南方中金环境股份有限公司

2018 年度审计报告

天健审〔2018〕3358 号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　　录

一、审计报告…… 第 1—8 页

二、财务报表…… 第 9—16 页

（一）合并资产负债表…… 第 9 页

（二）母公司资产负债表……第 10 页

（三）合并利润表……第 11 页

（四）母公司利润表……第 12 页

（五）合并现金流量表……第 13 页

（六）母公司现金流量表……第 14 页

（七）合并所有者权益变动表……第 15 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 16 页

三、财务报表附注…… 第 17—118 页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

天健审〔2019〕3358 号

南方中金环境股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南方中金环境股份有限公司（以下简称中金环境公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中金环境公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备计提

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）应收账款会计政策、五(一)2（3）应收账款项目注释。

截至 2018 年 12 月 31 日，中金环境公司应收账款余额 149,658.48 万元，坏账准备为人民币 19,448.36 万元，账面价值为人民币 130,210.12 万元，占资产总额的比例为 13.18%。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，中金环境公司管理层（以下简称管理层）综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、逾期状态划分组合，以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 针对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

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

(3) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，并重新计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

算坏账计提金额是否准确；

(6) 针对涉及诉讼的应收账款，我们获取了律师对诉讼胜诉可能性的判断，评估了债务人的还款能力，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(一)14 商誉项目注释。

截至 2018 年 12 月 31 日，中金环境公司合并财务报表中商誉的账面原值为人民币 296,000.85 万元，减值准备为人民币 2,773.73 万元，账面价值为人民币 293,227.12 万元，占资产总额的比例为 29.67%。

根据《企业会计准则》，管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。由于每个被收购的子公司就是一个资产组，因此企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(5) 复核评估公司出具的相关子公司商誉减值测试的评估报告，特别是关键

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

参数的选取方法和依据的合理性,评价外部评估机构的独立性、客观性、经验、资质及专业胜任能力;

(6) 验证商誉减值测试模型的计算准确性;

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)收入相关会计政策、五(二)1 营业收入项目注释及十三(二)分部信息。

中金环境公司主要从事水泵、变频供水设备制造及安装、工程施工等业务。2018 年度,中金环境公司营业收入项目金额为人民币为 436,256.70 万元,较上期增长 14.36%。

根据中金环境公司与其客户的销售合同约定,在预计与交易相关的经济利益很可能流入,相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动收入确认标准时确认相关收入。

由于营业收入是中金环境公司关键业绩指标之一,可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 实施分析程序判断各产品收入金额是否出现异常波动,并查明波动原因;

(3) 采取抽样方式,检查主要的销售合同识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;

(4) 对于内销收入,以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、工程项目完工进度声明、工程监理报告和客户验收单等;对于出口收入,获取电子口岸信息并与账面记录核对,并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款审计，选择主要客户函证其工程项目进度、销售收入及应收账款余额；

(6) 对资产负债表日前后确认的销售收入，核对发货单、客户验收单和合同等文件，评估销售收入是否计入恰当的期间；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(四) 诉讼事项

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注十一（二）或有事项注释。

截至 2018 年 12 月 31 日，中金环境公司对享有安达市阳光城市建设投资有限公司、长春汽车经济技术开发区建设局、长春城投建设投资（集团）有限公司的债权与对原江苏金山环保工程集团有限公司持有的周铁镇整体厂区相关资产所有权处于法律诉讼阶段，上述资产账面价值合计 21,365.42 万元。

由于上述案件尚未判决，判决结果对财务报表构成的影响，需要管理层做出重大判断，故我们将其确认为关键审计事项。

2. 审计应对

针对诉讼事项，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 获取诉讼事项涉及的相关资料，如中金环境公司与江苏金山环保工程集团有限公司签订的《应收账款转让合同》、《委托运营协议之补充协议》，以及中金环境公司提交的民事起诉状等；

(2) 访谈了中金环境公司相关人员及法务部人员关于诉讼事项的具体情况，并获取管理层对诉讼事项的认定声明；

(3) 访谈了中金环境公司外聘专业律师关于诉讼事项的事实情况及进展，并获取了法律意见书；

(4) 访谈了债务人关于形成相关债权的事项，核实了相关债权的真实性；

(5) 获取了法院已实施司法保全的资产清单；

(6) 复核管理层对诉讼事项的会计处理是否合理；

(7) 检查诉讼事项相关信息在财务报表附注中的列报和披露情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估中金环境公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中金环境公司治理层（以下简称治理层）负责监督中金环境公司的财务报告过程。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一九年四月十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 并 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：南方中金环境股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	814,088,828.84	1,021,869,431.69	短期借款	18	1,136,900,000.00	991,300,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	1,406,807,018.27	894,082,144.69	衍生金融负债			
预付款项	3	50,179,521.76	46,737,444.78	应付票据及应付账款	19	1,295,533,902.50	625,203,201.36
应收保费				预收款项	20	269,690,202.08	308,589,043.09
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	226,902,533.46	220,480,475.23	应付职工薪酬	21	114,765,109.86	82,283,953.70
买入返售金融资产				应交税费	22	206,604,267.47	109,004,018.48
存货	5	653,674,799.56	570,143,897.19	其他应付款	23	393,008,035.34	1,821,054,409.41
持有待售资产	6		1,843,429,080.45	应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	226,706,536.76	163,626,572.63	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,378,359,238.65	4,760,369,046.66	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	24	366,266,853.06	145,600,000.00
				其他流动负债	25		500,000,000.00
				流动负债合计		3,782,768,370.31	4,583,034,626.04
				非流动负债：			
				长期借款	26	1,136,000,000.00	555,600,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	27	20,398,641.79	677,157.38
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	28	17,732,836.10	8,093,082.85
				递延收益	29	16,811,655.83	3,341,571.81
				递延所得税负债			
非流动资产：				其他非流动负债			
发放委托贷款及垫款				非流动负债合计		1,190,943,133.72	567,711,812.04
可供出售金融资产	8	110,000.00	110,000.00	负债合计		4,973,711,504.03	5,150,746,438.08
持有至到期投资				所有者权益（或股东权益）：			
长期应收款				实收资本（或股本）	30	1,923,438,236.00	1,202,148,835.00
长期股权投资	9	4,908,650.38		其他权益工具			
投资性房地产	10	30,681,027.01	17,188,183.48	其中：优先股			
固定资产	11	1,127,447,683.10	764,107,212.60	永续债			
在建工程	12	102,499,480.19	134,017,994.84	资本公积	31	749,761,349.87	1,538,225,919.06
生产性生物资产				减：库存股	32	111,085,912.53	
油气资产				其他综合收益	33	-1,266,107.54	-1,454,790.24
无形资产	13	1,906,849,977.31	1,173,653,797.87	专项储备	34	15,177,236.27	11,802,580.26
开发支出				盈余公积	35	219,341,057.91	193,715,580.59
商誉	14	2,932,271,203.41	1,494,034,757.45	一般风险准备			
长期待摊费用	15	11,636,360.72	4,175,752.12	未分配利润	36	2,005,170,831.52	1,660,667,325.99
递延所得税资产	16	66,365,403.34	60,252,791.24	归属于母公司所有者权益合计		4,800,536,691.50	4,605,105,450.66
其他非流动资产	17	321,402,562.05	1,457,224,458.40	少数股东权益		108,283,390.63	109,282,105.92
非流动资产合计		6,504,172,347.51	5,104,764,948.00	所有者权益合计		4,908,820,082.13	4,714,387,556.58
资产总计		9,882,531,586.16	9,865,133,994.66	负债和所有者权益总计		9,882,531,586.16	9,865,133,994.66

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：南方中金环境股份有限公司　　单位:人民币元

资　产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		375,427,510.19	493,315,097.48	短期借款		1,118,800,000.00	969,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	866,968,734.68	432,712,351.50	应付票据及应付账款		620,638,363.94	411,625,885.95
预付款项		5,121,064.77	16,484,148.04	预收款项		77,203,752.63	111,110,342.15
其他应收款	2	1,173,389,854.72	1,085,944,128.64	应付职工薪酬		50,091,917.51	43,655,013.06
存货		117,759,908.57	212,658,220.57	应交税费		62,122,870.98	43,177,411.64
持有待售资产			1,830,082,572.59	其他应付款		175,252,437.43	1,533,306,704.19
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		343,266,853.06	135,600,000.00
流动资产合计		2,538,667,072.93	4,071,196,518.82	其他流动负债			500,000,000.00
				流动负债合计		2,447,376,195.55	3,748,275,356.99
				非流动负债：			
				长期借款		792,400,000.00	339,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款		19,367,192.05	
				长期应付职工薪酬			
				预计负债		11,113,060.65	6,501,380.22
非流动资产：				递延收益		2,606,591.55	2,686,571.81
可供出售金融资产		110,000.00	110,000.00	递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		825,486,844.25	348,187,952.03
长期股权投资	3	4,656,927,018.95	2,672,653,418.74	负债合计		3,272,863,039.80	4,096,463,309.02
投资性房地产		16,203,999.99	17,188,183.48	所有者权益(或股东权益)：			
固定资产		278,073,090.89	343,179,444.11	实收资本(或股本)		1,923,438,236.00	1,202,148,835.00
在建工程		20,174,984.51	13,282,376.26	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		47,877,699.91	48,511,100.58	资本公积		803,456,787.57	1,536,717,646.63
开发支出				减：库存股		111,085,912.53	
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		4,933,202.15		专项储备		9,547,466.40	7,358,377.95
递延所得税资产		9,715,554.53	10,904,092.42	盈余公积		219,341,057.91	193,715,580.59
其他非流动资产		257,694,877.62	1,401,673,587.00	未分配利润		1,712,816,826.33	1,542,294,972.22
非流动资产合计		5,291,710,428.55	4,507,502,202.59	所有者权益合计		4,557,514,461.68	4,482,235,412.39
资产总计		7,830,377,501.48	8,578,698,721.41	负债和所有者权益总计		7,830,377,501.48	8,578,698,721.41

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 并 利 润 表

2018年度

会合02表

编制单位：南方中金环境股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,362,567,001.05	3,814,653,405.60
其中：营业收入	1	4,362,567,001.05	3,814,653,405.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,849,186,560.28	3,115,399,750.23
其中：营业成本	1	2,680,183,389.89	2,110,724,977.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	45,301,090.54	41,352,437.68
销售费用	3	408,672,090.14	324,744,624.21
管理费用	4	322,644,652.53	292,534,316.97
研发费用	5	172,914,795.40	161,738,235.81
财务费用	6	121,803,001.67	84,262,815.19
其中：利息费用	6	118,998,882.20	79,124,848.95
利息收入	6	12,800,235.71	8,078,977.93
资产减值损失	7	97,667,540.11	100,042,343.30
加：其他收益	8	30,829,790.03	21,366,488.17
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-8,429,694.60	64,545.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9	-326,270.33	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	725,394.28	544,774.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		536,505,930.48	721,229,463.43
加：营业外收入	11	4,194,485.61	2,612,065.32
减：营业外支出	12	4,156,605.20	3,202,652.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		536,543,810.89	720,638,876.00
减：所得税费用	13	88,363,765.63	120,678,956.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		448,180,045.26	599,959,919.72
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		450,812,622.35	363,141,846.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,632,577.09	236,818,073.15
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		430,236,424.60	590,724,255.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,943,620.66	9,235,663.99
六、其他综合收益的税后净额	14	185,359.16	-2,886,592.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14	188,682.70	-2,899,105.05
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	14	188,682.70	-2,899,105.05
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	14	188,682.70	-2,899,105.05
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	14	-3,323.54	12,512.63
七、综合收益总额		448,365,404.42	597,073,327.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		430,425,107.30	587,825,150.68
归属于少数股东的综合收益总额		17,940,297.12	9,248,176.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.31
（二）稀释每股收益		0.22	0.31

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-368,080.12元，上期被合并方实现的净利润为：-238,669.20元。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：南方中金环境股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,518,042,355.50	2,148,089,084.92
减：营业成本	1	1,704,648,052.19	1,364,646,366.40
税金及附加		23,222,316.99	19,946,755.00
销售费用		320,998,495.93	258,250,474.73
管理费用		106,573,938.29	96,509,555.66
研发费用	2	83,256,457.50	72,718,949.79
财务费用		109,198,994.52	71,319,266.67
其中：利息费用		118,175,106.05	84,755,250.06
利息收入		14,767,487.66	25,218,769.89
资产减值损失		10,926,186.62	23,522,032.10
加：其他收益		9,420,584.76	18,181,460.26
投资收益（损失以“-”号填列）	3	114,857,932.90	575,991,382.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	-7,231.53	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-643,187.74	584,649.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		282,853,243.38	835,933,176.56
加：营业外收入		1,543,816.88	1,342,666.21
减：营业外支出		1,345,977.09	829,475.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		283,051,083.17	836,446,367.63
减：所得税费用		26,796,309.99	35,344,162.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		256,254,773.18	801,102,205.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		256,254,773.18	801,102,205.10
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		256,254,773.18	801,102,205.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 并 现 金 流 量 表

2018年度

会合03表

编制单位：南方中金环境股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		3,219,368,017.10	3,617,509,637.18
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		12,655,639.55	1,865,501.61
收到其他与经营活动有关的现金	1	233,857,717.63	221,281,990.46
经营活动现金流入小计		3,465,881,374.28	3,840,657,129.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,283,087,626.38	1,622,343,742.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		553,459,777.78	474,976,125.72
支付的各项税费		324,775,194.26	399,934,209.45
支付其他与经营活动有关的现金	2	622,622,193.02	575,123,622.89
经营活动现金流出小计		2,783,944,791.45	3,072,377,700.55
经营活动产生的现金流量净额		681,936,582.84	768,279,428.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,224,605.00	5,755,662.49
取得投资收益收到的现金		100,558.17	263,670.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,534,475.15	155,928.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,316,833.92	
收到其他与投资活动有关的现金	3	5,515,047.31	1,306,652,593.77
投资活动现金流入小计		50,691,519.55	1,312,827,855.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		648,353,217.82	872,153,163.69
投资支付的现金		24,580,000.00	1,452,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		424,121,431.20	205,020,232.72
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,097,054,649.02	2,529,373,396.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,046,363,129.46	-1,216,545,540.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,287,405.47	21,129,205.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,887,405.47	
取得借款收到的现金		2,400,900,000.00	1,472,709,343.69
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	180,000,000.00	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,588,187,405.47	1,993,838,548.69
偿还债务支付的现金		1,561,445,000.00	1,125,824,355.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,439,756.55	137,514,663.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			43,110.85
支付其他与筹资活动有关的现金	5	692,612,183.56	22,533,600.00
筹资活动现金流出小计		2,453,496,940.11	1,285,872,618.40
筹资活动产生的现金流量净额		134,690,465.36	707,965,930.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,921,521.72	-15,446,939.13
五、现金及现金等价物净增加额		-226,814,559.55	244,252,879.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,001,174,590.09	756,921,710.89
六、期末现金及现金等价物余额		774,360,030.54	1,001,174,590.09

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母 公 司 现 金 流 量 表

2018年度

会企03表

编制单位：南方中金环境股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	本期数	上年同期数
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	1,967,411,772.24	1,838,138,152.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	384,805,412.43	64,406,180.16
经营活动现金流入小计	2,352,217,184.67	1,902,544,332.19
购买商品、接受劳务支付的现金	1,177,058,369.95	920,234,819.78
支付给职工以及为职工支付的现金	204,409,741.14	195,983,895.80
支付的各项税费	152,620,773.67	170,726,638.29
支付其他与经营活动有关的现金	473,204,100.88	1,082,327,082.25
经营活动现金流出小计	2,007,292,985.64	2,369,272,436.12
经营活动产生的现金流量净额	344,924,199.03	-466,728,103.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,724,605.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	42,398,965.27	576,199,996.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,570,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	133,324,449.57	1,747,399,329.29
投资活动现金流入小计	184,050,719.84	2,333,599,326.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,000,287.09	31,017,971.86
投资支付的现金	193,726,600.00	1,998,760,350.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	387,100,000.00	142,856,885.99
支付其他与投资活动有关的现金	27,349,485.00	20,012,000.00
投资活动现金流出小计	670,176,372.09	2,192,647,207.85
投资活动产生的现金流量净额	-486,125,652.25	140,952,118.21
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	2,228,800,000.00	1,075,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,308,800,000.00	1,575,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,485,400,000.00	938,667,630.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	187,481,828.04	121,422,858.49
支付其他与筹资活动有关的现金	626,177,897.42	
筹资活动现金流出小计	2,299,059,725.46	1,060,090,488.49
筹资活动产生的现金流量净额	9,740,274.54	514,909,511.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,438,338.99	-10,807,914.33
五、现金及现金等价物净增加额	-130,022,839.69	178,325,611.46
加：期初现金及现金等价物余额	482,960,345.98	304,634,734.52
六、期末现金及现金等价物余额	352,937,506.29	482,960,345.98

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

2018年度

会合04表

编制单位：南方中金环境股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		实收资本（或股本）	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										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,202,148,835.00				1,538,225,919.06		-1,454,790.24	11,802,580.26	193,715,580.59		1,660,667,325.99	109,282,105.92	4,714,387,556.58	667,860,408.00				2,059,245,675.47		1,444,314.81	9,397,561.58	113,605,360.08		1,203,482,123.41	87,829,827.48	4,142,865,270.83
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年年初余额	1,202,148,835.00				1,538,225,919.06		-1,454,790.24	11,802,580.26	193,715,580.59		1,660,667,325.99	109,282,105.92	4,714,387,556.58	667,860,408.00				2,059,245,675.47		1,444,314.81	9,397,561.58	113,605,360.08		1,203,482,123.41	87,829,827.48	4,142,865,270.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	721,289,401.00				-788,464,569.19	111,085,912.53	188,682.70	3,374,656.01	25,625,477.32		344,503,505.53	-998,715.29	194,432,525.55	534,288,427.00				-521,019,756.41		-2,899,105.05	2,405,018.68	80,110,220.51		457,185,202.58	21,452,278.44	571,522,285.75
（一）综合收益总额							188,682.70				430,236,424.60	17,940,297.12	448,365,404.42							-2,899,105.05				590,724,255.73	9,248,176.62	597,073,327.30
（二）所有者投入和减少资本	100.00				-13,962,531.17	111,085,912.53						6,979,781.06	-118,068,562.64	101.00				31,191,597.71							21,129,205.00	52,320,903.71
1．所有者投入的普通股	100.00				860.60							6,979,781.06	6,980,741.66	101.00				1,456.42							21,129,205.00	21,130,762.42
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					-13,963,391.77								-13,963,391.77					31,190,141.29								31,190,141.29
4．其他						111,085,912.53							-111,085,912.53													
（三）利润分配									25,625,477.32		-85,732,919.07	-8,155,176.68	-68,262,618.43									80,110,220.51		-133,539,053.15	-43,110.85	-53,471,943.49
1．提取盈余公积									25,625,477.32		-25,625,477.32											80,110,220.51		-80,110,220.51		
2．提取一般风险准备																								
3．对所有者（或股东）的分配											-60,107,441.75	-8,155,176.68	-68,262,618.43											-53,428,832.64	-43,110.85	-53,471,943.49
4．其他																								
（四）所有者权益内部结转	721,289,301.00				-721,289,301.00									534,288,326.00				-534,288,326.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	721,289,301.00				-721,289,301.00									534,288,326.00				-534,288,326.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）																								
3．盈余公积弥补亏损																								
4．设定受益计划变动额结转留存收益																								
5．其他																								
（五）专项储备								3,374,656.01				119,137.00	3,493,793.01							2,405,018.68				99,114.70	2,504,133.38
1.本期提取								6,364,241.10				215,052.17	6,579,293.27							5,203,148.64				209,602.69	5,412,751.33
2.本期使用								-2,989,585.09				-95,915.17	-3,085,500.26							-2,798,129.96				-110,487.99	-2,908,617.95
（六）其他					-53,212,737.02							-17,882,753.79	-71,095,490.81					-17,923,028.12						-8,981,107.03	-26,904,135.15
四、本期期末余额	1,923,438,236.00				749,761,349.87	111,085,912.53	-1,266,107.54	15,177,236.27	219,341,057.91		2,005,170,831.52	108,283,390.63	4,908,820,082.13	1,202,148,835.00				1,538,225,919.06		-1,454,790.24	11,802,580.26	193,715,580.59		1,660,667,325.99	109,282,105.92	4,714,387,556.58

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表

编制单位：南方中金环境股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,202,148,835.00				1,536,717,646.63			7,358,377.95	193,715,580.59	1,542,294,972.22	4,482,235,412.39	667,860,408.00				2,042,421,425.52			5,721,750.61	113,605,360.08	874,731,820.27	3,704,340,764.48
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	1,202,148,835.00				1,536,717,646.63			7,358,377.95	193,715,580.59	1,542,294,972.22	4,482,235,412.39	667,860,408.00				2,042,421,425.52			5,721,750.61	113,605,360.08	874,731,820.27	3,704,340,764.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	721,289,401.00				-733,260,859.06	111,085,912.53		2,189,088.45	25,625,477.32	170,521,854.11	75,279,049.29	534,288,427.00				-505,703,778.89			1,636,627.34	80,110,220.51	667,563,151.95	777,894,647.91
（一）综合收益总额										256,254,773.18	256,254,773.18										801,102,205.10	801,102,205.10
（二）所有者投入和减少资本	100.00				-13,962,531.17	111,085,912.53					-125,048,343.70	101.00				31,191,597.71						31,191,698.71
1．所有者投入的普通股	100.00				860.60						960.60	101.00				1,456.42						1,557.42
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					-13,963,391.77						-13,963,391.77					31,190,141.29						31,190,141.29
4．其他						111,085,912.53					-111,085,912.53											
（三）利润分配									25,625,477.32	-85,732,919.07	-60,107,441.75									80,110,220.51	-133,539,053.15	-53,428,832.64
1．提取盈余公积									25,625,477.32	-25,625,477.32										80,110,220.51	-80,110,220.51	
2．对所有者（或股东）的分配										-60,107,441.75	-60,107,441.75										-53,428,832.64	-53,428,832.64
3．其他																						
（四）所有者权益内部结转	721,289,301.00				-721,289,301.00							534,288,326.00				-534,288,326.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	721,289,301.00				-721,289,301.00							534,288,326.00				-534,288,326.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）																						
3．盈余公积弥补亏损																						
4．设定受益计划变动额结转留存收益																						
5．其他																						
（五）专项储备								2,189,088.45			2,189,088.45								1,636,627.34			1,636,627.34
1．本期提取								4,595,543.79			4,595,543.79								4,097,155.15			4,097,155.15
2．本期使用								-2,406,455.34			-2,406,455.34								-2,460,527.81			-2,460,527.81
（六）其他					1,990,973.11						1,990,973.11					-2,607,050.60						-2,607,050.60
四、本期期末余额	1,923,438,236.00				803,456,787.57	111,085,912.53		9,547,466.40	219,341,057.91	1,712,816,826.33	4,557,514,461.68	1,202,148,835.00				1,536,717,646.63			7,358,377.95	193,715,580.59	1,542,294,972.22	4,482,235,412.39

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

南方中金环境股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

南方中金环境股份有限公司(以下简称公司或本公司)，系由杭州南祥投资管理有限公司和沈金浩等 9 位自然人共同发起，在原杭州南方特种泵业有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 9 月 28 日在杭州市工商行政管理局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为 91330000143853115H 的营业执照。公司现有注册资本 1,923,438,236.00 元，股份总数 1,923,438,236.00 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2010 年 12 月 9 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。经营范围：水泵、电机、金属冲压件、紧固件、不锈钢精密铸件、供水设备、配电柜的制造安装及售后服务，木板加工、金属切削加工；收购本企业生产所需的原辅材料，经营进出口业务，污泥处理处置系统、污水处理、饮用水处理、工业废水处理、中水回用处理系统的设计、安装、调试及技术服务，环境技术咨询服务。主要产品或提供的劳务：不锈钢冲压焊接离心泵、无负压变频供水设备和环保工程及设备等。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 19 日第四届第三次董事会批准对外报出。

本公司将南方泵业股份有限公司等 52 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

为便于表述，将编制财务报表中涉及的相关公司简称如下：

公司全称	简　称	备　注
南方泵业股份有限公司	南方泵业公司	本公司子公司
杭州方宇水处理技术有限公司	杭州方宇公司	南方泵业子公司
杭州南方泵业流体科技有限公司	南泵流体公司	南方泵业子公司
杭州南方泵业制造有限公司	南泵制造公司	南方泵业子公司
NANFANG INDUSTRY PTE. LTD.	南方工业公司	本公司子公司
HYDROO PUMP INDUSTRIES,S.L.	HYDROO 工业公司	南方工业子公司
浩卓泵业（杭州）有限公司	浩卓泵业公司	HYDROO 工业子公司
CENTER GOLD,LLC	CG 公司	南方工业子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

TIGER FLOW SYSTEMS,LLC	TF 公司	南方工业子公司
南方泵业智水（杭州）科技有限公司	南泵智水公司	本公司子公司
杭州霍韦流体技术有限公司	霍韦流体公司	南泵智水子公司
湖州南丰机械制造有限公司	湖州南丰公司	本公司子公司
杭州南方中润机械有限公司	中润机械公司	本公司子公司
湖南南方长河泵业有限公司	南方长河公司	本公司子公司
湖南南方安美消防设备有限公司	南方安美公司	本公司子公司
杭州常顺汽车服务有限公司	常顺汽车公司	本公司子公司
杭州鹤见南方泵业有限公司	鹤见南方公司	本公司子公司
杭州南方赛珀工业设备有限公司	南方赛珀公司	本公司子公司
浙江方威检验检测技术有限公司	方威检测公司	本公司子公司
北京中咨华宇环保技术有限公司	中咨华宇公司	本公司子公司
中建华帆建筑设计院有限公司	中建华帆公司	中咨华宇子公司
安徽通济环保科技有限公司	安徽通济公司	中建华帆子公司
云南中咨科技有限公司	云南中咨公司	中咨华宇子公司
北京中咨华帆工程咨询有限公司	中咨华帆公司	中咨华宇子公司
陕西科荣环保工程有限责任公司	陕西科荣公司	中咨华帆子公司
陕西荣科环保工程有限公司	陕西荣科公司	中咨华帆子公司
河北磊源建筑工程有限公司	河北磊源公司	中咨华帆子公司
安徽华帆环保工程科技有限公司	安徽华帆公司	中咨华宇子公司
北京华帆科技集团有限公司	华帆科技公司	中咨华宇子公司
北京国环建邦环保科技有限公司	国环建邦公司	华帆科技子公司
北京华易美商贸有限公司	华易美公司	华帆科技子公司
陕西绿馨水土保持有限公司	陕西绿馨公司	中咨华宇子公司
洛阳水利勘测设计有限责任公司	洛阳水利公司	中咨华宇子公司
惠州市华禹水利水电工程勘测设计有限公司	华禹水利公司	中咨华宇子公司
安徽鑫山环境治理有限公司	安徽鑫山公司	本公司子公司
浙江中金生态科技有限公司	中金生态公司	本公司子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

海南中金南水环境有限公司	海南中金公司	中金生态子公司
杭州金润生态农业科技有限公司	金润生态公司	本公司子公司
江苏南方中金污泥处理有限公司	江苏中金公司	本公司子公司
宜兴南方中金环境治理有限公司	宜兴中金公司	本公司子公司
江苏金山水务有限公司	金山水务公司	本公司子公司
宜兴市清凌环保科技有限公司	清凌环保公司	本公司子公司
陆良中金环保科技有限公司	陆良中金公司	本公司子公司
清河县华宇清城工程项目管理有限公司	华宇清城公司	本公司子公司
大理创新中金环保科技有限公司	大理中金公司	本公司子公司
南方中金环境科学研究院（北京）有限公司	中金研究院公司	本公司子公司
大名县华帆环保科技有限公司	大名华帆公司	本公司子公司
沙河市中源环境工程有限公司	中源环境公司	本公司子公司
浙江金泰莱环保科技有限公司	金泰莱公司	本公司子公司
杭州威蓝环保科技有限公司	威蓝环保公司	金泰莱子公司
唐山启美环保科技有限公司	启美环保公司	金泰莱子公司
巴斯德（天津）供应链管理有限公司	巴斯德公司	金泰莱子公司
杭州杜科泵业有限公司	杜科泵业公司	原本公司子公司
浙江南方智慧水务有限公司	智慧水务公司	原本公司子公司
德清县东旭合金钢铸造有限公司	东旭铸造公司	原本公司子公司
江苏金山环保科技有限公司	金山环保公司	原本公司子公司
江苏金山特种膜科技有限公司	金山特种膜公司	金山环保子公司
江苏金山固体废弃物资源化科技有限公司	金山固废公司	金山环保子公司
江苏金山环保工程集团有限公司	金山集团公司	金山环保股东
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市政	本公司股东
安吉同光投资管理合伙企业（有限合伙）	安吉同光	本公司股东

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、发出存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额500万元以上(含)或占应收款项账面余额10%以上的的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并范围内应收款项组合	合并范围内的应收款项具有类似的信用风险特征
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内应收款项组合	合并范围内往来款可回收性具有可控性，若经减值测试后未发生减值，则不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账　龄	监理设计咨询服务与工程施工行业应收款项计提比例 (%)	除监理设计咨询服务与工程施工行业外的其他行业应收款项计提比例(%)
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	10	10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2-3 年	30	30
3-4 年	50	100
4-5 年	80	100
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与按组合计提坏账准备的应收款项的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存　货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、处在施工过程中的未完工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及未完工项目成本等。

2. 发出存货的计价方法

除子公司南方长河公司库存商品采用个别计价法外，公司及其他子公司发出存货均采用月末一次加权平均法。

3. 工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

4. 未完工项目成本的具体核算方法：按照单个项目为核算对象，分别核算各个项目的实际成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接成本等。

5. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货的盘存制度为永续盘存制。

7. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十五）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
专用设备	年限平均法	3-10	5 或 10	9.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5 或 10	18.00-19.00

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限(一般为 50 年)
非专利技术	5-10
管理软件	5
商　标	5
专利权	5
特许经营权	按照特许经营权期限进行摊销

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收　入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 建造合同

1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

(3) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 通用设备制造

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 环保设备行业相关收入

对于大型设备制造项目，该项目一般是指实际生产建造日期超过 12 个月且合同总金额超过 4,000 万元的项目，由于项目持续时间比较长，单体合同金额较大，针对此类项目公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

采用建造合同准则核算相关项目的收入及费用。除此之外的设备建造项目，公司采用项目结束并验收合格后一次性确认相关收入及费用。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，如果合同中未明确需要收取相关融资费用或利息的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；如果合同中明确需要收取相关融资费用或利息的，则按照应收的合同或协议价款确定收入的金额。在保证应收节点相关应收款项全部流入企业的前提下，按实际收取的款项确认相关融资或利息收入。

(3) 特许经营权项目运营收入

公司根据新《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以（建造－运营－移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后的会计处理的规定，分别二种情况确认运营收入：

1) 特许经营权确认为无形资产的项目，运营期间内获得的收入均为运营收入；

2) 运营后不直接向获取服务的对象收费而由政府偿付的项目，先根据合理的成本报酬率，确认该项运营收入。再采用实际利率法对长期应收款以摊余成本计量；该项金融资产的利息收益在投资收益中反映。

(4) 监理设计咨询服务收入

1) 环保咨询业务在服务已经提供（出具正式报告），收入的金额能够可靠的计量，且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的计量时确认收入。

2) 监理检查业务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照合同或协议价款确定收入总额，根据项目的施工期（从工程开工到工程完工）按月分摊确认收入。

3) 设计服务业务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照合同协议价款确定收入总额，根据项目各个阶段（具体区分为业务承接、概念设计、方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合）的进度按照完工百分比法确认收入。

(5) 危险废弃物处置服务

公司及客户对危险废弃物的重量进行过磅测量并上报环保部门批准，公司按合同（协议）要求完成危险废弃物的处理后，根据处理重量按合同约定的单位服务价格进行收入确认。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(提示：或其他方法)将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(提示：或其他方法)将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十一）终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三十二）其他重要的会计政策和会计估计

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十三）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	36,078,340.44	应收票据及应收账款	894,082,144.69
应收账款	858,003,804.25		
应收利息		其他应收款	220,480,475.23
应收股利			
其他应收款	220,480,475.23		
固定资产	764,107,212.60	固定资产	764,107,212.60
固定资产清理			
在建工程	134,017,994.84	在建工程	134,017,994.84
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	625,203,201.36
应付账款	625,203,201.36		
应付利息	18,970,075.55	其他应付款	1,821,054,409.41
应付股利			
其他应付款	1,802,084,333.86		
长期应付款	677,157.38	长期应付款	677,157.38
专项应付款			
管理费用	454,272,552.78	管理费用	292,534,316.97
		研发费用	161,738,235.81
收到与其他经营活动有关的现金[注]	220,331,990.46	收到与其他经营活动有关的现金	221,281,990.46
收到与其他投资活动有关的现金[注]	1,307,602,593.77	收到与其他投资活动有关的现金	1,306,652,593.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 950,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到与其他投资活动有关的现金”调整为“收到与其他经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税　项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]：根据财政部、税务总局财税〔2018〕32 号文的规定，自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%、11%调整为 16%、10%。公司 2018 年 1-4 月按 3%、6%、11%和 17%的税率计缴，2018 年 5-12 月按 3%、6%、10%和 16%的税率计缴。

除中咨华宇及其子公司的环境咨询服务收入按 6%计缴，华帆科技公司、河北磊源公司、的工程施工收入按 10%计缴，境外子公司南方工业公司、HYDROO 工业公司、CG 公司和 TF 公司按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴类似增值税的流转税外，其他境内公司均按 16%的税率计缴。公司出口销售实行“免、抵、退”政策，退税率分别为 9%、15%和 16%。

[注 2]：本公司、南方泵业公司、南方赛珀公司、金泰莱公司、中咨华宇公司、华帆科技公司、国环建邦公司、洛阳水利公司、安徽通济公司、华禹水利公司、湖州南丰公司、中建华帆公司、南方长河公司、南方安美公司系高新技术企业，陕西绿馨公司、陕西科荣公司享受西部大开发战略税收优惠政策，本期按 15%的税率计缴；境外子公司南方工业公司、HYDROO 工业公司、CG 公司和 TF 公司按经营所在国家和地区的有关规定，税率计缴类似企业所得税的法人所得税；霍韦流体公司、方威检测公司、金润生态公司、常顺汽车公司、陕西

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

荣科公司、云南中咨公司、安徽华帆公司系小型微利企业，按20%的税率计缴，其余子公司均按25%的税率计缴。

（二）税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心发布的《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201号），本公司、湖州南丰公司及南方赛珀公司2017年度通过高新技术企业认定，自2017年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期为3年。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70 号），南方泵业公司通过高新技术企业认定，自2018年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期为3年。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局发布的《关于公示北京市2018年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》，中咨华宇公司2018年度复审通过高新技术企业认定，自 2018 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3年。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示北京市2016年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，华帆科技公司及国环建邦公司复审通过2016年高新技术企业认定，自2016年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期为3年。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示河南省2018年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，洛阳水利公司通过高新技术企业认定，自 2018年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期为3年。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示安徽省2016年度第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，安徽通济公司通过2016年高新技术企业认定，自2016年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期为3年。

根据《财政部、国家税务总局及海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）的规定，陕西绿馨公司自 2015 年执行15%的企业所得税税率，陕西科荣公司公司自 2017年起执行15%的企业所得税税率。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心发布的《关于广东省2016年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕10号），华禹水利公司2016年度通过高新技术企业认定，自2016年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期为3年。

根据河北省高新技术企业认定管理工作领导小组发布的 《高新技术企业认定管理工作指引》（国科火字〔2017〕156 号），中建华帆公司复审通过2017年高新技术企业认定，自2017年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期为3年。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于湖南省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕155 号），南方长河公司复审通过 2017

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年高新技术企业认定，自 2017 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于湖南省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕172 号），南方安美公司复审通过 2016 年高新技术企业认定，自 2016 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

根据《金华市人民政府关于印发金华市高新技术企业认定与管理办法》（金政发〔2009〕92 号），金泰莱公司 2016 年度通过高新技术企业认定，取得编号为 GR201633001823 的高新技术企业证书，自 2016 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期为 3 年。

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）中第三条、第五条(附件目录 3.4、3.7、5.1)，废催化剂、电解废弃物提炼电解铜、电解镍产生增值税享受即征即退 30%、废塑料产生再生塑料产品产生增值税享受即征即退 50%、危险废弃物处置服务产生增值税享受即征即退 70%的优惠政策。金泰莱公司自 2015 年 7 月 1 日起享受增值税即征即退优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，企业从事规定的符合条件的公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得，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。根据财政部、国家税务总局和国家发展和改革委员会《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166 号），金泰莱公司 2018 年度危险废弃物处置所得享受减半征收企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	2,953,684.28	4,048,721.40
银行存款	771,406,346.26	997,125,868.69
其他货币资金	39,728,798.30	20,694,841.60
合　计	814,088,828.84	1,021,869,431.69
其中：存放在境外的款项总额	52,718,565.72	46,976,714.46

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括保函保证金 24,628,798.30 元、质押的定期存单 13,500,000.00 元、借款保证金 1,100,000.00 元，以及电费保证金 500,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收票据	104,705,782.97	36,078,340.44
应收账款	1,302,101,235.30	858,003,804.25
合　计	1,406,807,018.27	894,082,144.69

(2) 应收票据

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	104,671,015.97		104,671,015.97	35,362,740.44		35,362,740.44
商业承兑汇票	34,767.00		34,767.00	715,600.00		715,600.00
合　计	104,705,782.97		104,705,782.97	36,078,340.44		36,078,340.44

2） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	233,441,297.25	
小　计	233,441,297.25	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	5,750,000.00	0.38	2,875,000.00	50.00	2,875,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：监理设计咨询服务与工程施工行业	774,895,315.88	51.78	122,287,257.31	15.78	652,608,058.57
除监理设计咨询服务与工程施工行业外的其他行业	702,272,195.17	46.93	55,920,018.44	7.96	646,352,176.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	13,667,345.04	0.91	13,401,345.04	98.05	266,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	1,496,584,856.09	100.00	194,483,620.79	13.00	1,302,101,235.30

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：监理设计咨询服务与工程施工行业	571,342,057.05	57.72	90,661,287.48	15.87	480,680,769.57
除监理设计咨询服务与工程施工行业外的其他行业	413,668,263.22	41.79	36,658,828.54	8.86	377,009,434.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,865,444.04	0.49	4,551,844.04	93.55	313,600.00
合　计	989,875,764.31	100.00	131,871,960.06	13.32	858,003,804.25

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东鲁西发电有限公司	5,750,000.00	2,875,000.00	50.00	经单独进行减值测试，预计不能全部收回
小　计	5,750,000.00	2,875,000.00		

③ 监理设计咨询服务与工程施工行业采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	465,239,356.91	23,261,967.84	5.00
1-2 年	136,544,344.50	13,654,434.45	10.00
2-3 年	86,563,130.17	25,968,939.06	30.00
3-4 年	43,419,555.05	21,709,777.53	50.00
4-5 年	27,183,954.08	21,747,163.26	80.00
5 年以上	15,944,975.17	15,944,975.17	100.00
小　计	774,895,315.88	122,287,257.31	

④ 除监理设计咨询服务与工程施工行业外的其他行业采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	616,315,639.63	30,816,091.28	5.00
1-2 年	55,394,004.04	5,539,400.43	10.00
2-3 年	15,711,463.96	4,713,439.19	30.00
3 年以上	14,851,087.54	14,851,087.54	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

小　计	702,272,195.17	55,920,018.44	

⑤ 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	计提比例(%)	计提理由
杭州传奇环保工程有限公司	4,220,045.04	4,220,045.04	100.00	经单独进行减值测试，预计收回可能性较小
中铝宁夏能源集团有限公司	3,492,000.00	3,492,000.00	100.00	经单独进行减值测试，预计收回可能性较小
冀南新区管委会	3,030,000.00	3,030,000.00	100.00	经单独进行减值测试，预计收回可能性较小
赤峰市住房和城乡建设委员会	1,330,000.00	1,064,000.00	80.00	经单独进行减值测试，预计不能全部收回
新疆圣雄能源股份有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	经单独进行减值测试，预计收回可能性较小
神雾环保技术股份有限公司	795,300.00	795,300.00	100.00	经单独进行减值测试，预计收回可能性较小
小　计	13,667,345.04	13,401,345.04		

2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 61,006,433.45 元，转回坏账准备 111,004.00 元；金泰莱公司本期纳入合并财务报表范围，相应转入坏账准备 4,453,603.72 元；东旭铸造公司自 2018 年 8 月不再纳入合并财务报表范围，相应转出坏账准备 346,018.06 元。

3）本期实际核销的应收账款情况

公司应收荆州市荆科机电设备有限公司等102家非关联企业货款共计2,613,362.38元，预计无法收回，本期予以核销。

4）应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
清河县城市管理综合执法局	60,777,929.00	4.06	3,038,896.45
河北省水利工程局	44,599,860.00	2.98	2,229,993.00
陕西秦岭植物园建设开发有限公司	35,017,258.27	2.34	1,750,862.91
枣强县大营污水处理厂	23,070,890.01	1.54	1,153,544.50
枣强县大营镇人民政府	20,502,423.00	1.37	1,025,121.15
小　计	183,968,360.28	12.29	9,198,418.01

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	44,558,671.63	88.80		44,558,671.63	33,626,265.54	71.95		33,626,265.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1-2 年	2,598,725.03	5.18		2,598,725.03	7,897,267.75	16.90		7,897,267.75
2-3 年	2,439,390.24	4.86		2,439,390.24	4,478,542.41	9.58		4,478,542.41
3 年以上	582,734.86	1.16		582,734.86	735,369.08	1.57		735,369.08
合　计	50,179,521.76	100.00		50,179,521.76	46,737,444.78	100.00		46,737,444.78

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
军戎(天津)供应链管理有限公司	6,000,000.00	11.96
杭州文华净水技术有限公司	1,942,509.00	3.87
宁波来特机电设备工程有限公司	1,418,984.00	2.83
杭州欢建金属材料有限公司	1,417,357.64	2.82
广州市昭景贸易有限公司	1,398,074.70	2.79
小　计	12,176,925.34	24.27

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	16,492,122.04	6.29	8,242,027.22	49.98	8,250,094.82
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：监理设计咨询服务与工程施工行业	115,157,286.05	43.95	15,215,579.40	13.21	99,941,706.65
除监理设计咨询服务与工程施工行业外的其他行业	129,898,498.52	49.57	11,187,766.53	8.61	118,710,731.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备	500,000.00	0.19	500,000.00	100.00	
合　计	262,047,906.61	100.00	35,145,373.15	13.41	226,902,533.46

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,242,027.22	3.23	8,242,027.22	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：监理设计咨询服务与工程施工行业	106,520,214.81	41.79	11,862,189.66	11.14	94,658,025.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

除监理设计咨询服务与工程施工行业外的其他行业	139,205,651.27	54.60	13,383,201.19	9.61	125,822,450.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备	980,000.00	0.38	980,000.00	100.00	
合　计	254,947,893.30	100.00	34,467,418.07	13.52	220,480,475.23

2）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国家税务总局兰溪市税务局	8,250,094.82		0.00	经单独进行减值测试，无减值风险
华硕环保科技有限公司	8,242,027.22	8,242,027.22	100.00	经单独进行减值测试，预计收回可能性较小
小　计	16,492,122.04	8,242,027.22		

3）监理设计咨询服务与工程施工行业采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,111,849.33	3,455,592.44	5.00
1-2年	22,390,438.20	2,239,043.84	10.00
2-3年	17,091,049.48	5,127,314.85	30.00
3-4年	4,104,565.09	2,052,282.55	50.00
4-5年	590,191.15	472,152.92	80.00
5年以上	1,869,192.80	1,869,192.80	100.00
小　计	115,157,286.05	15,215,579.40	

4）除监理设计咨询服务与工程施工行业外的其他行业采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	109,467,643.35	5,473,382.18	5.00
1-2年	14,440,058.71	1,444,005.87	10.00
2-3年	2,457,739.98	737,322.00	30.00
3年以上	3,533,056.48	3,533,056.48	100.00
小　计	129,898,498.52	11,187,766.53	

5）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	计提比例(%)	计提理由
无极县敬英晒图部	500,000.00	500,000.00	100.00	经单独进行减值测试，预计收回可能性较小
小　计	500,000.00	500,000.00		

(2) 本期计提坏账准备1,187,724.55元；金泰莱公司本期纳入合并财务报表范围，相

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应转入坏账准备 197,044.55 元；东旭铸造公司自 2018 年 8 月不再纳入合并财务报表范围，相应转出坏账准备 151,917.22 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

公司应收新安县国库支付中心等 10 家非关联企业共计 554,896.80 元，预计无法收回，本期予以核销。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	85,636,169.96	145,832,733.52
备用金	41,904,464.32	47,253,453.19
往来款	37,567,427.81	59,892,261.90
股权转让款	36,600,000.00	
应收增值税退税款	8,564,035.79	
应收委托运营款[注]	45,350,000.00	
其　他	6,425,808.73	1,969,444.69
合　计	262,047,906.61	254,947,893.30

[注]：根据公司与金山环保公司签订的《委托运营协议》，清凌环保公司、宜兴中金公司和江苏中金公司本期由其受托运营，详见财务报表附注十一（二）2 之说明。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
金山集团公司	应收委托运营款	45,350,000.00	1 年内	17.31	2,267,500.00
安吉同光投资管理合伙企业(有限合伙)	股权转让款	36,600,000.00	1 年内	13.97	1,830,000.00
清河县城市管理综合执法局	保证金	26,519,485.00	1 年内	10.12	1,325,974.25
国家税务总局兰溪市税务局	增值税退税款	8,250,094.82	1 年内	3.15	
华硕环保科技有限公司	往来款	8,242,027.22	4-5 年	3.15	8,242,027.22
小　计		124,961,607.04		47.70	13,665,501.47

5. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	154,276,535.61	557,470.14	153,719,065.47	116,834,060.26	557,470.14	116,276,590.12
在产品	169,228,968.90	178,986.72	169,049,982.18	160,816,773.69	178,986.72	160,637,786.97
库存商品	217,141,261.97	8,249,067.04	208,892,194.93	195,637,603.60	8,934,724.24	186,702,879.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

委托加工物资	3,552,098.43		3,552,098.43	7,593,812.94		7,593,812.94
项目成本	118,461,458.55		118,461,458.55	98,932,827.80		98,932,827.80
合　计	662,660,323.46	8,985,523.90	653,674,799.56	579,815,078.29	9,671,181.10	570,143,897.19

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计　提	其　他	转回或转销	其　他	
原材料	557,470.14					557,470.14
在产品	178,986.72					178,986.72
库存商品	8,934,724.24	4,574,025.66		5,259,682.86		8,249,067.04
小　计	9,671,181.10	4,574,025.66		5,259,682.86		8,985,523.90

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项　目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低计量	本期已出售
在产品	成本与可变现净值孰低计量	本期已出售
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	本期已出售

6. 持有待售资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金山环保公司				1,843,429,080.45		1,843,429,080.45
合　计				1,843,429,080.45		1,843,429,080.45

[注]：公司本期已完成对原子公司金山环保公司股权的处置，详见财务报表附注六(三)1之说明。

7. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
预缴税费	3,880,248.03	318,762.29
待抵扣增值税进项税	221,826,288.73	163,307,810.34
理财产品	1,000,000.00	
合　计	226,706,536.76	163,626,572.63

8. 可供出售金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	110,000.00		110,000.00	110,000.00		110,000.00
合　计	110,000.00		110,000.00	110,000.00		110,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司	110,000.00			110,000.00
小　计	110,000.00			110,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司					0.02575	60,138.30
小　计					0.02575	60,138.30

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,908,650.38		4,908,650.38			
合　计	4,908,650.38		4,908,650.38			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
东旭铸造公司				-7,231.53	
天津百斯特金属科技有限公司		3,000,000.00		-319,038.80	
合　计		3,000,000.00		-326,270.33	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
东旭铸造公司				2,234,920.71[注]	2,227,689.18	
天津百斯特金属科技有限公司					2,680,961.20	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计				2,234,920.71	4,908,650.38	

[注]：公司本期将持有东旭铸造公司31%股权以327.00万元价格转让给自然人张贤杰，转让后公司持有东旭铸造公司股权变更为20%。东旭铸造公司自2018年8月不再纳入合并财务报表范围内，公司对其剩余股权采用权益法核算，对应处置日的公允价值为2,234,920.71元。

10. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	20,623,424.37	20,623,424.37
本期增加金额	20,416,095.26	20,416,095.26
1）固定资产转入	20,416,095.26	20,416,095.26
本期减少金额		
期末数	41,039,519.63	41,039,519.63
累计折旧和累计摊销		
期初数	3,435,240.89	3,435,240.89
本期增加金额	6,923,251.73	6,923,251.73
1)计提	1,968,785.12	1,968,785.12
2）固定资产转入	4,954,466.61	4,954,466.61
本期减少金额		
期末数	10,358,492.62	10,358,492.62
账面价值		
期末账面价值	30,681,027.01	30,681,027.01
期初账面价值	17,188,183.48	17,188,183.48

11. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子及其他设备	合　计
账面原值					
期初数	704,678,941.86	301,637,621.48	43,949,461.49	59,231,305.85	1,109,497,330.68
本期增加金额	234,966,440.17	256,627,094.64	8,306,086.65	12,527,000.21	512,426,621.67
1）购置	13,707,926.36	16,366,904.82	5,427,250.23	7,532,233.36	43,034,314.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）在建工程转入	58,450,959.64	130,933,618.53			189,384,578.17
3）企业合并变动[注 1]	141,815,231.88	109,326,571.29	2,878,836.42	4,994,766.85	259,015,406.44
4）其他增加[注 2]	20,992,322.29				20,992,322.29
本期减少金额	35,720,459.32	9,650,268.04	4,546,761.41	769,427.88	50,686,916.65
1）处置	4,924,020.79	4,962,646.83	4,497,161.47	672,428.86	15,056,257.95
2）企业合并变动[注 3]	8,576,254.87	4,687,621.21	49,599.94	96,999.02	13,410,475.04
3）转至投资性房地产	20,416,095.26				20,416,095.26
4）转至在建工程	1,804,088.40				1,804,088.40
期末数	903,924,922.71	548,614,448.08	47,708,786.73	70,988,878.18	1,571,237,035.70
累计折旧					
期初数	135,518,819.46	138,520,397.93	32,680,882.91	36,555,147.33	343,275,247.63
本期增加金额	51,633,055.26	50,865,112.11	4,852,903.40	7,269,833.45	114,620,904.22
1）计提	43,215,144.39	41,297,614.40	4,121,864.05	5,797,067.32	94,431,690.16
2）企业合并变动[注 1]	8,417,910.87	9,567,497.71	731,039.35	1,472,766.13	20,189,214.06
本期减少金额	7,848,592.77	4,523,808.06	2,896,710.40	691,854.33	15,960,965.56
1）处置		3,039,917.73	2,864,535.53	609,118.06	6,513,571.32
2）企业合并变动[注 3]	2,004,225.06	1,483,890.33	32,174.87	82,736.27	3,603,026.53
3）转入投资性房地产	4,954,466.61				4,954,466.61
4）转至在建工程	889,901.10				889,901.10
期末数	179,303,281.95	184,861,701.98	34,637,075.91	43,133,126.45	441,935,186.29
减值准备					
期初数		2,114,870.45			2,114,870.45
本期增加金额					
本期减少金额		260,704.14			260,704.14
1）处置		260,704.14			260,704.14
期末数		1,854,166.31			1,854,166.31
账面价值					
期末账面价值	724,621,640.76	361,898,579.79	13,071,710.82	27,855,751.73	1,127,447,683.10
期初账面价值	569,160,122.40	161,002,353.10	11,268,578.58	22,676,158.52	764,107,212.60

[注 1]：金泰莱公司自 2018 年 1 月纳入合并财务报表范围内，相应转入固定资产原值 259,015,406.44 元，累计折旧 20,189,214.06 元。

[注 2]：金山集团公司以商业地产资产作价 2,000.00 万元，用于抵偿其应支付的部分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股权转让尾款，详见财务报表附注九（二）5 之说明。

[注 3]：东旭铸造公司自 2018 年 8 月不再纳入合并财务报表范围，相应转出固定资产原值 13,410,475.04 元，累计折旧 3,603,026.53 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面原值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	112,782,724.35	正在办理中

12. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大中型中高端泵产品开发制造项目				12,167,731.26		12,167,731.26
年新增 20 万台不锈钢冲压焊接离心泵生产线技改项目				7,843,694.42		7,843,694.42
太阳能集成无害化处理污泥工程				97,080,753.69		97,080,753.69
陆良县废弃菜叶无害化处理项目	73,944,286.76		73,944,286.76	5,145,462.67		5,145,462.67
厂房建造工程	3,653,391.31		3,653,391.31			
零星工程	24,901,802.12		24,901,802.12	11,780,352.80		11,780,352.80
合　计	102,499,480.19		102,499,480.19	134,017,994.84		134,017,994.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加[注]	转入固定资产	其他减少	期末数
大中型中高端泵产品开发制造项目	24,255	12,167,731.26		12,167,731.26		
年新增 20 万台不锈钢冲压焊接离心泵生产线技改项目	20,525	7,843,694.42		7,843,694.42		
太阳能集成无害化处理污泥工程		97,080,753.69		97,080,753.69		
陆良县废弃菜叶无害化处理项目	29,700	5,145,462.67	92,871,724.09	24,072,900.00		73,944,286.76
厂房建造工程			30,991,180.37	27,337,789.06		3,653,391.31
零星工程		11,780,352.80	34,003,159.06	20,881,709.74		24,901,802.12
小　计		134,017,994.84	157,866,063.52	189,384,578.17		102,499,480.19

(续上表)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大中型中高端泵产品开发制造项目	75.41				其他资金
年新增 20 万台不锈钢冲压焊接离心泵生产线技改项目	101.00				其他资金
太阳能集成无害化处理污泥工程					其他资金
陆良县废弃菜叶无害化处理项目	33.00				其他资金
厂房建造工程					其他资金
零星工程					其他资金
小　计					

[注]：金泰莱公司自 2018 年 1 月纳入合并财务报表范围内，相应转入在建工程 23,727,206.57 元。

(3) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 无形资产

项　目	土地使用权	专利权及非专利技术	管理软件
账面原值			
期初数	153,036,943.45	35,850,000.00	13,726,693.36
本期增加金额	97,766,258.92	7,673,600.00	2,603,889.70
1) 购置	66,372,000.06	7,673,600.00	2,603,889.70
2) 企业合并变动[注 1]	31,394,258.86		
本期减少金额	690,148.47	35,000,000.00	
1) 处置		35,000,000.00	
2) 企业合并变动[注 2]	690,148.47		
期末数	250,113,053.90	8,523,600.00	16,330,583.06
累计摊销			
期初数	19,035,872.61	6,905,058.26	2,932,371.60
本期增加金额	7,562,432.61	2,686,219.85	1,819,917.13
1) 计提	4,421,457.10	2,686,219.85	1,819,917.13
2) 企业合并变动[注 1]	3,140,975.51		
本期减少金额	210,574.58	6,550,888.76	
1) 处置		6,550,888.76	
2) 企业合并变动[注 2]	210,574.58		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末数	26,387,730.64	3,040,389.35	4,752,288.73
减值准备			
期初数		27,703,806.00	
本期增加金额			
1）计提			
本期减少金额		27,703,806.00	
1）处置		27,703,806.00	
期末数			
账面价值			
期末账面价值	223,725,323.26	5,483,210.65	11,578,294.33
期初账面价值	134,001,070.84	1,241,135.74	10,794,321.76

（续上表）

项　目	商　标	特许经营权	排污权	合　计
账面原值				
期初数	8,976,080.00	1,030,449,716.40		1,242,039,433.21
本期增加金额		661,536,101.95	490,345.00	770,070,195.57
1）购置		540,488,532.15	184,978.00	617,322,999.91
2）企业合并变动[注 1]		121,047,569.80	305,367.00	152,747,195.66
本期减少金额				35,690,148.47
1）处置				35,000,000.00
2）企业合并变动[注 2]				690,148.47
期末数	8,976,080.00	1,691,985,818.35	490,345.00	1,976,419,480.31
累计摊销				
期初数	1,645,614.67	10,162,912.20		40,681,829.34
本期增加金额	-1,645,614.67	21,897,428.03	166,718.94	32,487,101.89
1）计提	-1,645,614.67	21,888,308.53	88,820.09	29,259,108.03
2）企业合并变动[注 1]		9,119.50	77,898.85	3,227,993.86
本期减少金额				6,761,463.34
1）处置				6,550,888.76
2）企业合并变动[注 2]				210,574.58
期末数		32,060,340.23	166,718.94	66,407,467.89
减值准备				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期初数				27,703,806.00
本期增加金额		3,162,035.11		3,162,035.11
1）计提		3,162,035.11		3,162,035.11
本期减少金额				27,703,806.00
1）处置				27,703,806.00
期末数		3,162,035.11		3,162,035.11
账面价值				
期末账面价值	8,976,080.00	1,656,763,443.01	323,626.06	1,906,849,977.31
期初账面价值	7,330,465.33	1,020,286,804.20		1,173,653,797.87

[注 1]：金泰莱公司自 2018 年 1 月纳入合并财务报表范围内，相应转入无形资产原值 32,246,795.66 元,累计摊销 3,227,993.86 元；安徽鑫山公司自 2018 年 7 月纳入合并财务报表范围内，相应转入无形资产原值 120,500,400.00 元。

[注 2]:东旭铸造公司自 2018 年 8 月不再纳入合并财务报表范围，相应转出无形资产原值 690,148.47 元，累计摊销 210,574.58 元。

[注 3]：本期购置的特许经营权均系在建的 BOT/PPP 项目年末转入，详见财务报表附注十三（三）6 之说明。

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少 处　置	期末数
东旭铸造公司	786,425.41		786,425.41	
中咨华宇公司	972,357,330.21			972,357,330.21
安徽通济公司	12,761,026.49			12,761,026.49
陕西绿馨公司	79,796,447.84			79,796,447.84
陕西科荣公司	32,318,109.33			32,318,109.33
陕西荣科公司	2,883,274.19			2,883,274.19
洛阳水利公司	146,699,322.10			146,699,322.10
国环建邦公司	66,147,870.47			66,147,870.47
TF 公司	26,443,571.38			26,443,571.38
河北磊源公司	11,078,671.62			11,078,671.62
华禹水利公司	142,762,708.41			142,762,708.41
金泰莱公司		1,466,760,192.72		1,466,760,192.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	1,494,034,757.45	1,466,760,192.72	786,425.41	2,960,008,524.76

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计　提	处　置	
中咨华宇公司		11,720,573.80		11,720,573.80
TF 公司		16,016,747.55		16,016,747.55
小　计		27,737,321.35		27,737,321.35

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

2016 年 5 月，公司收购主要业务为环保咨询、环保设计及环保工程的中咨华宇公司。上述收购完成后，公司为扩大环保咨询、设计业务范围并实践环保业务与 PPP 模式结合的业务模式，中咨华宇公司收购主营业务同为环保咨询、环保设计及环保工程的安徽通济公司、陕西绿馨公司、陕西科荣公司、陕西荣科公司、洛阳水利公司、国环建邦公司、河北磊源公司及华禹水利公司八家子公司。中咨华宇公司与收购的安徽通济公司等八家子公司在技术人才资源上实行统一调配、互补交流，在业务模式上具有协同效益，本期对中咨华宇公司商誉减值测试过程中，商誉所在资产组或资产组组合系包含安徽通济公司等八家子公司整体经营性净资产。

除中咨华宇公司外的其他子公司商誉所在资产组或资产组组合系经营性净资产，与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，中咨华宇公司现金流量预测使用的折现率为 14.13%，安徽通济公司现金流量预测使用的折现率为 13.95%，陕西绿馨公司现金流量预测使用的折现率为 15.14%，陕西科荣公司现金流量预测使用的折现率为 15.81%，陕西荣科公司现金流量预测使用的折现率为 13.18%，洛阳水利公司现金流量预测使用的折现率为 13.95%，国环建邦公司现金流量预测使用的折现率为 13.95%，TF 公司现金流量预测使用的折现率为 14.80%，河北磊源公司现金流量预测使用的折现率为 15.14%，华禹水利公司现金流量预测使用的折现率为 13.95%，金泰莱公司现金流量预测使用的折现率为 12.32%，预测期以后的现金流量与预测期内最后一年保持一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京中天华资产评估有限责任公司出具的《南方中金环境股份有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的北京中咨华宇环保技术有限公司相关资产组组合可回收价值资产评估报告》（中天华资评报字〔2019〕第 3077 号），中咨华宇公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 228,845.03 万元，低于账面价值 1,172.06 万元，本期应确认中咨华宇公司商誉减值损失 1,172.06 万元。

根据公司聘请的北京中天华资产评估有限责任公司出具的《北京中咨华宇环保技术有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的安徽通济环保科技有限公司相关资产组组合可回收价值资产评估报告》（中天华资评财报字〔2019〕第 3078 号），安徽通济公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 3,609.22 万元，高于账面价值 1,750.43 万元，商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的北京中天华资产评估有限责任公司出具的《北京中咨华宇环保技术有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的陕西绿馨水土保持有限公司相关资产组组合可回收价值资产评估报告》（中天华资评财报字〔2019〕第 3079 号），陕西绿馨公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 22,816.75 万元，高于账面价值 8,917.62 万元，商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的北京中天华资产评估有限责任公司出具的《北京中咨华宇环保技术有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的陕西科荣环保工程有限责任公司相关资产组组合可回收价值资产评估报告》（中天华资评财报字〔2019〕第 3080 号），陕西科荣公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为8,090.54万元，高于账面价值2,436.02万元，商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的北京中天华资产评估有限责任公司出具的《北京中咨华宇环保技术有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的陕西荣科环保工程有限公司相关资产组组合可回收价值资产评估报告》（中天华资评报字〔2019〕第 3081 号），陕西荣科公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 1,185.50 万元，高于账面价值 528.80 万元，商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的北京中天华资产评估有限责任公司出具的《北京中咨华宇环保技术有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的北京国环建邦环保科技有限公司相关资产组组合可回收价值资产评估报告》（中天华资评财报字〔2019〕第 3083 号），国环建邦公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 11,626.33 万元，高于账面价值 4,585.26 万元，商誉并未出现减值损失。

经测试，TF 公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额低于账面价值 1,601.67 万元，本期应确认商誉减值损失 1,601.67 万元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 1,601.67 万元。

根据公司聘请的北京中天华资产评估有限责任公司出具的《北京中咨华宇环保技术有限

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的洛阳水利勘测设计有限责任公司相关资产组组合可回收价值资产评估报告》（中天华资评财报字〔2019〕第 3082 号），洛阳水利公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 42,229.31 万元，高于账面价值 17,930.81 万元，商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的北京中天华资产评估有限责任公司出具的《北京中咨华宇环保技术有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的河北磊源建筑工程有限公司相关资产组组合可回收价值资产评估报告》（中天华资评财报字〔2019〕第 3084 号），河北磊源公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 38,457.03 万元，高于账面价值 31,871.73 万元，商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的北京中天华资产评估有限责任公司出具的《北京中咨华宇环保技术有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的惠州市华禹水利水电工程勘测设计有限公司相关资产组组合可回收价值资产评估报告》（中天华资评财报字〔2019〕第 3085 号），华禹水利公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 51,821.30 万元，高于账面价值 22,542.32 万元，商誉并未出现减值损失。

经测试，金泰莱公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

(3) 其他说明

2018 年 1 月，公司收购金泰莱公司 96.60%股权，对购买日享有其可辨认净资产公允价值的份额与公司支付的对价差额 1,466,760,192.72 元确认为商誉，详见财务报表附注六（一）2 之说明。

15. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
预付一年以上的租金	1,284,838.99	1,053,829.41	1,457,427.95		881,240.45
厂区绿化支出		864,011.30	137,611.06		726,400.24
经营租入固定资产改良支出	2,770,357.58	6,889,282.57	436,884.45		9,222,755.70
其　他	120,555.55	884,791.66	199,382.88		805,964.33
合　计	4,175,752.12	9,691,914.94	2,231,306.34		11,636,360.72

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产减值准备	185,538,649.65	29,119,828.49	152,493,995.44	23,311,684.06
递延收益	3,225,591.55	483,838.73	3,341,571.81	501,235.77
存货中包含的未实现损益	7,171,272.53	1,075,690.88	9,091,285.07	1,359,936.76
长期资产计税基础差异	127,643,227.72	31,910,806.93	121,140,422.44	30,285,105.61
应计未付职工薪酬	12,188,800.00	1,828,320.00		
股权激励费用			23,469,459.72	3,520,418.96
纳税调整的暂估成本	12,979,455.36	1,946,918.31	8,093,082.85	1,274,410.08
合　计	348,746,996.81	66,365,403.34	317,629,817.33	60,252,791.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣亏损	123,940,984.80	67,015,781.01
小　计	123,940,984.80	67,015,781.01

(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	期末数	期初数	备注
2018 年		635,179.89	
2019 年	4,198,843.98	4,756,333.19	
2020 年	10,084,143.61	11,053,070.03	
2021 年	11,048,172.78	14,595,635.49	
2022 年	33,858,545.30	35,975,562.41	
2023 年	64,751,279.13		
小　计	123,940,984.80	67,015,781.01	

17. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	78,002,562.05	57,224,458.40
应收股权转让抵偿款项[注]	243,400,000.00	
预付金泰莱公司股权受让款		1,400,000,000.00
合　计	321,402,562.05	1,457,224,458.40

[注]：均系金山集团公司以其孙公司黑龙江金山市政工程有限公司拥有的应收款项，在评估作价基础上进行一定的折让后，用以抵偿金山集团公司应付的股权转让款，详见财务报表附注九（二）5 之说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

18. 短期借款

项　目	期末数	期初数
抵押借款	187,100,000.00	44,500,000.00
信用借款	350,000,000.00	231,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	200,000,000.00
信用、保证、抵押及质押借款	499,800,000.00	515,800,000.00
合　计	1,136,900,000.00	991,300,000.00

19. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付票据	100,000,000.00	
应付账款	1,195,533,902.50	625,203,201.36
合　计	1,295,533,902.50	625,203,201.36

(2) 应付票据

项　目	期末数	期初数
商业承兑汇票	100,000,000.00	
银行承兑汇票		
合　计	100,000,000.00	

(3) 应付账款

项　目	期末数	期初数
材料采购款	559,599,547.05	425,188,759.54
长期资产购置款	94,000,657.46	15,514,364.11
项目成本款	150,780,136.98	150,921,929.29
工程分包款	367,014,076.05	4,225,847.07
技术服务费	9,747,153.17	15,450,136.34
其　他	14,392,331.79	13,902,165.01
合　计	1,195,533,902.50	625,203,201.36

20. 预收款项

项　目	期末数	期初数
通用设备销售	95,257,141.27	128,956,368.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

监理设计咨询服务与工程施工	166,447,683.08	179,632,675.00
危险废弃物处置服务	7,985,377.73	
合　计	269,690,202.08	308,589,043.09

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
短期薪酬	81,189,605.41	546,178,213.96	520,009,355.52	107,358,463.85
离职后福利—设定提存计划	120,003.80	32,177,194.35	31,638,409.67	658,788.48
辞退福利	974,344.49	6,849,187.53	1,075,674.49	6,747,857.53
合　计	82,283,953.70	585,204,595.84	552,723,439.68	114,765,109.86

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	80,463,473.00	476,481,361.18	451,368,648.76	105,576,185.42
职工福利费		28,466,392.00	28,466,392.00	
社会保险费	193,433.06	23,283,030.08	22,742,196.05	734,267.09
其中：医疗保险费	162,467.51	19,802,551.60	19,383,604.18	581,414.93
工伤保险费	16,612.13	1,478,401.14	1,443,784.83	51,228.44
生育保险费	14,353.42	2,002,077.34	1,914,807.04	101,623.72
住房公积金	7,072.25	11,842,858.85	11,840,394.10	9,537.00
工会经费和职工教育经费	525,627.10	6,104,571.85	5,591,724.61	1,038,474.34
小　计	81,189,605.41	546,178,213.96	520,009,355.52	107,358,463.85

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	115,667.59	31,057,738.94	30,534,843.58	638,562.95
失业保险费	4,336.21	1,119,455.41	1,103,566.09	20,225.53
小　计	120,003.80	32,177,194.35	31,638,409.67	658,788.48

(4) 辞退福利明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	974,344.49	6,849,187.53	1,075,674.49	6,747,857.53
小　计	974,344.49	6,849,187.53	1,075,674.49	6,747,857.53

[注]:东旭铸造公司自 2018 年 8 月不再纳入合并财务报表范围，相应转出应付职工薪酬

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

396,933.36 元。

22. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	129,906,513.68	54,741,460.89
企业所得税	60,972,973.06	45,308,926.18
代扣代缴个人所得税	3,423,292.73	2,760,929.72
城市维护建设税	4,547,958.87	1,454,752.05
房产税	3,682,172.15	2,791,809.73
土地使用税	512,649.61	695,850.55
教育费附加	2,021,676.85	630,742.64
地方教育附加	1,347,161.73	419,589.69
地方水利建设基金	14,239.46	3,092.01
印花税	164,922.88	192,690.15
环境保护税	9,554.45	
其　他	1,152.00	4,174.87
合　计	206,604,267.47	109,004,018.48

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息	3,397,091.73	18,970,075.55
应付股利	6,241,811.49	
其他应付款	383,369,132.12	1,802,084,333.86
合　计	393,008,035.34	1,821,054,409.41

(2) 应付利息

项　目	期末数	期初数
长期借款应付利息	1,964,054.75	1,028,569.63
短期借款应付利息	1,433,036.98	1,413,728.14
超短期融资券应付利息		16,527,777.78
合　计	3,397,091.73	18,970,075.55

(3) 应付股利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）明细情况

项　目	期末数	期初数
普通股股利	5,372,998.55	
安徽通济公司少数股东股利	359,432.89	
云南中咨公司少数股东股利	509,380.05	
小　计	6,241,811.49	

2）其他说明

根据公司股东大会通过的 2017 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元(含税)。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应支付股东金山集团公司 5,344,112.35 元、应支付股东钱盘生 28,886.20 元。

根据安徽通济公司 2018 年第一次股东会决议，应分配给张道峰 2016-2017 年度股利 359,432.89 元。截至 2018 年 12 月 31 日，安徽通济公司尚未支付上述股利。

根据云南中咨公司 2018 年第一次股东会决议，应分配给李川 2016-2017 年度股利 509,380.05 元。截至 2018 年 12 月 31 日，云南中咨公司尚未支付上述股利。

(4) 其他应付款

项　目	期末数	期初数
股权受让款	150,020,600.00	211,053,400.00
已结算尚未支付的经营款项	189,041,815.33	124,865,685.55
应付暂收款项	5,893,120.47	32,537,236.25
押金及保证金	11,096,110.93	12,241,482.46
股权转让款		1,405,000,000.00
其 他	27,317,485.39	16,386,529.60
合　计	383,369,132.12	1,802,084,333.86

24. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
信用借款	1,000,000.00	
质押借款	140,000,000.00	
保证及抵押借款	20,000,000.00	
保证及质押借款	138,600,000.00	135,600,000.00
保证借款		10,000,000.00
一年内到期的分期付款长期资产购买款	70,903,511.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减：未确认融资费用	4,236,657.94	
合　计	366,266,853.06	145,600,000.00

25. 其他流动负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
2017 年度第一期超短期融资券		500,000,000.00
合　计		500,000,000.00

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面　值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
中金环境 2017 年度第一期超短期融资券	500,000,000.00	2017.6.14	270 日	500,000,000.00	500,000,000.00
小　计	500,000,000.00			500,000,000.00	500,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
中金环境 2017 年度第一期超短期融资券				500,000,000.00	
小　计				500,000,000.00	

26. 长期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	99,000,000.00	
质押借款	490,000,000.00	
保证及抵押借款	46,600,000.00	
保证及质押借款	500,400,000.00	539,000,000.00
保证借款		16,600,000.00
合　计	1,136,000,000.00	555,600,000.00

27. 长期应付款

项　目	期末数	期初数
分期付款长期资产购买款	20,621,453.54	677,157.38
减：未确认融资费用	222,811.75	
合　计	20,398,641.79	677,157.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

28. 预计负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
产品质量保证	13,672,638.56	8,093,082.85
BOT 项目预计支出	3,110,197.54	
未决诉讼	950,000.00	
合　计	17,732,836.10	8,093,082.85

(2) 其他说明

产品质量保证系公司与客户签订的部分产品销售合同中承诺一定期限免费提供维修服务，故对其按对应销售收入的一定比例（根据以往实际发生数据测算）计提产品售后维修费用。

BOT 项目预计支出系根据各机器设备部件的特性及技术要求，确定不同周期需更换部件的型号和数量，再将重置成本按照长期贷款利率折现后计算确定。

29. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,341,571.81	535,000.00	650,980.26	3,225,591.55	政府拨付款项
已接收待处置危险废弃物		294,963,790.54	281,377,726.26	13,586,064.28	尚待确认的收入
合　计	3,341,571.81	295,498,790.54	282,028,706.52	16,811,655.83	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他转出	期末数	与资产相关/与收益相关
海水淡化高压泵研发项目补助	763,825.91		302,780.56		461,045.35	主要与收益相关
年产 10 万台不锈钢多级泵生产线补助	182,780.00		115,440.00		67,340.00	主要与收益相关
海水淡化能量回收装置项目补助	479,899.23		71,159.70		408,739.53	主要与收益相关
产业余杭卓越贡献企业、综合贡献企业奖励	450,066.67		125,600.00		324,466.67	与资产相关
大中型中高端泵产品开发制造项目补助	522,000.00		29,000.00		493,000.00	主要与收益相关
转盘式能量回收装置样机研制与工程示范	810,000.00	535,000.00			1,345,000.00	主要与收益相关
住房保障局安居工程项目	133,000.00		7,000.00		126,000.00	与资产相关
小　计	3,341,571.81	535,000.00	650,980.26		3,225,591.55	

[注]：政府补助本期计入当期损益及其他转出情况详见财务报表附注五（四）3 政府补

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

助说明。

30. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	1,202,148,835.00	100.00		721,289,301.00		721,289,401.00	1,923,438,236.00

(2) 关于本期增减变动的说明

1. 2018 年 6 月，根据公司 2017 年度股东大会决议和修改后章程规定，公司以 2017 年 12 月 31 日总股份 1,202,148,835.00 股为基数，按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积 721,289,301.00 元向全体出资者转增股份总数 721,289,301.00 股，转增后公司注册资本及实收资本均变更为人民币 1,923,438,136.00 元。该次变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》(天健验〔2018〕235 号)。

2. 2018 年 12 月，公司员工行权 100 股，行权价格 9.61 元，公司已于 2018 年 12 月 31 日收到认购款，截至 2018 年 12 月 31 日仍未办妥工商变更。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,502,279,151.22	28,876,085.92	781,393,887.27	749,761,349.87
其他资本公积	35,946,767.84		35,946,767.84	
合　计	1,538,225,919.06	28,876,085.92	817,340,655.11	749,761,349.87

(2) 其他说明

1）股本溢价变动

股本溢价本期合计增加 28,876,085.92 元。其中股票期权第一个行权期结束，21,983,376.07 元相应由其他资本公积结转至股本溢价；本期完成对安徽鑫山公司同一控制下企业合并，根据《企业会计准则》对合并对价与合并日归属于本公司的所有者权益份额的差额部分相应调增资本公积(股本溢价) 1,526,230.80 元；股权激励计划行权增加资本公积(股本溢价)860.60 元；根据公司 2018 年 2 月发布的《关于董事长及总经理共同向全体员工发出买入公司股票倡议书的公告》，以及中国证监会关于印发《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》[2009 年第 2 期]（会计部函〔2009〕60 号）相关规定，公司本期确认相关费用，相应分别增加管理费用和资本公积(股本溢价)5,365,618.45 元。详见财务报表附注十一（一）重要承诺事项 2 说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股本溢价本期合计减少 781,393,887.27 元。公司收购金泰莱公司、湖州南丰公司、中金生态公司少数股东所持有的股权，根据《企业会计准则》的规定，对新取得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开始持续计算的可辨认净资产之间的差额分别调整减少合并财务报表中的资本公积(股本溢价) 50,337,771.42 元、4,328,365.14 元和 537,573.57 元；子公司其他权益变动相应减少资本公积(股本溢价) 4,900,876.14 元；其余减少 721,289,301.00 元系资本公积转增股本，详见本合并财务报表附注股本之说明。

2）其他资本公积变动

公司 2016 年通过的股权激励计划，详见本财务报表附注（十）股份支付之说明。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，由于未达到可行权条件，公司本期调整等待期确认的部分股权激励费用，相应减少资本公积(其他资本公积) 13,963,391.77 元。其余 21,983,376.07 元系股票期权第一个行权期结束，相应由其他资本公积结转至股本溢价。

32. 库存股

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股份		111,085,912.53		111,085,912.53
合　计		111,085,912.53		111,085,912.53

[注]:截至 2018 年 12 月 31 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量 29,740,285 股，占公司总股本的 1.55%，支付的总金额为 111,085,912.53 元(含交易费用)，详见财务报表附注十三（三）1 之说明。

33. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
外币财务报表折算差额	-1,454,790.24	185,359.16			188,682.70	-3,323.54	-1,266,107.54
合　计	-1,454,790.24	185,359.16			188,682.70	-3,323.54	-1,266,107.54

34. 专项储备

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	11,802,580.26	6,364,241.10	2,989,585.09	15,177,236.27
合　计	11,802,580.26	6,364,241.10	2,989,585.09	15,177,236.27

(2) 其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

专项储备本期变动系根据财政部和安全监管总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的规定计提和使用安全生产费用。

35. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	193,715,580.59	25,625,477.32		219,341,057.91
合　计	193,715,580.59	25,625,477.32		219,341,057.91

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,660,667,325.99	1,203,482,123.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	430,236,424.60	590,724,255.73
减：提取法定盈余公积	25,625,477.32	80,110,220.51
应付普通股股利	60,107,441.75	53,428,832.64
期末未分配利润	2,005,170,831.52	1,660,667,325.99

(2) 其他说明

根据公司股东大会通过的 2017 年度利润分配方案，以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 1,202,148,835.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元(含税)，合计派发现金股利 60,107,441.75 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,296,873,535.29	2,635,697,017.40	3,806,579,662.66	2,104,600,082.23
其他业务	65,693,465.76	44,486,372.49	8,073,742.94	6,124,894.84
合　计	4,362,567,001.05	2,680,183,389.89	3,814,653,405.60	2,110,724,977.07

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	16,921,851.62	15,663,827.97
教育费附加	7,608,121.95	7,247,859.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

地方教育附加	5,154,012.37	4,835,062.78
房产税	9,343,717.84	6,956,911.56
土地使用税	1,413,115.83	2,315,200.13
土地增值税	363,498.00	1,515,325.00
印花税	3,426,924.76	1,486,023.04
车船税	93,109.62	355,449.80
残疾人就业保障金	830,038.27	726,441.60
地方水利建设基金	93,216.74	79,935.85
环境保护税	53,483.54	
营业税		170,400.00
合　计	45,301,090.54	41,352,437.68

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
市场推广宣传费	9,817,791.54	8,020,450.02
职工薪酬	110,002,814.28	116,353,883.21
运输及保险费	46,892,749.13	39,704,097.04
业务经费	224,498,370.44	143,107,805.48
产品质量保证	11,516,640.65	9,903,095.32
折旧及摊销费	5,106,907.73	5,620,945.90
其　他	836,816.37	2,034,347.24
合　计	408,672,090.14	324,744,624.21

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	162,543,699.74	128,582,299.11
办公经费	73,347,923.58	52,968,710.21
折旧及摊销费	37,861,648.24	39,006,164.49
安全生产费	6,977,800.31	4,588,027.72
中介费	30,418,484.77	21,249,809.12
保险费	1,873,336.11	2,338,799.49
股权激励费用[注]	155,728.87	31,190,141.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其　他	9,466,030.91	12,610,365.54
合　计	322,644,652.53	292,534,316.97

[注]：由于股权激励计划未达到可行权条件，公司本期冲回前期确认的部分股权激励费用，减少管理费用 5,209,889.58 元；公司原实际控制人沈金浩先生及关键管理人员郭少山兜底式鼓励员工增持公司股票，根据实际补偿金额相应增加管理费用 5,365,618.45 元。

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
直接材料	76,693,221.09	58,556,635.00
职工薪酬	72,193,809.65	67,245,996.18
折旧摊销	5,508,898.41	10,308,488.12
研发试验费	3,973,034.21	15,674,532.73
技术服务费	12,110,613.10	6,939,211.87
能源水电费	1,400,569.09	675,495.60
其　他	1,034,649.85	2,337,876.31
合　计	172,914,795.40	161,738,235.81

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	118,998,882.20	79,124,848.95
减：利息收入	12,800,235.71	8,078,977.93
加：汇兑净损益	-685,786.10	11,577,214.52
融资顾问费	9,522,617.85	
其　他	6,767,523.43	1,639,729.65
合　计	121,803,001.67	84,262,815.19

7. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	62,194,157.99	94,243,359.05
存货跌价损失	4,574,025.66	5,798,984.25
无形资产减值损失	3,162,035.11	
商誉减值损失	27,737,321.35	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	97,667,540.11	100,042,343.30

8. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	132,600.00	132,600.00	132,600.00
与收益相关的政府补助	13,955,261.22	21,213,214.51	13,955,261.22
税收返还	16,741,928.81	20,673.66	1,355,528.57
合　计	30,829,790.03	21,366,488.17	15,443,389.79

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-326,270.33	
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,163,562.57	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	60,138.30	60,138.30
理财产品收益		4,407.32
合　计	-8,429,694.60	64,545.62

10. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,641,423.62	723,182.81	1,641,423.62
固定资产处置损失	-916,029.34	-178,408.54	-916,029.34
合　计	725,394.28	544,774.27	725,394.28

11. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	8,837.50	941,838.36	8,837.50
赔、罚款收入	1,516,019.29	637,358.16	1,516,019.29
无需支付的款项	1,912,046.53	431,743.95	1,912,046.53
其　他	757,582.29	601,124.85	757,582.29
合　计	4,194,485.61	2,612,065.32	4,194,485.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	41,978.08	12,564.07	41,978.08
对外捐赠	1,274,909.09	700,000.00	1,274,909.09
赔、罚款支出	2,448,939.99	2,134,107.99	2,448,939.99
其 他	390,778.04	355,980.69	390,778.04
合　计	4,156,605.20	3,202,652.75	4,156,605.20

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	97,970,856.19	148,654,829.30
递延所得税费用	-9,607,090.56	-27,975,873.02
合　计	88,363,765.63	120,678,956.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	536,543,810.89	720,638,876.00
按法定税率计算的所得税费用	80,481,571.63	108,095,831.40
子公司适用不同税率的影响	6,291,328.00	105,291.16
调整以前期间所得税的影响	314,627.53	1,877,055.01
非应税收入或加计扣除等纳税调减的影响	-30,870,323.24	-9,642,004.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,228,043.85	6,691,735.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,541,105.43	2,837,013.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,377,412.43	10,714,034.10
所得税费用	88,363,765.63	120,678,956.28

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释其他综合收益之说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回员工备用金	22,234,679.08	36,788,117.91
收到往来款	68,777,505.08	91,031,030.16
收到与收益相关的政府补助	13,830,297.59	22,023,504.53
收到利息收入	5,768,025.28	5,256,556.59
收到保证金及押金	120,778,514.72	64,539,350.23
收到的与资产相关的政府补助		950,000.00
其　他	2,468,695.88	693,431.04
合　计	233,857,717.63	221,281,990.46

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付往来款	60,714,397.54	45,109,492.42
支付员工备用金	34,868,003.19	44,984,966.83
销售费用中的付现支出	245,279,270.01	184,586,688.72
管理费用中的付现支出	117,222,403.12	89,447,350.60
研发费用中的付现支出	40,398,489.02	49,454,220.74
支付押金及保证金	112,519,255.93	152,578,908.20
捐赠支出	1,274,909.09	645,141.12
其　他	10,345,465.12	8,316,854.26
合　计	622,622,193.02	575,123,622.89

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
合并巴斯德供应链公司支付的现金净额负数	24,493.13	
处置金山环保公司收到的现金流量净额		1,303,846,116.67
投资性利息收入	5,490,554.18	2,806,477.10
合　计	5,515,047.31	1,306,652,593.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
票据贴现款	100,000,000.00	
收到融资租赁款	80,000,000.00	
发行超短期融资券		500,000,000.00
合　计	180,000,000.00	500,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买湖州南丰公司少数股权款	15,020,000.00	
购买金泰莱公司少数股权款	50,320,000.00	
购买中金生态公司少数股权款	880,000.00	
偿还超短期融资券	500,000,000.00	
支付融资租赁款租金	15,306,271.03	
回购股份支付的现金	111,085,912.53	
华禹水利公司分立款		8,280,000.00
购买陕西绿馨少数股权款		14,253,600.00
合　计	692,612,183.56	22,533,600.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	448,180,045.26	599,959,919.72
加：资产减值准备	97,667,540.11	100,042,343.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,354,317.08	82,482,972.98
无形资产摊销	29,259,108.03	14,900,195.31
长期待摊费用摊销	2,231,306.34	1,273,534.32
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)	-725,394.28	-544,774.27
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	41,978.08	12,564.07
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务费用(收益以“－”号填列)	117,227,975.25	87,895,586.36
投资损失(收益以“－”号填列)	8,429,694.60	-64,545.62
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-5,451,519.66	-27,975,873.02
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)	-59,024,075.99	-5,114,862.14
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-363,438,915.23	-414,131,869.88
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	314,722,967.32	295,948,997.10
其他	-3,538,444.07	33,595,240.47
经营活动产生的现金流量净额	681,936,582.84	768,279,428.70
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	615,837.22	
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	774,360,030.54	1,001,174,590.09
减：现金的期初余额	1,001,174,590.09	756,921,710.89
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	-226,814,559.55	244,252,879.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	387,100,000.00
其中：金泰莱公司	387,100,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	23,907,679.74
其中：金泰莱公司	23,907,679.74
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	61,032,800.00
其中：洛阳水利公司	36,000,000.00
华禹水利公司	16,406,000.00
陕西绿馨公司	7,126,800.00
安徽通济公司	1,500,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

取得子公司支付的现金净额	424,225,120.26
其中：金泰莱公司	363,192,320.26
洛阳水利公司	36,000,000.00
华禹水利公司	16,406,000.00
陕西绿馨公司	7,126,800.00
安徽通济公司	1,500,000.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,570,000.00
其中：东旭铸造公司	3,270,000.00
智慧水务公司	1,300,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,253,166.08
其中：东旭铸造公司	626,002.22
智慧水务公司	627,163.86
处置子公司收到的现金净额	3,316,833.92
其中：东旭铸造公司	2,643,997.78
智慧水务公司	672,836.14

(4) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	774,360,030.54	1,001,174,590.09
其中：库存现金	2,953,684.28	4,048,721.40
可随时用于支付的银行存款	771,406,346.26	997,125,868.69
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	774,360,030.54	1,001,174,590.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

本期商业汇票背书转让支付货款 742,794,920.77 元，支付长期资产购置款 3,500,000.00 元。

(6) 现金流量表补充资料的说明

2018 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 774,360,030.54 元，资产负债表中货币资金期末数为 814,088,828.84 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物定义的其他货币资金 39,728,798.30 元。

2017 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 1,001,174,590.09 元，资产负债表中货币资金期末数为 1,021,869,431.69 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物定义的其他货币资金 20,694,841.60 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金（其他货币资金）	39,728,798.30	保证金
固定资产	136,717,157.30	用于银行借款抵押
无形资产	67,593,511.92	用于银行借款抵押
投资性房地产	16,203,999.99	用于银行借款抵押
长期股权投资	[注]	用于银行借款质押
合　计	260,243,467.51	

[注]：系子公司中咨华宇公司、金泰莱公司及南方长河公司对应的 100%股权，公司账面投资额为 3,346,572,577.41 元。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,695,180.76	6.8632	93,992,764.59
欧元	400,345.90	7.8473	3,141,634.38
新币	10,440.00	5.0062	52,264.73
应收票据及应收账款			
其中：美元	11,507,768.68	6.8632	78,980,118.00
欧元	1,701,564.46	7.8473	13,352,686.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款			
其中：美元	8,988,896.91	6.8632	61,692,597.27
欧元	74,072.93	7.8473	581,272.50
应付票据及应付账款			
其中：美元	9,801,951.81	6.8632	67,272,755.66
欧元	4,063,024.04	7.8473	31,883,768.55
其他应付款			
其中：美元	13,293,922.66	6.8632	91,238,850.00
欧元	1,063,431.36	7.8473	8,345,064.91

(2)境外经营实体说明

单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币是否发生变化
南方工业公司	新加坡	美元	否
HYDROO 工业公司	Aiguaviva	欧元	否
TF 公司	Dalas	美元	否
CG 公司	Austin	美元	否

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
产业余杭卓越贡献企业、综合贡献企业奖励	450,066.67		125,600.00	324,466.67
住房保障局安居工程项目补助款	133,000.00		7,000.00	126,000.00
小　计	583,066.67		132,600.00	450,466.67

(续上表)

项　目	本期摊销列报项目	说明
产业余杭卓越贡献企业、综合贡献企业奖励	其他收益	根据余杭区政府(区委〔2016〕20 号)文件
住房保障局安居工程项目补助款	其他收益	根据长沙县住房保障局(长县住保〔2017〕57 号)文件
小　计		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他转出	期末递延收益
海水淡化高压泵研发项目补助	763,825.91		302,780.56		461,045.35
年产 10 万台不锈钢多级泵生产线补助	182,780.00		115,440.00		67,340.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

海水淡化能量回收装置项目补助	479,899.23		71,159.70		408,739.53
转盘式能量回收装置样机研制与工程示范	810,000.00	535,000.00			1,345,000.00
大中型中高端泵产品开发制造项目补助	522,000.00		29,000.00		493,000.00
小　计	2,758,505.14	535,000.00	518,380.26		2,775,124.88

(续上表)

项　目	本期摊销列报项目	说明
海水淡化高压泵研发项目补助	其他收益	科学技术部(国科发财〔2010〕169 号)文件
年产 10 万台不锈钢多级泵生产线补助	其他收益	根据余杭区经济发展局(余经发〔2009〕18 号)文件
海水淡化能量回收装置项目补助	其他收益	
转盘式能量回收装置样机研制与工程示范	其他收益	
大中型中高端泵产品开发制造项目补助	其他收益	根据长沙县住房保障局(长县住保函〔2016〕3 号)文件
小　计		

3）本期与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金　额	列报项目	说　明
科技奖励	958,500.00	其他收益	根据洛阳市财政局、洛阳市科技局（洛财预〔2018〕291 号）等文件
财政扶持奖励	8,720,056.00	其他收益	根据杭州市余杭区经济和信息化局、财政局（余经信〔2018〕27 号）等文件
创新升级财政补贴	2,280,500.00	其他收益	根据兰溪市经济和信息化局(兰政办发〔2014〕139 号）等文件
招才引智补贴	8,837.50	营业外收入	根据湖州市人力资源和社会保障局(湖政办发〔2017〕108 号）等文件
增值税即征即退	15,386,400.24	其他收益	根据财政部、国家税务总局(财税〔2015〕78 号文件
其他与日常经营活动相关的政府补助	2,833,353.53	其他收益	根据洛阳市财政局（洛财预〔2018〕392 号）等文件
小　计	30,187,647.27		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 30,838,627.53 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
金泰莱公司	2018 年 1 月 18 日	1,787,100,000.00	96.60	股权受让
巴斯德供应链公司	2018 年 5 月 31 日	0.00	51.00	股权受让

(续上表)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
金泰莱公司	2018 年 1 月 18 日	能够控制被购买方的财务、经营政策的控制权并从中获取利益	305,142,882.55	157,793,151.26
巴斯德供应链公司	2018 年 5 月 31 日	能够控制被购买方的财务、经营政策的控制权并从中获取利益	0.00	-107,166.54

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项　目	金泰莱公司	巴斯德供应链公司
合并成本	1,787,100,000.00	0.00
现 金	1,787,100,000.00	0.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
其 他		
合并成本合计	1,787,100,000.00	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	320,339,807.28	0.00
商 誉	1,466,760,192.72	0.00

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

2017 年 12 月，经北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了《南方中金环境股份有限公司拟收购金泰莱公司 100%股权资产评估报告》(国融兴华评报字〔2017〕第 010232 号)，以 2017 年 5 月 31 日为基准日，金泰莱公司全部股权的评估值为 185,312.80 万元。经交易各方友好协商，公司以人民币 178,710.00 万元现金收购金泰莱公司 96.6%股权，金泰莱公司公司合并成本为 178,710.00 万元人民币。公司自 2018 年 1 月将其纳入合并范围。

2018 年 4 月，金泰莱公司与上海御盾新材料科技有限公司、自然人吴宇签订股权投资协议，由以上三方代替巴斯德供应链公司原有股东履行出资义务，金泰莱公司认缴出资 2,550.00 万元，占注册资本的 51%。由于巴斯德供应链公司尚未开展实际经营，故巴斯德供应链公司合并成本为人民币 0.00 元。公司自 2018 年 6 月将其纳入合并范围。

(3) 大额商誉形成的主要原因

金泰莱公司是国内领先的高科技环保企业，主要从事危险废物处置及资源回收利用服务，拥有 192 种危险废物经营许可，处理资格与处理能力居于行业领先水平。评估机构在评估价值时，从企业未来发展的角度，通过合理预测企业未来收益及其对应的风险，综合评估

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

企业股东全部权益价值。在评估时，不仅考虑了各分项资产是否在企业中得到合理和充分利用、组合在一起时是否发挥了其应有的贡献等因素对企业股东全部权益价值的影响，同时也考虑了企业运营资质、行业竞争力、企业的管理水平、人力资源、要素协同作用等资产基础法无法考虑的因素对股东全部权益价值的影响。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项　目	金泰莱公司		巴斯德供应链公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	475,627,729.33	457,304,171.63	30,953.60	30,953.60
货币资金	25,057,679.74	25,057,679.74	24,493.13	24,493.13
应收款项	88,131,851.25	88,131,851.25	6,460.47	6,460.47
存货	36,137,720.83	36,137,720.83		
在建工程	23,727,206.57	23,727,206.57		
固定资产	238,826,192.38	231,411,236.01		
无形资产	39,927,403.13	29,018,801.80		
负债	144,094,397.50	144,094,397.50	40,000.00	40,000.00
短期借款	46,045,000.00	46,045,000.00		
应付款项	65,008,698.59	65,008,698.59	40,000.00	40,000.00
净资产	331,533,331.83	313,209,774.13	-9,046.40	-9,046.40
减：少数股东权益	11,193,524.55	10,570,523.59	-4,432.74	-4,432.74
取得的净资产	320,339,807.28	302,639,250.54	-4,613.66	-4,613.66

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

按照资产基础法，即以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。它是以重置各项生产要素为假设前提，根据委托评估的分项资产的具体情况选用适宜的方法分别评定估算各分项资产的价值并累加求和，再扣减相关负债评估值，得出股东全部权益的评估价值。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
安徽鑫山公司	100.00	安徽鑫山公司在合并前后均受公司控制且该控制并非暂时性的	2018 年 7 月 1 日	能够控制被购买方的财务、经营政策的控制权并从中获取利益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
安徽鑫山公司	0.00	-368,080.12	0.00	-238,669.20

(2) 其他说明

2018 年 6 月，根据公司与金山集团公司、金山环保公司签订的《关于江苏金山环保科技有限公司之股权转让协议之补充协议》，金山集团公司将肥东县市政污泥及蓝藻处理特许经营项目作价 21,000.00 万元抵偿给本公司，用于偿还其受让金山环保公司的股权款。同时，金山环保公司将其原享有安徽鑫山公司 20,016.49 万元的债权转让给本公司，故公司对安徽鑫山公司合并对价为 983.51 万元。安徽鑫山公司于 2018 年 7 月 5 日办妥工商变更登记手续并完成管理层人员变更。

2. 合并成本

项　目	安徽鑫山公司
合并成本	
现　金	
非现金资产的账面价值	9,835,100.00
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

项　目	安徽鑫山公司	
	合并日	上期期末
资　产		
货币资金	50,711.70	103,689.06
预付账款	116,002.64	
其他流动资产		3,021.93
在建工程	110,000,000.00	130,434,107.08
递延所得税资产		79,556.40
负　债		
应付票据及应付账款	116,002.64	119,659,043.67
其他应付款	99,057,461.02	
净资产	10,993,250.68	10,961,330.80
减：少数股东权益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

取得的净资产	10,993,250.68	10,961,330.80

（三）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款（万元）	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
金山环保公司	191,500.00	100.00	出让	2017年12月31日	无法控制被购买方的财务、经营政策的控制权并从中获取利益	-29,403,309.11
智慧水务公司	130.00	100.00	出让	2018年12月31日	无法控制被购买方的财务、经营政策的控制权并从中获取利益	2,654,374.72
东旭铸造公司	327.00	31.00	出让	2018年7月31日	无法控制被购买方的财务、经营政策的控制权并从中获取利益	-734,680.37

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	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	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
金山环保公司	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
智慧水务公司	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
东旭铸造公司	20.00	1,565,280.71	2,234,920.71	669,640.00	原购买日至处置日以公允价值持续计算的可辨认净资产账面价值	

(2) 其他说明

2017年12月，根据公司第三届董事会第二十七次会议和第四次临时股东大会决议，公司向金山集团公司转让所持金山环保公司100%股权，交易作价191,500.00万元。截至2017年12月31日，公司收到股权转让款合计140,500.00万元，金山环保公司已完成管理层人员的变更，公司丧失对其控制权。详见财务报表附注九（二）5之说明。

2017年12月，浙江南方智慧水务有限公司分立为浙江南方智慧水务有限公司（存续）和南方泵业智水（杭州）科技有限公司（新设）。2018年5月，公司将其持有的浙江南方智慧水务有限公司100%股权以130.00万元人民币转让给北京晨鸿宇企业管理有限公司。2018年12月，公司收到该转让款，且智慧水务公司完成工商变更及管理层人员变更，公司丧失对其控制权。

2018年6月，公司将东旭铸造公司的31%股权以327.00万元人民币转让给张贤杰，转让后公司持有东旭铸造公司股权由51%变更为20%。2018年7月，公司收到该转让款，且东旭铸造公司完成工商变更及管理层人员变更，公司丧失对其控制权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
大名华帆公司	新　设	2018 年 4 月 10 日	889.29	85.00%
南泵流体公司	新　设	2018 年 7 月 6 日	0.00	100.00%
中源环境公司	新　设	2018 年 9 月 7 日	100.00	95.00%
海南中金公司	新　设	2018 年 9 月 26 日	0.00	51.00%
启美环保公司	新　设	2018 年 9 月 30 日	0.00	51.00%
南泵制造公司	新　设	2018 年 12 月 24 日	0.00	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
杜科泵业公司	工商注销	2018 年 10 月 31 日	0.00	26,363.86

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直 接	间 接	
南方泵业公司[注 1]	杭州市	杭州市	制造业	90.00	10.00	通过设立或投资等方式取得的子公司
杭州方宇公司[注 2]	杭州市	杭州市	技术服务		100.00	
南泵流体公司[注 3]	杭州市	杭州市	制造业		100.00	
南泵制造公司[注 4]	杭州市	杭州市	制造业		100.00	
南方工业公司	新加坡	新加坡	商品流通业	100.00		
HYDROO 工业公司[注 5]	Aiguaviva	Aiguaviva	商品流通业		85.00	
浩卓泵业公司[注 6]	杭州市	杭州市	制造业		85.00	
CG 公司[注 7]	Austin	Austin	制造业		100.00	
南泵智水公司	杭州市	杭州市	制造业	100.00		
霍韦流体公司[注 8]	杭州市	杭州市	制造业		70.00	
湖州南丰公司	湖州市	湖州市	制造业	100.00		
中润机械公司	杭州市	杭州市	制造业	57.00		
南方长河公司	长沙市	长沙市	制造业	100.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

南方安美公司	长沙市	长沙市	制造业	55.95		
常顺汽车公司	杭州市	杭州市	租赁业	100.00		
鹤见南方公司	杭州市	杭州市	制造业	51.00		
南方赛珀公司	杭州市	杭州市	制造业	66.00		
方威检测公司	杭州市	杭州市	技术服务	100.00		
华易美公司[注 9]	北京市	北京市	批发业		100.00	
中金生态公司	杭州市	杭州市	环保业	100.00		
海南中金公司[注 10]	海口市	海口市	建筑业		51.00	
金润生态公司	杭州市	杭州市	生态农业	100.00		
江苏中金公司	宜兴市	宜兴市	环保业	100.00		
宜兴中金公司	宜兴市	宜兴市	环保业	100.00		
陆良中金公司	曲靖市	曲靖市	环保业	100.00		
华宇清城公司	邢台市	邢台市	建筑业	95.05		
大理中金公司	大理市	大理市	污水处理	90.00		
中金研究院公司	北京市	北京市	研发	100.00		
大名华帆公司[注 11]	邯郸市	邯郸市	环保业	84.60	0.40	
中源环境公司[注 12]	沙河市	沙河市	环保业	94.62	0.38	
启美环保公司[注 13]	唐山市	唐山市	环保业		51.00	
巴斯德供应链公司[注 14]	天津市	天津市	商务服务业		51.00	
安徽鑫山公司	合肥市	合肥市	环保业	100.00		同一控制下企业合并取得的子公司
TF 公司[注 15]	Dalas	Dalas	制造业		100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
中咨华宇公司	北京市	北京市	环保业	100.00		
中建华帆公司[注 16]	石家庄市	石家庄市	环保业		100.00	
安徽通济公司[注 17]	宿州市	宿州市	环保业		95.00	
云南中咨公司[注 18]	昆明市	昆明市	环保业		60.00	
中咨华帆公司[注 19]	北京市	北京市	环保业		100.00	
陕西科荣公司[注 20]	西安市	西安市	环保业		100.00	
陕西荣科公司[注 21]	西安市	西安市	环保业		100.00	
河北磊源公司[注 22]	石家庄市	石家庄市	环保业		100.00	
安徽华帆公司[注 23]	合肥市	合肥市	环保业		70.00	
华帆科技公司[注 24]	北京市	北京市	环保业		100.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国环建邦公司[注 25]	北京市	北京市	环保业		100.00	
陕西绿馨公司[注 26]	西安市	西安市	环保业		100.00	
洛阳水利公司[注 27]	洛阳市	洛阳市	环保业		100.00	
华禹水利公司[注 28]	惠州市	惠州市	环保业		65.00	
金山水务公司	盐城市	盐城市	环保业	100.00		
清凌环保公司	宜兴市	宜兴市	环保业	100.00		
金泰莱公司	兰溪市	兰溪市	制造业	100.00		
威蓝环保公司[注 29]	杭州市	杭州市	技术服务		65.00	

[注 1]：通过南方长河公司持有其 10%的股权。

[注 2]：通过南方泵业公司持有其 100%的股权。

[注 3]：通过南方泵业公司持有其 100%的股权。

[注 4]：通过南方泵业公司持有其 100%的股权。

[注 5]：通过南方工业公司持有其 85%的股权。

[注 6]：通过 HYDROO 工业公司持有其 85%的股权。

[注 7]：通过南方工业公司持有其 100%的股权。

[注 8]：通过南泵智水公司持有其 70%的股权。

[注 9]：通过华帆科技公司持有其 100%的股权。

[注 10]：通过中金生态公司持有其 51%的股权。

[注 11]：通过中河北磊源公司持有其 0.40%的股权。

[注 12]：通过中建华帆公司和河北磊源公司分别持有其 0.19%和 0.19%的股权。

[注 13]：通过金泰莱公司持有其 51%的股权。

[注 14]：通过金泰莱公司持有其 51%的股权。

[注 15]：通过南方工业公司持有其 100%的股权。

[注 16]：通过中咨华宇公司持有其 100%的股权。

[注 17]：通过中建华帆公司持有其 95%的股权。

[注 18]：通过中咨华宇公司持有其 60%的股权。

[注 19]：通过中咨华宇公司持有其 100%的股权。

[注 20]：通过中咨华帆公司持有其 100%的股权。

[注 21]：通过中咨华帆公司持有其 100%的股权。

[注 22]：通过中咨华帆公司持有其 100%的股权。

[注 23]：通过中咨华宇公司持有其 70%的股权。

[注 24]：通过中咨华宇公司持有其 100%的股权。

[注 25]：通过华帆科技公司持有其 100%的股权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注 26]：通过中咨华宇公司持有其 100%的股权。

[注 27]：通过中咨华宇公司持有其 100%的股权。

[注 28]：通过中咨华宇公司持有其 65%的股权。

[注 29]：通过金泰莱公司持有其 65%的股权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
HYDROO 工业公司	15.00	-1,161,197.19		-1,210,163.61
浩卓泵业公司	15.00	219,616.13		206,853.85
霍韦流体公司	30.00	-108,672.11		-349,080.34
湖州南丰公司	[注 1]	525,980.24		
中润机械公司	43.00	676,967.11		2,872,233.30
南方安美公司	44.05	570,871.24		12,634,987.75
鹤见南方公司	49.00	115,686.28	62,150.33	41,166,005.91
南方赛珀公司	20.48	2,008,476.34		6,239,672.87
安徽通济公司	5.00	196,546.68	359,432.89	263,935.71
云南中咨公司	40.00	13,082.70	509,380.05	1,749,846.98
安徽华帆公司	30.00	9,235.60		1,246,389.30
华禹水利公司	35.00	13,973,009.06	4,900,000.00	26,227,729.73
海南中金公司	49.00			
华宇清城公司	4.95	-6,526.24		13,991,247.72
大理中金公司	10.00	-1,198.03		2,018,234.87
大名华帆公司	15.00	-2,678.90		-2,678.90
中源环境公司	5.00	-1,137.84		-1,137.84
金泰莱公司	[注 2]	1,287,328.53		1,229,313.33
威蓝环保公司	35.00	-102,366.83		
启美环保公司	49.00			
巴斯德供应链公司	49.00	-52,511.60		

[注 1]： 2018 年 1-7 月公司持有湖州南丰公司 93.20%的股权，自 2018 年 8 月起持有 100.00%股权。

[注 2]： 2018 年 1-4 月公司持有金泰莱公司 96.60%的股权，自 2018 年 5 月起持有 100.00%股权。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
HYDROO 工业公司	27,188,189.86	5,563,275.32	32,751,465.18	40,875,183.31		40,875,183.31
浩卓泵业公司	15,194,243.69	148,713.47	15,342,957.16	13,286,429.25		13,286,429.25
霍韦流体公司	11,323,302.23	761,123.76	12,084,425.99	6,248,027.11		6,248,027.11
中润机械公司	13,311,543.73	229,428.50	13,540,972.23	4,011,359.90		4,011,359.90
南方安美公司	45,807,819.46	2,203,694.45	48,011,513.91	18,544,503.70	277,467.07	18,821,970.77
鹤见南方公司	94,194,711.00	30,926,862.05	125,121,573.05	40,617,470.91		40,617,470.91
南方赛珀公司	48,372,918.61	334,442.30	48,707,360.91	18,239,383.94		18,239,383.94
安徽通济公司	31,448,997.80	564,466.32	32,013,464.12	26,387,472.21		26,387,472.21
云南中咨公司	5,512,761.19	296,553.23	5,809,314.42	1,434,696.96		1,434,696.96
安徽华帆公司	4,752,768.59	9,182.04	4,761,950.63	607,319.62		607,319.62
华禹水利公司	130,183,410.82	5,130,478.08	135,313,888.90	60,377,518.24		60,377,518.24
海南中金公司						
华宇清城公司	91,571,052.01	514,886,991.18	606,458,043.19	100,634,964.33	297,000,000.00	397,634,964.33
大理中金公司	16,537,372.09	5,063,036.75	21,600,408.84	1,418,060.16		1,418,060.16
大名华帆公司	5,876,850.11	42,941,964.15	48,818,814.26	39,943,773.59		39,943,773.59
中源环境公司	8,770,476.87	88,939,724.97	97,710,201.84	96,732,958.57		96,732,958.57
威蓝环保公司	145,424.82	393,541.66	538,966.48	63,944.56		63,944.56
启美环保公司						
巴斯德供应链公司	2,915,957.06		2,915,957.06	32,170.00		32,170.00

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
HYDROO 工业公司	11,427,544.35	6,183,788.59	17,611,332.94	22,528,120.10		22,528,120.10
浩卓泵业公司	3,781,415.69	31,549.10	3,812,964.79	3,220,544.40		3,220,544.40
霍韦流体公司	10,076,416.27	594,071.26	10,670,487.53	4,471,848.28		4,471,848.28
中润机械公司	11,019,743.46	231,584.96	11,251,328.42	3,297,397.83		3,297,397.83
南方安美公司	33,480,189.57	1,430,821.23	34,911,010.80	17,001,271.52	100,357.63	17,101,629.15
鹤见南方公司	78,195,930.79	31,914,810.57	110,110,741.36	25,797,934.05		25,797,934.05
南方赛珀公司	37,458,956.38	438,848.12	37,897,804.50	17,423,779.31		17,423,779.31
安徽通济公司	31,419,210.90	716,506.98	32,135,717.88	23,252,001.83		23,252,001.83
云南中咨公司	5,523,667.19	359,615.78	5,883,282.97	267,922.14		267,922.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

安徽华帆公司	4,746,120.77	12,740.23	4,758,861.00	635,015.32		635,015.32
华禹水利公司	90,444,354.61	4,668,287.05	95,112,641.66	46,099,154.03		46,099,154.03
华宇清城公司	269,593,401.16	114,842,783.74	384,436,184.90	70,481,182.67	200,000,000.00	270,481,182.67
大理中金公司	20,163,086.05	121,020.60	20,284,106.65	89,777.70		89,777.70

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
HYDROO 工业公司	21,362,817.07	-7,741,314.63	-7,741,314.63	-1,423,933.36
浩卓泵业公司	12,206,725.21	1,464,107.52	1,464,107.52	-908,853.68
霍韦流体公司	7,631,416.29	-362,240.37	-362,240.37	1,946,508.13
中润机械公司	16,225,185.74	1,574,342.12	1,574,342.12	-4,624,504.84
南方安美公司	58,130,229.69	1,295,848.64	1,295,848.64	2,017,808.19
鹤见南方公司	130,202,909.33	164,289.06	164,289.06	-87,629,865.02
南方赛珀公司	70,441,758.66	9,806,090.38	9,806,090.38	-3,576,066.23
安徽通济公司	22,981,996.84	3,930,933.57	3,930,933.57	2,453,584.87
云南中咨公司	1,519,629.80	32,706.76	32,706.76	-817,928.48
安徽华帆公司	598,095.88	30,785.33	30,785.33	-51,223.45
华禹水利公司	127,023,417.64	39,922,883.03	39,922,883.03	12,035,822.31
海南中金公司				
华宇清城公司	712,612.61	-131,923.37	-131,923.37	-1,684,376.97
大理中金公司		-11,980.27	-11,980.27	-530,933.84
大名华帆公司		-17,859.33	-17,859.33	-309,387.67
中源环境公司		-22,756.73	-22,756.73	-626,761.50
威蓝环保公司	160,977.67	-292,476.65	-292,476.65	-345,033.92
启美环保公司				
巴斯德供应链公司		-107,166.54	-107,166.54	-131,522.88

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
HYDROO 工业公司	14,753,203.26	-7,593,622.49	-7,593,622.49	-1,307,223.60
浩卓泵业公司	305,076.47	-85,081.85	-85,081.85	1,401,973.68
霍韦流体公司	9,319,648.63	-3,897,192.65	-3,897,192.65	-2,358,529.27
中润机械公司	597,823.60	91,974.12	91,974.12	88,154.79
南方安美公司	19,895,985.80	1,303,488.25	1,303,488.25	-3,177,213.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

鹤见南方公司	120,721,015.19	634,187.04	634,187.04	1,384,184.65
南方赛珀公司	55,937,601.44	8,935,533.91	8,935,533.91	-1,165,489.42
安徽通济公司	24,748,562.97	3,850,211.75	3,850,211.75	-3,532,939.59
云南中咨公司	3,571,592.93	921,932.20	921,932.20	-362,138.59
安徽华帆公司	977,353.90	-268,594.24	-268,594.24	-283,958.87
华禹水利公司	48,516,510.04	16,248,423.65	16,248,423.65	16,409,322.82
华宇清城公司		-44,997.77	-44,997.77	-2,807,362.17
大理中金公司		-5,671.05	-5,671.05	-24,013.21

八、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。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 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。

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。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 12.29%(2017 年 12 月 31 日：6.41 %)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项　目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收票据及应收账款	104,705,782.97				104,705,782.97
小　计	104,705,782.97				104,705,782.97

(续上表)

项　目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	36,078,340.44				36,078,340.44
小　计	36,078,340.44				36,078,340.44

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 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，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,572,500,000.00	2,786,880,088.07	1,522,158,823.70	931,343,297.25	333,377,967.12
应付票据及应付账款	1,295,533,902.50	1,295,533,902.50	1,295,533,902.50		
其他应付款	393,008,035.34	393,008,035.34	393,008,035.34		
一年内到期的非流动负债	66,666,853.06	70,903,511.00	70,903,511.00		
其他流动负债					
长期应付款	20,398,641.79	20,621,453.54		20,621,453.54	
小　计	4,348,107,432.69	4,566,946,990.45	3,281,604,272.54	951,964,750.79	333,377,967.12

(续上表)

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,692,500,000.00	1,917,643,159.85	1,180,357,246.43	385,532,050.51	351,753,862.91
应付票据及应付账款	625,203,201.36	625,203,201.36	625,203,201.36		
其他应付款	1,821,054,409.41	1,821,054,409.41	1,821,054,409.41		
其他流动负债	500,000,000.00	516,527,777.78	516,527,777.78		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

小　计	4,638,757,610.77	4,880,428,548.40	4,143,142,634.98	385,532,050.51	351,753,862.91

（三）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。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司银行借款为人民币 2,572,500,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,692,500,000.00 元)，其中以浮动利率计息的银行借款在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
无锡市政	无锡市	公共设施管理业	1,094,188.19	6.65	28.78

本公司的控股股东情况的说明：

无锡市政是经江苏省人民政府同意、无锡市人民政府批准，由无锡市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责并单独出资设立的国有独资有限责任公司，是经无锡市人民政府国有资产监督管理委员会授权的国有资产经营单位和投资主体，于 2003 年 5 月 29 日在无锡市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91320200750012983Y 的营业执照。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经营范围：对城市公用基础设施项目(城市自来水、污水、燃气等)的建设、燃气发电、供热(限子公司经营);市政府授权范围内的资产经营和资本运作;对城市公用基础设施项目(城市自来水、污水、燃气等)的筹资、投资和运营;经市政府及有关部门批准的其他业务(不含前置许可项目)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(2) 本公司最终控制方是无锡市人民政府国有资产监督管理委员会。

(3) 其他说明

2018 年 11 月 22 日，公司原实际控制人沈金浩先生与无锡市政签署了《股权转让协议》、《表决权委托协议》及《一致行动协议》。根据《股份转让协议》，沈金浩先生将其持有的本公司 127,873,400 股股份（占其个人持股的 24.95%，占公司总股本的 6.65%）转让给无锡市政，转让价格为 4.42 元/股，交易作价人民币 565,200,428.00 元。根据《表决权委托协议》,沈金浩先生将其持有的占本公司总股本 12.13%的股份表决权不可撤销地委托给无锡市政行使。根据《一致行动协议》，沈金浩先生及其一致行动人沈洁泳先生将合计持有的公司 10%的股份与无锡市政形成一致行动的安排，无锡市政在公司股东大会上的表决权影响力扩大至公司总股本的 28.78%。

2018 年 12 月 5 日，公司收到无锡市政转发的《江苏省国资委关于无锡市市政公用产业集团有限公司协议受让南方中金环境股份有限公司部分股份及取得控制权事项的批复》（苏国资复〔2018〕52 号），江苏省国资委原则同意本次交易。

2018 年 12 月 24 日，沈金浩先生及无锡市政收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，沈金浩先生持有的公司无限售条件流通股 127,873,400 股协议转让给无锡市政的过户登记手续已办理完毕。公司的控股股东变更为无锡市政。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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
沈洁泳	股东沈金浩之子
姚文花	股东沈金浩之配偶
郭少山	关键管理人员
杨春雪	关键管理人员郭少山之配偶
沈梦晖	董事、关键管理人员
沈赟宾	董事沈凤祥之子
安吉同光	股　东
东旭铸造公司	联营企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金山环保公司	原子公司
金山集团公司	股　东
浙江亿康环保工程有限公司	沈洁泳之关联企业
杭州万达钢丝有限公司	股东沈金浩控制的企业
河北华跃工程科技有限公司	关键管理人员郭少山控制的企业
北京交科华帆公路科技有限公司	关键管理人员郭少山控制的企业
无锡市公用水务投资有限公司	无锡市政之子公司
江苏碧水源环境科技有限责任公司	无锡市政之联营企业
江苏唯达水处理技术股份有限公司	无锡市政之参股企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东旭铸造公司	材　料	4,346,445.13	
浙江亿康环保工程有限公司	工程采购款	20,731.79	1,304,000.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东旭铸造公司	铸　件	75,752.59	
江苏唯达水处理技术股份有限公司	水　泵	4,377.78	

2. 关联租赁情况

公司股东沈金浩本期将其拥有的位于杭州市中河中路69号建筑面积共计为582.50平方米的六套房产无偿提供给本公司使用。

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈金浩	33,900.00[注 1]	2016 年 8 月 17 日	2021 年 5 月 2 日	否
	49,980.00[注 2]	2018 年 2 月 7 日	2019 年 5 月 10 日	否
沈金浩、姚文花	10,000.00	2018 年 5 月 2 日	2019 年 5 月 1 日	否
郭少山、杨春雪	6,660.00[注 3]	2016 年 12 月 16 日	2023 年 6 月 15 日	否

[注 1]:该笔借款同时由公司以持有的中咨华宇公司 100%股权提供质押担保。

[注 2]:该笔借款同时由公司以持有的南方长河公司 100%股权提供质押担保和公司以自有房屋及建筑物提供抵押担保。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注 3]:该笔借款同时由郭少山、朱安敏以其自有房屋及建筑物提供抵押担保。

4. 关联方资金往来

单位名称	内 容	往来单位	期初余额(负数表示贷方余额)	借方发生额	贷方发生额	期末余额(负数表示贷方余额)
本公司	往来款	沈洁泳	-125,000.00USD			-125,000.00USD
小 计			-125,000.00USD			-125,000.00USD

5. 关联方资产转让

(1) 2017 年 12 月,根据公司第三届董事会第二十七次会议和第四次临时股东大会决议,公司向金山集团公司转让所持金山环保公司 100%股权。北京中企华资产评估有限责任公司以 2016 年 12 月 31 日为评估基准日,对金山环保公司 100%股权进行了整体评估并出具了《南方中金环境股份有限公司拟转让股权涉及的江苏金山环保科技有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》(中企华评报字〔2017〕第 4326 号)。根据该资产评估报告,金山环保公司截至评估基准日的评估价值为 191,101.92 万元。经交易各方协商,本次交易作价 191,500.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日,公司收到股权转让款合计 140,500.00 万元。2018 年 4 月,根据公司与金山集团公司、安吉同光签订的《协议书》,安吉同光代金山集团公司支付股权转让款 3,660.00 万元。2018 年 6 月,根据《关于金山环保科技有限公司之股权转让协议之补充协议》及其他有关协议,金山集团公司以应收款项、特许经营权、商业地产等资产作价 47,340.00 万元抵偿其应支付的股权转让尾款。

用于清偿股权转让款的资产明细如下:

资产类别	调整至交易日评估价	交易作价	资产成本的确定方式
应收款项	296,319,000.00	243,400,000.00	评估基础上协商确定
特许经营权[注]	211,310,000.00	210,000,000.00	评估基础上协商确定
固定资产	20,301,900.00	20,000,000.00	评估基础上协商确定
合 计	527,930,900.00	473,400,000.00	

[注]:系肥东县市政污泥及蓝藻处理特许经营项目,该项目运营方安徽鑫山公司于 2018 年 7 月 5 日办妥工商变更登记手续。

(2) 2017 年 12 月,根据公司第三届董事会第二十七次会议和第四次临时股东大会决议,公司采用现金方式收购金泰莱公司 100%股权。北京国融兴华资产评估有限责任公司以 2017 年 5 月 31 日为评估基准日,对金泰莱公司 100%股权进行了整体评估并出具了《南方中金环境股份有限公司拟收购金泰莱公司 100%股权资产评估报告》(国融兴华评报字〔2017〕第 010232 号)。根据该资产评估报告,金泰莱公司截至评估基准日的评估价值为 185,312.80 万元。2018 年 1 月,公司以 178,710.00 万元购买戴云虎、宋志栋、安吉观禾投资合伙企业(有限合伙)等 9 位股东合计持有的金泰莱公司 96.60%股权,公司于 2018 年 1 月 18 日办

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

妥工商变更手续。2018 年 4 月，公司通过公开竞标，以 6,290.00 万元购买杭州市财开投资集团有限公司所持有的金泰莱公司 3.4%股权，公司于 2018 年 4 月 26 日办妥工商变更手续。

鉴于公司董事、副总经理兼董事会秘书沈梦晖先生为本次交易方安吉观禾投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人并持有其 4.13%出资份额，公司董事沈凤祥之子沈赟宾先生为本次交易方安吉观禾投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人并持有其 18.04%的出资份额，故该次交易构成关联交易。

6. 2017 年 12 月，公司与金山环保公司签订《委托运营协议》，将清凌环保公司、宜兴中金公司和江苏中金公司委托其运营，同时金山环保公司承诺委托经营期间清凌环保公司年度净利润不低于 990.00 万元，宜兴中金公司和江苏中金公司两家公司年度净利润合计不低于 3,545.00 万元，不足部分由其补足。2018 年 6 月，公司与金山集团公司、金山环保公司签订《委托运营协议之补充协议》，金山集团公司以其位于宜兴市周铁镇的整体厂区代金山环保公司结算 2018 年度的委托运营款，周铁镇整体厂区的资产评估值为 4,826.00 万元，经双方协商一致，交易作价 4,535.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，金山集团公司未将相关资产移交给本公司和办理不动产权证过户登记手续。

7. 关键管理人员报酬

项　目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬(不含股权激励报酬)	534.55	514.40

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡市公用水务投资有限公司	11,980.00	1,198.00		
小　计		11,980.00	1,198.00		
预付账款	东旭铸造公司	686,806.15			
小　计		686,806.15			
其他应收款	金山集团公司	45,350,000.00	2,267,500.00		
	安吉同光	36,600,000.00	1,830,000.00		
小　计		81,950,000.00	4,097,500.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江亿康环保工程有限公司	318,000.00	489,000.00
小　计		318,000.00	489,000.00
其他应付款	郭少山	200,000.00	218,357.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	沈洁泳	125,000.00 USD	125,000.00 USD
	金山环保公司	226,295.55	

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

项　目	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	股票期权 10,302.34 万股[注]	股票期权 6,965.90 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	股票期权 100 股	股票期权 101 股
公司本期失效的各项权益工具总额		股票期权 526.93 万股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	截至 2018 年 12 月 31 日，剩余股票期权 10,302.34 万股尚未行权，行权价格为 9.606 元，解锁时间自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	截至 2017 年 12 月 31 日，剩余股票期权 6,438.96 万股尚未行权，行权价格为 15.42 元，解锁时间自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

[注]：2018 年 7 月 12 日，公司召开了第三届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于对<2016 年股票期权激励计划>涉及的股票期权数量及行权价格进行调整的议案》，鉴于公司 2017 年度利润分配方案的实施，公司激励计划涉及的期权数量调整为 103,023,360 份，行权价格调整为 9.606/份。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项　目	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔模型来计算期权的理论价值	根据布莱克-斯科尔模型来计算期权的理论价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司在预计员工离职率以及业绩考核的基础上确定	公司在预计员工离职率以及业绩考核的基础上确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,983,376.07 元	35,946,767.84 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-13,963,391.77 元	31,190,141.29 元

2. 其他说明

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克-斯科尔期权定价模型对股权激励计划授予的股票期权的公允价值进行测算，相关参数取值如下：

(1) 股票期权数量:授予期权对应标的股票为 3,869.95 万股。若在行权前公司有资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，应对股票期权数量进行相应的调整。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 行权价格：股票期权行权价格为27.84元。若在行权前公司有派息、资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，应对行权价格进行相应的调整。

(3) 授予日（2016年11月21日）的价格：26.41元。

(4) 行权条件：以2015年净利润为基数，2016年、2017年和2018年公司净利润增长率分别不低于70%、125%、170%。(净利润为公司各年度扣除非经常性损益后净利润)

(5) 有效期:本激励计划的有效期为自限制性股票授予日起四年。

(三) 以股份支付服务情况

	本期计算权益工具成本	
2016年激励计划以股份支付换取的职工服务总额	2018年度[注1]	-13,963,391.77元
	2017年度[注2]	31,190,141.29元
	2016年度[注3]	4,756,626.54元

[注1]：公司股份支付的授予日2016年11月21日起至2017年11月20日止处于第一个等待期，2017年11月21日起至2018年11月20日止处于第二个等待期，2018年11月21日起至2019年11月20日止处于第三个等待期，按本期所占第一、第二和第三个等待期的时间计算本期应分摊的以股份支付换取的职工服务总额-13,963,391.77 元，其中金山环保公司部分计入投资收益-8,753,502.19元，其余-5,209,889.58元记入管理费用。

[注2]：公司股份支付的授予日2016年11月21日起至2017年11月20日止处于第一个等待期，2017年11月21日起至2018年11月20日止处于第二个等待期，2018年11月21日起至2019年11月20日止处于第三个等待期，按本期所占第一、第二和第三个等待期的时间计算本期应分摊的以股份支付换取的职工服务总额31,190,141.29元，记入管理费用科目。

[注3]：公司股份支付的授予日2016年11月21日起至2017年11月20日止处于第一个等待期，2017年11月21日起至2018年11月20日止处于第二个等待期，2018年11月21日起至2019年11月20日止处于第三个等待期，按本期所占第一、第二和第三个等待期的时间计算本期应分摊的以股份支付换取的职工服务总额4,756,626.54元，记入管理费用科目。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至2018年12月31日，公司及子公司向银行申请开立的尚处在有效期内的保函余额为24,628,798.50元。

2. 2018年2月，公司股东沈金浩先生及关键管理人员郭少山先生鼓励全体员工增持公司股票，并联名承诺，凡于2018年2月8日至2018年2月14日期间净买入的公司股票，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

且连续持有 12 个月（含）以上并届时在职的员工，若因在前述指定期间内增持公司股票产生损失，沈金浩先生及郭少山先生将以个人资金予以补偿，若产生股票增值收益则归员工个人所有。截至 2018 年 2 月 14 日收盘，公司共有 629 位员工增持股票，合计增持股票数量为 12,877,134 股，增持均价人民币 10.09 元/股。2019 年 2 月 15 日系员工增持公司股票计算亏损日，以此日期作为计算亏损的基准日，对符合要求的员工进行补偿，补偿金额为 5,365,618.45 元。

（二）或有事项

1. 2018 年 6 月，根据《关于江苏金山环保科技有限公司之股权转让协议之补充协议》及其他有关协议，金山集团公司以孙公司黑龙江金山市政工程有限公司(以下简称黑龙江金山公司)应收款项 34,676.86 万元评估后作价 24,340.00 万元用于抵偿其应支付的股权转让尾款 24,340.00 万元。公司与金山集团公司对上述款项已签订《应收账款转让合同》。截至 2018 年 12 月 31 日，黑龙江金山公司对对依安县排水工程建设管理处享有的债权 1,267.03 万元、对彭泽县工业区管理委员会享有的债权 8,308.02 万元已履行债权转让通知义务；黑龙江金山公司未对对安达市阳光城市建设投资有限公司享有的债权 4,596.25 万元、对长春汽车经济技术开发区建设局享有的债权 14,018.63 万元及对长春城投建设投资（集团）有限公司享有债权 6,486.93 万元履行债权转让通知义务。

2019 年 3 月，公司对金山集团公司、黑龙江金山公司及保证人钱盘生提起法律诉讼，请求法院判令金山集团公司与黑龙江金山公司支付合同违约金及实际损失、保证人钱盘生承担连带保证责任，并请求法院确认公司对安达市阳光城市建设投资有限公司、长春汽车经济技术开发区建设局、长春城投建设投资（集团）有限公司享有上述债权。公司向江苏省无锡市中级人民法院申请财产保全，根据江苏省无锡市中级人民法院民事裁定书(〔2019〕苏 02 号民初 94 号)，法院已查封金山集团公司、金山环保公司、钱盘生的房屋及土地使用权，冻结金山集团公司、黑龙江金山公司及钱盘生银行存款账户。截至本财务报表批准报出日，该诉讼尚未判决。

2. 2017 年 12 月，公司与金山环保公司签订《委托运营协议》，将清凌环保公司、宜兴中金公司和江苏中金公司委托给其子公司金山环保公司运营，同时金山环保公司承诺委托经营期间清凌环保公司年度净利润不低于 990.00 万元，宜兴中金公司和江苏中金公司两家公司年度净利润合计不低于 3,545.00 万元，不足部分由其补足。2018 年 6 月，公司与金山集团公司签订《委托运营协议之补充协议》，金山集团公司以其位于宜兴市周铁镇的整体厂区代金山环保公司结算 2018 年度的委托运营款，周铁镇整体厂区的资产评估值为 4,826.00 万元，经双方协商一致，交易作价 4,535.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，金山集团公司未将相关资产移交给本公司和办理不动产权证过户登记手续。2019 年 3 月，公司对金山集团公司、金山环保公司提起诉讼，请求法院判令金山集团公司交付相关资产。公司向江苏省

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无锡市中级人民法院申请财产保全，根据江苏省无锡市中级人民法院民事裁定书（〔2019〕苏 0282 号民初 2905 号），法院已查封金山集团公司、金山环保公司的房屋及土地使用权。截至本财务报表批准报出日，该诉讼尚未判决。

上述两项未决诉讼中涉及的资产金额如下：

资产项目	账面价值金额（万元）
对安达市阳光城市建设投资有限公司享有的债权	11,181.75
对长春汽车经济技术开发区建设局享有的债权	2,459.88
对长春城投建设投资（集团）有限公司享有的债权	3,188.79
应收委托运营款	4,535.00
合　计	21,365.42

十二、资产负债表日后事项

1. 2019 年 1 月，根据公司第三届董事会第三十八次会议决议及 2019 年第一次临时股东大会决议，唐鸿亮先生、姚辉先生、白凤龙先生、王庆心先生、沈梦晖先生、沈勤伟先生 6 人为第四届董事会非独立董事，骆竞女士、宋政平先生、张平先生 3 人为第四届董事会独立董事，第四届董事会任期自股东大会审议通过之日起三年。

2. 2019 年 4 月，根据公司第四届董事会第二次会议决议及 2019 年第二次临时股东大会决议，公司拟申请注册发行总额不超过（含）人民币 10 亿元的超短期融资券与发行总额不超过（含）人民币 10 亿元的中期票据。

3. 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2019 年 4 月 19 日公司第四届董事会第三次会议通过的 2018 年度利润分配预案，公司 2018 年度拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转至下年度。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

（一）终止经营

1. 终止经营损益

项　目	金山环保公司	
	本期数	上年同期数
营业收入		793,728,410.10
减：营业成本		406,250,143.98
税金及附加		6,721,472.65
销售费用		7,976,332.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

管理费用		32,126,751.25
研发费用		23,856,228.62
财务费用		-9,433,549.95
资产减值损失		35,987,957.21
加：其他收益		1,423,273.25
投资收益		2,694,787.47
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益		
营业利润		294,361,134.09
加：营业外收入		365,076.00
减：营业外支出		13,886.14
终止经营业务利润总额		294,712,323.95
减：终止经营业务所得税费用		54,688,390.80
终止经营业务净利润		240,023,933.15
减:本期确认的资产减值损失		
加:本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计		240,023,933.15
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计		240,023,933.15

（续上表）

项　目	东旭铸造公司	
	本期数	上年同期数
营业收入	13,339,649.78	13,743,091.00
减：营业成本	9,520,404.00	9,580,049.86
税金及附加	188,689.62	271,205.78
销售费用	587,621.59	724,902.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

管理费用	608,069.26	2,258,075.29
研发费用	1,843,103.80	
财务费用	195,098.77	332,600.45
资产减值损失	170,148.53	-48,681.04
加：其他收益	35,000.00	25,000.00
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益		
营业利润	261,514.21	649,938.42
加：营业外收入	1,481.48	39,270.00
减：营业外支出	25.24	7,860.24
终止经营业务利润总额	262,970.45	681,348.18
减：终止经营业务所得税费用	179,011.30	82,968.91
终止经营业务净利润	83,959.15	598,379.27
减:本期确认的资产减值损失		
加:本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	83,959.15	598,379.27
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	42,819.17	305,173.43

（续上表）

项　目	杜科泵业公司	
	本期数	上年同期数
营业收入		
减：营业成本	-57,765.63	
税金及附加		
销售费用		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

管理费用	2,400.00	5,550.00
研发费用		
财务费用	-26,508.06	-27,770.34
资产减值损失		-7,570.00
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益		
营业利润	81,873.69	29,790.34
加：营业外收入		
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额	81,873.69	29,790.34
减：终止经营业务所得税费用	55,509.83	
终止经营业务净利润	26,363.86	29,790.34
减:本期确认的资产减值损失		
加:本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	26,363.86	29,790.34
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	19,772.90	22,342.76

（续上表）

项　目	智慧水务公司	
	本期数	上年同期数
营业收入		9,901,828.69
减：营业成本		2,047,662.21
税金及附加	2,243,975.41	865,037.03
销售费用	3,324.25	875,641.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

管理费用	-99,221.66	10,129,601.39
研发费用		
财务费用	-5,177.90	-184,225.35
资产减值损失		
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益		
营业利润	-2,142,900.10	-3,831,888.49
加：营业外收入		
减：营业外支出	600,000.00	2,141.12
终止经营业务利润总额	-2,742,900.10	-3,834,029.61
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-2,742,900.10	-3,834,029.61
减:本期确认的资产减值损失		
加:本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-2,742,900.10	-3,834,029.61
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-2,742,900.10	-3,834,029.61

（续上表）

项　目	合　计	
	本期数	上年同期数
营业收入	13,339,649.78	817,373,329.79
减：营业成本	9,462,638.37	417,877,856.05
税金及附加	2,432,665.03	7,857,715.46
销售费用	590,945.84	9,576,877.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

管理费用	511,247.60	44,519,977.93
研发费用	1,843,103.80	23,856,228.62
财务费用	163,412.81	-9,312,945.19
资产减值损失	170,148.53	35,931,706.17
加：其他收益	35,000.00	1,448,273.25
投资收益		2,694,787.47
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益		
营业利润	-1,799,512.20	291,208,974.36
加：营业外收入	1,481.48	404,346.00
减：营业外支出	600,025.24	23,887.50
终止经营业务利润总额	-2,398,055.96	291,589,432.86
减：终止经营业务所得税费用	234,521.13	54,771,359.71
终止经营业务净利润	-2,632,577.09	236,818,073.15
减:本期确认的资产减值损失		
加:本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-2,632,577.09	236,818,073.15
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-2,680,308.04	236,517,419.72

2. 终止经营现金流量

项　目	本期数			上年同期数		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
金山环保公司				431,893,713.63	151,784,210.17	-532,240,465.11
东旭铸造公司	554,619.73	-739,630.70		1,729,080.63	-2,227,837.82	665,489.00
杜科泵业公司	-2,300,531.21		-6,972,640.28	22,220.34		
智慧水务公司	-832,004.18			-6,978,668.43	166,037,388.66	-198,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项　目	水　泵	变频供水设备	环保设备	零配件
主营业务收入	2,657,403,512.85	671,657,467.25	3,033,901.96	179,451,980.77
主营业务成本	1,883,378,968.89	447,321,453.75	1,571,273.42	141,233,953.36
资产总额	4,073,476,762.62	888,449,692.94	671,729,387.53	233,028,669.04
负债总额	3,613,252,036.16	712,488,371.44	408,564,740.06	36,952,832.20

（续上表）

项　目	设计服务	监理咨询服务	工程施工	危险废弃物处置服务
主营业务收入	357,138,282.06	264,429,796.85	706,689,386.22	281,377,726.26
主营业务成本	168,996,938.45	173,969,868.65	550,691,724.68	114,212,198.42
资产总额	928,153,393.13	601,246,820.61	2,356,025,342.95	1,959,368,019.36
负债总额	339,818,397.11	253,062,001.16	1,453,462,591.41	94,175,023.80

（续上表）

项　目	再生资源回收利用产品	废弃菜叶处置	分部间抵销	合　计
主营业务收入	36,898,442.44	13,116,595.71	874,323,557.07	4,296,873,535.29
主营业务成本	15,542,527.32	4,639,880.30	865,861,769.83	2,635,697,017.40
资产总额	64,598,082.36	168,746,516.26	2,062,291,100.63	9,882,531,586.16
负债总额	12,349,633.15	136,984,895.65	2,087,399,018.12	4,973,711,504.03

（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 2018 年 10 月，根据公司第三届董事会第三十五次会议及第二次临时股东大会决议，公司拟以自有或自筹资金不超过人民币 3.5 亿元（含）且不低于人民币 1 亿元（含）用于以

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

集中竞价交易方式回购公司股份，回购价格不超过人民币 5.5 元/股（含），用于公司后续员工激励（包括作为员工持股计划或股权激励计划的股票来源）或依法注销减少注册资本等。回购期限为自股东大会审议通过本次回购预案之日起不超过 12 个月，即自 2018 年 10 月 30 日至 2019 年 10 月 29 日。截至 2018 年 12 月 31 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量 29,740,285 股，占公司总股本的 1.55%，最高成交价为 4.05 元/股，最低成交价为 3.22 元/股，支付的总金额为 111,085,912.53 元（含交易费用）。2019 年 3 月，根据公司第四届董事会第二次会议决议，公司确定回购股份资金总额最高不超过人民币 1.2 亿元（含）且不低于人民币 1 亿元（含），回购的股份将全部用于实施股权激励，相关股权激励方案需经国有资产监督管理机构审核批准。

2. 2018 年 7 月，公司与北京艾诺斯韵文化传媒有限公司（以下简称艾诺斯韵公司）签订《央视新闻套装+户外广告发布合同》，合同约定由艾诺斯韵公司执行公司央视广告发布，合同金额为 2,900.00 万元。根据合同付款条款约定，公司于 2018 年 7 月 2 日支付艾诺斯韵公司首笔广告发布费 1,500.00 万元。由于艾诺斯韵公司未能按照合同条款履行合同义务，经双方友好协商后签订《发布合同之补充协议》，约定终止原合同，由艾诺斯韵公司退还首笔广告发布费 1,500.00 万元并支付相应资金占用补偿款 31.82 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，艾诺斯韵公司已退还上述广告发布费 1,500.00 万元。

3. 2018 年 10 月，公司子公司南泵智水公司与杭州宏业物资有限公司（以下简称宏业物资公司）签订《采购合同》，合同约定南泵智水公司向宏业物资公司采购原材料低合金卷，合同金额为 910.00 万元。根据合同付款条款约定，公司于 2018 年 10 月 26 日支付宏业物资公司全部货款。由于南泵智水公司相关销售订单的取消，通过与宏业物资公司友好协商后相应取消该采购合同。截至 2018 年 12 月 31 日，宏业物资公司已全额退还上述采购款 910.00 万元。

4. 2018 年 12 月，公司股东金山集团公司与安吉同光签署了《股份转让协议》及《股份转让协议之补充协议》，金山集团公司通过协议转让的方式，将持有的本公司股份 135,260,447 股（占公司股份总数的 7.03%）转让给安吉同光，用以偿还质押借款。本次股份转让完成后，金山集团公司仍持有公司 7.2273%的股份。

5. 2019 年 1 月，根据杭州仲裁委员会出具的《杭州仲裁委员会裁决书》，公司股东金山集团公司需将其持有的公司无限售条件流通股 139,011,594 股（占公司总股本的 7.2273%）分别过户给戴云虎、宋志栋、朱安敏、郭少山，其中向戴云虎交付 54,809,067 股，向宋志栋交付 42,221,742 股，向朱安敏交付 27,987,190 股，向郭少山交付 13,993,595 股。2019 年 1 月 31 日，金山集团公司收到了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，上述股份的司法划转手续已办理完毕。本次股权司法划转手续完成后，金山集团公司不再持有公司股份。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6. 截至 2018 年 12 月 31 日，BOT/PPP 项目已转入无形资产-特许经营权包括：

项目名称	项目公司	项目类型	项目预计投资额（万元）	特许经营期限	项目情况
大丰市大丰港工业区供水 BOT 项目	金山水务公司	BOT	32,500.00	25 年	试运营
河北省清河县清水河区域生态综合治理工程 PPP 项目	华宇清城公司	PPP	103,300.00	15 年	在建
大理市海东片区上登工业园排水及再生水系统工程项目	大理创新公司	PPP	7,500.00	12 年	在建
无锡市污泥处理项目	宜兴中金公司	BOT	43,700.00	25 年	待运营[注]
宜兴市蓝藻打捞、藻水分离及藻泥干化项目	清凌环保公司	BOT	16,600.00	25 年	待运营[注]
肥东县市政蓝藻污泥处理项目	安徽鑫山公司	BOT	31,000.00	30 年	在建
沙河市故河道改造提升工程	中源环境公司	PPP	27,496.00	15 年	在建
大名县城西工业园区污水处理厂	大名华帆公司	PPP	5,255.80	30 年	在建
合　计			266,251.80		

（续上表）

项目名称	期初原值	本期新增	期末金额
大丰市大丰港工业区供水 BOT 项目	394,177,943.57	3,933,489.17	398,111,432.74
河北省清河县清水河区域生态综合治理工程 PPP 项目	114,079,589.42	399,951,321.07	514,030,910.49
大理市海东片区上登工业园排水及再生水系统工程项目	121,020.60	4,907,639.14	5,028,659.74
无锡市污泥处理项目	372,078,063.94	230,097.63	372,308,161.57
宜兴市蓝藻打捞、藻水分离及藻泥干化项目	144,465,188.47		144,465,188.47
肥东县市政蓝藻污泥处理项目		120,500,400.00	120,500,400.00
沙河市故河道改造提升工程		88,476,876.37	88,476,876.37
大名县城西工业园区污水处理厂		42,847,599.34	42,847,599.34
合　计	1,024,921,806.00	660,847,422.72	1,685,769,228.72

[注]：截至 2018 年 12 月 31 日，无锡市污泥处理项目与宜兴市蓝藻打捞、藻水分离及藻泥干化项目正处于自金山环保公司移交至公司的过渡期。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收票据	71,739,405.80	25,425,509.39
应收账款	795,229,328.88	407,286,842.11
合 计	866,968,734.68	432,712,351.50

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	71,739,405.80		71,739,405.80
小 计	71,739,405.80		71,739,405.80

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,425,509.39		25,425,509.39
小 计	25,425,509.39		25,425,509.39

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	185,095,942.45	
小 计	185,095,942.45	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	837,513,000.38	99.40	42,283,671.50	5.05	795,229,328.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,015,345.04	0.60	5,015,345.04	100.00	
合 计	842,528,345.42	100.00	47,299,016.54	5.61	795,229,328.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	437,681,475.03	99.06	30,394,632.92	6.94	407,286,842.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,173,044.04	0.94	4,173,044.04	100.00	
合　计	441,854,519.07	100.00	34,567,676.96	7.82	407,286,842.11

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	442,525,640.47	22,126,282.01	5.00
1-2 年	40,770,360.93	4,077,036.10	10.00
2-3 年	13,717,867.39	4,115,360.22	30.00
3 年以上	11,964,993.17	11,964,993.17	100.00
小　计	508,978,861.96	42,283,671.50	

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	计提比例(%)	计提理由
杭州传奇环保工程有限公司	4,220,045.04	4,220,045.04	100.00	经单独进行减值测试，预计收回可能性较小
神雾环保技术股份有限公司	795,300.00	795,300.00	100.00	经单独进行减值测试，预计收回可能性较小
小　计	5,015,345.04	5,015,345.04	100.00	

④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

合并范围内应收账款金额为 328,534,138.42 元，本期均不计提坏账。

2）本期计提坏账准备 14,637,963.07 元,转回坏账准备 111,004.00 元。

3）本期实际核销的应收账款情况

公司应收山东泉林纸业有限责任公司等非关联企业货款共计 2,017,627.49 元，预计无法收回，本期予以核销。

4）应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南方泵业公司	241,792,715.45	28.70	
南方工业公司	38,612,324.49	4.58	
HYDROO 工业公司	14,621,099.78	1.74	
杭州善恩贸易有限公司	14,076,359.00	1.67	703,817.95
苏州中金南方泵业有限公司	10,092,113.98	1.20	504,605.70
小　计	319,194,612.70	37.89	1,208,423.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收股利	71,973,895.39	3,000,000.00
其他应收款	1,101,415,959.33	1,082,944,128.64
合　计	1,173,389,854.72	1,085,944,128.64

(2) 应收股利

项　目	期末数	期初数
中咨华宇公司	71,973,895.39	3,000,000.00
小　计	71,973,895.39	3,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,108,648,025.11	100.00	7,232,065.78	0.65	1,101,415,959.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	1,108,648,025.11	100.00	7,232,065.78	0.65	1,101,415,959.33

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,094,533,649.99	100.00	11,589,521.35	1.06	1,082,944,128.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	1,094,533,649.99	100.00	11,589,521.35	1.06	1,082,944,128.64

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	55,333,854.93	2,766,692.74	5.00
1-2年	11,278,673.61	1,127,867.36	10.00
2-3年	2,004,845.66	601,453.70	30.00
3年以上	2,736,051.98	2,736,051.98	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

小　计	71,353,426.18	7,232,065.78	

3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

合并范围内其他应收款金额为 1,037,294,598.93 元，本期均不计提坏账。

(2) 本期计提坏账准备金额-3,802,558.77 元。

(3) 公司应收新安县国库支付中心等 10 家非关联企业共计 554,896.80 元，预计无法收回，本期予以核销。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	1,041,086,382.63	967,163,544.81
押金及保证金	25,048,821.18	122,577,710.12
备用金	1,555,788.27	2,662,031.24
股权转让款	36,600,000.00	
其　他	4,357,033.03	2,130,363.82
合　计	1,108,648,025.11	1,094,533,649.99

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账　龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
江苏金山水务有限公司	拆借款	325,000,000.00	[注 1]	29.32	
宜兴南方中金环境治理有限公司	拆借款	257,000,000.00	[注 2]	23.18	
宜兴市清凌环保科技有限公司	拆借款	124,000,000.00	[注 3]	11.18	
江苏南方中金污泥处理有限公司	拆借款	123,000,000.00	[注 4]	11.09	
陆良中金公司	拆借款	50,000,000.00	2-3 年	4.51	
小　计		879,000,000.00		79.28	

[注 1]：其中账龄 1 年以内 3,510,000.00 元，1-2 年 321,490,000.00 元。

[注 2]：其中账龄 1 年以内 100,000.00 元，1-2 年 256,900,000.00 元。

[注 3]：其中账龄 1 年以内 50,000.00 元，1-2 年 123,950,000.00 元。

[注 4]：其中账龄 1 年以内 2,217,712.60 元，1-2 年 120,782,287.40 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,654,390,927.65		4,654,390,927.65	2,672,653,418.74		2,672,653,418.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对联营企业投资	2,536,091.30		2,536,091.30			
合　计	4,656,927,018.95		4,656,927,018.95	2,672,653,418.74		2,672,653,418.74

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杜科泵业公司	3,724,605.00		3,724,605.00			
鹤见南方公司	21,672,130.39			21,672,130.39		
湖州南丰公司	113,098,779.02	15,020,000.00		128,118,779.02		
南方长河公司	250,891,571.99			250,891,571.99		
智慧水务公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
南泵智水公司	198,000,000.00			198,000,000.00		
南方安美公司	12,517,400.00	5,033,700.00		17,551,100.00		
南方工业公司	124,433,821.53			124,433,821.53		
南方赛珀公司	6,600,000.00	3,691.80		6,603,691.80		
方威检测公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
东旭铸造公司[注]	4,884,270.00		4,884,270.00			
江苏中金公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
宜兴中金公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
金润生态公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中咨华宇公司	1,245,681,005.42	4,018,537.12	4,900,876.14	1,244,798,666.4		
南方泵业公司	30,000,000.00	1,037,100.33		31,037,100.33		
华宇清城公司	100,000,000.00	95,000,000.00		195,000,000.00		
陆良中金公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
中金生态公司	1,020,000.00	5,880,000.00		6,900,000.00		
大理中金公司	18,180,000.00			18,180,000.00		
中润机械公司	5,700,000.00			5,700,000.00		
中金研究院公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
金山水务公司	100,560,786.50			100,560,786.50		
清凌环保公司	39,689,048.89			39,689,048.89		
金泰莱公司		1,850,000,000.00		1,850,000,000.00		
安徽鑫山公司		11,361,330.80		11,361,330.80		
大名华帆公司		8,892,900.00		8,892,900.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中源环境公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小　计	2,672,653,418.74	1,997,247,260.05	15,509,751.14	4,654,390,927.65		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
东旭铸造公司[注]				620,691.30	
合　计				620,691.30	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
东旭铸造公司[注]				1,915,400.00	2,536,091.30	
合　计				1,915,400.00	2,536,091.30	

[注]：公司本期将所持东旭铸造公司 31%股权以 327.00 万元价格转让给张贤杰，转让完成后,公司持有东旭铸造公司股权 20%。公司对剩余长期股权投资采用权益法核算，并对剩余 20%股权调整长期股权投资（损益调整）627,922.83 元；剩余股权按照应分担的东旭铸造公司 2018 年 8-12 月实现的净亏损的份额,确认投资损益并调整长期股权投资(损益调整)-7,231.53 元。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	2,504,316,487.85	1,701,204,159.45	2,117,181,357.80	1,343,803,458.24
其他业务	13,725,867.65	3,443,892.74	30,907,727.12	20,842,908.16
合　计	2,518,042,355.50	1,704,648,052.19	2,148,089,084.92	1,364,646,366.40

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
直接材料	53,291,856.45	2,726,534.59
职工薪酬	21,315,327.99	19,542,058.73
折旧摊销	2,881,229.43	3,088,177.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

研发试验费	1,806,026.73	46,039,687.57
技术服务费	3,061,344.34	1,072,860.69
其　他	900,672.56	249,631.13
合　计	83,256,457.50	72,718,949.79

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	3,257,303.08	886,373.95
权益法核算的长期股权投资收益	-7,231.53	
成本法核算的长期股权投资收益	111,547,723.05	575,044,870.47
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	60,138.30	60,138.30
合　计	114,857,932.90	575,991,382.72

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

非经常性损益明细表

项　目	金　额	说　明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,480,146.37	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,452,227.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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	-288,523.72	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,020.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	7,754,578.19	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,024,103.94	
少数股东权益影响额(税后)	303,767.46	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,426,706.79	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	9.07	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.93	0.22	0.22

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序　号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	430,236,424.60
非经常性损益	B	6,426,706.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	423,809,717.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,605,105,450.66
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	960.60
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0
现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	G1	60,107,441.75
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

回购减少的归属于公司普通股股东的净资产		G2	26,675,224.30
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	1
回购减少的归属于公司普通股股东的净资产		G3	84,410,688.23
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H3	0
其　他	确认股权激励费用增加的资本公积	I1	-13,963,391.77
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	大股东兜底增持增加资本公积	I2	5,365,618.45
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	购买中金生态公司少数股权减少的资本公积	I3	-537,573.57
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	9
	购买金泰莱公司少数股权减少的资本公积	I4	-50,337,771.42
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	8
	购买湖州南丰公司少数股权减少的资本公积	I5	-4,328,365.14
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	5
	购买安徽鑫山股权增加的资本公积	I6	1,526,230.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
	中建华帆公司处置无形资产减少资本公积	I7	-4,900,876.14
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	12
	计提专项储备	I8	3,374,656.01
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	6
	外币折算差额	I9	188,682.70
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	4,745,526,848.75
加权平均净资产收益率		M=A/L	9.07%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	8.93%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序　号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	430,236,424.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非经常性损益	B	6,426,706.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	423,809,717.81
期初股份总数	D	1,202,148,835.00
期初股权激励未解锁股份	E	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	F	721,289,301.00
发行新股或债转股等增加股份数	G	100.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H	0
本期股权激励解锁股份	I	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
因回购等减少股份数	K	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期缩股数	M	
报告期月份数	N	12
发行在外的普通股加权平均数	O=D+E+F+G×H/N+I*J/N-K×L/N-M	1,923,438,136.00
基本每股收益	P=A/O	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	Q=C/O	0.22

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

南方中金环境股份有限公司

二〇一九年四月十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn