

股票简称：金达莱

股票代码：830777

公告编号：2020-015



金达莱

NEEQ : 830777

江西金达莱环保股份有限公司

Jiangxi JDL Environmental Protection
Co.,Ltd.



年度报告

—2019—

公司年度大事记

报告期内，美国马萨诸塞州清洁能源中心宣布公司在普利茅斯机场污水处理厂的创新技术试点项目被选为接受 15 万美元奖励。该奖励为马萨诸塞州政府支持的六个试点项目中金额最高的奖励。

报告期内，公司新增授权专利 6 项（国外发明专利 3 项，国内新型实用专利 3 项），合计拥有国内外授权专利 91 项，创新能力不断增强。

报告期内，公司 FMBR 技术入选生态环境部《水污染防治先进技术目录》、农业农村部《2019 年农业主推技术》、国家工信部《环保装备制造业（污水处理）规范条件企业名单》、广西壮族自治区《水污染防治先进技术与产品指导目录》（广西），公司技术与产品获得更多认可。

报告期内，公司被江西省发改委认定为江西省生活污水处理及资源化工程研究中心；公司顺利完成江西省电子电镀废水处理及资源化重点实验室验收，获批江西省城市污水处理及高品质再生利用研究重点实验室。

报告期内，在中国水网 E20 环境平台组织的 2018 年度水业企业评选中，公司被评为村镇污水处理领域领先企业榜单中的村镇污水处理运营服务年度领跑企业。

报告期内，公司股东大会审议通过了 2018 年度权益分派预案，决议以总股本 207,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 7.00 元（含税），共计分配利润 144,900,000.00 元（含税）。

目录

第一节	声明与提示	1
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	37
第六节	股本变动及股东情况	40
第七节	融资及利润分配情况	42
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	45
第九节	行业信息	48
第十节	公司治理及内部控制	59
第十一节	财务报告	67

释义

释义项目		释义
公司 江西金达莱	指	江西金达莱环保股份有限公司
报告期 本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年同期 上期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
FMBR 技术	指	FMBR 兼氧膜生物反应器技术
JDL 技术	指	JDL 重金属废水处理技术
金泉水务	指	南昌市金泉水务有限公司
大丰金达莱	指	大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司（后更名为盐城市大丰区恒泰水务有限公司）
上饶北控	指	上饶市北控水务发展有限公司
江西金标	指	江西金标检测技术有限公司
元，万元	指	人民币元，人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人廖志民、主管会计工作负责人许可及会计机构负责人（会计主管人员）傅小庆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

为保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司和股东利益，公司于2020年1月向全国中小企业股份转让系统申请豁免披露客户及供应商名称，并于2020年2月获得批准。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、政策风险	<p>污水处理行业对国家环保产业政策的依赖性较强。近年来，国家针对水污染治理行业出台了一系列政策方针，环保产业政策支持力度不断加大，行业发展前景利好。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规等发生不利变化，将可能导致公司业绩产生波动，进而影响公司的盈利水平。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强市场开拓、技术开发和创新力度，保持现有产品结构的同时，加强对政策风险的分析与防范，同时积极与规模实力雄厚的第三方开展合作，以减小政策风险的影响，实现销售收入和业务利润的稳定增长。</p>
2、市场竞争风险	<p>行业市场竞争日趋激烈。水污染治理问题为当下社会热点和难点，政策支持力度大、市场需求较强，属于朝阳产业，行业发展前景乐观；污水处理企业得益于其在技术、资质等方面的独特优势，能达到较高的盈利水平，对潜在的竞争对手吸引力较大；同时，大型国企、央企的加入，加剧了本行业的市场竞争。因此，即使污水处理行业在技术、资质、资金、品牌等</p>

	<p>方面具有较高的进入壁垒，公司亦在各方面强化自身的竞争优势，但仍面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降等风险。</p> <p>应对措施：公司将根据行业发展趋势和业务实践经验，迎合市场需求，加大对工艺技术的研发投入和创新力度，不断对污水处理设备进行优化和升级，积极拓展和完善营销及售后服务网络，努力提高顾客的满意度，实现产品服务区域的广泛性和客户类型的多样化，提高公司在污水处理行业的市场份额，增强公司盈利能力。</p>
3、技术被超越风险	<p>创新意识日益增强，行业内技术更新换代不断加快。先进的污水处理技术是污水处理企业的核心竞争力，经过多年的技术研发及业务经验积累，公司形成了拥有自主知识产权的“FMBR 兼氧膜生物反应器技术”及“JDL-重金属废水处理技术”两大核心技术体系，报告期内，获得授权专利共计 91 项，其中国内发明专利 36 项、国外发明专利 26 项、国内实用新型专利 22 项、国内外外观设计专利 7 项，位居行业前列。若公司后续研发投入不够，无法在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性，公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。</p> <p>应对措施：公司将保持高度的创新意识，不断加大研发费用投入，在巩固原有技术和产品的基础上，持续进行技术工艺的优化升级，强化污水处理的效率与效果，保持并优化公司在污水处理领域的核心竞争力。</p>
4、应收账款回收风险	<p>应收账款属于公司资产的重要组成部分，若公司主要客户的财务状况发生恶化或是公司收款措施不当，致使应收账款不能收回，将对公司资产质量和财务状况产生较大不利影响，公司将面临一定的呆、坏账风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善应收账款的管理和催收制度，强化客户信用调查和评估制度，组织专人进行应收账款的监督与管理，同时加强对主营业务的管控力度，从而加快应收账款回收速度。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

行业重大风险

（一）宏观经济形势及行业政策变化风险

公司依托自主研发的技术为政府机构、大型央企、国企等主要客户提供标准化水污染治理技术装备、水环境整体解决方案、水污染治理项目运营服务。近年来，我国宏观经济保持较快发展，同时也发布一系列与经济发展相匹配的水生态治理相关的行业政策和发展规划，为公司提供了良好的市场环境和政策基础。若未来宏观经济增速趋缓或相关政策发生不利变化，将会对公司业绩造成不利影响。

（二）行业标准调整的风险

《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中提出：城镇污水处理厂排入地表水域环境功能和保护目标，以及污水处理厂的处理工艺，将基本控制项目的常规污染物标准值分为一级标准、二级标准、三级标准。一级标准分为 A 标准和 B 标准。公司产品均能够达到合同约定的出水标准。但如果

未来国家或地方政府提高污水处理排放的水质标准，则公司需要增加研发投入进行技术升级或者提高污水处理成本，虽然公司致力于出水水质进一步提升，但公司产品若无法及时适应行业标准调整或因此成本大幅提升，将对公司经营产生不利影响。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西金达莱环保股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi JDL Environmental Protection Co.,Ltd.
证券简称	金达莱
证券代码	830777
法定代表人	廖志民
办公地址	江西省南昌市新建区长堍外商投资开发区工业大道 459 号

二、 联系方式

董事会秘书	杨晨露
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0791-83775088
传真	0791-83775088
电子邮箱	jdlhb@jdlhb.com
公司网址	http://www.jdlhb.com
联系地址及邮政编码	江西省南昌市新建区长堍外商投资开发区工业大道 459 号， 330100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 10 月 29 日
挂牌时间	2014 年 6 月 5 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	水污染治理技术装备、水环境整体解决方案、水污染治理项目运营
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	207,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	廖志民
实际控制人及其一致行动人	廖志民

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91360100767035268J	否
注册地址	江西省南昌市新建区长堍外商投资开发区工业大道 459 号	否
注册资本	207,000,000 元	否
不存在注册资本与总股本不一致的情形。		

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	汤家俊 张强
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	777,870,096.57	729,651,918.50	6.61%
毛利率%	68.43%	65.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	257,642,805.12	245,433,977.53	4.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	244,974,265.09	222,184,176.06	10.26%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	23.93%	25.24%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	22.75%	22.85%	-
基本每股收益	1.2447	1.1857	4.98%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,820,114,498.04	1,695,779,879.25	7.33%
负债总计	628,136,314.14	594,675,850.71	5.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,157,587,201.32	1,044,309,757.29	10.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.59	5.04	10.91%
资产负债率%(母公司)	35.75%	33.16%	-
资产负债率%(合并)	34.51%	35.07%	-
流动比率	250.24%	237.35%	-
利息保障倍数	41.83	42.14	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	230,707,840.66	213,789,427.03	7.91%
应收账款周转率	1.25	1.33	-
存货周转率	1.31	1.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.33%	22.52%	-

营业收入增长率%	6.61%	59.62%	-
净利润增长率%	6.98%	82.56%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	207,000,000.00	207,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	--	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,911,568.37
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,917,578.92
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,566,910.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,154,550.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,109.69
非经常性损益合计	15,451,480.32
所得税影响数	2,610,847.54
少数股东权益影响额（税后）	172,092.75
非经常性损益净额	12,668,540.03

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	460,947,452.42	460,947,452.42	401,226,677.04	401,226,677.04
应收票据	2,824,500.00	2,824,500.00	8,645,775.40	8,645,775.40
应收账款	616,261,270.34	607,316,171.09	519,019,797.19	490,870,807.24
预付款项	1,173,347.26	3,240,071.77	4,494,454.81	5,899,656.13

其他应收款	14,863,839.96	14,863,839.96	12,951,747.06	12,951,747.06
存货	140,716,546.39	145,981,587.67	100,258,520.45	108,856,418.85
其他流动资产	39,436,002.24	39,582,760.86	8,695,152.58	8,695,152.58
流动资产合计	1,276,222,958.61	1,274,756,383.77	1,055,292,124.53	1,037,146,234.30
可供出售金融资产	1,918,010.03	1,918,010.03	2,500,000.00	2,500,000.00
长期股权投资	3,012,064.94	3,012,064.94	22,585,650.36	22,585,650.36
投资性房地产	22,554,090.31	22,554,090.31	23,974,141.75	23,974,141.75
固定资产	111,603,539.85	111,603,539.85	63,342,772.59	63,342,772.59
在建工程	6,708,903.13	81,543,326.25	78,453,189.02	78,453,189.02
无形资产	198,879,472.92	125,160,503.54	126,369,758.57	127,171,834.93
开发支出	9,833,241.00	9,833,241.00	3,146,511.92	3,146,511.92
长期待摊费用	21,979,757.73	21,979,757.73		
递延所得税资产	38,573,483.23	38,496,560.99	21,775,114.53	21,137,247.03
其他非流动资产	4,922,400.84	4,922,400.84	4,577,286.32	4,577,286.32
非流动资产合计	419,984,963.98	421,023,495.48	346,724,425.06	346,888,633.92
资产总计	1,696,207,922.59	1,695,779,879.25	1,402,016,549.59	1,384,034,868.22
短期借款	110,000,000.00	110,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
应付票据	118,917,508.55	118,917,508.55	23,955,294.00	23,955,294.00
应付账款	150,211,375.87	149,347,433.78	104,457,052.35	101,637,075.07
预收款项	76,879,568.93	87,737,458.55	69,207,936.79	79,292,655.00
应付职工薪酬	13,060,494.42	13,060,494.42	12,395,768.49	12,395,768.49
应交税费	46,248,181.75	42,168,807.78	66,471,104.33	56,930,453.42
其他应付款	8,977,409.54	8,977,409.54	2,673,361.00	2,673,361.00
一年内到期的非流动负债	6,875,000.00	6,875,000.00	6,375,000.00	6,375,000.00
流动负债合计	531,169,539.06	537,084,112.62	299,535,516.96	297,259,606.98
长期借款	14,000,000.00	14,000,000.00	56,500,000.00	56,500,000.00
长期应付款	14,768,272.97	14,768,272.97	20,829,734.17	20,829,734.17
预计负债	16,720,141.46	16,252,966.28	12,338,636.68	11,762,256.71
递延收益	12,570,498.84	12,570,498.84	16,837,071.39	16,837,071.39
非流动负债合计	58,058,913.27	57,591,738.09	106,505,442.24	105,929,062.27
负债合计	589,228,452.33	594,675,850.71	406,040,959.20	403,188,669.25
股本	207,000,000.00	207,000,000.00	207,000,000.00	207,000,000.00
资本公积	250,455,425.44	250,455,425.44	250,455,425.44	250,455,425.44
其他综合收益	705,037.49	705,037.49	-1,096,264.47	-1,096,264.47
盈余公积	79,209,477.30	78,633,490.04	59,535,918.63	57,969,832.77
未分配利润	512,999,962.91	507,515,804.32	420,727,343.62	406,945,484.06
归属于母公司所有者权益合计	1,050,369,903.14	1,044,309,757.29	936,622,423.22	921,274,477.80
少数股东权益	56,609,567.12	56,794,271.25	59,353,167.17	59,571,721.17
所有者权益合计	1,106,979,470.26	1,101,104,028.54	995,975,590.39	980,846,198.97
负债和股东权益总计	1,696,207,922.59	1,695,779,879.25	1,402,016,549.59	1,384,034,868.22

一、营业收入	714,277,425.34	729,651,918.50	484,055,949.23	457,110,456.21
减：营业成本	245,952,959.70	248,879,884.68	174,463,016.30	167,939,421.78
税金及附加	8,858,301.52	9,177,134.18	8,975,145.07	8,574,747.82
销售费用	74,598,857.65	76,056,287.00	47,672,732.64	45,163,157.36
管理费用	52,107,400.74	52,146,242.94	36,241,202.68	36,241,202.68
研发费用	43,049,087.25	43,049,087.25	23,757,758.23	23,757,758.23
财务费用	2,404,647.34	2,404,647.34	395,598.18	395,598.18
其中：利息费用	6,771,239.20	6,771,239.20	3,871,999.71	3,871,999.71
利息收入	4,734,580.57	4,734,580.57	3,594,099.86	3,594,099.86
加：其他收益	10,797,173.50	10,797,173.50	9,543,908.47	9,543,908.47
投资收益（损失以“-”号填列）	18,598,605.06	18,598,605.06	1,909,451.68	1,909,451.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	930,435.35	930,435.35	1,909,451.68	1,909,451.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-51,679,136.32	-51,664,478.24	-33,491,228.00	-32,180,083.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			989,094.06	989,094.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	265,022,813.38	275,669,935.43	171,501,722.34	155,300,941.08
加：营业外收入	4,773,156.90	4,773,156.90	5,640,351.92	5,640,351.92
减：营业外支出	1,878,840.04	1,878,840.04	1,087,280.30	1,087,280.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	267,917,130.24	278,564,252.29	176,054,793.96	159,854,012.70
减：所得税费用	34,514,552.33	35,907,724.68	29,505,273.92	26,931,717.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	233,402,577.91	242,656,527.61	146,549,520.04	132,922,295.37
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	233,402,577.91	242,656,527.61	146,549,520.04	132,922,295.37
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	236,146,177.96	245,433,977.53	146,724,167.28	133,099,176.97

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,743,600.05	-2,777,449.92	-174,647.24	-176,881.60
六、其他综合收益的税后净额	1,801,301.96	1,801,301.96	-1,096,264.47	-1,096,264.47
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,801,301.96	1,801,301.96	-1,096,264.47	-1,096,264.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,801,301.96	1,801,301.96	-1,096,264.47	-1,096,264.47
8. 外币财务报表折算差额	1,801,301.96	1,801,301.96	-1,096,264.47	-1,096,264.47
七、综合收益总额	235,203,879.87	244,457,829.57	145,453,255.57	131,826,030.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	237,947,479.92	247,235,279.49	145,627,902.81	132,002,912.50
归属于少数股东的综合收益总额	-2,743,600.05	-2,777,449.92	-174,647.24	-176,881.60
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	1.1408	1.1857	0.7128	0.6466
（二）稀释每股收益（元/股）	1.1408	1.1857	0.7128	0.6466

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

（一）基本情况

江西金达莱环保股份有限公司自成立以来始终专注于水生态环境治理与资源化领域，是一家专业从事水环境治理先进技术装备研发与应用的综合服务商。公司的主营业务是依托自主研发的 FMBR 技术及 JDL 技术两大核心技术，为政府、企业、事业单位等各类型客户提供新型水污染治理技术装备、水环境整体解决方案以及水污染治理项目运营服务。

公司是高新技术企业、博士后科研工作站、中国环保骨干企业、国家环境保护电子电镀废水处理与资源化工程技术中心，旗下拥有分、子公司 20 余家，员工 600 余人，业务拓展至国内 30 个省、直辖市、自治区及海外多个国家。根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业应为生态保护和环境治理业（N77）；根据我国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2017），公司所属行业应为水利、环境和公共设施管理业中生态保护和环境治理业（N77）中的水污染治理业（N7721），属于国家鼓励发展和扶持的环保行业。

（二）产品与服务

公司以客户需求为本，技术实力为根，不断创新升级，推陈出新，形成了极具市场竞争力的全新污水处理模式。公司研发团队在水环境治理领域深耕多年，结合我国国情，自主研发出以 FMBR 技术为代表的具有高附加值、强竞争力的系列原创技术及产品，实现了在装备、模式、业态上的突破性创新，形成了企业独特的核心竞争力，为水环境治理作出了积极贡献。

1、FMBR 技术原理

FMBR 技术通过创造适于自然界普遍存在且可同步降解碳、氮、磷和有机剩余污泥的菌群共生繁殖的控制环境，进而实现在单一控制单元内同步降解碳、氮、磷及有机剩余污泥的工艺。

2、FMBR 技术优势

公司在水污染治理领域长期耕耘，依托自主研发的 FMBR 技术生产的水污染治理技术装备化产品所形成的“源头截污、就地治污、集散结合、清水回补”的分布治水模式，在黑臭水体治理、城市及村镇污水治理、新区建设水污染治理以及城市污水厂升级扩建等方面应用成效显著。FMBR 技术及分布治水模式促进污水处理设施工程化向标准化的转型升级，构建了高效的分布治水路径。

和传统技术多个工艺环节相比，FMBR 仅需要一个单元即可同步处理污水中的碳、氮、磷污染物，可大幅降低项目综合投资、节省土地资源、节约综合运行成本、大大减少有机剩余污泥排放，有效缓解了“邻避效应”和管理复杂的问题，有利于构建“水城相融”的生态体系，极好的契合了当前市场需求及绿色发展要求。该技术具有如下优势：

（1）智能化程度高、管理简单：FMBR 自动化控制，通过自动控制系统使工况数据自动上传，无需专人值守；

（2）出水稳定：FMBR 正常运行期间，出水稳定达标；

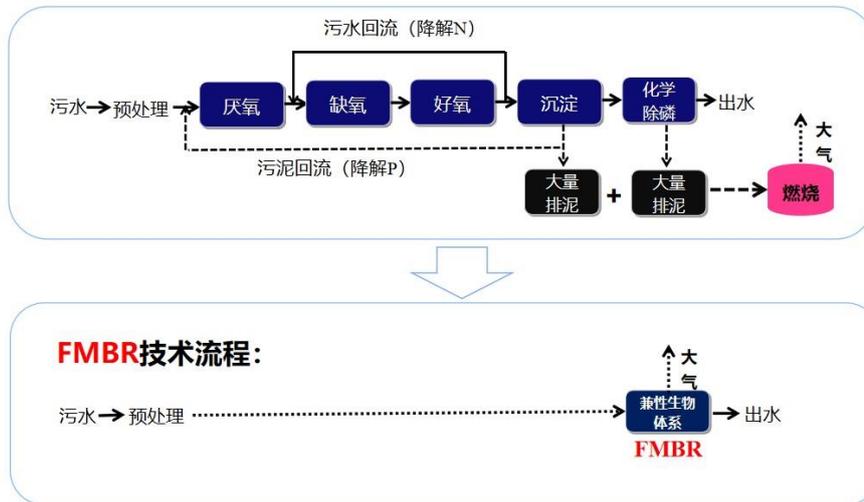
（3）环境友好：产品日常运行中基本不外排有机剩余污泥，不产生异味，不影响周边环境，可临近居民区建设，有效解决“邻避效应”问题；

（4）易选址：FMBR 产品高度集成为一个控制环节，大幅减少占地面积，可充分利用边角空地，易

选址：

- (5) 安装快捷：产品实现标准化，可快速复制推广；
- (6) 模块化建设：建设规模可根据用户需求灵活组合。

传统技术流程：



3、FMBR 技术贡献

(1) **新装备——形成标准化处理体系。** FMBR 技术大大简化了产品制造流程和控制过程，形成高度集成的标准化产品，使传统非标准污水处理工程建造业转型升级为标准化、智能化的高端制造业，大幅提高了产品生产及安装效率。实现标准化后，一方面，污水处理项目建设方式灵活度高，规模可大可小、形式可集可散，推进速度较传统非标准工程成倍增加，满足水污染治理的紧迫需求；另一方面，有利于实现标准化管理及规模化生产，为企业快速发展奠定了坚实基础；此外，与传统污水处理产品相比，FMBR 装备可有效使得综合运行成本、综合投资、占地面积、主干管投资、外排污泥量大幅度降低，无需专人值守，污水处理效率高、效果好，出水水质可满足全国各地城镇及农村污水处理排放要求，能广泛适用于包括市政污水处理、城市黑臭水体治理、乡镇村水环境治理、新区水污染防治等各类污水治理场合，满足各类客户的不同需求。

(2) **新模式——全新的分布式治污模式。** 针对传统集中模式管道投资巨大、管道跑冒渗漏、难以资源化等问题，基于 FMBR 技术优势，公司主推可就近收集、就近处理、就近资源化的强适应性的新型分布式治污模式，有效实现**源头截污、就地治污、集散结合、清水回补**；该模式因地制宜，不受水处理规模、地区、建设形式等限制，配合 FMBR 技术优势，有利于构建“水城相融”的生态体系，极好地契合了当前市场需求及绿色发展要求，显著提高了公司核心竞争力，有助于迅速提升公司品牌知名度及市场影响力。

(3) **新业态——建立无人值守新型运营体系。** 公司大力拓展新型服务业，根据实践经验及市场需求，建立了智能化的无人值守污水处理运营体系。该体系通过打造“集中远程监控+4S 流动站”的运维管理模式，保障产品在无人值守条件下长效稳定运行，大幅缩短了维护响应时间，提高运维效率，降低运维成本，确保污水处理设施“建得了、用得好”，使传统需要大量人员值守的低效现场维护管理，转型升级为借助“互联网+”手段、无人值守的高端服务业！新型运营体系的搭建及应用，形成了污水处

理领域运营服务新业态，有助于获得持续现金流、打造新的利润增长点，为公司发展壮大提供坚实的基础！

4、资质、专利与荣誉

公司具备国家环境工程（水污染防治工程）工程设计专项甲级资质、生态建设和环境工程咨询单位资格（甲级）、环境服务认证（分散式生活污水、工业废水处理设施运行服务）一级等相关资质，拥有91项国内外授权专利（其中国外发明专利26项，国内发明专利36项），核心技术获得了美国马萨诸塞州创新试点项目奖励、美国科学技术创新奖（R&D100）企业社会责任特殊贡献奖、国际水协东亚应用研究领域项目创新大奖、中国膜工业协会科学技术一等奖、江西省科学技术进步奖一等奖、中国专利优秀奖等国内外多项奖励，被列入国家科技部、环保部、住建部、水利部发布的《节水治污水生态修复先进适用技术指导目录》，达到国际领先及国际先进水平，较传统技术和工艺优势明显，为公司良好发展提供了强有力的技术保障。

（三）经营模式

公司主要通过直销为主经销为辅、区域项目合作的模式开拓业务。主要通过以下方式实现收入：

- ※ 生产并销售水污染治理技术装备获取销售收入
- ※ 提供水环境整体解决方案服务获得项目收入
- ※ 提供水污染治理项目运营服务收取污水处理费

公司的商业模式是以自主研发技术的完善和升级为基础，为客户提供完整水污染治理产业链服务。报告期内以及报告期末至披露日公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计，党的十九大以来，我国水污染防治和水资源保护的战略地位不断提升，“两山论”和绿色发展理念不断深化，多项水处理行业政策陆续出台。2019年，公司紧跟政策指引，立足水污染治理行业需求，充分发挥自身产品和技术优势，在董事会的带领下，切实履行公司发展战略及经营计划，推动公司综合实力的提升以及长远良好发展，具体情况如下：

（一）财务情况

报告期内，公司各项业务进展顺利，取得了良好的经济效益，公司实现营业收入77,787.01万元，

较上年同期上升 6.61%；实现利润总额 28,837.86 万元，较上年同期上升 3.52%；实现净利润 25,958.39 万元，较上年同期上升 6.98%。

（二）业务情况

报告期内，随着公司盈利能力及资金实力的增强，以及项目经验的积累，公司承接及实施大型整体解决方案项目的步伐加快，陆续中标并实施新城污水处理厂工程总承包、惠州大亚湾第二第三水质净化厂二期工程设计-采购-施工总承包（EPC）、望江县污水处理厂扩建工程 EPC（设计、采购、施工）总承包等较大规模项目，为公司进军万吨规模以上项目市场树立了良好的开端；公司亦加大了对 B00 模式的推广力度，乌沙河应急系列项目正陆续得以实施，为报告期带来良好稳定收入；同时，公司按照“源头截污、就地治污、集散结合、清水回补”的分布式治污理念，持续深耕村镇污水治理市场，实现了较好的营业收入。

为发掘全球污水处理领域前沿技术，作为全球清洁能源中心的美国马萨诸塞州向全球征集污水处理技术，由马萨诸塞州清洁能源中心（MASSCEC）主持。经过一年的严格评选，美国马萨诸塞州政府于 2019 年 3 月宣布公司在美国的 FMBR 试点项目入选，并将授予 15 万美元奖励。报告期内，试点项目运行情况良好。

（三）研发情况

公司始终坚持走自主创新道路，重视研发队伍建设，持续加大研发投入。报告期内，公司共有在研课题十余项，同时，公司顺利完成江西省电子电镀废水处理及资源化重点实验室验收，获批江西省城市污水处理及高品质再生利用研究重点实验室，并被省发改委认定为江西省生活污水处理及资源化工程研究中心；公司新增授权专利 6 项（国外发明专利 3 项，国内新型实用专利 3 项），合计拥有国内外授权专利 91 项，创新能力不断提升。

（二）行业情况

近年来，我国水污染治理行业取得了蓬勃发展，水污染防治和水资源保护的战略地位不断提升，为我国污水处理行业发展带来了巨大的市场需求。水污染治理行业的发展受国家宏观政策、国民经济发展模式及增长速率、社会环保意识以及污水处理技术水平等因素的影响。

2019 年是坚决打好污染防治攻坚战的关键之年，党的十九届四中全会《决定》明确“必须践行绿水青山就是金山银山的理念，坚持节约资源和保护环境的基本国策”，同时，中央全面深化改革委员会审议通过了《关于构建现代环境治理体系的指导意见》，要求落实领导、企业、监管等七类主体责任，形成导向清晰、决策科学、执行有力、激励有效、多元参与、良性互动的环境治理体系，为推动生态环境根本好转、建设美丽中国提供有力的制度保障。报告期内，国家相继出台了《城镇污水处理提质增效三年行动方案（2019-2021 年）》、《关于进一步深化生态环境监管服务推动经济高质量发展的意见》、《关于推进农村生活污水治理的指导意见》等指导文件，水环境治理已成为国家环境保护和生态文明建设的工作重点之一。此外，生态环境部《2019 年国家先进污染防治技术目录（水污染防治领域）》、工信部《国家鼓励的工业节水工艺、技术和装备目录（2019）》等文件从水污染防治、节水工艺及装备等方面，积极引导提高全行业水污染治理及资源化利用的技术和装备水平，鼓励环保设备制造和专业技术的发展，大力推动科技创新与成果转化。

在建设生态文明的系列思想和观念指导下，绿色发展理念深入人心，水污染治理及再生利用所承载的功能也越来越突出，随着一系列法律法规及行业政策的出台，水污染治理行业日益成为国民经济中极

为重要且极具发展空间的朝阳行业。同时，由于行业发展潜力巨大，且环保投资力度不断增加，众多大型企业凭借资本优势介入水处理市场，进而加剧了行业内的竞争。总体而言，报告期内，良好的行业发展情况对公司经营情况产生了积极影响。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	469,724,047.41	25.81%	460,947,452.42	27.18%	1.90%
应收票据			2,824,500.00	0.17%	-100.00%
应收账款	642,094,276.39	35.28%	607,316,171.09	35.81%	5.73%
存货	228,470,748.39	12.55%	145,981,587.67	8.61%	56.51%
投资性房地产	21,134,038.87	1.16%	22,554,090.31	1.33%	-6.30%
长期股权投资	2,600,675.88	0.14%	3,012,064.94	0.18%	-13.66%
固定资产	137,752,545.07	7.57%	111,603,539.85	6.58%	23.43%
在建工程	60,094,439.45	3.30%	81,543,326.25	4.81%	-26.30%
短期借款	60,083,737.50	3.30%	110,000,000.00	6.49%	-45.38%
长期借款	23,300,000.00	1.28%	14,000,000.00	0.83%	66.43%
应收款项融资	4,599,879.76	0.25%			

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金较上年同期增加 877.66 万元，同比增长 1.90%。主要变动原因：一是公司加大应收账款收款力度，使得资金有效回笼；二是公司通过票据融资保证金方式支付供应商货款，保证了公司资金的流转效率。

2、报告期末应收账款较去年同期增加 3,477.81 万元，同比增长 5.73%，主要系公司报告期内营业收入增长的同时应收账款回款效率明显提高产生的综合效应所致。

3、报告期末存货较去年同期增加 8,248.92 万元，同比增长 56.51%，主要系公司根据报告期业务大幅度增长及客户订单数量增加情况，已发货未完工项目增加所致。

4、报告期末固定资产较去年同期增加 2,614.90 万元，同比增长 23.43%，主要系公司报告期内自建乌沙河污水处理应急项目完工，达到预定可使用状态，转入固定资产 3,231.64 万元。

5、报告期末在建工程较去年同期减少 2,144.89 万元，同比下降 26.30%，主要系公司报告期乌沙河项目达到预定可使状态转入固定资产所致。

6、报告期末短期借款较去年同期减少 4,991.63 万元，同比下降 45.38%，主要系公司归还到期贷款所致。

7、报告期末长期借款较去年同期增加 930.00 万元，同比增长 66.43%，主要系公司报告期内子公司会昌金岚新增项目贷款 1,200.00 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	777,870,096.57	-	729,651,918.50	-	6.61%
营业成本	245,542,863.37	31.57%	248,879,884.68	34.11%	-1.34%
毛利率	68.43%	-	65.89%	-	-
销售费用	88,999,089.46	11.44%	76,056,287.00	10.42%	17.02%
管理费用	63,873,786.96	8.21%	52,146,242.94	7.15%	22.49%
研发费用	49,801,512.42	6.40%	43,049,087.25	5.90%	15.69%
财务费用	4,569,731.40	0.59%	2,404,647.34	0.33%	90.04%
信用减值损失	-46,346,436.41	-5.96%			
资产减值损失	-1,912,749.35	-0.25%	-51,664,478.24	-7.08%	-96.30%
其他收益	7,548,991.82	0.97%	10,797,173.50	1.48%	-30.08%
投资收益	-706,633.02	-0.09%	18,598,605.06	2.55%	-103.80%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	336,445.00	0.04%			
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	275,467,179.34	35.41%	275,669,935.43	37.78%	-0.07%
营业外收入	14,606,063.96	1.88%	4,773,156.90	0.65%	206.00%
营业外支出	1,694,692.71	0.22%	1,878,840.04	0.26%	-9.80%
净利润	259,583,875.52	33.37%	242,656,527.61	33.26%	6.98%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入 77,787.01 万元，较上年同期增加 4,821.82 万元，同比增长 6.61%，主要变动原因如下：报告期内，在良好的宏观政策背景及市场环境下，公司不断加大市场推广力度、巩固和加深现有市场，部分项目陆续实施完成，带来了公司业绩的增长。

2、报告期内，公司营业成本为 24,554.29 万元，较上年同期减少 333.70 万元，同比下降 1.34%。营业成本变动的主要原因是报告期内污水运营收入大幅增加所致。

3、报告期内，销售费用为 8,899.91 万元，较上年同期增加 1,294.28 万元，增长 17.02%，主要原因是公司为激励员工，调整了员工薪酬，导致职工薪酬增加 352.53 万元；随着本期营业收入的增加，加大市场开拓力度导致市场推广服务费增加 784.66 万元。

4、报告期内，管理费用为 6,387.38 万元，较上年同期增加 1,172.75 万元，增长 22.49%，主要原因：一是公司为激励员工，调整了员工薪酬，导致职工薪酬增加 371.33 万元；二是由于公司自建固定资产及无形资产相继完工，折旧与摊销费增加 86.91 万元；三、公司 IPO 导致中介机构服务费增加 378.96 万元；四是公司报告期内营业收入大幅增加，导致差旅费等费用随之增加。

5、报告期内，研发费用为 4,980.15 万元，较上年同期增加 675.24 万元，增长 15.69%，主要原因公司继续加大研发力度，继续设立新课题进行研发。

6、报告期内，财务费用为 456.97 万元，较上年同期增加 216.51 万元，增长 90.04%，主要原因是报告期银行借款导致利息支出增加了 319.03 万元，利息收入减少 63.90 万元。

7、报告期内，公司从 2019 年 1 月 1 日执行新金融准则，使预期信用损失法计提坏账准备，信用减值损失为 4,634.64 万元。

8、报告期内，投资收益为-70.66 万元，较上年同期减少 1,930.52 万元，下降 103.80%，主要原因是上年同期注销子公司奉新金达莱环保有限公司所产生的。

9、报告期内，营业外收入为 1,460.61 万元，较上年同期增加 983.29 万元，上升 206.00%，主要原因是收到政府给予的税收奖励 965.89 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	775,038,104.13	727,915,511.85	6.47%
其他业务收入	2,831,992.44	1,736,406.65	63.10%
主营业务成本	242,888,467.76	246,717,696.62	-1.55%
其他业务成本	2,654,395.61	2,162,188.04	22.76%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
水环境整体解决方案	142,620,306.91	18.33%	81,727,103.85	11.20%	74.51%
水污染治理装备	453,612,932.71	58.31%	570,022,696.42	78.12%	-20.42%
水污染治理项目运营	163,354,460.96	21.00%	67,925,646.27	9.31%	140.49%
其他业务(技术咨询服务等)	15,450,403.55	1.99%	8,240,065.31	1.13%	87.50%
其他业务收入	2,831,992.44	0.36%	1,736,406.65	0.24%	63.10%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华东地区	434,145,303.83	55.81%	314,075,236.27	43.04%	38.23%
华南地区	48,812,345.74	6.28%	36,589,766.13	5.01%	33.40%

华中地区	83,605,383.89	10.75%	133,989,141.20	18.36%	-37.60%
华北地区	43,870,519.21	5.64%	21,344,977.77	2.93%	105.53%
东北地区	33,306,368.69	4.28%	30,204,408.15	4.14%	10.27%
西北地区	19,308,696.41	2.48%	24,608,061.08	3.37%	-21.54%
西南地区	114,680,018.79	14.74%	168,840,327.90	23.14%	-32.08%
美国	141,460.00	0.02%	-	0.00%	-
合计	777,870,096.57	100.00%	729,651,918.50	100.00%	6.61%

收入构成变动的的原因:

- 1、报告期内，水环境整体解决方案收入较上年同期增加 6,089.32 万元，主要原因为报告期内新城污水处理厂项目建设完成。
- 2、报告期内，水污染治理项目运营收入较上年同期增加 9,542.88 万元，主要为新增乌沙河项目运营所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	109,028,432.63	14.02%	否
2	客户 2	45,601,284.67	5.86%	否
3	客户 3	40,353,982.31	5.19%	否
4	客户 4	35,377,555.35	4.55%	否
5	客户 5	28,110,387.54	3.61%	否
	合计	258,471,642.50	33.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	102,703,884.13	39.11%	否
2	供应商 2	29,782,883.44	11.34%	否
3	供应商 3	20,009,190.33	7.62%	否
4	供应商 4	18,193,677.97	6.93%	否
5	供应商 5	12,217,863.46	4.65%	否
	合计	182,907,499.33	69.65%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	230,707,840.66	213,789,427.03	7.91%
投资活动产生的现金流量净额	21,572,309.04	-113,529,527.13	-119.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-183,042,997.97	-122,624,814.16	49.27%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 1,691.84 万元,当期净利润为 25,958.39 万元,经营活动产生的现金流量净额占当期净利润比例为 88.88%。主要原因:报告期内公司继续加大收款力度,回款额为 76,147.24 万元,较上年同期增加 10,965.42 万元;随着公司业绩的增加,购买商品、接受劳务支付的现金 24,128.20 万元,较上年同期增加 9,921.75 万元;

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 13,510.18 万元,主要原因是报告期内收回了上期及本期结构性存款额。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 6,041.82 万元,主要原因是报告期归还短期借款 15,000.00 万元及分配现金红利 14,490.00 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、铜陵金达莱环保科技有限公司,成立于 2012 年 5 月,注册资本人民币 10,000,000.00 元,属母公司控股 99%的子公司,2019 年度资产总额为 19,022,136.95 元,负债总额为 1,871,908.29 元,营业收入 4,704,738.19 元,净利润为 2,239,996.54 元。

2、上海合颖实业有限公司,成立于 2012 年 10 月,注册资本人民币 10,000,000.00 元,属母公司控股 51%的子公司,2019 年度资产总额为 23,648,165.45 元,负债总额为 206,616.55 元,营业收入为 900,893.48 元,净利润为-1,189,970.03 元。

3、宜兴市金达莱环保科技有限公司,成立于 2007 年 11 月,注册资本人民币 30,000,000.00 元,属母公司控股 100%的子公司,2019 年度资产总额为 23,051,529.76 元,负债总额为 912,269.31 元,营业收入为 4,519,602.00 元,净利润为-2,047,635.17 元。

4、四川金达莱环保科技有限公司,成立于 2011 年 3 月,注册资本人民币 1,000,000.00 元,属母公司控股 80%的子公司,2019 年度资产总额为 262,653.19 元,负债总额为 230,520.30 元,营业收入为 971,698.09 元,净利润为-2,025.35 元。

5、深圳市金达健水科技有限公司,成立于 2008 年 8 月,注册资本人民币 2,000,000.00 元,属母公司控股 60%的子公司,2019 年度资产总额为 143,686.56 元,负债总额为 460,545.44 元,净利润为-175,442.68 元。

6、北京金达清创环境科技有限公司,成立于 2007 年 5 月,注册资本人民币 5,000,000.00 元,属母公司控股 60%的子公司,2019 年度资产总额为 2,595,330.96 元,负债总额为 1,063,933.09 元,营业收入为 571,284.70 元,净利润为-781,056.35 元。

7、贵州水投水务金达莱环保有限公司,于 2016 年 11 月新设成立,注册资本人民币 50,000,000.00 元,属母公司控股 51%的子公司,2019 年度资产总额为 23,656,792.25 元,负债总额为 9,903,635.15 元,营业收入为 26,708,960.91 元,净利润为 7,649,448.24 元。

8、会昌金岚水务有限公司,成立于 2015 年 7 月,注册资本人民币 30,000,000.00 元,属母公司持股 80%的控股子公司,2019 年度资产总额为 54,102,330.10 元,负债总额为 49,493,625.02 元,营业收入为 6,936,119.87 元,净利润为 1,084,868.36 元。

9、横峰县金岑水务有限公司,成立于 2015 年 9 月,注册资本人民币 15,000,000.00 元,属母公司持股 51%的控股子公司,2019 年度资产总额为 19,102,130.04 元,负债总额为 2,113,196.23 元,营业

收入为 2,503,402.52 元,净利润为 65,182.76 元。

10、四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司,成立于 2015 年 6 月,注册资本人民币 2,000,000.00 元,属母公司持股 80%的控股子公司,2019 年度资产总额为 3,026,195.80 元,负债总额为 3,186,514.00 元,净利润为 -153,245.76 元。

12、万安县金源水业有限公司,成立于 2015 年 10 月,注册资本人民币 15,000,000.00 元,属母公司持股 60%的控股子公司,2019 年度资产总额为 68,959,248.40 元,负债总额为 61,340,777.25 元,净利润为 -5,228,681.05 元。

13、JDL International Environmental Protection, Inc., 于 2017 年 2 月在美国科罗拉多州柯林斯堡市新设成立,注册资本 10,000,000.00 美元(实缴出资 5,600,000.00 美元),属母公司控股 100%的子公司。2019 年度资产总额为 34,402,286.94 元,负债总额为 73,806.17 元,净利润为-1,813,953.69 元。

14、新余金达莱环保有限公司,于 2017 年 5 月 26 日新设成立,注册资本人民币 50,000,000.00 元,属母公司全资子公司,2019 年度资产总额为 321,918,827.86 元,负债总额 121,673,541.58 元,营业收入为 377,479,018.43 元,净利润为 135,959,082.54 元。新余金达莱环保有限公司主要从事环保设备生产、安装和销售等业务。

15、江苏金达莱环保科技有限公司,于 2017 年 7 月 31 日新设成立,注册资本人民币 50,000,000.00 元,属于母公司持股 65%的控股子公司,2019 年度资产总额为 46,018,611.16 元,负债总额 36,724,419.24 元,营业收入为 39,214,609.56 元,净利润为-727,634.74 元。江苏金达莱环保科技有限公司主要从事环保设备生产、安装和销售等业务。

16、江西金标检测技术有限公司,于 2018 年 6 月 11 日新设成立,注册资本人民币 2,000,000.00 元,属母公司全资子公司,详见公司于股转系统信息披露平台披露的公告《对外投资设立全资子公司并完成工商登记的公告》(公告编号:2018-038)。2019 年度资产总额为 3,740,456.66 元,负债总额 209,746.85 元,营业收入为 2,908,293.17 元,净利润为 1,751,642.60 元。江西金标检测技术有限公司主要从事环境检测及相关技术开发,技术服务。

17、南昌市清泉水务有限公司,于 2018 年 7 月 24 日新设成立,注册资本人民币 100,000,000.00 元(尚未实缴)。属于母公司持股 51%的控股子公司,详见公司于股转系统信息披露平台披露的公告《对外投资设立子公司并完成工商登记的公告》(公告编号:2018-044)。

18、艾奕康环境研究设计院(南昌)有限公司,成立于 1986 年 1 月,注册资本人民币 3,370,000.00 元,属母公司参股 30%的联营公司,2019 年度资产总额为 2,325,271.50 元,负债总额为 2,635,211.21 元,净利润为-89,676.75 元。

19、上饶市北控水务发展有限公司,于 2016 年 3 月 11 日新设成立,注册资本人民币 86,800,000.00 元,属母公司参股 10%的联营公司,2019 年度资产总额为 67,451,628.97 元,负债总额为 37,917,670.13 元,营业收入为 53,334.51 元,净利润为-89,676.75 元。

20、江西金达环境技术有限公司,于 2018 年 6 月 7 日新设成立,注册资本人民币 68,024,000.00 元,属母公司参股 10%的参股公司,详见公司于股转系统信息披露平台披露的公告《对外投资设立参股子公司并完成工商登记的公告》(2018-037)。2019 年度资产总额为 64,980,417.28 元,负债总额为 2,398,337.28 元。

21、报告期内,经公司董事会决议,同意将公司持有的大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司 60%

股权转让给江苏恒瑞投资开发有限公司。股权转让后，公司不再持有大丰金达莱股权，该事项详见公司于全国股转系统信息披露平台披露的公告《出售资产暨关联交易公告》（2019-058）。

22、报告期内，经公司总经理审批决定，同意将公司持有的南昌市金泉水务有限公司 51%股权出让给南昌市新建区水电建设投资开发公司。股权转让后，公司不再持有南昌金泉股权，该事项详见公司于全国股转系统信息披露平台披露的公告《出售资产暨关联交易公告》（2019-021）。

23、报告期内，经公司股东大会决议，同意注销江西鄱阳湖污水治理产业基金（有限合伙）。该事项详见公司于全国股转系统信息披露平台披露的公告《2019 年第三次临时股东大会决议公告》（2019-064）。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

（五）研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	53,073,254.24	52,882,328.25
研发支出占营业收入的比例	6.82%	7.25%
研发支出中资本化的比例	6.16%	18.59%

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	21	27
本科以下	161	175
研发人员总计	183	202
研发人员占员工总量的比例	28.37%	30.15%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	91	93
公司拥有的发明专利数量	62	59

4. 研发项目情况：

2019 年，公司承担的各项课题均在稳步推进，其中江西省科技计划项目“有机污泥减量技术研究与应用”、组建的“江西省电子电镀废水处理及资源化重点实验室”顺利完成验收工作；同时，根据公司研发需求，新设立“流动 4S 站高效管理体系建设及试点研究”、“有机污泥资源化技术开发及应用研究”、“西北地区高浓度高盐污水处理技术工艺开发”、“易维护曝气系统研究及开发”等 4 项课题。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>如财务报表附注 4.39 所示：江西金达莱收入主要包括水污染治理装备销售收入、水污染治理项目运营收入和水环境整体解决方案收入。2019 年度，江西金达莱实现营业收入 77,787.01 万元，其中水污染治理装备销售收入 45,361.29 万元、水污染治理项目运营收入 16,335.45 万元和水环境整体解决方案收入 14,262.03 万元。江西金达莱在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认销售收入。由于收入是江西金达莱的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none">1. 了解与评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；2. 检查江西金达莱主要的销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及义务，以评价江西金达莱收入确认政策是否符合会计准则的要求；3. 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较；4. 就本年的销售收入，选取样本，检查其销售合同、发货单、客户签收单、安装调试确认单、水质检测报告、竣工验收报告、客户对账单等资料，以评价收入确认是否符合江西金达莱的收入确认政策和会计准则；5. 就本年的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证 2019 年度销售额以及截至 2019 年 12 月 31 日的应收账款余额；6. 就本年的销售收入，检查销售回款以及期后回款；7. 就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查销售合同、发货单、客户签收单、安装调试确认单、水质检测报告、竣工验收报告、客户对账单等资料，以评价相关收入是否记录在正确的会计期间；

(二) 应收账款的减值

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

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

1.1 财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际

利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；(4) 将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；(5) “投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

对 2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2018.12.31/2018 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	619,085,770.34		-619,085,770.34
应收票据		2,824,500.00	2,824,500.00
应收账款		616,261,270.34	616,261,270.34
应付票据及应付账款	269,128,884.42		-269,128,884.42
应付票据		118,917,508.55	118,917,508.55
应付账款		150,211,375.87	150,211,375.87

1.2 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”)，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注 2.10。

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；租赁应收款；财务担保合同(以公允

价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

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

项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日账面金额	新金融工具准则影响	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日账面金额
可供出售金融资产—成本	3,860,480.00	-3,860,480.00	
可供出售金融资产—减值准备	1,942,469.97	-1,942,469.97	
其他权益工具投资		1,918,010.03	1,918,010.03
其他综合收益	705,037.49	-1,165,481.98	-460,444.49
期初未分配利润	507,515,804.33	1,165,481.98	508,681,286.31

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

项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日账面金额	新金融工具准则影响	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日账面金额
可供出售金融资产—成本	1,360,480.00	-1,360,480.00	
其他权益工具投资		1,360,480.00	1,360,480.00

2、会计估计变更

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

变更前：

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

变更后：

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

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策变更、会计估计变更和差错更正》的规定，本次估计变更采用未来适用法进行会计处理，不涉及追溯调整，本次会计估计变更不会对本公司已披露财务报表产生影响。

3、前期会计差错更正

一、会计差错更正的原因和内容

1、水污染治理装备收入确认政策细化

江西金达莱公司通过对销售合同条款进行梳理，本着更加谨慎的态度，对水污染治理装备收入确认政策进一步细化，使其更加符合《企业会计准则》。变更前水污染治理装备收入确认政策：在设备安装

调试完成并取得客户签章的安装调试完成确认单时确认收入。

变更后水污染治理装备收入确认政策：

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

有项目整体验收要求	<p>A、一般情况下，项目整体验收不影响公司所销售设备的风险和报酬转移，公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》确认收入；</p> <p>B、合同约定项目在整体验收后进行交付或最终验收前与设备相关的毁损、灭失的风险由公司承担的，如果在设备调试验收当期末因客户原因未完成项目整体验收，但客户通过函件确认其对公司的债务或设备的风险报酬已转移，则公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》以及取得其他证明设备风险报酬已转移的证据确认收入；</p> <p>C、如合同约定项目在整体验收后进行交付或最终验收前与设备相关的毁损、灭失的风险由公司承担，并且在项目最终验收前无其他有效证据表明设备的风险报酬已转移，则公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》以及《项目验收报告》确认收入。</p>
-----------	--

江西金达莱根据变更后水污染治理装备收入确认政策，追溯调整了收入、成本、存货、应交税费、税金及附加、应收账款、资产减值损失、销售费用-市场推广费、应付账款、预付账款、递延所得税资产、预计负债、所得税费用、盈余公积等科目金额。

2、BOT 项目转固时点变更

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

江西金达莱根据变更后 BOT 项目转固时点，追溯调整了无形资产、在建工程、营业成本、管理费用、预计负债、盈余公积等科目金额。

二、本次会计差错更正对财务报表的影响

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

（一）对合并财务报表项目的影响

1、2016 年

合并资产负债表	更正前	调整金额	更正后
应收账款	429,496,083.07	-6,915,916.36	422,580,166.71

预付款项	1,980,332.90	444,167.47	2,424,500.37
存货	99,834,728.72	2,069,532.76	101,904,261.48
无形资产	110,897,241.51	801,220.10	111,698,461.61
递延所得税资产	14,908,776.35	-297,265.11	14,611,511.24
应付账款	133,262,047.38	-1,540,890.78	131,721,156.60
预收款项	5,574,784.66	1,679,471.04	7,254,255.70
应交税费	28,094,207.02	-2,222,122.23	25,872,084.79
预计负债	9,598,424.59	-312,552.42	9,285,872.17
盈余公积	44,099,487.07	-253,905.82	43,845,581.25
未分配利润	310,139,607.90	-1,469,049.29	308,670,558.61
归属于母公司所有者权益合计	630,586,294.63	-1,722,955.11	628,863,339.52
少数股东权益	43,738,374.93	220,788.36	43,959,163.29
所有者权益合计	674,324,669.56	-1,502,166.75	672,822,502.81
负债和股东权益总计	1,088,657,890.08	-3,898,261.14	1,084,759,628.94
合并利润表	更正前	调整金额	更正后
营业收入	272,742,333.80	-7,688,105.26	265,054,228.54
营业成本	95,629,856.52	-3,158,274.43	92,471,582.09
税金及附加	4,627,894.34	-127,127.77	4,500,766.57
销售费用	24,351,974.86	-2,061,939.30	22,290,035.56
管理费用	25,260,694.99	51,850.20	25,312,545.19
资产减值损失	-17,952,390.77	363,995.60	-17,588,395.17
所得税费用	15,484,476.36	-526,451.61	14,958,024.75
净利润	85,236,846.16	-1,502,166.75	83,734,679.41
归属于母公司股东的净利润	85,955,769.76	-1,722,955.11	84,232,814.65
少数股东损益	-718,923.60	220,788.36	-498,135.24
2、2017年			
合并资产负债表	更正前	调整金额	更正后
应收账款	519,019,797.19	-28,148,989.95	490,870,807.24
预付款项	4,494,454.81	1,405,201.32	5,899,656.13
存货	100,258,520.45	8,597,898.40	108,856,418.85
无形资产	126,369,758.57	802,076.36	127,171,834.93
递延所得税资产	21,775,114.53	-637,867.50	21,137,247.03
应付账款	104,457,052.35	-2,819,977.28	101,637,075.07
预收款项	69,207,936.79	10,084,718.21	79,292,655.00
应交税费	66,471,104.33	-9,540,650.91	56,930,453.42
预计负债	12,338,636.68	-576,379.97	11,762,256.71

盈余公积	59,535,918.63	-1,566,085.86	57,969,832.77
未分配利润	420,727,343.62	-13,781,859.56	406,945,484.06
归属于母公司所有者权益合计	936,622,423.22	-15,347,945.42	921,274,477.80
少数股东权益	59,353,167.17	218,554.00	59,571,721.17
所有者权益合计	995,975,590.39	-15,129,391.42	980,846,198.97
负债和股东权益总计	1,402,016,549.59	-17,981,681.37	1,384,034,868.22
合并利润表	更正前	调整金额	更正后
营业收入	484,055,949.23	-26,945,493.02	457,110,456.21
营业成本	174,463,016.30	-6,523,594.52	167,939,421.78
税金及附加	8,975,145.07	-400,397.25	8,574,747.82
销售费用	47,672,732.64	-2,509,575.28	45,163,157.36
资产减值损失	-33,491,228.00	1,311,144.71	-32,180,083.29
所得税费用	29,505,273.92	-2,573,556.59	26,931,717.33
净利润	146,549,520.04	-13,627,224.67	132,922,295.37
归属于母公司股东的净利润	146,724,167.28	-13,624,990.31	133,099,176.97
少数股东损益	-174,647.24	-2,234.36	-176,881.60
3、2018年			
合并资产负债表	更正前	调整金额	更正后
应收账款	616,261,270.34	-8,945,099.25	607,316,171.09
预付款项	1,173,347.26	2,066,724.51	3,240,071.77
存货	140,716,546.39	5,265,041.28	145,981,587.67
其他流动资产	39,436,002.24	146,758.62	39,582,760.86
在建工程	6,708,903.13	74,834,423.12	81,543,326.25
无形资产	198,879,472.92	-73,718,969.38	125,160,503.54
递延所得税资产	38,573,483.23	-76,922.24	38,496,560.99
应付账款	150,211,375.87	-863,942.09	149,347,433.78
预收款项	76,879,568.93	10,857,889.62	87,737,458.55
应交税费	46,248,181.75	-4,079,373.97	42,168,807.78
预计负债	16,720,141.46	-467,175.18	16,252,966.28
盈余公积	79,209,477.30	-575,987.26	78,633,490.04
未分配利润	512,999,962.91	-5,484,158.59	507,515,804.32
归属于母公司所有者权益合计	1,050,369,903.14	-6,060,145.85	1,044,309,757.29
少数股东权益	56,609,567.12	184,704.13	56,794,271.25
所有者权益合计	1,106,979,470.26	-5,875,441.72	1,101,104,028.54
负债和股东权益总计	1,696,207,922.59	-428,043.34	1,695,779,879.25
合并利润表	2018年更正前	调整金额	2018年更正后

营业收入	714,277,425.34	15,374,493.16	729,651,918.50
营业成本	245,952,959.70	2,926,924.98	248,879,884.68
税金及附加	8,858,301.52	318,832.66	9,177,134.18
销售费用	74,598,857.65	1,457,429.35	76,056,287.00
管理费用	52,107,400.74	38,842.20	52,146,242.94
资产减值损失	-51,679,136.32	14,658.08	-51,664,478.24
所得税费用	34,514,552.33	1,393,172.35	35,907,724.68
净利润	233,402,577.91	9,253,949.70	242,656,527.61
归属于母公司股东的净利润	236,146,177.96	9,287,799.57	245,433,977.53
少数股东损益	-2,743,600.05	-33,849.87	-2,777,449.92

(二) 对公司财务报表的影响

1、2016年

资产负债表	更正前	调整金额	更正后
应收账款	437,670,566.58	-6,915,916.36	430,754,650.22
预付款项	932,803.37	444,167.47	1,376,970.84
存货	96,165,107.08	2,069,532.76	98,234,639.84
递延所得税资产	14,908,776.35	-297,265.11	14,611,511.24
应付账款	68,888,176.13	-1,540,890.78	67,347,285.35
预收款项	13,182,806.32	1,679,471.04	14,862,277.36
应交税费	27,173,549.28	-2,222,122.23	24,951,427.05
预计负债	8,525,858.76	-76,881.05	8,448,977.71
盈余公积	44,099,487.07	-253,905.82	43,845,581.25
未分配利润	308,104,187.82	-2,285,152.40	305,819,035.42
股东权益合计	621,463,725.78	-2,539,058.22	618,924,667.56
负债和股东权益总计	936,788,393.53	-4,699,481.24	932,088,912.29
利润表	更正前	调整金额	更正后
营业收入	259,438,865.95	-7,688,105.26	251,750,760.69
营业成本	87,127,205.12	-2,069,532.76	85,057,672.36
税金及附加	3,767,990.26	-127,127.77	3,640,862.49
销售费用	23,849,350.38	-2,061,939.30	21,787,411.08
资产减值损失	-19,864,054.88	363,995.60	-19,500,059.28
所得税费用	14,747,125.13	-526,451.61	14,220,673.52
净利润	86,028,678.20	-2,539,058.22	83,489,619.98
综合收益总额	86,028,678.20	-2,539,058.22	83,489,619.98

2、2017年

资产负债表	更正前	调整金额	更正后
应收账款	526,338,440.59	-28,148,989.95	498,189,450.64
预付款项	4,153,317.42	1,405,201.32	5,558,518.74
存货	91,453,269.61	9,186,902.03	100,640,171.64
递延所得税资产	19,503,600.52	-726,218.04	18,777,382.48
应付账款	110,859,472.63	-2,819,977.28	108,039,495.35
预收款项	78,431,576.79	10,084,718.21	88,516,295.00
应交税费	53,536,900.17	-9,540,650.91	43,996,249.26
预计负债	10,453,540.65	-346,335.98	10,107,204.67
盈余公积	59,535,918.63	-1,566,085.86	57,969,832.77
未分配利润	426,332,071.89	-14,094,772.82	412,237,299.07
股东权益合计	935,728,041.41	-15,660,858.68	920,067,182.73
负债和股东权益总计	1,239,921,172.18	-18,283,104.64	1,221,638,067.54
利润表	更正前	调整金额	更正后
营业收入	463,228,741.27	-26,945,493.02	436,283,248.25
营业成本	165,905,988.30	-7,117,369.27	158,788,619.03
税金及附加	7,116,523.69	-400,397.25	6,716,126.44
销售费用	44,110,682.91	-2,509,575.28	41,601,107.63
资产减值损失	-31,117,511.22	1,311,144.71	-29,806,366.51
所得税费用	26,699,340.44	-2,485,206.05	24,214,134.39
净利润	154,364,315.63	-13,121,800.46	141,242,515.17
综合收益总额	154,364,315.63	-13,121,800.46	141,242,515.17

3、2018年

资产负债表	更正前	调整金额	更正后
应收账款	617,867,777.46	-7,934,299.25	609,933,478.21
预付款项	1,300,096.93	2,066,724.51	3,366,821.44
存货	69,673,513.25	6,241,450.89	75,914,964.14
递延所得税资产	26,096,886.44	-402,593.86	25,694,292.58
应付账款	122,492,372.38	-863,942.09	121,628,430.29
预收款项	74,540,551.30	10,857,889.62	85,398,440.92

应交税费	34,934,786.54	-4,079,373.97	30,855,412.57
盈余公积	79,209,477.30	-575,987.26	78,633,490.04
未分配利润	479,194,099.89	-5,183,885.38	474,010,214.51
股东权益合计	1,008,263,628.08	-5,759,872.64	1,002,503,755.44
负债和股东权益总计	1,499,846,979.51	-28,717.71	1,499,818,261.80
利润表	更正前	调整金额	更正后
营业收入	687,282,488.67	16,291,734.54	703,574,223.21
营业成本	301,342,386.81	2,945,451.14	304,287,837.95
税金及附加	6,136,141.38	318,832.66	6,454,974.04
销售费用	71,246,380.17	1,457,429.35	72,703,809.52
资产减值损失	-45,735,147.34	-38,541.92	-45,773,689.26
所得税费用	28,348,949.77	1,630,493.43	29,979,443.20
净利润	196,735,586.67	9,900,986.04	206,636,572.71
综合收益总额	196,735,586.67	9,900,986.04	206,636,572.71

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、公司于2019年3月将所持有的金泉水务51%股权转让给南昌市新建区水电建设投资开发公司，交易完成后，公司不再持有金泉水务股权，不再将其纳入合并报表范围，详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的公告：《出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2019-021）。

2、公司于2019年6月将所持有的大丰金达莱60%股权转让给江苏恒瑞投资开发有限公司，交易完成后，公司不再持有大丰金达莱股权，不再将其纳入合并报表范围，详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的公告：《出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2019-058）。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司深入学习贯彻习总书记关于扶贫工作的重要论述以及国家“十三五”脱贫攻坚规划，积极响应国家扶贫号召，由公司党支部牵头，全体员工积极参与，持续推动扶贫工作，为打赢脱贫攻坚战贡献应有的力量。

报告期内，公司积极参与地区“百企帮百村”精准扶贫行动，与贫困村签订村企结对帮扶协议书，基于双方的能力和特点，通过发展产业、吸纳就业、项目带动、捐赠援助等多种形式，有效改善村民的生活条件，以实际行动帮助贫困村建立经济发展的长效机制，加快贫困村户的脱贫致富进程，努力实现村企互惠双赢。公司积极投身社会公益活动，践行生态文明、绿色发展理念，将慈善行为和环保行为日常化、生活化，弘扬社会主义核心价值观，传递正能量。

公司扶贫工作有序推进，员工积极响应，扶贫效果显著。未来公司将继续深入学习党的方针、政策，认真落实精准扶贫相关精神，在现有基础上进一步加大对扶贫力度，探索扶贫新路径，创新扶贫模式，为全面打赢脱贫攻坚战做出积极贡献。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司在自身发展的同时，始终积极履行社会责任，支持地区经济发展，注重维护各利益相关方的合法权益与良好关系，与社会共享企业发展成果，主要体现在：

公司严格按照相关法律法规的规定与要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，建立有效的投资者沟通渠道，维护与投资者的良好关系，保障其合法权益。不断优化公司治理结构及内控制度，规范公司经营运作，努力提高公司治理水平，增强公司核心竞争力与综合实力。

公司倡导以人为本，关心员工及员工的成长，遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，与员工签订劳动合同，保障员工合法权益，按时、足额缴纳五险一金，按时发放工资，提供健康体检、高温补贴、生日及节日等福利。不断完善并优化薪酬福利体系、绩效考核体系以及晋升体系，并依据公司发展目标及员工培养计划，开展员工入职培训、企业文化培训、管理者提升培训、部门员工技能培训等丰富多样的培训活动，促进员工长远良好发展。

公司高度重视产品及服务的品质，严格把控产品质量，提升服务意识，竭诚为顾客提供优质的产品与服务，不断提高顾客满意度。遵守国家及行业相关法规制度，关注安全生产、能源消耗、资源利用等方面的工作，贯彻落实绿色发展理念。坚持诚信经营，依法合规纳税，多年来均为地区纳税大户，并为地区带来大量就业岗位。

作为科技创新型环保企业，公司始终坚持绿水青山就是金山银山的可持续发展理念，在水污染治理领域深耕细作，大力实践管理创新和科技创新，依托独具特色的 FMBR 技术，在黑臭水体治理、城市及乡镇村污水治理、新区建设水污染治理以及污水厂升级扩建等领域取得了显著的应用成效，可实现日常运行基本不外排有机剩余污泥，有效缓解了污水处理的“邻避效应”和管理复杂等问题，环境友好效果好，有利于构建水城相融的生态体系，为我国水污染治理与环境保护做出了积极贡献。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营情况一切正常，具有良好的持续经营能力。

管理方面，公司在快速发展过程中，不断完善治理结构、提升管理水平，形成了一整套科学的管理决策程序及内部控制制度，保持了良好的独立自主能力；

人员方面，公司管理层及核心技术团队未发生重大变化；

生产经营方面，公司主营业务未发生重大变化，生产经营情况正常；

业务方面，公司专注于水污染治理领域，不断拓展业务的广度与深度，夯实业务基础，公司产品及业务获得了更多客户与专家的认可；

财务方面，公司报告期内实现营业收入 777,870,096.57 元，归属于挂牌公司股东的净利润 257,642,805.12 元，基本每股收益 1.2447 元/股；经营活动产生的现金流量净额 230,707,840.66 元，财务状况总体良好；

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重

大不利风险。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

随着我国生态文明建设进入快速发展期，“两山论”理念不断深化，国家对于环境保护的重视程度不断上升。党的十八大报告首次将生态文明建设列入“五位一体”的总体布局，提出“建设美丽中国”的要求，十九大报告也提出要“加快生态文明体制改革，建设美丽中国”，同时将“污染防治”列为三大攻坚战之一。在我国水资源短缺、水污染严重的背景下，国家相继出台了《水污染防治行动计划》、《“十三五”生态环境保护规划》、《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》、《重点流域水污染防治规划》、《黑臭水体整治工作指南》、《中共中央国务院关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》等相关政策及规划，为我国污水处理行业的规范发展带来了良好的政策环境。

2020年是污染防治攻坚战的收官之年，三大攻坚战进入决战期，随着环保投资力度的进一步加大以及行业标准的规范与提高，我国环保产业将迎来更为广阔的发展空间，逐渐走向系统化、专业化、生态化服务新时代。《城镇污水处理提质增效三年行动方案（2019-2021年）》、《2019年国家先进污染防治技术目录（水污染防治领域）》、《国家鼓励的工业节水工艺、技术和装备目录（2019）》等文件的发布，积极引导提高全行业水污染治理及资源化利用的技术和装备水平，行业步入技术驱动及高质量服务时期，提质增效成为行业重点。

水污染治理行业为生态文明建设和打赢污染防治攻坚战提供了可靠保障，目前我国水污染治理行业正处于快速成长期，具有良好的发展前景。公司在水污染治理领域深耕细作十余年，积累了丰富的实践经验并拥有敏锐的行业洞察力，依托独具特色的FMBR技术，在黑臭水体治理、城市及乡镇村污水治理、新区建设水污染治理以及污水厂升级扩建等领域取得了显著的应用成效。在环境治理需求全面提升的背景下，公司将以核心技术为突破点，持续探寻自身价值，保持快速稳健的发展活力，积极为社会创造生态价值。

(二) 公司发展战略

在国家环保有利政策推动的大背景下，公司将坚持初心，走高科技、集约化、规模化发展道路，一如既往地为客户提供优质的水环境治理产品和服务。

公司将持续加大研发投入力度、提高技术创新能力，丰富营销推广方式、加强营销力度，健全内部控制体系、不断提高经营效率，凭借核心技术的创新性及领先性，在进一步推进国内水污染治理业务的同时，积极拓展海外市场，打造国际影响力，形成新的利润增长点。

(三) 经营计划或目标

1、专注水污染治理领域，纵深推进各项业务

公司自成立以来一直专注于水污染治理领域，迄今在水污染治理设备、整体解决方案、项目运营等各类业务均取得长足发展。公司将在当前环保有利政策背景下，抓住有利机遇，凭借公司技术领先优势进一步拓展市场。采取“农村包围城市”、大客户营销等策略，纵深推进各类业务。

2、加强技术创新，推动产品升级，为客户提供高质量服务

公司注重研发团队建设，坚持内部培养与外部引进相结合，形成了一支以核心技术人员为带头人的高效研发团队；同时还将不断加大研发投入，促进产品的升级换代，有效保持公司技术水平的先进性。服务方面，公司将继续完善“互联网+”远程监控及4S运维管理系统，提高运维服务效率及质量，不断提升客户满意度。

3、健全内部控制体系，不断提高经营管理效率

公司经过多年发展，已建立起一套行之有效的内部控制管理制度。公司的快速发展，对内部控制将提出更高要求。公司将在现有内控制度的基础上，根据企业的实际情况，持续健全内部控制体系，以达到不断提高经营管理效率、降低经营风险的目的。

4、积极拓展海外市场，打造国际影响力

公司已初步布局海外市场，陆续申请并获得了包括欧洲、美国、日本、印度等地的多项发明专利；公司技术于2018年获得美国R&D100特殊贡献奖，2019年获得美国马萨诸塞州创新技术试点奖励，为海外市场的开拓打下良好的基础。未来，公司将基于现有海外布局成果，积极进行市场开拓，以期创造新的利润增长点。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，敬请投资者注意投资风险。

(四) 不确定性因素

报告期内，公司无对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、政策风险。污水处理行业对国家环保产业政策的依赖性较强。近年来，国家针对水污染治理行业出台了一系列政策方针，环保产业政策支持力度不断加大，行业发展前景利好。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规等发生不利变化，将可能导致公司业绩产生波动，进而影响公司的盈利水平。

应对措施及效果：公司将继续加强市场开拓、技术开发和创新力度，保持现有产品结构的同时，加强对政策风险的分析与防范，同时积极与规模实力雄厚的第三方开展合作，以减小政策风险的影响，实现销售收入和业务利润的稳定增长。

2、市场竞争风险。行业市场竞争日趋激烈。水污染治理问题为当下社会热点和难点，政策支持力度大、市场需求较强，属于朝阳产业，行业发展前景乐观；污水处理企业得益于其在技术、资质等方面的独特优势，能达到较高的盈利水平，对潜在的竞争对手吸引力较大；同时，大型国企、央企的加入，加剧了本行业的市场竞争。因此，即使污水处理行业在技术、资质、资金、品牌等方面具有较高的进入壁垒，公司亦在各方面强化自身的竞争优势，但仍面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降等风险。

应对措施及效果：公司将根据行业发展趋势和业务实践经验，迎合市场需求，加大对工艺技术的研发投入和创新力度，不断对污水处理设备进行优化和升级，积极拓展和完善营销及售后服务网络，努力提高顾客的满意度，实现产品服务区域的广泛性和客户类型的多样化，提高公司在污水处理行业的市场份额，增强公司盈利能力。

3、技术被超越风险。创新意识日益增强，行业内技术更新换代不断加快。先进的污水处理技术是污水处理企业的核心竞争力，经过多年的技术研发及业务经验积累，公司形成了拥有自主知识产权的“FMBR 兼氧膜生物反应器技术”及“JDL-重金属废水处理技术”两大核心技术体系，报告期内，获得授权专利共计 91 项，其中国内发明专利 36 项、国外发明专利 26 项、国内实用新型专利 22 项、国内外外观设计专利 7 项，位居行业前列。若公司后续研发投入不够，无法在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性，公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。

应对措施及效果：公司将保持高度的创新意识，不断加大研发费用投入，在巩固原有技术和产品的基础上，持续进行技术工艺的优化升级，强化污水处理的效率与效果，保持并优化公司在污水处理领域的核心竞争力。

4、应收账款回收风险。应收账款属于公司资产的重要组成部分，若公司主要客户的财务状况发生恶化或是公司收款措施不当，致使应收账款不能收回，将对公司资产质量和财务状况产生较大不利影响，公司将面临一定的呆、坏账风险。

应对措施及效果：公司将进一步完善应收账款的管理和催收制度，强化客户信用调查和评估制度，组织专人进行应收账款的监督与管理，同时加强对主营业务的管控力度，从而加快应收账款回收速度。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	22,951,637.37	15,428,175.90	38,379,813.27	3.22%

注：报告期内，公司尚在审理过程中或中止状态的诉讼、仲裁案件所涉及金额为 25,844,200.45 元（含公司作为第三人案件 18,128,330.45 元）。

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	81,692,000	7,306,739.88
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,500,000	156,600.00

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
南昌市新建区水电建设投资开发公司	股权转让	4,860,000	4,860,000	已事前及时履行	2019年3月19日
万安县欣源工业开发有限公司	资产收购	546,055.94	546,055.94	已事前及时履行	2019年4月1日
江苏恒瑞投资开发有限公司	股权转让	27,288,000	27,288,000	已事前及时履行	2019年6月10日
北控中科成环保集团有限公司、上饶市水业集团有限责任公司	增资	6,080,000	0	已事前及时履行	2019年10月8日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、南昌市新建区水电建设投资开发公司系公司子公司金泉水务的少数股东，2019年3月，公司与其签订《股权转让协议》，将公司所持金泉水务51%股权以人民币486.00万元的价格转让给对方，交易完成后，公司不再持有金泉水务股权。

2、万安县欣源工业开发有限公司系公司子公司万安金源的少数股东，2019年4月，双方签订了原《资产收购合同》的补充合同，对相关价款及支付方式进行了调整。

3、江苏恒瑞投资开发有限公司系公司子公司大丰金达莱的少数股东，2019年6月，公司与其签订《股权转让协议》，将公司所持大丰金达莱60%股权以人民币2,728.80万元的价格转让给对方，交易完成后，公司不再持有大丰金达莱股权。

2019年5月，因大丰金达莱园区污水处理费及水量调整，故大丰金达莱新增与江苏恒瑞投资开发有限公司关联交易，导致超出2019年初预计的日常性关联交易合计1,306,954.23元，该事项已事后履行审议程序进行补充确认，据《公司章程》、《信息披露规则》等规定，该事项未达董事会审议标准，无须披露临时公告。

4、北控中科成环保集团有限公司、上饶市水业集团有限责任公司系公司参股公司上饶北控的股东，2019年9月，经上饶北控股股东会决定，同意对上饶北控增资。

上述偶发性关联交易是在公司相关项目业务的实际情况及交易各方平等、自愿的基础上发生，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不会对公司独立性产生影响；公司与关联方的交易结算及资金回笼情况按照签订的相关协议正常履行。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月15日	-	挂牌	资金占用承诺	不得资金占用	正在履行中
董监高	2014年6月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月25日	-	挂牌后	资金占用承诺	不得资金占用	正在履行中
公司	2016年9月5日	-	发行	募集资金使用承诺	合规使用募集资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人于2014年1月15日出具了有关关联交易、资金占用的《承诺》，在报告期内严格履行了上述承诺。

2、公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员均做出《避免同业竞争的承诺》以及《关于规范与江西金达莱环保股份有限公司关联交易的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺。

3、2016年4月25日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于杜绝资金占用的承诺函》，承诺本人及关联方不再发生占用公司及子公司资金的行为，在报告期内严格履行了上述承诺。

4、2016年9月5日，公司出具了《承诺函》，承诺股票发行所募集的资金将严格按照发行方案披露的用途使用，不会将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。公司在报告期内严格履行了上述承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产-特许经营权	无形资产	抵押	26,880,777.78	1.48%	银行借款
无形资产-特许经营权	无形资产	质押	15,680,000.00	0.86%	银行借款
银行汇票保证金	银行存款	质押	25,116,068.82	1.38%	不可随时动用的资金
银行保函保证金	银行存款	质押	7,316,415.79	0.40%	不可随时动用的资金
诉讼冻结资金	银行存款	冻结	750,000.00	0.04%	不可随时动用的资金
总计	-	-	75,743,262.39	4.16%	-

注：诉讼冻结资金已于2020年3月25日已解除冻结。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	109,357,123	52.83%	-51,750	109,305,373	52.80%
	其中：控股股东、实际控制人	31,687,375	15.31%	2,750	31,690,125	15.31%
	董事、监事、高管	32,547,623	15.72%	17,250	32,564,873	15.73%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	97,642,877	47.17%	51,750	97,694,627	47.20%
	其中：控股股东、实际控制人	95,062,125	45.92%	8,250	95,070,375	45.93%
	董事、监事、高管	97,642,877	47.17%	51,750	97,694,627	47.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		207,000,000	-	0	207,000,000	-
普通股股东人数		430				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	廖志民	126,749,500	11,000	126,760,500	61.24%	95,070,375	31,690,125
2	骆驼集团股份有限公司（太平洋证券丰盈 11 号定向资产管理计划委托人）	5,946,000	0	5,946,000	2.87%	0	5,946,000
2	骆驼集团股份有限公司（太平洋证券宁静 88 号定向资产管理计划委托人）	7,000,000	0	7,000,000	3.38%	0	7,000,000
3	周涛	9,231,500	0	9,231,500	4.46%	0	9,231,500
4	朱锦伟	6,949,500	120,000	7,069,500	3.42%	0	7,069,500
5	史继东	6,851,500	0	6,851,500	3.31%	0	6,851,500

6	王从强	4,167,500	0	4,167,500	2.01%	0	4,167,500
7	钟蕊檬	3,598,000	-194,000	3,404,000	1.64%	0	3,404,000
8	苏钢	3,134,000	45,000	3,179,000	1.54%	0	3,179,000
9	黄锐光	2,437,500	0	2,437,500	1.18%	0	2,437,500
10	张余庆	1,822,500	0	1,822,500	0.88%	0	1,822,500
合计		177,887,500	-18,000	177,869,500	85.93%	95,070,375	82,799,125

前十名股东间相互关系说明：

除股东廖志民和周涛系夫妻关系外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

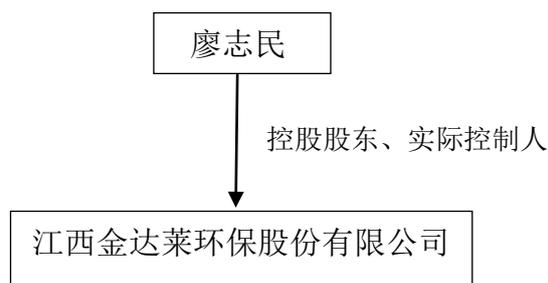
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东及实际控制人为廖志民先生，报告期内未发生变化。



廖志民，男，1963年出生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，硕士研究生学历，教授级高级工程师、注册环保工程师、注册咨询（投资）工程师。1987年12月至1990年10月在华东交通大学任土木建筑学院讲师；1990年10月至1993年10月任南昌市环境保护研究设计院治理室主任；1993年10月至2006年10月任深圳市金达莱环保有限公司（以下简称“深圳金达莱有限”。2006年10月20日，深圳金达莱有限整体变更为深圳市金达莱环保股份有限公司，以下简称“深圳金达莱”）执行董事；2006年10月至2013年12月任深圳金达莱（2013年12月深圳金达莱变更名称为“深圳市金达莱投资管理有限公司”）董事长兼总经理、执行董事；2004年10月至2008年8月任江西金达莱环保研发中心有限公司（以下简称“江西金达莱有限”）执行董事；2010年9月至2012年7月任江西金达莱有限执行董事；2012年7月至今任公司董事长兼总经理。同时，廖志民先生兼任国家环境保护电子电镀废水处理及资源化工程技术中心主任、中国环保产业协会理事会副会长。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
2017年第 一次股票 发行	2017年3 月17日	180,600,000	62.57	否	-	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

截至本报告披露日，公司募集资金用途未发生变更，为补充流动资金和开拓海外市场，募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。募集资金存放与使用情况详见公司披露的《关于 2019 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2020-018）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提 供方类 型	贷款规模	存续期间		利息 率%
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	中国银行股份有限公司南昌市新建支行	银行	50,000,000	2018年7月3日	2019年7月2日	4.785%
2	质押借款	中国建设银行	银行	40,000,000	2018年8月9日	2019年8月8日	5.0025%

		股份有限公司 新建支行			日	日	
3	信用借款	招商银行股份有限公司南昌分行营业部	银行	20,000,000	2018年8月3日	2019年8月2日	4.785%
4	信用借款	上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行	银行	40,000,000	2019年4月1日	2019年11月27日	4.65%
5	信用借款	中国建设银行股份有限公司新建支行	银行	60,000,000	2019年8月27日	2020年8月26日	4.5675%
6	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行	银行	10,300,000	2015年12月25日	2025年12月24日	5.39%
7	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行	银行	600,000	2015年12月25日	2020年6月16日	5.39%
8	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行	银行	1,600,000	2015年12月25日	2020年12月16日	5.39%
9	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行	银行	1,200,000	2016年2月22日	2024年12月24日	5.39%
10	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行	银行	100,000	2016年2月22日	2020年6月16日	5.39%
11	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行	银行	200,000	2016年2月22日	2020年12月16日	5.39%
10	质押借款	中国建设银行股份有限公司新建支行	银行	11,800,000	2019年7月11日	2032年7月10日	5.39%
11	质押借款	中国建设银行股份有限公司新建支行	银行	100,000	2019年7月11日	2020年6月10日	5.39%
12	质押借款	中国建设银行股份有限公司新建支行	银行	100,000	2019年7月11日	2020年12月10日	5.39%
合计	-	-	-	236,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 11 日	7.00	-	-
合计	7.00	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	7.00	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
廖志民	董事长/总经理	男	1963年4月	硕士	2018年8月31日	2021年8月30日	是
陶琨	董事/副总经理	女	1982年8月	硕士	2018年8月31日	2021年8月30日	是
曹解军	董事	男	1960年3月	硕士	2018年8月31日	2021年8月30日	是
袁志华	董事	男	1963年3月	本科	2018年8月31日	2021年8月30日	是
沈朝晖	独立董事	男	1981年11月	博士	2018年8月31日	2021年8月30日	是
刘静	独立董事	女	1968年6月	硕士	2018年8月31日	2021年8月30日	是
周荣忠	监事会主席	男	1984年12月	硕士	2018年8月31日	2021年8月30日	是
曾凯	监事	男	1987年12月	本科	2018年8月31日	2021年8月30日	是
张绍芬	监事	女	1985年8月	大专	2018年8月31日	2021年8月30日	是
杨晨露	董事会秘书	女	1989年10月	硕士	2018年8月31日	2021年8月30日	是
许可	财务总监	男	1978年11月	硕士	2018年8月31日	2021年8月30日	是
贾立敏	副总经理/技术总监	男	1962年10月	硕士	2018年8月31日	2021年8月30日	是
熊建中	副总经理	男	1970年4月	本科	2018年8月31日	2021年8月30日	是
蔡东升	副总经理	男	1967年3月	本科	2018年8月31日	2021年8月30日	是
史文彦	副总经理	男	1974年1月	大专	2018年8月31日	2021年8月30日	是
张彬	副总经理	女	1972年12月	本科	2018年8月31日	2021年8月30日	是
董事会人数:							6
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							9

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
廖志民	董事长/总经理	126,749,500	11,000	126,760,500	61.24%	0
陶琨	董事/副总经	281,249	0	281,249	0.14%	0

	理					
曹解军	董事	940,500	0	940,500	0.45%	0
袁志华	董事	975,000	0	975,000	0.47%	0
周荣忠	监事会主席	115,749	58,000	173,749	0.08%	0
熊建中	副总经理	287,251	0	287,251	0.14%	0
蔡东升	副总经理	281,251	0	281,251	0.14%	0
史文彦	副总经理	281,249	0	281,249	0.14%	0
张彬	副总经理	278,751	0	278,751	0.13%	0
沈朝晖	独立董事	0	0	0	0%	0
刘静	独立董事	0	0	0	0%	0
曾凯	监事	0	0	0	0%	0
张绍芬	监事	0	0	0	0%	0
杨晨露	董事会秘书	0	0	0	0%	0
许可	财务总监	0	0	0	0%	0
贾立敏	副总经理 / 技术总监	0	0	0	0%	0
合计	-	130,190,500	69,000	130,259,500	62.93%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	107	102
生产运营人员	214	232
销售人员	62	65
技术人员	242	250
财务人员	20	21
员工总计	645	670

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	42	47

本科	190	197
专科	111	126
专科以下	301	299
员工总计	645	670

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，与员工签订《劳动合同》，办理五险一金。同时提供员工健康体检、生日、节日等福利。除正常绩效考核外，公司还实施年终考核，每年根据公司的经营情况，按照考核结果给员工进行年终奖励以及工资调整。

2、培训计划

公司员工人数随着公司的不断发展而逐渐增加，公司始终对员工的培训和发展予以高度重视，依据公司的战略发展以及员工的培养计划，制定了一系列培训项目，包括新员工入职培训、企业文化培训、管理者提升培训以及部门员工技能培训等。

3、公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

√ 环境治理公司 □ 医药制造公司 □ 软件和信息技术服务公司
□ 计算机、通信和其他电子设备制造公司 □ 专业技术服务公司 □ 互联网和相关服务公司
□ 零售公司 □ 农林牧渔公司 □ 教育公司 □ 影视公司 □ 化工公司 □ 不适用

一、 宏观政策

随着城市化进程的不断加快，巨大的用水需求同时也造成了大量的污水排放，这既造成了水环境污染，也加剧了水资源短缺。十八大以来，国家高度重视生态文明建设，把生态文明建设纳入中国特色社会主义事业“五位一体”的总体布局中，并出台了一系列政策文件进行全面部署。2019年是坚决打好污染防治攻坚战的关键之年，党的十九届四中全会《决定》明确“必须践行绿水青山就是金山银山的理念，坚持节约资源和保护环境的基本国策”，同时，中央全面深化改革委员会审议通过了《关于构建现代环境治理体系的指导意见》，要求落实领导、企业、监管等七类主体责任，形成导向清晰、决策科学、执行有力、激励有效、多元参与、良性互动的环境治理体系，为推动生态环境根本好转、建设美丽中国提供有力的制度保障。报告期内，国家相继出台了《城镇污水处理提质增效三年行动方案（2019-2021年）》、《关于进一步深化生态环境监管服务推动经济高质量发展的意见》、《关于推进农村生活污水治理的指导意见》等指导文件，水环境治理已成为国家环境保护和生态文明建设的工作重点之一。此外，生态环境部《2019年国家先进污染防治技术目录（水污染防治领域）》、工信部《国家鼓励的工业节水工艺、技术和装备目录（2019）》等文件从水污染防治、节水工艺及装备等方面，积极引导提高全行业水污染治理及资源化利用的技术和装备水平，重点推广低成本高标准、低能耗高效率的污水处理装备，走生态文明的发展道路。

在政策引导与鼓励下，水环境治理领域进入实质性攻坚阶段，水污染治理市场将取得更加迅猛的发展。同时，随着环保投资力度的不断加大以及行业发展的巨大潜力，大批外来资本涌入，行业内竞争不断加剧。公司将持续研发创新，不断优化现有技术及产品，保持公司在行业内的领先优势；同时，巩固和加深现有业务市场，不断开拓新的市场区域，进一步提升村镇污水处理市场份额，把握城镇污水处理设施建设与改造的市场机遇，使公司产品得到进一步推广，进而为后续业绩增长提供新动能，实现公司综合实力的稳步提升。

二、 行业标准与资质

报告期内，公司所处行业标准及具备的相关资质未发生重大变化。

（一） 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	城镇污水处理厂污染物排放标准 GB18918—2002	国家环境保护总局、国家质量监督检验检疫总局	本标准规定了城镇污水处理厂出水、废气排放和污泥处置(控制)的污染物限值。本标准适用于城镇污水处理厂出水、废气排放和污泥处置(控制)的管理。居民小区和工业企业内独立的生活污水处理设	公司相关业务产品可达到标准。

			施污染物的排放管理,也按本标准执行。	
2	城市污水再生利用城市杂用水水质 GB/T18920—2002	国家质量监督检验检疫总局	本标准规定了城市杂用水水质标准、采样及分析方法。本标准适用于厕所便器冲洗、道路清扫、消防、城市绿化、车辆冲洗、建筑施工杂用水。	公司相关业务产品可达到标准。
3	电镀污染物排放标准 GB21900—2008	环境保护部、国家质量监督检验检疫总局	本标准规定了电镀企业和拥有电镀设施企业的电镀水污染物和大气污染物的排放限值等内容。本标准适用于现有电镀企业的水污染物排放管理、大气污染物排放管理。本标准适用于对电镀设施建设项目的环境影响评价、环境保护设施设计、竣工环境保护验收及其投产后的水、大气污染物排放管理。本标准也适用于阳极氧化表面处理工艺设施等等。	公司相关业务产品可达到标准。

(二) 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	工程设计资质	A136005490	中华人民共和国住房和城乡建设部	江西金达莱	环境工程（水污染防治工程）专项。甲级。各类环境工程（含构筑物和非标准设备等）专项设计。	至 2021.12.15
2	工程咨询单位甲级资信证书	91360100767035268J-18ZYJ18	中国工程咨询协会	江西金达莱	生态建设和环境工程。甲级。规划咨询、编制项目建议书、编制项目可行性研究报告、项目申请报告、资金申请报告、工程项目管理（全过程策划）	至 2021.9.29
3	中国环境标志（II型）产品验证证书	CEC-EL(II)-864-2020	中环联合（北京）认证中心有限公司	江西金达莱	符合《环境管理环境标志和声明自我环境声明(II型环境标志)》的要求	至 2023.1.14
4	建筑业企业资质证书	D336030244	南昌市城乡建设委员会	江西金达莱	市政公用工程总承包、建筑机电安装工程专业承包	至 2021.5.23

					包、环保工程专业承包。叁级。承担叁级资质等级的相应工程的施工。	
5	环境服务认证	CCAEP-ES-SS-2018-104	中环协(北京)认证中心	江西金达莱	分散式生活污水处理设施运营服务。一级。	至 2021.7.30
6	环境服务认证	CCAEP-ES-SS-2018-105	中环协(北京)认证中心	江西金达莱	工业废水处理设施运营服务(工业园区集中式废水处理设施、电镀废水处理设施)。一级。	至 2021.7.30
7	检验检测机构资质认定证书	191413341346	江西省市场监督管理局	江西金标	/	至 2025.1.28

三、 主要技术或工艺

公司研发团队在水环境治理领域深耕多年，结合我国国情，自主研发出以 FMBR 技术为代表的具有高附加值、强竞争力的系列原创技术及产品，实现了在装备、模式、业态上的突破性创新，形成了企业独特的核心竞争力，为水环境治理做出了积极贡献。

1、FMBR 技术原理

FMBR 技术通过创造适于自然界普遍存在且可同步降解碳、氮、磷和有机剩余污泥的菌群共生繁殖的控制环境，进而在单一控制单元内同步降解碳、氮、磷及有机剩余污泥的工艺。

2、FMBR 技术优势

公司在水污染治理领域长期耕耘，依托自主研发的 FMBR 技术生产的水污染治理技术装备化产品所形成的“源头截污、就地治污、集散结合、清水回补”的分布治水模式，在黑臭水体治理、城市及村镇污水治理、新区建设水污染治理以及城市污水厂升级扩建等方面应用成效显著。FMBR 技术及分布治水模式促进污水处理设施工程化向标准化的转型升级，构建了高效的分布治水路径。

和传统技术多个工艺环节相比，FMBR 仅需要一个单元即可同步处理污水中的碳、氮、磷污染物，可大幅降低项目综合投资、节省土地资源、节约综合运行成本、大大减少有机剩余污泥排放，有效缓解了“邻避效应”和管理复杂的问题，有利于构建“水城相融”的生态体系，极好的契合了当前市场需求及绿色发展要求。该技术具有如下优势：

(1) 智能化程度高、管理简单：FMBR 自动化控制，通过自动控制系统使工况数据自动上传，无需专人值守；

(2) 出水稳定：FMBR 正常运行期间，出水稳定达标；

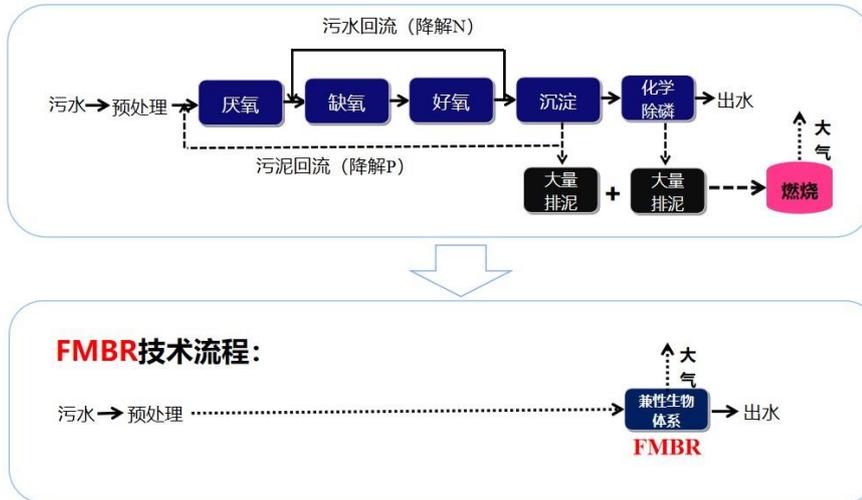
(3) 环境友好：产品日常运行中基本不外排有机剩余污泥，不产生异味，不影响周边环境，可临近居民区建设，有效解决“邻避效应”问题；

(4) 易选址：FMBR 产品高度集成为一个控制环节，大幅减少占地面积，可充分利用边角空地，易

选址：

- (5) 安装快捷：产品实现标准化，可快速复制推广；
- (6) 模块化建设：建设规模可根据用户需求灵活组合。

传统技术流程：



3、FMBR 技术贡献

(1) **新装备——形成标准化处理体系。** FMBR 技术大大简化了产品制造流程和控制过程，形成高度集成的标准化产品，使传统非标准污水处理工程建造业转型升级为标准化、智能化的高端制造业，大幅提高了产品生产及安装效率。实现标准化后，一方面，污水处理项目建设方式灵活度高，规模可大可小、形式可集可散，推进速度较传统非标准工程成倍增加，满足水污染治理的紧迫需求；另一方面，有利于实现标准化管理及规模化生产，为企业快速发展奠定了坚实基础；此外，与传统污水处理产品相比，FMBR 装备可有效使得综合运行成本、综合投资、占地面积、主干管投资、外排污泥量大幅度降低，无需专人值守，污水处理效率高、效果好，出水水质可满足全国各地城镇及农村污水处理排放要求，能广泛适用于包括市政污水处理、城市黑臭水体治理、乡镇村水环境治理、新区水污染防治等各类污水治理场合，满足客户的不同需求。

(2) **新模式——全新的分布式治污模式。** 针对传统集中模式管道投资巨大、管道跑冒渗漏、难以资源化等问题，基于 FMBR 技术优势，公司主推可就近收集、就近处理、就近资源化的强适应性的新型分布式治污模式，有效实现**源头截污、就地治污、集散结合、清水回补**；该模式因地制宜，不受水处理规模、地区、建设形式等限制，配合 FMBR 技术优势，有利于构建“水城相融”的生态体系，极好地契合了当前市场需求及绿色发展要求，显著提高了公司核心竞争力，有助于迅速提升公司品牌知名度及市场影响力。

(3) **新业态——建立无人值守新型运营体系。** 公司大力拓展新型服务业，根据实践经验及市场需求，建立了智能化的无人值守污水处理运营体系。该体系通过构建“物联网+云平台”中央监控系统和“4S 流动站”运维模式，大幅缩短了维护响应时间，提高运维效率，降低运维成本，确保污水处理设施“建得了、用得好”，使传统需要大量人员值守的低效现场维护管理，转型升级为借助“互联网+”手段、无人值守的高端服务业！新型运营体系的搭建及应用，形成了污水处理领域运营服务新业态，有助于获

得持续现金流、打造新的利润增长点，为公司发展壮大提供强有力的支撑和保障！

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1	FMBR 技术	通过创建兼性环境，利用微生物共生原理，使微生物形成食物链，实现污水污泥同步处理。	146,300
2	JDL 技术	利用化学、物理学和生物学相结合而创新的工业废水处理技术。	10,600

注：“日处理能力”列统计口径为 BOO、BOT 项目处理能力。

四、 环境治理技术服务分析

√适用 □不适用

报告期内，公司实现技术服务收入为 12,092,658.90 元，主要是为客户提供设计及维保技术服务。

1、按服务类别列示

单位：元

服务类别	2019 年	2018 年
设计服务	650,877.58	1,261,300.85
维保服务	11,441,781.32	4,617,824.99
合计	12,092,658.90	5,879,125.84

2、按地区分布列示

单位：元

地区	2019 年	2018 年
华东地区	7,953,301.90	3,944,094.16
华南地区	272,418.97	253,886.80
华中地区	793,579.14	110,390.17
华北地区	150,741.08	48,905.66
东北地区	83,455.66	-
西北地区	1,245,283.00	1,339,301.88
西南地区	1,452,419.15	182,547.17
美国	141,460.00	-
总计	12,092,658.90	5,879,125.84

五、 环境治理设备销售业务分析

√适用 □不适用

(一) 主要原材料情况

公司生产设备所需主要原材料为膜、罐体、泵、风机、电气元器件等。

报告期内，主要原材料价格基本处于平稳状态。

(二) 订单新增及执行情况

不适用。

六、 环境治理工程类业务分析

√适用 □不适用

(一) 订单新增及执行情况

报告期内，公司订单新增及执行情况如下：

项目名称	承包方式	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
壶关县第二污水处理厂建设项目设备采购及安装工程	-	2019年1月27日	2019/3/12	2,895.00	已完成
蓉江新区分散式污水处理设施工程设计采购施工运行维护总承包（一标段）即蓉江新区截污干管终端分散式污水处理设施工程	EPC	2018年11月12日	2019/4/22	2,379.0180	实施中
淮安园区配套A06扩产20万尺环工有机废水处理扩建工程	-		2019/4/10	294.30	实施中
湖北宣城经济开发区污水处理厂二期扩容设备兼氧FMBR（系统）采购项目（3000吨/天）	-		2019/7/5	833.00	已完成
惠州大亚湾第二第三水质净化厂二期工程设计-采购-施工总承包（EPC）	EPC	2019年7月31日	2019/9/2	16,074.8371	实施中
望江县污水处理厂扩建工程	EPC	2019年7月10日	2019/8/17	16,038.00	实施中

EPC（设计、采购、施工）总承包					
南乐县产业集聚区污水处理厂项目（第二标段设备购置及安装）		2019年10月15日	2019/10/22	4,920.7796	实施中
日照市岚山区海绵城市PPP项目（一期）标段八工程项目		2019年9月23日	2019/10/22	2,550.28	实施中

（二） 重大订单的执行情况

报告期内，公司订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上的正在履行的订单情况如下：

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
惠州大亚湾第二第三水质净化厂二期工程设计-采购-施工总承包（EPC）	整体解决方案	2019年9月2日	16,074.8371	无	未确认收入
望江县污水处理厂扩建工程EPC（设计、采购、施工）总承包	整体解决方案	2019年8月17日	16,038.00	无	未确认收入

重大订单执行详细情况：

上述项目尚处于施工期的阶段。

七、 环境治理运营类业务分析

√适用 □不适用

（一） 订单新增及执行情况

项目名称	业务类型	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
乌沙河污水处理应急工程-东	BOO	2018/12/24	2019/2/13	5,153.07	正常执行中

风桥（经开区）					
乌沙河污水处理应急工程-南昌经开区瀛上桥	BOO	2018/12/24	2019/5/10	1,387.365	正常执行中
乌沙河污水处理应急工程-东风桥新增（经开区）	BOO	2018/12/24	2019/5/30	2,774.73	正常执行中
乌沙河污水处理应急工程-东风桥新增一万吨站点（新建区东风桥）	BOO	2018/12/24	2019/5/11	3,963.90	正常执行中
乌沙河污水处理应急工程-经开区瀛上村	BOO	2018/12/24	2019/9/9	396.39	正常执行中
南昌经开区白水湖片区冠山南路分散式污水处理项目	BOO	2018/12/24	2019/9/9	3,171.12	正常执行中

（二） 处于施工期的重大订单的执行情况

报告期内，建设投资金额占公司最近一期会计年度经审计净资产 30%以上的处于施工期阶段的订单情况：

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
-	-	-	-	-	-

（三） 处于运营期的重大订单的执行情况

项目年度运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上（或年度营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上）的订单履行情况：

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
—	—	—	-	-	-

重大订单执行详细情况：

报告期内，本公司无正处于施工期、运营期的重大订单。

（四） 特许经营情况

√适用 □不适用

项目名称	合同甲方	合同主要义务	合同签订时间	项目状态	特许经营期限	投资回收方式
大丰电子信息产业	江苏大丰经济开发	确保污水厂的正常运行和维	2012/5/7	已转让	25 年	收取污水处理服务费。

园污水处理项目	区管委会（江苏恒瑞投资发展有限公司）	护，并承担与运营相关的费用和 risk 等。				
会昌县城污水处理二期工程	会昌县城城市管理局	在特许经营期内负责项目的投资、建设、运营和维护，自行承担费用、责任和 risk，并于特许经营期满（或提前终止）时将全部项目设施移交；接受政府部门的行业监管等。	2015/12/20	正常运行	30 年	收取污水处理服务费。
横峰经济开发区工业污水处理一期	横峰经开区管委会	在特许经营期内负责项目的投资、建设、运营和维护，在特许经营权满（或提前终止）时将项目设施移交；出现重大事项进行备案报告、接受政府部门行业监管、接受中期评估；在建设施工过程中减少对公众、当地居民和商业的干扰等。	2016/7/29	正常运行	29 年	收取污水处理服务费。
万安县金泰源产业园 PCB 污水处理厂	万安县人民政府	在特许经营期内负责项目的投资、建设、运营和维护，于特许经营期满（或提前终止）时将全部项目设施移交；出现重大事项进行备案报告、接受政府部门行业监管、	2016/12/25	试运行	30 年	收取污水处理服务费。

		不断加强创新等。				
会昌县月亮湾新区污水处理PPP项目	会昌县城管局	在特许经营期内负责项目的投资、建设、运营和维护,自行承担费用、责任和风险,并于期满时将全部项目设施无偿移交;根据法律法规和协议规定接受和配合甲方及其他政府部门的行业监管等;项目公司需确保项目公司股东在项目中投资股本金额高于或等于届时已投入项目的投资总额的30%;提交相应保函等。	2018/10/29	正常运行	30年	收取污水处理服务费。

特许经营权变化情况:

适用 不适用

公司于2019年6月将所持有的大丰金达莱60%股权转让给江苏恒瑞投资开发有限公司,交易完成后,公司不再持有大丰金达莱股权,不再拥有此特许经营权。

八、PPP项目分析

适用 不适用

九、细分行业披露要求

(一) 水污染治理业务

适用 不适用

1. 产能规模

单位:万吨

业务类型	2019年日处理能力(设计)	2019年日处理能力(实际)	2019年实际处理量	同比变动额(%)
工业污水	1.54	1.54	0.54	0.00%
生活污水	14.15	14.15	13.86	166.67%

合计	15.69	15.69	14.40	—
----	-------	-------	-------	---

注：本表统计口径为公司 BOT、BOO 项目。

2. 按污水处理类型列示：

单位：万元

按污水处理类型列示	2019 年收入金额	2019 年收入占比	同比增长比例 (%)
工业污水	1,462.07	10.80%	-30.42%
生活污水	12,069.61	89.20%	792.11%
合计	13,531.68	100.00%	291.75%

注：本表统计口径为公司 BOT、BOO 项目。

3. 按地区分布列示：

单位：万元

地区	2019 年收入金额	2019 年收入占比 (%)	同比增长比例 (%)
华东地区	13,411.65	99.11%	308.77%
华南地区	114.93	0.85%	-33.63%
华中地区	5.10	0.04%	-
合计	13,531.68	100.00%	291.75%

注：本表统计口径为公司 BOT、BOO 项目。

(二) 大气污染治理业务

适用 不适用

(三) 固体废物治理业务

1. 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

2. 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

(四) 危险废物治理业务

适用 不适用

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据经营发展的实际情况，不断优化法人治理结构及内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议及表决程序等符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，各部门及相关人员能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，董事会包含独立董事且下设专门委员会。《公司章程》及《投资者关系管理制度》包含信息披露与投资者关系管理等条款，《信息披露管理制度》对公司的信息披露工作及管理工作作出了详细明确的规定，能够保护所有股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。

同时，为更好保护股东权益，避免同业竞争对公司股东利益造成损害，公司董事、监事、高级管理人员及核心业务人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不从事与公司经营业务构成竞争的业务，以确保公司及公司股东利益不受损害。

此外，《公司章程》、《关联交易管理制度》、《投资决策管理制度》、《利润分配管理制度》等公司制度对关联交易、对外投资、对外担保、利润分配等事项均作出了明确规定。

综上，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有的股东充分行使其合法和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格决策流程，保护股东利益。公司建立了合理的法人治理结构，形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保决策制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息

披露管理制度》、《防范控股股东及其他关联方占用公司资金管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等一系列制度，在机构设置、职权分配和业务流程等各个方面均能有效监督和相互制约，能够有效保障公司重大经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司相关机构和人员依法履行职责和义务，未出现违法、违规现象，能够切实履行相应的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	<p>（一）第三届董事会第四次会议审议并通过了：1、《2018年度总经理工作报告》；2、《2018年度董事会工作报告》；3、《2018年年度报告及摘要》；4、《2018年度审计报告》；5、《关于2018年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；6、《2018年度财务决算报告》；7、《2018年年度权益分派预案》；8、《2018年度内部控制自我评价报告》；9、《关于预计2019年日常性关联交易的议案》；10、《2019年度财务预算报告》；11、《关于申请银行授信的议案》；12、《关于会计估计变更的议案》；13、《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>（二）第三届董事会第五次会议审议并通过了：1、《关于公司申请首次公开发行股票并在科创板上市的议案》；2、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》；3、《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》；4、《关于提请股东大会授权董事会负责办理公司申请首次公开发行股票并在科创板上市相关事宜的议案》；5、《关于制定<江西金达莱环保股份有限公司章程（草案）>的议案》；6、《关于公司就首次公开发行股票并在科创板上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》；7、《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定股价预案的议案》；8、《关于切实履行首次公开发行摊薄即期回报填补回报措施和承诺的议案》；9、《关于<江西金达莱环保股份有限公司上市后三年股东分红回报规划>的议案》；10、《关于制定<江西金达莱环保股份有限公司股东大会</p>

议事规则（草案）>的议案》；11、《关于制定<江西金达莱环保股份有限公司董事会议事规则（草案）>的议案》；12、《关于<江西金达莱环保股份有限公司募集资金管理制度>的议案》；13、《关于制定<江西金达莱环保股份有限公司关联交易管理制度>的议案》；14、《关于制定<江西金达莱环保股份有限公司对外担保管理制度>的议案》；15、《关于制定<江西金达莱环保股份有限公司对外投资管理制度>的议案》；16、《关于制定<江西金达莱环保股份有限公司信息披露管理制度>的议案》；17、《关于审核确认并同意报出公司近三年（2016-2018年）财务报告的议案》；18、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。

（三）第三届董事会第六次会议审议并通过了：1、《关于会计政策变更的议案》；2、《关于审核确认并同意报出公司近三年（2016-2018年）财务报告的议案》；3、《关于申请银行授信的议案》。

（四）第三届董事会第七次会议审议并通过了：1、《2019年第一季度报告》；2、《关于会计政策变更的议案》。

（五）第三届董事会第八次会议审议并通过了：1、《关于<2017年年度报告及摘要>更正报出的议案》；2、《关于<2018年年度报告及摘要>更正报出的议案》。

（六）第三届董事会第九次会议审议并通过了：1、《关于附条件生效的向全国中小企业股份转让系统申请终止挂牌的议案》；2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》；3、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌异议股东保护措施的议案》；4、《关于提请召开公司2019年第二次临时股东大会通知的议案》。

（七）第三届董事会第十次会议审议并通过了：1、《关于转让控股子公司股权的议案》；2、《关于注销江西鄱阳湖污水治理产业基金（有限合伙）的议案》；3、《关于申请银行授信的议案》；4、《关于提请召开公司2019年第三次临时股东大会的议案》。

（八）第三届董事会第十一次会议审议并通过了：1、《2019年半年度报告》；2、《关于2019年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

		<p>(九)第三届董事会第十二次会议审议并通过了: 1、《关于向参股公司增资的议案》; 2、《关于审核确认并同意报出公司最近三年一期财务报告的议案》。</p> <p>(十)第三届董事会第十三次会议审议并通过了: 1、《2019年第三季度报告》; 2、《关于为新余金达莱环保有限公司提供担保的议案》。</p> <p>(十一)第三届董事会第十四次会议审议并通过了《关于撤回公司首次公开发行股票并在科创板上市申请文件的议案》。</p>
监事会	7	<p>(一)第三届监事会第三次会议审议并通过了: 1、《2018年度监事会工作报告》; 2、《2018年年度报告及摘要》; 3、《2018年度审计报告》; 4、《关于2018年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》; 5、《2018年度财务决算报告》; 6、《2018年年度权益分派预案》; 7、《2019年度财务预算报告》; 8、《关于会计估计变更的议案》。</p> <p>(二)第三届监事会第四次会议审议并通过了: 1、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》; 2、《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》; 3、《关于切实履行首次公开发行摊薄即期回报填补回报措施和承诺的议案》; 4、《关于<江西金达莱环保股份有限公司上市后三年股东分红回报规划>的议案》; 5、《关于制定<江西金达莱环保股份有限公司监事会议事规则(草案)>的议案》。</p> <p>(三)第三届监事会第五次会议审议并通过了《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>(四)第三届监事会第六次会议审议并通过了: 1、《2019年第一季度报告》; 2、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>(五)第三届监事会第七次会议审议并通过了: 1、《关于<2017年年度报告及摘要>更正报出的议案》; 2、《关于<2018年年度报告及摘要>更正报出的议案》。</p> <p>(六)第三届监事会第八次会议审议并通过了: 1、《2019年半年度报告》; 2、《关于2019年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>(七)第三届监事会第九次会议审议并通过了《2019年第三季度报告》。</p>
股东大会	4	<p>(一)2018年年度股东大会审议并通过了: 1、《2018</p>

年度董事会工作报告》；2、《2018年度监事会工作报告》；3《2018年年度报告及摘要》；4、《2018年度审计报告》；5、《关于2018年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；6、《2018年度财务决算报告》；7、《2018年年度权益分派预案》；8、《关于预计2019年日常性关联交易的议案》；9、《2019年度财务预算报告》；10、《关于会计估计变更的议案》。

（二）2019年第一次临时股东大会审议并通过了：

1、《关于公司申请首次公开发行股票并在科创板上市的议案》；2、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》；3、《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》；4、《关于提请股东大会授权董事会负责办理公司申请首次公开发行股票并在科创板上市相关事宜的议案》；5、《关于制定<江西金达莱环保股份有限公司章程（草案）>的议案》；6、《关于公司就首次公开发行股票并在科创板上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》；7、《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定股价预案的议案》；8、《关于切实履行首次公开发行摊薄即期回报填补回报措施和承诺的议案》；9、《关于<江西金达莱环保股份有限公司上市后三年股东分红回报规划>的议案》；10、《关于制定<江西金达莱环保股份有限公司股东大会议事规则（草案）>的议案》；11、《关于制定<江西金达莱环保股份有限公司董事会议事规则（草案）>的议案》；12、《关于制定<江西金达莱环保股份有限公司监事会议事规则（草案）>的议案》；13、《关于制定<江西金达莱环保股份有限公司募集资金管理制度>的议案》；14、《关于制定<江西金达莱环保股份有限公司关联交易管理制度>的议案》；15、《关于制定<江西金达莱环保股份有限公司对外担保管理制度>的议案》；16、《关于制定<江西金达莱环保股份有限公司对外投资管理制度>的议案》。

（三）2019年第二次临时股东大会审议并通过了：

1、《关于附条件生效的向全国中小企业股份转让系统申请终止挂牌的议案》；2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》；3、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌异议股东保护措施的议案》。

（四）2019年第三次临时股东大会审议并通过了：

		1、《关于注销江西鄱阳湖污水治理产业基金（有限合伙）的议案》；2、《关于为会昌金岚水务有限公司提供担保的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决等程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，决议内容符合《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的要求，合法有效。三会成员符合相关任职要求，勤勉踏实，忠实履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司各职能部门有效运作，能切实履行相应职责。公司管理层暂未引入职业经理人，来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表均有权参加公司股东大会，参与公司重大事项的表决并提出意见和建议，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定合法有效运行。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求召开股东大会、董事会和监事会，按照相关法律法规要求及时、准确、完整地进行信息披露，公司通过电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通、事务处理良好。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会能够独立行使其权利并履行相应职责，未发现公司存在重大风险事项或不合规情况，监事会对报告期内的监督事项无异议。

监事会对公司《2019年年度报告》及年报摘要进行了审核，并提出了书面审核意见：

（1）年度报告编制和审议程序符合法律法规、中国证监会、全国股转公司的规定以及公司章程和公司内部管理制度的各项规定；

（2）年度报告的内容和格式符合《挂牌公司信息披露规则》、《创新层挂牌公司2019年年度报告内容与格式模板（一般公司）》等相关规定，未发现公司2019年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司2019年年度报告真实地反映出公司年度的经营成果和财务状况；

（3）提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立

公司具有完整、独立的业务结构且独立自主经营，与控股股东及实际控制人控制的其他企业之间不

存在同业竞争关系。公司业务独立，拥有研发、设计、咨询、设备制作、安装调试、托管运营等完整健全的业务链条，能够为客户提供污水处水污染治理装备、水环境整体解决方案、投资及运营等服务。控股股东、实际控制人廖志明先生虽兼任公司董事长和总经理，但本着促进公司长远良好发展的经营目标，始终公正、公允地行使相关权利，以公司利益为主，不会对公司的生产经营造成不利影响。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的行政人事内部控制制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

3、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，独立完整的资产结构，独立的生产、研发、销售系统及配套设施，独立的专利、商标等资产。公司与股东控制的其他企业之间产权关系明确，股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，不受其他干涉。

5、财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户的情形。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，以公司基本管理制度为基础，涵盖了对外投资、财务预算、物料采购、生产管理、人事管理等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内，公司严格遵守国家政策及法规，严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，按照关于会计核算的相关法律法规进行独立核算，做到有序工作、严格管理，保证公司财务体系的正常运作。同时，公司在充分调研和科学分析的基础上，准确识别影响内部控制目标实现的内部风险因素和外部风险因素，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司内控制度执行情况良好，随着公司的不断发展，对内控制度将提出更高的要求。公司将在现有内控制度的基础上，根据企业实际情况，持续健全内部控制体系，规范运作，以达到不断提高经营管理效率、降低经营风险的目的。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，

健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生董事会对有关人员采取问责措施的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	众环审字(2020) 060005 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2020 年 3 月 30 日
注册会计师姓名	汤家俊 张强
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	80 万元
审计报告正文： <h2 style="text-align: center;">审 计 报 告</h2> <p style="text-align: right;">众环审字(2020) 060005 号</p> 江西金达莱环保股份有限公司全体股东： <h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了江西金达莱环保股份有限公司（以下简称“江西金达莱”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西金达莱 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江西金达莱，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <h3>三、 关键审计事项</h3> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> <p>我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：</p>	

(三) 收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>如财务报表附注 4.39 所示：江西金达莱收入主要包括水污染治理装备销售收入、水污染治理项目运营收入和水环境整体解决方案收入。2019 年度，江西金达莱实现营业收入 77,787.01 万元，其中水污染治理装备销售收入 45,361.29 万元、水污染治理项目运营收入 16,335.45 万元和水环境整体解决方案收入 14,262.03 万元。江西金达莱在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认销售收入。由于收入是江西金达莱的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none">1. 了解与评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；2. 检查江西金达莱主要的销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及义务，以评价江西金达莱收入确认政策是否符合会计准则的要求；3. 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较；4. 就本年的销售收入，选取样本，检查其销售合同、发货单、客户签收单、安装调试确认单、水质检测报告、竣工验收报告、客户对账单等资料，以评价收入确认是否符合江西金达莱的收入确认政策和会计准则；5. 就本年的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证 2019 年度销售额以及截至 2019 年 12 月 31 日的应收账款余额；6. 就本年的销售收入，检查销售回款以及期后回款；7. 就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查销售合同、发货单、客户签收单、安装调试确认单、水质检测报告、竣工验收报告、客户对账单等资料，以评价相关收入是否记录在正确的会计期间。

(四) 应收账款的减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>如财务报表附注 4.3、附注 4.45 所示：截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款账面余额为 80,788.14 万元，占总资产的比重约为 44.39%，坏账准备金额为 16,578.71 万元，江西金达莱的应收账款主要来自于政</p>	<ol style="list-style-type: none">1. 了解与评价与应收账款减值相关的内部控制设计和运行的有效性，包括识别减值可观测证据和计算减值准备的控制；2. 通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条

府和行业相关企业，应收账款坏账准备于资产负债表日基于应收款项的预期信用损失评估计算得出的。评估应收款项的预期信用损失需要管理层对未来现金流量等估计和判断，考虑的因素包括对客户当前及未来财务状况、客户历史还款记录、政府政策、市场行情等方面的评估和判断，与管理层的风险偏好直接相关。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其识别为关键审计事项。

件等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

3. 检查相关的交易合同和信用条款及实际信用条款的遵守情况；

4. 对于按账龄分析法计提坏账的应收款项，抽取样本进行账龄准确性测试，并进行重新计算；

5. 对于单项计提坏账的应收账款，检查了管理层赖以判断客户付款能力的证明文件，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部律师询证函回函等；

6. 对账龄期限较长、逾期未回款的应收款项，逐项复核是否出现减值的迹象及未来可回收性，评估计提减值准备金额是否恰当。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督江西金达莱的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包

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

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

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

（二）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。

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

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 汤家俊

（项目合伙人）

中国注册会计师 张强

中国

武汉

2020年3月30日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	4.1	469,724,047.41	460,947,452.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	4.2		2,824,500.00
应收账款	4.3	642,094,276.39	607,316,171.09
应收款项融资	4.4	4,599,879.76	
预付款项	4.6	6,063,404.46	3,240,071.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4.5	23,785,792.56	14,863,839.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4.7	228,470,748.39	145,981,587.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4.8	20,803,959.12	39,582,760.86
流动资产合计		1,395,542,108.09	1,274,756,383.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	4.9	-	1,918,010.03
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	4.11	2,600,675.88	3,012,064.94
其他权益工具投资	4.10	1,862,804.84	

其他非流动金融资产			
投资性房地产	4.12	21,134,038.87	22,554,090.31
固定资产	4.13	137,752,545.07	111,603,539.85
在建工程	4.14	60,094,439.45	81,543,326.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4.15	107,080,316.18	125,160,503.54
开发支出	4.16		9,833,241.00
商誉			
长期待摊费用	4.17	32,160,039.07	21,979,757.73
递延所得税资产	4.18	56,749,043.58	38,496,560.99
其他非流动资产	4.19	5,138,487.01	4,922,400.84
非流动资产合计		424,572,389.95	421,023,495.48
资产总计		1,820,114,498.04	1,695,779,879.25
流动负债：			
短期借款	4.21	60,083,737.50	110,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	4.22	83,228,892.00	118,917,508.55
应付账款	4.23	202,479,786.14	149,347,433.78
预收款项	4.24	151,886,385.65	87,737,458.55
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4.25	21,874,032.40	13,060,494.42
应交税费	4.26	23,859,953.50	42,168,807.78
其他应付款	4.27	7,160,546.54	8,977,409.54
其中：应付利息			190,662.08
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4.28	7,117,820.55	6,875,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		557,691,154.28	537,084,112.62
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	4.29	23,300,000.00	14,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	4.30	15,927,958.86	14,768,272.97
长期应付职工薪酬			
预计负债	4.31	19,332,687.06	16,252,966.28
递延收益	4.32	11,884,513.94	12,570,498.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,445,159.86	57,591,738.09
负债合计		628,136,314.14	594,675,850.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	4.33	207,000,000.00	207,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4.34	250,455,425.44	250,455,425.44
减：库存股			
其他综合收益	4.35	74,194.42	705,037.49
专项储备			
盈余公积	4.36	105,369,420.35	78,633,490.04
一般风险准备			
未分配利润	4.37	594,688,161.11	507,515,804.32
归属于母公司所有者权益合计		1,157,587,201.32	1,044,309,757.29
少数股东权益	4.38	34,390,982.58	56,794,271.25
所有者权益合计		1,191,978,183.90	1,101,104,028.54
负债和所有者权益总计		1,820,114,498.04	1,695,779,879.25

法定代表人：廖志民

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：傅小庆

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		403,091,077.30	334,317,613.41
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	

衍生金融资产			
应收票据	13.1		2,674,500.00
应收账款	13.2	620,851,946.75	609,933,478.21
应收款项融资		4,262,400.00	
预付款项		6,101,930.28	3,366,821.44
其他应收款	13.3	25,812,067.05	8,807,364.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		198,133,563.28	75,914,964.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,845,088.77	30,607,725.01
流动资产合计		1,275,098,073.43	1,065,622,467.17
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	1,360,480.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	13.4	172,746,786.45	205,258,175.51
其他权益工具投资		1,360,480.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		194,680,264.68	127,538,738.42
在建工程		816,391.59	8,018,284.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		40,412,311.09	35,988,400.89
开发支出			8,821,031.66
商誉			
长期待摊费用		31,785,888.38	21,516,390.83
递延所得税资产		34,044,688.72	25,694,292.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		475,846,810.91	434,195,794.63
资产总计		1,750,944,884.34	1,499,818,261.80
流动负债：			
短期借款		60,083,737.50	110,000,000.00
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		83,228,892.00	118,917,508.55
应付账款		272,359,262.96	121,628,430.29
预收款项		158,342,768.14	85,398,440.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,776,501.62	8,720,900.23
应交税费		10,234,169.74	30,855,412.57
其他应付款		8,386,603.07	7,195,540.95
其中：应付利息			163,487.50
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		608,411,935.03	482,716,233.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		17,569,890.74	14,598,272.85
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		17,569,890.74	14,598,272.85
负债合计		625,981,825.77	497,314,506.36
所有者权益：			
股本		207,000,000.00	207,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		242,860,050.89	242,860,050.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,369,420.35	78,633,490.04
一般风险准备			
未分配利润		569,733,587.33	474,010,214.51

所有者权益合计		1,124,963,058.57	1,002,503,755.44
负债和所有者权益合计		1,750,944,884.34	1,499,818,261.80

法定代表人：廖志民

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：傅小庆

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	4.39	777,870,096.57	729,651,918.50
其中：营业收入	4.39	777,870,096.57	729,651,918.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4.39	461,322,535.27	431,713,283.39
其中：营业成本	4.39	245,542,863.37	248,879,884.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	4.40	8,535,551.66	9,177,134.18
销售费用	4.41	88,999,089.46	76,056,287.00
管理费用	4.42	63,873,786.96	52,146,242.94
研发费用	4.43	49,801,512.42	43,049,087.25
财务费用	4.44	4,569,731.40	2,404,647.34
其中：利息费用		7,062,267.59	6,771,239.20
利息收入		2,955,086.66	4,734,580.57
加：其他收益	4.47	7,548,991.82	10,797,173.50
投资收益（损失以“-”号填列）	4.48	-706,633.02	18,598,605.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25,530.52	930,435.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		628,630.14	
汇兑收益（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）	4.45	-46,346,436.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4.46	-1,912,749.35	-51,664,478.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4.49	336,445.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		275,467,179.34	275,669,935.43

加：营业外收入	4.50	14,606,063.96	4,773,156.90
减：营业外支出	4.51	1,694,692.71	1,878,840.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		288,378,550.59	278,564,252.29
减：所得税费用	4.52	28,794,675.07	35,907,724.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		259,583,875.52	242,656,527.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		259,583,875.52	242,656,527.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,941,070.40	-2,777,449.92
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		257,642,805.12	245,433,977.53
六、其他综合收益的税后净额	4.53	512,556.83	1,801,301.96
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4.53	534,638.91	1,801,301.96
1.不能重分类进损益的其他综合收益	4.53	-33,123.11	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	4.53	-33,123.11	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益	4.53	567,762.02	1,801,301.96
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		567,762.02	1,801,301.96
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-22,082.08	
七、综合收益总额		260,096,432.35	244,457,829.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		258,177,444.03	247,235,279.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,918,988.32	-2,777,449.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	13.2	1.2447	1.1857
（二）稀释每股收益（元/股）	13.2	1.2447	1.1857

法定代表人：廖志民

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：傅小庆

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	13.5	723,569,440.12	703,574,223.21
减：营业成本	13.5	328,032,502.17	304,287,837.95
税金及附加		4,067,392.59	6,454,974.04
销售费用		83,021,100.76	72,703,809.52
管理费用		48,328,945.66	40,045,874.04
研发费用		33,250,305.09	24,451,484.01
财务费用		3,815,909.34	-362,880.39
其中：利息费用		5,162,120.82	2,646,975.00
利息收入		1,719,553.34	3,287,726.26
加：其他收益		3,743,985.16	3,548,967.81
投资收益（损失以“-”号填列）	13.6	89,589,380.35	19,330,790.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25,530.52	930,435.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		628,630.14	
汇兑收益（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）		-43,190,513.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,912,749.35	-45,773,689.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		336,445.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		271,619,831.87	233,099,193.22
加：营业外收入		10,657,728.08	4,723,586.95
减：营业外支出		1,662,128.78	1,206,764.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		280,615,431.17	236,616,015.91
减：所得税费用		13,256,128.04	29,979,443.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		267,359,303.13	206,636,572.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		267,359,303.13	206,636,572.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		267,359,303.13	206,636,572.71
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：廖志民

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：傅小庆

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		761,472,402.30	651,818,245.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,941,754.88	1,959,100.05
收到其他与经营活动有关的现金	4.54	34,780,122.46	19,670,470.64
经营活动现金流入小计		803,194,279.64	673,447,815.87
购买商品、接受劳务支付的现金		241,281,963.20	142,064,460.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		102,371,699.12	79,721,885.46
支付的各项税费		132,860,908.54	153,079,435.88
支付其他与经营活动有关的现金	4.54	95,971,868.12	84,792,606.66
经营活动现金流出小计		572,486,438.98	459,658,388.84
经营活动产生的现金流量净额		230,707,840.66	213,789,427.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,566,910.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400,250.00	51,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,676,790.94	
收到其他与投资活动有关的现金	4.54	375,000,000.00	
投资活动现金流入小计		387,643,951.81	51,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,992,183.72	87,693,961.69
投资支付的现金			8,835,565.44
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4.54	309,079,459.05	68,000,000.00
投资活动现金流出小计		366,071,642.77	164,529,527.13
投资活动产生的现金流量净额		21,572,309.04	-113,529,527.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		112,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4.54	64,958,415.48	8,799,324.27
筹资活动现金流入小计		176,958,415.48	118,799,324.27
偿还债务支付的现金		152,500,000.00	63,296,935.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,288,428.65	129,949,288.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4.54	56,212,984.80	48,177,915.29
筹资活动现金流出小计		360,001,413.45	241,424,138.43
筹资活动产生的现金流量净额		-183,042,997.97	-122,624,814.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		534,873.94	1,707,098.62
五、现金及现金等价物净增加额	4.55	69,772,025.67	-20,657,815.64
加：期初现金及现金等价物余额	4.55	366,769,537.13	387,427,352.77
六、期末现金及现金等价物余额	4.55	436,541,562.80	366,769,537.13

法定代表人：廖志民

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：傅小庆

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		741,073,291.60	607,519,059.50
收到的税费返还		3,743,330.43	1,806,798.80
收到其他与经营活动有关的现金		29,769,555.76	127,563,137.93
经营活动现金流入小计		774,586,177.79	736,888,996.23
购买商品、接受劳务支付的现金		289,240,976.60	193,864,030.30
支付给职工以及为职工支付的现金		63,606,640.58	49,195,597.92
支付的各项税费		77,455,919.69	119,094,265.23
支付其他与经营活动有关的现金		90,296,333.67	176,196,170.13
经营活动现金流出小计		520,599,870.54	538,350,063.58
经营活动产生的现金流量净额	13.7	253,986,307.25	198,538,932.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,915,200.00	28,213,956.05
取得投资收益收到的现金		89,566,910.87	18,400,355.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		375,000,000.00	
投资活动现金流入小计		477,882,110.87	46,614,311.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,701,398.58	126,916,364.77
投资支付的现金			38,070,415.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		307,000,000.00	68,000,000.00
投资活动现金流出小计		410,701,398.58	232,986,780.05
投资活动产生的现金流量净额		67,180,712.29	-186,372,468.72
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		100,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		64,958,415.48	8,550,324.27
筹资活动现金流入小计		164,958,415.48	118,550,324.27
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,141,870.82	126,702,095.83
支付其他与筹资活动有关的现金		55,212,984.80	41,177,915.29
筹资活动现金流出小计		355,354,855.62	181,880,011.12
筹资活动产生的现金流量净额		-190,396,440.14	-63,329,686.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,684.83	9.62

五、现金及现金等价物净增加额	13.7	130,768,894.57	-51,163,213.30
加：期初现金及现金等价物余额	13.7	240,139,698.12	291,302,911.42
六、期末现金及现金等价物余额	13.7	370,908,592.69	240,139,698.12

法定代表人：廖志民

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：傅小庆

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	207,000,000.00				250,455,425.44		705,037.49		78,633,490.04		507,515,804.32	56,794,271.25	1,101,104,028.54
加：会计政策变更							-1,165,481.98				1,165,481.98		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	207,000,000.00				250,455,425.44		-460,444.49		78,633,490.04		508,681,286.30	56,794,271.25	1,101,104,028.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							534,638.91		26,735,930.31		86,006,874.81	-22,403,288.67	90,874,155.36
(一) 综合收益总额							534,638.91				257,642,805.12	1,918,988.32	260,096,432.35
(二) 所有者投入和减少资本												-24,322,276.99	-24,322,276.99
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他												-24,322,276.99	-24,322,276.99
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	207,000,000.00			250,455,425.44		74,194.42		105,369,420.35		594,688,161.11	34,390,982.58	1,191,978,183.90

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	207,000,000.00				250,455,425.44		-1,096,264.47		59,535,918.63		420,727,343.62	59,353,167.17	995,975,590.39
加：会计政策变更													
前期差错更正									-1,566,085.86		-13,781,859.56	218,554.00	-15,129,391.42
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	207,000,000.00				250,455,425.44		-1,096,264.47		57,969,832.77		406,945,484.06	59,571,721.17	980,846,198.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,801,301.96		20,663,657.27		100,570,320.26	-2,777,449.92	120,257,829.57
(一) 综合收益总额							1,801,301.96				245,433,977.53	-2,777,449.92	244,457,829.57
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配								20,663,657.27	-144,863,657.27				-124,200,000.00
1.提取盈余公积								20,663,657.27	-20,663,657.27				
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配										-124,200,000.00			-124,200,000.00
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	207,000,000.00			250,455,425.44		705,037.49		78,633,490.04		507,515,804.32	56,794,271.25	1,101,104,028.54
----------	----------------	--	--	----------------	--	------------	--	---------------	--	----------------	---------------	------------------

法定代表人：廖志民

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：傅小庆

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	207,000,000.00				242,860,050.89				78,633,490.04		474,010,214.51	1,002,503,755.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	207,000,000.00				242,860,050.89				78,633,490.04		474,010,214.51	1,002,503,755.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								26,735,930.31			95,723,372.82	122,459,303.13
（一）综合收益总额											267,359,303.13	267,359,303.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4.其他												
(三) 利润分配								26,735,930.31		-171,635,930.31		-144,900,000.00
1.提取盈余公积								26,735,930.31		-26,735,930.31		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分 配										-144,900,000.00		-144,900,000.00
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股 本）												
2.盈余公积转增资本（或股 本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转 留存收益												
5.其他综合收益结转留存收 益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	207,000,000.00				242,860,050.89			105,369,420.35		569,733,587.33		1,124,963,058.57

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	207,000,000.00				242,860,050.89				59,535,918.63		426,332,071.89	935,728,041.41
加：会计政策变更												
前期差错更正									-1,566,085.86		-14,094,772.82	-15,660,858.68
其他												
二、本年期初余额	207,000,000.00				242,860,050.89				57,969,832.77		412,237,299.07	920,067,182.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									20,663,657.27		61,772,915.44	82,436,572.71
（一）综合收益总额											206,636,572.71	206,636,572.71
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									20,663,657.27		-144,863,657.27	-124,200,000.00
1.提取盈余公积									20,663,657.27		-20,663,657.27	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-124,200,000.00	-124,200,000.00
4.其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	207,000,000.00				242,860,050.89				78,633,490.04		474,010,214.51	1,002,503,755.44

法定代表人：廖志民

主管会计工作负责人：许可

会计机构负责人：傅小庆

三、 财务报表附注

江西金达莱环保股份有限公司

2019 年度财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

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

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

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

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

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

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

同日, 本公司股东会审议通过《关于公司股东廖志民向黄锐光等 20 人转让其持有公司股权的议案》, 同意股东廖志民按 7.49 元/股注册资本的价格, 向自然人黄锐光、朱锦伟、张余庆、曹解军、袁志华、陶琨、蔡东升、熊建中、史文彦、张彬、黄洪河、李桂英、马健、邹静、王建华、赵化兰、

陈以辉、黄凤友、刘安安、张小红等 20 位自然人转让其持有的 12.21% 股权。

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

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

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

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

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

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

公司注册地址为江西省南昌市长埠外商投资开发区工业大道 459 号；

法定代表人为廖志民；

统一社会信用代码：91360100767035268J。

1.2 公司经营范围及主营业务

公司经营范围：环保项目咨询、设计、工程总承包及运营管理；环保技术及产品的开发；废水及固废的综合利用；环保设备生产、安装和销售；机电设备安装；节能环保项目的投资、管理、设计、施工；合同能源管理；金属化学品供销业务（危险化学品除外）、建筑材料、五金交电、水质检测；自营和代理各类商品和技术的进出口业务；投资管理、投资咨询（金融、证券、保险、期货除外）；自有房屋租赁；机械设备租赁（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）。

1.3 公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人廖志民。

1.4 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2020 年 3 月 30 日经公司董事会批准报出。

2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

本集团以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.3 会计期间

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

2.4 记账本位币

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

2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.5.1 同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 2.6.2“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 2.17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

同的基础进行会计处理。

2.6 合并财务报表的编制方法

2.6.1 合并范围

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

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

2.6.2 合并财务报表的编制方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后

续计量，详见本附注 2.17“长期股权投资”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 2.17“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2.7 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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

2.8 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一

一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.9 外币业务

2.9.1 发生外币交易时的折算方法

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

2.9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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

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

2.9.3 外币财务报表的折算方法

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,在合并财务报表中,其因汇率变动而产

生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

2.10 金融工具

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策。

2.10.1.金融资产分类和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外,本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2.10.2 金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

2.10.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

2.10.4 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

2.10.5 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

2.10.6 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

2.10.7 权益工具

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

扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

2.11 金融资产减值

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

2.11.1 减值准备的确认方法

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

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

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

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

2.11.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

2.11.3 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

2.11.4 金融资产减值的会计处理方法

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

2.11.5 各类金融资产信用损失的确定方法

2.11.5.1 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

2.11.5.2 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

2.11.5.3 其他应账款

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

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

2.11.5.4 债权投资

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

2.11.5.5 其他债权投资

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

2.11.5.6 长期应收款

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

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

2.12 特许经营权

(1) 定义：

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

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

(2) 确认和计量

特许经营权服务协议属于《企业会计准则解释第 2 号》规定核算的范围，特许经营的资产可列作金融资产或无形资产。根据相关特许经营协议、BOT 项目建设和改造及运营管理协议，如果项目公司有关基础设施建成后，在从事经营的一定期间内有权向该服务的对象收取确定金额的货币资

金，则该权利构成一项无条件收取货币资金的权利，应根据项目实际情况确认金融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。如果项目公司在有关基础设施建成后，有权利向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，则不构成一项无条件收取货币资金的权利，应将 BOT、ROT 特许经营权项目初始投资成本确认为无形资产，并根据特许经营期限以直线摊销法按照合同约定的特许经营期限平均摊销。

(3) 后续设备更新支出

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

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

对于其他日常零星维修或定期的大修支出在发生时计入当期损益。

(4) 利率的选择

①按照金融资产核算的特许经营权项目实际利率的选择

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

②后续设备更新支出折现率的选择

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

2.13 应收款项

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项政策详见本附注“2.10 金融工具”相关内容。

本公司 2018 年度执行的应收款项政策：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

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

组合中, 账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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

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

2.14 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自取得起期限在一年内 (含一年) 的部分, 列示为应收款项融资; 自取得起期限在一年以上的, 列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 2.10“金融工具”及 2.11“金融资产减值”。

2.15 存货核算方法**2.13.1 存货分类**

本公司存货包括: 库存商品、原材料、周转材料、发出商品、低值易耗品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2.13.2 取得和发出的计价方法

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

应计入存货成本的借款费用, 按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

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

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

业合并》确定。

2.13.3 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

2.13.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

2.13.5 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

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

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

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

2.16 划分为持有待售资产的确认标准

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

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

外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

2.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注 2.10“金融工具”。

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

2.17.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股

份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

2.17.2 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本集团 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 2.6.2“合并财务报表编制的方法”中所述的相

关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交

易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

2.18 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.24“长期资产减值”。

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

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

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

2.19 固定资产

2.17.1 固定资产的确认标准

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

2.17.2 各类固定资产折旧方法

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

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

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

2.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.24“长期资产减值”。

2.17.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

2.17.5 其他说明

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

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

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

2.20 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.24“长期资产减值”。

2.21 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

2.22 无形资产

2.22.1 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.22.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

2.22.3 公司划分研究阶段与开发阶段具体标准

(1) 研究阶段

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

(2) 开发阶段

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

2.22.4 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.24“长期资产减值”。

2.23 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法平均摊销。租入营业用房装修费用，按 2 年平均摊销。

2.24 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子

公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

2.25 职工薪酬的分类及会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

2.26 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

特许经营权后续设备更新支出详见本附注 2.12 “特许经营权后续设备更新支出”。

2.27 股份支付及权益工具

2.27.1 股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

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

增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

2.27.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

2.28 收入确认

2.28.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2.28.2 提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额

确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

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

2.28.3 建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

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

2.28.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

2.28.5 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

2.28.6 各类业务收入确认具体方法

(1) 特许经营权收入确认

A、金融资产核算模式收入确认

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

B、无形资产核算模式收入确认

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

(2) 水环境整体解决方案收入

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

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

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

(3) 水污染治理装备收入

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

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

(4) 水污染治理项目运营及其他劳务收入

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

(5) 建设-经营-转移（以下称“BOT”）业务相关收入的确认

建造期间，对于所提供的建造服务按照附注 2.28.6（2）所述会计政策确认相关收入和费用。项目建成后按照附注 2.28.6（4）所述会计政策确认相关收入。

(6) 建设-拥有-经营（以下称“BOO”）业务相关收入的确认

建造期间，不确认收入。项目建成后按照附注 2.28.6（4）所述会计政策确认相关收入。

(7) 运营-维护（以下称“O&M”）业务相关收入的确认

运营期内按照后按照附注 2.28.6（4）所述会计政策确认相关收入。

2.29 政府补助

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

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

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

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

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

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

2.30 递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据

2.30.1 当期所得税

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

2.30.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

2.30.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

2.30.4 所得税的抵销

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

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

2.31 租赁

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

2.31.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2.31.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

2.31.3 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

2.31.4 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

2.32 终止经营的确认标准和会计处理方法

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

终止经营的会计处理方法参见本附注 2.16“持有待售资产和处置组”相关描述。

2.33 主要会计政策、会计估计的变更

2.33.1 会计政策变更

2.33.1.1 财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本集团财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（5）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

对 2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2018.12.31/2018 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	619,085,770.34		-619,085,770.34
应收票据		2,824,500.00	2,824,500.00
应收账款		616,261,270.34	616,261,270.34
应付票据及应付账款	269,128,884.42		-269,128,884.42
应付票据		118,917,508.55	118,917,508.55
应付账款		150,211,375.87	150,211,375.87

2.33.1.2 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”),对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注 2.10、附注 2.11。

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

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;租赁应收款;财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

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

项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日账面金额	新金融工具准则影响	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据	2,824,500.00	-2,824,500.00	
应收款项融资		2,824,500.00	2,824,500.00
其他应付款	8,977,409.54	-190,662.08	8,786,747.46

短期借款	110,000,000.00	163,487.50	110,163,487.50
一年内到期的非流动负债	6,875,000.00	27,174.58	6,902,174.58
可供出售金融资产—成本	3,860,480.00	-3,860,480.00	
可供出售金融资产—减值准备	1,942,469.97	-1,942,469.97	
其他权益工具投资		1,918,010.03	1,918,010.03
其他综合收益	705,037.49	-1,165,481.98	-460,444.49
期初未分配利润	507,515,804.33	1,165,481.98	508,681,286.31

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

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

2.33.2 会计估计变更

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

变更前：

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

变更后：

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

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策变更、会计估计变更和差错更正》的规定，本次估计变更采用未来适用法进行会计处理，不涉及追溯调整，本次会计估计变更不会对本公司已披露财务报表产生影响。

3 税项

3.1 主要税种及税率

主要税（费）种	税率	计税依据
增值税	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设	7%、5%	以应纳流转税额为计税依据

主要税（费）种	税率	计税依据
税		
教育费附加	3%	以应纳流转税额为计税依据
地方教育费附加	2%	以应纳流转税额为计税依据
企业所得税	26%、25%、15%	以应纳税所得额为计税依据

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

3.2 税收优惠及批文

3.2.1 本公司税收优惠

(1) 增值税

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

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78 号), 本公司 2017 年度和 2018 年度对广东省中山市木林森、河南开封凯乐、江西省鄱阳县芦田产业基地电镀集控区经营点、武义县新禹湖沿电镀集中区、万安工业园区、江西省新余木林森、江西省吉安木林森达到政策规定的 SL368——2006 标准的再生水, 销售给广东中山市木林森股份有限公司、河南开封凯乐实业有限公司、江西省百盈明业投资有限公司、武义县新禹水处理有限公司、江西中信华电子工业有限公司和万安县欣源工业开发有限公司、新余市木林森线路板有限公司、吉安市木林森光电有限公司取得的收入符合资源综合利用产品增值税税收优惠政策条件, 2017 年度和 2018 年度享受资源综合利用产品增值税即征即退 50% 的税收优惠政策。

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

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

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

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

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

（2）企业所得税

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

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

3.2.2 北京金达清创环境科技有限公司税收优惠

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

3.2.3 横峰县金岑水务有限公司税收优惠

(1) 增值税

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

(2) 企业所得税

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。横峰县金岑水务有限公司污水处理项目取得第一笔收入的时间为：2017年3月。2017-2019年属于免征企业所得税，2020-2022年属于减半征收企业所得税。

3.2.4 会昌金岚水务有限公司税收优惠

(1) 增值税

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

(2) 企业所得税

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

3.2.5 铜陵金达莱环保科技有限公司

(1) 增值税

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

3.2.6 新余金达莱环保有限公司税收优惠

(1) 企业所得税

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

3.2.7 小型微利企业所得税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)文件，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司上海合颖实业有限公司符合小型微利企业的认定标准，2017年度其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)文件，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)自2018年1月1日期废止。本公司之子公司上海合颖实业有限公司和江西金标检测技术有限公司符合小型微利企业的认定标准，2018年度其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据国家财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)文件，自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。《关于进一步扩大小型微利

企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)自2019年1月1日起废止。本公司之子公司江苏金达莱环保科技有限公司、上海合颖实业有限公司和江西金标检测技术有限公司2019年符合小型微利企业的认定标准,其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

3.3 企业所得税

本公司及所属子公司执行企业所得税税率如下:

公司名称	企业所得税税率
江西金达莱环保股份有限公司	15%
北京金达清创环境科技有限公司	15%
贵州水投水务金达莱环保有限公司	25%
横峰县金岑水务有限公司	三免三减半(2017-2019年免征,2020-2022年减半征收)
会昌金岚水务有限公司	三免三减半(2017-2019年免征,2020-2022年减半征收)
江苏金达莱环保科技有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
南昌市金泉水务有限公司	25%
上海合颖实业有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
深圳市金达健水科技有限公司	25%
四川金达莱环保科技有限公司	25%
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	25%
万安县金源水业有限公司	25%
新余金达莱环保有限公司	15%
宜兴市金达莱科技环保有限公司	25%
铜陵金达莱科技环保有限公司	25%
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	25%
江西金标检测技术有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
南昌市清泉水务有限公司	25%
JDL International Environmental Protection, Inc	26%

4 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外,“期初”指2018年12月31日,“期末”指2019年12月31日,“上期”指2018年度,“本期”指2019年度。除另有注明外,人民币为记账本位币,单位:元。

4.1 货币资金

4.1.1 货币资金明细

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			5,789.70			28,407.10
-人民币			5,789.70			28,407.10
银行存款:			436,535,773.10			366,741,130.03

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
-人民币			402,800,126.38			332,020,153.87
-美元	4,835,819.89	6.9762	33,735,646.72	5,059,006.90	6.8632	34,720,976.16
其他货币资金：			33,182,484.61			94,177,915.29
-人民币			33,182,484.61			94,177,915.29
合计			469,724,047.41			460,947,452.42
其中：存放在境外的款项总额			33,665,890.79			34,720,813.23

4.1.2 受限制的货币资金情况

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
银行保函保证金	7,316,415.79	7,945,388.71	不可随时动用的资金
银行汇票保证金	25,116,068.82	33,192,526.58	不可随时动用的资金
诉讼冻结资金	750,000.00		不可随时动用的资金
结构性存款		53,000,000.00	不可随时动用的资金
短期借款保证金		40,000.00	不可随时动用的资金
合计	33,182,484.61	94,177,915.29	

4.1.3 期末中国人民银行公布的主要外币对人民币即期汇率如下：

外币币种	期末汇率	年初汇率
美元	6.9762	6.8632

4.2 应收票据

4.2.1 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,824,500.00
商业承兑汇票		
合计		2,824,500.00

4.3 应收账款

4.3.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,498,341.10	4.77	30,014,341.10	77.96	8,484,000.00

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

(续)

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

4.3.2 应收账款按种类说明

4.3.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

4.3.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用	坏账准备	账面余额	计提比	坏账准备

	金额	占比(%)	损失率(%)		金额	占比(%)	例(%)	
一年以内	311,851,936.03	40.98	5	15,592,596.82	393,811,496.29	58.39	5	19,690,574.83
一至二年	243,105,985.09	31.95	10	24,310,598.51	114,531,816.50	16.98	10	11,453,181.66
二至三年	82,854,911.11	10.89	20	16,570,982.22	67,056,874.52	9.94	20	13,411,374.90
三至四年	49,259,760.09	6.47	40	19,703,904.04	75,986,052.27	11.27	40	30,394,420.91
四至五年	53,591,714.14	7.04	60	32,155,028.48	16,256,947.16	2.41	60	9,754,168.30
五年以上	20,301,528.57	2.67	100	20,301,528.57	6,834,563.46	1.01	100	6,834,563.46
合计	760,965,835.03	100.00		128,634,638.64	674,477,750.20	100.00		91,538,284.06

4.3.2.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
铜陵市超远精密电子科技有限公司	483,711.91	483,711.91	3-4 年、4-5 年	100.00	无可供执行财产，收回可能性较小
铜陵永利电子有限公司	182,750.81	182,750.81	2-3 年、3-4 年	100.00	无可供执行财产，收回可能性较小
永利电子铜陵有限公司	408,146.27	408,146.27	3-4 年、4-5 年、5 年以上	100.00	无可供执行财产，收回可能性较小
北京建伟业建材经销部（张家口永盛毛皮硝染有限公司）	3,228,870.00	3,228,870.00	5 年以上	100.00	账龄较长，仲裁中，收回可能性较小
珠海市斗门区环境保护局	1,380,000.00	1,380,000.00	4-5 年	100.00	收回可能性较小
江西建工第二建筑有限责任公司	2,131,800.00	852,720.00	4-5 年	40.00	已胜诉，2019 年尚未执行，谨慎性单项计提
四川中喻建设集团有限公司重庆分公司	601,920.00	601,920.00	3-4 年	100.00	收回可能性较小
合计	8,417,198.99	7,138,118.99			

4.3.2.4 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
长沙成泉环保科技有限公司	水污染治理装备款	156,000.00	企业已注销，无法收回	否	内部审批	
长沙金达丽环保科技有限公司	水污染治理装备款	340,000.00	企业已注销，无法收回	否	内部审批	
上海泽颐医院投资管理有限公司	水污染治理装备款	65,300.00	账龄较长	否	协议	

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
樟树市城北经济技术开发区	水环境整体解决方案	46,000.00	账龄较长	否	协议	
合计		607,300.00				

4.3.2.5 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	36,636,600.00	3,544,729.61	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.53
客户 2	非关联方	28,327,690.00	11,331,076.00	3-4 年	3.51
客户 3	非关联方	21,501,600.00	2,150,160.00	1-2 年	2.66
客户 4	非关联方	21,210,000.00	12,726,000.00	4-5 年	2.63
客户 5	非关联方	20,062,289.99	1,003,114.50	1 年以内	2.48
合计		127,738,179.99	30,755,080.11		15.81

4.3.2.6 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中宜环科仪器江苏有限公司			150,000.00	15,000.00
江苏恒瑞投资开发有限公司			2,138,128.00	106,906.40
贵州水投水务科技有限公司	137,978.62	27,595.72	220,978.62	22,097.86
上饶市北控水务发展有限公司	14,182,000.00	2,798,400.00	14,182,000.00	1,399,200.00
万安县欣源工业开发有限公司	2,463,246.00	154,016.10	617,076.00	30,853.80
江西金达环境技术有限公司	140,763.00	7,038.15		
合计	16,923,987.62	2,987,049.97	17,308,182.62	1,574,058.06

4.4 应收款项融资

4.4.1 应收款项融资分类列示

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

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

本集团视资金管理的需要将部分银行承兑汇票在到期前背书转让，因此将这部分银行承兑汇票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。

4.4.2 期末已质押的应收款项融资

截至期末，本集团无已质押的应收款项融资。

4.4.3 期末已背书或已贴现但尚未到期的应收款项融资

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

4.5 其他应收款

4.5.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,785,792.56	14,863,839.96
合计	23,785,792.56	14,863,839.96

4.5.2 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	27,191,753.84	98.91	3,405,961.28	12.53	23,785,792.56
关联方组合					
组合小计	27,191,753.84	98.91	3,405,961.28	12.53	23,785,792.56

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	300,961.00	1.09	300,961.00	100.00	
合计	27,492,714.84	100.00	3,706,922.28	13.48	23,785,792.56

(续)

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

4.5.3 其他应收款坏账计提

4.5.3.1 其他应收款计提坏账准备的情况

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

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

4.5.3.2 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

4.5.4 其他应收款按项目披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,841,143.00	13,739,551.00
应收其他款	2,281,279.95	3,238,750.13
员工社保及公积金	629,404.04	624,912.94
押金	508,087.85	817,892.56
股权转让款	19,232,800.00	
合计	27,492,714.84	18,421,106.63

4.5.5 其他应收款金额前五名单位情况

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

4.5.6 关联方其他应收账款情况

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

4.6 预付款项

4.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
一年以内	6,063,404.46	100.00	3,240,071.77	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	6,063,404.46	100.00	3,240,071.77	100.00

4.7 存货

4.7.1 存货的分类

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

(续)

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

4.7.2 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

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

4.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	说明
待抵扣增值税进项税	20,768,424.29	24,575,850.37	
预缴税金	35,534.83	6,910.49	
理财产品		15,000,000.00	
合计	20,803,959.12	39,582,760.86	

4.9 可供出售金融资产

4.9.1 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				3,860,480.00	1,942,469.97	1,918,010.03
按公允价值计量						
按成本计量				3,860,480.00	1,942,469.97	1,918,010.03
合计				3,860,480.00	1,942,469.97	1,918,010.03

4.10 其他权益工具投资

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

项目	期末余额	期初余额
中宜环科仪器江苏有限公司	502,324.84	
江西金达环境技术有限公司	1,360,480.00	
合计	1,862,804.84	

4.10.2 公允价值变动

项目	成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动
中宜环科仪器江苏有限公司	2,500,000.00	502,324.84	-1,198,605.09

项目	成本	公允价值	累计计入其他综合收益的 公允价值变动
江西金达环境技术有限公司	1,360,480.00	1,360,480.00	
合计	3,860,480.00	1,862,804.84	-1,198,605.09

本公司出于战略目的而计划长期持有的上述权益投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

4.11 长期股权投资

4.11.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,012,064.94		25,530.52	2,986,534.42
小计	3,012,064.94		25,530.52	2,986,534.42
减：长期股权投资减值准备		385,858.54		385,858.54
合计	3,012,064.94	385,858.54	25,530.52	2,600,675.88

4.11.2 长期股权投资变动情况

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

4.11.3 重要联营企业的有关信息

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

(续)

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

4.11.4 重要联营企业的主要财务信息

项目	流动资产	其中：现金和 现金等价物	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	少数股 东权益
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--本年数	2,301,499.52	2,198,464.20	23,771.98	2,325,271.50	2,635,211.21	-	2,635,211.21	
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--上年数	2,445,922.23	2,342,886.91	32,959.32	2,478,881.55	2,699,144.51	-	2,699,144.51	
上饶市北控水务发展有限公司--本年数	1,237,303.88	1,056,486.66	66,214,325.09	67,451,628.97	37,917,670.13		37,917,670.13	
上饶市北控水务发展有限公司--上年数	3,706,282.02	259,384.42	64,357,330.10	68,063,612.12	38,536,412.12		38,536,412.12	

(续)

项目	归属于母公司 股东权益	按持股比例计 算的净资产份 额	调整事项	其中：商誉	其中：内部交 易未实现利 润	其中：其 他	对联营企业 权益投资的 账面价值	存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--本年数	-309,939.71	-92,981.91						
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--上年数	-220,262.96	-66,078.89					412,064.94	
上饶市北控水务发展有限公司--本年数	29,533,958.84	2,953,395.88					2,600,675.88	
上饶市北控水务发展有限公司--上年数	29,527,200.00	2,952,720.00					2,600,000.00	

(续)

项目	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其中：终 止经营的 净利润	其他综 合收益	综合收益总额	本年度收到 的来自联营 企业的股利
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--本年数	-	-5,786.60		-89,676.75			-89,676.75	
艾奕康环境研究设计院（南昌）有限公司--上年数	289,924.52	-6,121.38		-695,865.47			-695,865.47	
上饶市北控水务发展有限公司--本年数	53,334.51	-		6,758.84			6,758.84	

项目	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其中：终止经营的净利润	其他综合收益	综合收益总额	本年度收到的来自联营企业的股利
上饶市北控水务发展有限公司--上年数								

4.12 投资性房地产

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		外购	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	29,850,457.00									29,850,457.00
房屋建筑物	29,850,457.00									29,850,457.00
二、累计折旧和累计摊销	余额	计提或摊销	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	余额
合计	7,296,366.69	1,420,051.44			1,420,051.44					8,716,418.13
房屋建筑物	7,296,366.69	1,420,051.44			1,420,051.44					8,716,418.13
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
房屋建筑物										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	22,554,090.31									21,134,038.87
房屋建筑物	22,554,090.31									21,134,038.87

注：本年折旧摊销额为 1,420,051.44 元。

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	137,752,545.07	111,603,539.85
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	137,752,545.07	111,603,539.85

4.13.2 固定资产

4.13.2.1 固定资产情况

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	
一、账面原值	余额									余额
合计	155,443,896.36	13,719,632.63	32,316,434.47	18,692.39	46,054,759.49	1,816,094.05		4,257,063.43	6,073,157.48	195,425,498.37
房屋、建筑物	53,514,255.97									53,514,255.97
机器设备	84,780,965.52	11,624,512.00	32,316,434.47		43,940,946.47			3,891,624.91	3,891,624.91	124,830,287.08
运输工具	11,093,964.14	1,575,173.34		18,583.11	1,593,756.45	1,273,250.00		256,610.34	1,529,860.34	11,157,860.25
电子设备	4,312,060.59	476,422.18			476,422.18	533,724.91		101,928.18	635,653.09	4,152,829.68
其他设备	1,742,650.14	43,525.11		109.28	43,634.39	9,119.14		6,900.00	16,019.14	1,770,265.39
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	43,840,356.51	14,864,025.87		3,212.75	14,867,238.62	1,725,179.39		836,353.25	2,561,532.64	56,146,062.49
房屋、建筑物	19,877,056.74	2,521,530.99			2,521,530.99					22,398,587.73
机器设备	14,837,971.24	9,871,846.57			9,871,846.57			558,918.28	558,918.28	24,150,899.53
运输工具	5,763,965.96	1,725,126.92		3,209.29	1,728,336.21	1,208,838.52		205,045.43	1,413,883.95	6,078,418.22
电子设备	2,452,245.22	526,358.25			526,358.25	508,997.85		67,801.04	576,798.89	2,401,804.58
其他设备	909,117.35	219,163.14		3.46	219,166.60	7,343.02		4,588.50	11,931.52	1,116,352.43
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计		1,526,890.81			1,526,890.81					1,526,890.81
房屋、建筑物										
机器设备		1,526,890.81			1,526,890.81					1,526,890.81
运输工具										

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
电子设备										
其他设备										
四、账面价值	账面价值								账面价值	
合计	111,603,539.85								137,752,545.07	
房屋、建筑物	33,637,199.23								31,115,668.24	
机器设备	69,942,994.28								99,152,496.74	
运输工具	5,329,998.18								5,079,442.03	
电子设备	1,859,815.37								1,751,025.10	
其他设备	833,532.79								653,912.96	

注：（1）2019年折旧额为14,864,025.87元。

（2）2019年由在建工程转入固定资产原价为32,316,434.47元。

（3）本期固定资产原值和累计折旧其他减少为本期处置子公司大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司及南昌市金泉水务有限公司，期末不再纳入合并范围，其所持有的固定资产原值和累计折旧的转出。

4.13.2.2 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	期末账面原值	期初账面原值
电子设备	1,269,631.71	1,696,519.07
机器设备	52,606.84	2,350.43
运输工具	1,607,747.38	2,668,688.62
其他设备	630,243.62	576,225.19
合计	3,560,229.55	4,943,783.31

4.13.2.3 通过经营租赁出租的固定资产

租出资产类别	期末账面价值
房屋建筑物	4,640,208.23
机器设备	11,223,681.71
运输工具	32,706.65
电子设备	141,389.25
其他	10,524.00
合 计	16,048,509.84

4.14 在建工程

4.14.1 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水处理项目	1,737,582.89	1,338,261.14	399,321.75	1,737,582.89	1,338,261.14	399,321.75
会昌县月亮湾新区污水处理项目				16,816,296.58		16,816,296.58
万安县金泰源产业园 PCB 污水处理厂项目	58,863,884.84		58,863,884.84	58,018,126.54		58,018,126.54
乌沙河污水处理应急工程-庐山南大道	253,468.71		253,468.71			
蓑衣荚抚河出水口水质提升—溢流污染治理工程				4,404,207.43		4,404,207.43
乌沙河污水处理应急工程-生米镇	577,764.15		577,764.15	716,843.29		716,843.29
新建城再生水处理工程项目				1,188,530.66		1,188,530.66
合计	61,432,700.59	1,338,261.14	60,094,439.45	82,881,587.39	1,338,261.14	81,543,326.25

4.14.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
------	-----	------	------	--------	------	------

会昌县月亮湾新区污水处理项目	29,746,000.00	16,816,296.58			16,816,296.58	
万安县金泰源产业园 PCB 污水处理厂项目	58,709,230.26	58,018,126.54	845,758.30			58,863,884.84
乌沙河污水处理应急工程-经开区瀛上桥	5,825,284.78		2,716,568.56	2,270,045.79	446,522.77	
乌沙河污水处理应急工程-东风桥	20,000,000.00		17,162,153.05	12,117,179.53	5,044,973.52	
乌沙河污水处理应急工程-庐山南大道	260,000.00		253,468.71			253,468.71
蓑衣荚抚河出水口水质提升—溢流污染治理工程	7,448,801.31	4,404,207.43	798,060.61	3,790,706.32	1,411,561.72	
乌沙河污水处理应急工程-生米镇	1,815,818.11	716,843.29	-139,079.14			577,764.15
乌沙河污水处理应急工程-卫东丽景路	12,243,406.65		1,170,546.08	1,173,332.44	-2,786.36	
南昌经开区白水湖片区冠山南路分散式污水处理项目	9,900,000.00		7,710,884.39	4,797,550.58	2,913,333.81	
乌沙河污水处理应急工程-东风桥新增一万吨站点	11,000,000.00		10,823,654.35	7,464,852.85	3,358,801.50	
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩凤凰电排	22,655,613.31		1,694,644.10		1,694,644.10	
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩新区工贸学院	5,899,203.44		761,230.06		761,230.06	
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩新区新丰和电排站	7,156,452.01		1,219,861.71		1,219,861.71	
乌沙河污水处理应急工程-经开区水泥厂	25,962,885.67		476,294.54		476,294.54	
乌沙河污水处理应急工程-经开区瀛上村	2,800,000.00		1,414,983.47	702,766.96	712,216.51	
乌沙河污水处理应急工程-新建区礼步湖	30,277,715.78		2,011,958.02		2,011,958.02	
新建城再生水处理工程项目	100,611,000.00	1,188,530.66	127,998.54		1,316,529.20	

四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水处理项目		1,737,582.89				1,737,582.89
合计		82,881,587.39	49,048,985.35	32,316,434.47	38,181,437.68	61,432,700.59

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
会昌县月亮湾新区污水处理项目	100.00	100.00				自筹
万安县金泰源产业园 PCB 污水处理厂项目	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-经开区瀛上桥	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-东风桥	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-庐山南大道	99.00	99.00				自筹
蓑衣莱抚河出水口水质提升—溢流污染治理工程	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-生米镇	60.00	60.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-卫东丽景路	100.00	100.00				自筹
南昌经开区白水湖片区冠山南路分散式污水处理项目	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-东风桥新增一万吨站点	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩凤凰电排	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩新区工贸学院	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-红谷滩新区新丰和电排站	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-经开区水泥厂	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-经开区瀛上村	100.00	100.00				自筹
乌沙河污水处理应急工程-新建区礼步湖	100.00	100.00				自筹

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
新建城再生水处理工程项目	已转让					自筹
四平辽河农垦管理区 500 吨/天生活污水处理项目	已停工					自筹
合计						

备注：2019 年在建工程的其他减少为临时运营项目土建工程转入长期待摊金额 20,048,611.90 元,,转入无形资产金额 16,816,296.58 元,,资产处置 1,316,529.20 元,。

4.14.3 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加				本期减少					期末余额	计提原因
		本期计提额	合并增 加额	其他原 因 增加额	合计	因资产价 值回升转 回额	转销额	合并减少额	其他 原因 减少 额	合计		
四平辽河农垦管 理区 500 吨/天生 活污水处理项目	1,338,261.14										1,338,261.14	资产已经闲置、终止 使用、计划提前处 置，给企业带来的经 济利益具有很大的 不确定性
合计	1,338,261.14										1,338,261.14	

4.15 无形资产

4.15.1 无形资产分类

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

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

注：（1）2019年摊销额为9,836,939.54元。

（2）本期无形资产原值和累计摊销其他减少为本期处置子公司大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司，期末不再纳入合并范围，其所持有的无形资产原值和累计摊销的转出。

4.16 开发支出

4.16.1 开发支出按项目明细表

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
水体污染控制与治理科技重大专项		6,445.18		6,445.18			
地下生态水厂污水处理技术开发及应用研究		8,976,712.48		8,976,712.48			
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程		1,886.80		1,886.80			
高品质出水处理技术集成及验证	3,553,146.29	589,439.43		-	4,142,585.72		

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
FMBR 设备远程终端系统开发	1,925,558.65	639,133.08		-	2,564,691.73		
污水分布治理模式探索及示范推广	3,342,326.72	552,875.43		-	3,895,202.15		
移动式制有机肥设备开发		4,732,497.10		4,732,497.10			
高氨氮废液资源化、无害化处理		4,897,649.64		4,897,649.64			
西北地区高浓度高盐污水处理技术工艺开发		3,240,017.44		3,240,017.44			
有机污泥资源化技术开发及应用研究		3,112,867.10		3,112,867.10			
流动 4S 站高效管理体系建设及试点研究		4,162,680.58		4,162,680.58			
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化		329,415.74		329,415.74			
水样预处理系统的研发		25,204.32		25,204.32			
黑臭水体处理技术集成及管理模式开发		563,808.91		563,808.91			
利用 FMBR 处理高浓度废水的全套工艺开发		504,529.97		504,529.97			
FMBR 出水充氧装置的优化及开发	1,012,209.34	1,490,293.88		-	2,502,503.22		
FMBR 膜组件结构优化研究及开发		6,835,330.59		6,835,330.59			
防污堵曝气装置的研究与开发		5,298,288.04		5,298,288.04			
易维护曝气系统研究及开发		2,994,629.76		2,994,629.76			
北方低温条件下城镇污水处理技术集成及中试验证		4,119,548.77		4,119,548.77			
合计	9,833,241.00	53,073,254.24		49,801,512.42	13,104,982.82		

4.16.2 开发支出项目的进展情况

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
FMBR 设备远程终端系统开发	2018 年 10 月 1 日	研究报告、推广应用证明	已完成

污水分布治理模式探索及示范推广	2018 年 10 月 1 日	研究报告、推广应用证明	已完成
高品质出水处理技术集成及验证	2018 年 10 月 1 日	研究报告、推广应用证明	已完成
高氨氮废液资源化、无害化处理	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
移动式制有机肥设备开发	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
地下生态水厂污水处理技术开发及应用研究	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
西北地区高浓度高盐污水处理技术工艺开发	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
有机污泥资源化技术开发及应用研究	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
流动 4S 站高效管理体系建设及试点研究	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化	费用化	研究报告、推广应用证明	已完成
水样预处理系统的研发	费用化	研究报告、推广应用证明	已完成
北方低温条件下城镇污水处理技术集成及中试验证	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
黑臭水体处理技术集成及管理模式开发	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
利用 FMBR 处理高浓度废水的全套工艺开发	费用化	研究报告、推广应用证明	已完成
FMBR 出水充氧装置的优化及开发	2018 年 10 月 1 日	研究报告、推广应用证明	已完成
FMBR 膜组件结构优化研究及开发	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
防污堵曝气装置的研究与开发	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段
易维护曝气系统研究及开发	费用化	研究报告、推广应用证明	研究阶段

4.17 长期待摊费用

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

4.18 递延所得税资产和递延所得税负债

4.18.1 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	26,098,708.86	169,657,394.38	18,914,021.25	123,240,490.78
预计负债	2,635,483.61	17,572,797.23	2,189,740.93	14,598,272.85
市场推广费	5,308,750.03	37,530,388.09	4,192,020.31	27,946,802.07
未实现内部销售损益	22,444,725.54	143,007,991.76	12,722,738.06	75,673,404.37
未弥补亏损	261,375.54	1,045,502.14	478,040.44	1,912,161.73
合计	56,749,043.58	368,814,073.60	38,496,560.99	243,371,131.79

4.18.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	5,030,107.03	5,289,623.80
其他权益投资工具公允价值变动	55,205.19	

项目	期末余额	期初余额
递延收益	11,884,513.94	12,570,498.84
可抵扣亏损	51,733,031.91	34,985,165.07
预计负债	1,759,889.83	1,654,693.43
合计	70,462,747.90	54,499,981.14

4.18.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年度		1,139,865.83	
2020 年度	1,321,574.83	1,321,574.83	
2021 年度	2,203,443.95	2,500,683.41	
2022 年度	10,865,185.15	14,110,153.05	
2023 年度	14,043,791.84	15,912,887.95	
2024 年度	18,773,338.92		
合计	47,207,334.69	34,985,165.07	

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

4.19 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	5,138,487.01	4,922,400.84
合计	5,138,487.01	4,922,400.84

4.20 使用权受到限制的资产

使用权受到限制的资产类别	期末余额	受限原因
货币资金	33,182,484.61	不可随时动用的资金
无形资产-特许经营权（会昌县城區污水处理二期工程）	26,880,777.78	已进行质押及抵押
无形资产-特许经营权（会昌县月亮湾新区污水处理项目）	15,680,000.00	已进行质押
合计	75,743,262.39	

4.21 短期借款

4.21.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
1、借款余额		
质押借款		40,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	70,000,000.00
小计	60,000,000.00	110,000,000.00
2、采用实际利率法将该初始确认金额与到期日之间的差额进行摊销形成累计额		
质押借款		
信用借款	83,737.50	
小计	83,737.50	
合计	60,083,737.50	110,000,000.00

4.21.2 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
------	------	------	-------	-------	----	-------	---------

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

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

4.22 应付票据

4.22.1 应付票据明细情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,228,892.00	118,917,508.55
商业承兑汇票		
合计	83,228,892.00	118,917,508.55

4.23 应付账款

4.23.1 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	18,640,961.45	41,374,225.16
材料款	144,086,739.81	77,743,948.79
日常费用	1,603,802.51	1,444,842.30
市场推广费	37,530,388.02	27,946,802.00

设备费	12,301.89	196,000.00
技术服务费	605,592.46	641,615.53
合计	202,479,786.14	149,347,433.78

4.23.2 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	4,228,985.03	未到结算期
供应商 2	3,180,000.00	未到结算期
供应商 3	2,532,110.09	未到结算期
供应商 4	1,786,800.00	未到结算期
供应商 5	1,761,949.31	未到结算期
合计	13,489,844.43	

4.24 预收款项

4.24.1 预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	83,288.62	632,127.36
水污染治理装备款	74,098,054.64	60,246,136.46
水污染治理项目运营款	908,158.60	790,489.35
水环境整体解决方案款	75,228,141.11	25,005,503.70
维保款	1,568,742.68	1,063,201.68
合计	151,886,385.65	87,737,458.55

4.25 应付职工薪酬

4.25.1 应付职工薪酬分类列示

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

4.25.2 短期薪酬

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

4.25.3 离职后福利

4.25.3.1 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	46,881.43	6,312,688.83	6,298,324.34	61,245.92
二、失业保险费	1,415.26	193,654.82	192,549.33	2,520.75
三、企业年金缴费				
合计	48,296.69	6,506,343.65	6,490,873.67	63,766.67

4.26 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,118,828.61	11,617,653.32
企业所得税	10,938,639.49	28,718,505.61
房产税	105,324.76	185,970.89
土地使用税	88,198.13	109,986.13
印花税	100,317.70	72,210.30
个人所得税	240,795.23	205,790.11
城市维护建设税	680,359.14	610,531.12
教育费附加	333,040.71	347,871.78
地方教育费附加	222,027.13	231,914.52
地方基金	8,305.09	32,758.04
环境保护税	24,117.51	35,615.96
合计	23,859,953.50	42,168,807.78

4.27 其他应付款

4.27.1 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		190,662.08
应付股利		
其他应付款	7,160,546.54	8,786,747.46
合计	7,160,546.54	8,977,409.54

4.27.2 应付利息

4.27.2.1 应付利息明细情况

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息		27,174.58
短期借款		163,487.50
合计		190,662.08

4.27.3 其他应付款

4.27.3.1 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付其他费用	5,641,496.54	6,315,653.26
保证金	860,425.00	1,798,744.20
专利使用费	300,000.00	300,000.00
其他	358,625.00	372,350.00
合计	7,160,546.54	8,786,747.46

4.27.3.2 账龄超过1年的大额其他应付款情况

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

4.27.3.3 金额较大的其他应付款

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

4.28 一年内到期的非流动负债

4.28.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款计提利息	42,820.55	
一年内到期的长期借款	2,700,000.00	2,500,000.00
一年内到期的长期应付款	4,375,000.00	4,375,000.00
合计	7,117,820.55	6,875,000.00

4.28.2 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
会昌金岚水务有限公司	浦发银行南昌分行	200,000.00	2016/2/22	2020/12/16	人民币	5.39	特许经营权抵押、江西金达莱环保股份有限公司提供担保
会昌金岚水务有限公司	浦发银行南昌分行	100,000.00	2016/2/22	2020/6/16	人民币	5.39	特许经营权抵押、江西金达莱环保股份有限公司提供担保
会昌金岚水务有限公司	浦发银行南昌分行	1,600,000.00	2015/12/25	2020/12/16	人民币	5.39	特许经营权抵押、江西金达莱环保股份有限公司提供担保
会昌金岚水务有限公司	浦发银行南昌分行	600,000.00	2015/12/25	2020/6/16	人民币	5.39	特许经营权抵押、江西金达莱环保股份有限公司提供担保
会昌金岚水务有限公司	建设银行新建支行	100,000.00	2019/7/11	2020/6/10	人民币	5.39	特许经营权质押、江西金达莱环保股份有限公司提供担保
会昌金岚水务有限公司	建设银行新建支行	100,000.00	2019/7/11	2020/12/10	人民币	5.39	特许经营权质押、江西金达莱环保股份有限公司提供担保
合计		2,700,000.00					

4.29 长期借款

4.29.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	23,300,000.00	14,000,000.00	
保证借款			
合计	23,300,000.00	14,000,000.00	

4.29.2 长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
------	------	------	-------	-------	----	-------	---------

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

4.29.3 抵押质押借款

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

注：(1) 2015年12月25日，会昌金岚水务有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行签订合同号为64012015280286的固定资产借款合同。同日，江西金达莱环保股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行签订合同号为YB64012015280286016的保证合同，为会昌金岚水务有限公司贷款行为提供连带责任保证。借款金额18,000,000.00元，借款利率为发放日中国人民银行公布的与本合同约定的贷款期限同档次的贷款基准利率上浮10%计算（2018年利率为5.39%）。借款期限自2015年12月25日至2025年12月24日。会昌金岚水务有限公司2019年按期归还2,200,000.00元借款，截至2019年12月31日剩余贷款12,500,000.00元，其中2,200,000.00将于1年内到期，故将其重分类至一年内到期的其他流动负债。重分类后，长期借款余额为10,300,000.00元，一年内到期的非流动负债余额为2,200,000.00元。

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

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

4.30 长期应付款

4.30.1 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	15,927,958.86	14,768,272.97
专项应付款		
合计	15,927,958.86	14,768,272.97

4.30.2 长期应付款

4.30.2.1 长期应付款明细列示

项目	期末余额	期初余额
万安县欣源工业开发有限公司	17,589,487.42	17,016,128.68
未确认融资费用	-1,661,528.56	-2,247,855.71
合计	15,927,958.86	14,768,272.97

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

4.30.2.2 关联方长期应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
万安县欣源工业开发有限公司	15,927,958.86	14,768,272.97
合计	15,927,958.86	14,768,272.97

4.31 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

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

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

4.32 递延收益

4.32.1 递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,570,498.84	20,201,730.69	20,887,715.59	11,884,513.94	
合计	12,570,498.84	20,201,730.69	20,887,715.59	11,884,513.94	

4.32.2 涉及政府补助的递延收益

项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关 与收益相关
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化	489,087.26			233,998.02		255,089.24	与收益相关
水样预处理系统的研发	269,817.30			17,204.32		252,612.98	与收益相关
专项奖励		6,592,071.19	3,565,000.00	3,027,071.19			与收益相关
增值税退税		3,815,061.15		3,815,061.15			与收益相关
会昌县城污水处理二期工程	11,811,594.28			434,782.56		11,376,811.72	与资产相关
稳岗补贴		114,858.77	114,858.77				与收益相关
增值税税收优惠		20,874.58		20,874.58			与收益相关

税收奖励		9,658,865.00	9,658,865.00				与收益相关
合计	12,570,498.84	20,201,730.69	13,338,723.77	7,548,991.82		11,884,513.94	

4.33 股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例 (%)
一、有限售条件股份	97,642,877.00	47.17				51,750.00	51,750.00	97,694,627.00	47.20
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	97,642,877.00	47.17				51,750.00	51,750.00	97,694,627.00	47.20
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	97,642,877.00	47.17				51,750.00	51,750.00	97,694,627.00	47.20
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	109,357,123.00	52.83				-51,750.00	-51,750.00	109,305,373.00	52.80
1.人民币普通股	109,357,123.00	52.83				-51,750.00	-51,750.00	109,305,373.00	52.80
2.境内上市外资股									
3.境外上市外资股									
4.其他									
三、股份总数	207,000,000.00	100.00						207,000,000.00	100.00

4.34 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
资本（股本）溢价	243,368,276.67			243,368,276.67	
其他资本公积	7,087,148.77			7,087,148.77	
合计	250,455,425.44			250,455,425.44	

4.35 其他综合收益

项目	本期期初余额	会计政策变更	本期发生额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本期期末余额
其他权益工具公允价值变动		-1,165,481.98		-55,205.19			-33,123.11	-22,082.08	-1,198,605.09
外币财务报表折算差额	705,037.49			567,762.02			567,762.02		1,272,799.51
其他综合收益合计	705,037.49	-1,165,481.98		512,556.83			534,638.91	-22,082.08	74,194.42

4.36 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	78,633,490.04	26,735,930.31		105,369,420.35	净利润 10%计提
合计	78,633,490.04	26,735,930.31		105,369,420.35	

4.37 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	512,999,962.91	420,727,343.62	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,318,676.61	-13,781,859.56	
调整后期初未分配利润	508,681,286.30	406,945,484.06	
加：本期归属于母公司股东的净利润	257,642,805.12	245,433,977.53	
减：提取法定盈余公积	26,735,930.31	20,663,657.27	净利润 10%计提
应付普通股股利	144,900,000.00	124,200,000.00	
期末未分配利润	594,688,161.11	507,515,804.32	

注：本集团调整年初未分配利润共计 -4,318,676.61 元，其中：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 1,165,481.98 元；由于重大会计差错更正，影响

年初未分配利润 -5,484,158.59 元。会计政策变更详见附注 2.33.1.2，会计差错更正详见附注 12.1.1.2。

4.38 少数股东权益

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

4.39 营业收入、营业成本

4.39.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	775,038,104.13	727,915,511.85
其他业务收入	2,831,992.44	1,736,406.65
营业收入合计	777,870,096.57	729,651,918.50
主营业务成本	242,888,467.76	246,717,696.64
其他业务成本	2,654,395.61	2,162,188.04
营业成本合计	245,542,863.37	248,879,884.68

4.39.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保行业	775,038,104.13	242,888,467.76	727,915,511.85	246,717,696.64
合计	775,038,104.13	242,888,467.76	727,915,511.85	246,717,696.64

4.39.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水环境整体解决方案	142,620,306.91	59,851,770.33	81,727,103.85	37,347,764.11
水污染治理装备	453,612,932.71	122,687,086.12	570,022,696.42	171,653,132.99
水污染治理项目运营	163,354,460.96	54,893,943.55	67,925,646.27	36,085,898.14
其他业务	15,450,403.55	5,455,667.76	8,240,065.31	1,630,901.40
合计	775,038,104.13	242,888,467.76	727,915,511.85	246,717,696.64

4.39.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	774,896,644.13	242,888,467.76	727,915,511.85	246,717,696.64
国外地区	141,460.00			
合计	775,038,104.13	242,888,467.76	727,915,511.85	246,717,696.64

4.39.5 其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁收入	900,893.48	1,493,384.16	881,100.64	1,513,869.00
材料处置	1,931,098.96	1,161,011.45	855,306.01	648,319.04
合计	2,831,992.44	2,654,395.61	1,736,406.65	2,162,188.04

4.39.6 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
第一名	109,028,432.63	14.02
第二名	45,601,284.67	5.86
第三名	40,353,982.31	5.19
第四名	35,377,555.35	4.55
第五名	28,110,387.54	3.61
合计	258,471,642.50	33.23

4.40 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税		147,322.11
城市维护建设税	3,463,372.88	3,639,767.91
教育费附加	1,764,816.58	2,061,948.57
地方教育费附加	1,178,568.60	1,373,913.26
房产税	547,892.27	649,600.19
土地使用税	396,908.57	451,100.03
印花税	764,191.00	598,177.46

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	29,480.26	26,667.45
环境保护税	113,955.41	137,412.25
地方基金	276,366.09	91,224.95
合计	8,535,551.66	9,177,134.18

4.41 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬总额	19,523,460.97	15,998,135.78
差旅费	4,304,183.40	4,023,441.29
业务招待费	5,806,201.73	5,430,316.99
运费	4,967,136.90	5,421,487.67
广告费	2,406,808.17	1,853,022.03
预计维修质保金	6,321,816.70	6,426,356.34
办公费	4,182,175.03	3,334,058.57
市场推广费	41,230,459.01	33,383,869.65
折旧与摊销	256,847.55	185,598.68
合计	88,999,089.46	76,056,287.00

4.42 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬总额	28,937,388.48	25,224,113.24
折旧与摊销	9,543,402.02	8,674,275.49
差旅费	4,158,061.49	3,073,039.80
业务招待费	1,636,034.70	2,537,659.94
办公费	10,475,130.00	7,156,731.93
中介机构服务费	8,683,016.65	4,893,449.39
广告费		20,796.00
其他	440,753.62	566,177.15
合计	63,873,786.96	52,146,242.94

4.43 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
水体污染控制与治理科技重大专项	6,445.18	432,535.15
化工有机硅生产行业重金属废水的处理与资源化技术的研究与应用		1,661,519.26
规模养殖污染处理技术集成与示范		29,442.73
FMBR 系统脱氮机理性研究		552,977.69
地下生态水厂污水处理技术开发及应用研究	8,976,712.48	165,363.35
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程	1,886.80	3,376,420.30
高品质出水处理技术集成及验证		3,075,282.05
FMBR 设备远程终端系统开发		2,851,678.24

项目	本期发生额	上期发生额
污水分布治理模式探索及示范推广		3,755,358.16
移动式制有机肥设备开发	4,732,497.10	2,834,517.46
高氨氮废液资源化、无害化处理	4,897,649.64	4,262,664.55
西北地区高浓度高盐污水处理技术工艺开发	3,240,017.44	
有机污泥资源化技术开发及应用研究	3,112,867.10	
流动 4S 站高效管理体系建设及试点研究	4,162,680.58	
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化	329,415.74	1,048,458.04
水样预处理系统的研发	25,204.32	1,301,894.67
863-水质安全生物预警监测技术与系统		27,787.50
黑臭水体处理技术集成及管理模式开发	563,808.91	216,866.52
利用 FMBR 处理高浓度废水的全套工艺开发	504,529.97	236,987.83
FMBR 出水充氧装置的优化及开发		1,146,043.08
FMBR 膜组件结构优化研究及开发	6,835,330.59	2,020,427.14
防污堵曝气装置的研究与开发	5,298,288.04	2,047,936.51
易维护曝气系统研究及开发	2,994,629.76	
高品质湖泊水体治理技术集成及示范		5,201,052.00
镇村污水处理技术集成及示范		5,374,335.36
北方低温条件下城镇污水处理技术集成及中试验证	4,119,548.77	1,429,539.66
合计	49,801,512.42	43,049,087.25

4.44 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,062,267.59	6,771,239.20
减：利息收入	2,955,086.66	4,734,580.57
利息净支出	4,107,180.93	2,036,658.63
汇兑损失	1,692.89	7.57
减：汇兑收益	8.06	17.19
汇兑净损失	1,684.83	-9.62
银行手续费	460,865.64	367,998.33
合计	4,569,731.40	2,404,647.34

4.45 信用减值损失

项目	本期发生额
应收账款信用减值损失	44,978,294.93
其他应收款信用减值损失	1,368,141.48
合计	46,346,436.41

4.46 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		48,664,236.33

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	385,858.54	
可供出售金融资产减值损失		1,942,469.97
固定资产减值损失	1,526,890.81	
在建工程减值损失		1,057,771.94
合计	1,912,749.35	51,664,478.24

4.47 其他收益

4.47.1 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,548,991.82	10,797,173.50	3,611,964.84
合计	7,548,991.82	10,797,173.50	3,611,964.84

4.47.2 计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
有毒污染物多指标快速检测仪的开发与产业化	233,998.02	903,024.71	与收益相关
水样预处理系统的研发	17,204.32	1,012,709.20	与收益相关
专项奖励	3,027,071.19	4,571,500.90	与收益相关
增值税退税	3,815,061.15	1,959,100.05	与收益相关
会昌县城污水处理二期工程补助	434,782.56	434,782.56	与资产相关
增值税税收优惠	20,874.58		与收益相关
江西省生态文明科技示范基地村镇污水处理示范工程		1,742,169.01	与收益相关
863-水质安全生物预警监测技术与系统		173,887.07	与收益相关
合计	7,548,991.82	10,797,173.50	

4.48 投资收益

4.48.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-25,530.50	930,435.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,248,013.39	17,668,169.71
处置可供出售金融资产取得的投资收益	274,849.32	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	628,630.14	
处置分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债取得的投资收益	663,431.41	
合计	-706,633.02	18,598,605.06

4.49 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	336,445.00		336,445.00
合计	336,445.00		336,445.00

4.50 营业外收入

4.50.1 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	13,338,723.77	3,130,411.07	13,338,723.77
其他	1,267,340.19	1,642,745.83	540,141.92
合计	14,606,063.96	4,773,156.90	13,878,865.69

4.50.2 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关与收益相关
稳岗补贴	114,858.77	1,122,000.00	与收益相关
税收奖励	9,658,865.00	2,000,000.00	与收益相关
专项奖励	3,565,000.00	8,411.07	与收益相关
合计	13,338,723.77	3,130,411.07	

4.51 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	735,500.00	570,000.00	735,500.00
非流动资产毁损报废损失	26,809.66	1,308,818.56	26,809.66
其他	932,383.05	21.48	932,383.05
合计	1,694,692.71	1,878,840.04	1,694,692.71

4.52 所得税费用

4.52.1 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	47,047,157.64	53,267,038.64
递延所得税调整	-18,252,482.57	-17,359,313.96
合计	28,794,675.07	35,907,724.68

4.52.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	288,378,550.59
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,094,637.65

子公司适用不同税率的影响	-28,977,116.29
调整以前期间所得税的影响	160,390.87
非应税收入的影响	-331,360.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	686,068.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,251.66
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,199,948.12
税收优惠	-16,240,390.96
研发费用加计扣除及其他	-3,786,250.86
所得税费用	28,794,675.07

4.53 其他综合收益

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

4.54 现金流量表项目注释

4.54.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回投标保证金	8,462,917.00	3,995,056.00
收到政府补助资金	13,236,972.98	4,808,578.64
利息收入	2,922,695.15	4,597,678.68
收回履约保证金	1,480,300.00	976,750.00
收回多缴预缴税费		139,288.74
收回诉讼冻结资金		5,000,000.00
往来款	8,670,118.33	89,118.57
其他	7,119.00	64,000.00

项目	本期金额	上期金额
合计	34,780,122.46	19,670,470.64

4.54.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付投标保证金	6,699,500.00	5,577,126.00
付履约保证金	800,000.00	728,340.00
付中介机构费用	10,108,627.57	3,896,980.00
展览和广告费	2,489,222.09	2,138,575.40
运输费	4,435,801.21	5,543,038.50
差旅费	7,276,163.48	7,456,462.95
业务招待费	7,301,962.20	8,143,023.60
市场推广费	27,174,659.35	22,532,363.93
技术研究费	5,114,029.33	8,228,210.55
往来款	9,797,878.01	9,200,950.39
办公费	14,048,524.88	10,857,535.34
公益性捐赠	725,500.00	490,000.00
合计	95,971,868.12	84,792,606.66

4.54.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品		
赎回结构性存款	375,000,000.00	
合计	375,000,000.00	

4.54.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品		15,000,000.00
支付结构性存款	307,000,000.00	53,000,000.00
股权转让时子公司所持有的现金	2,079,459.05	
合计	309,079,459.05	68,000,000.00

4.54.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款保证金	40,000.00	
收回保函保证金	8,035,221.09	6,318,686.77
收回银行承兑汇票保证金	56,883,194.39	2,480,637.50
合计	64,958,415.48	8,799,324.27

4.54.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付保函保证金	7,418,315.79	7,945,388.71
支付银行承兑汇票保证金	48,794,669.01	33,192,526.58
支付借款保证金		40,000.00
万安县欣源工业开发有限公司工程款、设备款		7,000,000.00
合计	56,212,984.80	48,177,915.29

4.55 现金流量表补充资料

4.55.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	259,583,875.52	242,656,527.61
加: 资产减值准备	48,259,185.76	51,664,478.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,284,077.31	10,664,999.10
无形资产摊销	9,836,939.54	9,327,078.05
长期待摊费用摊销	10,274,718.52	962,555.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-336,445.00	
固定资产报废损失	26,809.66	1,308,818.56
公允价值变动损失		
财务费用	7,062,267.59	6,771,239.20
投资损失	706,633.02	-18,598,605.06
递延所得税资产减少	-18,252,482.59	-17,359,313.96
递延所得税负债增加		
存货的减少	-82,489,160.72	-37,125,168.82
经营性应收项目的减少	-73,764,606.15	-168,563,099.60
经营性应付项目的增加	53,516,028.20	132,079,918.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	230,707,840.66	213,789,427.03
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	436,541,562.80	366,769,537.13
减: 现金的期初余额	366,769,537.13	387,427,352.77
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	69,772,025.67	-20,657,815.64

4.55.2 本期处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,915,200.00
其中：南昌市金泉水务有限公司	2,000,000.00
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	10,915,200.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,317,868.11
其中：南昌市金泉水务有限公司	4,079,459.05
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	238,409.06
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	10,676,790.94
其中：列报于“支付其他与投资活动有关的现金”项目的金额	2,317,868.11

4.55.3 现金和现金等价物的有关信息

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

5 合并范围的变更

5.1 处置子公司

项目	处置子公司名称	
	南昌市金泉水务有限公司	大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司
股权处置价款	5,100,000.00	27,000,000.00
股权处置比例（%）	51.00%	60.00%
股权处置方式	转让	转让
丧失控制权的时点	2019年3月	2019年6月
丧失控制权时点的确定依据	工商变更	工商变更
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	128,555.20	-2,376,568.57
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	0.00	0.00

项目	处置子公司名称	
	南昌市金泉水务有限公司	大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	不适用	不适用
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	不适用	不适用
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	不适用	不适用
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	不适用	不适用

6 在其他主体中的权益

6.1 重要的非全资子公司的少数股东信息

项目	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的权益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
北京金达清创环境科技有限公司	40	-334,504.61		612,559.15
上海合颖实业有限公司	49	-583,085.32		11,486,358.96
深圳市金达健水科技有限公司	40	-		
四川金达莱环保科技有限公司	20	-405.07		6,426.58
贵州水投水务金达莱环保有限公司	49	3,748,229.64		6,739,046.98
横峰县金岑水务有限公司	49	31,939.56		8,324,577.57
会昌金岚水务有限公司	20	216,973.67		921,741.01
江苏金达莱环保科技有限公司	35	-254,672.16		3,252,967.17
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	20			
万安县金源水业有限公司	40	-2,091,472.42		3,047,388.46
南昌市清泉水务有限公司	49			-83.30
合计		733,003.29		34,390,982.58

6.2 重要非全资子公司的主要财务信息

	期末余额/本期发生额													
	北京金达清创环境科技有限公司	大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司(1-6月)	贵州水投水务金达莱环保有限公司	横峰县金岑水务有限公司	会昌金岚水务有限公司	江苏金达莱环保科技有限公司	南昌市金泉水务有限公司(1-3月)	南昌市清泉水务有限公司	上海合颖实业有限公司	深圳金达健水科技有限公司	四川金达莱环保科技有限公司	四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	万安县金源水业有限公司	
流动资产	491,315.65		22,924,746.04	5,976,135.76	9,029,486.29	44,089,093.50		760.00	2,513,656.58	109,568.47	176,273.68	1,423,433.33	3,105,835.98	
非流动资产	2,104,015.31		732,046.21	13,125,994.28	45,072,843.81	1,929,517.66		-	21,134,508.87	34,118.09	86,379.51	1,602,762.47	65,853,412.42	
资产总计	2,595,330.96		23,656,792.25	19,102,130.04	54,102,330.10	46,018,611.16		760.00	23,648,165.45	143,686.56	262,653.19	3,026,195.80	68,959,248.40	
流动负债	556,230.87		9,903,635.15	1,495,251.53	13,674,868.17	36,724,419.24		2,730.00	206,616.55	460,545.44	230,520.30	3,186,514.00	45,412,818.39	
非流动负债	507,702.22			617,944.70	35,818,756.85								15,927,958.86	
负债	1,063,933.09		9,903,635.15	2,113,196.23	49,493,625.02	36,724,419.24		2,730.00	206,616.55	460,545.44	230,520.30	3,186,514.00	61,340,777.25	
所有者权益	571,284.70	6,628,428.56	26,708,960.91	2,503,402.52	6,936,119.87	39,214,609.56								
营业总收入	-781,056.35	2,987,685.91	7,649,448.24	65,182.76	1,084,868.36	-727,634.74	-18,549.63	-1,800.00	-1,189,970.03	-175,442.68	-2,025.35	-153,245.76	-5,228,681.05	
营业总成本	-1,997,675.16	2,987,685.91	7,649,448.24	65,182.76	1,084,868.36	-727,634.74	-18,549.63		-1,189,970.03	-175,442.68	-2,025.35	-153,245.76	-5,228,681.05	
营业利润	-225,050.67	-30,730.61	698,008.98	-1,059,200.48	2,185,645.70	-1,059,259.76	-246,781.12	-	276,993.12	-30,044.80	-93,749.03	-2,027.76	-3,085,546.30	
利润总额	491,315.65	-	22,924,746.04	5,976,135.76	9,029,486.29	44,089,093.50	-	760.00	2,513,656.58	109,568.47	176,273.68	1,423,433.33	3,105,835.98	
净利润	2,104,015.31	-	732,046.21	13,125,994.28	45,072,843.81	1,929,517.66	-	-	21,134,508.87	34,118.09	86,379.51	1,602,762.47	65,853,412.42	
综合收益总额	2,595,330.96	-	23,656,792.25	19,102,130.04	54,102,330.10	46,018,611.16	-	760.00	23,648,165.45	143,686.56	262,653.19	3,026,195.80	68,959,248.40	
经营活动产生的现金流量净额	556,230.87	-	9,903,635.15	1,495,251.53	13,674,868.17	36,724,419.24	-	2,730.00	206,616.55	460,545.44	230,520.30	3,186,514.00	45,412,818.39	
	期初余额/上期发生额													

	北京金达清创环境科技有限公司	大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司(1-6月)	贵州水投水务金达莱环保有限公司	横峰县金岑水务有限公司	会昌金岚水务有限公司	江苏金达莱环保科技有限公司	南昌市金泉水务有限公司(1-3月)	南昌市清泉水务有限公司	上海合颖实业有限公司	深圳金达健水科技有限公司	四川金达莱环保科技有限公司	四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	万安县金源水业有限公司
流动资产合计	1,264,812.99	10,470,250.31	23,174,979.57	5,220,064.63	4,195,500.53	38,898,770.61	5,125,521.07	480.00	2,285,356.78	167,613.27	348,229.71	1,575,461.09	6,680,442.66
非流动资产合计	2,519,620.09	39,214,479.06	1,054,618.29	13,568,117.70	46,626,983.59	1,327,537.77	4,599,062.20		22,554,560.31	76,515.97	109,439.07	1,603,980.47	64,859,957.23
资产总计	3,784,433.08	49,684,729.37	24,229,597.86	18,788,182.33	50,822,484.12	40,226,308.38	9,724,583.27	480.00	24,839,917.09	244,129.24	457,668.78	3,179,441.56	71,540,399.89
流动负债合计	657,869.11	2,632,192.67	18,125,889.00	1,444,948.46	20,851,117.51	30,204,481.72	428,690.89	650.00	208,398.16	385,545.44	423,510.54	3,186,514.00	43,924,974.72
非流动负债合计	758,904.56	599,275.00		419,482.82	26,447,529.89								14,768,272.97
负债合计	1,416,773.67	3,231,467.67	18,125,889.00	1,864,431.28	47,298,647.40	30,204,481.72	428,690.89	650.00	208,398.16	385,545.44	423,510.54	3,186,514.00	58,693,247.69
所有者权益合计	1,498,919.94	6,293,354.21	1,017,241.38	2,445,942.41	3,405,996.96	43,660,166.14	344,827.59		859,830.60		990,566.01		
营业总收入	-3,253,505.37	-1,223,782.08	-1,683,553.78	1,208,054.66	-140,840.36	3,437,380.04	-740,389.58	-170.00	-1,197,452.95	-74,745.33	-207,896.00	-1,138,822.78	-1,777,256.00
营业总成本	-870,821.89	-1,223,782.08	-1,683,553.78	1,208,054.66	-140,840.36	3,437,380.04	-740,389.58		-1,197,452.95	-74,745.33	-207,896.00	-1,138,822.78	-1,777,256.00
营业利润	-1,955,347.86	-2,458,948.53	-4,475,074.92	2,226,156.47	3,011,441.81	2,536,547.93	117,715.50		207,770.49	44,342.93	8,730.18	4,367.16	40,338,658.10
利润总额	1,264,812.99	10,470,250.31	23,174,979.57	5,220,064.63	4,195,500.53	38,898,770.61	5,125,521.07	480.00	2,285,356.78	167,613.27	348,229.71	1,575,461.09	6,680,442.66
净利润	2,519,620.09	39,214,479.06	1,054,618.29	13,568,117.70	46,626,983.59	1,327,537.77	4,599,062.20		22,554,560.31	76,515.97	109,439.07	1,603,980.47	64,859,957.23
综合收益总额	3,784,433.08	49,684,729.37	24,229,597.86	18,788,182.33	50,822,484.12	40,226,308.38	9,724,583.27	480.00	24,839,917.09	244,129.24	457,668.78	3,179,441.56	71,540,399.89
经营活动现金流量	657,869.11	2,632,192.67	18,125,889.00	1,444,948.46	20,851,117.51	30,204,481.72	428,690.89	650.00	208,398.16	385,545.44	423,510.54	3,186,514.00	43,924,974.72

7 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险，概括如下。

7.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

7.1.1 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

7.1.2 应收款项

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

7.2 流动风险

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

金融负债按剩余到期日分类：

项目	期末数			
	账面价值	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	60,083,737.50	60,083,737.50		60,083,737.50
一年内到期非流动负债	7,117,820.55	7,117,820.55		7,117,820.55
长期借款	23,300,000.00		23,300,000.00	23,300,000.00
应付票据	83,228,892.00	83,228,892.00		83,228,892.00
应付账款	202,479,786.14	166,027,243.71	36,452,542.43	202,479,786.14
应付职工薪酬	21,874,032.40	21,874,032.40		21,874,032.40
其他应付款	7,160,546.54	5,199,381.02	1,961,165.52	7,160,546.54

项目	期末数			
	账面价值	1年以内	1年以上	合计
长期应付款	15,927,958.86		15,927,958.86	15,927,958.86
预计负债	19,332,687.06	6,842,375.02	12,490,312.04	19,332,687.06

(续)

项目	期初数			
	账面价值	1年以内	1年以上	合计
短期借款	110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00
一年内到期非流动负债	6,875,000.00	6,875,000.00		6,875,000.00
长期借款	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00
应付票据	118,917,508.55	118,917,508.55		118,917,508.55
应付账款	149,347,433.78	149,347,433.78		149,347,433.78
应付利息	190,452.47	190,452.47		190,452.47
应付职工薪酬	13,060,494.42	13,060,494.42		13,060,494.42
其他应付款	8,786,747.46	1,387,234.45	7,399,513.01	8,786,747.46
长期应付款	14,768,272.97		14,768,272.97	14,768,272.97
预计负债	16,252,966.28	16,252,966.28		16,252,966.28

7.3 市场风险

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

7.3.1 利率风险

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

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

项目	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加 25 个基点	-192,500.00	-192,500.00	-278,109.38	-278,109.38
人民币基准利率减少 25 个基点	192,500.00	192,500.00	278,109.38	278,109.38

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

7.3.2 外汇风险

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

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 1%	337,356.47	337,356.47	347,209.76	347,209.76
人民币对美元升值 1%	-337,356.47	-337,356.47	-347,209.76	-347,209.76

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

7.3.3 其他价格风险

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

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

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

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

8 公允价值的披露

8.1 不以公允价值计量的金融工具

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

8.2 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的期末报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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

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

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

衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

9 关联方关系及其交易

9.1 本公司实际控制人

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

9.2 本企业的子企业

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码/组织机构代码
宜兴市金达莱环保科技有限公司	全资子公司	有限责任	江苏省宜兴市	曹解军	环保研发、环保设备制造、加工	3000	100	100	91320282668392577A
四川金达莱环保科技有限公司	控股子公司	有限责任	四川省绵阳市	陶琨	环保工程及运营	100	80	80	915107035707460665
深圳市金达健水科技有限公司	控股子公司	有限责任	深圳市	陶琨	水环境功能修复技术研发和销售, 工程项目咨询、设计、承接和设施运营	200	60	60	914403006785891380
北京金达清创环境科技有限公司	控股子公司	有限责任	北京市	陶琨	技术开发、转让、咨询、服务	500	60	60	911101086621768068
铜陵金达莱环保科技有限公司	控股子公司	有限责任	安徽省铜陵市	熊建中	环保设施建设、运营、服务废水、废液、固废处置回收、综合利用、销售	1000	100	100	91340700595724699C
上海合颖实业有限公司	控股子公司	有限责任	上海市	袁志华	环保设备的销售和服务	1000	51	51	91310112055890426C
贵州水投水务金达莱环保有限公司	控股子公司	有限责任	贵州省黔南布依族苗族自治州	黄伟雄	环保设备、安装和销售; 节能环保项目咨询、设计、施工及运营管理	5000	51	51	91522720MA6DP7W258

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码/组织机构代码
会昌金岚水务有限公司	控股子公司	有限责任	江西省会昌县	龚伟圣	给水、污水处理及流域治理设施的建设、运营及服务	3000	80	80	913607333433029836
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	控股子公司	有限责任	吉林省四平市	龚伟圣	给水、污水处理及流域治理设施的建设、运营及服务	200	80	80	912203013399549381
横峰县金岑水务有限公司	控股子公司	有限责任	江西省横峰县	龚伟圣	给水、污水处理及流域治理设施的建设、运营及服务	1500	51	51	91361125352100873J
万安县金源水务有限公司	控股子公司	有限责任	江西省万安县	龚伟圣	给水、污水处理及流域治理设施的建设、运营服务；水资源的再生利用；水处理设备的销售；水处理技术的咨询和服务。	1500	60	60	91360828MA35F8M784
江苏金达莱环保科技有限公司	控股子公司	有限责任	江苏省	周荣忠	环保设备生产、安装和销售；环保技术及产品开发；水质检测及废水综合利用；节能环保项目咨询、设计、施工及运营管理；合同能源管理；化学品(危险化学品除外)、建筑材料、五金交电销售。	5000	65	65	91320707MA1Q0N7XXY
新余金达莱环保有限公司	全资子公司	有限责任	江西省新余市	袁志华	环保设备生产、安装和销售；节能环保项目咨询、设计、施工及运营管理，合同能源管理；环保技术及产品开发，环保设备、机械设备技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；水质检测及废水综合利用；金属化学品(危险化学品除外)、建筑材料、五金交电销售业务；租赁服务，机械设备的租赁，租赁财产及附带	5000	100	100	91360504MA360F287Y

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码/组织机构代码
					技术的残值处理及维修				
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	控股子公司	有限责任	江苏省盐城市	熊建中	污水处理及再生利用；工业用水生产	4500	60	60	913209825969809505
南昌市金泉水务有限公司	控股子公司	有限责任	江西省南昌市	蔡东升	污水处理及其再生利用;水污染治理;环境保护专用设备销售;水利资源开发利用咨询服务。	1000	51	51	91360122MA35H6M22J
JDL International Environmental Protection, Inc	全资子公司	有限责任	美国科罗拉多州	廖志民	环保项目咨询、设计、工程承包及运营管理；环保技术及产品的开发；废水及固废的综合利用；环保设备生产、安装和出售；机电设备安装；节能环保项目的投资、管理、设计；合同能源管理；化学品供销业务；建筑材料，五金交电，水质检测；投资管理，投资咨询。	3766.448	100	100	10154199
南昌市清泉水务有限公司	控股子公司	有限责任	江西省南昌市	曹鑫康	污水处理及其再生利用;水污染治理;环境保护专用设备销售;水利资源开发利用咨询服务。	10000	51	51	91360122MA381TM711
江西金标检测技术有限公司	全资子公司	有限责任	江西省南昌市	周荣忠	环境检测及相关技术开发，技术服务。	200	100	100	91360122MA37YCQE7L

注：大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司、南昌市金泉水务有限公司本期已处置，详见附注 5.1。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

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

9.4 本公司的其他关联方情况

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
周涛	实际控制人配偶	
曹解军	公司董事、高级管理人员（以下简称：公司高管）	
袁志华	公司高管	
陶琨	公司高管	
杨晨露	公司高管	
许可	公司高管	
周荣忠	公司高管	
蔡东升	公司高管	
熊建中	公司高管	
史文彦	公司高管	
贾立敏	公司高管	
张彬	公司高管	
刘静	公司高管	
沈朝晖	公司高管	
李赫	公司高管亲属	

9.5 关联交易

9.5.1.1 采购商品、接受劳务的关联交易

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

9.5.1.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易的比重(%)	金额	占同类交易的比重(%)
奉新金达莱环保有限公司	销售产品	公允价格定价			486,737.40	92.68
上饶市北控水务发展有限公司	销售产品	公允价格定价			324,786.32	0.06
江苏恒瑞投资开发有限公司	销售产品	公允价格定价	4,306,954.23	2.64	1,843,213.80	2.71
江西金达环境技术有限公司	销售产品	公允价格定价	2,491,379.64	0.55		
万安县欣源工业开发有限公司	销售产品	公允价格定价	1,623,360.24	0.99	1,591,525.86	2.34
南昌市新建区水电建设投资开发有限公司	销售产品	公允价格定价			344,827.59	0.51

9.5.1.3 关联方资金占用

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额			上期发生额		
			本金	资金占用利息	占同类交易金额的比例(%)	本金	资金占用利息	占同类交易金额的比例(%)
江苏恒瑞投资开发有限公司	运营保证金	合同约定	6,000,000.00	156,600.00	5.30	6,000,000.00	495,900.00	10.47

9.5.1.4 本报告期无关联托管、承包情况。

9.5.1.5 关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	1,600,000.00	2015.12.25	2019.12.16	否
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	600,000.00	2015.12.25	2020.6.16	否
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	200,000.00	2016.2.22	2019.12.16	否

有限公司				
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	100,000.00	2016.2.22-2020.6.16	否
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	100,000.00	2019.7.11-2020.6.10	否
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	100,000.00	2019.7.11-2020.12.10	否
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	10,300,000.00	2015.12.25-2027.12.24	否
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	1,200,000.00	2016.2.22-2026.12.24	否
江西金达莱环保股份有限公司	会昌金岚水务有限公司	11,800,000.00	2019.7.11-2032.7.10	否

9.5.1.6 关键管理人员薪酬：

金额单位：人民币万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,052.35	836.04

9.5.1.7 本报告期无关联方资金拆借情况。

9.5.1.8 本报告期关联方资产转让情况：

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

9.5.2 关联方应收应付款项

9.5.2.1 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中宜环科仪器江苏有限公司			150,000.00	15,000.00
江苏恒瑞投资开发有限公司			2,138,128.00	106,906.40
贵州水投水务科技有限公司	137,978.62	27,595.72	220,978.62	22,097.86
上饶市北控水务发展有限公司	14,182,000.00	2,798,400.00	14,182,000.00	1,399,200.00

万安县欣源工业开发有限公司	2,463,246.00	154,016.10	617,076.00	30,853.80
江西金达环境技术有限公司	140,763.00	7,038.15		
合计	16,923,987.62	2,987,049.97	17,308,182.62	1,574,058.06

9.5.2.2 关联方其他应收账款情况

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

9.5.2.3 关联方长期应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
万安县欣源工业开发有限公司	15,927,958.86	14,768,272.97
合计	15,927,958.86	14,768,272.97

10 或有事项

10.1 重庆耐德诉讼事项

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

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

10.2 北京建伟业建材经销部仲裁事项

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

2017年5月5日，张家口仲裁委员会受理案件【张仲（2017）民字第51号】。2017年6月5日张家口仲裁委员会作出决定书，认为本公司与建伟业经销部以及张家口永盛毛皮硝染有限公司之间的采购及安装

合同纠纷、环保工程设计合同纠纷，均在张家口市阳原县人民法院一审审理之中【(2016)冀0727民初751号】，决定中止仲裁程序。

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

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

10.3 白蕉镇人民政府仲裁事项

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

2019年7月30日，珠海仲裁委员会受理案件【珠仲裁字(2019)第399号】。2019年8月23日，珠海仲裁委员会受理本公司的反诉请求。

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

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

11 资产负债表日后事项

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

12 其他重大事项

12.1 前期差错更正

12.1.1.1 会计差错更正的原因和内容

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

变更后水污染治理装备收入确认政策：

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

有项目整体验收要求	<p>A、一般情况下,项目整体验收不影响公司所销售设备的风险和报酬转移,公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》确认收入;</p> <p>B、合同约定项目在整体验收后进行交付或最终验收前与设备相关的毁损、灭失的风险由公司承担的,如果在设备调试验收当期末因客户原因未完成项目整体验收,但客户通过函件确认其对公司的债务或设备的风险报酬已转移,则公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》以及取得其他证明设备风险报酬已转移的证据确认收入。</p> <p>C、如合同约定项目在整体验收后进行交付或最终验收前与设备相关的毁损、灭失的风险由公司承担,并且在项目最终验收前无其他有效证据表明设备的风险报酬已转移,则公司根据客户签章的《安装调试完成确认单》以及《项目验收报告》确认收入</p>
-----------	---

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

12.1.1.2 本次会计差错更正对财务报表的影响

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

1、对合并财务报表项目的影响

2016 年

合并资产负债表	更正前	调整金额	更正后
应收账款	429,496,083.07	-6,915,916.36	422,580,166.71
预付款项	1,980,332.90	444,167.47	2,424,500.37
存货	99,834,728.72	2,069,532.76	101,904,261.48
无形资产	110,897,241.51	801,220.10	111,698,461.61
递延所得税资产	14,908,776.35	-297,265.11	14,611,511.24
应付账款	133,262,047.38	-1,540,890.78	131,721,156.60
预收款项	5,574,784.66	1,679,471.04	7,254,255.70
应交税费	28,094,207.02	-2,222,122.23	25,872,084.79
预计负债	9,598,424.59	-312,552.42	9,285,872.17
盈余公积	44,099,487.07	-253,905.82	43,845,581.25
未分配利润	310,139,607.90	-1,469,049.29	308,670,558.61
归属于母公司所有者权益			
合计	630,586,294.63	-1,722,955.11	628,863,339.52
少数股东权益	43,738,374.93	220,788.36	43,959,163.29

江西金达莱环保股份有限公司

2019年度财务报表附注

所有者权益合计	674,324,669.56	-1,502,166.75	672,822,502.81
负债和股东权益总计	1,088,657,890.08	-3,898,261.14	1,084,759,628.94
合并利润表	更正前	调整金额	更正后
营业收入	272,742,333.80	-7,688,105.26	265,054,228.54
营业成本	95,629,856.52	-3,158,274.43	92,471,582.09
税金及附加	4,627,894.34	-127,127.77	4,500,766.57
销售费用	24,351,974.86	-2,061,939.30	22,290,035.56
管理费用	25,260,694.99	51,850.20	25,312,545.19
资产减值损失	-17,952,390.77	363,995.60	-17,588,395.17
所得税费用	15,484,476.36	-526,451.61	14,958,024.75
净利润	85,236,846.16	-1,502,166.75	83,734,679.41
归属于母公司股东的净利润	85,955,769.76	-1,722,955.11	84,232,814.65
少数股东损益	-718,923.60	220,788.36	-498,135.24

2017年

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

资产减值损失	-33,491,228.00	1,311,144.71	-32,180,083.29
所得税费用	29,505,273.92	-2,573,556.59	26,931,717.33
净利润	146,549,520.04	-13,627,224.67	132,922,295.37
归属于母公司股东的净利润	146,724,167.28	-13,624,990.31	133,099,176.97
少数股东损益	-174,647.24	-2,234.36	-176,881.60

2018年

合并资产负债表	更正前	调整金额	更正后
应收账款	616,261,270.34	-8,945,099.25	607,316,171.09
预付款项	1,173,347.26	2,066,724.51	3,240,071.77
存货	140,716,546.39	5,265,041.28	145,981,587.67
其他流动资产	39,436,002.24	146,758.62	39,582,760.86
在建工程	6,708,903.13	74,834,423.12	81,543,326.25
无形资产	198,879,472.92	-73,718,969.38	125,160,503.54
递延所得税资产	38,573,483.23	-76,922.24	38,496,560.99
应付账款	150,211,375.87	-863,942.09	149,347,433.78
预收款项	76,879,568.93	10,857,889.62	87,737,458.55
应交税费	46,248,181.75	-4,079,373.97	42,168,807.78
预计负债	16,720,141.46	-467,175.18	16,252,966.28
盈余公积	79,209,477.30	-575,987.26	78,633,490.04
未分配利润	512,999,962.91	-5,484,158.59	507,515,804.32
归属于母公司所有者权益合计	1,050,369,903.14	-6,060,145.85	1,044,309,757.29
少数股东权益	56,609,567.12	184,704.13	56,794,271.25
所有者权益合计	1,106,979,470.26	-5,875,441.72	1,101,104,028.54
负债和股东权益总计	1,696,207,922.59	-428,043.34	1,695,779,879.25

合并利润表	2018年更正前	调整金额	2018年更正后
营业收入	714,277,425.34	15,374,493.16	729,651,918.50
营业成本	245,952,959.70	2,926,924.98	248,879,884.68
税金及附加	8,858,301.52	318,832.66	9,177,134.18
销售费用	74,598,857.65	1,457,429.35	76,056,287.00
管理费用	52,107,400.74	38,842.20	52,146,242.94
资产减值损失	-51,679,136.32	14,658.08	-51,664,478.24
所得税费用	34,514,552.33	1,393,172.35	35,907,724.68
净利润	233,402,577.91	9,253,949.70	242,656,527.61
归属于母公司股东的净利润	236,146,177.96	9,287,799.57	245,433,977.53

少数股东损益	-2,743,600.05	-33,849.87	-2,777,449.92
--------	---------------	------------	---------------

2、对公司财务报表的影响

2016年

资产负债表	更正前	调整金额	更正后
应收账款	437,670,566.58	-6,915,916.36	430,754,650.22
预付款项	932,803.37	444,167.47	1,376,970.84
存货	96,165,107.08	2,069,532.76	98,234,639.84
递延所得税资产	14,908,776.35	-297,265.11	14,611,511.24
应付账款	68,888,176.13	-1,540,890.78	67,347,285.35
预收款项	13,182,806.32	1,679,471.04	14,862,277.36
应交税费	27,173,549.28	-2,222,122.23	24,951,427.05
预计负债	8,525,858.76	-76,881.05	8,448,977.71
盈余公积	44,099,487.07	-253,905.82	43,845,581.25
未分配利润	308,104,187.82	-2,285,152.40	305,819,035.42
股东权益合计	621,463,725.78	-2,539,058.22	618,924,667.56
负债和股东权益总计	936,788,393.53	-4,699,481.24	932,088,912.29
利润表	更正前	调整金额	更正后
营业收入	259,438,865.95	-7,688,105.26	251,750,760.69
营业成本	87,127,205.12	-2,069,532.76	85,057,672.36
税金及附加	3,767,990.26	-127,127.77	3,640,862.49
销售费用	23,849,350.38	-2,061,939.30	21,787,411.08
资产减值损失	-19,864,054.88	363,995.60	-19,500,059.28
所得税费用	14,747,125.13	-526,451.61	14,220,673.52
净利润	86,028,678.20	-2,539,058.22	83,489,619.98
综合收益总额	86,028,678.20	-2,539,058.22	83,489,619.98

2017年

资产负债表	更正前	调整金额	更正后
应收账款	526,338,440.59	-28,148,989.95	498,189,450.64
预付款项	4,153,317.42	1,405,201.32	5,558,518.74
存货	91,453,269.61	9,186,902.03	100,640,171.64
递延所得税资产	19,503,600.52	-726,218.04	18,777,382.48

应付账款	110,859,472.63	-2,819,977.28	108,039,495.35
预收款项	78,431,576.79	10,084,718.21	88,516,295.00
应交税费	53,536,900.17	-9,540,650.91	43,996,249.26
预计负债	10,453,540.65	-346,335.98	10,107,204.67
盈余公积	59,535,918.63	-1,566,085.86	57,969,832.77
未分配利润	426,332,071.89	-14,094,772.82	412,237,299.07
股东权益合计	935,728,041.41	-15,660,858.68	920,067,182.73
负债和股东权益总计	1,239,921,172.18	-18,283,104.64	1,221,638,067.54
利润表	更正前	调整金额	更正后
营业收入	463,228,741.27	-26,945,493.02	436,283,248.25
营业成本	165,905,988.30	-7,117,369.27	158,788,619.03
税金及附加	7,116,523.69	-400,397.25	6,716,126.44
销售费用	44,110,682.91	-2,509,575.28	41,601,107.63
资产减值损失	-31,117,511.22	1,311,144.71	-29,806,366.51
所得税费用	26,699,340.44	-2,485,206.05	24,214,134.39
净利润	154,364,315.63	-13,121,800.46	141,242,515.17
综合收益总额	154,364,315.63	-13,121,800.46	141,242,515.17

2018年

资产负债表	更正前	调整金额	更正后
应收账款	617,867,777.46	-7,934,299.25	609,933,478.21
预付款项	1,300,096.93	2,066,724.51	3,366,821.44
存货	69,673,513.25	6,241,450.89	75,914,964.14
递延所得税资产	26,096,886.44	-402,593.86	25,694,292.58
应付账款	122,492,372.38	-863,942.09	121,628,430.29
预收款项	74,540,551.30	10,857,889.62	85,398,440.92
应交税费	34,934,786.54	-4,079,373.97	30,855,412.57
盈余公积	79,209,477.30	-575,987.26	78,633,490.04
未分配利润	479,194,099.89	-5,183,885.38	474,010,214.51
股东权益合计	1,008,263,628.08	-5,759,872.64	1,002,503,755.44
负债和股东权益总计	1,499,846,979.51	-28,717.71	1,499,818,261.80
利润表	更正前	调整金额	更正后
营业收入	687,282,488.67	16,291,734.54	703,574,223.21
营业成本	301,342,386.81	2,945,451.14	304,287,837.95

税金及附加	6,136,141.38	318,832.66	6,454,974.04
销售费用	71,246,380.17	1,457,429.35	72,703,809.52
资产减值损失	-45,735,147.34	-38,541.92	-45,773,689.26
所得税费用	28,348,949.77	1,630,493.43	29,979,443.20
净利润	196,735,586.67	9,900,986.04	206,636,572.71
综合收益总额	196,735,586.67	9,900,986.04	206,636,572.71

13 母公司会计报表的主要项目附注

13.1 应收票据

13.1.1 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,674,500.00
商业承兑汇票		
合计		2,674,500.00

13.2 应收账款

13.2.1 应收账款按种类列示

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

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,498,341.10	5.29	17,520,336.44	45.51	20,978,004.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合	627,378,477.94	86.24	88,213,242.89	14.06	539,165,236.05
关联方组合	46,606,460.00	6.41			46,606,460.00
组合小计	673,984,937.94	92.65	88,213,242.89	13.09	585,771,695.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,957,587.60	2.06	11,773,809.10	78.71	3,183,778.50
合计	727,440,766.64	100.00	117,507,388.43	16.15	609,933,478.21

13.2.2 应收账款按种类说明

13.2.2.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
武义县新禹水处理有限公司	17,288,341.10	17,288,341.10	3-4年、4-5年、5年以上	100	已胜诉，尚未执行，谨慎性单项计提
重庆耐德环境技术有限公司（重庆耐德水处理科技有限公司）	21,210,000.00	12,726,000.00	4-5年	60	诉讼中，经三方协商，同意采取补救措施，已有和解意向
合计	38,498,341.10	30,014,341.10			

13.2.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

13.2.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		预计信用损失率(%)	坏账准备	账面余额		计提比例(%)	坏账准备
	金额	占比(%)			金额	占比(%)		
一年以内	264,975,085.87	38.29	5	13,248,754.30	361,891,114.78	57.68	5	18,094,555.74
一至二年	229,008,115.46	33.10	10	22,900,811.55	99,964,255.75	15.93	10	9,996,425.58
二至三年	75,363,926.95	10.89	20	15,072,785.39	66,977,544.52	10.68	20	13,395,508.90
三至四年	49,254,180.09	7.12	40	19,701,672.04	75,672,052.27	12.06	40	30,268,820.91
四至五年	53,277,714.14	7.70	60	31,966,628.48	16,038,947.16	2.56	60	9,623,368.30
五年以上	20,083,528.57	2.90	100	20,083,528.57	6,834,563.46	1.09	100	6,834,563.46
合计	691,962,551.08	100.00		122,974,180.33	627,378,477.94	100.00		88,213,242.89

13.2.2.2.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	42,100,496.00			46,606,460.00		
合计	42,100,496.00			46,606,460.00		

13.2.2.2.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
北京建伟业建材经销部（张家口永盛毛皮硝染有限公司）	3,228,870.00	3,228,870.00	5年以上	100	账龄较长，且一审败诉，收回可能性较小
四川中喻建设集团有限公司重庆分公司	601,920.00	601,920.00	3-4年	100	收回可能性较小
珠海市斗门区环境保护局	1,380,000.00	1,380,000.00	4-5年	100	收回可能性较小
江西建工第二建筑有限责任公司	2,131,800.00	852,720.00	4-5年	40	已胜诉，2019年尚未执行，该客户为省属大型国有企业，已申请财产保全，根据谨慎性单项计提
合计	7,342,590.00	6,063,510.00			

13.2.3 本报告期实际核销的应收账款情况

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

13.2.4 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上饶市北控水务发展有限公司	14,182,000.00	2,798,400.00	14,182,000.00	1,399,200.00
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	2,472,800.00		2,472,800.00	
会昌金岚水务有限公司	7,420,200.00		16,720,200.00	
江苏金达莱环保科技有限公司	31,328,696.00		25,891,160.00	
南昌市金泉水务有限公司	200,000.00	10,000.00	112,500.00	
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司			530,000.00	
横峰县金岑水务有限公司	878,800.00		879,800.00	
万安县欣源工业开发有限公司	2,463,246.00	154,016.10	617,076.00	30,853.80

江西金达环境技术有限公司	140,763.00	7,038.15		
合计	59,086,505.00	2,969,454.25	61,405,536.00	1,430,053.80

13.3 其他应收款

13.3.1 其他应收款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,812,067.05	8,807,364.96
合计	25,812,067.05	8,807,364.96

13.3.2 其他应收款按种类列示

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

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	8,902,069.25	85.57	1,535,473.09	17.25	7,366,596.16
关联方组合	1,200,000.00	11.54			1,200,000.00

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合小计	10,102,069.25	97.11	1,535,473.09	15.20	8,566,596.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	300,961.00	2.89	60,192.20	20.00	240,768.80
合计	10,403,030.25	100.00	1,595,665.29	15.34	8,807,364.96

13.3.3 其他应收款坏账计提

13.3.3.1 其他应收款计提坏账准备的情况

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

13.3.3.2 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

13.3.3.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		预期信用损失	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	21,102,785.42	85.04	1,055,139.27	4,670,372.06	52.46	233,518.61	5
一至二年	986,571.06	3.98	98,657.11	1,336,827.09	15.02	133,682.71	10

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		预期信用损失	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
二至三年	909,613.56	3.67	181,922.71	982,732.37	11.04	196,546.47	20
三至四年	772,732.37	3.11	309,092.95	1,102,786.70	12.39	441,114.68	40
四至五年	889,936.70	3.59	533,962.02	696,851.03	7.83	418,110.62	60
五年以上	154,501.03	0.61	154,501.03	112,500.00	1.26	112,500.00	100
合计	24,816,140.14	100.00	2,333,275.09	8,902,069.25	100.00	1,535,473.09	

13.3.3.4 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	3,329,202.00			1,200,000.00		
合计	3,329,202.00			1,200,000.00		

13.3.4 其他应收款按项目披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,223,251.00	5,839,551.00
应收其他款	1,848,047.77	2,386,374.16
员工社保及公积金	417,724.81	361,383.53
押金	395,277.56	615,721.56
股权转让款	19,232,800.00	
合并范围内关联方	3,329,202.00	1,200,000.00
合计	28,446,303.14	10,403,030.25

13.3.5 关联方其他应收款情况

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

13.4 长期股权投资**13.4.1 长期股权投资分类**

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

13.4.2 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		追加 投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
子公司												
万安县金源水业有限公司	9,000,000.00									9,000,000.00		9,000,000.00
会昌金岚水务有限公司	4,000,000.00									4,000,000.00		4,000,000.00
宜兴市金达莱环保科技有限公司	24,192,536.30									24,192,536.30		24,192,536.30
深圳市金达健水科技有限公司											516,730.32	516,730.32
铜陵金达莱环保科技有限公司	9,900,000.00									9,900,000.00		9,900,000.00
四川金达莱环保科技有限公司	498,081.03									498,081.03		498,081.03
上海合颖实业有限公司	15,300,000.00									15,300,000.00		15,300,000.00
北京金达清创环境科技有限公司	2,983,863.24									2,983,863.24		2,983,863.24
大丰电子信息产业园金达莱水务有限公司	27,000,000.00		27,000,000.00									27,000,000.00
四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	1,600,000.00									1,600,000.00		1,600,000.00
横峰县金岑水务有限公司	7,650,000.00									7,650,000.00		7,650,000.00
南昌市金泉水务有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00									5,100,000.00

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		追加 投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
贵州水投水务金达莱环 保有限公司	2,550,000.00									2,550,000.00		2,550,000.00
JDL International Environmental Protection, Inc.	37,664,480.00									37,664,480.00		37,664,480.00
新余金达莱环保有限公 司	50,000,000.00									50,000,000.00		50,000,000.00
江苏金达莱环保科技有 限公司	3,807,150.00									3,807,150.00		3,807,150.00
江西金标检测技术有限 公司	1,000,000.00									1,000,000.00		1,000,000.00
小计	202,762,840.89		32,100,000.00							170,146,110.57	516,730.32	202,762,840.89
联营企业												
上饶市北控水务发展有 限公司	2,600,000.00			675.88						2,600,675.88		2,600,000.00
艾奕康环境研究设计院 (南昌)有限公司	412,064.94			-26,206.40				385,858.54			385,858.54	1,652,034.68
小计	3,012,064.94			-25,530.52				385,858.54		2,600,675.88	385,858.54	4,252,034.68
合计	205,258,175.51		32,100,000.00	-25,530.52				385,858.54		172,746,786.45	902,588.86	207,014,875.57

13.5 营业收入、营业成本

13.5.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	720,809,508.20	698,421,854.29
其他业务收入	2,759,931.92	5,152,368.92
营业收入合计	723,569,440.12	703,574,223.21
主营业务成本	326,324,603.77	299,502,231.36
其他业务成本	1,707,898.40	4,785,606.59
营业成本合计	328,032,502.17	304,287,837.95

13.5.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保行业	720,809,508.20	326,324,603.77	698,421,854.29	299,502,231.36
合计	720,809,508.20	326,324,603.77	698,421,854.29	299,502,231.36

13.5.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水环境整体解决方案	142,620,306.92	65,108,279.12	81,727,103.85	37,832,536.12
水污染治理装备	422,563,368.53	211,912,580.26	560,908,530.32	239,647,904.98
水污染治理项目运营	142,588,890.82	46,879,951.18	49,071,700.66	21,285,335.61
其他业务	13,036,941.93	2,423,793.21	6,714,519.46	736,454.65
合计	720,809,508.20	326,324,603.77	698,421,854.29	299,502,231.36

13.5.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	720,668,048.20	326,324,603.77	698,421,854.29	299,502,231.36
国外地区	141,460.00			
合计	720,809,508.20	326,324,603.77	698,421,854.29	299,502,231.36

13.5.5 其他业务收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁收入	268,937.16		90,377.15	
材料处置	2,490,994.76	1,707,898.40	5,061,991.77	4,785,606.59

合计	2,759,931.92	1,707,898.40	5,152,368.92	4,785,606.59
----	--------------	--------------	--------------	--------------

13.5.6 前五名客户营业收入情况:

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
第一名	109,028,432.63	15.07
第二名	45,601,284.67	6.30
第三名	40,353,982.31	5.58
第四名	35,377,555.35	4.89
第五名	28,110,387.54	3.88
合计	258,471,642.50	35.72

13.6 投资收益

13.6.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	88,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-25,530.52	930,435.35
处置长期股权投资产生的投资收益	48,000.00	18,400,355.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益	274,849.32	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	628,630.14	
处置分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	663,431.41	
合计	89,589,380.35	19,330,790.63

13.7 现金流量表补充资料

13.7.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	267,359,303.13	206,636,572.71
加: 资产减值准备	45,103,263.15	45,773,689.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,532,939.65	7,063,509.47
无形资产摊销	6,178,569.40	5,274,481.85
长期待摊费用摊销	9,736,630.49	697,512.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-336,445.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	22,273.03	636,764.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,162,120.82	2,646,975.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-89,589,380.35	-19,330,790.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,350,396.14	-6,916,910.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-122,218,599.14	24,725,207.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-61,066,757.03	-161,265,075.90

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	183,452,785.24	92,596,996.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	253,986,307.25	198,538,932.65
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	370,908,592.69	240,139,698.12
减: 现金的期初余额	240,139,698.12	291,302,911.42
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	130,768,894.57	-51,163,213.30

13.7.2 现金和现金等价物的有关信息

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

14 补充资料

14.1 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,911,568.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	16,917,578.92	
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		

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

14.2 净资产收益率和每股收益

报告期利润	每股收益		
	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.93	1.2447	1.2447
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.75	1.1835	1.1835

江西金达莱环保股份有限公司

公司负责人：廖志民

主管会计工作负责人：许可

财务负责人：傅小庆

二〇二〇年三月三十一日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室