场了解发行人的情况并进行尽职调查；

（2）于2019年1月30日，本保荐机构召开本项目的立项会议，批准本项目立项；

（3）内核申请前，本保荐机构项目组对发行人本次发行的申请文件进行自查，然后将全套申请文件提交公司质量控制部；

（4）质量控制部对本项目进行审核，质量控制部成员赴三达膜实施现场核查，并出具现场核查报告及质量控制报告；

（5）质量控制部于2019年4月13日对本项目执行问核程序，并形成问核表；

（6）本保荐机构内核部确认启动内核审议程序，将全套内核申请材料提交内核委员会审核，指定的内核委员对申请材料提出书面反馈意见，项目组在内核会议召开前对反馈意见进行回复；

(7) 于 2019 年 4 月 15 日, 本保荐机构召开本项目的内核会议, 就关注的重要问题进行充分讨论, 并对申请文件进行全面评估, 形成内核意见;

(8) 根据内核会议的反馈意见, 项目组对申请文件进行修改、完善, 报质量控制部及内核部复核。

2、内核意见

长江保荐内核委员会已审核了发行人首次公开发行股票并在科创板上市的申请材料, 并于 2019 年 4 月 15 日召开项目内核会议, 出席会议的内核委员共 10 人。

出席内核会议的委员认为发行人已经达到首次公开发行股票并在科创板上市的有关法律法规要求, 发行人首次公开发行股票并在科创板上市申请材料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。经与会委员表决, 三达膜首次公开发行股票并在科创板上市项目通过内核。

二、保荐机构承诺事项

(一) 本保荐机构承诺: 本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会的规定, 对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查, 同意推荐发行人证券发行上市, 并据此出具本保荐书。

(二) 本保荐机构通过尽职调查和审慎核查, 承诺如下:

1、有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定;

2、有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏;

3、有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理;

4、有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异;

5、保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

6、保证发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

7、保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

8、自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施；

9、遵守中国证监会规定的其它事项。

10、本机构因其为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔付投资者损失。

三、对本次证券发行的推荐意见

（一）发行人就本次证券发行已经履行了相关决策程序

1、董事会决策程序

2019年3月22日，发行人召开了第三届董事会第二次会议，全体董事出席会议，审议通过了《关于公司首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市的议案》等相关议案。

2、股东大会决策程序

2019年4月11日，发行人召开了2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市的议案》等相关议案。

综上所述，本保荐机构认为，发行人本次发行已获得了必要的批准和授权，履行了必要的决策程序，决策程序合法有效。

（二）本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件

本保荐机构依据《证券法》相关规定，对发行人是否符合《证券法》第十三条规定的发行条件进行了逐项核查，核查意见如下：

1、发行人自整体变更设立为股份有限公司以来已依据《公司法》等法律法规设立了股东大会、董事会和监事会，在董事会下设置了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并建立了独立董事工作制度、董事会秘书工作制度等，建立健全了管理、生产、销售、财务、研发等内部组织机构和相应的内部管理制度，董事、监事和高级管理人员能够依法履行职责，具备健全且运行良好的组织机构。

2、依据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（致同审字（2019）第 350ZA0204 号、致同审字（2019）第 350ZA0279 号）以扣除非经常性损益前后较低之净利润数额为计算依据，发行人 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月连续盈利，归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益前后孰低）分别为 11,594.75 万元、17,350.30 万元、17,437.48 万元和 10,273.99 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，发行人归属于母公司所有者权益为 159,016.32 万元，未分配利润为 114,358.23 万元，不存在未弥补的亏损。

3、发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性，最近三年财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为。

4、本次发行前，发行人股本总额为 25,041.00 万股，发行人本次拟公开发行不超过 8,347.00 万股（不含采用超额配售选择权发行的股票数量），发行人本次发行后股本总额不超过 33,388.00 万股（不含采用超额配售选择权发行的股票数量），公开发行的股份不低于发行后股份总数的 25%。

5、发行人符合中国证监会规定的其他条件。

综上所述，本保荐机构认为，发行人符合《证券法》规定的发行条件。

（三）本次证券发行符合《科创板板首发管理办法》规定的发行条件

本保荐机构依据《科创板首发管理办法》相关规定，对发行人是否符合《科创板首发管理办法》规定的发行条件进行了逐项核查，具体核查意见如下：

1、依据本保荐机构取得的发行人工商档案资料，发行人的前身三达环境工程成立于2005年4月26日。2012年6月20日，三达环境工程召开董事会，根据德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）出具的德师报（审）字（12）第S0125号《专项审计报告》，以三达环境工程截至2011年12月31日经审计的母公司净资产384,839,551.88元，折成246,000,000.00股（每股面值1.00元），上述净资产超出股本总额的138,839,551.88元计入资本公积，整体变更设立股份公司。2012年6月20日，发行人全体发起人新加坡三达膜、清源中国、易励投资、程捷投资和岷佳投资签署了《发起人协议》。2012年6月26日，厦门市投资促进局核发《厦门市投资促进局关于同意三达（厦门）环境工程有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（厦投促审[2012]384号），批准三达环境工程整体变更为股份有限公司，并颁发了编号为3502017684的《外商投资企业批准证书》。2012年6月28日，发行人召开创立大会，全体发起人一致同意设立发行人，并选举成立发行人第一届董事会和监事会。德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）就本次整体变更设立股份公司出具了德师报（验）字（12）第0023号《验资报告》；2012年7月13日，厦门市工商行政管理局向发行人核发了注册号为350200400010973的《企业法人营业执照》。

经核查，本保荐机构认为，发行人是依法设立且合法存续的股份有限公司，持续经营时间在三年以上，发行人符合《科创板首发管理办法》第十条的规定。

2、根据发行人的相关财务管理制度以及致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（致同审字（2019）第350ZA0204号、致同审字（2019）第350ZA0279号）、《内部控制鉴证报告》（致同专字（2019）第350ZA0164号、致同专字（2019）第350ZA0265号），并经核查发行人的原始财务报表及内部控制相关执行凭证和文件资料，本保荐机构认为：发行人会计基础工作规范，财务报

表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定,在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量,注册会计师对发行人最近三年及一期的财务报表出具了标准无保留意见的审计报告;发行人内部控制制度健全且被有效执行,能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性,注册会计师对发行人的内部控制制度建立和执行情况出具了无保留结论的内部控制鉴证报告。

经核查,本保荐机构认为,发行人符合《科创板首发管理办法》第十一条的规定。

3、经核查发行人工商档案资料、主要资产权属证明文件、主要业务合同,取得的工商、税收、劳动和社会保障、住房公积金、海关、环保等方面的主管机构出具的有关证明文件,进行公开信息查询,对发行人主要股东、管理团队和核心技术团队进行访谈并取得相关声明承诺,本保荐机构认为:发行人资产完整,业务及人员、财务、机构独立,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争,不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易;发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定,最近2年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化;控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰,最近2年实际控制人没有发生变更,不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷;发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷,重大偿债风险,重大担保、诉讼、仲裁等或有事项,经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

经核查,本保荐机构认为,发行人符合《科创板首发管理办法》第十二条的规定。

4、经与发行人主要股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员访谈,查阅工商登记资料核查,核查主要股东及董事、监事和高级管理人员出具声明与承诺,取得的工商、税收、劳动和社会保障、住房公积金、海关等方面的主管机构出具的有关证明文件,以及公开信息查询,本保荐人认为:发行人生产经营符合法律、行政法规的规定,符合国家产业政策;最近3年内,发行人及其控股股

东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为；董事、监事和高级管理人员不存在最近 3 年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

经核查，本保荐机构认为，发行人符合《科创板首发管理办法》第十三条的规定。

综上所述，本保荐机构认为，发行人本次发行符合《科创板首发管理办法》规定的发行条件。

（四）发行人股东履行私募投资基金备案程序的核查

经核查，发行人股东东方富海是经基金业协会备案的私募基金（编号：SD3242），其基金管理人为东方富海（芜湖）股权投资基金管理企业（有限合伙）（编号：P1001075），符合《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定。发行人股东新加坡三达膜、清源中国、易励投资、程捷投资、岷佳投资不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金，无需履行私募投资基金备案程序。

（五）关于有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查

根据《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22 号）等规定，本保荐机构就在投资银行类业务中有偿聘请各类第三方机构和个人（以下简称“第三方”）等相关行为进行核查。

1、本保荐机构有偿聘请第三方等相关行为的核查

发行人主要经营包括工业料液分离、膜法水处理、环境工程、膜备件及民用净水机等在内的膜技术应用业务和水务投资运营业务，下属子公司较多。为控制项目执行风险，长江保荐聘请了北京京师（厦门）律师事务所（以下简称“京师

（厦门）律师”）作为本项目执行过程中的外部律师，协助长江保荐对发行人涉及的特许经营权、相关诉讼及下属子公司开展的尽职调查提供法律服务。京师（厦门）律师现持有经福建省厦门市司法局年检合格的《律师事务所执业许可证》，基本信息如下：

公司名称	北京京师（厦门）律师事务所
住所	福建省厦门市湖里区鼎丰国际广场办公楼9层902-903单元
负责人	苏吉瑜
组织形式	特殊的普通合伙
设立资产	30万元
主管机关	福建省厦门市司法局
批准文号	闽司许决（2017）50号
批准日期	2017年6月26日

本保荐机构与京师（厦门）律师经过友好协商，以市场价为基础，通过自有资金向京师（厦门）律师支付人民币150万元（含税）法律服务费。

除上述情况外，长江保荐在本项目执行过程中不存在其他有偿聘请第三方中介的情况。

2、发行人有偿聘请第三方等相关行为的核查

本保荐机构对发行人有偿聘请第三方等相关行为进行了专项核查。经核查，发行人在保荐机构（主承销商）、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构等该类项目依法需聘请的证券服务机构之外，不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为。

（六）发行人存在的主要风险

1、技术风险

（1）技术升级迭代风险

膜技术应用和水务投资运营行业属于技术密集型行业,尤其是膜技术应用行业下游应用领域广泛且非标准性要求突出。行业内企业的不断发展壮大,必须进行持续的技术创新和产品开发。未来将会出现性能更好、使用寿命更长或成本更低新型膜材料。公司如果不能进行持续的技术创新或创新不足、无法跟进行业技术升级迭代,可能会受到有竞争力的替代技术和竞争产品的冲击,将导致公司的产品无法适应市场需求,公司的经营业绩、盈利能力及市场地位将会面临下滑的风险。

(2) 研发失败和成果转化风险

公司以先进膜分离技术的开发与应用为业务基础,主要核心技术包括膜材料研制、膜组件生产、膜软件开发、膜设备制造、膜系统集成、膜技术应用以及和环保水处理相关的核心技术。公司对新产品的研发工作投入了大量的资金、人员和技术,由于公司可能对行业发展趋势的判断可能存在偏差,以及新产品的研发、生产和市场推广存在一定的不确定性,公司可能面临新产品研发失败或技术成果不能较好实现产业化预期的风险,从而对公司经营业绩产生不利的影响。

2、经营风险

(1) 水务投资运营项目的经营风险

水务投资运营业务为本公司的重要收入和利润来源,该项业务收入在 2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年 1-6 月占本公司主营业务收入的比例分别为 38.12%、39.35%、40.46%和 41.06%,毛利额占本公司总毛利额的比例分别为 48.25%、44.24%、41.49%和 41.09%。受各污水处理厂污水处理结算量、污水处理单价及运营成本影响,本公司水务投资运营业务的收入及毛利率会产生波动,并对本公司整体经营业绩造成影响:

① 污水处理量与基本水量产生差异的风险

影响污水处理量的主要因素包括各污水处理厂所在区域污水收集管网的建设进度、管网收集区域和服务区域内水用户数量。按照行业惯例,本公司在签订特许经营权协议时会与政府主管部门约定基本水量,按照经主管部门确认的污水处理量进行结算。一方面,虽然特许经营权协议未就基本水量向下调整进行约定,

本公司也未出现向下调整的情形，但因业主方提供进水水量不足，发行人下属许昌市东城区污水处理厂、华安县第二污水处理厂、宿松县城城北污水处理厂、汶上县康驿污水处理厂和宿松临江产业园复兴污水处理厂等污水处理量长期、大幅低于基本水量，未来不排除政府部门对基本水量提出调整或要求按照实际处理量进行结算，这将直接对水务投资运营业务收入产生不利影响。对于报告期内实际处理量占基本水量比例持续低于 50% 的污水处理厂，假设 2019 年下半年开始在 2019 年上半年基本水量的基础上下调 50% 并按照下调后的基本水量进行结算或者在 2019 年上半年的污水实际处理规模基础上按照实际处理量进行结算，2019 年污水处理收入较 2018 年将分别减少 461.31 万元和 939.69 万元，占 2018 年污水处理收入的比例分别为 1.94% 和 3.94%，净利润较 2018 年将分别减少 345.98 万元和 704.77 万元，占 2018 年整体净利润的比例分别为 1.89% 和 3.85%。另一方面，受不正常天气和各污水处理厂设施条件的影响，也可能导致本公司实际污水处理量大于基本水量的情形出现，从而导致本公司运营成本提高、水务投资运营业务毛利率发生波动。

②污水处理服务费单价调整滞后的风险

本公司投资的市政污水处理项目特许经营期一般为 25 年至 30 年，项目公司收入来源于根据特许经营权协议收取的污水处理费。本公司签订的特许经营权协议中均约定了污水处理费初始单价及单价调整条款，项目运营期中按照约定的调价周期，根据项目运营成本要素（如电费、人工费等）价格变动系数调整初始单价。根据协议约定的调价周期实施单价调整时，单价调整涉及的成本要素变动需要多个主管机构的审核确认，单价调整可能会存在滞后性，这将会在一定程度上影响公司的经营业绩，降低公司水务投资运营业务的毛利率水平。

③污水处理质量的风险

本公司水务投资运营业务主要集中于市政污水处理，即主要负责对城市管网收集的污水进行集中处理后达标排放。目前，虽然各地工业企业聚集入园已成为趋势，但由于中小城市建设仍相对滞后，工业废水和生活污水一般由城市管网统一收集后混合进入城市污水处理厂进行处理；工业企业在废水排放前需要对废水进行预处理，但仍存在不少处理不达标或直接排放的情况。由于工业废水成分复

杂、波动性大，不仅给水环境造成直接污染，也对污水处理厂处理设备带来较大冲击。公司下属污水处理厂在日常运营中的污水处理质量受到进水水质、设备运行状况、工艺参数设置和控制等因素的影响，但仍存在部分工业企业废水超标排放而导致城市管网收集的前端进水水质超标的情形，从而影响公司污水处理质量，这将对公司业务开展造成不利影响，甚至将引致因超标排放导致的环保处罚。

④政府部门违约风险

本公司水务投资运营业务采用了 BOT、TOT 或委托运营等经营模式向社会提供污水处理服务，特许经营权所形成的无形资产金额较大。在运营过程中，由于政府部门处于优势地位，一旦违约失信（例如超期结算污水处理费用、提前终止特许经营权协议、无法长期保证进水水质等、市政污水长期超负荷排放等），将对相关的水务投资运营项目造成严重的不利影响。

（2）宏观经济及政策性变动引起下游客户订单减少导致营业收入波动的风险

本公司主营业务所处行业的市场需求与宏观经济以及包括污染物排放标准、排污收费标准和国家规划的节能减排目标等在内的国家相关环保政策联系紧密，国家宏观经济的整体运行态势或国家相关政策的调整，都会对本公司主营业务的市场需求产生影响。

本公司下游客户主要分布于医药制造、生物发酵、食品饮料、石油化工等领域，其新增产能亦与国家宏观经济周期的变化紧密相关，在较大程度上依赖于国民经济运行状况及国家固定资产投资规模。在国民经济发展的不同时期，各行业之间景气程度存在一定差异，国家宏观经济政策也在不断调整，上述情形将直接影响本公司下游客户的市场需求，从而可能造成本公司主营业务收入的波动。

（3）行业竞争加剧风险

国内膜技术应用行业产业化还处于起步阶段，与具有相当生产规模技术先进、品种齐全、资本雄厚、管理先进的国际知名膜技术应用企业相比，包括本公司在内的国内企业在资本、管理经验等方面都还处于相对弱势地位。随着众多国外大型膜技术企业纷纷进入我国，凭借其资本和技术优势介入我国膜技术处理应用市

场，同时国内企业如碧水源、久吾高科、津膜科技等通过上市实现了快速发展，加剧了行业竞争。在水务投资运营领域，随着国家对水资源的日益重视，亦吸引了众多资金进入该行业，未来市场竞争日趋激烈。

（4）膜技术应用业务主要客户变动较大的风险

本公司膜技术应用业务主要系根据客户的差异化需求，为其提供包括技术开发、工程设计和系统集成、现场安装调试、运营技术支持和售后服务在内的综合解决方案。不同于标准化产品的生产型公司，本公司销售的膜设备均为根据不同客户的特殊要求集成的定制化设备，具有数量小、金额大的特点，主要供制药企业、生物化工企业、石化冶金企业等下游客户新建或者扩建生产线。由于下游客户的产能扩张需要根据市场情况而发生变化，因此报告期内本公司膜技术应用业务的主要客户有所变动。报告期内，本公司膜技术应用业务前五大客户销售金额分别为 19,438.04 万元、13,455.37 万元、13,755.36 万元、13,144.42 万元，占营业收入比例分别为 35.70%、22.96%、23.32%、40.33%，受客户具体经营需求的影响，前五大客户及占比均有所变动。若出现公司主要客户在某特定时间内均不存在扩产或升级改造需求的情况，则在特定时间内会给公司的经营业绩带来一定的影响，引起公司业绩的波动。

（5）延期、误工风险

膜技术应用和水务投资运营行业的市场需求与下游客户的固定资产投资紧密联系，通常下游客户在投资整体规划阶段，会邀请本公司根据客户具体的生产环境、生产计划、生产工艺及相关参数等要素对装备的整体方案包括整体布局、整体功能、系统构成以及整体安装方案等进行设计，该过程是一个与客户反复讨论、不断优化的过程，所需时间较长。一旦最终确定设计方案后，客户为加快投资建设进度，通常会要求本公司以尽可能短的时间完成相关设备的集成制造及现场安装。

由于项目实施过程中可能会对方案进行优化调整以及受到客户整体投资建设进度的影响，可能会出现因实际交付时间超过合同约定时间而与客户发生纠纷的情形，不排除今后可能会因发生上述情形而导致延期、误工而产生纠纷的风险。

（6）季节性风险

公司以先进膜分离技术的开发与应用为业务基础，以特种分离与水质净化为业务核心，主要经营膜技术应用业务和水务投资运营业务。行业内，由于膜技术应用项目通常上半年为技术方案准备、项目立项和设计阶段，下半年为项目具体实施阶段，本公司的业务收入有一定的季节性特征，通常下半年实现的收入和利润会多于上半年。

由于受上述季节性因素的影响，在完整的会计年度内，本公司的财务状况和经营成果表现出一定的波动性，本公司经营业绩面临季节性波动的风险。

（7）市场开拓风险

由于新进入市场的经营环境、地方开发政策和管理法规等与已进入市场的情况存在一定的差异性，公司经营和管理在市场开拓中可能会面临新的挑战。此外，公司可能面对来自上述新市场其他同类企业的激烈竞争，如果公司不能成功开发新的客户资源，将会对未来经营业绩的增长产生一定不利影响。

（8）未来投资收益波动风险

2016年-2019年6月，发行人投资收益金额分别为1,017.91万元、6,096.95万元、7,339.70万元和3,294.71万元，占利润总额比重分别为6.48%、28.19%、35.85%和16.32%。发行人投资收益主要来源于发行人对山东天力药业有限公司的长期股权投资收益，山东天力药业有限公司2016-2018年经营业绩持续上涨，2018年以来受维生素C及相关产品市场价格持续下降影响其经营业绩增长放缓并于2019年上半年呈现出下降趋势。未来山东天力药业有限公司经营业绩仍存在受主要产品的市场价格波动、产品销量和成本费用变动影响而波动的情况，进而导致发行人存在未来投资收益波动的风险。

（9）迁址相关风险

发行人于2018年9月28日将住所变更至延安市宝塔区圣烯石墨烯产业园，未来延安将成为发行人膜技术应用业务的主要生产中心，发行人将在厦门和延安两地办公；目前延安新生产线尚在建设中未正式投产，延安生产线的投产运行情况对发行人生产能力具有较大的影响；同时延安厂区将新增当地员工，新员工占

比较高和南北环境差异对发行人的生产经营管理水平提出了更高的要求,可能对企业运行初期的运营管理效果造成不利影响。

(10) 环境工程业务收缩的相关风险

发行人的膜法水处理业务与环境工程业务均以膜工艺和设备为关键环节,为客户提供工业废水处理、中水回用等水处理综合解决方案,服务中应用的关键设备、工艺、技术无明显区别。其中,膜法水处理业务是以提供设备及其安装调试服务为主的水处理业务,环境工程业务是提供水处理项目全过程的工程建设总承包服务的水处理业务。

由于需要提供全过程的工程建设总承包服务,环境工程业务对发行人的资金、工程管理等方面要求较高,在承接水处理类业务时,发行人更多倾向于承接附加值和毛利率更高的膜法水处理业务,而对于提供工程项目总承包服务的环境工程业务,发行人采取收缩战略。报告期内,发行人环境工程收入分别为 8,031.84 万元、954.09 万元、2,336.93 万元和 0.00 万元,发行人对水处理业务结构的调整是报告期内环境工程收入的下降的主要原因。发行人对于水处理业务结构的调整,可能会导致环境工程业务规模进一步收缩,该调整战略存在对发行人整体收入和业绩构成一定不利影响的风险。

(11) 纳滤芯技术相关产品的市场推广风险

发行人纳滤芯净水产品符合现代消费者安全、健康、绿色的消费观念,但发行人是一家以膜技术研发、立足于工业料液分离及膜法水处理领域膜应用的科技创新型企业,对于净水器这一大众消费领域的销售经验、机制、渠道不及知名品牌企业,虽然发行人针对民用市场和商用市场都制订了相应销售推广策略,但是仍然存在市场推广效果、接受程度不及预期的风险。

3、内控风险

(1) 实际控制人控制不当的风险

本公司实际控制人为 LAN WEIGUANG 和 CHEN NI 夫妇,本次发行前,直接持有本公司控股股东新加坡三达膜 100.00% 股权,并通过三达膜科技园开发(厦门)有限公司持有本公司股东程捷投资 64.70% 合伙份额,合计间接持有本

公司 60.32% 的股份；本次发行后，间接持有本公司 45.24% 的股份（不含采用超额配售选择权发行的股票数量）。此外，LAN WEIGUANG 是本公司的董事长、核心技术人员，CHEN NI 是本公司的董事兼副总经理，对本公司的经营发展和各项决策具有重大影响，若本公司实际控制人不当行使其权力，则可能会影响本公司业务经营及损害中小投资者权益。

（2）核心技术流失风险

膜技术应用和水务投资运营行业属于技术密集型行业，公司的产品性能、新产品研发、工艺改进等均依赖于研发团队的不断创新和技术积累。发行人多项关键技术由核心技术人员掌握，随着行业对专业技术人员的需求与日剧增，发行人相关管理措施不能完全保证核心技术人员不流失或核心技术不外泄，如果出现核心技术人员流失或核心技术外泄情况，则可能对公司的产品设计、研发、生产经营及可持续发展造成不利影响。

4、财务风险

（1）应收账款相关风险

随着本公司业务规模的不断扩大，应收账款规模较大。截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款账面价值分别为 29,938.90 万元、36,722.50 万元、37,348.37 万元和 34,886.75 万元，占同期期末流动资产比例分别为 45.68%、49.76%、43.22% 和 32.42%。2016 年至 2018 年，本公司应收账款账期较长、账面价值逐年增加、且占同期期末流动资产比例较高。

①膜技术应用业务应收账款账龄延长及无法收回的风险

本公司膜技术应用业务中的工业料液分离业务和膜法水处理业务一般按照工程或设备销售安装调试进度分阶段收款，一般情况下约占合同金额 40% 的款项会在满足收入确认时点后分阶段收回；此外，由于膜技术应用业务需缴纳质量保证金，而质量保证期一般为验收后的 12 个月至 18 个月。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司膜技术应用业务应收账款账面余额 23,048.07 万元，坏账准备 6,243.21 万元，应收账款账面价值 16,804.86 万元。随着本公司业务规模的扩大、质量保

证金的增加，本公司应收账款中账龄 1 年以上的项目占比较高。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司膜技术应用业务应收账款及质保金余额构成情况如下：

项目	应收账款			其中：应收质保金		
	余额	占比	期后回款	余额	占比	期后回款
1 年以内	9,913.26	43.01%	1,966.75	2,551.42	11.07%	-
1—2 年	5,313.71	23.05%	700.60	2,114.32	9.17%	561.16
2—3 年	1,818.30	7.89%	79.66	927.14	4.02%	51.00
3—4 年	2,297.65	9.97%	143.68	685.00	2.97%	-
4—5 年	894.85	3.88%	134.70	554.32	2.41%	49.20
5 年以上	2,810.30	12.19%	40.30	1,118.90	4.85%	0.30
合计	23,048.07	100.00%	3,065.69	7,951.10	34.49%	661.66

注 1：上表应收账款余额包括单项不重大但单独计提的应收账款；

注 2：质保金余额的占比是指截至 2019 年 6 月 30 日质保金余额占膜技术应用业务应收账款余额的比例。

整体而言，受下游客户现金流状况和下游行业景气度波动等因素的影响，本公司膜技术应用业务销售回款较慢，应收账款账龄相对较长。若本公司不能及时收回膜技术应用业务的销售款项，将会进一步导致应收账款账龄延长，甚至存在无法收回的风险，并将会本公司资产状况、盈利能力造成不利影响。

② 水务投资运营业务应收账款账龄延长及地方政府无力支付的风险

本公司水务投资运营业务应收账款的产生主要是由于各地方政府的结算存在一定周期，水务投资运营业务的结算模式导致该类业务形成一定账龄的应收账款；但同时由于部分地方政府存在不及时支付污水处理费的情形，进一步导致了该板块应收账款余额及账龄的上升。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司水务投资运营业务应收账款账面余额 19,602.27 万元，坏账准备 1,520.37 万元，应收账款账面价值 18,081.90 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司水务投资运营业务应收账款余额构成情况如下：

项目	账面余额		坏账准备	账面价值	
	金额	占比		金额	占比
1 年以内	15,506.07	79.10%	775.30	14,730.77	81.47%
1—2 年	2,418.92	12.34%	241.89	2,177.03	12.04%
2—3 年	1,677.28	8.56%	503.18	1,174.10	6.49%

3-4年	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-
合计	19,602.27	100.00%	1,520.37	18,081.90	100.00%

由于本公司水务投资运营业务的项目主要分布在经济发展程度较低区域,受各地财政状况的影响,存在部分地方政府不及时支付污水处理费的情形,可能会导致水务投资运营业务应收账款账期延长,进而影响本公司盈利能力。截至2019年6月30日,本公司污水处理费回款较慢的污水处理厂主要包括沈阳胡台新城污水处理厂、东辽县污水处理厂、白城市污水处理厂和汶上县康驿污水处理厂。本公司上述4家污水处理厂应收污水处理费合计8,001.80万元,其中1年以内金额为3,905.61万元、1-2年金额为2,418.92万元、2-3年金额为1,677.28万元,已计提坏账准备940.35万元。

假设该应收账款规模下,本公司2019年末未收回任何污水处理费,应收污水处理费账龄结构变更为1年以内金额为2,189.20万元、1-2年金额为2,873.52万元、2-3年金额为2,157.08万元、3-4年金额为782.01万元,2019年末应收账款坏账准备1,434.93万元,新增应收账款坏账准备494.58万元,减少净利润金额385.67万元。若水务投资运营业务应收账款账期进一步延长,则会导致本公司净利润减少,并会对本公司资产状况、盈利能力造成不利影响。

(2) 营运资金不足风险

在膜技术应用业务方面,项目投标时需要投标保证金,项目执行过程中需要履约保证金、预付采购设备和配件部分货款,项目整体通过验收调试后一般还将项目合同金额的5-10%作为质保金,本公司经营过程中需保持一定水平的营运资金以满足业务发展的需要。在水务投资运营业务方面,项目具有资本密集、集中投资逐期收回,净现金流不均匀的特点,对公司投资发展资金的要求较高。

本公司营运资金的补充主要靠自身经营积累和银行借款,缺乏通畅的融资渠道使得本公司可能面临营运资金不足,进而影响公司业务发展的风险。

(3) 存货规模较大的风险

截至2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日和2019

年 6 月 30 日，本公司存货账面价值分别为 15,137.75 万元、11,138.80 万元、19,076.19 万元和 22,539.86 万元，占同期期末流动资产比例分别为 23.10%、15.09%、22.08%和 20.94%。本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和建造合同形成的已完工未结算资产等，其中在产品和发出商品的账面价值分别占当期存货账面价值的比例为 73.37%、80.64%、82.96%和 82.92%，占比较高。随着本公司业务规模的不断扩大，未来存货余额有可能继续增加，较大的存货余额可能会影响到本公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，降低资金运作效率。

(4) 税收优惠政策变化的风险

本公司与子公司三达膜科技均为高新技术企业，报告期内享受 15%的企业所得税优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，环境保护、节能节水项目所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第 1 年至第 3 年免征企业所得税，第 4 年至第 6 年减半征收企业所得税，税率为 12.5%（以下简称“三免三减半”）。本公司下属水务公司中，除四平三达净水有限公司适用 25%所得税率外，其余水务公司均按照以上规定享受相应的税收优惠。

根据《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），2015 年 7 月 1 日起，本公司污水处理收入适用 17%的增值税，同时享受增值税即征即退的税收优惠政策，退税比例为 70%。

报告期内，公司及子公司因上述政策所享受的税收优惠金额分别为 3,185.80 万元、3,220.65 万元、2,559.08 万元、1,608.76 万元，占当期利润总额比重分别为 20.27%、14.89%、12.50%、7.97%。具体情况如下：

单位：万元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
高新技术企业优惠税额	744.42	657.17	699.38	400.52
“三免三减半”优惠税额	354.97	766.73	928.19	875.62
增值税即征即退优惠税额	509.36	1,135.18	1,593.08	1,909.66
税收优惠税额合计	1,608.76	2,559.08	3,220.65	3,185.80

利润总额	20,182.02	20,471.19	21,624.70	15,714.96
税收优惠税额占利润总额的比例	7.97%	12.50%	14.89%	20.27%

报告期内，税收优惠对本公司经营成果有一定影响，若公司税收优惠期的结束或上述税收优惠政策发生不利变化，公司实际税负将可能增加，从而影响公司盈利水平。

5、法律风险

(1) 行政处罚风险

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司已投资和运营 27 座市政污水处理厂。其中，本公司下属子公司所经营的四平污水处理厂受大额污水处理费被长期拖欠、政府污水处理厂二期项目未及时建成投产、污水厂长时间超负荷运行、因不能停运大修导致的设备设施维修更换缓慢及与四平政府部门沟通不畅等因素影响，四平污水处理厂存在设备设施老化故障现象、管理人员应急措施实施不及时等问题；受本公司对下属子公司所经营的巨野污水处理厂员工培训不充分的影响，出现监测设备使用不熟练、新建项目工程设备调试不顺畅等问题。该等问题造成四平污水处理厂和巨野污水处理厂发生污染物超标排放等违规情况。

报告期内，四平三达净水公司合计受到 9 项行政处罚、巨野县三达水务有限公司合计受到 3 项行政处罚。发行人子公司受到的行政处罚（不含已撤销的行政处罚）简要情况如下：

序号	子公司名称	处罚原因	处罚结果
1	巨野县三达水务有限公司	巨野县三达水务有限公司氨氮自动监控设备的原采样管线水样浓度与人工采样排污口水样浓度不一致，干扰自动监控设备正常运行，造成数据失真，违反《中华人民共和国环境保护法》第四十二条、《中华人民共和国水污染防治法》第二十三条的规定，巨野县环境保护局 2016 年 5 月 27 日作出的行政处罚决定书【巨环罚字（2016）06 号】。	罚款 10 万元
2	巨野县三达水务有限公司	巨野县三达水务有限公司因 2019 年 1 月 15 日-1 月 17 日在线数据日均值显示总氮超标，违反《中华人民共和国水污染防治法》第十条的规定，巨野县环境保护局 2019 年 2 月 1 日作出的行政处罚决定书【巨环罚字 20190120SDSW 号】。	警告
3	巨野县三达水务有限公司	巨野县三达水务有限公司因 2019 年 2 月 2 日-2 月 4 日总磷超标、2 月 1 日-2 月 12 日总氮超标，违反《中华人民共和国水污染防治法》第十条的规定，巨野县环境保护局 2019 年 3 月 4 日作出的行政处罚决定书【巨环罚字 20190219SDSW 号】。	罚款 10 万元

序号	子公司名称	处罚原因	处罚结果
4	四平三达净水有限公司	四平三达净水有限公司因不正常使用水污染物排放自动检测设备，违反《中华人民共和国水污染防治法》第二十三条的规定，四平市环境保护局 2016 年 12 月 12 日作出的行政处罚决定书【四环罚（2016）49 号】。	罚款 2 万元
5	四平三达净水有限公司	四平三达净水有限公司因违反自动监控环境管理制度，违反《中华人民共和国水污染防治法》第二十三条的规定，四平市环境保护局 2017 年 4 月 17 日作出的行政处罚决定书。	罚款 1 万元
6	四平三达净水有限公司	四平三达净水有限公司因水污染物超标排放，违反《中华人民共和国水污染防治法》第九条的规定，四平市环境保护局 2017 年 6 月 13 日作出《行政处罚决定书》【四环罚（2017）14 号】。	罚款 827,280 元
7	四平三达净水有限公司	四平三达净水有限公司因大气污染物超标排放，违反《中华人民共和国大气污染防治法》第十八条的规定，四平市环境保护局 2017 年 7 月 21 日作出《行政处罚决定书》【四环罚（2017）45 号】。	罚款 100,000 元
8	四平三达净水有限公司	四平三达净水有限公司因水污染物超标排放，违反《中华人民共和国水污染防治法》第九条的规定，四平市环境保护局 2017 年 7 月 21 日作出《行政处罚决定书》【四环罚（2017）95 号】。	罚款 461,676 元
9	四平三达净水有限公司	四平三达净水有限公司因水污染物超标排放，违反《中华人民共和国水污染防治法》第九条的规定，四平市环境保护局 2017 年 7 月 28 日作出《行政处罚决定书》【四环罚（2017）158 号】。	罚款 1,674,844 元
10	四平三达净水有限公司	四平三达净水有限公司因水污染物超标排放，违反《中华人民共和国水污染防治法》第九条的规定，四平市环境保护局 2018 年 3 月 19 日作出《行政处罚决定书》【四环罚（2017）349 号】。	罚款 615,000 元
11	四平三达净水有限公司	四平三达净水有限公司因水污染物超标排放，违反《中华人民共和国水污染防治法》第九条的规定，四平市环境保护局 2018 年 4 月 28 日作出《行政处罚决定书》【四环罚（2017）360 号】。	罚款 885,909 元
12	四平三达净水有限公司	四平三达净水有限公司因部分污水处理设施停运，未达到满负荷运行，近期出水超标等情况，违反《城镇排水与污水处理条例》第三十一条、第三十六的规定，四平市城市管理行政执法局 2018 年 7 月 5 日作出《行政处罚决定书》（四城管法刑罚[2018]3-2 号。	罚款 50 万元

注：6-12 项已二审判决

2016 年、2017 年和 2018 年发行人及各下属子公司受到的行政处罚金额合计分别为 12.00 万元、307.38 万元和 200.09 万元，占当年属于母公司所有者的净利

润比例分别为 0.09%、1.10%和 1.66%。该等行政处罚的情形，对公司良好的社会形象和正常的生产经营造成了不利影响。未来，如果公司不能进一步提升管理水平、加强对基层员工培训、开展专业合作及与政府主管部门保持良好沟通，则有可能再次发生违反环保法律法规的行为，进一步对发行人造成不利影响。

（2）诉讼风险

报告期内，本公司及子公司存在由于环保生产、业务合同事项造成的法律纠纷。截至本发行保荐书签署日，公司尚存在一项涉案金额为 225.58 万元的尚未了结的合同纠纷诉讼，该案件涉及金额占发行人净资产的比例小，但不排除会对本公司造成额外的风险和损失，产生不良的社会影响。若在后续经营中，本公司及子公司不能妥善处理与客户、供应商之间的业务合作关系，产生其他法律纠纷，也可能对发行人市场形象和财务状况造成不利影响。

（3）未缴纳社保、公积金的行政处罚风险

报告期内，公司存在未为个别农村户籍或已参加城镇居民社会保险的员工缴纳城镇职工社会保险及住房公积金的情形。截至本发行保荐书签署日，发行人下属水务子公司有 2 名农村户籍员工因参加新型农村社会养老保险及新型农村合作医疗而未缴纳职工社会保险。应缴未缴社保及公积金的金额较小，占净利润的比例较低，且相关主管部门已出具未因违法违规而受到行政处罚的证明，但该事项仍存在一定瑕疵，不排除未来受到相应主管部门行政处罚的风险。

6、发行失败风险

公司股票发行价格确定后，如果公司预计发行后总市值不满足在截至本发行保荐书中明确选择的市值与财务指标上市标准，或网下投资者申购数量低于网下初始发行量的，应当中止发行。若公司中止发行上市审核程序超过交易所规定的时限或者中止发行注册程序超过 3 个月仍未恢复，或者存在其他影响发行的不利情形，公司将面临股票发行失败的风险。

7、募集资金投资项目相关风险

公司本次募集资金用于无机陶瓷纳滤芯及其净水器生产线项目、纳米过滤膜材料制备及成套膜设备制造基地项目、特种分离膜及其成套设备的制备与生产项

目、膜材料与技术研发中心项目和补充流动资金项目。公司本次募集资金投资项目实施后，固定资产和无形资产显著增加，但募集资金投资项目产生经济效益需要一定的时间，导致新增的固定资产折旧和无形资产摊销将对本公司的经营业绩带来一定的压力。

此外，募集资金投资项目实施过程中可能受到市场环境、产业政策变化以及施工进度、原材料及设备采购、产品生产及市场销售等因素变化的影响。由于募投项目经济效益分析数据均为预测性信息，项目建设尚需较长时间，届时如果产品价格、市场环境、客户需求出现较大变化，募投项目经济效益的实现将存在较大不确定性。如果市场环境发生重大不利变化，使本公司募集资金投资项目无法实现预期收益，存在募投项目效益不及预期的风险。

8、其他风险因素

（1）发行后摊薄即期回报的风险

本次发行前，公司总股本为 25,041.00 万股，本次拟发行股票不超过 8,347.00 万股（不含采用超额配售选择权发行的股票数量），即较发行前增加 33.33%（不含采用超额配售选择权发行的股票数量）。由于本次公开发行募集资金到位后，总股本规模将扩大，净资产规模及每股净资产水平都将提高，而拟建项目的利润释放及补充流动资金对公司业务发展的提升效益均需要一定时间周期方可体现，因此短期内公司净利润的增长难以与净资产的增长幅度匹配，将导致公司在募集资金到位当年的每股收益（扣除非经常性损益后的稀释每股收益）受股本增加影响，相对上年度每股收益呈下降趋势，从而导致公司即期回报被摊薄。

（2）股票价格波动风险

影响股市价格波动的原因复杂，股票价格不仅取决于公司的经营状况，同时也受利率、汇率、通货膨胀、国内外政治经济环境、市场买卖力量对比、重大自然灾害发生以及投资者心理预期的影响而发生波动。此外，科创板股票竞价交易设置较宽的涨跌幅限制，首次公开发行股票并在上市后的前 5 个交易日不设涨跌幅限制，其后涨跌幅限制为 20%。因此公司提醒投资者，在投资本公司股票时可能因股价波动而遭受损失。

（七）发行人的发展前景

1、发行人的市场地位

（1）发行人是国内膜行业的先驱者并持续保持领先

发行人从向国内医药、化工、食品行业引入国际先进膜技术应用技术起家，现已形成以膜技术创新为驱动力的膜技术与应用和水务投资运营两大业务板块，膜技术与应用又可细分为工业分离膜应用、膜法水处理、节能环保综合利用服务，发行人在这些领域均具有丰富的技术储备、项目经验和客户资源，奠定了三达膜在业内的领先地位。

①工业料液分离

工业料液分离成套设备的研发、集成和销售及相关配套服务是发行人最早从事的核心业务，发行人以自主研发的先进膜分离技术为核心，是国内少数能够在工业料液分离领域提供全方位膜技术应用解决方案的企业之一：

A. 生物制药

发行人为国内最早开发应用于制药行业膜应用工艺与成套设备的企业之一，解决了长期困扰制药企业发展的收率低、质量差、能耗大、污染重等难题，促进了其技术更新、产品开发和产业升级，提高了企业经济效益和市场竞争能力，赢得了众多国内制药企业的青睐与合作。

B. 食品与农产品深加工

发行人率先将膜技术应用于食品与农产品深加工企业技改和升级，创新开发出一系列食品饮料、玉米深加工加工膜工艺。使用膜技术替代传统板框过滤或离心工艺可澄清产品料液、增加收率，取代加热蒸发、树脂提取等工序，降低能耗，提高产品质量等。

C. 化工

发行人向化工行业推广膜技术应用时间较早，由于传统化工生产工艺能耗高、污染大，特别是在染料传统生产工艺中，盐析、板框过滤存在废水含盐量高、有

毒物质过滤不彻底、影响染色强度的弊端。发行人开发的染料清洁生产纳滤膜工艺，取代了传统的盐析、板框过滤工艺，解决了增加收率、提高质量、降低成本、废水回用、减少污染等难题。

发行人取得的部分行业领先成就如下：

序号	成就
1	国内首批将超滤、纳滤和连续离子交换技术综合应用于维生素 C、红霉素、头孢生产的企业之一
2	国内首批在糖行业推广应用纳滤技术的企业之一
3	国内首批成功开发高纯甜菊糖、90%菊粉提纯技术的企业之一
4	国内首批开发浓缩凉茶提取技术的企业之一
5	国内首批成功开发染料脱盐技术的企业之一
6	国内首批成功开发木糖醇、阿拉伯糖提取技术的企业之一
7	国内首批成功开发核电冷却液膜处理技术的企业之一

②废水资源化

发行人具备制造融合膜技术在的大型节能环保成套设备能力，具有建筑施工—环保工程三级、环境工程（水污染防治工程）专项乙级、环保工程专业承包三级等多项资质，业务覆盖污水处理、中水回用、民用净水等水循环利用各个环节乃至整套解决方案。发行人在市政、石化、皮革、印染、电镀、生物制药等行业建成多项大型水综合治理系统，客户覆盖政府、世界五百强企业、大型国有企业和民营企业等单位，日回收再利用水量超过 50 万吨，为企业和政府客户年节约用水超过 2 亿吨。

新加坡是全球废水资源化最充分的国家之一，发行人董事长、创始人 LAN WEIGUANG 是厦门大学水科技与政策研究中心的首席科学家，是厦门大学和新加坡国立大学的博士生导师，在新加坡水资源化领域具有多年科研和教学经验，熟知膜技术在新加坡水资源处理方面的应用。在 LAN WEIGUANG 的带领下，发行人能够充分学习和吸收膜技术在新加坡水资源处理方面的应用，借鉴新加坡以膜技术为核心的环境与净水产业模式，促进我国废水资源化利用水平的提升。

(2) 发行人为国内膜行业培养了一批专业技术人才

发行人是我国最早将国外先进膜技术引入国内并进行大规模工业化应用的少数企业之一，经过多年的发展和实践，发行人培养了一大批专业技术人才，扩大了膜技术应用的行业覆盖面，其客户数量显著增加，工业生产中的膜技术应用普及率逐渐提高，发行人的成长带动了国内膜行业的起步和发展。

2、发行人的竞争优势和劣势

（1）竞争优势

①膜材料、膜组件及膜设备技术优势

膜材料是膜技术的基础和核心，膜材料对膜设备工作性能起着重大作用，膜材料的研发生产要求公司具有强大的科研团队、先进的技术水平和丰富的产业经验。

在无机膜材料方面，公司的核心产品陶瓷膜，在支撑体的强度上优于同类产品，竞争优势明显，发行人以其为基础在陶瓷膜组件与膜设备上均有技术创新，设备的稳定性和运行效果显著增强。

在净水材料方面，公司自主研发的净水新材料纳滤芯攻克了纳滤净水材料无法选择性分离有害离子和有益微量元素的难题。与市场同类产品相比，公司生产的净水设备选择性分离有害有益物质、节水节电、清洗简单、无需频繁更换等独特优势；公司的中空纤维膜产品在膜通量等性能指标优于国内外同类产品，目前已广泛应用于各类水处理项目，并实现部分进口替代；公司的 iMBR 膜生物反应器抗污染能力较好，化学清洗间隔时间长，可有效降低用户的维护成本。

②研发及持续创新优势

公司董事长、实际控制人 LAN WEIGUANG 博士是业内知名的膜技术专家，也是最早一批研究如何将国际先进膜技术应用于国内制造业的行业专家之一。在 LAN WEIGUANG 博士的带领下，公司研发团队技术水平高、实践经验丰富。

本公司拥有人保部授予的博士后科研工作分站和福建省膜分离工程技术中心。博士后科研工作分站于 2002 年成立，以规范管理、勇于创新为管理原则，致力于探索和研究膜分离技术、新型膜材料开发、移动床分离技术、膜生物反应

器、膜污染、环保水处理等技术与产品开发；福建省膜分离工程技术中心是以发行人子公司三达膜科技为依托，组建了一支高层次、多学科结合的科技队伍。目前，该中心完成的大部分工艺开发已成功应用到制药、食品、化工、染料、冶金、水处理等领域。

③膜应用技术项目经验优势

公司项目经验丰富，能够根据客户行业及使用场景的不同，设计出最优的膜技术应用方案，保证生产过程清洁高效。公司作为国内领先的膜技术开拓者，以膜技术应用领域为基础，通过大量项目实践，率先提出“膜软件”概念，根据客户的差异化需求提供包括技术开发、工程设计和系统集成、现场安装调试、运营技术支持和售后服务在内的综合解决方案，确保了整个生产过程的清洁与高效。

在工业料液分离和膜法水处理行业，膜技术解决方案提供商在承接项目或投标时遇到的最为常见的要求是供应商或投标企业需具备相关拟投标行业的项目实施经验。公司作为国内领先的工业料液分离和膜法水处理成套设备提供商，在制药工业、生物化工、食品饮料、石化冶金等多个工业子行业等领域积累了大量的项目实施经验，具有较强的项目实施经验优势。在市政水务投资领域，发行人在某一地区成功投资运营项目后，往往能带来较强的示范效应，推动发行人在相邻地区的业务拓展。报告期内，公司累计销售设备共 360 台/套；截至本发行保荐书签署日，公司在执行项目共 100 个，已建或在建污水处理厂 27 座，具体情况如下：

业务板块		销售数量（台/套）	在执行项目数量 （截至本发行保荐书签署日）	
膜技术 应用	工业料液分离	制药工业	67	23
		生物化工	85	22
		石化冶金	37	3
		食品饮料	18	5
		其他行业	42	10
	膜法水处理	104	35	
	环境工程	7	2	
水务投资运营		已建或在建污水处理厂 27 座		

④覆盖全产业链、高质量的综合服务优势

自成立以来，发行人以先进膜分离技术的开发与应用为业务基础，从工业料液分离成套设备等膜技术应用领域逐步扩展，向上游原材料端逐步延伸至纳滤芯、陶瓷膜、中空纤维膜、iMBR 等先进膜材料领域，向下游应用端逐步延伸至膜法水处理、环境工程、民用净水领域，业务覆盖“膜材料—膜组件—膜设备—膜应用”膜工业全产业链，并拓展到家庭净水、企业净水等饮用水净化领域以及市政污水处理领域，能够向政府单位、工业企业、家庭用户提供全方位的综合服务。

经过多年的潜心开发，发行人已经在先进膜材料、膜技术和膜应用工艺方面形成了完整的核心技术体系，发行人能够向客户提供高质量解决方案或服务以满足其具体需求。此外，发行人一直注重对客户的持续服务，建立了覆盖主要客户的技术服务团队，能够积极响应客户的售后服务需求、及时解决客户在生产过程中遇到的问题，与主要客户建立了长期、稳定的业务合作关系，为公司持续的业务合作和业务拓展奠定了良好基础。

⑤规范运作和品牌优势

目前国内先进膜材料在可使用领域的普及率不高，客户认知度有限，公司的品牌形象和市场地位将直接影响客户对膜技术应用方案提供商的选择。2003 年 6 月 18 日，发行人实际控制人 LAN WEIGUANG 和 CHEN NI 夫妇重组国内膜技术应用相关业务并以新达科技为主体在新加坡证券交易所主板上市。在近十年的境外上市过程中，发行人及其下属子公司作为境外上市公司下属境内实际运营主体，在公司治理、业务运营和财务管理一直遵守境外上市规则，接受公众股东的监督和管理，信息披露透明规范。2011 年，新达科技私有化退市后，发行人又按照境内监管要求建立健全了完整的公司治理结构和公司治理制度。发行人常年以来的规范运作提升了公司的市场形象和 brand 影响力，为公司经营业绩的拓展奠定了良好基础。

⑥管理团队优势

在发行人长期的创业和经营过程中，整个管理层和核心员工形成了共同价值观，具有良好沟通协作效应。公司决策层具备驾驭和解决重大经营问题的能力，

能够很好把握企业发展方向，抓住发展机遇。公司中高层管理人员多为创业团队成员，拥有开阔国际视野和较强创新意识，并对公司未来发展有着共同理念。团队中大多数成员具有本行业超过十年的工作经历，部分成员是膜技术应用和市政水务投资行业专家和熟悉市场的专业人士，专业优势明显，具有较强的市场开拓意识和能力。公司董事长 LAN WEIGUANG 博士作为公司的创办人和技术带头人，曾先后获得《亚洲周刊》颁布的“亚洲杰出华人青年企业家”，国务院侨务办授予“杰出创业奖”，中国石油与化工协会颁发的“十一五中国石油和化工优秀民营企业”，中国膜工业协会成立二十周年“特殊贡献人物”以及厦门火炬高新区管委会、厦门市高层次人才发展中心、厦门日报社联合颁发的“2019 年厦门新兴产业十大贡献力人物”等多项荣誉。在 LAN WEIGUANG 博士的领导下，公司形成了一支勇于创新、开拓进取的核心管理团队，为提高公司凝聚力和保持公司业绩快速、稳健发展奠定了坚实的基础。

（2）竞争劣势

①配套产能不能满足业务发展的需求

随着膜技术应用和水务运营投资行业的发展，目前公司膜材料、膜组件和膜设备的配套产能已不能完全满足公司业务和市场发展的需要，公司需尽快扩充膜材料和膜设备生产能力，满足高峰期市场对膜材料、膜组件和膜设备产品的需求。随着公司业务规模的扩大，公司需进一步扩大生产规模，形成产业化能力。

②融资渠道单一

本公司业务主要为膜技术应用总体解决方案和水务运营投资业务，承揽项目具有单个合同金额大、项目执行周期长、流动资金占用量大的特点，需要公司有较强的资金实力做保证。另外，为了继续保持技术优势，公司也需要在技术研发方面投入大量资金。目前，本公司尚未进入资本市场，融资渠道单一，缺乏持续的资金支持已成为制约公司发展的重要因素。

（八）保荐机构推荐结论

综上，本保荐机构经充分尽职调查和审慎核查，认为三达膜环境技术股份有限公司本次发行履行了法律规定的决策程序，符合《公司法》、《证券法》及其他

有关首次公开发行股票的规定，具备在申请首次公开发行股票的条件。本保荐机构同意保荐三达膜环境技术股份有限公司申请首次公开发行股票。

附件：保荐代表人专项授权书

（本页以下无正文）

(本页无正文,为《长江证券承销保荐有限公司关于三达膜环境技术股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签署页)

项目协办人: 邢亚龙

邢亚龙

保荐代表人: 李海波

李海波

陈国潮

陈国潮

内核负责人: 周巍屏

周巍屏

保荐业务负责人: 王承军

王承军

保荐机构法定代表人、总经理: 王承军

王承军

保荐机构董事长: 吴勇

吴勇

保荐机构: 长江证券承销保荐有限公司



2019年10月11日

保荐代表人专项授权书

根据中国证监会《证券发行上市保荐业务管理办法》的规定，我公司作为三达膜环境技术股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构，授权李海波、陈国潮担任保荐代表人，具体负责三达膜环境技术股份有限公司本次首次公开发行股票并在科创板上市的尽职保荐和持续督导等保荐工作。

特此授权。

（此页无正文）

(本页无正文,为《长江证券承销保荐有限公司关于三达膜环境技术股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之保荐代表人专项授权书》之签署页)

保荐代表人: 李海波
李海波

陈国潮
陈国潮

法定代表人: 王承军
王承军



三达膜环境技术股份有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年度、
2019 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-160

审计报告

致同审字(2019)第 350ZA0279 号

三达膜环境技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了三达膜环境技术股份有限公司（以下简称三达膜公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月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，公允反映了三达膜公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月的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，我们独立于三达膜公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

相关会计年度：2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、27 及附注五、31。

1、 事项描述

三达膜公司 2017 年度营业收入为 58,594.17 万元，其中膜技术应用 35,539.10 万元，占比 60.65%，水务投资运营 23,055.07 万元，占比 39.35%；2018 年度营业收入 58,990.88 万元，其中膜技术应用 35,122.27 万元，占比 59.54%，水务投资运营 23,868.61 万元，占比 40.46%；2019 年 1-6 月营业收入 32,594.67 万元，其中膜技术应用 19,209.72 万元，占比 58.94%，水务投资运营 13,384.95 万元，占比 41.06%。

由于收入是三达膜公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、 审计应对

我们针对收入确认这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解管理层与收入确认有关的内部控制，评价其设计有效性，并测试了关键控制运行有效性。
- (2) 通过抽样检查销售合同、询问管理层，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估收入的确认政策是否符合会计准则的要求。
- (3) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和收入金额。
- (4) 区别不同收入类型选取样本进行测试，其中：
 - ①针对工业分离及膜法水处理项目收入，检查合同、验收单、发货单、物流运输单、发票等支持性文件；
 - ②针对环境工程项目收入，检查合同、监理月报、成本预算明细表、付款凭证等支持性文件，并将预算成本与实际成本进行比较，核实三达膜公司对完工成本估计是否可靠；
 - ③针对备品备件收入，检查合同、发货单、发票等支持性文件；
 - ④针对水务投资运营收入，检查特许经营协议、各污水处理厂经当地环保部门和地方政府部门核准的水费确认单等支持性文件。
- (5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至验收单、发货单等支持性文件，以评价收入是否记录在恰当的会计期间。

（二）应收账款减值准备的计提

相关会计年度：2017 年度和 2018 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、13 及附注五、3。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，三达膜公司应收账款余额 43,981.30 万元，坏账准备金额 7,258.80 万元，账面价值 36,722.50 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，三达膜公司合并报表应收账款余额 46,834.61 万元，坏账准备金额 9,486.24 万元，账面价值 37,348.37 万元。

由于应收账款金额重大，且在确定应收账款是否减值及估计减值金额时涉及管理层的重大判断，我们将应收账款减值认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款减值准备的计提这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解公司信用政策及与应收账款日常管理相关的内部控制，评价其设计有效性，并测试了关键控制运行有效性；

（2）评价应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）获取管理层对大额应收账款可回收性的评估，特别关注超过信用期的应收账款，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性；

（4）通过执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）对管理层所编制的应收账款账龄表的准确性进行测试，并复核坏账准备计提金额是否正确。

（三）应收账款预期信用损失的计量

相关会计年度：2019 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、10 及附注五、3。

1、事项描述

截至 2019 年 6 月 30 日，三达膜公司应收账款余额 42,650.33 万元，坏账准备金额 7,763.58 万元。

应收账款坏账准备余额反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。在估计时，管理层需要考虑以前年度的信用违约记录，回款率，实施判断以估计债务人的资信状况以及前瞻性经济指标。上述事项涉及重大会计估计和管理层的判断，且应收账款预期信用损失对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失的计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款预期信用损失的计量这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解公司信用政策及与应收账款日常管理相关的内部控制，评价其设计有效性，并测试了关键控制运行有效性；

(2) 检查了预期信用损失的计量模型，评估了模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；检查了预期信用损失模型的关键数据，包括历史数据，以评估其完整性及准确性；

(3) 获取管理层对大额应收账款可回收性的评估，特别关注超过信用期的应收账款，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性；

(4) 通过执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，并考虑前瞻性信息等因素，评价管理层对整个存续期信用损失预计的适当性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三达膜公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三达膜公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三达膜公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对三达膜公司的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三达膜公司不能持续经营。

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

(6) 就三达膜公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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



Grant Thornton

致同

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年八月七日

合并资产负债表

编制单位：三达膜环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	340,922,385.26	154,760,258.15	154,979,162.18	149,666,900.44
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	74,980,190.29	59,904,226.01	65,545,579.00	26,008,908.46
应收账款	五、3	348,867,467.28	373,483,715.40	367,224,959.11	299,389,041.57
应收款项融资					
预付款项	五、4	35,799,430.02	53,681,688.15	19,970,271.51	19,040,259.77
其他应收款	五、5	20,515,108.06	9,485,679.84	13,638,992.45	7,491,865.70
其中：应收利息	五、5				
应收股利	五、5				
存货	五、6	225,398,582.59	190,761,882.82	111,388,014.19	151,377,545.97
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	29,722,508.93	22,029,475.23	5,315,087.86	2,381,571.28
流动资产合计		1,076,205,672.43	864,106,925.60	738,062,066.30	655,356,093.19
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	219,307,074.85	190,554,814.03	117,157,797.71	53,188,333.18
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	25,835,143.38	22,370,661.10	22,916,598.06	23,335,697.81
在建工程	五、10	18,311,099.96	11,217,429.43	394,126.21	394,126.21
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	1,285,217,700.95	1,162,404,051.46	1,049,487,394.88	949,944,582.70
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、12	28,692.22	71,730.46		
递延所得税资产	五、13	28,382,935.13	28,568,388.11	20,854,679.80	15,848,992.50
其他非流动资产	五、14	30,196,352.31	119,313,087.82	29,831,592.13	60,758,134.92
非流动资产合计		1,607,278,998.80	1,534,500,162.41	1,240,642,188.79	1,103,469,867.32
资产总计		2,683,484,671.23	2,398,607,088.01	1,978,704,255.09	1,758,825,960.51

合并资产负债表（续）

编制单位：三达膜环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	112,300,000.00	127,200,000.00	79,600,000.00	125,600,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	253,586,317.01	249,526,641.58	139,420,835.33	125,363,652.58
预收款项	285,211,391.49	195,748,774.28	134,103,485.27	113,925,611.12
应付职工薪酬	11,895,636.13	18,750,024.69	14,228,876.01	13,292,259.73
应交税费	38,911,285.76	21,838,372.27	39,006,055.31	21,207,547.94
其他应付款	10,309,950.52	4,837,848.06	3,757,366.88	3,482,711.43
其中：应付利息	164,639.60	205,100.05	149,159.84	219,745.80
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	5,000,000.00
其他流动负债	558,328.82	2,329,777.67		
流动负债合计	716,372,909.73	623,831,438.55	413,716,618.80	407,871,782.80
非流动负债：				
长期借款	8,400,000.00	10,200,000.00	13,100,000.00	13,900,000.00
应付债券				
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
预计负债	237,880,072.92	197,363,631.82	204,350,220.11	176,956,430.43
递延收益	91,810,621.50	107,758,757.48	73,777,560.30	73,563,033.01
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	348,090,694.42	325,322,389.30	301,227,780.41	274,419,463.44
负债合计	1,064,463,604.15	949,153,827.85	714,944,399.21	682,291,246.24
股本	250,410,000.00	250,410,000.00	250,410,000.00	250,410,000.00
资本公积	130,250,420.53	134,445,212.01	134,445,212.01	134,445,212.01
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	65,920,459.65	65,920,459.65	56,458,420.03	51,114,371.85
未分配利润	1,143,582,270.12	970,652,338.62	798,792,634.12	618,905,665.87
归属于母公司股东权益合计	1,590,163,150.30	1,421,428,010.28	1,240,106,266.16	1,054,875,249.73
少数股东权益	28,857,916.78	28,025,249.88	23,653,589.72	21,659,464.54
股东权益合计	1,619,021,067.08	1,449,453,260.16	1,263,759,855.88	1,076,534,714.27
负债和股东权益总计	2,683,484,671.23	2,398,607,088.01	1,978,704,255.09	1,758,825,960.51

公司法定代表人：

Lan 

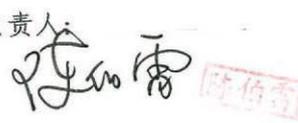
主管会计工作的公司负责人：

2

3-2-1-10



公司会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：三达膜环境技术股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、31	325,946,659.76	589,908,834.79	585,941,725.36	544,464,674.34
减：营业成本	五、31	198,604,672.28	343,833,353.13	333,024,985.41	324,832,547.88
税金及附加	五、32	3,884,335.47	7,205,693.32	8,247,368.25	6,666,606.82
销售费用	五、33	12,625,174.73	21,617,967.52	24,205,454.52	16,669,044.76
管理费用	五、34	18,735,539.34	29,994,139.97	35,565,697.31	24,075,880.49
研发费用	五、35	17,625,717.51	31,844,035.14	28,881,602.03	27,567,474.41
财务费用	五、36	10,559,448.91	18,400,101.66	18,084,220.54	23,429,495.57
其中：利息费用	五、36	3,236,362.19	5,701,251.68	5,677,559.98	11,625,414.36
利息收入	五、36	550,054.19	457,257.34	362,870.27	377,089.72
加：其他收益	五、37	26,665,626.77	22,398,428.11	22,466,226.91	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38	32,947,052.30	73,397,016.32	60,969,464.53	10,179,067.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、38	32,947,052.30	73,397,016.32	60,969,464.53	10,179,067.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、39	16,606,578.50			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-270,558.42	-26,741,616.45	-13,498,663.83	-7,181,016.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、41	45,595,608.71	7,163.40	38,065.73	8,422,809.59
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		185,456,079.38	206,074,535.43	207,907,490.64	132,644,484.45
加：营业外收入	五、42	17,447,224.65	4,748,775.17	8,800,740.44	25,201,511.05
减：营业外支出	五、43	1,083,152.97	6,111,384.70	461,215.45	696,421.47
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		201,820,151.06	204,711,925.90	216,247,015.63	157,149,574.03
减：所得税费用	五、44	28,057,552.66	21,518,521.62	29,021,874.02	26,426,783.68
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		173,762,598.40	183,193,404.28	187,225,141.61	130,722,790.35
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		173,762,598.40	183,193,404.28	187,225,141.61	130,722,790.35
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		172,929,931.50	181,321,744.12	185,231,016.43	128,716,697.08
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		832,666.90	1,871,660.16	1,994,125.18	2,006,093.27
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		173,762,598.40	183,193,404.28	187,225,141.61	130,722,790.35
归属于母公司股东的综合收益总额		172,929,931.50	181,321,744.12	185,231,016.43	128,716,697.08
归属于少数股东的综合收益总额		832,666.90	1,871,660.16	1,994,125.18	2,006,093.27
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.69	0.72	0.74	0.51
(二) 稀释每股收益					

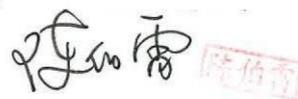
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

Lan 





合并现金流量表

编制单位：三达膜环境技术股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		372,424,669.58	499,482,499.81	458,155,832.17	484,240,662.18
收到的税费返还		3,192,177.57	14,469,839.34	14,268,715.31	19,458,419.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	84,976,546.67	63,224,700.12	45,823,808.45	31,959,090.20
经营活动现金流入小计		460,593,393.82	577,177,039.27	518,248,355.93	535,658,172.08
购买商品、接受劳务支付的现金		84,018,677.13	260,494,737.87	183,663,611.05	179,063,356.06
支付给职工以及为职工支付的现金		50,142,568.80	73,660,307.97	67,790,120.00	57,122,825.87
支付的各项税费		34,993,058.07	90,129,300.39	80,245,118.91	72,699,218.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	97,437,636.46	52,326,805.68	61,966,017.42	32,088,956.70
经营活动现金流出小计		266,591,940.46	476,611,151.91	393,664,867.38	340,974,356.85
经营活动产生的现金流量净额		194,001,453.36	100,565,887.36	124,583,488.55	194,683,815.23
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,283,566.89	13,000.00	24,843.75	33,010,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		128,283,566.89	13,000.00	5,024,843.75	33,010,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,430,782.36	145,990,463.08	62,685,283.65	90,438,876.54
投资支付的现金				8,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、45	8,000,000.00			
投资活动现金流出小计		128,430,782.36	145,990,463.08	70,685,283.65	90,438,876.54
投资活动产生的现金流量净额		-147,215.47	-145,977,463.08	-65,660,439.90	-57,428,876.54
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			2,500,000.00		2,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			2,500,000.00		2,500,000.00
取得借款收到的现金		37,300,000.00	135,000,000.00	79,600,000.00	135,600,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		37,300,000.00	137,500,000.00	79,600,000.00	138,100,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	90,300,000.00	127,800,000.00	201,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,276,822.64	5,645,311.47	5,795,566.94	10,817,752.24
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		57,276,822.64	95,945,311.47	133,595,566.94	212,417,752.24
筹资活动产生的现金流量净额		-19,976,822.64	41,554,688.53	-53,995,566.94	-74,317,752.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		260,327.10	32,786.96	166,075.03	228,516.93
五、现金及现金等价物净增加额		174,137,742.35	-3,824,100.23	5,093,556.74	63,165,703.38
加：期初现金及现金等价物余额		150,520,134.95	154,344,235.18	149,250,678.44	86,084,975.06
六、期末现金及现金等价物余额		324,657,877.30	150,520,134.95	154,344,235.18	149,250,678.44

公司法定代表人：

Lan Weiguang



主管会计工作的公司负责人：

唐桂芬



公司会计机构负责人：

陈伟奇



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年1-6月

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	250,410,000.00	134,445,212.01				65,920,459.65	28,025,249.88	1,449,453,260.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	250,410,000.00	134,445,212.01				65,920,459.65	28,025,249.88	1,449,453,260.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-4,194,791.48						
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	250,410,000.00	130,250,420.53				65,920,459.65	28,857,916.78	1,619,021,067.08
		-4,194,791.48						-4,194,791.48

公司法定代表人：

Lan Weiguang



主管会计工作的公司负责人：

陈佳奇



公司会计机构负责人：

陈怡



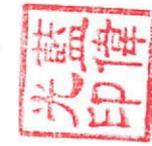
合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	250,410,000.00	134,445,212.01				56,458,420.03	798,792,634.12	23,653,589.72	1,263,759,855.88
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	250,410,000.00	134,445,212.01				56,458,420.03	798,792,634.12	23,653,589.72	1,263,759,855.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						9,462,039.62	171,859,704.50	4,371,660.16	185,693,404.28
（一）综合收益总额							171,859,704.50	1,871,660.16	183,193,404.28
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						9,462,039.62	-9,462,039.62		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	250,410,000.00	134,445,212.01				65,920,459.65	970,652,338.62	28,025,249.88	1,449,453,260.16



公司法定代表人：Lam Ukigang



主管会计工作的公司负责人：

梁佳青



公司会计机构负责人：

Y. G. Wong



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	250,410,000.00	134,445,212.01				51,114,371.85	21,659,464.54	1,076,534,714.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	250,410,000.00	134,445,212.01				51,114,371.85	21,659,464.54	1,076,534,714.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	250,410,000.00	134,445,212.01				56,458,420.03	23,653,589.72	1,263,759,855.88



编制单位：三达膜环境技术股份有限公司

公司法定代表人：Lan Weiqiang



主管会计工作的公司负责人：汪佳青



公司会计机构负责人：陈伯雷



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	250,410,000.00	134,445,212.01				48,594,620.30	17,153,371.27	943,311,923.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	250,410,000.00	134,445,212.01				48,594,620.30	17,153,371.27	943,311,923.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,519,751.55	4,506,093.27	133,222,790.35
（一）综合收益总额						2,519,751.55	2,006,093.27	130,722,790.35
（二）股东投入和减少资本							2,500,000.00	2,500,000.00
1. 股东投入资本							2,500,000.00	2,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						2,519,751.55	-2,519,751.55	
2. 对股东的分配						2,519,751.55	-2,519,751.55	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	250,410,000.00	134,445,212.01				51,114,371.85	21,659,464.54	1,076,534,714.27

公司法定代表人：Lan Weiyang

主管会计工作的公司负责人：汪江芳

公司会计机构负责人：陈伯雷



公司资产负债表

编制单位：三达膜环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		225,522,874.58	58,661,394.36	50,919,567.66	66,455,284.61
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	十三、1	13,700,000.00	12,021,500.00	14,355,580.00	9,280,000.00
应收账款	十三、2	53,048,273.98	71,451,930.84	117,362,008.25	64,407,700.00
应收款项融资					
预付款项		13,735,767.61	35,452,241.70	8,614,284.01	10,592,689.07
其他应收款	十三、3	521,150,495.23	429,606,134.55	263,013,857.16	260,756,506.68
其中：应收利息					
应收股利					
存货		83,694,245.40	46,004,643.24	44,191,689.69	86,114,882.93
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		371,004.24			1,542,000.97
流动资产合计		911,222,661.04	653,197,844.69	498,456,986.77	499,149,064.26
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十三、4	520,715,498.93	520,715,498.93	513,215,498.93	513,215,498.93
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		1,311,157.26	1,315,289.81	1,124,342.85	1,260,821.27
在建工程		8,864,658.60	7,284,898.68		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		3,336,024.07	3,581,401.41	5,251,952.49	2,314,028.25
其他非流动资产					
非流动资产合计		534,227,338.86	532,897,088.83	519,591,794.27	516,790,348.45
资产总计		1,445,449,999.90	1,186,094,933.52	1,018,048,781.04	1,015,939,412.71



资产负债表 (续)

编制单位: 三达膜环境技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款	39,500,000.00	70,000,000.00	66,600,000.00	46,600,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	78,464,999.50	64,766,614.83	49,614,311.38	49,895,010.67
预收款项	137,749,783.91	68,531,025.52	31,081,306.86	59,289,834.22
应付职工薪酬	5,045,392.34	6,842,415.83	5,581,094.15	5,416,835.46
应交税费	12,624,135.13	222,245.41	5,249,058.71	149,706.19
其他应付款	246,808,633.95	122,855,767.17	102,776,672.93	150,882,170.94
其中: 应付利息	48,937.51	94,370.83	93,387.25	66,139.34
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	489,302.27	1,110,131.58		
流动负债合计	520,682,247.10	334,328,200.34	260,902,444.03	312,233,557.48
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	520,682,247.10	334,328,200.34	260,902,444.03	312,233,557.48
股本	250,410,000.00	250,410,000.00	250,410,000.00	250,410,000.00
资本公积	210,335,090.30	210,335,090.30	210,335,090.30	210,335,090.30
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	39,102,164.30	39,102,164.30	29,640,124.68	24,296,076.50
未分配利润	424,920,498.20	351,919,478.58	266,761,122.03	218,664,688.43
股东权益合计	924,767,752.80	851,766,733.18	757,146,337.01	703,705,855.23
负债和股东权益总计	1,445,449,999.90	1,186,094,933.52	1,018,048,781.04	1,015,939,412.71

公司法定代表人:

Lan Weiguang



主管会计工作的公司负责人:

唐佳



公司会计机构负责人:

陈如雷



公司利润表

编制单位：三达膜环境技术股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十三、5	153,331,330.84	206,439,713.94	162,879,125.71	146,352,166.64
减：营业成本	十三、5	94,535,602.62	144,695,709.19	127,762,485.60	113,231,131.50
税金及附加		1,037,083.17	596,418.69	754,583.04	1,193,959.76
销售费用		2,186,133.96	3,624,857.52	4,111,000.84	3,480,089.42
管理费用		6,437,646.61	11,171,008.93	19,396,942.59	8,395,333.56
研发费用		10,602,546.67	18,516,423.39	16,115,085.14	14,838,337.64
财务费用		867,710.32	3,246,778.90	2,504,363.75	3,141,143.89
其中：利息费用		1,192,504.20	3,305,911.21	2,621,925.05	3,319,807.65
利息收入		395,481.69	109,100.38	145,293.76	182,498.55
加：其他收益		24,893.87	1,709,065.91	1,227,446.83	
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、6	39,406,259.08	75,074,667.15	64,613,060.48	28,724,255.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,029,844.61			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-5,037,256.56	-7,771,515.28	-6,043,872.44
资产处置收益(损失以“-”号填列)				-1,158.97	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		78,125,605.05	96,334,993.82	50,302,497.81	24,752,553.44
加：营业外收入		13,000.60	5,266.60	178,281.20	63,268.65
减：营业外支出		532,000.00	24,058.62		265,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		77,606,605.65	96,316,201.80	50,480,779.01	24,550,822.09
减：所得税费用		4,605,586.03	1,695,805.63	-2,959,702.77	-646,693.40
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		73,001,019.62	94,620,396.17	53,440,481.78	25,197,515.49
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		73,001,019.62	94,620,396.17	53,440,481.78	25,197,515.49
(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					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		73,001,019.62	94,620,396.17	53,440,481.78	25,197,515.49
七、每股收益					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

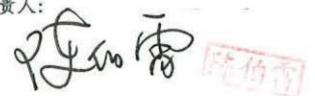
公司法定代表人：

Lan Weiguang 

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





公司现金流量表

编制单位：三达膜环境技术股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		142,178,771.84	77,860,410.31	48,887,246.47	117,721,837.85
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		362,188,112.52	417,905,368.80	418,548,558.70	419,250,851.66
经营活动现金流入小计		504,366,884.36	495,765,779.11	467,435,805.17	536,972,689.51
购买商品、接受劳务支付的现金		87,920,988.87	87,865,198.41	39,301,125.19	49,438,597.68
支付给职工以及为职工支付的现金		14,498,551.06	20,588,511.29	19,611,976.20	16,130,844.71
支付的各项税费		4,047,164.73	8,875,689.70	2,817,447.08	4,393,531.77
支付其他与经营活动有关的现金		244,084,703.52	437,229,461.93	502,863,420.27	429,808,141.58
经营活动现金流出小计		350,551,408.18	554,558,861.33	564,593,968.74	499,771,115.74
经营活动产生的现金流量净额		153,815,476.18	-58,793,082.22	-97,158,163.57	37,201,573.77
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		39,406,259.08	75,074,667.15	64,613,060.48	28,724,255.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				243.75	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		39,406,259.08	75,074,667.15	64,613,304.23	28,724,255.01
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,006,291.77	4,740,347.19	108,565.99	133,817.69
投资支付的现金			7,500,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					7,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		3,006,291.77	12,240,347.19	108,565.99	7,633,817.69
投资活动产生的现金流量净额		36,399,967.31	62,834,319.96	64,504,738.24	21,090,437.32
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		9,500,000.00	70,000,000.00	66,600,000.00	46,600,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金				47,421.00	
筹资活动现金流入小计		9,500,000.00	70,000,000.00	66,647,421.00	46,600,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	66,600,000.00	46,600,000.00	68,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,237,937.52	3,304,927.63	2,642,098.14	3,361,257.48
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		41,237,937.52	69,904,927.63	49,242,098.14	71,861,257.48
筹资活动产生的现金流量净额		-31,737,937.52	95,072.37	17,405,322.86	-25,261,257.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5.22	516.59	-992.48	-6,849.97
五、现金及现金等价物净增加额		158,477,500.75	4,136,826.70	-15,249,094.95	33,023,903.64
加：期初现金及现金等价物余额		55,056,394.36	50,919,567.66	66,168,662.61	33,144,758.97
六、期末现金及现金等价物余额		213,533,895.11	55,056,394.36	50,919,567.66	66,168,662.61

公司法定代表人：

Lan Weiguang

主管会计工作的公司负责人：

Tang Jun

公司会计机构负责人：

Tang Jun

公司股东权益变动表



单位：人民币元

		2019年1-6月							
编制单位：山东膜环境科技股份有限公司		股本	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
一、上年年末余额		250,410,000.00	210,335,090.30				39,102,164.30	351,919,478.58	851,766,733.18
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额		250,410,000.00	210,335,090.30				39,102,164.30	351,919,478.58	851,766,733.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额								73,001,019.62	73,001,019.62
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额		250,410,000.00	210,335,090.30				39,102,164.30	424,920,498.20	924,767,752.80

公司法定代表人：
Lan Weiguang

主管会计工作的公司负责人：
闫佳芬

公司会计机构负责人：
陈伯奇



公司股东权益变动表

单位：人民币元

		2018年度						
项目	股本	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
一、上年年末余额	250,410,000.00	210,335,090.30				29,640,124.68	266,761,122.03	757,146,337.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	250,410,000.00	210,335,090.30				29,640,124.68	266,761,122.03	757,146,337.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						9,462,039.62	85,158,356.55	94,620,396.17
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						9,462,039.62	-9,462,039.62	
2. 对股东的分配						9,462,039.62	-9,462,039.62	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	250,410,000.00	210,335,090.30				39,102,164.30	351,919,478.58	851,766,733.18

公司法定代表人：

Lan Weiguang



主管会计工作的公司负责人：

陈佳青



公司会计机构负责人：

陈怡香



公司股东权益变动表

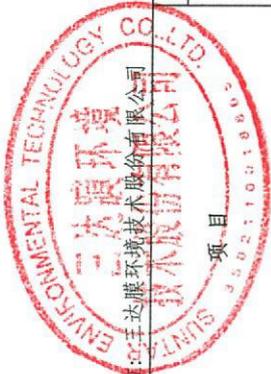
单位：人民币元

		2017年						
项目	股本	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
一、上年年末余额	250,410,000.00	210,335,090.30				24,296,076.50	218,664,688.43	703,705,855.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	250,410,000.00	210,335,090.30				24,296,076.50	218,664,688.43	703,705,855.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,344,048.18	48,096,433.60	53,440,481.78
（一）综合收益总额							48,096,433.60	48,096,433.60
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						5,344,048.18	-5,344,048.18	
2. 对股东的分配						5,344,048.18	-5,344,048.18	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	250,410,000.00	210,335,090.30				29,640,124.68	266,761,122.03	757,146,337.01

编制单位：三达膜环境技术股份有限公司
 公司法定代表人：Lan Weiguang
 主管会计工作的公司负责人：谭任芬
 公司会计机构负责人：陈伯雷



公司股东权益变动表



编制单位: 三达膜环境技术股份有限公司

项 目	2016年							
	股本	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
一、上年年末余额	250,410,000.00	210,335,090.30				21,776,324.95	195,986,924.49	678,508,339.74
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	250,410,000.00	210,335,090.30				21,776,324.95	195,986,924.49	678,508,339.74
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						2,519,751.55	22,677,763.94	25,197,515.49
(一) 综合收益总额							22,677,763.94	25,197,515.49
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						2,519,751.55	-2,519,751.55	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用 (以负号填列)								
(六) 其他								
四、本年年末余额	250,410,000.00	210,335,090.30				24,296,076.50	218,664,688.43	703,705,855.23

公司法定代表人: *Lei Weiguang*

主管会计工作的公司负责人:

陈伯奇

公司会计机构负责人:

陈伯奇



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

三达膜环境技术股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为“三达（厦门）环境工程有限公司”（以下简称“三达环境工程”），2012 年 7 月 13 日整体变更为股份有限公司，原系由三达膜科技(厦门)有限公司和 Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd. 共同出资设立的有限责任公司(中外合资企业)。2005 年 4 月 26 日经厦门市工商行政管理局批准，在厦门市成立。公司住所：厦门市集美区天凤路 168-172 号厂房四楼第四单元，法定代表人：蓝伟光。2018 年 9 月 28 日经延安市工商行政管理局批准，公司住所变更为陕西省延安市宝塔区圣烯石墨烯膜产业园，法定代表人：LAN WEIGUANG。

三达环境工程初始注册资本为美元 1,000,000.00 元，其中三达膜科技(厦门)有限公司出资美元 510,000.00 元，占其注册资本的 51%；Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd. 出资美元 490,000.00 元，占其注册资本的 49%。

2007 年 4 月 10 日经三达环境工程董事会决议，注册资本由美元 1,000,000.00 元增至美元 21,000,000.00 元，新增注册资本美元 20,000,000.00 元均由 Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd. 以外汇现金分次投入。此次增资后，三达环境工程注册资本为美元 21,000,000.00 元，其中 Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd. 出资美元 20,490,000.00 元(最后一期外汇现金投入于 2011 年 1 月完成)所占股权比例为 97.57%，三达膜科技(厦门)有限公司出资美元 510,000.00 元，所占股权比例为 2.43%。此次变更于 2007 年 4 月 13 日经厦门市集美区招商局以“《关于同意三达（厦门）环境工程有限公司增资的批复》（厦集招商[2007]31 号）”批准，并于 2007 年 4 月 26 日由厦门市人民政府颁发了更新后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2010 年 6 月 25 日经三达环境工程董事会决议，股东三达膜科技(厦门)有限公司将其持有三达环境工程 2.43% 股权转让给厦门三达科技投资有限公司。此次股权转让后，Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd. 持有三达环境工程 97.57% 的股权，厦门三达科技投资有限公司持有三达环境工程 2.43% 的股权。此次变更于 2010 年 12 月 20 日经厦门市集美区招商局以“《关于同意三达环境工程有限公司股权转让的批复》（厦集招商[2010]137 号）”批准，并于 2010 年 12 月 31 日由厦门市人民政府颁发了更新后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2011 年 5 月 30 日经三达环境工程董事会决议，厦门三达科技投资有限公司将持有三达环境工程 2.43% 的股权转让给 Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd.。此次股权转让后，三达环境工程变更为外商独资企业，Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd. 持有三达环境工程 100% 的股权。此次变更于 2011 年 7 月 5 日经厦门市集美区招商局以“《关于同意三达（厦门）环境工程有限公司股权转让的批复》（厦集招商[2011]63 号）”批准，并于 2011 年 7 月 27 日由厦门市人民政府颁发了更新后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2011 年 10 月 8 日经三达环境工程董事会决议，三达环境工程注册资本由美元 21,000,000.00 元增至美元 33,428,844.00 元，新增注册资本美元 12,428,844.00 元均由清源(中国)有限公司认缴出资。此次增资完成后，三达环境工程注册资本为美元 33,428,844.00 元，其中，Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd. 出资美元 21,000,000.00 元，持有三达环境工程 62.82%；清源(中国)有限公司出资美元 12,428,844.00 元，持有三达环境工程 37.18% 的股权。此次变更于 2011 年 10 月 28 日由厦门市投资促进局以“《厦门市投资促进局关于同意三达(厦门)环境工程有限公司增资扩股的批复》(厦投促审[2011]702 号)”批准，并于 2011 年 11 月 1 日由厦门市人民政府颁发了更新后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2011 年 12 月 22 日经三达环境工程董事会决议，三达环境工程注册资本由美元 33,428,844.00 元增至美元 35,684,078.00 元，新增注册资本美元 2,255,234.00 元，由厦门易励投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 2,563.22 万元（折合 4,057,852.00 美元），其中美元 917,081.00 元等值人民币作为公司注册资本，其余部分作为资本公积；厦门程捷投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 2,543.28 万元（折合 4,026,273.00 美元），其中美元 909,944.00 元等值人民币作为公司注册资本，其余部分作为资本公积；厦门岷佳投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 1,196.84 万元（折合 1,894,717.00 美元），其中美元 428,209.00 元等值人民币作为公司注册资本，其余部分作为资本公积。此次增资后，三达环境工程注册资本为美元 35,684,078.00 元，各股东认缴注册资本及持股比情况如下：

股东名称	认缴注册资本（美元）	持股比例
Suntar Membrane Technology (Singapore)Pte.Ltd.	21,000,000.00	58.85%
清源(中国)有限公司	12,428,844.00	34.83%
厦门易励投资合伙企业(有限合伙)	917,081.00	2.57%
厦门程捷投资合伙企业(有限合伙)	909,944.00	2.55%
厦门岷佳投资合伙企业(有限合伙)	428,209.00	1.20%
合计	35,684,078.00	100.00%

此次变更于 2011 年 12 月 22 日经厦门市投资促进局以“《厦门市投资促进局关于同意三达(厦门)环境工程有限公司增资扩股的批复》(厦投促审[2011]819 号)”批准，并于 2011 年 12 月 22 日由厦门市人民政府颁发了更新后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2012 年 6 月 20 日，三达环境工程召开董事会，根据本公司发起人协议及修改后章程的规定，本公司采取发起方式设立，由三达环境工程依法整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东出资比例不变，注册资本由美元 35,684,078.00 元变更为人民币 246,000,000.00 元，变更后的股本总数为 246,000,000 股，每股面值 1 元，注册资本由本公司发起人以其拥有的三达环境工程截至 2011 年 12 月 31 日的净资产折股投入。此次整体变更于 2012 年 6 月 26 日经厦门市投资促进局以“《厦门市投资促进局关于同意三达环境工程变更为外商投资股份有限公司的批复》(厦投促审[2012]384 号)”批准，并于 2012 年 7 月 2 日由厦门市人民政府颁发了序号为 3502017684 的外商投资企业批准证书。本公司于 2012 年 7 月 13 日取得变更后《企业法人营业执照》，注册号 350200400010973。注册资本为人民币 246,000,000.00 元。改制后各发起人的持股数量和持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
Suntar Membrane Technology (Singapore)Pte.Ltd.	144,770,450.00	58.85%
清源(中国)有限公司	85,682,350.00	34.83%
厦门易励投资合伙企业(有限合伙)	6,322,200.00	2.57%
厦门程捷投资合伙企业(有限合伙)	6,273,000.00	2.55%
厦门岷佳投资合伙企业(有限合伙)	2,952,000.00	1.20%
合计	246,000,000.00	100.00%

2012 年 10 月 23 日经本公司第一次临时股东大会决议，注册资本由人民币 246,000,000.00 元增加至人民币 250,410,000.00 元，新增注册资本人民币 4,410,000.00 元，新增注册资本由东方富海(芜湖)股权投资基金(有限合伙)出资人民币 50,194,620.00 元，其中人民币 4,410,000 元计入实收资本，其余部分人民币 45,784,620.00 元作为资本公积。此次变更于 2012 年 11 月 16 日经厦门市投资促进局以“(厦投促审[2012]730 号)”批准，并于 2012 年 11 月 16 日由厦门市人民政府颁发了序号为 3502018275 的外商投资企业批准证书。此次增资完成后，各股东的持股数量和持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte.Ltd.	144,770,450.00	57.81%
清源(中国)有限公司	85,682,350.00	34.22%
厦门易励投资合伙企业(有限合伙)	6,322,200.00	2.52%
厦门程捷投资合伙企业(有限合伙)	6,273,000.00	2.51%
厦门岷佳投资合伙企业(有限合伙)	2,952,000.00	1.18%
东方富海(芜湖)股权投资基金(有限合伙)	4,410,000.00	1.76%
合计	250,410,000.00	100.00%

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设市场销售部、工程部、技术部、研发部、生产管理部、物流部、人力资源部、审计部、财务部等部门，拥有三达膜科技(厦门)有限公司、吉安新源污水处理有限公司、长泰县三达水务有限公司等 31 家二级控股子公司及 8 家孙公司。

本公司的母公司为 Suntar Membrane Technology (Singapore) Pte. Ltd.，实际控制人为蓝伟光和陈霞夫妇。

本公司及下属子公司（以下简称“本公司”）所属行业为专用设备制造业，本公司是国内领先的集先进膜材料研发、特种分离膜技术应用和水务投资运营于一身的科技创新型企业。

本公司及下属子公司主要经营活动包括：环境保护与资源综合利用工程设计与施工；环境保护与资源综合利用技术与设备的开发、设计、制造及安装；膜设备及其他分离设备与过滤设备设计、制造、安装及膜应用技术与推广、膜材料及其他分离设备与衍生产品、空气除尘过滤、膜相关行业的技术咨询服务；污水处理。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第四次会议于2019年8月7日批准。

2、合并财务报表范围

截至2019年6月30日，本公司合并报表家数共40家：母公司，31家二级控股子公司及8家孙公司，合并财务报表范围明细如下：

序号	公司名称	关系	简称
1	三达膜环境技术股份有限公司	母公司	三达膜环境
2	三达膜科技(厦门)有限公司	全资子公司	三达膜科技
3	Suntar Investment Holding Pte.Ltd	全资子公司	Suntar Investment
4	吉安新源污水处理有限公司	控股子公司	吉安新源
5	长泰县三达水务有限公司	全资子公司	长泰三达
6	宜城市三达水务有限公司	全资子公司	宜城三达
7	伊通满族自治县三达水务有限公司	全资子公司	伊通三达
8	武平县三达水务有限公司	全资子公司	武平三达
9	邓州市三达水务有限公司	全资子公司	邓州三达
10	许昌县三达水务有限公司	全资子公司	许昌三达
11	玉山县三达水务有限公司	孙公司	玉山三达
12	巨野县三达水务有限公司	全资子公司	巨野三达
13	菏泽市定陶区三达水务有限公司(原名定陶县三达水务有限公司)	全资子公司	定陶三达
14	梅河口市三达水务有限公司	全资子公司	梅河口三达
15	东丰县三达水务有限公司	全资子公司	东丰三达
16	新民三达水务有限公司	全资子公司	新民三达
17	公主岭市三达水务有限公司	全资子公司	公主岭三达
18	东辽县三达水务有限公司	全资子公司	东辽三达
19	洮南市三达水务有限公司	全资子公司	洮南三达
20	东营市垦利区三达水务有限公司	全资子公司	垦利三达
21	白城市三达水务有限公司	全资子公司	白城三达
22	华安县三达水务有限公司	全资子公司	华安三达
23	通榆县三达水务有限公司	全资子公司	通榆三达
24	济宁三达水务有限公司	全资子公司	济宁三达
25	宿松三达水务有限公司	全资子公司	宿松三达
26	四平三达净水有限公司	全资子公司	四平三达
27	许昌市东城三达水务有限公司	全资子公司	东城三达

序号	公司名称	关系	简称
28	许昌市屯南三达水务有限公司	全资子公司	屯南三达
29	宿松临江三达水务有限公司	全资子公司	宿松临江三达
30	巨野新达水务有限公司	全资子公司	巨野新达
31	孝感三达水务有限公司	全资子公司	孝感三达
32	漳州三达污水处理有限公司	全资子公司	漳州三达
33	厦门三达海水淡化有限公司	孙公司	海水淡化
34	厦门三达净水科技有限公司(原名厦门铂星贸易有限公司)	孙公司	三达净水
35	天津纳滤科技有限公司	孙公司	天津纳滤
36	漳州纳滤科技有限公司	孙公司	漳州纳滤
37	Suntar Technology Investment Pte.Ltd.	孙公司	Suntar Technology
38	吉安宏源污水处理有限公司	控股子公司	吉安宏源
39	延安新三达膜技术有限公司	孙公司	延安技术
40	梅河口新三达膜技术有限公司	孙公司	梅河口技术

注：2019年1-6月合并报表范围未变动。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、预计负债以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、17、附注三、20、附注三、25和附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少

数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，按照根据附注三、27 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失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。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（5）金融资产减值

本公司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；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

本公司依据信用风险特征对应收票据及应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收其他客户款项
- 应收账款组合 2: 应收合并范围内单位款项

对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，

计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收即征即退增值税
- 其他应收款组合 2：备用金
- 其他应收款组合 3：应收合并范围内单位款项
- 其他应收款组合 4：解除 TOT 资产转让款
- 其他应收款组合 5：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

（8）承担汇率波动风险的金融工具

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司出口业务主要以美元结算，本公司以外币计价的货币性资产及负债均受到外币汇率波动风险的影响。

11、金融工具（适用于 2016 年度至 2018 年度）

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产为应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款（附注三、13）。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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回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。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

12、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、应收款项（适用于 2016 年度至 2018 年度）

应收款项包括应收票据、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：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

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、承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	账龄分析法
特定款项组合	员工备用金、应收合并范围内的关联往来款项、应收银行承兑汇票、应收即征即退增值税	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收商业承兑汇票 计提比例%	应收账款 计提比例%	其他应收款 计提比例%
1年以内	5	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	30	30	30
3-4年	50	50	50
4-5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

14、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、周转材料、库存商品、发出商品、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价，膜设备的在产品及库存商品发出时采用个别计价法计价，民用净水器发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。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在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；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）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物采用一次摊销法进行摊销。

15、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在

个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列

报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

16、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能

参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10	4.50
机器设备	5-10	5-10	9-19
办公设备	3-5	5-10	18-31.67
电子设备	3-5	5-10	18-31.67
运输设备	5-10	5-10	9-19
其他	5	5-10	18-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

（1）土地使用权

摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	特许经营权授予期限、50 年	直线法	

注：本公司下属子公司宜城三达、玉山三达、宿松三达、宿松临江的土地使用权在特许经营权授予期限中摊销。

（2）特许经营权

本公司采用建设经营移交方式（“BOT”）参与公共基础设施业务，是指项目公司从政府部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，项目公司需要将有关基础设施移交给政府或政府指定的部门。按照合同规定，本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，如收费金额确定的，将该收费权确认为金融资产；收费金额不确定的，收费权确认为无形资产，并在从事经营期限内按直线法摊销。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。按照合同规定，本公司将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状态而预计将发生的支出，确认为预计负债。

本公司采用移交—经营—移交方式（“TOT”）参与公共基础设施业务，是指政府部门或企业将建设好的项目的一定期限的产权和经营权，有偿转让给本公司进行运营管理；在特许经营权期满之后，项目公司需要将有关基础设施再交回给政府部门或原单位。

本公司采用移交—经营—移交方式（“TOT”）参与公共基础设施业务，参照 BOT 方式进行核算。

摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
特许经营权	授予期限	直线法	

（3）减值测试方法及减值准备计提的方法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产

的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商

誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定及相关会计处理

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本公司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。

27、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

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：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、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。

⑤对于采用建设—经营—移交方式("BOT")收入

对于采用建设—经营—移交方式("BOT")参与公共基础设施建设业务，在报告期内，由于本公司项目公司将基础设施建造发包给其他方，并未提供实际建造服务，因此不确认与

基础设施建设相关建造服务收入。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。

⑥对于采用移交—经营—移交方式("TOT")收入

对于采用移交—经营—移交方式("TOT")参与公共基础设施移交并运营，本公司项目公司在获得经营权之后按照《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。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司工业料液分离、膜法水处理、环境工程、备件及其他、水务运营业务收入确认的具体方法如下：

①工业料液分离、膜法水处理、备件及其他

本公司工业料液分离、膜法水处理、备件及其他业务实际系为客户研发、制造及销售利用膜技术进行生产或者水处理的整套生产设备（膜组件），提供日常维修用的备件，以及销售净水机等，属于销售商品业务，其中：

国内销售商品：如本公司无需提供安装义务的，本公司在办理交货手续完毕后确认收入；如本公司需提供安装义务的，本公司在办理交货手续完毕并完成安装义务后确认收入。

出口销售商品：如本公司无需提供安装义务的，本公司在办理货物报关出口手续，取得海关报关单后确认收入；如本公司需提供安装义务的，本公司在办理货物报关出口手续后，并在完成安装义务后确认收入。

② 环境工程

环境工程收入：本公司提供的环境工程业务，在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行。

项目实施前，本公司根据项目实际情况编制项目计划收入和计划成本。每期末，公司根据项目实施的实际情况，判断并调整项目预计收入和预计成本，作为确认当期收入成本的依据。

项目实施中，由项目实施部门在每期末根据项目实际完成的工程量、设备到场安装的报验单及其他项目成本计算项目实际成本，同预计成本对比，确定项目完工百分比。同时依据合同约定按期向业主单位或业务单位聘请的监理公司报送已完工程款额或已完工程量报告，业务单位按期结算工程进度款。

③水务运营

本公司水务运营业务实质是指提供污水处理服务，其中

污水处理业务收入：根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议，按照约定的处理单

价和实际结算量确认。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

30、经营租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

预计负债

本公司采用建设—经营—移交方式(“BOT”)或移交经营移交方式(“TOT”),参与公共基础设施业务的，按照合同规定，本公司将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状态而预计将发生的支出，确认为预计负债。本公司根据当前基础设施中的设备使用、维护保养及设备投入情况作为未来运营资产更新改造支出的计算基础，并参考本公司 BOT 及 TOT 项目的市场长期贷款利率（6.55%）确定未来运营资产更新改造支出的折现率。本公司认为未来运营资产更新改造支出的发展趋势存在重大

不确定性，故本公司每年根据设备的运营和维护情况，对更新支出进行重估，调整预计负债。该调整会影响调整期间的损益。

递延所得税资产

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

建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 2019 年度财务报表格式修订

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；

新增“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”和“交易性金融负债”项目；同时删除“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”以及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”项目；

新增“应收款项融资”项目；

将原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”两个项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

在“投资收益”行项目下新增列示“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”明细项目；

新增“净敞口套期收益”项目；

新增“信用减值损失”项目；将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；新增“其他权益工具投资公允价值变动”项目；新增“企业自身信用风险公允价值变动”项目；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；新增“其他债权投资公允价值变动”项目、“金融资产重分类计入其他综合收益的金额”项目和“其他债权投资信用减值准备”项目，同时删除“可供出售金融资产公允价值变动损益”项目和“持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益”；将原“现金流量套期损益的有效部分”改为“现金流量套期储备”。

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”；新增“其他综合收益结转留存收益”项目。

本公司对可比期间的比较数据按照财会〔2019〕6号进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

② 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”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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，本公司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，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司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；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	59,904,226.01	应收票据	摊余成本	59,904,226.01
应收账款	摊余成本	373,483,715.40	应收账款	摊余成本	373,483,715.40
其他应收款	摊余成本	9,485,679.84	其他应收款	摊余成本	9,485,679.84

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	59,904,226.01			59,904,226.01
应收账款	373,483,715.40			373,483,715.40
其他应收款	9,485,679.84			9,485,679.84
股东权益：				
盈余公积	65,920,459.65			65,920,459.65
未分配利润	970,652,338.62			970,652,338.62

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	3,906,493.23			3,906,493.23
应收账款减值准备	94,862,350.14			94,862,350.14
其他应收款减值准备	1,005,096.45			1,005,096.45

③ 其他会计政策变更

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额		
			2018 年度	2017 年度	2016 年度
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。	董事会批准	①税金及附加	-	-	808,429.75
		②管理费用	-	-	-808,429.75
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	董事会批准	①其他收益	-	22,466,226.91	-
		②财务费用	-	-47,421.00	-
		③营业外收入	-	-22,418,805.91	-
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。	董事会批准	①资产处置收益	-	38,065.73	8,422,809.59
		②营业外收入	-	-39,224.70	-8,422,809.59
		③营业外支出	-	-1,158.97	-
根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。	董事会批准	①其他收益	-	133.05	-
		②营业外收入	-	-133.05	-
实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整	董事会批准	①收到其他与经营活动有关的现金	-	3,330,000.00	11,970,000.00
		②收到其他与投资活动有关的现金	-	-3,330,000.00	-11,970,000.00

(2) 重要会计估计变更

本公司不存在应披露而未披露的重要会计估计变更事项。

(3) 首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司首次执行新金融工具准则对首次执行当年年初财务报表相关项目无影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、13、11、10、9、6
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	0-25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方水利建设基金	应纳流转税额	1

注：

①本公司下属 Suntar Investment Holding Pte. Ltd.、Suntar Technology Investment Pte. Ltd.系 2011 年在新加坡注册设立，按注册地的法定税率进行缴纳所得税，故 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月适用的所得税税率为 17%。

②本公司下属子公司宜城三达、济宁三达、定陶三达、垦利三达、巨野三达、巨野新达从 2015 年起开始缴纳地方水利建设基金。

2、税收优惠及批文

(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）的规定，本公司下属水务公司的污水处理收入自 2015 年 7 月 1 日适用 17%的增值税，同时享受增值税即征即退的税收优惠政策，退税比例为 70%。

(2) 企业所得税

①根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和福建省厦门市地方税务局于 2014 年 9 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201435100063），本公司为高新技术企业。自 2014 年度起，有效期限为 3 年。

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和福建省厦门市地方税务局于 2017 年 10 月 10 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201735100101），本公司为高新技术企业。自 2017 年度起，有效期为 3 年。2018 年 9 月 28 日本公司将住所变更至延安市宝塔区圣烯石墨烯产业园，《高新技术企业证书》颁发机构变更为陕西省科学技术厅、陕西省财政厅和国家税务总局陕西省税务局，本公司高新技术企业资格和《高新技术企业证书》继续有效，编号与有效期不变。

因此 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月，本公司企业所得税按高新技术企业规定的优惠税率 15% 计算。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，符合相关条件的企业的环境保护、节能节水项目所得，自该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。本公司及下属水务公司中，除四平三达净水有限公司适用 25% 所得税率外，本公司其余下属水务公司污水处理收入均按照以上规定享受相应的税收优惠。

③三达膜科技已于 2014 年 9 月 30 日通过高新技术企业复审，并取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和福建省厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GF201435100231），有效期限为 3 年。

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和福建省厦门市地方税务局于 2017 年 10 月 10 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201735100058），三达膜科技为高新技术企业。自 2017 年度起，有效期为 3 年。

因此 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月，三达膜科技企业所得税按高新技术企业规定的优惠税率 15% 计算。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			256,978.07			99,908.33
人民币			256,868.32			99,798.15
欧元	14.04	7.8170	109.75	14.04	7.8473	110.18
新加坡元						
美元						
银行存款:			324,400,899.23			150,420,226.62
人民币			305,909,643.46			136,307,727.97
美元	2,572,990.45	6.8747	17,688,537.45	1,450,106.11	6.8632	9,952,368.26
欧元	13,326.87	7.8170	104,176.14	13,473.82	7.8473	105,733.11
新加坡元	137,494.77	5.0805	698,542.18	809,875.21	5.0062	4,054,397.28
港币						
其他货币资金:			16,264,507.96			4,240,123.20
人民币			12,829,220.37			4,240,123.20
美元	499,700.00	6.8747	3,435,287.59			
合计			340,922,385.26			154,760,258.15
其中：存放在境外的款项总额			1,016,417.48			4,213,364.53

续上表

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			371,837.33			70,002.83
人民币			195,414.92			67,715.08
欧元	14.04	7.8023	109.54	14.04	7.3068	102.59
新加坡元	36,106.75	4.8831	176,312.87			
美元				315.00	6.9370	2,185.16
银行存款:			153,972,397.85			149,180,675.61
人民币			149,632,855.65			142,405,951.99
美元	622,095.77	6.5342	4,064,898.18	892,349.57	6.9370	6,190,228.98
欧元	13,769.04	7.8023	107,430.18	14,076.65	7.3068	102,855.27
新加坡元	34,243.28	4.8831	167,213.36	100,351.88	4.7995	481,638.85
港币	0.58	0.8359	0.48	0.58	0.8945	0.52
其他货币资金:			634,927.00			416,222.00
人民币			634,927.00			416,222.00
美元						
合计			154,979,162.18			149,666,900.44
其中:存放在境外的款项总额			2,527,014.85			6,428,041.95

说明:

(1) 其他货币资金主要系使用受限制的保函保证金; 期末, 本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项;

(2) 2019 年 6 月 30 日货币资金较 2018 年 12 月 31 日增长 120.29%, 主要系收回子公司四平三达解除特许经营权协议款项所致。

2、应收票据

票据种类	2019.06.30			2018.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	65,865,039.52		65,865,039.52	50,789,075.24		50,789,075.24
商业承兑汇票	13,021,644.00	3,906,493.23	9,115,150.77	13,021,644.00	3,906,493.23	9,115,150.77
合 计	78,886,683.52	3,906,493.23	74,980,190.29	63,810,719.24	3,906,493.23	59,904,226.01

续上表

票据种类	2017.12.31			2016.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	65,545,579.00		65,545,579.00	26,008,908.46		26,008,908.46
商业承兑汇票						

票据种类	2017.12.31			2016.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值	期末余额	坏账准备	期末账面价值
合计	65,545,579.00		65,545,579.00	26,008,908.46		26,008,908.46

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	39,435,072.08	
商业承兑票据		
合计	39,435,072.08	

说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		2019.06.30		坏账准备 预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	金额		
按组合计提坏账准备						
其中：						
银行承兑汇票	65,865,039.52	83.49				65,865,039.52
商业承兑汇票	13,021,644.00	16.51	3,906,493.23		30.00	9,115,150.77
合计	78,886,683.52	100.00	3,906,493.23		4.95	74,980,190.29

续上表

类别	账面余额		2019.01.01		坏账准备 预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	金额		
按组合计提坏账准备						
其中：						
银行承兑汇票	50,789,075.24	79.59				50,789,075.24
商业承兑汇票	13,021,644.00	20.41	3,906,493.23		30.00	9,115,150.77
合计	63,810,719.24	100.00	3,906,493.23		6.12	59,904,226.01

按组合计提坏账准备：

名 称	2019.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	65,865,039.52		
商业承兑汇票	13,021,644.00	3,906,493.23	30.00
合 计	78,886,683.52	3,906,493.23	4.95

(5) 报告期内计提、收回或转的坏账准备情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期计提		3,906,493.23		
本期收回或转回				

其中2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况如下：

	坏账准备金额
2018.12.31	3,906,493.23
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	3,906,493.23
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
2019.06.30	3,906,493.23

(6) 2017年12月31日应收票据较2016年12月31日增长152.01%，主要系以票据方式结算贷款增加所致。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.06.30
1年以内	254,193,272.01
1至2年	77,326,315.88
2至3年	34,955,760.62
3至4年	22,976,501.46
4至5年	8,948,457.14
5年以上	28,102,971.11

账龄	2019.06.30
小计	426,503,278.22
减：坏账准备	77,635,810.94
合计	348,867,467.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,660,610.00	0.39	1,617,410.00	97.40	43,200.00
按组合计提坏账准备	424,842,668.22	99.61	76,018,400.94	17.89	348,824,267.28
其中：					
组合1	424,842,668.22	99.61	76,018,400.94	17.89	348,824,267.28
合计	426,503,278.22	100.00	77,635,810.94	18.20	348,867,467.28

续上表

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,660,610.00	0.35	1,617,410.00	97.40	43,200.00
按组合计提坏账准备	466,685,455.54	99.65	93,244,940.14	19.98	373,440,515.40
其中：					
组合1	466,685,455.54	99.65	93,244,940.14	19.98	373,440,515.40
合计	468,346,065.54	100.00	94,862,350.14	20.25	373,483,715.40

按单项计提坏账准备：

名称	2019.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
唐传生物科技(厦门)有限公司	1,660,610.00	1,617,410.00	97.40	客户资金困难，预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

2019.06.30			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	254,193,272.01	12,709,663.61	5.00
1至2年	77,326,315.88	7,732,631.59	10.00
2至3年	34,955,760.62	10,486,728.19	30.00
3至4年	22,976,501.46	11,488,250.73	50.00
4至5年	8,948,457.14	7,158,765.71	80.00
5年以上	26,442,361.11	26,442,361.11	100.00
合计	424,842,668.22	76,018,400.94	17.89

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	466,685,455.54	99.65	93,244,940.14	19.98	373,440,515.40
组合小计	466,685,455.54	99.65	93,244,940.14	19.98	373,440,515.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,660,610.00	0.35	1,617,410.00	97.40	43,200.00
合计	468,346,065.54	100.00	94,862,350.14	20.25	373,483,715.40

A、按单项计提坏账准备：

名称	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
唐传生物科技(厦门)有限公司	1,660,610.00	1,617,410.00	97.40	客户资金困难，预计无法收回

B、组合计提项目：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	205,819,220.04	44.10	10,290,961.01	5.00	195,528,259.03
1至2年	122,072,497.20	26.16	12,207,249.71	10.00	109,865,247.49
2至3年	76,753,575.63	16.45	23,026,072.70	30.00	53,727,502.93

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3至4年	20,832,651.18	4.46	10,416,325.59	50.00	10,416,325.59
4至5年	19,515,901.78	4.18	15,612,721.42	80.00	3,903,180.36
5年以上	21,691,609.71	4.65	21,691,609.71	100.00	
合计	466,685,455.54	100.00	93,244,940.14	19.98	373,440,515.40

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	438,152,376.48	99.62	70,970,617.37	16.20	367,181,759.11
组合小计	438,152,376.48	99.62	70,970,617.37	16.20	367,181,759.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,660,610.00	0.38	1,617,410.00	97.40	43,200.00
合计	439,812,986.48	100.00	72,588,027.37	16.50	367,224,959.11

A、按单项计提坏账准备：

名称	2017.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
唐传生物科技(厦门)有限公司	1,660,610.00	1,617,410.00	97.40	客户资金困难，预计无法收回

B、组合计提项目：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	232,876,840.73	53.15	11,643,842.03	5.00	221,232,998.70
1至2年	116,410,851.34	26.57	11,641,085.14	10.00	104,769,766.20
2至3年	38,154,090.94	8.71	11,446,227.28	30.00	26,707,863.66
3至4年	26,875,821.78	6.13	13,437,910.89	50.00	13,437,910.89
4至5年	5,166,098.31	1.18	4,132,878.65	80.00	1,033,219.66
5年以上	18,668,673.38	4.26	18,668,673.38	100.00	

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
合计	438,152,376.48	100.00	70,970,617.37	16.20	367,181,759.11

截至2016年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	358,590,094.31	99.54	59,244,252.74	16.52	299,345,841.57
组合小计	358,590,094.31	99.54	59,244,252.74	16.52	299,345,841.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,660,610.00	0.46	1,617,410.00	97.40	43,200.00
合计	360,250,704.31	100.00	60,861,662.74	16.89	299,389,041.57

按组合计提坏账准备

A、按单项计提坏账准备：

名称	2016.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
唐传生物科技(厦门)有限公司	1,660,610.00	1,617,410.00	97.40	客户资金困难，预计无法收回

B、组合计提项目：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	213,298,257.29	59.49	10,664,912.88	5.00	202,633,344.41
1至2年	63,318,434.20	17.66	6,331,843.42	10.00	56,986,590.78
2至3年	46,012,837.33	12.83	13,803,851.20	30.00	32,208,986.13
3至4年	10,770,639.81	3.00	5,385,319.91	50.00	5,385,319.90
4至5年	10,658,001.76	2.97	8,526,401.41	80.00	2,131,600.35
5年以上	14,531,923.92	4.05	14,531,923.92	100.00	

合 计	358,590,094.31	100.00	59,244,252.74	16.52	299,345,841.57
-----	-----------------------	---------------	----------------------	--------------	-----------------------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期计提	431,006.44	22,274,322.77	11,731,457.28	20,476,262.96
本期收回或转回	17,657,545.64			13,054,000.00

其中 2019 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况如下：

	坏账准备金额
2018.12.31	94,862,350.14
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	94,862,350.14
本期计提	431,006.44
本期收回或转回	17,657,545.64
本期核销	
本期转销	
2019.06.30	77,635,810.94

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款			5,092.65	109,183.01

(5) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
白城市政府住建局	49,527,517.66	11.61	6,661,755.30
许昌经济技术开发区住房建设城市管理与环境保护局	21,299,432.46	4.99	1,064,971.62
汶上县康驿镇财政所	14,939,490.00	3.50	1,753,684.50
宁夏启元药业有限公司	14,634,232.45	3.43	1,288,911.50
巨野县住房和城乡建设局	11,991,620.00	2.81	599,581.00
合 计	112,392,292.57	26.34	11,368,903.92

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
四平市污水处理管理处	91,921,179.84	19.63	16,882,191.28
白城市住房和城乡建设局	42,195,517.66	9.01	5,842,280.30
宁夏启元药业有限公司	20,363,727.99	4.35	3,877,845.89
梅河口市住房和城乡建设局	16,275,800.00	3.48	1,151,665.00
乌苏市马赛投资有限责任公司	12,682,000.00	2.71	634,100.00
合计	183,438,225.49	39.18	28,388,082.47

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
四平市污水管理处	75,847,934.41	17.25	6,588,629.76
白城市政府住建局	42,848,017.66	9.74	6,029,730.30
宁夏启元药业有限公司	26,054,910.09	5.92	3,427,363.58
嘉兴石化有限公司	19,050,000.00	4.33	967,500.00
重庆化医紫光新材料有限责任公司	13,021,644.10	2.96	1,302,164.41
合计	176,822,506.26	40.20	18,315,388.05

截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
四平市污水处理管理处	55,702,379.29	15.46	3,572,272.48
白城市政府住建局	38,512,003.48	10.69	4,726,851.04
宁夏启元药业有限公司	26,216,297.03	7.28	3,374,927.12
重庆化医紫光新材料有限责任公司	13,021,644.10	3.61	651,082.21
江苏虹港石化有限公司	12,779,000.00	3.55	3,835,900.00
合计	146,231,323.90	40.59	16,161,032.85

(6) 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	35,488,518.12	99.13	52,825,737.02	98.41

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1至2年	202,008.76	0.56	779,287.90	1.45
2至3年	34,874.54	0.10	1,634.63	
3年以上	74,028.60	0.21	75,028.60	0.14
合计	35,799,430.02	100.00	53,681,688.15	100.00

续上表

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	19,228,372.38	96.28	12,062,195.25	63.35
1至2年	666,870.53	3.34	953,256.00	5.01
2至3年	67,000.00	0.34	1,486,808.60	7.81
3年以上	8,028.60	0.04	4,537,999.92	23.83
合计	19,970,271.51	100.00	19,040,259.77	100.00

说明：期末无账龄超过1年的金额重要预付账款。

(2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
浙江欧美环境工程有限公司	7,350,335.12	20.53
中介机构服务费	4,760,377.36	13.30
苏伊士水务技术（上海）有限公司	3,704,712.01	10.35
大连苏尔寿泵及压缩机有限公司	1,936,422.81	5.41
厦门润垣环保科技有限公司	972,000.00	2.72
合计	18,723,847.30	52.31

截至2018年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
江苏省工业设备安装集团有限公司	3,693,909.00	6.88
苏伊士水务技术（上海）有限公司	3,296,494.00	6.14
江苏上上电缆集团有限公司	2,991,151.17	5.57

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
广州市新之地环保产业有限公司	2,362,380.00	4.4
宜兴市中宇节能净化设备有限公司	2,173,334.70	4.05
合 计	14,517,268.87	27.04

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
苏伊士水务技术（上海）有限公司（曾用名：通用电气实业（上海）有限公司）	3,872,592.00	19.39
重庆市垫江市政建筑有限公司	3,445,945.95	17.26
佛山市南海区松岗东华田金属制品厂	875,000.00	4.38
河北希凯化工科技有限公司	612,500.00	3.07
吉林省电力有限公司四平供电公司	427,042.62	2.14
合 计	9,233,080.57	46.24

截至 2016 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
中介机构服务费	8,799,999.88	46.22
苏伊士水务技术（上海）有限公司（曾用名：通用电气实业（上海）有限公司）	1,786,121.68	9.38
Koch Membrane Systems Inc	815,444.35	4.28
吉林省电力有限公司四平供电公司	811,475.80	4.26
ALTEO ARC	648,843.84	3.41
合 计	12,861,885.55	67.55

（3）2019 年 6 月 30 日预付款项较 2018 年 12 月 31 日减少 33.31%，主要系采购已到货所致；2018 年 12 月 31 日预付款项较 2017 年 12 月 31 日增长 168.81%，主要系 2018 年末在手订单增加备货所致。

5、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	20,515,108.06	9,485,679.84	13,638,992.45	7,491,865.70

合 计	20,515,108.06	9,485,679.84	13,638,992.45	7,491,865.70
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2019.06.30
1年以内	19,120,791.58
1至2年	1,827,066.81
2至3年	392,000.00
3至4年	75,000.00
4至5年	104,279.50
5年以上	621,027.32
小 计	22,140,165.21
减：坏账准备	1,625,057.15
合 计	20,515,108.06

② 按款项性质披露

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收即征即退增值税	5,154,609.58		5,154,609.58	3,253,168.18		3,253,168.18
备用金	930,464.87		930,464.87	946,991.08		946,991.08
保证金	14,626,747.00	1,239,112.35	13,387,634.65	5,513,426.78	651,871.34	4,861,555.44
解除 TOT 资产转让款						
其他	1,428,343.76	385,944.80	1,042,398.96	777,190.25	353,225.11	423,965.14
合 计	22,140,165.21	1,625,057.15	20,515,108.06	10,490,776.29	1,005,096.45	9,485,679.84

续上表

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收即征即退增值税	6,371,239.96		6,371,239.96	4,229,058.10		4,229,058.10
备用金	599,548.46		599,548.46	267,497.61		267,497.61
保证金	7,418,132.00	907,781.60	6,510,350.40	2,174,389.88	462,213.99	1,712,175.89
解除 TOT 资产转让款				1,087,074.00	54,353.70	1,032,720.30
其他	504,686.46	346,832.83	157,853.63	624,520.42	374,106.62	250,413.80

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	14,893,606.88	1,254,614.43	13,638,992.45	8,382,540.01	890,674.31	7,491,865.70

③ 其他应收款按种类披露

截至 2019 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
应收即征即退增值税及备用金	6,085,074.45			6,085,074.45
应收其他款项				
合 计	6,085,074.45			6,085,074.45

截至 2019 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
应收即征即退增值税及备用金				
应收其他款项	16,055,090.76	10.12	1,625,057.15	14,430,033.61
合 计	16,055,090.76	10.12	1,625,057.15	14,430,033.61

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,290,617.03	59.96	1,005,096.45	15.98	5,285,520.58
备用金	946,991.08	9.03			946,991.08
应收即征即退增值税	3,253,168.18	31.01			3,253,168.18
组合小计	10,490,776.29	100.00	1,005,096.45	9.58	9,485,679.84

种 类	2018.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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	10,490,776.29	100.00	1,005,096.45	9.58	9,485,679.84

说明:

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	4,606,969.03	73.24	230,348.45	5.00	4,376,620.58
1至2年	915,000.00	14.55	91,500.00	10.00	823,500.00
2至3年	72,000.00	1.14	21,600.00	30.00	50,400.00
3至4年	30,000.00	0.48	15,000.00	50.00	15,000.00
4至5年	100,000.00	1.59	80,000.00	80.00	20,000.00
5年以上	566,648.00	9.00	566,648.00	100.00	
合 计	6,290,617.03	100.00	1,005,096.45	15.98	5,285,520.58

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况:

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	7,922,818.46	53.20	1,254,614.43	15.84	6,668,204.03
备用金	599,548.46	4.02			599,548.46
应收即征即退增值税	6,371,239.96	42.78			6,371,239.96
组合小计	14,893,606.88	100.00	1,254,614.43	8.42	13,638,992.45
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	14,893,606.88	100.00	1,254,614.43	8.42	13,638,992.45

说明:

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	5,981,338.86	75.50	299,066.95	5.00	5,682,271.91
1至2年	302,000.00	3.81	30,200.00	10.00	271,800.00
2至3年	937,131.60	11.83	281,139.48	30.00	655,992.12
3至4年	100,000.00	1.26	50,000.00	50.00	50,000.00
4至5年	40,700.00	0.51	32,560.00	80.00	8,140.00
5年以上	561,648.00	7.09	561,648.00	100.00	
合计	7,922,818.46	100.00	1,254,614.43	15.84	6,668,204.03

截至2016年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,885,984.30	46.36	890,674.31	22.92	2,995,309.99
备用金	267,497.61	3.19			267,497.61
应收即征即退增值税	4,229,058.10	50.45			4,229,058.10
组合小计	8,382,540.01	100.00	890,674.31	10.63	7,491,865.70
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	8,382,540.01	100.00	890,674.31	10.63	7,491,865.70

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,753,746.42	45.13	87,687.32	5.00	1,666,059.10
1至2年	1,239,889.88	31.91	123,988.99	10.00	1,115,900.89
2至3年	140,000.00	3.60	42,000.00	30.00	98,000.00
3至4年	190,700.00	4.91	95,350.00	50.00	95,350.00
4至5年	100,000.00	2.57	80,000.00	80.00	20,000.00
5年以上	461,648.00	11.88	461,648.00	100.00	
合计	3,885,984.30	100.00	890,674.31	22.92	2,995,309.99

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本年计提	619,960.70		418,293.82	241,246.10
本年收回或转回		249,517.98	54,353.70	

其中 2019 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况如下：

	坏账准备金额
2018.12.31	1,005,096.45
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	1,005,096.45
本期计提	619,960.70
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
2019.06.30	1,625,057.15

⑤ 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
梅河口市国土资源交 易中心	土地保证金	8,000,000.00	1 年以内 8,000,000.00	36.13	400,000.00
王老吉大健康产业(梅 州)有限公司	投标保证金	1,788,000.00	1 年以内 1,332,500.00; 1-2 年 455,500.00	8.08	112,175.00
嘉兴石化有限公司	投标保证金	1,200,000.00	1 年以内 1,200,000.00	5.42	60,000.00
宁夏中能恒力生物新 材料有限责任公司	投标保证金	1,000,000.00	1-2 年 1,000,000.00	4.52	100,000.00
山东天力药业有限公 司	投标保证金	750,000.00	1 年以内 750,000.00	3.39	37,500.00
合 计		12,738,000.00		57.54	709,675.00

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
王老吉大健康产业(梅 州)有限公司	投标保证金	1,788,000.00	1 年以内 1,356,000; 1-2 年 432,000	17.04	111,000.00

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁夏中能恒力生物新材料有限责任公司	投标保证金	1,000,000.00	1年以内	9.53	50,000.00
天津创新芳苑膜分离技术有限公司	往来款	252,648.00	5年以上	2.41	252,648.00
广东省机电设备招标中心有限公司	投标保证金	200,263.00	1年以内	1.91	10,013.15
内蒙古普因药业有限公司	投标保证金	200,000.00	1-2年	1.91	20,000.00
山东天力药业有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	1.91	10,000.00
合计		3,640,911.00		34.71	453,661.15

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
漳州台商投资区土地收购储备中心	投标保证金	2,110,000.00	1年以内	14.17	105,500.00
嘉兴石化有限公司	投标保证金	1,050,000.00	1年以内 100,000.00; 1-2年 130,000.00; 2-3年 820,000.00	7.05	264,000.00
华安县公共资源交易中心	投标保证金	600,000.00	1年以内	4.03	30,000.00
法正项目管理集团有限公司吉林省分公司	投标保证金	520,000.00	1年以内	3.49	26,000.00
四川和邦生物科技股份有限公司营养剂分公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	3.36	25,000.00
合计		4,780,000.00		32.10	450,500.00

截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
嘉兴石化有限公司	投标保证金	1,130,000.00	1年以内 130,000.00; 1-2年 1,000,000.00	13.48	106,500.00
公主岭市政府	应收解除TOT资产转让款	1,087,074.00	1年以内	12.97	54,353.70
福建省永凯建设工程有限公司	保证金	163,792.00	1年以内	1.95	8,189.60
中国水电建设集团国际工程有限公司	投标保证金	100,000.00	2-3年	1.19	30,000.00
新疆阜丰生物科技有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2年	1.19	10,000.00
沈阳国际工程咨询中心	投标保证金	100,000.00	5年以上	1.19	100,000.00

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
	金				
合计		2,680,866.00		31.97	309,043.30

⑦2019年6月30日其他应收款较2018年12月31日增加116.27%，主要系应收保证金增加所致；2018年12月31日其他应收款较2017年12月31日减少30.45%，主要系应收即征即退增值税减少所致；2017年12月31日其他应收款较2016年12月31日增加82.05%，主要系应收保证金增加所致。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,150,203.36	3,002,867.61	32,147,335.75	28,629,057.04	2,925,311.15	25,703,745.89
在产品	123,235,958.73		123,235,958.73	112,850,279.43		112,850,279.43
发出商品	63,656,757.09		63,656,757.09	45,412,029.33		45,412,029.33
库存商品	6,126,567.26		6,126,567.26	6,560,174.15		6,560,174.15
周转材料	51,367.24		51,367.24	58,847.29		58,847.29
低值易耗品	81,297.41		81,297.41	116,898.84		116,898.84
建造合同形成的已完工未结算资产						
其他	99,299.11		99,299.11	59,907.89		59,907.89
合计	228,401,450.20	3,002,867.61	225,398,582.59	193,687,193.97	2,925,311.15	190,761,882.82

续上表

存货种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,498,903.40	2,341,501.59	18,157,401.81	14,976,667.60	1,437,332.85	13,539,334.75
在产品	73,668,229.50		73,668,229.50	56,361,894.36		56,361,894.36
发出商品	16,151,589.67		16,151,589.67	54,704,489.26		54,704,489.26
库存商品	3,252,195.22		3,252,195.22	1,134,704.86		1,134,704.86
周转材料	40,783.64		40,783.64	29,702.13		29,702.13
低值易耗品	66,101.13		66,101.13	82,696.26		82,696.26
建造合同形成的已完工				25,480,140.24		25,480,140.24

存货种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未结算资产						
其他	51,713.22		51,713.22	44,584.11		44,584.11
合计	113,729,515.78	2,341,501.59	111,388,014.19	152,814,878.82	1,437,332.85	151,377,545.97

(2) 存货跌价准备

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,925,311.15	270,558.42		193,001.96		3,002,867.61

续上表

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,341,501.59	810,318.43		226,508.87		2,925,311.15

续上表

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,437,332.85	1,403,266.43		499,097.69		2,341,501.59

续上表

存货种类	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,483,772.78			46,439.93		1,437,332.85

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	部分已计提存货跌价准备的原材料已对外出售，出售时一并转销对应已计提的存货跌价准备

(3) 2018年12月31日存货期末余额比2017年12月31日增加71.26%，主要系在手订单增加备货所致。

7、其他流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

进项税额	290,665.42			
多交或预缴的增值税额	281,645.82	281,645.82	281,645.82	
待抵扣进项税额	26,392,522.34	19,399,497.50	4,838,913.06	2,265,679.70
待认证进项税额	2,432,386.16	2,118,457.46		
预缴所得税	324,251.73	228,836.99	194,528.98	115,891.58
预缴其他税费	1,037.46	1,037.46		
合 计	29,722,508.93	22,029,475.23	5,315,087.86	2,381,571.28

说明：2019 年 6 月 30 日其他流动资产较 2018 年 12 月 31 日增长 34.92%、2018 年 12 月 31 日其他流动资产较 2017 年 12 月 31 日增长 314.47%、2017 年 12 月 31 日其他流动资产较 2016 年 12 月 31 日增长 123.18%，主要污水处理厂项目的升级改造和二期扩建增加，引起的待抵扣进项税额增加所致。

8、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	2019年1-6月增减变动						2019.06.30	减值准备 期末余额
		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		
①联营企业									
山东天力药业 有限公司	184,667,286.29			33,035,325.83				-4,194,791.48	213,507,820.64
厦门水务新水 开发有限公司	3,022,303.80			11,757.87					3,034,061.67
延安三达水务 有限公司	2,865,223.94			-100,031.40					2,765,192.54
合计	190,554,814.03			32,947,052.30				-4,194,791.48	219,307,074.85

续上表

被投资单位	2018.01.01	2018年度增减变动						2018.12.31	减值准备 期末余额
		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		
①联营企业									
山东天力药业 有限公司	110,823,948.36			73,843,337.93					184,667,286.29
厦门水务新水 开发有限公司	3,333,849.35			-311,545.55					3,022,303.80
延安三达水务 有限公司	3,000,000.00			-134,776.06					2,865,223.94
合计	117,157,797.71			73,397,016.32					190,554,814.03

续上表

被投资单位	2017.01.01	2017 年度增减变动					宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	2017.12.31	减值准备 期末余额
		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					
①联营企业											
山东天力药业 有限公司	49,334,070.29			61,489,878.07					110,823,948.36		
厦门水务新水 开发有限公司	3,854,262.89			-520,413.54					3,333,849.35		
延安三达水务 有限公司		3,000,000.00							3,000,000.00		
合 计	53,188,333.18	3,000,000.00		60,969,464.53					117,157,797.71		

续上表

被投资单位	2016.01.01	2016 年度增减变动					宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	2016.12.31	减值准备 期末余额
		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					
①联营企业											
山东天力药业 有限公司	38,718,509.72			10,615,560.57					49,334,070.29		
厦门水务新水 开发有限公司	4,290,756.15			-436,493.26					3,854,262.89		
合 计	43,009,265.87			10,179,067.31					53,188,333.18		

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、固定资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	25,835,143.38	22,370,661.10	22,916,598.06	23,335,697.81
固定资产清理				
合 计	25,835,143.38	22,370,661.10	22,916,598.06	23,335,697.81

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：							
1.2019.01.01	5,023,060.16	39,935,570.30	13,944,572.95	1,718,863.13	7,764,296.09	4,802,367.97	73,188,730.60
2.本期增加金额		4,189,429.27	907,035.98	32,527.87	167,550.59	134,811.39	5,431,355.10
(1) 购置		241,720.49	907,035.98	32,527.87	167,550.59	134,811.39	1,483,646.32
(2) 在建工程转入		3,947,708.78					3,947,708.78
3.本期减少金额		190,204.58	519,737.17		183,724.86	59,358.96	953,025.57
(1) 处置或报废		61,111.10	519,737.17		183,724.86	59,358.96	823,932.09
(2) 其他减少		129,093.48					129,093.48
4.2019.06.30 余额	5,023,060.16	43,934,794.99	14,331,871.76	1,751,391.00	7,748,121.82	4,877,820.40	77,667,060.13
二、累计折旧							
1.2019.01.01 余额	2,444,730.42	27,361,640.87	10,140,027.95	1,288,480.40	6,235,958.39	3,347,231.47	50,818,069.50
2.本期增加金额	113,018.86	867,603.72	480,451.26	55,718.73	144,771.44	176,418.97	1,837,982.98
(1) 计提	113,018.86	867,603.72	480,451.26	55,718.73	144,771.44	176,418.97	1,837,982.98
(2) 其他增加							
3.本期减少金额		155,790.71	450,705.03		164,197.38	53,442.61	824,135.73
(1) 处置或报废		51,791.66	450,705.03		164,197.38	53,442.61	720,136.68
(2) 其他减少		103,999.05					103,999.05
4.2019.06.30 余额	2,557,749.28	28,073,453.88	10,169,774.18	1,344,199.13	6,216,532.45	3,470,207.83	51,831,916.75
三、减值准备							
四、账面价值							
1.2019.06.30 账面价值	2,465,310.88	15,861,341.11	4,162,097.58	407,191.87	1,531,589.37	1,407,612.57	25,835,143.38
2.2019.01.01 账面价值	2,578,329.74	12,573,929.43	3,804,545.00	430,382.73	1,528,337.70	1,455,136.50	22,370,661.10

续上表

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：							
1.2018.01.01	5,023,060.16	39,465,483.51	12,874,752.55	1,499,547.38	7,419,730.56	4,254,906.90	70,537,481.06
2.本期增加金额		470,086.79	1,586,557.40	219,315.75	344,565.53	547,461.07	3,167,986.54
(1) 购置		470,086.79	1,586,557.40	219,315.75	344,565.53	547,461.07	3,167,986.54
(2) 在建工程转入							
3.本期减少金额			516,737.00				516,737.00
(1) 处置或报废			516,737.00				516,737.00
(2) 其他减少							
4.2018.12.31 余额	5,023,060.16	39,935,570.30	13,944,572.95	1,718,863.13	7,764,296.09	4,802,367.97	73,188,730.60
二、累计折旧							
1.2018.01.01 余额	2,218,692.73	25,540,945.05	9,664,034.95	1,202,996.65	5,950,171.99	3,044,041.63	47,620,883.00
2.本期增加金额	226,037.69	1,820,695.82	946,893.40	85,483.75	285,786.40	303,189.84	3,668,086.90
(1) 计提	226,037.69	1,820,695.82	946,893.40	85,483.75	285,786.40	303,189.84	3,668,086.90
(2) 其他增加							
3.本期减少金额			470,900.40				470,900.40
(1) 处置或报废			470,900.40				470,900.40
(2) 其他减少							
4.2018.12.31 余额	2,444,730.42	27,361,640.87	10,140,027.95	1,288,480.40	6,235,958.39	3,347,231.47	50,818,069.50
三、减值准备							
四、账面价值							
1.2018.12.31 账面价值	2,578,329.74	12,573,929.43	3,804,545.00	430,382.73	1,528,337.70	1,455,136.50	22,370,661.10
2.2018.01.01 账面价值	2,804,367.43	13,924,538.46	3,210,717.60	296,550.73	1,469,558.57	1,210,865.27	22,916,598.06

续上表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：							
1.2017.01.01	5,023,060.16	38,768,888.21	11,963,646.71	1,391,613.51	6,721,997.01	3,770,742.30	67,639,947.90
2.本期增加金额		696,595.30	1,153,531.84	115,013.87	706,186.54	484,164.60	3,155,492.15
(1) 购置		696,595.30	1,153,531.84	115,013.87	706,186.54	484,164.60	3,155,492.15
(2) 其他							
3.本期减少金额			242,426.00	7,080.00	8,452.99		257,958.99
(1) 处置或报废			242,426.00	7,080.00	8,452.99		257,958.99
(2) 其他减少							

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
4. 2017.12.31	5,023,060.16	39,465,483.51	12,874,752.55	1,499,547.38	7,419,730.56	4,254,906.90	70,537,481.06
二、累计折旧							
1. 2017.01.01	1,992,655.04	23,592,480.85	9,121,375.91	1,138,903.16	5,692,601.71	2,766,233.42	44,304,250.09
2. 本期增加金额	226,037.69	1,948,464.20	772,963.74	70,819.49	261,622.80	277,808.21	3,557,716.13
(1) 计提	226,037.69	1,948,464.20	772,963.74	70,819.49	261,622.80	277,808.21	3,557,716.13
(2) 其他增加							
3. 本期减少金额			230,304.70	6,726.00	4,052.52		241,083.22
(1) 处置或报废			230,304.70	6,726.00	4,052.52		241,083.22
(2) 其他减少							
4. 2017.12.31	2,218,692.73	25,540,945.05	9,664,034.95	1,202,996.65	5,950,171.99	3,044,041.63	47,620,883.00
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 2017.12.31 账面价值	2,804,367.43	13,924,538.46	3,210,717.60	296,550.73	1,469,558.57	1,210,865.27	22,916,598.06
2. 2017.01.01 账面价值	3,030,405.12	15,176,407.36	2,842,270.80	252,710.35	1,029,395.30	1,004,508.88	23,335,697.81

续上表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:							
1. 2016.01.01	5,023,060.16	33,174,552.54	11,874,613.97	1,374,179.21	8,703,659.86	3,440,002.70	63,590,068.44
2. 本期增加金额		5,855,344.17	784,267.74	68,334.30	89,910.53	332,489.60	7,130,346.34
(1) 购置		5,855,344.17	384,267.74	68,334.30	89,910.53	332,489.60	6,730,346.34
(2) 其他			400,000.00				400,000.00
3. 本期减少金额		261,008.50	695,235.00	50,900.00	2,071,573.38	1,750.00	3,080,466.88
(1) 处置或报废		261,008.50	695,235.00	50,900.00	2,071,573.38	1,750.00	3,080,466.88
4. 2016.12.31	5,023,060.16	38,768,888.21	11,963,646.71	1,391,613.51	6,721,997.01	3,770,742.30	67,639,947.90
二、累计折旧							
1. 2016.01.01	1,766,617.35	21,941,752.85	8,932,658.77	1,110,998.14	7,376,103.71	2,524,029.96	43,652,160.78
2. 本期增加金额	226,037.69	1,736,864.46	822,330.34	73,715.02	178,702.34	242,619.11	3,280,268.96
(1) 计提	226,037.69	1,736,864.46	822,330.34	73,715.02	178,702.34	242,619.11	3,280,268.96
3. 本期减少金额		86,136.46	633,613.20	45,810.00	1,862,204.34	415.65	2,628,179.65
(1) 处置或报废		86,136.46	633,613.20	45,810.00	1,862,204.34	415.65	2,628,179.65
4. 2016.12.31	1,992,655.04	23,592,480.85	9,121,375.91	1,138,903.16	5,692,601.71	2,766,233.42	44,304,250.09
三、减值准备							
四、账面价值							

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
1. 2016.12.31 账面价值	3,030,405.12	15,176,407.36	2,842,270.80	252,710.35	1,029,395.30	1,004,508.88	23,335,697.81
2. 2016.01.01 账面价值	3,256,442.81	11,232,799.69	2,941,955.20	263,181.07	1,327,556.15	915,972.74	19,937,907.66

②暂时闲置的固定资产情况

本期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

本期末，本公司无通过融资租入的固定资产。

④通过经营租赁租出的固定资产

本期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

本期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	18,311,099.96	11,217,429.43	394,126.21	394,126.21
工程物资				
合 计	18,311,099.96	11,217,429.43	394,126.21	394,126.21

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.06.30		2018.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
漳州纳滤厂房工程	95,126.21		95,126.21	95,126.21		95,126.21
龙南县足洞稀土矿区乡际联小流域尾水收集处理工程	8,864,658.60		8,864,658.60	7,284,898.68		7,284,898.68
中空纤维膜16根丝纺丝设备	511,164.40		511,164.40	367,089.24		367,089.24
全自动卷膜生产的设备安装工程	1,972,740.32		1,972,740.32	1,954,548.28		1,954,548.28
中瓷朗能窑炉设备安装工程				1,515,767.02		1,515,767.02
复合陶瓷纳滤芯生产的设备安装工程	6,867,410.43		6,867,410.43			
合 计	18,311,099.96		18,311,099.96	11,217,429.43		11,217,429.43

续上表

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.12.31		2016.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
膜材料与工程制造基地	299,000.00		299,000.00	299,000.00		299,000.00
漳州纳滤厂房工程	95,126.21		95,126.21	95,126.21		95,126.21
合 计	394,126.21		394,126.21	394,126.21		394,126.21

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	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%	2019.06.30
龙南县足洞稀土矿区乡际联小流域尾水收集处理工程	7,284,898.68	1,579,759.92						8,864,658.60
全自动卷膜生产的设备安装工程	1,954,548.28	18,192.04						1,972,740.32
中瓷朗能窑炉设备安装工程	1,515,767.02	2,262,478.39	3,778,245.41					
复合陶瓷纳滤芯生产的设备安装工程		6,867,410.43						6,867,410.43
合 计	10,755,213.98	10,727,840.78	3,778,245.41					17,704,809.35

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
龙南县足洞稀土矿区乡际联小流域尾水收集处理工程	12,000,000.00	79.01	已安装，待调试	自筹
全自动卷膜生产的设备安装工程	2,150,000.00	100.00	已安装，待调试	自筹
中瓷朗能窑炉设备安装工程	4,003,000.00	100.00	已完工转固	自筹
复合陶瓷纳滤芯生产的设备安装工程	7,942,297.00	95.00	设备到达，待安装	自筹
合 计	26,095,297.00	--	--	--

续上表

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入 固定 资产	其 他 减 少	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%	2018.12.31
龙南县足洞稀土 矿区乡际联小流 域尾水收集处理 工程		7,284,898.68						7,284,898.68
全自动卷膜生产 的设备安装工程		1,954,548.28						1,954,548.28
中瓷朗能窑炉设 备安装工程		1,515,767.02						1,515,767.02
合 计		10,755,213.98						10,755,213.98

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
龙南县足洞稀土矿区乡际联 小流域尾水收集处理工程	12,000,000.00	64.53	部分设备已安装	自筹
全自动卷膜生产的设备安装 工程	2,150,000.00	100.00	已安装，待调试	自筹
中瓷朗能窑炉设备安装工程	4,003,000.00	37.98	设备到达，窑炉砌体	自筹
合 计	18,153,000.00	--	--	--

③2019年6月30日在建工程较2018年12月31日增长63.24%，主要系新增复合陶瓷纳滤芯生产的设备安装工程所致；2018年12月31日在建工程较2017年12月31日增长2,746.15%，主要系新增龙南县足洞稀土矿区乡际联小流域尾水收集处理工程、中瓷朗能窑炉设备安装工程等工程所致。

11、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	BOT项目特许经 营权—投入运营 项目	BOT项目特许 经营权—在建 项目	TOT项目特许 经营权—投入 运营项目	计算机软 件	合计
一、账面原值						
1.2019.01.01 余额	20,393,696.00	983,995,531.45	197,664,003.24	183,999,160.14	737,461.52	1,386,789,852.35
2.本期增加金额		249,928,986.39	137,764,312.61	10,978.74		387,704,277.74
（1）购置		8,122,596.56	137,764,312.61	10,978.74		145,897,887.91
（2）其他增加		241,806,389.83				241,806,389.83
3.本期减少金额			241,806,389.83			241,806,389.83
（1）处置						
（2）其他减少			241,806,389.83			241,806,389.83
4.2019.06.30 余额	20,393,696.00	1,233,924,517.84	93,621,926.02	184,010,138.88	737,461.52	1,532,687,740.26

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	BOT项目特许经营权—投入运营项目	BOT项目特许经营权—在建项目	TOT项目特许经营权—投入运营项目	计算机软件	合计
二、累计摊销						
1.2019.01.01 余额	2,493,104.45	185,033,375.37		36,165,054.70	694,266.37	224,385,800.89
2.本期增加金额	273,628.60	19,509,476.37		3,257,938.30	43,195.15	23,084,238.42
(1) 计提	273,628.60	19,509,476.37		3,257,938.30	43,195.15	23,084,238.42
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.2019.06.30 账面价值余额	2,766,733.05	204,542,851.74		39,422,993.00	737,461.52	247,470,039.31
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2019.06.30 账面价值	17,626,962.95	1,029,381,666.10	93,621,926.02	144,587,145.88		1,285,217,700.95
2.2019.01.01 账面价值	17,900,591.55	798,962,156.08	197,664,003.24	147,834,105.44	43,195.15	1,162,404,051.46

注 1: BOT 项目特许经营权—投入运营项目其他增加和 BOT 项目特许经营权—在建项目其他减少系梅河口市三达水务有限公司（二期扩建）、白城市三达水务有限公司（二期扩建）、宜城市三达水务有限公司（二期扩建）、新民三达水务有限公司（升级改造）正式投入运营，将其调整到“BOT 项目特许经营权—投入运营项目”列示所致。

续上表

项目	土地使用权	BOT项目特许经营权—投入运营项目	BOT项目特许经营权—在建项目	TOT项目特许经营权—投入运营项目	计算机软件	合计
一、账面原值						
1.2018.01.01 余额	20,393,696.00	881,202,441.95	84,511,927.90	293,214,172.14	737,461.52	1,280,059,699.51
2.本期增加金额		164,584,832.37	270,089,671.56	3,648,897.58		438,323,401.51
(1) 购置		7,647,236.15	270,089,671.56	3,648,897.58		281,385,805.29
(2) 其他增加		156,937,596.22				156,937,596.22
3.本期减少金额		61,791,742.87	156,937,596.22	112,863,909.58		331,593,248.67
(1) 处置						
(2) 其他减少		61,791,742.87	156,937,596.22	112,863,909.58		331,593,248.67
4.2018.12.31 余额	20,393,696.00	983,995,531.45	197,664,003.24	183,999,160.14	737,461.52	1,386,789,852.35
二、累计摊销						
1.2018.01.01 余额	1,945,847.53	159,492,055.21		68,633,609.88	500,792.01	230,572,304.63
2.本期增加金额	547,256.92	32,153,776.92		8,507,470.00	193,474.36	41,401,978.20

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	BOT项目特许经营权—投入运营项目	BOT项目特许经营权—在建项目	TOT项目特许经营权—投入运营项目	计算机软件	合计
(1) 计提	547,256.92	32,153,776.92		8,507,470.00	193,474.36	41,401,978.20
(2) 其他增加						
3.本期减少金额		6,612,456.76		40,976,025.18		47,588,481.94
(1) 处置						
(2) 其他减少		6,612,456.76		40,976,025.18		47,588,481.94
4.2018.12.31 账面价值余额	2,493,104.45	185,033,375.37		36,165,054.70	694,266.37	224,385,800.89
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2018.12.31 账面价值	17,900,591.55	798,962,156.08	197,664,003.24	147,834,105.44	43,195.15	1,162,404,051.46
2.2018.01.01 账面价值	18,447,848.47	721,710,386.74	84,511,927.90	224,580,562.26	236,669.51	1,049,487,394.88

注 1: BOT 项目特许经营权—投入运营项目其他增加和 BOT 项目特许经营权—在建项目其他减少系长泰县三达水务有限公司（升级改造）、东营市垦利区三达水务有限公司（二期扩建）、孝感三达水务有限公司（提标改造）、许昌市屯南三达水务有限公司（扩建）及巨野新达水务有限公司（技术改造），正式投入运营，将其调整到“BOT 项目特许经营权—投入运营项目”列示所致；

注 2: BOT 特许经营权其他减少、TOT 特许经营权其他减少系子公司四平三达净水有限公司 2018 年 7 月 20 日已被四平市人民政府接管。

续上表

项 目	土地使用权	BOT项目特许经营权—投入运营项目	BOT项目特许经营权—在建项目	TOT项目特许经营权—投入运营项目	计算机软件	合计
一、账面原值						
1.2017.01.01 余额	20,393,696.00	794,366,428.46	94,724,930.13	228,953,775.27	350,512.81	1,138,789,342.67
2.本期增加金额		86,836,013.49	68,907,626.76	64,260,396.87	386,948.71	220,390,985.83
(1) 购置		9,090,468.93	68,907,626.76	62,885,312.44	386,948.71	141,270,356.84
(2) 其他增加		77,745,544.56		1,375,084.43		79,120,628.99
3.本期减少金额			79,120,628.99			79,120,628.99
(1) 处置						
(2) 其他减少			79,120,628.99			79,120,628.99
4.2017.12.31 余额	20,393,696.00	881,202,441.95	84,511,927.90	293,214,172.14	737,461.52	1,280,059,699.51
二、累计摊销						
1.2017.01.01 余额	1,398,590.73	124,974,540.64		62,200,186.29	271,442.31	188,844,759.97
2.本期增加金额	547,256.80	34,517,514.57		6,433,423.59	229,349.70	41,727,544.66
(1) 计提	547,256.80	34,517,514.57		6,433,423.59	229,349.70	41,727,544.66

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	BOT项目特许经营权—投入运营项目	BOT项目特许经营权—在建项目	TOT项目特许经营权—投入运营项目	计算机软件	合计
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.2017.12.31 账面价值余额	1,945,847.53	159,492,055.21		68,633,609.88	500,792.01	230,572,304.63
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2017.12.31 账面价值	18,447,848.47	721,710,386.74	84,511,927.90	224,580,562.26	236,669.51	1,049,487,394.88
2. 2017.01.01 账面价值	18,995,105.27	669,391,887.82	94,724,930.13	166,753,588.98	79,070.50	949,944,582.70

注 1: BOT 项目特许经营权其他增加和其他减少系伊通满族自治县三达水务有限公司（升级改造）、宿松临江污水处理有限公司一期正式投入运营，将其调整到“BOT 项目特许经营权—投入运营项目”列示所致。

注 2: BOT 在建账面期初金额 1,375,084.43 元系东丰县污水处理厂升级改造二期前期费用，因政府行为由原 BOT 运营模式改为 TOT 模式，导致本期 TOT 运营其他增加。

续上表

项目	土地使用权	BOT项目特许经营权—投入运营项目	BOT项目特许经营权—在建项目	TOT项目特许经营权—投入运营项目	计算机软件	合计
一、账面原值						
1.2016.01.01 余额	38,049,321.80	668,024,521.34	146,317,385.06	282,802,207.18	256,495.71	1,135,449,931.09
2.本期增加金额	10,903,580.00	126,341,907.12	71,287,530.25		94,017.10	208,627,034.47
(1) 购置	10,903,580.00	3,461,921.94	71,287,530.25		94,017.10	85,747,049.29
(2) 其他增加		122,879,985.18				122,879,985.18
3.本期减少金额	28,559,205.80		122,879,985.18	53,848,431.91		205,287,622.89
(1) 处置				53,848,431.91		53,848,431.91
(2) 其他减少	28,559,205.80		122,879,985.18			151,439,190.98
4.2016.12.31 余额	20,393,696.00	794,366,428.46	94,724,930.13	228,953,775.27	350,512.81	1,138,789,342.67
二、累计摊销						
1.2016.01.01 余额	4,548,911.62	98,844,101.59		65,399,062.49	96,185.90	168,888,261.60
2.本期增加金额	438,221.00	26,130,439.05		10,896,871.16	175,256.41	37,640,787.62
(1) 计提	438,221.00	26,130,439.05		10,896,871.16	175,256.41	37,640,787.62
3.本期减少金额	3,588,541.89			14,095,747.36		17,684,289.25
(1) 处置				14,095,747.36		14,095,747.36
(2) 其他减少	3,588,541.89					3,588,541.89
4.2016.12.31 账面价值余额	1,398,590.73	124,974,540.64		62,200,186.29	271,442.31	188,844,759.97

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	BOT项目特许经营权—投入运营项目	BOT项目特许经营权—在建项目	TOT项目特许经营权—投入运营项目	计算机软件	合计
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2016.12.31 账面价值	18,995,105.27	669,391,887.82	94,724,930.13	166,753,588.98	79,070.50	949,944,582.70
2.2016.01.01 账面价值	33,500,410.18	569,180,419.75	146,317,385.06	217,403,144.69	160,309.81	966,561,669.49

注 1: 土地使用权本期减少系因厦门三达海水淡化有限公司土地使用权被政府撤回而结转至其他非流动资产所致。

注 2: BOT项目特许经营权其他增加和其他减少系邓州市三达水务有限公司（升级改造）、漳州三达污水处理有限公司、四平三达净水有限公司二期正式投入运营，将其调整到“BOT项目特许经营权—投入运营项目”列示所致。

注 3: TOT项目特许经营权处置减少系公主岭市三达水务有限公司与公主岭市人民政府协议解除其污水处理的特许经营权所致。

说明: 本报告期末无抵押、担保的土地使用权。

(2) 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			本期摊销	其他减少	
门店装修款	71,730.46		43,038.24		28,692.22

续上表

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
门店装修款		121,941.74	50,211.28		71,730.46

续上表

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
门店装修款					

续上表

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			本期摊销	其他减少	
门店装修款					

说明: 2018年12月31日长期待摊费用较2017年12月31日增加100%，主要系子公司三达净水新增门店装修款所致。

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	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
递延所得税资产:				
资产减值准备	86,170,228.93	13,884,813.00	102,699,250.97	17,975,988.12
可抵扣亏损	3,500,565.91	719,585.63	2,665,337.95	605,734.05
递延收益-政府补助	373,324.48	61,352.42	475,199.69	71,960.34
预提费用				
装修费摊销				
合并抵销未实现内部损益	91,447,893.89	13,717,184.08	66,098,037.31	9,914,705.60
小 计	181,492,013.21	28,382,935.13	171,937,825.92	28,568,388.11

说明：其中一年后预期转回的递延所得税资产为 14,530,942.81 元。

续上表

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	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
递延所得税资产:				
资产减值准备	76,184,143.39	12,728,841.27	62,416,892.49	10,307,072.73
可抵扣亏损	18,622,168.62	2,978,765.36	9,050,169.56	1,768,480.22
递延收益-政府补助	2,203,318.79	331,845.72	2,340,000.00	351,000.00
预提费用	130,000.00	32,500.00	130,000.00	32,500.00
装修费摊销	12,500.00	1,875.00	25,000.00	3,750.00
合并抵销未实现内部损益	31,872,349.67	4,780,852.45	22,574,597.00	3,386,189.55
小 计	129,024,480.47	20,854,679.80	96,536,659.05	15,848,992.50

①2019年1月1日起执行新金融准则对期初递延所得税资产的调整

项 目	调整前 2018.12.31 余额		执行新金融准则调整		调整后 2019.1.1 余额	
	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	递延所得税资产
资产减值准备	102,699,250.97	17,975,988.12			102,699,250.97	17,975,988.12
可抵扣亏损	2,665,337.95	605,734.05			2,665,337.95	605,734.05
递延收益-政府补助	475,199.69	71,960.34			475,199.69	71,960.34

项 目	调整前 2018.12.31 余额		执行新金融准则调整		调整后 2019.1.1 余额	
	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	递延所得税资产
合并抵销未实现内部损益	66,098,037.31	9,914,705.60			66,098,037.31	9,914,705.60
合计	171,937,825.92	28,568,388.11			171,937,825.92	28,568,388.11

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	405,065.06		154,515.48	10,383.99
可抵扣亏损	2,294,295.79	3,408,833.11	5,998,182.00	8,592,723.35
合 计	2,699,360.85	3,408,833.11	6,152,697.48	8,603,107.34

(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	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
2017 年				4,784,927.72
2018 年			3,861,813.59	808,218.81
2019 年	895,123.83	1,571,172.96	676,049.13	905,316.74
2020 年	650,205.60	1,299,674.60	1,299,674.60	1,634,078.69
2021 年	43,379.89	43,379.89	43,379.89	460,181.39
2022 年	117,264.79	117,264.79	117,264.79	
2023 年	377,340.87	377,340.87		
2024 年	210,980.81			
合 计	2,294,295.79	3,408,833.11	5,998,182.00	8,592,723.35

14、其他非流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付土地出让金	27,974,990.81	27,974,990.81	27,974,990.81	26,111,827.81
预付工程款	768,600.00	4,803,600.00	94,811.32	
预付设备款	1,452,761.50	3,930,554.00	1,761,790.00	960,801.60
无形资产预付款				33,685,505.51
待处置特许经营权		82,603,943.01		
合 计	30,196,352.31	119,313,087.82	29,831,592.13	60,758,134.92

说明：2019年6月30日其他非流动资产较2018年12月31日减少74.69%，主要系子公司四平三达与四平市人民政府间已达成特许经营权解除协议所致；2018年12月31日其他非流动资产较2017年12月31日增加299.96%，主要系子公司四平三达2018年7月20日已被四平市人民政府接管，与四平市人民政府尚未达成解除协议前作为待处置特许经营权

所致；2017年12月31日其他非流动资产较2016年12月31日减少50.90%，主要系2016年12月31日子公司屯南三达无形资产预付款于2017年结转至无形资产所致。

15、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	112,300,000.00	127,200,000.00	79,600,000.00	125,600,000.00

说明：

①截至2019年6月30日止，短期借款余额均为保证借款，担保方系厦门市集美区融资担保有限公司以及由本公司及子公司之间互相担保，详见本附注十、2；

②2018年12月31日短期借款较2017年12月31日增长59.80%，主要系子公司三达膜科技短期借款增加所致；2017年12月31日短期借款较2016年12月31日减少36.62%，主要系子公司三达膜科技短期借款减少所致。

16、应付账款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	108,132,479.24	104,610,816.30	75,715,416.53	81,875,110.52
工程款	129,086,578.16	128,548,565.67	38,689,510.54	27,121,282.45
水厂收购款	16,367,259.61	16,367,259.61	25,015,908.26	16,367,259.61
合 计	253,586,317.01	249,526,641.58	139,420,835.33	125,363,652.58

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
四平市污水处理管理处	10,367,259.61	未到结算期
巨野县预算外资金管理局	6,000,000.00	未到结算期
厦门市德晟景成贸易有限公司	3,505,825.75	未到结算期
江西久筑建设工程有限公司	3,163,360.17	未到结算期
浙江省环境工程有限公司	1,823,384.62	未到结算期
合 计	24,859,830.15	

说明：2018年12月31日应付账款较2017年12月31日增长78.97%，主要系2018年末在手订单增加备货及水厂在建项目增加所致。

17、预收款项

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	285,211,391.49	195,748,774.28	134,103,485.27	113,925,611.12

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
东北制药集团股份有限公司	16,788,000.00	工程尚未验收结算
凯赛（乌苏）生物材料有限公司	7,200,000.00	工程尚未验收结算
河北乐开节能科技股份有限公司	4,700,854.70	工程尚未验收结算
吉林未名凯瑞生物技术有限公司（曾用名：吉林凯赛生物技术有限公司）	3,217,500.00	工程尚未验收结算
黑龙江省万里润达生物科技有限公司	2,606,153.80	工程尚未验收结算
山东兰典生物科技股份有限公司	1,707,000.00	工程尚未验收结算
合 计	36,219,508.50	

说明：2019年6月30日预收款项较2018年12月31日增加45.70%，2018年12月31日预收款项较2017年12月31日增加45.97%，主要系本公司在手订单增加引起预收货款增加所致。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
短期薪酬	18,667,365.24	40,000,882.98	46,884,624.36	11,783,623.86
离职后福利-设定提存计划	82,659.45	2,711,766.09	2,682,413.27	112,012.27
辞退福利		664,833.88	664,833.88	
合 计	18,750,024.69	43,377,482.95	50,231,871.51	11,895,636.13

续上表

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	14,171,682.85	73,631,636.57	69,135,954.18	18,667,365.24
离职后福利-设定提存计划	57,193.16	4,736,861.36	4,711,395.07	82,659.45
辞退福利				
合 计	14,228,876.01	78,368,497.93	73,847,349.25	18,750,024.69

续上表

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	13,255,401.62	64,676,234.33	63,759,953.10	14,171,682.85
离职后福利-设定提存计划	36,858.11	4,247,905.14	4,227,570.09	57,193.16
辞退福利				
合 计	13,292,259.73	68,924,139.47	67,987,523.19	14,228,876.01

续上表

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	9,672,941.52	57,178,867.66	53,596,407.56	13,255,401.62
离职后福利-设定提存计划	16,872.04	3,841,625.65	3,821,639.58	36,858.11
辞退福利				
合 计	9,689,813.56	61,020,493.31	57,418,047.14	13,292,259.73

(2) 短期薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	18,324,458.22	35,438,869.96	42,341,210.77	11,422,117.41
职工福利费		1,403,008.20	1,403,008.20	
社会保险费	27,262.72	1,428,815.38	1,439,965.73	16,112.37
其中：1. 医疗保险费	20,293.78	1,211,150.45	1,218,959.99	12,484.24
2. 工伤保险费	5,280.14	82,482.73	85,277.79	2,485.08
3. 生育保险费	1,688.80	135,182.20	135,727.95	1,143.05
住房公积金	272,697.26	1,427,368.42	1,421,426.76	278,638.92
工会经费和职工教育经费	42,947.04	302,821.02	279,012.90	66,755.16
合 计	18,667,365.24	40,000,882.98	46,884,624.36	11,783,623.86

续上表

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	13,882,270.81	66,830,485.06	62,388,297.65	18,324,458.22
职工福利费		1,239,745.69	1,239,745.69	
社会保险费	20,790.28	2,447,027.90	2,440,555.46	27,262.72
其中：1. 医疗保险费	14,497.89	1,994,583.77	1,988,787.88	20,293.78
2. 工伤保险费	5,160.68	162,879.58	162,760.12	5,280.14
3. 生育保险费	1,131.71	289,564.55	289,007.46	1,688.80
住房公积金	241,931.84	2,581,912.29	2,551,146.87	272,697.26
工会经费和职工教育经费	26,689.92	532,465.63	516,208.51	42,947.04
合 计	14,171,682.85	73,631,636.57	69,135,954.18	18,667,365.24

续上表

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	13,052,706.32	58,469,460.39	57,639,895.90	13,882,270.81

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
职工福利费		1,238,550.91	1,238,550.91	
社会保险费	2,115.30	2,117,029.91	2,098,354.93	20,790.28
其中：1. 医疗保险费	1,832.49	1,795,309.85	1,782,644.45	14,497.89
2. 工伤保险费	282.81	163,744.21	158,866.34	5,160.68
3. 生育保险费		157,975.85	156,844.14	1,131.71
住房公积金	200,580.00	2,367,573.91	2,326,222.07	241,931.84
工会经费和职工教育经费		483,619.21	456,929.29	26,689.92
合 计	13,255,401.62	64,676,234.33	63,759,953.10	14,171,682.85

续上表

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	9,478,910.22	51,804,489.60	48,230,693.50	13,052,706.32
职工福利费		880,559.06	880,559.06	
社会保险费	2,115.30	1,870,713.16	1,870,713.16	2,115.30
其中：1. 医疗保险费	1,832.49	1,566,536.57	1,566,536.57	1,832.49
2. 工伤保险费	282.81	153,299.87	153,299.87	282.81
3. 生育保险费		150,876.72	150,876.72	
住房公积金	191,916.00	2,146,880.63	2,138,216.63	200,580.00
工会经费和职工教育经费		393,015.00	393,015.00	
其他短期薪酬		83,210.21	83,210.21	
合 计	9,672,941.52	57,178,867.66	53,596,407.56	13,255,401.62

(3) 设定提存计划

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
离职后福利	82,659.45	2,711,766.09	2,682,413.27	112,012.27
其中：1. 基本养老保险费	76,647.01	2,617,213.93	2,584,757.92	109,103.02
2. 失业保险费	6,012.44	94,552.16	97,655.35	2,909.25
合 计	82,659.45	2,711,766.09	2,682,413.27	112,012.27

续上表

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	57,193.16	4,736,861.36	4,711,395.07	82,659.45
其中：1. 基本养老保险费	53,578.15	4,573,775.68	4,550,706.82	76,647.01

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
2. 失业保险费	3,615.01	163,085.68	160,688.25	6,012.44
合 计	57,193.16	4,736,861.36	4,711,395.07	82,659.45

续上表

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利	36,858.11	4,247,905.14	4,227,570.09	57,193.16
其中：1. 基本养老保险费	36,395.00	4,058,990.81	4,041,807.66	53,578.15
2. 失业保险费	463.11	188,914.33	185,762.43	3,615.01
合 计	36,858.11	4,247,905.14	4,227,570.09	57,193.16

续上表

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
离职后福利	16,872.04	3,841,625.65	3,821,639.58	36,858.11
其中：1. 基本养老保险费	16,546.24	3,595,592.34	3,575,743.58	36,395.00
2. 失业保险费	325.80	246,033.31	245,896.00	463.11
合 计	16,872.04	3,841,625.65	3,821,639.58	36,858.11

说明：本公司根据各公司所在地区的相关社会保险制度缴纳基本养老保险费和失业保险费。

（4）辞退福利

2019 年 1-6 月，本公司因解除劳动关系所提供辞退福利 66.48 万元，主要系子公司四平三达因特许经营权协议解除给与员工提前解除劳动关系的补偿。

（5）2019 年 6 月 30 日应付职工薪酬较 2018 年 12 月 31 日下降 36.56%，主要系 2018 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额中包含应付 2018 年全年年终奖，而 2019 年 6 月 30 日应付职工薪酬余额中包含 2019 年 1-6 月年终奖金所致；2018 年 12 月 31 日应付职工薪酬较 2017 年 12 月 31 日增长 31.77%，主要系子公司 Suntar tech 应付职工薪酬增加所致。

19、应交税费

税 项	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	25,456,776.67	13,216,771.37	16,971,872.03	12,569,961.14
增值税	11,681,994.12	6,644,261.58	18,357,547.04	7,055,315.24
土地使用税	556,317.62	539,670.31	541,115.91	453,731.75
城市维护建设税	504,549.98	456,138.93	1,341,435.72	474,963.70
教育费附加	414,284.78	353,902.64	979,639.70	355,848.85

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
个人所得税	112,271.81	526,152.10	714,077.24	213,488.26
房产税	94,158.68	89,136.72	89,136.72	79,878.55
地方水利建设基金	51,325.42	12,136.24	10,135.69	4,360.45
其他税种	39,606.68	202.38	1,095.26	
合 计	38,911,285.76	21,838,372.27	39,006,055.31	21,207,547.94

说明：2019年6月30日应交税费较2018年12月31日增加78.18%，主要系本公司应交增值税增加及子公司四平三达应交所得税增加所致；2018年12月31日应交税费较2017年12月31日减少44.01%，主要系本公司及子公司三达膜科技应交增值税减少所致；2017年12月31日较2016年12月31日增加83.93%，主要系本公司及子公司三达膜科技应交增值税增加所致。

20、其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	164,639.60	205,100.05	149,159.84	219,745.80
应付股利				
其他应付款	10,145,310.92	4,632,748.01	3,608,207.04	3,262,965.63
合 计	10,309,950.52	4,837,848.06	3,757,366.88	3,482,711.43

(1) 应付利息

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	24,016.67	30,381.08	36,765.51	41,608.88
短期借款应付利息	140,622.93	174,718.97	112,394.33	178,136.92
合 计	164,639.60	205,100.05	149,159.84	219,745.80

(2) 其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
各类保证金	1,601,230.10	1,719,556.85	2,096,635.60	1,078,071.60
预计费用	695,249.80	1,306,477.60	548,014.54	846,212.53
罚款支出	5,064,709.00			
其他	2,784,122.02	1,606,713.56	963,556.90	1,338,681.50
合 计	10,145,310.92	4,632,748.01	3,608,207.04	3,262,965.63

说明：

①本期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款；

②2019年6月30日其他应付款较2018年12月31日增长113.11%，主要系子公司四平三达涉诉环保处罚败诉，应支付的罚款支出由预计负债结转至其他应付款所致。

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	5,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	5,000,000.00

22、其他流动负债

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待转销项税额	558,328.82	2,329,777.67		

23、长期借款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	利率区间
抵押借款	12,000,000.00	13,800,000.00	16,700,000.00	18,900,000.00	7.205%~7.5325%
小计	12,000,000.00	13,800,000.00	16,700,000.00	18,900,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	5,000,000.00	7.205%
合 计	8,400,000.00	10,200,000.00	13,100,000.00	13,900,000.00	-

说明：本公司子公司漳州三达污水处理有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签订编号为“2014年厦集字第0814690002号”的授信协议，授信额度为人民币肆仟陆佰万元整，并签订在该授信协议项下的编号为“2014年厦集字第1114690001号”的固定资产借款合同，借款金额为人民币肆仟陆佰万元整，根据授信协议，漳州三达污水处理有限公司以其所有或依法有权处分的漳州市角美城市污水处理厂特许经营权及该项目的污水处理收费权项下形成的应收账款财产作抵（质）押，并由本公司作为连带责任保证人。

24、长期应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期应付款				
专项应付款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

(1) 专项应付款

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30	形成原因
漳州纳滤科技有限公司海水淡化装备制造基地	10,000,000.00			10,000,000.00	注

续上表

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
漳州纳滤科技有限公司 海水淡化装备制造基地	10,000,000.00			10,000,000.00	注

续上表

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
漳州纳滤科技有限公司 海水淡化装备制造基地	10,000,000.00			10,000,000.00	注

续上表

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
漳州纳滤科技有限公司 海水淡化装备制造基地	10,000,000.00			10,000,000.00	注

注：该专项应付款系漳州市财政局根据国家发展和改革委员会办公厅《国家发展改革委办公厅关于2013年第七批资源节约和环境保护项目的复函》（发改办环资〔2013〕634号）及《国家发展改革委关于下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（发改投资〔2013〕891号）文件精神，拨付给漳州纳滤科技有限公司海水淡化装备制造基地的专项补贴款。

25、预计负债

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
预计大修更新改造	237,880,072.92	192,298,922.82	204,350,220.11	176,956,430.43	特许经营权预计更新改造支出折现
预计罚款支出		5,064,709.00			涉诉的环保处罚
合计	237,880,072.92	197,363,631.82	204,350,220.11	176,956,430.43	

26、递延收益

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30	形成原因
政府补助	107,758,757.48	2,270,000.00	18,218,135.98	91,810,621.50	-

续上表

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	73,777,560.30	39,300,000.00	5,318,802.82	107,758,757.48	-

续上表

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	73,563,033.01	3,500,000.00	3,285,472.71	73,777,560.30	-

续上表

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	63,037,563.36	13,510,000.00	2,984,530.35	73,563,033.01	-

说明：

（1）计入递延收益的政府补助详见附注十二、3、政府补助；

（2）2018年12月31日递延收益较2017年12月31日增加46.06%，主要系子公司梅河口三达、宣城三达政府补助增加所致。

27、股本（单位：-股）

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
三达膜科技（新加坡）有限公司（Suntar Membrane Technology（Singapore））	144,770,450.00	57.81			144,770,450.00	57.81
清源（中国）有限公司	85,682,350.00	34.22			85,682,350.00	34.22
厦门易励投资合伙企业（有限合伙）	6,322,200.00	2.52			6,322,200.00	2.52
厦门程捷投资合伙企业（有限合伙）	6,273,000.00	2.51			6,273,000.00	2.51
厦门岷佳投资合伙企业（有限合伙）	2,952,000.00	1.18			2,952,000.00	1.18
东方富海（芜湖）股权投资基金管理企业（有限合伙）	4,410,000.00	1.76			4,410,000.00	1.76
合计	250,410,000.00	100.00			250,410,000.00	100.00

续上表

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
三达膜科技（新加坡）有限公司（Suntar Membrane Technology（Singapore））	144,770,450.00	57.81			144,770,450.00	57.81
清源（中国）有限公司	85,682,350.00	34.22			85,682,350.00	34.22
厦门易励投资合伙企业（有限合伙）	6,322,200.00	2.52			6,322,200.00	2.52
厦门程捷投资合伙企业（有限合伙）	6,273,000.00	2.51			6,273,000.00	2.51
厦门岷佳投资合伙企业（有限合伙）	2,952,000.00	1.18			2,952,000.00	1.18
东方富海（芜湖）股权投资基金管理企业（有限合伙）	4,410,000.00	1.76			4,410,000.00	1.76
合计	250,410,000.00	100.00			250,410,000.00	100.00

续上表

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
三达膜科技（新加坡）有限公司（Suntar Membrane Technology（Singapore））	144,770,450.00	57.81			144,770,450.00	57.81
清源（中国）有限公司	85,682,350.00	34.22			85,682,350.00	34.22
厦门易励投资合伙企业（有限合伙）	6,322,200.00	2.52			6,322,200.00	2.52
厦门程捷投资合伙企业（有限合伙）	6,273,000.00	2.51			6,273,000.00	2.51
厦门岷佳投资合伙企业（有限合伙）	2,952,000.00	1.18			2,952,000.00	1.18
东方富海（芜湖）股权投资基金管理企业（有限合伙）	4,410,000.00	1.76			4,410,000.00	1.76
合计	250,410,000.00	100.00			250,410,000.00	100.00

续上表

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
三达膜科技（新加坡）有限公司（Suntar Membrane Technology（Singapore））	144,770,450.00	57.81			144,770,450.00	57.81
清源（中国）有限公司	85,682,350.00	34.22			85,682,350.00	34.22
厦门易励投资合伙企业（有限合伙）	6,322,200.00	2.52			6,322,200.00	2.52
厦门程捷投资合伙企业（有限合伙）	6,273,000.00	2.51			6,273,000.00	2.51
厦门岷佳投资合伙企业（有限合伙）	2,952,000.00	1.18			2,952,000.00	1.18
东方富海（芜湖）股权投资基金管理企业（有限合伙）	4,410,000.00	1.76			4,410,000.00	1.76
合计	250,410,000.00	100.00			250,410,000.00	100.00

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2016 年度				
资本溢价	131,999,566.86			131,999,566.86
其中：投资者投入的资本	169,396,899.86			169,396,899.86
同一控制下企业合并的影响	-42,857,700.17			-42,857,700.17
收购子公司少数股东股权的影响	1,681,221.21			1,681,221.21
同一控制下收购联营公司股权的影响	3,779,145.96			3,779,145.96
其他资本公积	2,445,645.15			2,445,645.15
其中：以权益结算的股份支付费用				
其他	2,445,645.15			2,445,645.15
合计	134,445,212.01			134,445,212.01

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2017 年度				
资本溢价	131,999,566.86			131,999,566.86
其中：投资者投入的资本	169,396,899.86			169,396,899.86
同一控制下企业合并的影响	-42,857,700.17			-42,857,700.17
收购子公司少数股东股权的影响	1,681,221.21			1,681,221.21
同一控制下收购联营公司股权的影响	3,779,145.96			3,779,145.96
其他资本公积	2,445,645.15			2,445,645.15
其中：以权益结算的股份支付费用				
其他	2,445,645.15			2,445,645.15
合计	134,445,212.01			134,445,212.01
2018 年度				
资本溢价	131,999,566.86			131,999,566.86
其中：投资者投入的资本	169,396,899.86			169,396,899.86
同一控制下企业合并的影响	-42,857,700.17			-42,857,700.17
收购子公司少数股东股权的影响	1,681,221.21			1,681,221.21
同一控制下收购联营公司股权的影响	3,779,145.96			3,779,145.96
其他资本公积	2,445,645.15			2,445,645.15
其中：以权益结算的股份支付费用				
其他	2,445,645.15			2,445,645.15
合计	134,445,212.01			134,445,212.01
2019 年 1-6 月				
资本溢价	131,999,566.86			131,999,566.86
其中：投资者投入的资本	169,396,899.86			169,396,899.86
同一控制下企业合并的影响	-42,857,700.17			-42,857,700.17
收购子公司少数股东股权的影响	1,681,221.21			1,681,221.21
同一控制下收购联营公司股权的影响	3,779,145.96			3,779,145.96
其他资本公积	2,445,645.15		4,194,791.48	-1,749,146.33
其中：以权益结算的股份支付费用				
其他	2,445,645.15		4,194,791.48	-1,749,146.33
合 计	134,445,212.01		4,194,791.48	130,250,420.53

说明：2019 年 1-6 月，其他资本公积减少 4,194,791.48 元，主要系子公司 SuntarTechnology 持有山东天力股权由 30%被稀释为 28.12%所致。

29、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2016.01.01	48,594,620.30
本期增加	2,519,751.55
本期减少	
2016.12.31	51,114,371.85
本期增加	5,344,048.18
本期减少	
2017.12.31	56,458,420.03
本期增加	9,462,039.62
本期减少	
2018.12.31	65,920,459.65
本期增加	
本期减少	
2019.06.30	65,920,459.65

说明：2016 年至 2018 年盈余公积本期增加均系按照母公司年度净利润 10%计提盈余公积。

30、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	970,652,338.62	798,792,634.12	618,905,665.87	492,708,720.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	970,652,338.62	798,792,634.12	618,905,665.87	492,708,720.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,929,931.50	181,321,744.12	185,231,016.43	128,716,697.08
减：提取法定盈余公积		9,462,039.62	5,344,048.18	2,519,751.55
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	1,143,582,270.12	970,652,338.62	798,792,634.12	618,905,665.87

31、营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
主营业务收入	325,946,659.76	589,908,834.79	585,941,725.36	544,464,674.34
主营业务成本	198,604,672.28	343,833,353.13	333,024,985.41	324,832,547.88

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
膜技术应用	192,097,183.89	117,082,644.34	351,222,686.08	207,233,750.25
水务投资运营	133,849,475.87	81,522,027.94	238,686,148.71	136,599,602.88
合 计	325,946,659.76	198,604,672.28	589,908,834.79	343,833,353.13

续上表

业务名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
膜技术应用	355,390,997.89	214,366,113.97	336,930,938.96	223,264,598.28
水务投资运营	230,550,727.47	118,658,871.44	207,533,735.38	101,567,949.60
合 计	585,941,725.36	333,024,985.41	544,464,674.34	324,832,547.88

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
工业料液分离	101,816,527.94	63,632,531.54	101,038,155.82	56,247,506.48
膜法水处理	22,025,780.21	17,829,059.53	108,840,621.56	72,064,588.91
备件及其他	68,254,875.74	35,621,053.27	117,974,606.55	61,047,188.25
水务投资运营	133,849,475.87	81,522,027.94	238,686,148.71	136,599,602.88
环境工程			23,369,302.15	17,874,466.61
合 计	325,946,659.76	198,604,672.28	589,908,834.79	343,833,353.13

续上表

产品名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
工业料液分离	128,880,833.24	66,244,981.58	108,611,803.51	65,800,302.28
膜法水处理	123,287,974.85	91,256,644.19	64,864,748.55	46,828,490.01
备件及其他	93,681,242.08	48,766,618.35	83,136,009.00	48,262,930.47

产品名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
水务投资运营	230,550,727.47	118,658,871.44	207,533,735.38	101,567,949.60
环境工程	9,540,947.72	8,097,869.85	80,318,377.90	62,372,875.52
合计	585,941,725.36	333,024,985.41	544,464,674.34	324,832,547.88

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	285,903,447.66	186,078,081.26	569,479,585.80	333,750,665.19
境外	40,043,212.10	12,526,591.02	20,429,248.99	10,082,687.94
合计	325,946,659.76	198,604,672.28	589,908,834.79	343,833,353.13

续上表

地区名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	573,182,307.89	329,344,285.66	531,321,901.19	318,676,742.29
境外	12,759,417.47	3,680,699.75	13,142,773.15	6,155,805.59
合计	585,941,725.36	333,024,985.41	544,464,674.34	324,832,547.88

32、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
营业税				622,501.70
城市维护建设税	1,384,405.31	2,639,530.66	3,654,094.66	2,911,066.67
教育费附加	641,551.83	1,207,687.72	1,684,511.51	1,364,292.53
地方教育费附加	427,701.13	803,105.08	1,118,403.24	905,059.35
水利建设基金	130,952.26	46,643.20	51,984.69	55,256.82
土地使用税	706,293.39	1,438,972.92	1,296,444.06	458,434.15
房产税	132,164.10	357,283.54	212,258.91	99,862.59
车船使用税	5,569.28	18,023.08	17,784.58	7,459.20
印花税	200,019.50	281,600.69	211,886.60	242,673.81
环境保护税	255,678.67	404,864.61		
资源税		7,981.82		
合计	3,884,335.47	7,205,693.32	8,247,368.25	6,666,606.82

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	3,602,530.59	7,710,270.92	7,179,053.15	7,031,208.15
运输费	2,315,603.27	3,710,225.94	2,672,390.72	2,097,884.77
差旅费	2,398,495.15	3,230,833.60	2,685,110.81	2,155,243.28
业务招待费	2,097,104.46	3,573,772.41	4,080,938.06	2,722,355.96
业务宣传费	880,251.83	833,097.19	1,099,678.90	635,689.55
折旧费	9,468.49	15,559.40	13,266.74	18,906.88
招标服务费			3,650,576.39	150,000.00
其他	1,321,720.94	2,544,208.06	2,824,439.75	1,857,756.17
合 计	12,625,174.73	21,617,967.52	24,205,454.52	16,669,044.76

说明：2017年度销售费用较2016年度销售费用增加45.21%，主要系业务招待费及招标服务费增加所致。

34、管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	9,552,916.95	14,092,743.73	12,425,758.15	11,578,072.30
业务招待费	2,340,441.08	4,736,959.29	3,705,756.62	3,393,112.81
折旧费	685,173.43	1,342,191.87	1,310,816.83	1,503,514.76
无形资产摊销	316,823.75	740,731.28	768,048.19	613,477.41
差旅费	615,372.58	1,117,726.43	822,303.08	816,581.86
税金				530,744.43
租赁费	467,651.87	880,790.81	950,493.19	942,698.32
业务宣传费	13,940.00	75,813.26	9,708.74	131,485.17
中介机构服务费			10,399,999.84	
其他	4,743,219.68	7,007,183.30	5,172,812.67	4,566,193.43
合 计	18,735,539.34	29,994,139.97	35,565,697.31	24,075,880.49

说明：2017年度管理费用较2016年度销售费用增加47.72%，主要系前次IPO申报中介机构服务费转入管理费用所致。

35、研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
人工费	12,469,880.04	23,187,566.53	21,336,621.39	18,831,820.11
差旅费	2,409,179.50	4,300,124.20	3,495,275.55	3,189,124.38
材料费	862,316.11	2,079,471.95	1,757,762.27	3,538,069.40

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
折旧费	359,648.01	628,404.36	652,196.52	634,126.85
办公费	138,942.89	408,647.13	536,043.21	189,530.68
租赁费	167,941.90	261,725.08	163,288.19	231,121.90
其他	1,217,809.06	978,095.89	940,414.90	953,681.09
合 计	17,625,717.51	31,844,035.14	28,881,602.03	27,567,474.41

36、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息费用	3,236,362.19	5,701,251.68	5,677,559.98	11,625,414.36
减：利息收入	550,054.19	457,257.34	362,870.27	377,089.72
汇兑损益	-79,540.34	338,009.52	71,127.93	-17,641.59
手续费及其他	176,788.68	187,200.43	168,903.33	220,550.58
未确认融资费用	7,775,892.57	12,630,897.37	12,529,499.57	11,978,261.94
合 计	10,559,448.91	18,400,101.66	18,084,220.54	23,429,495.57

37、其他收益

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	5,093,618.97	11,351,767.56	15,930,848.60		与收益相关
松花江等重点流域污染防治专项资金	4,421,989.01	2,285,838.26	2,604,820.31		与资产相关
2016年专利奖特等奖奖金			300,000.00		与收益相关
邓州污水处理厂升级改造补助资金	181,304.76	362,609.52	362,609.56		与资产相关
净水机研发项目经费	100,000.00	200,000.00	200,000.00		与资产相关
厦门市集美区人民政府增产增效奖励			85,018.00		与收益相关
社保补贴	1,703.98	2,584.87	91,482.22		与收益相关
2016年度大气污染防治先进单位奖励资金			50,000.00		与收益相关
2017年度第一批市级专利资助金			42,000.00		与收益相关
2016年工业企业增产奖励金			42,666.00		与收益相关
BOT项目定额补助	35,375.84	71,350.74	71,350.74		与资产相关
稳岗补贴	4,000.00	91,416.58	96,541.17		与收益相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助	12,487,882.12	38,319.55	45,463.66		与资产相关
工业企业申请纳入规模以上企业奖励资金		235,694.00	30,000.00		与收益相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助	3,715.86	7,431.74	1,228.44		与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
支持企业开拓市场专项资金			18,900.00		与收益相关
厦门市集美就业管理中心应届生补贴	39,307.84	126,361.94	8,645.16		与收益相关
厦门市集美就业管理中心劳务协作奖		6,500.00	500.00		与收益相关
集美经济发展局纳税大户奖励			70,000.00		与收益相关
研发经费补助资金		3,144,800.00	1,598,100.00		与收益相关
厦门知识产权局专利奖奖金			20,000.00		与收益相关
集美区专利申请资助专项资金		108,000.00	76,000.00		与收益相关
高新技术企业补贴资金			300,000.00		与收益相关
2016年厦门市第二批专利资助资金			7,000.00		与收益相关
集美区经济和信息化局推动工业稳增长出转型专项经费		600,000.00	40,000.00		与收益相关
厦门市经济和信息化局新材料首批奖励经费			300,000.00		与收益相关
厦门市商务局厦门市外经贸发展专项资金			72,920.00		与收益相关
开拓市场补贴		90,000.00			与收益相关
标准化战略资助资金	200,000.00	275,000.00			与收益相关
科技定额兑现政策补助		50,000.00			与收益相关
科技与金融结合补助		125,792.00			与收益相关
2017对外经贸发展第二批项目		10,000.00			与收益相关
个税手续费返还		112,908.34			与收益相关
厦门市2018年科技小巨人企业及领军企业		50,000.00			与收益相关
市级高新技术企业备案配套奖励		200,000.00			与收益相关
土地使用税奖励		35,500.00			与收益相关
污水处理提标改造补助-长泰三达	12,048.19	12,048.19			与资产相关
一次烧结成型平板陶瓷膜研制及水处理应用项目		1,540,000.00			与收益相关
长泰三达废水处理升级改造补助	1,204.82	1,204.82			与资产相关
长泰三达污水处理厂提标改造以奖代补		1,050,000.00			与收益相关
中国专利奖奖金		200,000.00			与收益相关
自动监测系统运营补助	9,660.00	13,300.00			与收益相关
污水处理厂提升出水标准技术改造补助-长泰三达	270,000.00				与资产相关
宜城三达污水垃圾处理设施及污水管网工程	184,615.38				与资产相关
重点流域水污染防治专项资金-梅河口三达水务有限公司	520,000.00				与资产相关
厦门市质量技术监督局厦门优	30,000.00				与收益相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
质品牌奖励金					
厦门市科学技术局企业研发经费补助资金	1,113,200.00				与收益相关
厦门市商务局2018年度厦门市外经贸发展专项资金	56,000.00				与收益相关
集美区财政局关于科技项目补贴	1,400,000.00				与收益相关
厦门市知识产权局高价值专利组合方案奖励	300,000.00				与收益相关
厦门市知识产权局2018年度厦门市专利技术实施与产业化项目补贴	200,000.00				与收益相关
其他			133.05		与收益相关
合计	26,665,626.77	22,398,428.11	22,466,226.91		

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十二、3、政府补助。

（2）除增值税即征即退项目外，其余其他收益全部计入非经常性损益。

38、投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	32,947,052.30	73,397,016.32	60,969,464.53	10,179,067.31

39、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
应收票据坏账损失				
应收账款坏账损失	17,226,539.20			
其他应收款坏账损失	-619,960.70			
合计	16,606,578.50			

40、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
（1）坏账损失		-25,931,298.02	-12,095,397.40	-7,181,016.86
（2）存货跌价损失	-270,558.42	-810,318.43	-1,403,266.43	
合计	-270,558.42	-26,741,616.45	-13,498,663.83	-7,181,016.86

41、资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-84,015.17	7,163.40	38,065.73	2,098.20

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	45,679,623.88			8,420,711.39
合 计	45,595,608.71	7,163.40	38,065.73	8,422,809.59

42、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
债务重组利得	10,167.17	1,070,048.29	176,281.20	
政府补助		42,600.00	108,593.11	23,436,615.66
其中：增值税即征即退				19,096,578.65
补偿收入	17,357,840.99	3,600,925.86	7,710,415.48	1,693,340.00
其他	79,216.49	35,201.02	805,450.65	71,555.39
合 计	17,447,224.65	4,748,775.17	8,800,740.44	25,201,511.05

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关	说 明
增值税即征即退				19,096,578.65	与收益相关	
松花江等重点流域污染防治专项资金				2,283,326.92	与资产相关	
邓州污水处理厂升级改造补助资金				158,677.69	与资产相关	
净水机研发项目经费				200,000.00	与资产相关	
乳制品加工膜技术应用研究与产业化示范项目经费			62,037.50	218,862.50	与收益相关	
社保补贴				83,721.30	与收益相关	
BOT项目定额补助				69,767.40	与资产相关	
稳岗补贴				28,183.00	与收益相关	
省级污染减排和大气污染防治专项补助				272,758.34	与资产相关	
2016年厦门市工程技术研究中心评估资助资金				200,000.00	与收益相关	
2016年厦门市科学技术局贷款贴息				159,896.00	与收益相关	
高纯超高纯稀土钇分离用除杂剂及新型纯化生产设备项目经费				100,000.00	与收益相关	
厦门市商务局2015年机电进出口增量奖励				98,829.00	与收益相关	
集美区专利申请资助专项资金				84,000.00	与收益相关	
国控重点监控企业在线				60,000.00	与收益相关	

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
监控系统运维“以奖代补”资金						
黄标车提前报废补助			11,200.00	45,600.00		与收益相关
玉山县环境保护局减排专项补助				60,000.00		与收益相关
2015年度厦门市科学技术奖三等奖—“高性能环保型管式多通道陶瓷膜的研制与产业化”项目				50,000.00		与收益相关
2016年厦门市第二批专利资助资金				45,000.00		与收益相关
四平财政局拨第二批副业专项发展奖励资金				30,000.00		与收益相关
厦门市科学技术局科技保险补贴专项资金				22,865.00		与收益相关
厦门知识产权局专利奖奖金				20,000.00		与收益相关
厦门市集美区科学技术局专利申请费用资助				10,000.00		与收益相关
厦门市集美区科学技术局2016年第二批专利资助资金				5,000.00		与收益相关
其他		42,600.00	35,355.61	33,549.86		与收益相关
合计		42,600.00	108,593.11	23,436,615.66		

说明：

- （1）计入营业外收入的政府补助情况，详见附注-十二、3、政府补助；
- （2）除增值税即征即退项目外，其余营业外收入全部计入非经常性损益。

43、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
债务重组损失	218,888.00	322,052.55		250,000.00
非流动资产毁损报废损失	19,780.24	39,840.00	213.29	265,287.39
罚款及滞纳金支出	102,547.98	5,489,576.60	420,619.60	113,270.76
赔偿支出	739,710.60	10,452.94	6,000.00	28,559.00
其他	2,226.15	249,462.61	34,382.56	39,304.32
合计	1,083,152.97	6,111,384.70	461,215.45	696,421.47

说明：上述营业外支出全部计入非经常性损益。

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,872,099.68	29,232,229.93	34,027,561.32	25,818,729.41
递延所得税费用	185,452.98	-7,713,708.31	-5,005,687.30	608,054.27
合 计	28,057,552.66	21,518,521.62	29,021,874.02	26,426,783.68

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	201,820,151.06	204,711,925.90	216,247,015.63	157,149,574.03
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	50,455,037.77	51,177,981.51	54,061,753.91	39,287,393.51
某些子公司适用不同税率的影响	-10,390,472.78	-18,984,221.95	-17,986,932.16	-12,268,979.83
对以前期间当期所得税的调整	-173,755.06	249,941.64	1,328,605.77	279,749.70
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-5,602,764.36	-12,486,419.21	-10,366,958.59	-1,739,171.31
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,239,260.59	-549,469.74	-645,530.08	-750,206.52
不可抵扣的成本、费用和损失	1,723,736.89	4,960,359.70	3,830,096.42	2,981,267.48
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-189,091.17	-113,094.99	-73,663.52	-34,584.01
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-136,643.46	-31,879.26	26,714.93	-1,591,829.33
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	429,409.31	849,422.91	894,392.03	1,396,083.51
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,011,843.51	-3,110,848.91	-1,774,400.49	-1,880,880.20
其他	-4,806,800.38	-443,250.08	-272,204.20	747,940.68
所得税费用	28,057,552.66	21,518,521.62	29,021,874.02	26,426,783.68

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金主要发生额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到返还的保函保证金	635,123.20	634,927.00	416,222.00	597,300.00
收到返还的投标保证金	2,423,534.78	4,941,697.00	22,382,284.26	3,323,000.00
收到政府补助款	5,623,871.82	45,870,457.73	6,905,919.71	14,690,744.16
收到投标保证金	694,766.00	6,549,583.13	3,517,096.00	7,971,059.16
收沈阳胡台新城管理委员会拆迁补偿款				685,587.80

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收取公主岭市政府资金占用费		4,000,000.00	11,000,000.00	
收取四平市政府资金占用费	18,399,311.45			
代厦门三达科技投资有限公司收取四平市人民政府款项	56,560,501.57			
合 计	84,337,108.82	61,996,664.86	44,221,521.97	27,267,691.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金主要发生额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
除职工薪酬外的付现费用	22,166,779.00	36,872,905.52	31,436,776.55	25,436,080.86
支付履约保证金	1,102,231.96	5,952,667.78	4,514,509.00	100,000.00
支付投标保证金	4,076,947.75	3,394,647.00	24,138,737.00	5,326,903.00
返还投标保证金	273,000.00	300,000.00	600,000.00	200,000.00
支付保函保证金	11,461,237.45	3,605,000.00	634,927.00	286,622.00
退还政府补助款		800,000.00		
代四平市人民政府支付厦门三达科技投资有限公司款项	56,560,501.57			
合 计	95,640,697.73	50,925,220.30	61,324,949.55	31,349,605.86

(3) 支付其他与投资活动有关的现金主要发生额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付土地保证金	8,000,000.00			
合 计	8,000,000.00			

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	173,762,598.40	183,193,404.28	187,225,141.61	130,722,790.35
加：资产减值准备	270,558.42	26,741,616.45	13,498,663.83	7,181,016.86
信用减值损失	-16,606,578.50			
固定资产折旧	1,837,982.98	3,668,086.90	3,557,716.13	3,280,268.96
无形资产摊销	23,084,238.42	41,401,978.20	41,727,544.66	37,640,787.62
长期待摊费用摊销	43,038.24	50,211.28		
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）	-45,595,608.71	-7,163.40	-38,065.73	-8,422,809.59

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产报废损失（收益以“”号填列）	19,780.24	39,840.00	213.29	265,287.39
公允价值变动损失（收益以“”号填列）				
财务费用（收益以“”号填列）	10,751,927.66	18,299,362.09	18,088,405.52	23,375,159.37
投资损失（收益以“”号填列）	-32,947,052.30	-73,397,016.32	-60,969,464.53	-10,179,067.31
递延所得税资产减少（增加以“”号填列）	185,452.98	-7,713,708.31	-5,005,687.30	612,204.05
递延所得税负债增加（减少以“”号填列）				-4,149.78
存货的减少（增加以“”号填列）	-34,907,258.19	-80,184,187.06	38,586,265.35	-8,943,638.68
经营性应收项目的减少（增加以“”号填列）	28,275,298.63	-76,426,388.92	-130,369,547.88	-6,659,047.21
经营性应付项目的增加（减少以“”号填列）	85,827,075.09	64,899,852.17	18,282,303.60	25,815,013.20
其他				
经营活动产生的现金流量净额	194,001,453.36	100,565,887.36	124,583,488.55	194,683,815.23
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	324,657,877.30	150,520,134.95	154,344,235.18	149,250,678.44
减：现金的期初余额	150,520,134.95	154,344,235.18	149,250,678.44	86,084,975.06
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	174,137,742.35	-3,824,100.23	5,093,556.74	63,165,703.38

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额如下：

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额	116,067,155.23	216,934,651.83	166,994,217.85	135,364,719.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019年1-6月	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	324,657,877.30	150,520,134.95	154,344,235.18	149,250,678.44
其中：库存现金	256,978.07	99,908.33	371,837.33	70,002.83
可随时用于支付的银行存款	324,400,899.23	150,420,226.62	153,972,397.85	149,180,675.61
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	324,657,877.30	150,520,134.95	154,344,235.18	149,250,678.44

说明：现金及现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物。

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.06.30 账面价值	受限原因
货币资金	16,264,507.96	保函保证金
应收账款	8,189,931.00	用于借款担保的资产
无形资产	58,726,532.90	用于借款担保的资产
合 计	83,180,971.86	

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2019.06.30 外币余额	折算汇率	2019.06.30 折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	3,072,690.45	6.8747	21,123,825.04
欧元	13,340.91	7.8170	104,285.89
新加坡元	137,494.77	5.0805	698,542.18
应收账款			
其中：美元	1,728,140.00	6.8747	11,880,444.06
应付账款			
其中：美元	6,783.08	6.8747	46,631.64
欧元	957.92	7.8170	7,488.06
其他应收款			
其中：新加坡币	178,118.41	5.0805	904,930.58

续上表

项 目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	1,450,106.11	6.8632	9,952,368.26
欧元	13,487.86	7.8473	105,843.29
新加坡元	809,875.21	5.0062	4,054,397.28
应付账款			
其中：美元	6,783.08	6.8632	46,553.63
欧元	957.92	7.8473	7,517.09
其他应付款			

项 目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币 余额
其中：新加坡币	7,948.77	5.0062	39,793.13

续上表

项 目	2017.12.31 外币余额	折算汇率	2017.12.31 折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	622,095.77	6.5342	4,064,898.18
欧元	13,783.08	7.8023	107,539.72
港币	0.58	0.8359	0.48
新加坡元	70,350.03	4.8831	343,526.23
应收账款			
其中：美元	13,820.00	6.5342	90,302.64
应付账款			
其中：美元	21,331.62	6.5342	139,385.07
欧元	957.92	7.8023	7,473.98
其他应收款			
其中：新加坡币	17,843.50	4.8831	87,131.60

续上表

项 目	2016.12.31 外币余额	折算汇率	2016.12.31 折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	892,664.57	6.9370	6,192,414.14
欧元	14,090.69	7.3068	102,957.86
港币	0.58	0.8945	0.52
新加坡币	100,351.88	4.7995	481,638.85
应收账款			
其中：美元	74,248.00	6.9370	515,058.38
欧元	2,370.00	7.3068	17,317.12
其他应收款			171,279.76
其中：新加坡币	35,687.00	4.7995	171,279.76
应付账款			
其中：美元	8,473.08	6.9370	58,777.76
欧元	957.92	7.3068	6,999.33

项 目	2016.12.31 外币余额	折算汇率	2016.12.31 折算人民币 余额
其他应付款			
其中：新加坡币	5,104.83	4.7995	24,500.63

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、其他

2016 年度

名 称	合并当期期末净资产	合并当期净利润	变更原因
吉安宏源污水处理有限公司	10,000,000.00		新设

2017 年度

名 称	合并当期期末净资产	合并当期净利润	变更原因
延安新三达膜技术有限公司	44.00	-56.00	新设

2018 年度

名 称	合并当期期末净资产	合并当期净利润	变更原因
梅河口新三达膜技术有限公司			新设

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
三达膜科技(厦门)有限公司	福建厦门	福建厦门	膜科技	100.00		同一控制下企业合并
Suntar Investment Holding Pte.Ltd	新加坡	新加坡	投资贸易	100.00		投资设立
吉安新源污水处理有限公司	江西吉安	江西吉安	污水处理	70.00		非同一控制下企业合并
长泰县三达水务有限公司	福建长泰	福建长泰	污水处理	100.00		投资设立

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
宜城市三达水务有限公司	湖北宜城	湖北宜城	污水处理	100.00		同一控制下企业合并
伊通满族自治县三达水务有限公司	吉林伊通	吉林伊通	污水处理	100.00		同一控制下企业合并
武平县三达水务有限公司	福建武平	福建武平	污水处理	100.00		同一控制下企业合并
邓州市三达水务有限公司	河南邓州	河南邓州	污水处理	100.00		同一控制下企业合并
许昌县三达水务有限公司	河南许昌	河南许昌	污水处理	100.00		同一控制下企业合并
玉山县三达水务有限公司	江西玉山	江西玉山	污水处理		100.00	通过子公司SuntarInvestmentHoldingPte.Ltd.控制
巨野县三达水务有限公司	山东巨野	山东巨野	污水处理	100.00		同一控制下企业合并
菏泽市定陶区三达水务有限公司	山东定陶	山东定陶	污水处理	100.00		投资设立
梅河口市三达水务有限公司	吉林梅河口	吉林梅河口	污水处理	100.00		投资设立
东丰县三达水务有限公司	吉林东丰	吉林东丰	污水处理	100.00		投资设立
新民三达水务有限公司	辽宁新民	辽宁新民	污水处理	100.00		投资设立
公主岭市三达水务有限公司	吉林公主岭	吉林公主岭	污水处理	100.00		投资设立
东辽县三达水务有限公司	吉林东辽	吉林东辽	污水处理	100.00		投资设立
洮南市三达水务有限公司	吉林洮南	吉林洮南	污水处理	100.00		投资设立
东营市垦利区三达水务有限公司	山东垦利	山东垦利	污水处理	100.00		投资设立
白城市三达水务有限公司	吉林白城	吉林白城	污水处理	100.00		投资设立
华安县三达水务有限公司	福建华安	福建华安	污水处理	100.00		投资设立
通榆县三达水务有限公司	吉林通榆	吉林通榆	污水处理	100.00		投资设立
济宁三达水务有限公司	山东济宁	山东济宁	污水处理	100.00		投资设立
宿松三达水务有限公司	安徽宿松	安徽宿松	污水处理	100.00		投资设立
四平三达净水有限公司	吉林四平	吉林四平	污水处理	100.00		投资设立
许昌市东城三达水务有限公司	河南许昌	河南许昌	污水处理	100.00		投资设立
许昌市屯南三达水务有限公司	河南许昌	河南许昌	污水处理	100.00		投资设立
宿松临江三达水务有限公司	安徽宿松	安徽宿松	污水处理	100.00		投资设立

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
巨野新达水务有限公司	山东巨野	山东巨野	污水处理	100.00		投资设立
孝感三达水务有限公司	湖北孝感	湖北孝感	污水处理	100.00		投资设立
漳州三达污水处理有限公司	福建漳州	福建漳州	污水处理	100.00		投资设立
厦门三达海水淡化有限公司	福建厦门	福建厦门	海水淡化		100.00	通过子公司三达膜科技控制
厦门三达净水科技有限公司（原名厦门铂星贸易有限公司）	福建厦门	福建厦门	水净化设备相关业务		100.00	通过子公司三达膜科技控制
天津纳滤科技有限公司	天津市	天津市	膜科技、水净化		100.00	通过子公司三达膜科技控制
漳州纳滤科技有限公司	福建漳州	福建漳州	膜科技、海水淡化		100.00	通过子公司三达膜科技控制
Suntar Technology Investment Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资贸易		100.00	通过子公司Suntar Investment Holding Pte.Ltd.控制
吉安宏源污水处理有限公司	江西吉安	江西吉安	污水处理	75.00		投资设立
延安新三达膜技术有限公司	陕西延安	陕西延安	膜科技		100.00	通过子公司三达膜科技控制
梅河口新三达膜技术有限公司	吉林梅河口	吉林梅河口	膜科技		100.00	通过子公司三达膜科技控制

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	2019年1-6月/2019.06.30			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吉安新源	30.00	832,666.90		23,857,916.78
吉安宏源	25.00			5,000,000.00

(续上表)

子公司名称	2018年/2018.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吉安新源	30.00	1,871,660.16		23,025,249.88
吉安宏源	25.00			5,000,000.00

（续上表）

子公司名称	少数股东持股 比例%	2017年/2017.12.31		期末少数股东权益 余额
		本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	
吉安新源	30.00	1,994,125.18		21,153,589.72
吉安宏源	25.00			2,500,000.00

（续上表）

子公司名称	少数股东持股 比例%	2016年/2016.12.31		期末少数股东权益 余额
		本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	
吉安新源	30.00	2,006,093.27		19,159,464.54
吉安宏源	25.00			2,500,000.00

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.06.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉安新源	46,243,356.09	46,620,577.72	92,863,933.81	1,187,204.71	12,150,339.79	13,337,544.50
吉安宏源	13,731,010.47	36,781,754.50	50,512,764.97	30,512,764.97		30,512,764.97

续（1）：

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉安新源	43,053,363.20	47,869,038.18	90,922,401.38	2,068,097.39	12,103,471.03	14,171,568.42
吉安宏源	5,870,598.16	23,803,295.49	29,673,893.65	9,673,893.65		9,673,893.65

续（2）：

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉安新源	33,973,439.37	49,987,229.78	83,960,669.15	1,392,863.21	12,055,840.19	13,448,703.40
吉安宏源	8,284,786.09	7,645,012.80	15,929,798.89	5,929,798.89		5,929,798.89

续（3）：

子公司名称	2016.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉安新源	24,025,347.34	52,687,279.78	76,712,627.12	1,387,616.52	11,460,128.77	12,847,745.29
吉安宏源	10,255,211.57	225,014.78	10,480,226.35	480,226.35		480,226.35

续（4）：

子公司名称	2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉安新源	8,095,599.66	2,775,556.35	2,775,556.35	448,178.62
吉安宏源				10,000,000.00

续（5）：

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉安新源	16,065,075.20	6,238,867.21	6,238,867.21	1,041,738.62
吉安宏源				-2,076,959.00

续（6）：

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉安新源	15,972,649.59	6,647,083.92	6,647,083.92	295,962.24
吉安宏源				500,000.00

续（7）：

子公司名称	2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉安新源	16,016,410.27	6,686,977.57	6,686,977.57	88,112.91
吉安宏源				472,526.10

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①联营企业						
山东天力药业有限公司	山东	山东	生产、销售山梨糖醇	30.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	山东天力药业有限公司			
	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产	712,762,136.39	622,261,593.82	676,252,469.71	639,005,975.27
非流动资产	1,062,302,373.55	912,737,020.66	983,684,432.78	1,020,098,661.12

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	山东天力药业有限公司			
	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资产合计	1,775,064,509.94	1,534,998,614.48	1,659,936,902.49	1,659,104,636.39
流动负债	512,434,374.69	648,091,684.35	1,005,713,222.56	1,252,003,776.32
非流动负债	9,378,439.27	8,213,904.06	28,260,000.00	
负债合计	521,812,813.96	656,305,588.41	1,033,973,222.56	1,252,003,776.32
净资产	1,253,251,695.98	878,693,026.07	625,963,679.93	407,100,860.07
其中：少数股东权益		46,664,193.57	41,211,672.99	26,442,665.81
归属于母公司的所有者 权益	1,253,251,695.98	832,028,832.50	584,752,006.94	380,658,194.26
按持股比例计算的净资产份 额	278,290,056.91	249,608,649.75	175,425,602.08	114,197,458.28
调整事项	-64,782,236.27	-64,941,363.46	-64,601,653.72	-64,863,387.99
其中：商誉				
未实现内部交易损益	-2,750,296.61	-2,909,423.80	-2,569,714.06	-2,831,448.33
减值准备				
其他	-62,031,939.66	-62,031,939.66	-62,031,939.66	-62,031,939.66
对联营企业权益投资的账面 价值	213,507,820.64	184,667,286.29	110,823,948.36	49,334,070.29
存在公开报价的权益投资的 公允价值				

续：

项 目	山东天力药业有限公司			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业收入	1,098,428,557.74	2,112,311,821.93	2,086,318,300.57	1,613,372,978.99
净利润	112,937,937.48	252,423,064.53	213,775,778.55	38,504,710.67
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	112,937,937.48	252,423,064.53	213,775,778.55	38,504,710.67
企业本期收到的来自联营企业的股 利				

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2019.06.30/	2018.12.31/	2017.12.31/	2016.12.31/
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
联营企业：				
投资账面价值合计	5,799,254.21	5,887,527.74	6,333,849.35	3,854,262.89
下列各项按持股比例计算的合计数				

项 目	2019.06.30/ 2019年1-6月	2018.12.31/ 2018年度	2017.12.31/ 2017年度	2016.12.31/ 2016年度
净利润	-88,273.53	-446,321.61	-520,413.54	-436,493.26
其他综合收益				
综合收益总额	-88,273.53	-446,321.61	-520,413.54	-436,493.26

八、金融工具风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 26.34%（2018 年：39.18 %）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 57.54%（2018 年：34.71%）。

（2）流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 12,929.03 万元（2018 年 12 月 31 日：8,639.42 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.06.30			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	11,230.00			11,230.00
应付账款	25,358.63			25,358.63
其他应付款	1,031.00			1,031.00
一年内到期的非流动负债	360.00			360.00
长期借款		840.00		840.00
金融负债和或有负债合计	37,979.63	840.00		38,819.63

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	12,720.00			12,720.00
应付账款	24,952.66			24,952.66
其他应付款	483.78			483.78
一年内到期的非流动负债	360.00			360.00
长期借款		1,020.00		1,020.00

项 目	2018.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债和或有负债合计	38,516.44	1,020.00		39,536.44

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

于 2019 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 3.57 万元（2018 年 12 月 31 日：4.34 万元）。

汇率风险

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本公司的资产负债率为39.67%（2018年12月31日：39.57%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
Suntar Membrane Technology(S) Pte. Ltd.	新加坡	投资控股及一般贸易	100万新加坡元	57.81	57.81

本公司实际控制人为蓝伟光和陈霓夫妇。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
100万新加坡元			100万新加坡元

续（1）

2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
100万新加坡元			100万新加坡元

续（2）

2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
100万新加坡元			100万新加坡元

续（3）

2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
100万新加坡元			100万新加坡元

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
通辽梅花生物科技有限公司	同一董事、注1
新疆梅花氨基酸有限责任公司	同一董事、注1

关联方名称	与本公司关系
吉林梅花氨基酸有限责任公司	同一董事、注 1
山西广生胶囊有限公司	同一董事、注 1
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
三达膜科技园开发（厦门）有限公司	发行人实际控制人控制的公司
厦门三达科技投资有限公司	发行人实际控制人控制的公司

注 1：本公司董事谢方是梅花生物科技集团股份有限公司的董事，于 2017 年 1 月 16 日辞任。通过梅花生物科技有限公司、新疆梅花氨基酸有限责任公司、吉林梅花氨基酸有限责任公司、山西广生胶囊有限公司是梅花生物科技集团股份有限公司的控股子公司。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月 (万元)	2018 年度 (万元)	2017 年度 (万元)	2016 年度 (万元)
山东天力药业有限公司	销售商品	410.99	1,192.18	700.66	202.12
通辽梅花生物科技有限公司	销售商品	168.30	519.90	177.33	412.61
新疆梅花氨基酸有限责任公司	销售商品	1,524.83	614.12	129.44	59.80
山西广生胶囊有限公司	销售商品	21.17	38.46	154.70	294.87
厦门水务新水开发有限公司	销售商品		2.12	109.86	
吉林梅花氨基酸有限责任公司	销售商品	2,735.04			
合 计		4,860.33	2,366.78	1,271.99	969.40

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-6 月 确认的租赁费	2018 年度确 认的租赁费	2017 年度确 认的租赁费	2016 年度确 认的租赁费
三达膜科技园开发（厦门）有限公司	厂房	1,024,000.38	1,945,142.88		

（3）关键管理人员薪酬

本公司 2019 年 1-6 月关键管理人员 10 人，2018 年度关键管理人员 11 人，2017 年度关键管理人员 10 人，2016 年度关键管理人员 10 人支付薪酬情况见下表：

关联方名称	支付关键管 理人员薪酬 决策程序	2019 年 1-6 月发生额		2018 年度发生额	
		金额（元）	占同类交易金 额的比例 %	金额（元）	占同类交易金 额的比例 %
关键管理人员	董事会决定	2,456,910.11	5.66	5,633,346.77	7.19

续（1）

关联方名称	支付关键管 理人员薪酬 决策程序	2017年度发生额		2016年度发生额	
		金额（元）	占同类交易金 额的比例%	金额（元）	占同类交易 金额的比例 %
关键管理人员	董事会决定	5,500,561.88	7.98	5,358,178.47	8.78

（4）其他关联交易

2019年1-6月子公司四平三达代厦门三达科技投资有限公司收取四平市人民政府款项56,560,501.57元、代四平市人民政府支付厦门三达科技投资有限公司款项56,560,501.57元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.06.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆梅花氨基酸有限责任公司	5,395,768.38	269,788.42	2,436,488.00	121,824.40
应收账款	山东天力药业有限公司	5,841,835.00	349,810.93	1,441,844.10	72,092.21
应收账款	通辽梅花生物科技有限公司	1,837,831.68	91,891.58	2,211,308.00	110,565.40
应收账款	山西广生胶囊有限公司	239,000.00	11,950.00	526,000.00	121,600.00
应收账款	厦门水务新水开发有限公司	118,852.18	11,210.48	118,852.18	11,210.48
应收账款	吉林梅花氨基酸有限责任公司	3,172,649.60	158,632.48		
应收票据	吉林梅花氨基酸有限责任公司	6,000,000.00			
应收票据	新疆梅花氨基酸有限责任公司	1,100,000.00			
应收票据	山东天力药业有限公司			1,100,000.00	
其他应收款	山东天力药业有限公司	750,000.00	37,500.00	200,000.00	10,000.00

续（1）

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆梅花氨基酸有限责任公司	187,350.00	9,367.50	47,253.00	2,362.65
应收账款	山东天力药业有限公司	3,354,272.50	276,357.13	1,909,292.50	95,464.63
应收账款	通辽梅花生物科技有限公司	172,123.60	8,606.18	649,284.00	32,464.20
应收账款	山西广生胶囊有限公司	526,000.00	43,550.00	1,380,000.00	69,000.00
应收账款	厦门水务新水开发有限公司	323,513.55	16,175.68		

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收款项	山东天力药业有限公司			5,320,000.00	5,320,000.00
预收款项	新疆梅花氨基酸有限责任公司		9,120,205.00		
预收款项	吉林梅花氨基酸有限责任公司		22,208,547.20		
预收款项	山西广生胶囊有限公司	47,520.00	47,520.00	47,520.00	

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
购建长期资产承诺	347,565,562.96	433,862,097.11	305,421,556.50	184,221,737.16

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资产负债表日后第1年	1,826,279.64	3,799,729.00	2,888,415.98	1,125,057.93
资产负债表日后第2年	430,123.64	1,352,823.00	1,151,400.00	276,573.28
资产负债表日后第3年	125,374.55	1,172,852.50	874,200.00	
以后年度			864,000.00	
合计	2,381,777.83	6,325,404.50	5,778,015.98	1,401,631.21

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2019年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、本公司为子公司提供担保				
三达膜科技（厦门）有限公司	借款担保	20,000,000.00	2018.09.28-2019.09.27	
三达膜科技（厦门）有限公司	借款担保	5,000,000.00	2018.11.01-2019.11.01	
三达膜科技（厦门）有限公司	借款担保	17,000,000.00	2018.11.29-2019.11.28	
三达膜科技（厦门）有限公司	借款担保	3,000,000.00	2018.11.30-2019.11.29	
三达膜科技（厦门）有限公司	借款担保	9,500,000.00	2019.03.11-2020.03.10	
三达膜科技（厦门）有限公司	借款担保	9,800,000.00	2019.03.25-2020.03.24	
三达膜科技（厦门）有限公司	借款担保	8,500,000.00	2019.04.24-2020.04.23	

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
漳州三达污水处理有限公司	借款担保	12,000,000.00	2014.02.10-2022.01.22	
二、子公司为本公司提供担保				
	借款担保	10,000,000.00	2018.07.11-2019.07.10	
三达膜环境技术股份有限公司	借款担保	20,000,000.00	2018.09.14-2019.09.13	
	借款担保	9,500,000.00	2019.04.28-2020.04.27	
合 计		124,300,000.00		--

（2）其他或有负债

本公司子公司漳州三达污水处理有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签订编号为“2014年厦集字第0814690002号”的授信协议，授信额度为人民币肆仟陆佰万元整，并签订在该授信协议项下的编号为“2014年厦集字第1114690001号”的固定资产借款合同，借款金额为人民币肆仟陆佰万元整，根据授信协议，漳州三达污水处理有限公司以其所有或依法有权处分的漳州市角美城市污水处理厂特许经营权及该项目的污水处理收费权项下形成的应收账款财产作抵（质）押，并由本公司作为连带责任保证人。截至2019年6月30日，该中长期借款余额为人民币12,000,000.00元。

截至2019年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2019年8月7日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、重要资产转让及出售

（1）2016年4月，本公司子公司公主岭三达与公主岭市人民政府签订《公主岭市污水处理厂特许经营权解除协议》，约定双方一致同意解除《公主岭市污水处理厂特许经营权协议》、《公主岭市污水处理厂TOT项目投资协议书》和《污水处理服务协议》。公主岭市人民政府同意返还公主岭三达特许经营费3,300.00万元；同意支付给公主岭三达拖欠的污水处理费5,587.83万元；并同意补偿公主岭三达利息损失1,309.00万元；同意支付公主岭三达2016年1月1日至2016年4月10日的经营成本220.8774万元，以上合计10,417.7074万元。双方约定，在协议签订后3个工作日内，公主岭市人民政府支付公主岭三达4,000.00万元；公主岭市水务一体化PPP项目的项目公司成立后30个工作日内或者协议签订之日起60日内（两者以先到为准），公主岭市人民政府一次性支付剩余款项6,417.7074万元。

截至2019年6月30日，公主岭三达已收到上述合同执行款10,400.00万元，尚余17.7074万元未收回。

（2）2018年7月20日，本公司子公司四平三达收到四平市城市管理行政执法局四城管法通[2018]2号《关于终止〈四平污水处理厂特许经营权协议〉与〈污水处理服务协议〉及收回四平市污水处理厂的通知》，根据通知四平市城市管理行政执法局2018年7月20日9时起收回四平市污水处理厂。

2019年3月27日，发行人子公司四平三达净水有限公司与四平市人民政府签订《四平市污水处理厂特许经营权、污水处理服务协议之提前终止协议》，约定双方一致同意解除《四平市污水处理厂特许经营权协议》及《污水处理服务协议》。根据协议，四平市人民政府同意返还四平三达资产回购款、污水处理费及其利息等合计30,001.05万元。具体包括资产回购款128,950,699.39元，污水处理费139,048,490.40元（已包含截至2012年11月30日的应收污水处理费47,127,310.40元），利息32,011,302.46元。

截至2019年6月30日，四平三达已收到上述合同执行款29,583.17万元，尚余417.88万元未收回。

2、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个报告分部，分别为水务投资经营分部和膜技术应用经营分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司膜技术应用经营分部主要负责为制药、生物化工、食品饮料、石化冶金等工业生产过程中的分离纯化；工业废水处理和回水回用、市政水处理等领域的膜法水处理；民用净水机的生产和销售；环境工程水务投资运营分部主要为市政污水处理厂的投资运营。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

（1）分部利润或亏损、资产及负债

2019年1-6月	水务投资运营 分部	膜技术应用分 部	抵销	合计
营业收入	133,849,475.87	325,862,396.51	133,765,212.62	325,946,659.76
其中：对外交易收入	133,849,475.87	192,097,183.89		325,946,659.76
分部间交易收入		133,765,212.62	133,765,212.62	
其中：主营业务收入	133,849,475.87	325,862,396.51	133,765,212.62	325,946,659.76
营业成本	87,668,934.68	195,284,857.57	84,349,119.97	198,604,672.28
其中：主营业务成本	87,668,934.68	195,284,857.57	84,349,119.97	198,604,672.28
营业费用	14,684,278.59	37,641,498.48	3,339,345.49	48,986,431.58
营业利润/(亏损)	86,749,305.78	166,166,191.46	67,459,417.86	185,456,079.38
资产总额	1,853,345,180.32	1,961,538,189.34	1,131,398,698.43	2,683,484,671.23
负债总额	1,026,456,250.65	813,789,870.31	775,782,516.81	1,064,463,604.15

补充信息：

1.资本性支出	196,255,397.46	11,865,607.92	49,698,091.84	158,422,913.54
2.折旧和摊销费用	27,521,046.82	1,647,220.59	4,203,007.77	24,965,259.64

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.折旧和摊销以外的非现金费用			
4.信用减值损失	14,518,011.44	2,088,567.06	16,606,578.50
5.资产减值损失		-270,558.42	-270,558.42

（续上表）

2018 年度	水务投资运营分部	膜技术应用分部	抵销	合计
营业收入	238,686,148.71	449,580,295.05	98,357,608.97	589,908,834.79
其中：对外交易收入	238,686,148.71	351,222,686.08		589,908,834.79
分部间交易收入		98,357,608.97	98,357,608.97	
其中：主营业务收入	238,686,148.71	449,580,295.05	98,357,608.97	589,908,834.79
营业成本	140,496,036.61	278,165,598.91	74,828,282.39	343,833,353.13
其中：主营业务成本	140,496,036.61	278,165,598.91	74,828,282.39	343,833,353.13
营业费用	18,480,292.52	64,976,359.93	509.82	83,456,142.63
营业利润/(亏损)	63,951,804.20	185,006,104.31	42,883,373.08	206,074,535.43
资产总额	1,670,641,165.77	1,602,795,529.41	874,829,607.17	2,398,607,088.01
负债总额	894,946,949.11	597,265,489.26	543,058,610.52	949,153,827.85

补充信息：

1.资本性支出	294,209,746.45	13,407,589.73	11,819,299.39	295,798,036.79
2.折旧和摊销费用	45,649,942.86	3,367,277.07	3,896,943.55	45,120,276.38
3.折旧和摊销以外的非现金费用				
4.资产减值损失	-13,184,559.06	-13,557,057.39		-26,741,616.45

（续上表）

2017 年度	水务投资运营分部	膜技术应用分部	抵销	合计
营业收入	230,550,727.47	405,726,260.81	50,335,262.92	585,941,725.36
其中：对外交易收入	230,550,727.47	355,390,997.89		585,941,725.36
分部间交易收入		50,335,262.92	50,335,262.92	
其中：主营业务收入	230,550,727.47	405,726,260.81	50,335,262.92	585,941,725.36
营业成本	121,046,122.78	251,397,502.03	39,418,639.40	333,024,985.41
其中：主营业务成本	121,046,122.78	251,397,502.03	39,418,639.40	333,024,985.41
营业费用	12,689,080.45	75,964,117.17	443.76	88,652,753.86
营业利润/(亏损)	89,511,189.22	167,302,633.80	48,906,332.38	207,907,490.64

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2017 年度	水务投资运营 分部	膜技术应用 分部	抵销	合计
资产总额	1,386,729,745.74	1,295,313,124.79	703,338,615.44	1,978,704,255.09
负债总额	661,157,390.59	452,467,295.02	398,680,286.40	714,944,399.21
补充信息:				
资本性支出	149,550,200.00	2,155,153.28	7,279,504.31	144,425,848.97
折旧和摊销费用	47,253,164.47	3,241,852.28	5,209,755.98	45,285,260.77
折旧和摊销以外的非现金 费用				
资产减值损失	-5,387,913.46	-8,110,750.37		-13,498,663.83

（续上表）

2016 年度	水务投资运营 分部	膜技术应用 分部	抵销	合计
营业收入	207,533,735.38	364,585,317.91	27,654,378.95	544,464,674.34
其中：对外交易收入	207,533,735.38	336,930,938.96		544,464,674.34
分部间交易收入		27,654,378.95	27,654,378.95	
其中：主营业务收入	207,533,735.38	364,585,317.91	27,654,378.95	544,464,674.34
营业成本	101,567,949.60	246,255,567.13	22,990,968.85	324,832,547.88
其中：主营业务成本	101,567,949.60	246,255,567.13	22,990,968.85	324,832,547.88
营业费用	30,963,812.62	37,348,983.62	396.58	68,312,399.66
营业利润/(亏损)	69,786,930.78	67,097,494.20	4,239,940.53	132,644,484.45
资产总额	1,264,631,792.45	1,018,272,103.98	524,077,935.92	1,758,825,960.51
负债总额	585,654,579.29	323,935,299.05	227,298,632.10	682,291,246.24
补充信息:				
资本性支出	73,656,319.11	17,733,629.00	39,711,878.69	51,678,069.42
折旧和摊销费用	40,324,992.71	2,816,475.75	2,160,841.16	40,980,627.30
折旧和摊销以外的非现金 费用				
资产减值损失	9,618,854.50	-16,799,871.36		-7,181,016.86

(2) 其他分部信息

①按产品或业务划分的对外交易收入参见附注五、31。

②地区信息

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
来源于本国的对外交易收入	285,903,447.66	569,479,585.80	573,182,307.89	531,321,901.19
来源于其他国家的对外交易收入	40,043,212.10	20,429,248.99	12,759,417.47	13,142,773.15

续上表

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
位于本国的非流动资产	1,607,272,102.18	1,534,490,004.84	1,240,625,509.32	1,103,451,139.88
位于其他国家的非流动资产	6,896.62	10,157.57	16,679.47	18,727.44

3、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

①2016年度

补助项目	种类	2016.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌东城污水处理厂	财政拨款	8,045,333.39		287,333.29		7,758,000.10	营业外收入	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌市屯南污水处理厂	财政拨款	20,168,405.89		720,300.20		19,448,105.69	营业外收入	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—四平三达净水有限公司	财政拨款	16,000,000.00	2,000,000.00	1,046,511.63		16,953,488.37	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-四平三达净水有限公司	财政拨款	227,652.17	70,000.00	13,173.61		284,478.56	营业外收入	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—伊通满族自治县污水处理厂	财政拨款	1,680,000.00		70,000.00		1,610,000.00	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-伊通满族自治县污水处理厂	财政拨款	227,181.82		10,818.18		216,363.64	营业外收入	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—东丰县污水处理厂	财政拨款	1,645,349.05		69,767.40		1,575,581.65	营业外收入	与资产相关
厦门财政局净水机研发项目经费	财政拨款	1,000,000.00		200,000.00		800,000.00	营业外收入	与资产相关
天津市滨海新区科技小巨人成长计划项目	财政拨款	800,000.00		-		800,000.00	营业外收入	与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2016.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
基础建设项目补助—宿松三达水务有限公司	财政拨款	2,029,243.74		78,298.80		1,950,944.94	营业外收入	与资产相关
吉林省污染源自动监控能力建设—通榆县三达水务有限公司	财政拨款	19,000.00		623.22		18,376.78	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助—东辽县三达水务有限公司	财政拨款	210,576.92		8,423.08		202,153.84	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助—梅河口市三达水务有限公司	财政拨款	210,833.33		9,166.67		201,666.66	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金—东丰县污水处理厂	财政拨款	19,000.00		791.67		18,208.33	营业外收入	与资产相关
污水处理技术改造补助金	财政拨款	50,000.00		2,142.86		47,857.14	营业外收入	与资产相关
重点流域水污染治理项目工程配套建设资金的拨款—许昌市东城三达水务有限公司	财政拨款	977,368.00		34,905.99		942,462.01	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金—公主岭市三达水务有限公司	财政拨款	227,619.05		227,619.05		-	营业外收入	与资产相关
伊通满族自治县污水处理厂二期扩建及升级改造工程	财政拨款	8,500,000.00	3,500,000.00			12,000,000.00	营业外收入	与资产相关
重点流域水污染防治专项资金—垦利县三达水务有限公司	财政拨款	1,000,000.00		45,977.01		954,022.99	营业外收入	与资产相关
污水处理厂升级改造补助资金—邓州市三达水务有限公司	财政拨款		6,400,000.00	158,677.69		6,241,322.31	营业外收入	与资产相关
一次烧结合成型平板陶瓷膜研制及水处理应用项目	财政拨款		1,540,000.00			1,540,000.00	营业外收入	与收益相关
合计		63,037,563.36	13,510,000.00	2,984,530.35		73,563,033.01		

②2017年度

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治专项资金—许昌屯南	财政拨款	19,448,105.69		720,300.20		18,727,805.49	其他收益	与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2017.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—四平三达	财政拨款	16,953,488.37		837,209.30		16,116,279.07	其他收益	与资产相关
伊通三达二期扩建及升级改造工程	财政拨款	12,000,000.00	2,400,000.00	530,795.73		13,869,204.27	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌东城	财政拨款	7,758,000.10		287,333.28		7,470,666.82	其他收益	与资产相关
污水处理厂升级改造补助资金-邓州三达	财政拨款	6,241,322.31	890,000.00	362,609.56		6,768,712.75	其他收益	与资产相关
基础建设项目补助—宿松三达	财政拨款	1,950,944.94		78,298.80		1,872,646.14	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—伊通三达	财政拨款	1,610,000.00		70,000.00		1,540,000.00	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—东丰三达	财政拨款	1,575,581.65		69,767.40		1,505,814.25	其他收益	与资产相关
一次烧结成型平板陶瓷膜研制及水处理应用项目	财政拨款	1,540,000.00				1,540,000.00	-	与收益相关
重点流域水污染治理项目工程配套建设资金的拨款—许昌东城	财政拨款	942,462.01		34,906.00		907,556.01	其他收益	与资产相关
重点流域水污染防治专项资金-垦利三达	财政拨款	954,022.99		45,977.00		908,045.99	其他收益	与资产相关
厦门财政局净水机研发项目经费	财政拨款	800,000.00		200,000.00		600,000.00	其他收益	与资产相关
天津市滨海新区科技小巨人成长计划项目	财政拨款	800,000.00				800,000.00	-	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-四平三达	财政拨款	284,478.56		14,289.14		270,189.42	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金—伊通三达	财政拨款	216,363.64		10,818.18		205,545.46	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-东辽三达	财政拨款	202,153.84		8,423.08		193,730.76	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-梅河口三达	财政拨款	201,666.66		9,167.18		192,499.48	其他收益	与资产相关
污水处理技术改造补助金	财政拨款	47,857.14		2,142.86		45,714.28	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-东丰三达	财政拨款	18,208.33		1,583.34		16,624.99	其他收益	与资产相关
吉林省污染源自动监控能力建设项目-通榆三达	财政拨款	18,376.78		623.22		17,753.56	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-邓州三达	财政拨款		40,000.00	178.57		39,821.43	其他收益	与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-东城三达	财政拨款		40,000.00	128.21		39,871.79	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-许昌三达	财政拨款		40,000.00	921.66		39,078.34	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-屯南三达	财政拨款		40,000.00			40,000.00	其他收益	与资产相关
废水处理升级改造补助-长泰三达	财政拨款		50,000.00			50,000.00	其他收益	与资产相关
合计		73,563,033.01	3,500,000.00	3,285,472.71		73,777,560.30		

③2018年度

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌屯南	财政拨款	18,727,805.49		720,300.20		18,007,505.29	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—四平三达	财政拨款	16,116,279.07		418,604.60		15,697,674.47	其他收益	与资产相关
伊通三达二期扩建及升级改造项目	财政拨款	13,869,204.27		630,418.38		13,238,785.89	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌东城	财政拨款	7,470,666.82		287,333.28		7,183,333.54	其他收益	与资产相关
污水处理厂升级改造补助资金-邓州三达	财政拨款	6,768,712.75		362,609.52		6,406,103.23	其他收益	与资产相关
基础建设项目补助—宿松三达	财政拨款	1,872,646.14		78,298.80		1,794,347.34	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—伊通三达	财政拨款	1,540,000.00		70,000.00		1,470,000.00	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—东丰三达	财政拨款	1,505,814.25		69,767.40		1,436,046.85	其他收益	与资产相关
一次烧结成型平板陶瓷膜研制及水处理应用项目	财政拨款	1,540,000.00		1,540,000.00		-	其他收益	与收益相关
重点流域水污染治理项目工程配套建设资金的拨款—许昌东城	财政拨款	907,556.01		34,906.00		872,650.01	其他收益	与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
重点流域水污染防治专项资金-垦利三达	财政拨款	908,045.99		45,977.00		862,068.99	其他收益	与资产相关
厦门财政局净水机研发项目经费	财政拨款	600,000.00		200,000.00		400,000.00	其他收益	与资产相关
天津市滨海新区科技小巨人成长计划项目	财政拨款	800,000.00			800,000.00		注1	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-四平三达	财政拨款	270,189.42		7,144.54		263,044.88	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-伊通三达	财政拨款	205,545.46		10,818.18		194,727.28	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-东辽三达	财政拨款	193,730.76		8,423.08		185,307.68	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-梅河口三达	财政拨款	192,499.48		9,167.67		183,331.81	其他收益	与资产相关
污水处理技术改造补助金	财政拨款	45,714.28		2,142.86		43,571.42	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-东丰三达	财政拨款	16,624.99		1,583.34		15,041.65	其他收益	与资产相关
吉林省污染源自动监控能力建设-通榆三达	财政拨款	17,753.56		623.22		17,130.34	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-邓州三达	财政拨款	39,821.43		2,142.84		37,678.59	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-东城三达	财政拨款	39,871.79		1,538.46		38,333.33	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-许昌三达	财政拨款	39,078.34		2,211.98		36,866.36	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-屯南三达	财政拨款	40,000.00		1,538.46		38,461.54	其他收益	与资产相关
废水处理升级改造补助-长泰三达	财政拨款	50,000.00		1,204.82		48,795.18	其他收益	与资产相关
宜城三达污水垃圾处理设施及污水管网工程	财政拨款		9,600,000.00			9,600,000.00		与资产相关
重点流域水污染防治专项资金-梅河口三达水务有限公司	财政拨款		29,200,000.00			29,200,000.00		与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
污水处理提标改造补助-长泰三达	财政拨款		500,000.00	12,048.19		487,951.81	其他收益	与资产相关
合计		73,777,560.30	39,300,000.00	4,518,802.82	800,000.00	107,758,757.48		

注1：天津市滨海新区科技小巨人成长计划项目补助80万元于2018年度退还。

④2019年1-6月

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌屯南	财政拨款	18,007,505.29		360,150.11		17,647,355.18	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—四平三达	财政拨款	15,697,674.47		15,697,674.47		-	其他收益	与资产相关
伊通三达二期扩建及升级改造工程项目	财政拨款	13,238,785.89		315,209.19		12,923,576.70	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌东城	财政拨款	7,183,333.54		143,666.65		7,039,666.89	其他收益	与资产相关
污水处理厂升级改造补助资金-邓州三达	财政拨款	6,406,103.23		181,304.76		6,224,798.47	其他收益	与资产相关
基础建设项目补助—宿松三达	财政拨款	1,794,347.34		39,149.40		1,755,197.94	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—伊通三达	财政拨款	1,470,000.00		35,000.00		1,435,000.00	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—东丰三达	财政拨款	1,436,046.85		34,985.42		1,401,061.43	其他收益	与资产相关
重点流域水污染治理项目工程配套建设资金的拨款—许昌东城	财政拨款	872,650.01		17,453.01		855,197.00	其他收益	与资产相关
重点流域水污染防治专项资金-垦利三达	财政拨款	862,068.99		22,988.50		839,080.49	其他收益	与资产相关
厦门财政局净水机研发项目经费	财政拨款	400,000.00		100,000.00		300,000.00	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-四平三达	财政拨款	263,044.88		263,044.88			其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金—伊通三达	财政拨款	194,727.28		5,409.09		189,318.19	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-东辽三达	财政拨款	185,307.68		4,211.54		181,096.14	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-梅河口三达	财政拨款	183,331.81		4,531.25		178,800.56	其他收益	与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
污水处理技术改造补助金	财政拨款	43,571.42		1,071.43		42,499.99	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-东丰三达	财政拨款	15,041.65		390.42		14,651.23	其他收益	与资产相关
吉林省污染源自动监控能力建设-通榆三达	财政拨款	17,130.34		311.61		16,818.73	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-邓州三达	财政拨款	37,678.59		1,071.42		36,607.17	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-东城三达	财政拨款	38,333.33		769.22		37,564.11	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-许昌三达	财政拨款	36,866.36		1,105.99		35,760.37	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-屯南三达	财政拨款	38,461.54		769.23		37,692.31	其他收益	与资产相关
废水处理升级改造补助-长泰三达	财政拨款	48,795.18		1,204.82		47,590.36	其他收益	与资产相关
宜城三达污水垃圾处理设施及污水管网工程	财政拨款	9,600,000.00		184,615.38		9,415,384.62	其他收益	与资产相关
重点流域水污染防治专项资金-梅河口三达水务有限公司	财政拨款	29,200,000.00	2,000,000.00	520,000.00		30,680,000.00	其他收益	与资产相关
污水处理提标改造补助-长泰三达	财政拨款	487,951.81		12,048.19		475,903.62	其他收益	与资产相关
污水处理厂提升出水标准技术改造补助-长泰三达	财政拨款		270,000.00	270,000.00			其他收益	与资产相关
合计		107,758,757.48	2,270,000.00	18,218,135.98		91,810,621.50		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

①2016年度

补助项目	种类	2016年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	19,096,578.65	营业外收入	与收益相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2016年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—四平三达净水有限公司	财政拨款	1,046,511.63	营业外收入	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌市屯南污水处理厂	财政拨款	720,300.20	营业外收入	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌东城污水处理厂	财政拨款	287,333.29	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-公主岭市三达水务有限公司	财政拨款	227,619.05	营业外收入	与资产相关
乳制品加工膜技术应用研究与产业化示范项目经费	财政拨款	218,862.50	营业外收入	与收益相关
2016年厦门市工程技术研究中心评估资助资金	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
厦门财政局净水机研发项目经费	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与资产相关
2016年厦门市科学技术局贷款贴息	财政拨款	159,896.00	营业外收入	与收益相关
污水处理厂升级改造补助资金-邓州市三达水务有限公司	财政拨款	158,677.69	营业外收入	与资产相关
高纯超高纯稀土钽分离用除杂剂及新型纯化生产设备项目经费	财政拨款	100,000.00	营业外收入	与收益相关
厦门市商务局2015年机电进出口增量奖励	财政拨款	98,829.00	营业外收入	与收益相关
集美区专利申请资助专项资金	财政拨款	84,000.00	营业外收入	与收益相关
社保补贴	财政拨款	83,721.30	营业外收入	与收益相关
基础建设项目补助—宿松三达水务有限公司	财政拨款	78,298.80	营业外收入	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—伊通满族自治县污水处理厂	财政拨款	70,000.00	营业外收入	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—东丰县污水处理厂	财政拨款	69,767.40	营业外收入	与资产相关
国控重点监控企业在线监控系统运维“以奖代补”资金	财政拨款	60,000.00	营业外收入	与收益相关
玉山县环境保护局减排专项补助	财政拨款	60,000.00	营业外收入	与收益相关
2015年度厦门市科学技术奖三等奖—“高性能环保型管式多通道陶瓷膜的研制与产业化”项目	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
重点流域水污染防治专项资金-垦利县三达水务有限公司	财政拨款	45,977.01	营业外收入	与资产相关
黄标车提前报废补助	财政拨款	45,600.00	营业外收入	与收益相关
2016年厦门市第二批专利资助资金	财政拨款	45,000.00	营业外收入	与收益相关
重点流域水污染治理项目工程配套建设资金的拨款—许昌市东城三达水务有限公司	财政拨款	34,905.99	营业外收入	与资产相关
其他	财政拨款	33,549.86	营业外收入	与收益相关
四平财政局第二批副业专项发展奖励资金	财政拨款	30,000.00	营业外收入	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	28,183.00	营业外收入	与收益相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2016年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦门市科学技术局科技保险补贴专项资金	财政拨款	22,865.00	营业外收入	与收益相关
厦门知识产权局专利奖奖金	财政拨款	20,000.00	营业外收入	与收益相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-四平三达净水有限公司	财政拨款	13,173.61	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-伊通满族自治县污水处理厂	财政拨款	10,818.18	营业外收入	与资产相关
厦门市集美区科学技术局专利申请费用资助	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-梅河口市三达水务有限公司	财政拨款	9,166.67	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-东辽县三达水务有限公司	财政拨款	8,423.08	营业外收入	与资产相关
厦门市集美区科学技术局2016年市级第二批专利资助资金	财政拨款	5,000.00	营业外收入	与收益相关
污水处理技术改造补助金	财政拨款	2,142.86	营业外收入	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-东丰县污水处理厂	财政拨款	791.67	营业外收入	与资产相关
吉林省污染源自动监控能力建设项目-通榆县三达水务有限公司	财政拨款	623.22	营业外收入	与资产相关
合计		23,436,615.66		

②2017年度

补助项目	种类	2017年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	15,930,848.60	其他收益	与收益相关
研发经费补助资金	财政拨款	1,598,100.00	其他收益	与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—四平三达	财政拨款	837,209.30	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌屯南	财政拨款	720,300.20	其他收益	与资产相关
伊通三达二期扩建及升级改造工程项目	财政拨款	530,795.73	其他收益	与资产相关
污水处理厂升级改造补助资金-邓州三达	财政拨款	362,609.56	其他收益	与资产相关
2016年专利奖特等奖奖金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业补贴资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市经济和信息化局新材料首批奖励经费	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌东城	财政拨款	287,333.28	其他收益	与资产相关
厦门财政局净水机研发项目经费	财政拨款	200,000.00	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	96,541.17	其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	91,482.22	其他收益	与收益相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2017年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦门市集美区人民政府增产增效奖励	财政拨款	85,018.00	其他收益	与收益相关
基础建设项目补助—宿松三达	财政拨款	78,298.80	其他收益	与资产相关
集美区专利申请资助专项资金	财政拨款	76,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市商务局厦门市外经贸发展专项资金	财政拨款	72,920.00	其他收益	与收益相关
集美经济发展局纳税大户奖励	财政拨款	70,000.00	其他收益	与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—伊通三达	财政拨款	70,000.00	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—东丰三达	财政拨款	69,767.40	其他收益	与资产相关
乳制品加工膜技术应用研究与产业化示范项目经费	财政拨款	62,037.50	营业外收入	与收益相关
2016年度大气污染防治先进单位奖励资金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
重点流域水污染防治专项资金-垦利三达	财政拨款	45,977.00	其他收益	与资产相关
2016年工业企业增产奖励金	财政拨款	42,666.00	其他收益	与收益相关
2017年度第一批市级专利资助金	财政拨款	42,000.00	其他收益	与收益相关
集美区经济和信息化局推动工业稳增长出转型专项经费	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	35,355.61	营业外收入	与收益相关
重点流域水污染治理项目工程配套建设资金的拨款—许昌东城	财政拨款	34,906.00	其他收益	与资产相关
工业企业申请纳入规模以上企业奖励资金	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
厦门知识产权局专利奖奖金	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
支持企业开拓市场专项资金	财政拨款	18,900.00	其他收益	与收益相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-四平三达	财政拨款	14,289.14	其他收益	与资产相关
黄标车提前报废补助	财政拨款	11,200.00	营业外收入	与收益相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金—伊通三达	财政拨款	10,818.18	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-梅河口三达	财政拨款	9,167.18	其他收益	与资产相关
厦门市集美就业管理中心应届生补贴	财政拨款	8,645.16	其他收益	与收益相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-东辽三达	财政拨款	8,423.08	其他收益	与资产相关
2016年厦门市第二批专利资助资金	财政拨款	7,000.00	其他收益	与收益相关
污水处理技术改造补助金	财政拨款	2,142.86	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-东丰三达	财政拨款	1,583.34	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监	财政拨款	921.66	其他收益	与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2017年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
控设施补助-许昌三达				
吉林省污染源自动监控能力建设项目-通榆三达	财政拨款	623.22	其他收益	与资产相关
厦门市集美就业管理中心劳务协作奖	财政拨款	500.00	其他收益	与收益相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-邓州三达	财政拨款	178.57	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-东城三达	财政拨款	128.21	其他收益	与资产相关
其他	财政拨款	133.05	其他收益	与收益相关
合计		22,574,820.02		

③2018年度

补助项目	种类	2018年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	11,351,767.56	其他收益	与收益相关
研发经费补助资金	财政拨款	3,144,800.00	其他收益	与收益相关
一次烧结成型平板陶瓷膜研制及水处理应用项目	财政拨款	1,540,000.00	其他收益	与收益相关
长泰三达污水处理厂提标改造以奖代补	财政拨款	1,050,000.00	其他收益	与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌屯南	财政拨款	720,300.20	其他收益	与资产相关
伊通三达二期扩建及升级改造工程项目	财政拨款	630,418.38	其他收益	与资产相关
集美区经济和信息化局推动工业稳增长出转型专项经费	财政拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—四平三达	财政拨款	418,604.60	其他收益	与资产相关
污水处理厂升级改造补助资金-邓州三达	财政拨款	362,609.52	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌东城	财政拨款	287,333.28	其他收益	与资产相关
标准化战略资助资金	财政拨款	275,000.00	其他收益	与收益相关
工业企业申请纳入规模以上企业奖励资金	财政拨款	235,694.00	其他收益	与收益相关
市级高新技术企业备案配套奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
中国专利奖奖金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
厦门财政局净水机研发项目经费	财政拨款	200,000.00	其他收益	与资产相关
厦门市集美就业管理中心应届生补贴	财政拨款	126,361.94	其他收益	与收益相关
科技与金融结合补助	财政拨款	125,792.00	其他收益	与收益相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	112,908.34	其他收益	与收益相关
集美区专利申请资助专项资金	财政拨款	108,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	91,416.58	其他收益	与收益相关
开拓市场补贴	财政拨款	90,000.00	其他收益	与收益相关
基础建设项目补助—宿松三达	财政拨款	78,298.80	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—伊通三达	财政拨款	70,000.00	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—东丰三达	财政拨款	69,767.40	其他收益	与资产相关
科技定额兑现政策补助	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市2018年科技小巨人企业及领军企业	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
重点流域水污染防治专项资金-垦利三达	财政拨款	45,977.00	其他收益	与资产相关
灾后重建补助	财政拨款	42,600.00	营业外收入	与收益相关
土地使用税奖励	财政拨款	35,500.00	其他收益	与收益相关
重点流域水污染治理项目工程配套建设资金的拨款—许昌东城	财政拨款	34,906.00	其他收益	与资产相关
自动监测系统运营补助	财政拨款	13,300.00	其他收益	与收益相关
污水处理提标改造补助-长泰三达	财政拨款	12,048.19	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金—伊通三达	财政拨款	10,818.18	其他收益	与资产相关
2017对外经贸发展第二批项目	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-梅河口三达	财政拨款	9,167.67	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-东辽三达	财政拨款	8,423.08	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-四平三达	财政拨款	7,144.54	其他收益	与资产相关
厦门市集美就业管理中心劳务协作奖	财政拨款	6,500.00	其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	2,584.87	其他收益	与收益相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-许昌三达	财政拨款	2,211.98	其他收益	与资产相关
污水处理技术改造补助金	财政拨款	2,142.86	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-邓州三达	财政拨款	2,142.84	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-东丰三达	财政拨款	1,583.34	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自	财政拨款	1,538.46	其他收益	与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018 年度计入 损益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
动监控设施补助-东城三达				
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-屯南三达	财政拨款	1,538.46	其他收益	与资产相关
废水处理升级改造补助-长泰三达	财政拨款	1,204.82	其他收益	与资产相关
吉林省污染源自动监控能力建设项目-通榆三达	财政拨款	623.22	其他收益	与资产相关
合 计		22,441,028.11		

④2019 年 1-6 月

补助项目	种类	2019 年 1-6 月计 入损益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—四平三达	财政拨款	15,697,674.47	其他收益	与资产相关
增值税即征即退	财政拨款	5,093,618.97	其他收益	与收益相关
集美区财政局关于科技项目补贴	财政拨款	1,400,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市科学技术局企业研发经费补助资金	财政拨款	1,113,200.00	其他收益	与收益相关
重点流域水污染防治专项资金-梅河口三达水务有限公司	财政拨款	520,000.00	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌屯南	财政拨款	360,150.11	其他收益	与资产相关
伊通三达二期扩建及升级改造工程项目	财政拨款	315,209.19	其他收益	与资产相关
厦门市知识产权局高价值专利组合方案奖励	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
污水处理厂提升出水标准技术改造补助-长泰三达	财政拨款	270,000.00	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-四平三达	财政拨款	263,044.88	其他收益	与资产相关
标准化战略资助资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市知识产权局 2018 年度厦门市专利技术实施与产业化项目补贴	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
宜城三达污水垃圾处理设施及污水管网工程	财政拨款	184,615.38	其他收益	与资产相关
污水处理厂升级改造补助资金-邓州三达	财政拨款	181,304.76	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—许昌东城	财政拨款	143,666.65	其他收益	与资产相关
厦门财政局净水机研发项目经费	财政拨款	100,000.00	其他收益	与资产相关
厦门市商务局 2018 年度厦门市外经贸发展专项资金	财政拨款	56,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市集美就业管理中心应届生补贴	财政拨款	39,307.84	其他收益	与收益相关
基础建设项目补助—宿松三达	财政拨款	39,149.40	其他收益	与资产相关

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019年1-6月计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—伊通三达	财政拨款	35,000.00	其他收益	与资产相关
“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金—东丰三达	财政拨款	34,985.42	其他收益	与资产相关
厦门市质量技术监督局厦门优质品牌奖励金	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
重点流域水污染防治专项资金-垦利三达	财政拨款	22,988.50	其他收益	与资产相关
重点流域水污染治理项目工程配套建设资金的拨款—许昌东城	财政拨款	17,453.01	其他收益	与资产相关
污水处理提标改造补助-长泰三达	财政拨款	12,048.19	其他收益	与资产相关
自动监测系统运营补助	财政拨款	9,660.00	其他收益	与收益相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金—伊通三达	财政拨款	5,409.09	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-梅河口三达	财政拨款	4,531.25	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项补助-东辽三达	财政拨款	4,211.54	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	4,000.00	其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	1,703.98	其他收益	与收益相关
废水处理升级改造补助-长泰三达	财政拨款	1,204.82	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-许昌三达	财政拨款	1,105.99	其他收益	与资产相关
污水处理技术改造补助金	财政拨款	1,071.43	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-邓州三达	财政拨款	1,071.42	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-屯南三达	财政拨款	769.23	其他收益	与资产相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设施补助-东城三达	财政拨款	769.22	其他收益	与资产相关
省级污染减排和大气污染防治专项资金-东丰三达	财政拨款	390.42	其他收益	与资产相关
吉林省污染源自动监控能力建设项目-通榆三达	财政拨款	311.61	其他收益	与资产相关
合计		26,665,626.77		

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	2019年1-6月 冲减相关成 本金额	2018年度冲 减相关成本 的金额	2017年度本 期冲减相关 成本金额	2016年度本 期冲减相关 成本金额	冲减相关 成本的列 报项目	与资产相 关/与收益 相关
厦门市科技局科技担保 贷款贴息	贷款 贴息			47,421.00		财务费用	与收益相 关

4、其他

2015年12月30日，厦门市人民政府出具的“厦府地[2015]238号”《厦门市人民政府关于撤销海水淡化研发及展示中心建设用地批复的通知》，文件表示：决定撤销子公司海水淡化位于湖里区五通浦口“海水淡化研发及展示”项目用地的用地批文；海水淡化今后可根据项目需要，及时办理项目重新选址和供地手续；请海水淡化与市国土房产局办理解除《厦门市国有建设用地使用权出让合同》（编号：35020020110331CX20号）等手续。

2016年2月18日，厦门市国土资源与房产管理局出具的“厦国土房函[2016]80号”《厦门市国有土地资源与房产管理局关于撤销用地批复后已缴土地出让金处理意见的复函》，文件表示，“上述被撤销用地批文的土地原已经缴交的土地出让金及其他实际有效投入，经财政审核及市政府研究后，可在今后重新选址后应缴土地出让金中抵扣，若不再重新选址，以上款项予以退还。”

截至财务报告日，土地使用权解除及重新选址的工作仍在协商中。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

种 类	2019.06.30			2018.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	13,700,000.00		13,700,000.00	12,021,500.00		12,021,500.00
商业承兑汇票						
合 计	13,700,000.00		13,700,000.00	12,021,500.00		12,021,500.00

续上表

种 类	2017.12.31			2016.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	14,355,580.00		14,355,580.00	9,280,000.00		9,280,000.00
商业承兑汇票						
合 计	14,355,580.00		14,355,580.00	9,280,000.00		9,280,000.00

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,093,183.09	
商业承兑票据		
合 计	30,093,183.09	

说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	13,700,000.00	100.00			13,700,000.00
商业承兑汇票					
合 计	13,700,000.00	100.00			13,700,000.00

续上表

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	12,021,500.00	100.00			12,021,500.00
商业承兑汇票					
合 计	12,021,500.00	100.00			12,021,500.00

按组合计提坏账准备：

名 称	2019.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	13,700,000.00		
商业承兑汇票			

名 称	2019.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
合 计	13,700,000.00		

(5) 报告期内无计提、收回或转回的坏账准备情况。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.06.30
1年以内	16,954,918.90
1至2年	24,041,294.72
2至3年	9,841,691.12
3至4年	15,001,104.00
4至5年	4,571,000.00
5年以上	4,559,000.00
小计	74,969,008.74
减：坏账准备	21,920,734.76
合 计	53,048,273.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	484,000.00	0.65	484,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	74,485,008.74	99.35	21,436,734.76	28.78	53,048,273.98
其中：					
组合 1	74,485,008.74	99.35	21,436,734.76	28.78	53,048,273.98
合 计	74,969,008.74	100.00	21,920,734.76	29.24	53,048,273.98

续上表

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	484,000.00	0.51	484,000.00	100.00	

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	94,001,757.36	99.49	22,549,826.52	23.99	71,451,930.84
其中：					
组合1	94,001,757.36	99.49	22,549,826.52	23.99	71,451,930.84
合计	94,485,757.36	100.00	23,033,826.52	24.38	71,451,930.84

按单项计提坏账准备：

名称	2019.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
唐传生物科技（厦门）有限公司	484,000.00	484,000.00	100.00	客户资金困难，预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	16,954,918.90	847,745.95	5.00
1至2年	24,041,294.72	2,404,129.48	10.00
2至3年	9,841,691.12	2,952,507.34	30.00
3至4年	15,001,104.00	7,500,552.00	50.00
4至5年	4,571,000.00	3,656,800.00	80.00
5年以上	4,075,000.00	4,075,000.00	100.00
合计	74,485,008.74	21,436,734.76	28.78

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	94,001,757.36	99.49	22,549,826.52	23.99	71,451,930.84

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
合并范围内关联方					
组合小计	94,001,757.36	99.49	22,549,826.52	23.99	71,451,930.84
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	484,000.00	0.51	484,000.00	100.00	
合 计	94,485,757.36	100.00	23,033,826.52	24.38	71,451,930.84

A、按单项计提坏账准备:

名 称	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐传生物科技(厦门)有限公司	484,000.00	484,000.00	100.00	客户资金困难， 预计无法收回

B、组合计提项目：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	27,380,180.92	29.12	1,369,009.05	5.00	26,011,171.87
1至2年	33,366,877.32	35.50	3,336,687.73	10.00	30,030,189.59
2至3年	14,373,099.12	15.29	4,311,929.74	30.00	10,061,169.38
3至4年	5,243,600.00	5.58	2,621,800.00	50.00	2,621,800.00
4至5年	13,638,000.00	14.51	10,910,400.00	80.00	2,727,600.00
5年以上					
合 计	94,001,757.36	100.00	22,549,826.52	23.99	71,451,930.84

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：账龄组合	107,073,717.56	79.25	17,256,584.61	16.12	89,817,132.95
合并范围内关联方	27,544,875.30	20.39			27,544,875.30
组合小计	134,618,592.86	99.64	17,256,584.61	12.82	117,362,008.25

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	484,000.00	0.36	484,000.00	100.00	
合 计	135,102,592.86	100.00	17,740,584.61	13.13	117,362,008.25

A、按单项计提坏账准备:

名 称	2017.12.31				
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	
唐传生物科技(厦门)有限公司	484,000.00	484,000.00	100.00	客户资金困难, 预计无法收回	

B、组合计提项目: 账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	56,822,143.00	53.07	2,841,107.15	5.00	53,981,035.85
1至2年	23,915,974.56	22.34	2,391,597.46	10.00	21,524,377.10
2至3年	5,719,600.00	5.34	1,715,880.00	30.00	4,003,720.00
3至4年	20,616,000.00	19.25	10,308,000.00	50.00	10,308,000.00
4至5年					
5年以上					
合 计	107,073,717.56	100.00	17,256,584.61	16.12	89,817,132.95

截至2016年12月31日, 坏账准备计提情况:

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	73,202,262.11	98.12	9,713,893.11	13.27	63,488,369.00
合并范围内关联方	919,331.00	1.23			919,331.00
组合小计	74,121,593.11	99.35	9,713,893.11	13.11	64,407,700.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	484,000.00	0.65	484,000.00	100.00	
合 计	74,605,593.11	100.00	10,197,893.11	13.67	64,407,700.00

按组合计提坏账准备

A、按单项计提坏账准备:

名 称	2016.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
唐传生物科技(厦门)有限公司	484,000.00	484,000.00	100.00	客户资金困难，预计无法收回

B、组合计提项目：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	42,738,662.11	58.38	2,136,933.11	5.00	40,601,729.00
1至2年	7,810,600.00	10.67	781,060.00	10.00	7,029,540.00
2至3年	22,653,000.00	30.95	6,795,900.00	30.00	15,857,100.00
3至4年					
4至5年					
5年以上					
合 计	73,202,262.11	100.00	9,713,893.11	13.27	63,488,369.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期计提		5,293,241.91	7,542,691.50	
本期收回或转回	1,113,091.76			43,350,689.68

其中2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况如下：

	坏账准备金额
2018.12.31	23,033,826.52
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	23,033,826.52
本期计提	
本期收回或转回	1,113,091.757
本期核销	
本期转销	
2019.06.30	21,920,734.76

(4) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(5) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
长春建工新吉润建设有限公司	10,151,908.00	13.54	5,075,954.00
恒力石化（大连）有限公司	8,974,101.00	11.97	897,410.10
凯赛(金乡)生物材料有限公司	6,000,000.00	8.00	600,000.00
乌苏市马赛投资有限责任公司	5,670,500.00	7.56	283,525.00
诸城市龙光热电有限公司	4,540,000.00	6.06	1,362,000.00
合计	35,336,509.00	47.13	8,218,889.10

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
乌苏市马赛投资有限责任公司	12,682,000.00	13.42	634,100.00
长春建工新吉润建设有限公司	11,151,908.00	11.80	3,345,572.40
恒力石化（大连）有限公司	8,974,101.00	9.50	897,410.10
河北华维兰达食品科技有限公司	8,122,000.00	8.60	6,497,600.00
汉邦（江阴）石化有限公司	6,911,500.00	7.31	691,150.00
合计	47,841,509.00	50.63	12,065,832.50

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
嘉兴石化有限公司	19,050,000.00	14.10	967,500.00
汉邦（江阴）石化有限公司	11,911,500.00	8.82	595,575.00
长春建工新吉润建设有限公司	11,151,908.00	8.25	1,115,190.80
河北华维兰达食品科技有限公司	9,022,000.00	6.68	4,511,000.00
恒力石化（大连）有限公司	8,974,101.00	6.64	448,705.05
合计	60,109,509.00	44.49	7,637,970.85

截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
长春建工新吉润建设有限公司	11,151,908.00	14.95	557,595.40
江苏虹港石化有限公司	10,554,000.00	14.15	2,723,400.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
河北华维兰达食品科技有限公司	9,122,000.00	12.23	2,724,000.00
新疆阜丰生物科技有限公司	7,968,690.32	10.68	398,434.52
许昌县兴业开发投资有限公司	6,377,402.67	8.55	318,870.13
合计	45,174,000.99	60.56	6,722,300.05

3、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	521,150,495.23	429,606,134.55	263,013,857.16	260,756,506.68
合计	521,150,495.23	429,606,134.55	263,013,857.16	260,756,506.68

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.06.30
1年以内	414,186,152.44
1至2年	61,257,704.64
2至3年	23,159,191.96
3至4年	6,366,348.80
4至5年	10,001,707.61
5年以上	6,498,815.50
小计	521,469,920.95
减：坏账准备	319,425.72
合计	521,150,495.23

②按款项性质披露

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	346,213.59		346,213.59	80,341.73		80,341.73
保证金	1,739,200.00	298,210.00	1,440,990.00	569,200.00	222,410.00	346,790.00
合并范围内往来款	519,305,592.88		519,305,592.88	429,062,399.95		429,062,399.95
其他	78,914.48	21,215.72	57,698.76	130,371.44	13,768.57	116,602.87
合计	521,469,920.95	319,425.72	521,150,495.23	429,842,313.12	236,178.57	429,606,134.55

续上表

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	99,455.71		99,455.71	50,173.83		50,173.83
保证金	2,509,200.00	484,460.00	2,024,740.00	1,487,000.00	250,850.00	1,236,150.00
合并范围内往来款	260,818,287.02		260,818,287.02	259,277,870.25		259,277,870.25
其他	79,078.35	7,703.92	71,374.43	204,802.74	12,490.14	192,312.60
合 计	263,506,021.08	492,163.92	263,013,857.16	261,019,846.82	263,340.14	260,756,506.68

③坏账准备计提情况

截至2019年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收即征即退增值税及备用金	346,213.59			346,213.59
应收合并范围内单位款项	519,305,592.88			519,305,592.88
应收其他款项				
合 计	519,651,806.47			519,651,806.47

截至2019年6月30日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收即征即退增值税及备用金				
应收合并范围内单位款项				
应收其他款项	1,818,114.48	17.57	319,425.72	1,498,688.76
合 计	1,818,114.48	17.57	319,425.72	1,498,688.76

截至2019年6月30日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	699,571.44	0.16	236,178.57	33.76	463,392.87
合并范围内关联方	429,062,399.95	99.82			429,062,399.95
备用金	80,341.73	0.02			80,341.73
组合小计	429,842,313.12	100.00	236,178.57	0.05	429,606,134.55
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	429,842,313.12	100.00	236,178.57	0.05	429,606,134.55

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	205,571.44	29.39	10,278.57	5.00	195,292.87
1至2年	259,000.00	37.02	25,900.00	10.00	233,100.00
2至3年					
3至4年	30,000.00	4.29	15,000.00	50.00	15,000.00
4至5年	100,000.00	14.29	80,000.00	80.00	20,000.00
5年以上	105,000.00	15.01	105,000.00	100.00	
合 计	699,571.44	100.00	236,178.57	33.76	463,392.87

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	2,588,278.35	0.98	492,163.92	19.02	2,096,114.43
合并范围内关联方	260,818,287.02	98.98			260,818,287.02
备用金	99,455.71	0.04			99,455.71
组合小计	263,506,021.08	100.00	492,163.92	0.19	263,013,857.16

种 类	2017.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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	263,506,021.08	100.00	492,163.92	0.19	263,013,857.16

说明:

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,403,278.35	54.23	70,163.92	5.00	1,333,114.43
1至2年	130,000.00	5.02	13,000.00	10.00	117,000.00
2至3年	850,000.00	32.84	255,000.00	30.00	595,000.00
3至4年	100,000.00	3.86	50,000.00	50.00	50,000.00
4至5年	5,000.00	0.19	4,000.00	80.00	1,000.00
5年以上	100,000.00	3.86	100,000.00	100.00	
合 计	2,588,278.35	100.00	492,163.92	19.02	2,096,114.43

截至2016年12月31日，坏账准备计提情况:

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,691,802.74	0.65	263,340.14	15.57	1,428,462.60
合并范围内关联方	259,277,870.25	99.33			259,277,870.25
备用金	50,173.83	0.02			50,173.83
组合小计	261,019,846.82	100.00	263,340.14	0.10	260,756,506.68
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	261,019,846.82	100.00	263,340.14	0.10	260,756,506.68

说明:

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	356,802.74	21.09	17,840.14	5.00	338,962.60
1至2年	1,130,000.00	66.79	113,000.00	10.00	1,017,000.00
2至3年	100,000.00	5.91	30,000.00	30.00	70,000.00
3至4年	5,000.00	0.30	2,500.00	50.00	2,500.00
4至5年					
5年以上	100,000.00	5.91	100,000.00	100.00	
合计	1,691,802.74	100.00	263,340.14	15.57	1,428,462.60

④报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
本期计提	83,247.15		228,823.78	
本期收回或转回		255,985.35		309,664.67

其中2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况如下：

	坏账准备金额
2018.12.31	236,178.57
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	236,178.57
本期计提	83,247.154
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
2019.06.30	319,425.72

⑤报告期内无实际核销的其他应收款

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
孝感三达水务 有限公司	合并范围内往来 款	53,969,086.26	1年以内 33,106,362.74; 1-2年 13,025,342.00; 2-3年 7,837,381.52	10.35	
许昌市屯南三 达水务有限公 司	合并范围内往来 款	50,910,844.08	1年以内	9.76	

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
白城市三达水务有限公司	合并范围内往来款	45,672,433.37	1 年以内	8.76	
巨野新达水务有限公司	合并范围内往来款	43,365,811.49	1 年以内 35,008,732.62; 1-2 年 8,357,078.87	8.32	
梅河口市三达水务有限公司	合并范围内往来款	38,506,250.25	1 年以内	7.38	
合 计		232,424,425.45		--	44.57

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
四平三达净水有限公司	合并范围内往来款	59,790,623.64	1 年以内 14,417,359.19; 1-2 年 21,404,414.00; 2-3 年 22,744,518.35; 3-4 年 1,224,332.10	13.91	
孝感三达水务有限公司	合并范围内往来款	49,911,713.52	1 年以内 38,310,212.00; 1-2 年 7,496,612.00; 2-3 年 4,104,889.52	11.61	
巨野新达水务有限公司	合并范围内往来款	46,315,235.51	1 年以内 36,172,605.64; 1-2 年 7,723,562.60; 2-3 年 2,419,067.27	10.77	
许昌市屯南三达水务有限公司	合并范围内往来款	35,318,679.24	1 年以内	8.22	
垦利县三达水务有限公司	合并范围内往来款	33,367,407.92	1 年以内 27,783,543.36; 1-2 年 4,789,822.00; 2-3 年 794,042.56	7.76	
合 计		224,703,659.83		--	52.27

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
四平三达净水有限公司	合并范围内关联方往来	45,468,719.00	1 年以内 24,353,581.55; 1-2 年 19,795,350.80; 2-3 年 1,319,786.65	17.26	
宿松临江三达水务有限公司	合并范围内关联方往来	25,762,776.41	1 年以内 4,388,543.50; 1-2 年 5,188,392.80; 2-3 年 4,501,299.94; 3-4 年 11,684,540.17	9.78	
孝感三达水务有限公司	合并范围内关联方往来	25,048,467.89	1 年以内 9,146,612.00; 1-2 年 14,166,918.00;	9.51	

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的 比例(%)	坏账准 备期末 余额
			2-3年	1,734,937.89;	
许昌县三达水 务有限公司	合并范围内关联 方往来	23,442,920.12	1年以内 14,828,042.00; 1-2 年 8,614,878.12	8.90	
巨野新达水 务有限公司	合并范围内关联 方往来	23,032,084.98	1年以内 8,833,562.60; 1-2年 14,198,522.38	8.74	
合计		142,754,968.40		--	54.19

截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
四平三达净水有 限公司	合并范围内关 联方往来	33,165,137.45	1年以内 18,068,568.80; 1-2年 15,096,568.65	12.71	
宿松临江三达水 务有限公司	合并范围内关 联方往来	29,989,272.91	1年以内 4,094,206.00; 1-2年 5,013,686.74; 2-3年 19,706,805.17; 3-4年 1,174,575.00	11.49	
许昌县三达水 务有限公司	合并范围内关 联方往来	29,413,018.12	1年以内 29,413,018.12	11.27	
巨野新达水 务有限公司	合并范围内关 联方往来	28,447,962.38	1年以内 21,397,185.38; 1-2年 7,050,777.00	10.90	
孝感三达水 务有限公司	合并范围内关 联方往来	22,718,495.79	1年以内 12,527,214.00; 1-2年 4,556,798.00; 2-3年 5,634,483.79	8.70	
合计		143,733,886.65		--	55.07

4、长期股权投资

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	520,715,498.93		520,715,498.93	520,715,498.93		520,715,498.93

续（1）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	513,215,498.93		513,215,498.93	513,215,498.93		513,215,498.93

（1）对子公司投资

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉安新源污水处理有限公司	23,231,147.97			23,231,147.97		
邓州市三达水务有限公司	17,629,445.24			17,629,445.24		
东丰县三达水务有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
通榆县三达水务有限公司	6,130,000.00			6,130,000.00		
许昌县三达水务有限公司	6,717,486.34			6,717,486.34		
洮南市三达水务有限公司	10,050,000.00			10,050,000.00		
宜城市三达水务有限公司	7,173,158.59			7,173,158.59		
巨野县三达水务有限公司	21,638,081.97			21,638,081.97		
公主岭市三达水务有限公司	15,280,000.00			15,280,000.00		
梅河口市三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
满族自治县三达水务有限公司	3,845,887.00			3,845,887.00		
武平县三达水务有限公司	6,675,070.39			6,675,070.39		
长泰县三达水务有限公司	5,240,000.00			5,240,000.00		
白城市三达水务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
东辽县三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
菏泽市定陶区三达水务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
新民三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华安县三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东营市垦利区三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
济宁三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
三达膜科技(厦门)有限公司	169,559,081.43			169,559,081.43		
SuntarInvestmentHoldingPte.Ltd	80,426,140.00			80,426,140.00		
宿松三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
四平三达净水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌市东城三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌市屯南三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宿松临江三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
巨野新达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
孝感三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
漳州三达污水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉安宏源污水处理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合 计	520,715,498.93			520,715,498.93		

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（1）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉安新源污水处理有限公司	23,231,147.97			23,231,147.97		
邓州市三达水务有限公司	17,629,445.24			17,629,445.24		
东丰县三达水务有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
通榆县三达水务有限公司	6,130,000.00			6,130,000.00		
许昌县三达水务有限公司	6,717,486.34			6,717,486.34		
洮南市三达水务有限公司	10,050,000.00			10,050,000.00		
宜城市三达水务有限公司	7,173,158.59			7,173,158.59		
巨野县三达水务有限公司	21,638,081.97			21,638,081.97		
公主岭市三达水务有限公司	15,280,000.00			15,280,000.00		
梅河口市三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
满族自治县三达水务有限公司	3,845,887.00			3,845,887.00		
武平县三达水务有限公司	6,675,070.39			6,675,070.39		
长泰县三达水务有限公司	5,240,000.00			5,240,000.00		
白城市三达水务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
东辽县三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
菏泽市定陶区三达水务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
新民三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华安县三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东营市垦利区三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
济宁三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
三达膜科技(厦门)有限公司	169,559,081.43			169,559,081.43		
SuntarInvestmentHoldingPte.Ltd	80,426,140.00			80,426,140.00		
宿松三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
四平三达净水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌市东城三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌市屯南三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宿松临江三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
巨野新达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
孝感三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
漳州三达污水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉安宏源污水处理有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00		15,000,000.00		
合计	513,215,498.93	7,500,000.00		520,715,498.93		

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（2）

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉安新源污水处理有限公司	23,231,147.97			23,231,147.97		
邓州市三达水务有限公司	17,629,445.24			17,629,445.24		
东丰县三达水务有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
通榆县三达水务有限公司	6,130,000.00			6,130,000.00		
许昌县三达水务有限公司	6,717,486.34			6,717,486.34		
洮南市三达水务有限公司	10,050,000.00			10,050,000.00		
宜城市三达水务有限公司	7,173,158.59			7,173,158.59		
巨野县三达水务有限公司	21,638,081.97			21,638,081.97		
公主岭市三达水务有限公司	15,280,000.00			15,280,000.00		
梅河口市三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
满族自治县三达水务有限公司	3,845,887.00			3,845,887.00		
武平县三达水务有限公司	6,675,070.39			6,675,070.39		
长泰县三达水务有限公司	5,240,000.00			5,240,000.00		
白城市三达水务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
东辽县三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
菏泽市定陶区三达水务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
新民三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华安县三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东营市垦利区三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
济宁三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
三达膜科技(厦门)有限公司	169,559,081.43			169,559,081.43		
SuntarInvestmentHoldingPte.Ltd	80,426,140.00			80,426,140.00		
宿松三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
四平三达净水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌市东城三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌市屯南三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宿松临江三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
巨野新达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
孝感三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
漳州三达污水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉安宏源污水处理有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	513,215,498.93			513,215,498.93		

续（3）

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉安新源污水处理有限公司	23,231,147.97			23,231,147.97		
邓州市三达水务有限公司	17,629,445.24			17,629,445.24		
东丰县三达水务有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
通榆县三达水务有限公司	6,130,000.00			6,130,000.00		
许昌县三达水务有限公司	6,717,486.34			6,717,486.34		
洮南市三达水务有限公司	10,050,000.00			10,050,000.00		
宜城市三达水务有限公司	7,173,158.59			7,173,158.59		
巨野县三达水务有限公司	21,638,081.97			21,638,081.97		
公主岭市三达水务有限公司	15,280,000.00			15,280,000.00		
梅河口市三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
满族自治县三达水务有限公司	3,845,887.00			3,845,887.00		
武平县三达水务有限公司	6,675,070.39			6,675,070.39		
长泰县三达水务有限公司	5,240,000.00			5,240,000.00		
白城市三达水务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
东辽县三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
菏泽市定陶区三达水务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
新民三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华安县三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东营市垦利区三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
济宁三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
三达膜科技(厦门)有限公司	169,559,081.43			169,559,081.43		
SuntarInvestmentHoldingPte.Ltd	80,426,140.00			80,426,140.00		
宿松三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
四平三达净水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌市东城三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
许昌市屯南三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宿松临江三达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

三达膜环境技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
巨野新达水务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
孝感三达水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
漳州三达污水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉安宏源污水处理有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00		
合 计	505,715,498.93	7,500,000.00		513,215,498.93		

5、营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业收入	153,331,330.84	206,439,713.94	162,879,125.71	146,352,166.64
营业成本	94,535,602.62	144,695,709.19	127,762,485.60	113,231,131.50

6、投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	39,406,259.08	75,074,667.15	64,613,060.48	28,724,255.01

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益	45,575,828.47	-32,676.60	37,852.44	8,157,522.20
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,572,007.80	11,089,260.55	7,350,392.42	4,340,037.01
债务重组损益	-208,720.83	747,995.74	176,281.20	-250,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,592,572.75	-2,113,365.27	7,395,863.97	1,583,761.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益总额	83,531,688.19	9,691,214.42	14,960,390.03	13,831,320.52
减：非经常性损益的所得税影响数	13,424,166.15	2,744,345.35	3,225,011.45	1,047,458.89
非经常性损益净额	70,107,522.04	6,946,869.07	11,735,378.58	12,783,861.63
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-82,559.25	-60.00	7,312.50	14,625.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	70,190,081.29	6,946,929.07	11,728,066.08	12,769,236.63

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率
-------	------------

三达膜环境技术股份有限公司
财务报表附注

三达膜环境技术股份有限公司
财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

每股收益的计算	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于母公司普通股股东的净利润				
其中：基本每股收益	0.69	0.72	0.74	0.51
稀释每股收益				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润				
其中：基本每股收益	0.41	0.70	0.69	0.46
稀释每股收益				





营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 12 月 21 日

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

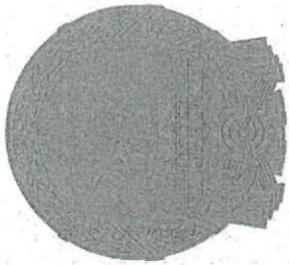
证书序号: NO. 019877

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号：000487

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
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇三〇年四月 四日

证书有效期至：二〇三〇年四月 四日

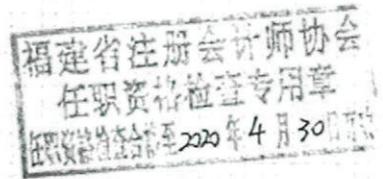


姓名 刘维
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1974-08-31
 Date of birth _____
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通
 合伙)厦门分所
 Working unit _____
 身份证号码 350628197408310012
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 050200020149
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 08 月 25 日
 Date of Issuance

2019 年 3 月 15 日



姓名 张慧玲
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1980-12-11
 Date of birth _____
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合
 伙)厦门分所
 Working unit _____
 身份证号码 350202198012141020
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 任职资格检查有效期至2020年4月30日

证书编号: 35020011535
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 06 月 06 日
 Date of Issuance

2019 年 3 月 15 日
 /y /m /d



Grant Thornton
致同

三达膜环境技术股份有限公司
内部控制鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

内部控制鉴证报告

三达膜环境技术股份有限公司关于 2019 年 6 月 30 日内部控制的自我
评价报告 1-5

内部控制鉴证报告

致同专字(2019)第 350ZA0265 号

三达膜环境技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了三达膜环境技术股份有限公司（以下简称三达膜公司）董事会对 2019 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。三达膜公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的三达膜公司《三达膜环境技术股份有限公司关于 2019 年 6 月 30 日内部控制的自我评价报告》真实、完整地反映三达膜公司 2019 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对三达膜公司 2019 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性发表意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

我们认为，三达膜公司于 2019 年 6 月 30 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。



本鉴证报告仅供三达膜公司本次向上海证券交易所和中国证券监督管理委员会申请向境内社会公众首次公开发行股票并在科创板上市时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师

刘维



中国注册会计师

张慧玲



二〇一九年八月七日

三达膜环境技术股份有限公司

2019年6月30日内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2019年6月30日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：三达膜环境技术股份有限公司及其控股子公司，纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司及其控股子公司的各种业务和事项，重点关注下列高风险领域：资金活动风险、原料采购风险、工程项目风险、存货管理风险、销售管理风险、资产管理风险、会计信息风险等。

三、内部控制评价工作情况

（一）组织架构

公司根据国家有关法律法规和公司章程，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

公司结合发展战略、业务特点和内部控制要求等合理设置内部机构、明确职责权限。并对各机构的职能进行科学合理的分解，确定了具体岗位的名称、职责和工作要求等。

(二)发展战略

董事会下设战略委员会，主要负责对公司的长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议。公司制订了发展战略管理的相关制度，明确了发展战略制定以及实施、评估和调整的程序，规范了发展战略的内容，以增强公司核心竞争力和可持续发展能力，保证公司战略目标的实现。

公司根据内外环境的变化和自身发展需要，明确了中长期发展目标和主要工作措施，并通过年度经营计划和全面预算管理等方式，将公司的发展战略落实到年度生产经营活动中，保证公司发展规划分步落实到位。

(三)人力资源

公司重视人力资源建设，根据发展战略，结合人力资源状况和未来需求预测，建立了人力资源发展目标，制定了人力资源总体规划和能力框架体系，优化人力资源整体布局，明确人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等管理要求，实现人力资源的合理配置，全面提升公司核心竞争力。

(四)社会责任

公司重视履行社会责任，对困难员工、社会慈善事业进行了资助。在为股东创造价值的同时，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

(五)企业文化

公司建立健全了企业文化管理制度，编写了员工手册作为员工的行为准则。通过灌输企业精神，并把企业文化建设融入到日常经营活动中，增强员工的信心和责任感，增强公司的凝聚力、向心力，树立公司的整体形象，保证公司运营的健康和稳定。

(六)资金活动

公司根据实际情况，全面梳理货币资金业务流程，科学设置组织机构和岗位，明确货币资金各个环节的职责权限和岗位分离要求；遵循现金、银行账户、票据、印鉴管理的相关规定，切实保护公司的货币资金安全；完善货币资金信息的报告制度，定期或不定期检查和评价资金活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

(七)担保业务

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国担保法》等法律、法规以及公司《章程》的有关规定，本公司制定了《对外担保管理办法》，对对外担保的对象审查、决策权限、业务审议程序、合同签订程序、对外担保的执行监控、信息披露流程等业务环节进行了详细规定，严格控制担保风险。

(八)采购业务

公司结合实际情况，全面梳理采购业务流程，完善了采购业务相关管理制度。统筹安排采购计划，明确请购、审批、购买、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务。建立价格监督机制，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足公司生产经营需要。

(九)资产管理

1、固定资产

公司全面梳理固定资产投资、验收、使用、维护、处置等业务流程，科学设置组织机构和岗位，明确了固定资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求。控制固定资产投资规模科学合理，规范固定资产的验收、使用、维护的技术指标及操作要求。加强固定资产的投保，确保固定资产的安全完整。制定符合国家统一要求的固定资产成本核算、折旧计提方法，关注固定资产减值迹象，合理确认固定资产减值损失，保证固定资产财务信息的真实可靠。

2、存货

公司在存货管理活动中，全面梳理存货业务流程，科学设置组织机构和岗位。明确规定存货相关业务活动的程序和制度，及时发现存货管理中的薄弱环节，切实采取有效措施加以改进。关注存货减值迹象，合理确认存货减值损失，不断提高公司资产管理水平。

3、无形资产

公司十分重视对无形资产的管理，全面梳理了无形资产的取得、验收、使用、保全处置等业务流程。明确了无形资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求，完善无形资产的验收、使用、维护具体的规章制度。加强公司品牌等无形资产的保护，确保公司合法权益不受侵犯。制定符合国家统一要求的无形资产成本核算、摊销等方法，保证无形资产财务信息的真实可靠。

(十)关联交易

本公司制定了《关联交易管理办法》，按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决的要求。公司参照《上市规则》及其他有关规定，确定公司关联方的名单，并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。公司及其下属全资子公司在发生交易活动时，相关责任人通过仔细查阅关联方名单，审慎判断是否构成关联交易。如果构成关联交易，会在各自权限内履行审批、报告义务。

本公司审议需独立董事事前认可的关联交易事项时，相关人员第一时间通过董事会秘书将相关材料提交独立董事进行事前认可。公司在召开董事会审议关联交易事项时，会议召集人在会议表决前提醒关联董事须回避表决。公司股东大会在审议关联交易事项时，公司董事会及见证律师在股东投票前，提醒关联股东须回避表决。

(十一)信息披露

本公司严格按照证券法律法规，制订了《信息披露管理办法》。公司证券投资部是公司信息披露事务的日常工作部门，在董事会秘书直接领导下，统一负责公司的信息披露事务。公司严格按照信息披露规定履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，公平地对待所有股东，确保公司所有股东能够有平等的机会获得公司信息。

(十二)销售业务

公司通过完善销售管理制度，对销售业务的主要环节进行了规范与控制，确定了适当的销售政策和策略，明确了各岗位的职责和权限，确保了不相容职位相分离。销售控制内容涵盖了销售预算和销售计划的制定、客户开发与管理、接单管理、合同管理、价格管理、发货控制、收款等相关事项，与公司的销售实际情况相匹配，提高了销售工作的效率，确保实现销售目标。

(十三)研究与开发

公司高度重视产品开发工作，根据发展战略、结合市场开拓和技术进步要求，科学制定工艺研发和产品开发计划，强化工艺研发和产品开发全过程管理，规范工艺研发和产品开发等行为，促进新技术、新工艺和新产品成果的有效利用，不断提高公司的自主创新能力。

(十四)工程项目

公司完善了工程项目各项管理制度，梳理了各个环节可能存在的风险点，规范了工程预算、招标、施工、监理、验收等工作流程。明确了相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、预算编制与审核、竣工决算与审计等不相容职务相互分离。强化工程建设全过程的监控，实行问责制，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

(十五)财务报告

公司根据国家相关法律法规要求和自身实际情况，全面梳理财务报告编制、对外提供和分析利用的业务流程，明确了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，机构设置和人员配备基本科学合理。

公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外提供的审批程序，均严格遵循国家相关法规的要求，确保了财务报告的真实完整，报告充分及时。公司科学设计财务报告内容，对财务报告所披露的信息进行有效分析，并利用这些信息满足公司经营管理决策需要。

(十六)全面预算

公司建立全面预算管理体系，明确了预算编制、审批、执行、考核等各环节的职责任务、工作程序和具体要求。公司在建立和实施预算控制过程中，权责分配和职责分工清晰明了，机构设置和人员配备科学合理，确保了预算编制与调整的依据充分、方案合理、程序规范、方法科学。

预算执行控制符合公司的授权审批规定，严格控制预算外支出，设立了预算预警指标，完善预算执行情况报告，加强预算信息沟通，及时发现预算执行中的问题并制定相关改进措施，预算考核制度明确，指标合理，奖惩有据，确保预算目标的达成。

(十七)合同管理

公司有制订了合同签订管理办法，明确了合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求，并对常规销售制定了标准合同范本。定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护公司的合法权益。

(十八)信息系统

公司建立了较为完善的电子信息管理系统。公司根据内部控制要求，结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，实施了SAP、OA等信息系统的开发、运行与维护，优化管理流程，防范经营风险，全面提升公司现代化管理水平。

(十九)内部信息传递

公司注重加强对内部信息的管理，全面梳理内部信息传递过程中的薄弱环节，建立了较为科学的内部信息传递机制，明确了内部信息传递的内容、保密要求和密级分类、传递方式、传递范围以及管理层级的职责权限等，促进内部报告的有效利用，充分发挥内部报告的作用。

(二十)突发事件应急处理

公司建立健全了重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，完善了相关制度，规范了处理程序，明确了职责权限，确保突发事件得到及时妥善处理。

四、内部控制的自我评价

董事会通过核查和评价认为：公司内控制度总体上符合国家相关规定并得到有效执行，未发现内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制。公司将在未来的经营期内进一步完善内部控制制度，并使其得到有效执行。



三达膜环境技术股份有限公司董事会

二〇一九年八月七日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

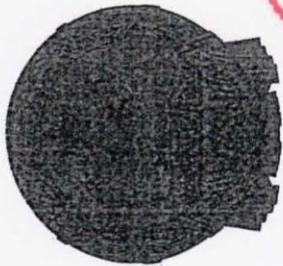


2017 年 11 月 30 日

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

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 北京致致同同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

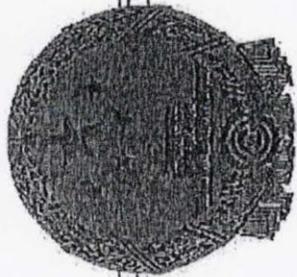
批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号：000487

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
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：2010年4月4日

证书有效期至：2010年4月4日



姓名: 刘建
性别: 男
出生日期: 1974年08月31日
工作单位: 大德正信会计师事务所有限公司厦门分公司
身份证号: 350628197408310012



证书编号: 350200020149
No. of Certificate

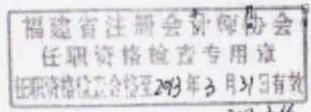
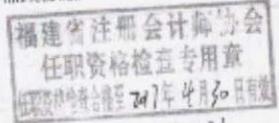
授权注册会计师协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Fujian Provincial Institute of CPAs

发证日期: 1999年12月31日
Date of Issuance

换证时间: 2012年3月15日

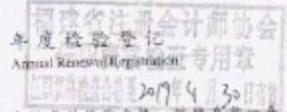
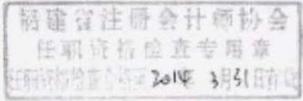
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

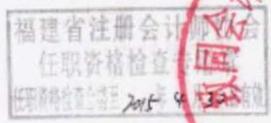


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

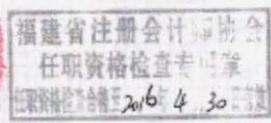


本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal. 2018.3.16



年度检验登记
Annual Renewal Registration

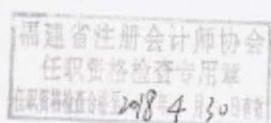
本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年3月6日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调入
Agreed to be transferred in
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月30日

同意调出
Agreed to be transferred out
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月30日



张慧玲
 Full name: 张慧玲
 Sex: 女
 Date of Birth: 1980年12月14日
 Working unit: 福建省注册会计师协会
 Identity card No.: 350202198012141020



证书编号: 350200011535
 No. of Certificate
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2005年09月06日
 Date of Issuance
 换证日期: 2011年03月15日

福建省注册会计师协会
 年度检验登记
 任职资格检查专用章
 2017年4月30日有效
 This certificate is valid for another year after this renewal. 2016.2.26

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 2012年3月31日有效

2011年3月23日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 2013年3月31日有效

2012年2月21日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 2014年3月31日有效

2013年2月21日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 2017年4月30日有效
 2018.3.16

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 2015年4月30日有效

2014年2月28日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2017.3.3

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 2016年4月30日有效

2015年3月16日

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

同意调入
 Agree to be transferred in
 厦门分公司
 Xiamen Branch

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2012年7月30日

同意调入
 Agree to be transferred in

厦门分公司
 Xiamen Branch

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2012年7月30日



Grant Thornton
致同

关于三达膜环境技术股份有限公司
非经常性损益的审核报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于三达膜环境技术股份有限公司非经常性损益的审核报告

非经常性损益明细表

1

关于三达膜环境技术股份有限公司 非经常性损益的审核报告

致同专字(2019)第 350ZA0266 号

三达膜环境技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了三达膜环境技术股份有限公司（以下简称“三达膜公司”）2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月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财务报表附注的基础上，对后附的三达膜公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月的非经常性损益明细表（以下简称“非经常性损益明细表”）进行了专项审核。按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益（2008）》（证监会公告[2008]43 号）的有关规定，编制上述非经常性损益明细表、提供真实、合法、完整的审核资料是三达膜公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对非经常性损益明细表发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合三达膜公司的实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附的非经常性损益明细表在所有重大方面按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益（2008）》的规定编制。



本审核报告仅供三达膜公司本次向上海证券交易所和中国证券监督管理委员会申请向境内社会公众首次公开发行股票并在科创板上市时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年八月七日



非经常性损益明细表

编制单位：三达膜环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	45,575,828.47	-32,676.60	37,852.44	8,157,522.20
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	21,572,007.80	11,089,260.55	7,350,392.42	4,340,037.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	-208,720.83	747,995.74	176,281.20	-250,000.00
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,592,572.75	-2,113,365.27	7,395,863.97	1,583,761.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益总额	83,531,688.19	9,691,214.42	14,960,390.03	13,831,320.52
减：非经常性损益的所得税影响数	13,424,166.15	2,744,345.35	3,225,011.45	1,047,458.89
非经常性损益净额	70,107,522.04	6,946,869.07	11,735,378.58	12,783,861.63
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-82,559.25	-60.00	7,312.50	14,625.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	70,190,081.29	6,946,929.07	11,728,066.08	12,769,236.63

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

Lan Wang

1

陈伯雷



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



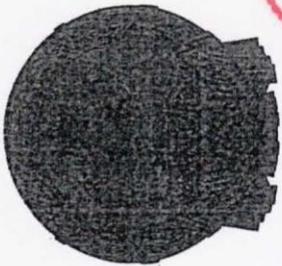
2017年11月30日

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

证书序号: NO. 019877

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 北京致致同同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

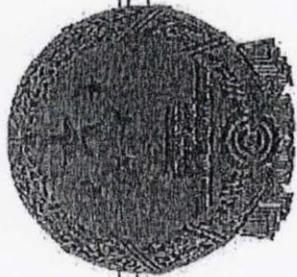
批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号：000487

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
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：2010年4月4日

证书有效期至：2010年4月4日



姓名: 刘建
性别: 男
出生日期: 1974年08月31日
工作单位: 大德正信会计师事务所有限公司厦门分公司
身份证号: 350628197408310012



证书编号: 350200020149
No. of Certificate

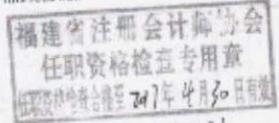
授权注册会计师协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Fujian Provincial Institute of CPAs

发证日期: 1999年12月31日
Date of Issuance

换证时间: 2012年3月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



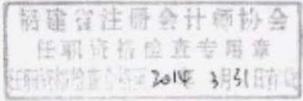
2016.2.26



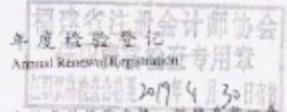
2012.3.16

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

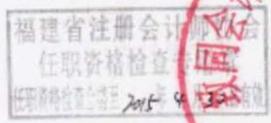


2013.2.27



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

2018.3.16

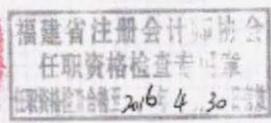


2014年2月28日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

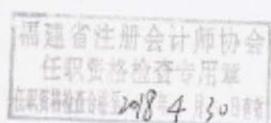
本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年3月6日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年3月5日

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



事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月30日

张慧玲
 Full name: 张慧玲
 Sex: 女
 Date of Birth: 1980年12月14日
 Working unit: 福建省注册会计师协会厦门分公司
 Certificate No.: 35020011535
 Identity card No.:



证书编号: 350200011535
 No. of Certificate
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2005年09月06日
 Date of Issuance
 换证日期: 2011年03月15日

福建省注册会计师协会
 年度检验登记
 任职资格检查专用章
 2017年4月30日有效
 This certificate is valid for another year after this renewal. 2016.2.26

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 2012年3月31日有效

2011年3月23日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 2013年3月31日有效

2012年2月21日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 2014年3月31日有效

2013年2月21日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 2017年4月30日有效
 2018.3.16

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 2015年4月30日有效

2014年2月28日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 2016年4月30日有效
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.3.3

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 2016年4月30日有效

2015年3月16日

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

同意调入
 Agree to be transferred in
 厦门分公司
 Xiamen Branch

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2012年7月30日

同意调入
 Agree to be transferred in

厦门分公司
 Xiamen Branch

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2012年7月30日