

证券代码：837207

证券简称：沃特佳

主办券商：中泰证券



沃特佳
NEEQ : 837207

济南沃特佳环境技术股份有限公司
(Jinan Water Care Environmental Technology CO., LTD)



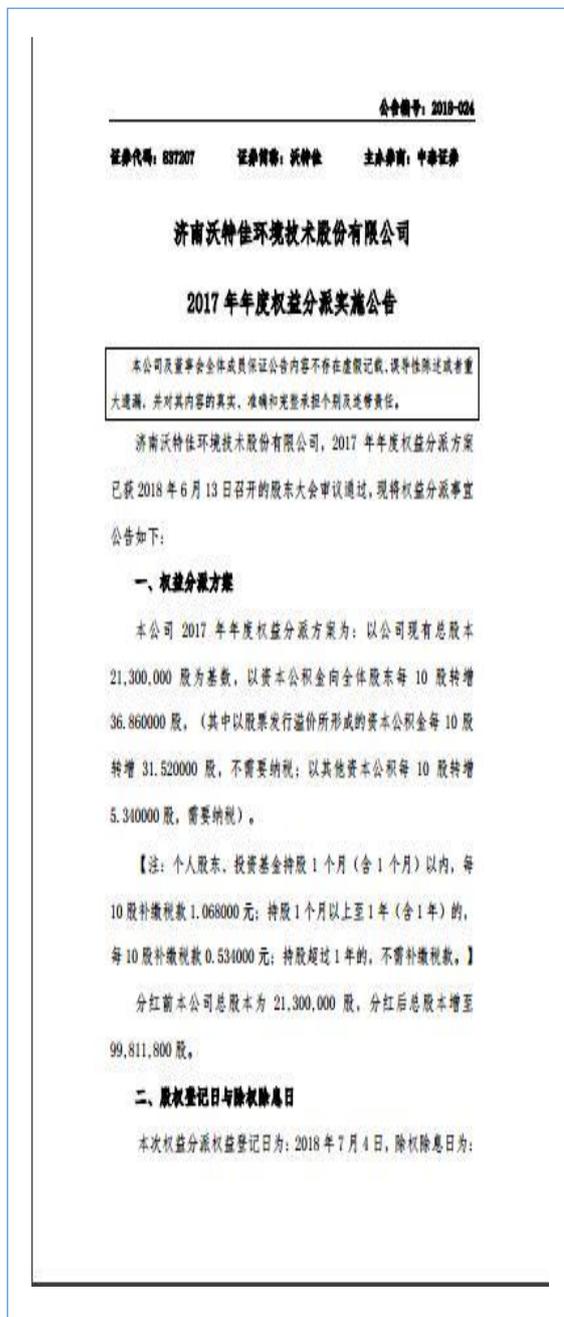
年度报告

2018

公司年度大事记



公司 2018 年 7 月与山东太阳宏河纸业有限公司分别签订了《污水活性炭吸附及再生提标改造工程商务合同》，合同金额为人民币 3,950.00 万元及《污水芬顿处理项目商务合同》合同金额为人民币 1,150.00 万元。目前正在顺利实施该两个项目合同，预计可按期完成。



公司于 2018 年 6 月 13 日上午在公司会议室召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于〈资本公积转增股本预案〉的议案》，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金每 10 股转增 36.86 股，转增后公司总股本增至 99,811,800 股。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	济南沃特佳环境技术股份有限公司
济南德佳源	指	济南德佳源企业管理咨询合伙企业（有限合伙），为公司股东
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年、去年	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人曾涛、主管会计工作负责人高照义及会计机构负责人（会计主管人员）高照义保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、应收账款余额较大的风险	截至 2018 年末,公司应收账款账面价值为 102,134,489.74 元,占当期资产总额的比例为 61.22%。与上期的 55,066,098.48 元有大幅提高并且按照计提坏账准备的原则已经计提了坏账准备,但如果客户资信状况、经营状况出现恶化,导致应收账款不能按照合同规定在货款回收期内及时收回,将可能给公司带来坏账风险。
2、核心技术人员的流失风险	膜法水处理行业为技术与知识密集型行业,属于国家大力发展的重点高新技术领域,对研发人员专业素质和业务能力的要求较高。本行业内各公司对技术人才的争夺十分激烈,均不惜花重金“挖角”竞争对手。尽管公司目前核心技术人员十分稳定,但仍均面临着较大的核心技术人员的流失风险。
3、市场竞争风险	目前,我国的膜法水处理行业处于了发展的黄金期,行业增长迅速,技术逐步成熟。随着我国从事水处理的企业日趋增多,行业内竞争愈发激烈,公司如不能继续维持在技术研发上的资金投入力度,并进一步引进技术人才,提升公司专业水平,公司将面临一定的市场竞争风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	济南沃特佳环境技术股份有限公司
英文名称及缩写	Jinan Water Care Environmental Technology CO.,LTD
证券简称	沃特佳
证券代码	837207
法定代表人	曾涛
办公地址	山东省济南市高新区龙奥北路 1577 号天业龙奥天街 3 号 4 楼 403 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高照义
职务	董事会秘书、副总经理、财务负责人
电话	0531-55551583
传真	0531-55551583
电子邮箱	gzyairuo@126.com
公司网址	www.wotejia.com
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新区龙奥北路 1577 号天业龙奥天街 3 号 4 楼 403 室, 250102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 6 月 14 日
挂牌时间	2016 年 5 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-水资源专用机械制造（C3597）
主要产品与服务项目	水处理成套设备的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	99,811,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	水发众兴集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	山东省国资委

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9137010076365829XN	否
注册地址	山东省济南市高新区龙奥北 1577 号天业龙奥天街 3 号 4 楼 403 室	是
注册资本（元）	99,811,800	是

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	钟本庆、王丽娟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	101,081,025.79	61,312,721.51	64.86%
毛利率%	22.81%	23.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,311,461.71	1,929,910.04	71.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,168,696.90	1,864,592.07	69.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.24%	3.71%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.10%	3.58%	-
基本每股收益	0.03	0.14	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	166,829,765.89	143,114,760.25	16.57%
负债总计	62,830,563.74	42,427,019.81	48.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,999,202.15	100,687,740.44	3.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	4.73	-78.01%
资产负债率%（母公司）	35.55%	28.63%	-
资产负债率%（合并）	37.66%	29.65%	-
流动比率	2.41	3.15	-
利息保障倍数	4.95	9.89	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-40,571,420.09	-27,647,141.94	-
应收账款周转率	1.21	1.31	-
存货周转率	2.61	2.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.57%	94.10%	-
营业收入增长率%	64.86%	120.46%	-
净利润增长率%	71.59%	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	99,811,800	21,300,000	368.60%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-32,828.45
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	215,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	8,181.53
非经常性损益合计	190,353.08
所得税影响数	47,588.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	142,764.81

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	14,841,205.70	-		
应收账款	55,066,098.48	-		
应收票据及应收账款	-	69,907,304.18		
应付利息	27,693.33	-		
其他应付款	76,519.62	-		
其他应付款	-	104,212.95		
管理费用	7,853,284.05	7,821,571.06		
研发费用	-	31,712.99		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家以膜法水处理技术为核心，致力于为工业用水企业及市政供水企事业单位提供水处理与水资源回用整体解决方案的高科技环保企业。公司通过招投标模式，为市政供水、电力电子、化工炼油、造纸印染、冶金钢铁等行业提供污水处理与水资源回用的整体解决方案，收入来源是水处理成套设备的销售，并辅以水处理成套设备设计制造、更换销售、技术改造等配套服务。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至披露日未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司被水发众兴集团有限公司收购后资金实力明显增强，因而加大市场开拓力度，报告期内，合同签订数量及总金额大幅增加。随着公司项目承接能力的增强，公司的客户群体逐步向大型企业倾斜，公司也相应的逐步提高产品及服务质量，提高自身竞争力。随着公司业务量的增加，公司也在不断扩充技术团队，加强团队建设，增强了对核心人员的薪酬激励。报告期内公司的收入模式及成本结构未发生重大变化。

1、主要财务指标完成情况

公司 2018 年实现营业收入 101,081,025.79 元，同比增长 64.86%；净利润由上年度的 1,929,910.04 元，变为本年度的 3,311,461.71 元，同比增长 71.59%；报告期末，公司资产总额 166,829,765.89 元，同比增加 16.57%；净资产总额为 103,999,202.15 元，同比增加 3.29%；偿债能力指标中，合并资产负

债率、流动比率和利息保障倍数分别由上年的 29.65%、3.15、9.89 变动为 37.66%、2.41、4.95，公司偿债能力维持较好水平；

2、市场与营销策略

报告期内，公司业务在稳定传统区域业务外，实行走出去战略和全员销售理念；同时为适应市场需求，扩大水处理领域业务，在海水淡化、垃圾渗透液处理领域方面，正在积极引进技术人才和技术战略合作，为公司的进一步发展奠定良好的基础。

3、生产运营

报告期内，公司深化生产运营与管理，提高服务意识，加强了各环节的精细化管理，尤其是在设计环节，使用了 PDMS 3D 设计软件，不仅提高了设计效率、也能做到精准设计，降低制造成本，同时由于是 3D 效果，便于生产过程中使用。

(二) 行业情况

我国人均淡水资源短缺，水资源的地区分布很不平衡，地下水超采、水资源污染现象严重。这些问题的解决，是近几年和未来水处理行业重要发展方向。

近几年国务院、卫生部、住建部、财政部、环保部、发改委等，连续发布水处理行业相关政策，包括：1、2013 年 5 月，住建部、发改委联合印发《全国城镇供水设施改造与建设“十二五”规划及 2020 年远景目标》；2、2006 年底，卫生部会同各有关部门正式颁布了新版《生活饮用水卫生标准》(GB5749-2006)，自 2007 年 7 月 1 日起全面开始强制执行；3、2013 年 9 月，国家工信部颁布《重点工业行业用水效率指南》；4、2015 年 4 月，国务院发布《水污染防治行动计划》；5、2015 年 8 月，住建部颁发《城市黑臭水体整治工作指南》；6、2016 年 6 月，财政部环保部联合发布《关于推进水污染防治领域政府和社会资本合作的实施意见》；7、2016 年 10 月，国务院发布《关于全面推行河长制的意见》，8、2016 年 12 月，国务院发布《“十三五”生态环境保护规划》，9、2017 年 1 月，发改委、住建部发布《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》。

由此看出，国家对水治理的政策越来越细化和严格，水处理行业市场前景广阔。主要体现在以下领域：

1、污水处理空间大，增量和存量均有发展机会污水处理率仍有提升的空间。根据《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》，规划到 2020 年底，实现城镇污水处理设施全覆盖，城市污水处理率要达到 95%。目前虽然我国城镇污水处理率已达 90%，城镇化进程的持续推进使得污水处理量提标改造需求迫切、空间巨大。

2、水资源再利用空间巨大我国目前再生水处理率不到污水处理率的 20%，利用率不到 10%，而发达国家已经达到了 70%。“水十条”中提出了再生水利用率目标，到 2020 年，缺水城市再生水利用率达到 20%以上，京津冀地区达到 30%以上。

由此可见，公司所处的水处理行业未来市场空间很大，公司将抓住市场机遇，努力提升自身技术水平，开拓市场，保持公司业绩稳步提升。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	479,229.47	0.29%	36,346,090.94	25.40%	-98.68%
应收票据与应收账款	102,596,064.74	61.50%	69,907,304.18	48.85%	46.76%
存货	38,819,839.41	23.27%	20,970,337.99	14.65%	85.12%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,183,479.09	7.90%	7,428,326.01	5.19%	77.48%
在建工程	-	-	6,126.22	-	100%
短期借款	4,600,000.00	2.76%	9,000,000.00	6.29%	-48.89%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	6,334,097.85	3.80%	3,732,532.42	2.61%	69.70%
其他应收款	2,261,743.00	1.36%	1,116,745.81	0.78%	102.53%
其他流动资产	756,914.78	0.45%	1,556,628.01	1.09%	-51.37%
无形资产	660,869.83	0.40%	677,495.49	0.47%	-2.45%
递延所得税资产	1,737,527.72	1.04%	909,797.93	0.64%	90.98%
其他非流动资产			5,000.00	0.00%	-100.00%
应付票据及应付账款	29,781,068.16	17.85%	14,897,984.76	10.41%	99.90%
预收款项	4,256,268.00	2.55%	9,840,509.70	6.88%	-56.75%
应付职工薪酬	606,069.35	0.36%	872,353.94	0.61%	-30.52%
应交税费	6,578,554.07	3.94%	7,711,958.46	5.39%	-14.70%
其他应付款	17,008,604.16	10.20%	104,212.95	0.07%	16,221.01%
资产总计	166,829,765.89	100.00%	143,114,760.25		16.57%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据及应收账款较上年期末增加 32,688,760.56 元，增加 46.76%，主要原因是公司本期较上期业务量明显增加，导致应收账款在合理范围内增加。

2、存货较上年期末增加 17,849,501.42 元，增加 85.12%，主要原因是本期项目数量明显增加，使得尚未完工的项目的在产品增加。

3、应付票据及应付账款较上年期末增加 14,883,083.40 元，增加 99.90%，主要原因是本期合同签订数量及总金额大幅增加，公司采购业务相应增加，材料及设备应付款项增加。

4、其他应付款上年期末增加 16,904,391.21 元，增加 16,221.01%，主要原因是本期控股股东水发众兴集团有限公司资金拆借净额 16,240,000.00 元。

企业资产除应收账款占资产的比例较大，面临收款的压力外，其他资产优良；负债占比小，资产负债率、流动比率和利息保障倍数等指标都在正常范围之内；负债对现金流的压力不大，构不成偿还负债的风险。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	101,081,025.79	-	61,312,721.51	-	64.86%
营业成本	78,028,004.49	77.19%	47,112,971.70	76.84%	65.62%
毛利率%	22.81%	-	23.16%	-	-
管理费用	9,533,942.39	9.43%	7,821,571.06	12.76%	21.89%
研发费用	2,377,989.26	2.35%	31,712.99	0.05%	7,398.47%
销售费用	3,268,187.45	3.23%	2,772,660.10	4.52%	17.87%
财务费用	890,439.96	0.88%	215,368.44	0.35%	313.45%
资产减值损失	3,089,165.46	3.06%	685,189.01	1.12%	350.85%
其他收益	200,000.00	0.20%	-		
投资收益	-				
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	3,762,456.71	3.72%	2,137,138.78	3.49%	76.05%
营业外收入	31,209.24	0.03%	155,168.99	0.25%	-79.89%
营业外支出	140,856.16	0.14%	77,964.35	0.13%	80.67%
净利润	3,311,461.71	3.28%	1,929,910.04	3.15%	71.59%

项目重大变动原因：

1、营业成本较上年增加 30,915,032.79 元，增长 65.62%，主要原因：随着营业收入的增长，营业成本较上年也相应的提高。

2、管理费用较上年增加 1,712,371.33 元，同比增长 21.89%，主要原因：本期新增工程项目较多，工资薪酬较上年同期增加 1,243,262.11 元。

3、财务费用较上年增加 675,071.52 元，同比增长 313.45%，主要原因：本期增加了集团借款，利息支出较上年增加 675,144.57 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	101,075,490.44	61,275,593.30	64.95%
其他业务收入	5,535.35	37,128.21	-85.09%
主营业务成本	78,028,004.49	47,112,971.70	65.62%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
水处理成套设备	96,111,272.95	95.09%	55,180,686.29	90.00%
药剂及备品备件销售	4,964,217.49	4.91%	6,094,907.01	9.94%
膜清洗费等			37,128.21	0.06%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

按产品分类的收入构成比例没有重大变化

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	山东太阳宏河纸业有限公司	19,966,627.64	19.75%	否
2	嘉诚环保工程有限公司	19,799,373.04	19.59%	否
3	淄博齐翔腾达化工股份有限公司	13,189,655.17	13.05%	否
4	山东太阳纸业股份有限公司	10,265,914.83	10.16%	否
5	连云港临海新材料有限公司	7,879,310.34	7.8%	否
	合计	71,100,881.02	70.35%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东招金膜天股份有限公司	18,102,721.21	14.87%	否
2	济南迎虹不锈钢材料有限公司	6,350,689.38	5.22%	否
3	济南市中光明电器厂	6,335,503.77	5.20%	否
4	昆山水之源环保科技有限公司	6,276,060.00	5.16%	否
5	北京安泰久盛环保科技有限公司	4,845,441.38	3.98%	否
合计		41,910,415.74	34.43%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-40,571,420.09	-27,647,141.94	-
投资活动产生的现金流量净额	-6,109,349.73	-644,696.91	
筹资活动产生的现金流量净额	11,013,908.35	58,760,156.06	81.26%

现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净流量-40,571,420.09 元，比上年同期的-27,647,141.94 元净流出增加 12,924,278.15 元，主要原因是：销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金形成的现金流量净额-18,335,645.95 元比上年同期-10,705,761.79 元净流出增加 7,629,884.16 元；公司本期人员的增加及薪酬标准的提高，导致本期支付的职工薪酬同比增加 4,305,865.71 元；报告期内，公司净利润为 3,311,461.71 元，经营活动产生的现金净流量为 -40,571,420.09 元，两者不匹配，主要调整项目为存货增加 17,849,501.42 元、经营性应收项目增加 40,728,246.45 元和经营性应付项目的增加 10,244,796.57 元。

2. 报告期内，投资活动现金流量净额-6,109,349.73 元比上年同期-644,696.91 元，净流出增加了 5,464,652.82 元。原因是公司购买固定资产的投资比上年同期增加所致。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 11,013,908.35 元，比上年同期 58,760,156.06 元减少了 47,746,247.71 元。主要原因是上期发行股票募集资金 55,080,000.00 元；本期取得集团借款净增加额 45,240,000.00 元，取得银行借款 4,600,000.00 元；本期偿还集团债务 29,000,000.00 元，偿还银行债务 9,000,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司共有一家全资子公司：

沃特佳阳信环保科技有限公司，成立于 2007 年 9 月 27 日，注册资本 1000 万元，实缴 1000 万元。注册地址阳信县经济开发区工业二路中段路北。

主要从事水处理成套设备的生产、销售。报告期实现销售收入 6,550,147.50 元，净利润为 459,709.83 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	102,596,064.74	69,907,304.18	应收票据：14,841,205.70 元 应收账款：55,066,098.48 元
2. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	17,008,604.16	104,212.95	应付利息：27,693.33 元 其他应付款：76,519.62 元
3. 管理费用列报调整	管理费用	9,533,942.39	7,821,571.06	7,853,284.05
4. 研发费用单独列示	研发费用	2,377,989.26	31,712.99	

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司在创造经济效益的同时，持续关注国家对环保行业的政策要求，积极配合客户各项工作的开展，紧跟社会发展规划要求。在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，公司秉承诚信经营、按时纳税、安全生产、注重环保、保障员工与各方合法权益、恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责，积极促进社会经济发展，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任

意识融入到公司的发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化未出现重大不利因素影响。公司募集的资金补充了流动资金，优化了资产负债结构，报告期内未出现债务无法按期偿还、拖欠员工工资的情况。报告期内，实际控制人及高级管理人员均能认真履行自身职责；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了公司良好的独立自主经营能力，财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定。

综上，公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收账款余额较大的风险

截至 2018 年末，公司应收账款账面价值为 102,134,489.74 元，占当期资产总额的比例为 61.22%。尽管按照计提坏账准备的原则已经计提了坏账准备，但如果客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按照合同规定在货款回收期内及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险。

应对措施：公司指定专门人员跟踪负责应收账款控制及回收，缩短销售回款的周期，并定期了解客户的付款进度及其经营动态，尽可能保证款项及时收回，以降低公司应收账款发生呆坏账的风险。

2、核心技术人员的流失风险

膜法水处理行业为技术与知识密集型行业，属于国家大力发展的重点高新技术领域，对研发人员专业素质和业务能力的要求较高。本行业内各公司对技术人才的争夺十分激烈，均不惜花重金“挖角”竞争对手。因此，行业内各企业均面临着较大的核心技术人员的流失风险。

应对措施：公司与核心技术人员签订了《保密协议》，建立多层次有吸引力的薪酬激励体系，报告期内公司提高了薪酬标准，不断吸引和稳定优秀技术人才。

3、市场竞争风险

目前，我国的膜法水处理行业处于了发展的黄金期，行业增长迅速，技术逐步成熟。随着我国从事水处理的企业日趋增多，行业内竞争愈发激烈，公司如不能继续维持在技术研发上的资金投入力度，并

进一步引进技术人才，提升公司专业水平，公司将面临一定的市场竞争风险。

应对措施：公司将继续依托山东大学、济南市膜技术应用工程技术研究中心，聘请资深教授、专家作为技术顾问，不断引进膜行业高端技术人才，并持续加大公司的研发投入，继续加强与各方的研发合作，保持公司的竞争优势。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
水发众兴集团有限公司	借款	45,240,000.00	已事前及时履行	2017年11月14日	2017-029 2019-009
山东永能生物科技有限公司	销售商品	242,697.10	已事前及时履行		不适用

山东水发众兴环保科技股份有限公司	销售商品	1,081,934.60	已事前及时履行		不适用
------------------	------	--------------	---------	--	-----

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2017 年 11 月 14 日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于关联方水发众兴集团有限公司向公司提供借款的议案》，审议通过关于向水发众兴借款 4200 万的议案。上述议案并经 2017 年第三次临时股东大会审议通过。2018 年公司实际发生向水发众兴的借款为 45,240,000.00 元，超出部分已于 2019 年 4 月 12 日召开的第二届董事会第三次会议补充审议确认并提交 2018 年年度股东大会审议。

根据《公司章程》，对山东永能生物科技有限公司、山东水发众兴环保科技股份有限公司的关联销售金额在总经理审批权限内，已事先履行审批程序。

公司上述关联交易属于正常的商业行为，关联交易的发生遵循有偿、公平、自愿的商业原则，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形，因此不会对公司生产经营产生不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、为尽量减少和规范关联交易，保护公司与其他股东权益，公司控股股东水发众兴集团有限公司于 2017 年 11 月 1 日出具《关于规范关联交易的承诺函》。报告期内履行了承诺，未有违背。

2、为避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司控股股东水发众兴集团有限公司于 2017 年 11 月 1 日出具《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内履行了承诺，未有违背。

3、公司控股股东水发众兴集团有限公司于 2017 年 11 月 1 日出具《股份限售承诺函》，承诺其持有的被收购公司（沃特佳）股份，在本次收购完成后 12 个月内不得以任何形式转让。报告期内履行了承诺，未转让股份。

4、为维护公司独立性，公司控股股东水发众兴集团有限公司于 2017 年 11 月 1 日出具《关于维护沃特佳独立性的承诺函》。报告期内履行了承诺，未有违背。

5、公司控股股东水发众兴集团有限公司于 2017 年 11 月 1 日出具《承诺》：“在相关监管政策明确前，不向沃特佳注入私募基金及管理业务以及其他具有金融属性的资产和业务，不会利用挂牌公司直接或间接从事相关业务，不会利用挂牌公司为上述业务提供任何形式的帮助；在监管政策明确后，严格按照监管政策执行。本公司自愿承担由于违反上述承诺给沃特佳造成的全部经济损失。” 报告期内履行

了承诺，未有违背。

6、公司控股股东水发众兴集团有限公司于 2017 年 11 月 1 日出具《承诺》：“在相关监管政策明确前，不向沃特佳注入房地产开发及相关资产或业务，不利用沃特佳从事房地产开发及相关业务，不利用沃特佳向房地产开发及相关业务提供任何形式的帮助。监管政策明确后，严格执行相关监管政策。本公司自愿承担由于违反上述承诺给沃特佳造成的全部经济损失。” 报告期内履行了承诺，未有违背。

针对以上承诺，报告期内，控股股东水发众兴集团有限公司均严格履行相关承诺，未有违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
子公司的房产所有权	抵押	5,580,354.83	3.34%	银行借款
子公司的土地使用权	抵押	660,869.83	0.40%	银行借款
总计	-	6,241,224.66	3.74%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,550,000	26.06%	26,062,928	31,612,928	31.67%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	105,000	0.49%	2,899,898	3,004,898	3.01%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,750,000	73.94%	52,448,872	68,198,872	68.33%
	其中：控股股东、实际控制人	10,250,000	48.12%	41,764,600	52,014,600	52.11%
	董事、监事、高管	4,500,000	21.13%	11,684,272	16,184,272	16.21%
	核心员工					
总股本		21,300,000	-	78,511,800	99,811,800	-
普通股股东人数		11				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	水发众兴集团有限公司	10,250,000	41,764,600	52,014,600	52.1127%	52,014,600	
2	司洪亮	4,605,000	14,584,170	19,189,170	19.2254%	16,184,272	3,004,898
3	济南德佳源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,000,000	11,058,000	14,058,000	14.0845%		14,058,000
4	山东汇博股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000	3,686,000	4,686,000	4.6948%		4,686,000
5	中泰证券股份有限公司	514,000	1,894,604	2,408,604	2.4131%		2,408,604
合计		19,369,000	72,987,374	92,356,374	92.5305%	68,198,872	24,157,502

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东司洪亮为济南德佳源执行事务合伙；中泰证券股份有限公司与水发众兴集团有限公司同属于山东省国资委控制的企业。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

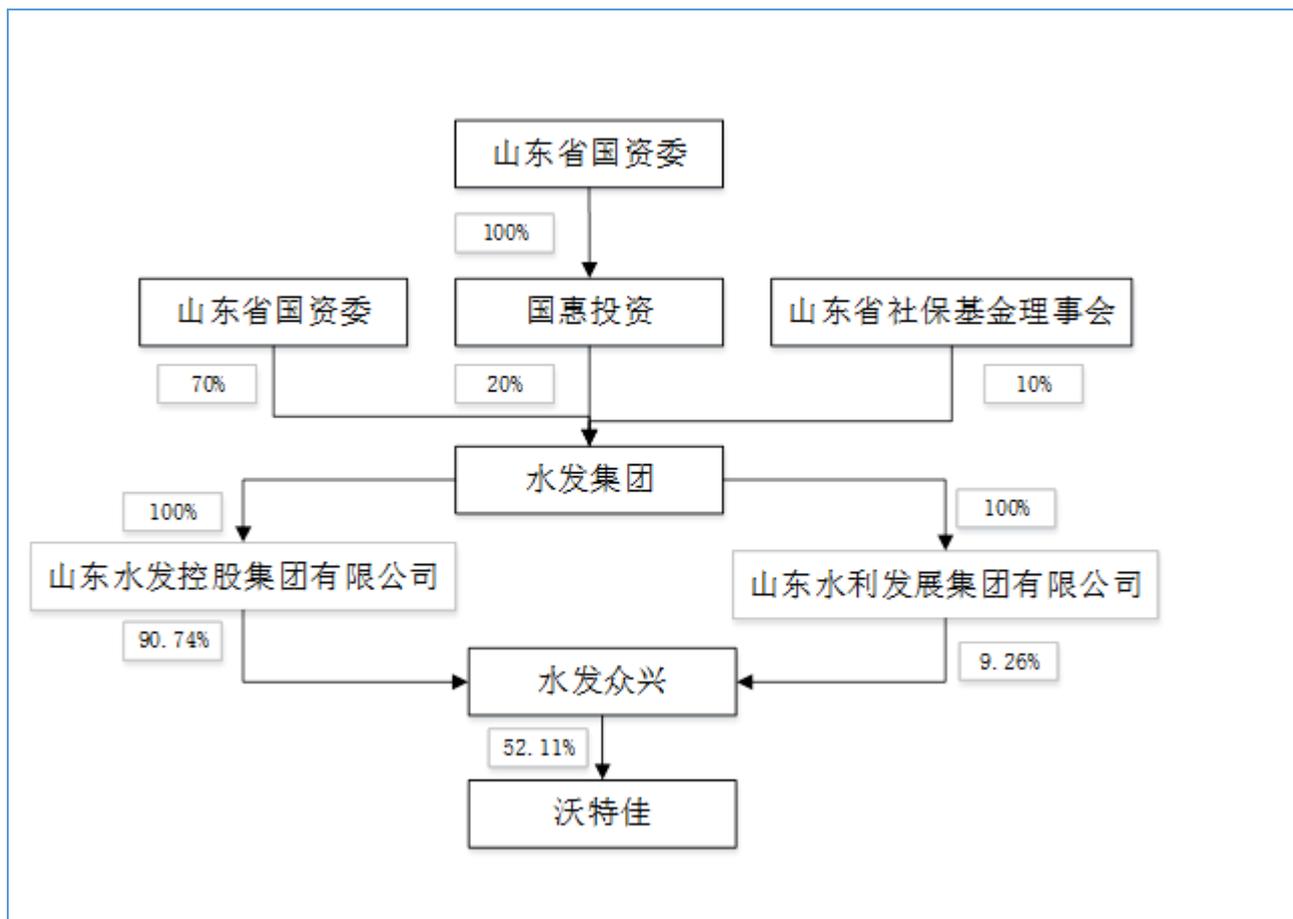
是 否

(一) 控股股东情况

水发众兴集团有限公司，法定代表人尚智勇，成立于 2008 年 2 月 22 日，统一社会信用代码 913700006722230980，注册资本 105,000.00 万元。报告期内，控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

根据山东省人民政府关于《省属经营性国有资产统一监管实施计划》（鲁政办发【2016】39 号）的实施意见，山东省人民政府将山东省水利厅所持水发集团 100% 的股份，无偿划转至山东省国资委 70%、山东省国惠投资有限公司 20%、山东省社保基金理事会 10%。水发集团于 2018 年 10 月 26 日完成工商变更登记，自此，水发集团控股股东变更为山东省国资委，沃特佳的实际控制人亦由山东省水利厅变更为山东省国资委。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年8月14日	2017年11月27日	6.8	8,100,000	55,080,000	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

1、公司 2017 年定向增发募集资金主要用于公司补充流动资金等。报告期内，公司不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

股票发行募集资金 55,080,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日，公司已全部用完上述股票发行募集的资金，并于 2018 年 8 月 31 日将募集资金专户销户。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	中国建设银行股份有限公司济南高新支行	2,000,000.00	5.8725%	2017.8.4-2018.8.3	否
借款	济南市历下区鲁盐小额贷款有限公司	2,400,000.00	14.00%	2017.10.27-2018.4.23	否
借款	莱商银行股份有限公司济南历城支行	4,600,000.00	6.5250%	2017.9.22-2018.9.14	否
借款	莱商银行股份有限公司济南历城支行	4,600,000.00	5.40%	2018.9.14-2019.9.13	否
合计	-	13,600,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 5 日			36.86
合计			36.86

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曾 涛	董事长	男	1965 年 10 月	本科	2018/11/08-2021/11/07	是
司洪亮	董事、总经理	男	1973 年 6 月	硕士	2018/11/08-2021/11/07	是
丁邦宏	董事	男	1973 年 6 月	本科	2018/11/08-2021/11/07	否
李力新	董事	男	1980 年 3 月	硕士	2018/11/08-2021/11/07	否
夏本超	董事	男	1980 年 9 月	本科	2018/11/08-2021/11/07	否
刘 红	董事	女	1971 年 3 月	硕士	2018/11/08-2021/11/07	否
马文杰	董事、副总经理	男	1973 年 8 月	大专	2018/11/08-2021/11/07	是
刘伯哲	董事	男	1964 年 12 月	硕士	2018/11/08-2021/11/07	否
吕永田	董事	男	1965 年 6 月	本科	2018/11/08-2021/11/07	否
王守法	监事会主席	男	1962 年 5 月	中专	2018/11/08-2021/11/07	否
杨丽娟	监事	女	1987 年 11 月	本科	2018/11/08-2021/11/07	是
梁 杰	职工监事	女	1992 年 8 月	大专	2018/11/08-2021/11/07	是
高照义	副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1987 年 3 月	本科	2018/11/08-2021/11/07	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

王守法在控股股东水发众兴集团有限公司任副总经理；丁邦宏在控股股东水发众兴集团有限公司任副总经理；李力新在控股股东水发众兴集团有限公司任财务总监；夏本超在控股股东水发众兴集团有限公司任副总经理；刘红在控股股东水发众兴集团有限公司任建设管理部经理；除此之外，其他董监高相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
曾涛	董事长	0	0	0	0%	0

司洪亮	董事、总经理	4,605,000	14,584,170	19,189,170	19.23%	19,189,170
丁邦宏	董事	0	0	0	0%	0
李力新	董事	0	0	0	0%	0
夏本超	董事	0	0	0	0%	0
刘红	董事	0	0	0	0%	0
马文杰	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
刘伯哲	董事	0	0	0	0%	0
吕永田	董事	0	0	0	0%	0
王守法	监事会主席	0	0	0	0%	0
杨丽娟	监事	0	0	0	0%	0
梁杰	职工监事	0	0	0	0%	0
高照义	副总经理、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	4,605,000	14,584,170	19,189,170	19.23%	19,189,170

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾涛		新任	董事长	董事会换届
丁邦宏		新任	董事	董事会换届
刘红		新任	董事	董事会换届
王守法		新任	监事会主席	监事会换届
杨丽娟		新任	监事	监事会换届
高照义		新任	副总经理、董事会秘书、财务负责人	高级管理人员换届
尚智勇	董事长	离任		董事会换届
朱世菊	董事	离任		董事会换届
张炜	董事	离任		董事会换届
李晓宁	监事会主席	离任		监事会换届
吴希青	监事	离任		监事会换届
柴惠臣	副总经理	离任		高级管理人员换届
杨涛	副总经理	离任		高级管理人员换届
安善品	副总经理、董事	离任		高级管理人员辞职

	会秘书、财务负责人			
--	-----------	--	--	--

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

曾涛：男，出生于 1965 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987 年毕业于聊城师范学院政治系并获得本科学历；1987 年 7 月至 1991 年 12 月，在曹县一中任教师；1991 年 12 月至 2001 年 3 月，在曹县政府办公室历任办公室秘书、科长、综合室副主任；2001 年 3 月至 2005 年 5 月，在曹县青岗集任党委副书记、乡长；2005 年 5 月至 2009 年 11 月；在曹县常乐集任党委书记、人大主席；2009 年 11 月至 2018 年 7 月；任曹县畜牧局局长、党组书记；2018 年 8 月至今，在济南沃特佳环境技术股份有限公司担任董事会董事长。

丁邦宏：男，出生于 1973 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 7 月毕业于河海大学勘测系水文地质及工程地质专业并获得本科学历；1997 年 8 月至 2007 年 12 月，在山东省水利工程局任工程师、副总经理；2008 年 1 月至 2010 年 5 月，在山东省水业发展研究院任高级工程师、总监；2010 年 6 月至 2011 年 7 月，在南水北调山东干线公司济南东局任质量安全部副主任；2011 年 8 月至 2013 年 3 月，在山东水务众兴集团有限公司任总经理助理；2013 年 4 月至 2016 年 11 月，在利津水务发展有限公司任董事长兼总经理；2016 年 12 月至 2018 年 4 月，在山东水发众兴集团有限公司任副总经理，兼利津水务发展有限公司董事长、总经理；2018 年 5 月至今在水发众兴集团有限公司任副总经理。

王守法：男，出生于 1962 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1984 年 7 月毕业于山东水利学校农田水利专业并获得中专科学历；1984 年 7 月至 1997 年 7 月，在山东省水利工程局任职员；1997 年 8 月至 1999 年 1 月，在山东省水利工程局任副总经理；1999 年 2 月至 2001 年 9 月，在山东水利工程局任副主任工程师；2001 年 10 月至 2004 年 9 月，在山东省水利工程局任副总经理；2004 年 10 月至 2006 年 1 月，在山东省水利工程局任支部书记；2006 年 2 月至 2008 年 1 月，在山东省水利工程局任副总工程师；2008 年 2 月至 2008 年 12 月，在山东省水利工程局任技术研发中心主任；2009 年 1 月至 2011 年 7 月，在山东水务众兴建设发展有限公司任总工程师；2011 年 8 月至今在水发众兴集团有限公司任副总经理。

刘红：女，出生于 1971 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2013 年 12 月毕业于山东大学工商管理专业并获得研究生学历；1995 年 7 月至 2008 年 9 月，在肥矿集团陶阳煤矿、科技处、非煤监管部、技术研发中心任副科长、高级工程师；2008 年 10 月至 2011 年 9 月，在肥矿集团菏泽聚隆能源有限公司任总工程师、高级工程师；2011 年 10 月至 2016 年 10 月，在肥矿集团呼伦贝尔煤化

工项目、云南磷矿项目部任项目部市场及技术负责人；2016 年 11 月至今，在水发众兴集团有限公司任建设管理部经理。

杨丽娟：女，出生于 1987 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年毕业于青岛大学会计学专业并获得本科学历；2011 年 7 月至 2015 年 9 月，在中国重汽集团济南商用车有限公司任资金出纳、成本会计、税务会计；2015 年 9 月至 2018 年 9 月，在信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所任高级审计师；2018 年 9 月至今任济南沃特佳环境技术股份有限公司财务部副经理。

高照义：男，出生于 1987 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年毕业于吉林财经大学会计学专业并获得本科学历；2009 年 1 月至 2010 年 12 月，在中粮生化能源（公主岭）有限公司任费用会计、内审专员；2010 年 12 月至 2014 年 5 月，在中粮生化能源（龙江）有限公司任综合预算员、会计处处长；2014 年 5 月至 2015 年 6 月，在黑龙江龙煤瑞隆能源销售有限公司任内部银行主任；2015 年 6 月至 2016 年 10 月，在北大仓粮油股份有限公司任财务经理；2016 年 10 月至今历任水发众兴集团有限公司财务金融部副经理、吉林众合生物质能热电有限公司财务总监；2018 年 7 月至今，在济南沃特佳环境技术股份有限公司担任副总经理、财务总监兼董事会秘书。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	15
财务人员	7	8
采购人员及仓储人员	5	8
销售人员	10	8
研发人员	2	11
制造加工与技术服务人员	47	35
员工总计	87	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	8
本科	15	19
专科	30	16
专科以下	35	42
员工总计	87	85

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在职员工 85 人，较年初减少 2 人。

2、员工培训

公司十分重视员工的业务技能、管理技能、文化理念、岗位职责等方面的培训，制定了一系列的培训计划，为提升公司员工素质和能力、提高员工和部门工作效率和公司战略目标的实现提供坚实的基础和保障。

3、员工薪酬政策

公司雇员的薪酬包括薪金、津贴、社保等。员工薪酬按照职位、能力和考勤进行核定。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

董事丁邦宏、李力新、夏本超、刘红均为控股股东水发众兴集团有限公司派驻。

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等组成的公司法人治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《投资、担保、借贷管理制度》、《资金管理制度》、《防范大股东及关联方资金占用专项制度》等公司治理制度，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。公司本年度内未建立新的治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分发挥行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审核并安排股东大会事宜等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司不存在对外投资和为其他企业提供担保的情况。在公司重大决策方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并基本得到有效执行。

公司本期与控股股东水发众兴集团有限公司实际发生关联交易金额 45,240,000.00 元，比预计关联

交易 42,000,000.00 元超出 3,240,000.00 元，存在关联交易发生后补充确认的情况。

4、 公司章程的修改情况

本年度，公司修改了三次公司章程。2018 年 4 月 28 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了修改公司章程的议案，对股东大会议事规则和关联交易管理办法进行修改，并在 2018 年 5 月 11 日公司召开的 2017 年年度股东大会上审议通过；2018 年 10 月 23 日，召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过修改公司章程等议案，变更济南沃特佳环境技术股份有限公司办公地址、注册地址，并在 2018 年 1 月 8 日公司召开的 2018 年第三次临时股东大会上审议通过。2018 年 5 月 25 日，公司召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了修改公司章程的议案，对注册资本和股份总数进行修改，2018 年 6 月 13 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会会议通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	1、2018 年 4 月 19 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了 2017 年度财务决算报告、2018 年度财务预算报告、2017 年年度报告及年度报告摘要等议案； 2、2018 年 4 月 28 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、提请公司 2017 年年度股东大会增加审议相关议案等议案； 3、2018 年 5 月 25 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了关于《资本公积转增股本预案》、关于公司控股股东水发众兴集团有限公司为公司银行借款提供担保等议案； 4、2018 年 7 月 9 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了关于聘任高照义先生担任副总经理、财务总监兼董事会秘书职务、

		<p>关于聘任证券事务代表等议案；</p> <p>5、2018 年 7 月 30 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了 2018 年半年度报告、2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告等议案；</p> <p>6、2018 年 8 月 14 日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了提名曾涛先生为公司董事、关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会等议案；</p> <p>7、2018 年 8 月 30 日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了选举曾涛先生为公司副董事长等议案；</p> <p>8、2018 年 10 月 23 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了关于选举曾涛先生继任第二届董事会董事、关于选举李力新先生继任第二届董事会董事、关于选举马文杰先生继任第二届董事会董事等议案；</p> <p>9、2018 年 11 月 8 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了关于选举曾涛先生为公司第二届董事会董事长、关于聘任司洪亮先生为公司总经理、关于聘任马文杰先生为公司副总经理、关于聘任高照义先生为公司董事会秘书等议案。</p>
<p>监事会</p>	<p>5</p>	<p>1、2018 年 4 月 19 日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过了关于<2017 年度监事会工作报告>、关于<2017 年度财务决算报告>的议案、关于<2018 年度财务预算报告>等议案；</p> <p>2、2018 年 5 月 25 日，公司召开第一届监事会</p>

		<p>第十次会议,审议通过了关于<资本公积转增股本预案>的议案;</p> <p>3、2018年7月30日,公司召开第一届监事会第十一次会议,审议通过了2018年半年度报告等议案;</p> <p>4、2018年10月23日,公司召开第一届监事会第十二次会议,审议通过了关于选举王守法先生为第二届监事会监事、关于选举杨丽娟女士为第二届监事会监事等议案;</p> <p>5、2018年11月8日,公司召开第二届监事会第一次会议,审议通过了关于选举王守法先生为公司第二届监事会主席的议案。</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>1、2018年5月11日,公司召开2017年年度股东大会会议,审议通过了关于<2017年度董事会工作报告>、关于<2017年度财务决算报告>等议案;</p> <p>2、2018年6月13日,公司召开2018年第一次临时股东大会会议,审议通过了关于<资本公积转增股本预案>、关于修改<济南沃特佳环境技术股份有限公司章程>等议案;</p> <p>3、2018年8月30日,公司召开2018年第二次临时股东大会会议,审议通过了提名曾涛先生为公司董事等议案;</p> <p>4、2018年11月8日,公司召开2018年第三次临时股东大会会议,审议通过了关于选举曾涛先生继任第二届董事会董事、《关于选举李力新先生继任第二届董事会董事等议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委

托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行，也不存在被相关主管机关处罚的情况，均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照全国中小企业股份转让系统的业务规则，按期准确的披露相关信息，确保公司的股权、债权投资人的知情权；在日常工作中，公司在严格遵守《公司法》及《公司章程》的前提下，以电话、电子邮件等方式与投资者保持沟通联系。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

（六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的生产业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责

任和风险。

1、业务独立 公司是一家以膜法水处理技术为核心，致力于为工业用水企业及市政供水企事业单位提供水处理与水资源回用整体解决方案的高科技环保企业。公司拥有独立完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售渠道。公司具有独立的研发团队，产品或服务所需的核心技术均系自主研发。

2、资产独立 公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、场所、设备、设施，同时与生产经营相关的专利、软件著作权等知识产权均系自主研发获得，产权清晰，专利权人或著作权人均明确为公司本身。

3、人员独立 公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，办理了社会保险并如期缴纳。

4、财务独立 公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制管理制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，不存在与股东单位混合纳税的情况。公司运作规范，不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情形。公司建立专门的关联交易决策制度，并严格执行公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易的规定，未发生资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

5、机构独立 公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的部门，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是按照现行法规，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业的制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够得到有效执行，能够符合并满足公司目前发展的需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善 相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2016 年 5 月 9 日第一届董事会第三次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制

度》，规范年报信息披露工作。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2019]第 3-00016 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	钟本庆、王丽娟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2019]第 3-00016 号

济南沃特佳环境技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了济南沃特佳环境技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：钟本庆

中国 · 北京

中国注册会计师：王丽娟

二〇一九年四月十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	479,229.47	36,346,090.94
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	102,596,064.74	69,907,304.18
预付款项	五、(三)	6,334,097.85	3,732,532.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	2,261,743.00	1,116,745.81
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	38,819,839.41	20,970,337.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	756,914.78	1,556,628.01
流动资产合计		151,247,889.25	133,629,639.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(七)	13,183,479.09	7,428,326.01
在建工程		-	6,126.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(八)	660,869.83	677,495.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)		458,375.25
递延所得税资产	五、(十)	1,737,527.72	909,797.93
其他非流动资产			5,000.00
非流动资产合计		15,581,876.64	9,485,120.90
资产总计		166,829,765.89	143,114,760.25
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	4,600,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	五、(十二)	29,781,068.16	14,897,984.76
预收款项	五、(十三)	4,256,268.00	9,840,509.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十四)	606,069.35	872,353.94
应交税费	五、(十五)	6,578,554.07	7,711,958.46
其他应付款	五、(十六)	17,008,604.16	104,212.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		62,830,563.74	42,427,019.81
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		62,830,563.74	42,427,019.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十七)	99,811,800.00	21,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十八)	22,542.59	78,534,342.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十九)	1,290,020.08	1,004,844.89
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	2,874,839.48	-151,447.04
归属于母公司所有者权益合计		103,999,202.15	100,687,740.44
少数股东权益			
所有者权益合计		103,999,202.15	100,687,740.44

负债和所有者权益总计		166,829,765.89	143,114,760.25
法定代表人：曾涛	主管会计工作负责人：高照义	会计机构负责人：高照义	

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		430,148.44	36,296,395.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）	94,569,677.84	68,890,950.88
预付款项		5,900,048.24	3,279,732.42
其他应收款	十三（二）	8,627,730.81	3,139,088.08
存货		37,811,839.41	20,918,828.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		756,914.78	1,380,197.53
流动资产合计		148,096,359.52	133,905,192.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		7,309,678.96	1,594,537.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			458,375.25
递延所得税资产		1,656,118.27	909,797.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,965,797.23	12,962,710.55
资产总计		167,062,156.75	146,867,903.06
流动负债：			
短期借款		4,600,000.00	9,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		27,207,673.62	14,687,148.50
预收款项		4,192,468.00	9,820,709.70
应付职工薪酬		448,543.88	811,657.80
应交税费		5,940,463.50	7,642,743.82
其他应付款		17,002,604.16	86,991.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		59,391,753.16	42,049,251.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		59,391,753.16	42,049,251.35
所有者权益：			
股本		99,811,800.00	21,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,542.59	78,534,342.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,290,020.08	1,004,844.89
一般风险准备			
未分配利润		6,546,040.92	3,979,464.23
所有者权益合计		107,670,403.59	104,818,651.71
负债和所有者权益合计		167,062,156.75	146,867,903.06

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		101,081,025.79	61,312,721.51
其中：营业收入	五、(二十一)	101,081,025.79	61,312,721.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,518,569.08	59,175,582.73
其中：营业成本	五、(二十一)	78,028,004.49	47,112,971.70
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	五、(二十二)	330,840.07	536,109.43
销售费用	五、(二十三)	3,268,187.45	2,772,660.10
管理费用	五、(二十四)	9,533,942.39	7,821,571.06
研发费用	五、(二十五)	2,377,989.26	31,712.99
财务费用	五、(二十六)	890,439.96	215,368.44
其中：利息费用		924,190.82	249,046.25
利息收入		59,689.64	80,833.98
资产减值损失	五、(二十七)	3,089,165.46	685,189.01
加：其他收益	五、(二十八)	200,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,762,456.71	2,137,138.78
加：营业外收入	五、(二十九)	31,209.24	155,168.99
减：营业外支出	五、(三十)	140,856.16	77,964.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,652,809.79	2,214,343.42

减：所得税费用	五、(三十一)	341,348.08	284,433.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,311,461.71	1,929,910.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,311,461.71	1,929,910.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,311,461.71	1,929,910.04
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,311,461.71	1,929,910.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,311,461.71	1,929,910.04
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.03	0.14
(二)稀释每股收益		0.03	0.14

法定代表人：曾涛

主管会计工作负责人：高照义

会计机构负责人：高照义

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(四)	94,530,878.29	60,670,086.86
减：营业成本	十三(四)	73,416,084.92	46,570,054.65
税金及附加		232,944.24	490,217.73
销售费用		3,242,342.40	2,768,615.10
管理费用		8,209,242.08	6,807,330.01

研发费用		2,377,989.26	31,712.99
财务费用		880,984.04	208,612.77
其中：利息费用		924,190.82	249,046.25
利息收入		59,248.56	80,568.65
资产减值损失		2,985,281.37	614,763.01
加：其他收益		200,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,386,009.98	3,178,780.60
加：营业外收入		23,070.24	152,009.32
减：营业外支出		134,570.81	77,864.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,274,509.41	3,252,925.57
减：所得税费用		422,757.53	246,601.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,851,751.88	3,006,324.12
（一）持续经营净利润		2,851,751.88	3,006,324.12
（二）终止经营净利润			
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			
（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		2,851,751.88	3,006,324.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		26,400,973.95	34,416,107.16
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	2,576,670.00	1,391,927.84
经营活动现金流入小计		28,977,643.95	35,808,035.00
购买商品、接受劳务支付的现金		44,736,619.90	45,121,868.95
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		11,597,240.58	7,291,374.87
支付的各项税费		4,371,282.33	4,644,810.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	8,843,921.23	6,397,122.99
经营活动现金流出小计		69,549,064.04	63,455,176.94
经营活动产生的现金流量净额		-40,571,420.09	-27,647,141.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,109,349.73	644,696.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,109,349.73	644,696.91

投资活动产生的现金流量净额		-6,109,349.73	-644,696.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			55,080,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,600,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十二）	45,240,000.00	
筹资活动现金流入小计		49,840,000.00	64,080,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		826,091.65	221,352.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十二）	29,000,000.00	5,098,491.02
筹资活动现金流出小计		38,826,091.65	5,319,843.94
筹资活动产生的现金流量净额		11,013,908.35	58,760,156.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-35,666,861.47	30,468,317.21
加：期初现金及现金等价物余额		36,146,090.94	5,677,773.73
六、期末现金及现金等价物余额		479,229.47	36,146,090.94

法定代表人：曾涛

主管会计工作负责人：高照义

会计机构负责人：高照义

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		25,922,555.20	33,655,618.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,372,469.76	1,388,502.84
经营活动现金流入小计		28,295,024.96	35,044,121.50
购买商品、接受劳务支付的现金		43,005,240.21	44,150,642.15
支付给职工以及为职工支付的现金		10,383,198.56	6,630,755.54
支付的各项税费		4,325,481.13	4,598,918.43
支付其他与经营活动有关的现金		11,485,646.92	7,553,159.17
经营活动现金流出小计		69,199,566.82	62,933,475.29
经营活动产生的现金流量净额		-40,904,541.86	-27,889,353.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,775,613.06	434,049.99
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,775,613.06	434,049.99
投资活动产生的现金流量净额		-5,775,613.06	-434,049.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			55,080,000.00
取得借款收到的现金		4,600,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		45,240,000.00	
筹资活动现金流入小计		49,840,000.00	64,080,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		826,091.65	221,352.92
支付其他与筹资活动有关的现金		29,000,000.00	5,098,491.02
筹资活动现金流出小计		38,826,091.65	5,319,843.94
筹资活动产生的现金流量净额		11,013,908.35	58,760,156.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-35,666,246.57	30,436,752.28
加：期初现金及现金等价物余额		36,096,395.01	5,659,642.73
六、期末现金及现金等价物余额		430,148.44	36,096,395.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	21,300,000.00				78,534,342.59				1,004,844.89		-151,447.04		100,687,740.44
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、本年期初余额	21,300,000.00				78,534,342.59				1,004,844.89		-151,447.04		100,687,740.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	78,511,800.00				-78,511,800.00				285,175.19		3,026,286.52		3,311,461.71
(一)综合收益总额											3,311,461.71		3,311,461.71
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								285,175.19	-285,175.19				
1. 提取盈余公积								285,175.19	-285,175.19				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	78,511,800.00				-78,511,800.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	78,511,800.00				-78,511,800.00								
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	99,811,800.00				22,542.59			1,290,020.08	2,874,839.48			103,999,202.15	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	13,200,000.00				34,605,286.00				857,502.16		-1,934,014.35		46,728,773.81
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、本年期初余额	13,200,000.00				34,605,286.00				857,502.16		-1,934,014.35		46,728,773.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,100,000.00				43,929,056.59				147,342.73		1,782,567.31		53,958,966.63
（一）综合收益总额											1,929,910.04		1,929,910.04
（二）所有者投入和减少资本	8,100,000.00				43,929,056.59								52,029,056.59
1. 股东投入的普通股	8,100,000.00				46,980,000.00								55,080,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-3,050,943.41								-3,050,943.41
（三）利润分配									147,342.73		-147,342.73		

1. 提取盈余公积								147,342.73		-147,342.73		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,300,000.00				78,534,342.59			1,004,844.89		-151,447.04		100,687,740.44

法定代表人：曾涛

主管会计工作负责人：高照义

会计机构负责人：高照义

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,300,000.00				78,534,342.59				1,004,844.89		3,979,464.23	104,818,651.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,300,000.00				78,534,342.59				1,004,844.89		3,979,464.23	104,818,651.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,511,800.00				-78,511,800.00				285,175.19		2,566,576.69	2,851,751.88
（一）综合收益总额											2,851,751.88	2,851,751.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									285,175.19		-285,175.19	
1. 提取盈余公积									285,175.19		-285,175.19	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	78,511,800.00				-78,511,800.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	78,511,800.00				-78,511,800.00						
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	99,811,800.00				22,542.59			1,290,020.08		6,546,040.92	107,670,403.59

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,200,000.00				34,605,286.00				857,502.16		1,120,482.84	49,783,271.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	13,200,000.00			34,605,286.00			857,502.16		1,120,482.84	49,783,271.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,100,000.00			43,929,056.59			147,342.73		2,858,981.39	55,035,380.71	
（一）综合收益总额									3,006,324.12	3,006,324.12	
（二）所有者投入和减少资本	8,100,000.00			43,929,056.59						52,029,056.59	
1. 股东投入的普通股	8,100,000.00			46,980,000.00						55,080,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				-3,050,943.41						-3,050,943.41	
（三）利润分配							147,342.73		-147,342.73		
1. 提取盈余公积							147,342.73		-147,342.73		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,300,000.00				78,534,342.59				1,004,844.89		3,979,464.23	104,818,651.71

济南沃特佳环境技术股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：济南沃特佳环境技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

统一社会信用代码：9137010076365829XN

公司注册地址：山东省济南市高新区经十路 8000 号龙奥金座办公楼 1 号楼 19 层 1901 室

公司注册资本：99,811,800.00 元

法定代表人：曾涛

公司组织形式：股份有限公司

本公司于 2016 年 5 月 9 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：沃特佳，
证券代码：837207。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

1、企业所处的行业

水资源专用机械制造行业。

2、所提供的主要产品或服务

本公司主要从事水处理成套设备的研发、生产及销售等。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 4 月 12 日批准报出。

（四） 本年度合并财务报表范围

本公司 2018 年纳入合并财务报表范围的会计主体有全资子公司沃特佳阳信环保科技有限公司，子公司详细信息详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、(十))、存货的计价方法(附注三、(十一))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三、(十三)及附注三、(十六))、收入的确认时点(附注三、(二十一))等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资

资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，

在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	单项金额重大的应收款项是指期末余额 100 万元及以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

无信用风险组合	无信用风险组合的应收款项主要包括保证金、押金、增值税出口退税款和合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。
正常信用风险组合	正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。采用账龄分析法计提坏账准备。
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0	0
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	30	30

3 至 4 年（含 4 年）	50	50
4 至 5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在产品、库存商品等类别。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，对项目设备采用个别认定确认其发出的实际成本；对药剂及备品备件采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允

价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	-----------	-----------	---------

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确

定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进

行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司专业从事水处理成套设备的研发、生产及销售，并兼营水处理药剂及备品备件的销售业务，相关收入确认原则如下：

(1) 水处理成套设备销售方式：根据合同约定取得购买方签字确认的工程验收报告（验收单），经公司核对后确认收入。

(2) 药剂及备品备件销售方式：根据合同约定在所有权发生转移时确认产品收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法办理完安装验收手续后确认劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产

成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	102,596,064.74	69,907,304.18	应收票据：14,841,205.70 元 应收账款：55,066,098.48 元
2. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	17,008,604.16	104,212.95	应付利息：27,693.33 元 其他应付款：76,519.62 元
3. 管理费用列报调整	管理费用	9,533,942.39	7,821,571.06	7,853,284.05
4. 研发费用单独列示	研发费用	2,377,989.26	31,712.99	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17.00、16.00、11.00、10.00、6.00
城市维护建设税	已缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	已缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	已缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	3,818.70	38,092.72
银行存款	475,410.77	36,107,998.22
其他货币资金		200,000.00

类 别	期末余额	期初余额
合 计	479,229.47	36,346,090.94

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	461,575.00	14,841,205.70
应收账款	108,879,997.43	58,861,823.36
减：坏账准备	6,745,507.69	3,795,724.88
合 计	102,596,064.74	69,907,304.18

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	461,575.00	14,741,205.70
商业承兑汇票		100,000.00
合 计	461,575.00	14,841,205.70

注：期末已经背书尚未到期的票据金额为 27,035,905.91 元；已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 29,180,000.00 元。

2. 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	108,879,997.43	100.00	6,745,507.69	6.20
账龄组合	108,879,997.43	100.00	6,745,507.69	6.20
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	108,879,997.43	100.00	6,745,507.69	6.20

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	58,861,823.36	100.00	3,795,724.88	6.45
账龄组合	58,861,823.36	100.00	3,795,724.88	6.45
无风险组合				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	58,861,823.36	100.00	3,795,724.88	6.45

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6 个月内	72,265,169.14			31,116,230.46		
6 个月至 1 年	574,805.00	5.00	28,740.25	7,992,931.69	5.00	399,646.58
1 至 2 年	23,996,536.47	10.00	2,399,653.65	15,772,096.24	10.00	1,577,209.62
2 至 3 年	9,979,709.25	30.00	2,993,912.78	1,811,867.13	30.00	543,560.14
3 至 4 年	1,418,758.73	50.00	709,379.37	1,673,061.00	50.00	836,530.50
4 至 5 年	155,986.00	80.00	124,788.80	284,294.00	80.00	227,435.20
5 年以上	489,032.84	100.00	489,032.84	211,342.84	100.00	211,342.84
合计	108,879,997.43		6,745,507.69	58,861,823.36		3,795,724.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,949,782.81 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
嘉诚环保工程有限公司	21,805,000.00	20.03	
山东太阳宏河纸业有限公司	12,159,581.99	11.17	
山东润银生物化工股份有限公司	10,047,950.00	9.23	2,206,795.00
济南秦工国际贸易有限公司	9,971,583.62	9.16	997,158.36
连云港临海新材料有限公司	7,340,000.00	6.74	
合计	61,324,115.61	56.32	3,203,953.36

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,805,757.35	91.66	3,732,532.42	100.00
1 至 2 年	528,340.50	8.34		
合 计	6,334,097.85	100.00	3,732,532.42	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
济宁瑞通金属结构有限公司	746,810.00	11.79
山东泰开真空开关有限公司	610,000.00	9.63
济南水之源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	453,000.00	7.15
重庆斯瑞仪器仪表有限公司	423,600.00	6.69
山东大卫国际建筑设计有限公司	398,240.00	6.29
合 计	2,631,650.00	41.55

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,466,346.15	1,181,966.31
减：坏账准备	204,603.15	65,220.50
合 计	2,261,743.00	1,116,745.81

其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,966,096.15	79.72	54,528.15	2.77
账龄组合	1,267,796.15	51.41	54,528.15	4.30
无风险组合	698,300.00	28.31		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,250.00	20.28	150,075.00	30.00
合 计	2,466,346.15	100.00	204,603.15	8.30

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	551,416.31	46.65	2,165.50	0.39
账龄组合	550,416.31	46.57	2,165.50	0.39
无风险组合	1,000.00	0.08		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	630,550.00	53.35	63,055.00	10.00
合计	1,181,966.31	100.00	65,220.50	5.52

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
6 个月内	190,636.77					
6 个月至 1 年	1,074,955.78	5.00	53,747.79	514,306.31	5.00	
1 至 2 年	1,403.60	10.00	140.36	35,310.00	10.00	1,765.50
3 至 4 年		50.00		800.00	50.00	400.00
4 至 5 年	800.00	80.00	640.00		80.00	
合计	1,267,796.15	100.00	54,528.15	550,416.31	100.00	2,165.50

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 139,382.65 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	391,452.27	70,459.91
保证金及押金	2,035,040.00	1,111,506.40
其他	39,853.88	
合计	2,466,346.15	1,181,966.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
吴秋莉	保证金	800,000.00	6 个月至 1 年	32.44	40,000.00
张胜凯	保证金	500,000.00	2-3 年	20.27	150,000.00
烟台巨力精细化工股份有限公	保证金	500,000.00	6 个月以内	20.27	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
司					
温建志	备用金	195,042.18	1 年内	7.91	
邢秋林	备用金	149,247.00	1 年内	6.05	
合 计		2,144,289.18		86.94	190,000.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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
在产品	28,359,609.43		28,359,609.43	13,049,553.71		13,049,553.71
库存商品	10,460,229.98		10,460,229.98	7,920,784.28		7,920,784.28
合计	38,819,839.41		38,819,839.41	20,970,337.99		20,970,337.99

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	756,914.78	1,556,628.01
合 计	756,914.78	1,556,628.01

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	13,183,479.09	7,428,326.01
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	13,183,479.09	7,428,326.01

固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,437,151.74	547,359.29	1,563,729.38	1,047,099.47	9,595,339.88
2.本期增加金额	136,751.30	6,058,798.63	80,874.83	268,170.42	6,544,595.18
购置	136,751.30	6,058,798.63	80,874.83	268,170.42	6,544,595.18

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额		3,100.00	257,765.00	322,554.86	583,419.86
报废处置		3,100.00	257,765.00	322,554.86	583,419.86
4.期末余额	6,573,903.04	6,603,057.92	1,386,839.21	992,715.03	15,556,515.20
二、累计折旧					
1.期初余额	820,688.29	248,318.45	524,775.86	573,231.27	2,167,013.87
2.本期增加金额	172,859.92	226,904.66	249,460.91	107,388.16	756,613.65
计提	172,859.92	226,904.66	249,460.91	107,388.16	756,613.65
3.本期减少金额		2,945.00	237,467.39	310,179.02	550,591.41
报废处置		2,945.00	237,467.39	310,179.02	550,591.41
4.期末余额	993,548.21	472,278.11	536,769.38	370,440.41	2,373,036.11
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
报废处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,580,354.83	6,130,779.81	850,069.83	622,274.62	13,183,479.09
2.期初账面价值	5,616,463.45	299,040.84	1,038,953.52	473,868.20	7,428,326.01

(八) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	768,936.64	768,936.64
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	768,936.64	768,936.64
二、累计摊销		
1.期初余额	91,441.15	91,441.15
2.本期增加金额	16,625.66	16,625.66
计提	16,625.66	16,625.66
3.本期减少金额		
4.期末余额	108,066.81	108,066.81
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	660,869.83	660,869.83
2.期初账面价值	677,495.49	677,495.49

(九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
房屋租赁费	458,375.25		458,375.25	
合计	458,375.25		458,375.25	

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,737,527.72	6,950,110.84	909,797.93	3,639,191.68
小 计	1,737,527.72	6,950,110.84	909,797.93	3,639,191.68

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证并质押借款		2,000,000.00
保证借款		2,400,000.00
抵押借款	4,600,000.00	4,600,000.00
合 计	4,600,000.00	9,000,000.00

公司于 2018 年 9 月 29 日向莱商银行股份有限公司济南历城支行借入 460 万元，借款合同编号：2018 年莱商行 JNLC 流贷字第 DY2018091401 号，以公司全资子公司沃特佳阳信环保科技有限公司的不动产做抵押，不动产房产证号及土地证号为鲁（2017）阳信县不动产权第 0001161 号，抵押合同编号为 2018 年莱商行 JNLC 抵字第 2018091401 号。

(十二) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	29,781,068.16	14,897,984.76
合 计	29,781,068.16	14,897,984.76

应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	28,682,970.48	13,674,188.49
1 年以上	1,098,097.68	1,223,796.27
合 计	29,781,068.16	14,897,984.76

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京庆宜技术开发有限公司	130,000.00	未结算
上海盛延实业有限公司	103,200.00	未结算
合 计	233,200.00	

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,256,268.00	9,840,509.70
合 计	4,256,268.00	9,840,509.70

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	872,353.94	10,734,306.68	11,000,591.27	606,069.35
二、离职后福利-设定提存计划		595,693.13	595,693.13	
合 计	872,353.94	11,329,999.81	11,596,284.40	606,069.35

1. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	872,353.94	10,031,655.48	10,297,940.07	606,069.35
2.职工福利费		295,438.76	295,438.76	
3.社会保险费		331,417.64	331,417.64	
其中： 医疗保险费		280,666.54	280,666.54	

工伤保险费		19,383.04	19,383.04	
生育保险费		31,368.06	31,368.06	
4.住房公积金		74,794.80	74,794.80	
5.工会经费和职工教育经费		1,000.00	1,000.00	
合 计	872,353.94	10,734,306.68	11,000,591.27	606,069.35

2. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		573,511.48	573,511.48	
2、失业保险费		22,181.65	22,181.65	
合 计		595,693.13	595,693.13	

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	3,877,312.17	5,185,384.21
营业税		108,600.00
企业所得税	626,023.58	156,680.80
房产税	16,800.00	16,800.00
土地使用税	28,932.00	28,932.00
个人所得税	1,182,121.93	1,183,078.11
城建税	420,158.99	562,702.22
其他税金	427,205.40	469,781.12
合 计	6,578,554.07	7,711,958.46

(十六) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		27,693.33
应付股利		
其他应付款项	17,008,604.16	76,519.62
合 计	17,008,604.16	104,212.95

其他应付款项

其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	356,000.00	17,221.42
资金拆借	16,652,604.16	
其他		59,298.20
合 计	17,008,604.16	76,519.62

(十七) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	21,300,000.00			78,511,800.00		78,511,800.00	99,811,800.00

注：根据 2018 年 5 月 25 日公司召开的第一届董事会第十六次会议决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金每 10 股转增 36.86 股，转增后公司总股本增至 99,811,800 股。

(十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	78,534,342.59		78,511,800.00	22,542.59
合 计	78,534,342.59		78,511,800.00	22,542.59

注：本期减少具体见本附注“五、(十七)”注释。

(十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,004,844.89	285,175.19		1,290,020.08
合 计	1,004,844.89	285,175.19		1,290,020.08

(二十) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-151,447.04	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-151,447.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,311,461.71	
减：提取法定盈余公积	285,175.19	10%
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,874,839.48	

(二十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	101,075,490.44	78,028,004.49	61,275,593.30	47,112,971.70
水处理成套设备	96,111,272.95	75,551,903.91	55,180,686.29	43,089,549.69
药剂及备品备件	4,964,217.49	2,476,100.58	6,094,907.01	4,023,422.01
二、其他业务小计	5,535.35		37,128.21	
其他	5,535.35		37,128.21	
合 计	101,081,025.79	78,028,004.49	61,312,721.51	47,112,971.70

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	117,556.38	261,361.57
教育费附加	54,555.14	112,012.10
地方教育附加	36,370.10	74,674.73
房产税	18,444.24	16,800.00
土地使用税	28,932.00	28,932.00
印花税	65,889.68	20,859.70
地方水利建设基金	9,092.53	21,469.33
合 计	330,840.07	536,109.43

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务服务费	2,182,863.02	1,898,116.68
职工薪酬	699,077.28	433,022.69
差旅费	132,632.85	283,073.43
运输费	14,002.79	58,098.77
业务招待费	90,149.89	31,186.28
油料费	4,347.00	24,402.53
广告及业务宣传费	128,644.92	5,839.81
其他	16,469.70	38,919.91
合 计	3,268,187.45	2,772,660.10

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,713,194.73	3,469,932.62

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	810,900.09	1,194,364.65
租赁费	912,707.83	756,682.20
折旧及摊销	689,718.75	571,163.82
业务招待费	207,069.77	549,934.56
中介服务费	1,091,323.84	446,432.88
差旅费	592,560.35	349,497.05
油料费	322,905.85	262,409.21
交通通讯费	131,687.85	191,159.38
其他	61,873.33	29,994.69
合计	9,533,942.39	7,821,571.06

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,183,959.31	
材料费及其他	1,194,029.95	31,712.99
合计	2,377,989.26	31,712.99

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	924,190.82	249,046.25
减：利息收入	59,689.64	80,833.98
手续费支出	25,938.78	47,156.17
合计	890,439.96	215,368.44

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,089,165.46	685,189.01
合计	3,089,165.46	685,189.01

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年高新区节能降耗支持项目（注 1）	100,000.00		与收益相关
中小企业技术创新专项资金（注 2）	100,000.00		与收益相关
合计	200,000.00		

注 1：2018 年高新区节能降耗支持项目依据济高管字【2018】110 号规定，济南高新区管委会于 2018 年 12 月给与

公司补贴款 100,000.00 元；

注 2：中小企业技术创新专项资金系济南市财政局、济南市科学技术局依据济财企【2017】52 号的规定，于 2018 年 4 月给与公司的补贴款 100,000.00 元。

(二十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	15,000.00	140,500.00	15,000.00
其他	16,209.24	14,668.99	16,209.24
合 计	31,209.24	155,168.99	31,209.24

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
定增市扶持资金（注）	15,000.00	40,500.00	与收益相关
融资省扶持资金		100,000.00	与收益相关
合 计	15,000.00	140,500.00	与收益相关

注：定增市扶持资金系根据济政发【2016】15 号的规定，济南市人民政府于 2018 年 4 月给与公司定增扶持资金 15,000.00 元。

(三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	32,828.45		32,828.45
滞纳金		77,864.35	
捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	8,027.71	100.00	8,027.71
合 计	140,856.16	77,964.35	140,856.16

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,169,077.87	699,735.08
递延所得税费用	-827,729.79	-415,301.70
合 计	341,348.08	284,433.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	3,652,809.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	913,202.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,798.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-204,779.78
研发费用加计扣除的影响	-445,872.99
所得税费用	341,348.08

(三十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,576,670.00	1,391,927.84
其中：财务费用-利息收入	59,689.64	80,833.98
营业外收入及其他收益	231,209.24	155,168.99
往来款	2,285,771.12	1,155,924.87
支付其他与经营活动有关的现金	8,843,921.23	6,397,122.99
其中：手续费支出	25,938.78	47,156.17
付现销售费用、管理费用及研发费用	7,603,479.87	5,633,706.02
营业外支出	108,027.71	77,964.35
往来款	1,106,474.87	638,296.45

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	45,240,000.00	
其中：资金拆入	45,240,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	29,000,000.00	5,098,491.02
其中：资金归还	29,000,000.00	1,847,547.61
增发费用		3,050,943.41
借款保证金		200,000.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,311,461.71	1,929,910.04
加：资产减值准备	3,089,165.46	685,189.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	756,613.65	554,538.16
无形资产摊销	16,625.66	16,625.66
长期待摊费用摊销	458,375.25	518,119.00
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,828.45	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	924,190.82	249,046.25
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-827,729.79	-415,301.70
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）	-17,849,501.42	-8,159,298.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,728,246.45	-32,922,842.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,244,796.57	9,896,872.32
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-40,571,420.09	-27,647,141.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	479,229.47	36,146,090.94
减：现金的期初余额	36,146,090.94	5,677,773.73
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	-35,666,861.47	30,468,317.21

3. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	479,229.47	36,146,090.94
其中：库存现金	3,818.70	38,092.72
可随时用于支付的银行存款	475,410.77	36,107,998.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项 目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	479,229.47	36,146,090.94

(三十四) 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
固定资产	5,580,354.83	抵押
无形资产	660,869.83	抵押
合 计	6,241,224.66	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%	取得方式
沃特佳阳信环保科技有限公司	山东省滨州市阳信县	阳信	生产企业	100.00	同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即

为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司无进出口业务，因此无重大的外汇风险。

(2) 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。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
水发众兴集团有限公司	山东济南	水处理及其再生产利用	105,000.00 万元	52.11	52.11

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曾涛	董事长、董事会董事
司洪亮	董事会董事、总经理
刘红	董事会董事
刘伯哲	董事会董事
吕永田	董事会董事
马文杰	董事会董事、副总经理
丁邦宏	董事会董事
李力新	董事会董事

夏本超	董事会董事
王守法	监事会主席
杨丽娟	监事
梁杰	职工代表监事
高照义	副总经理、董事会秘书、财务负责人
济南德佳源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
山东水发众兴环保科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
山东永能生物科技有限公司	受同一实际控制人控制
山东水发鲁润水务科技有限公司	受同一实际控制人控制
山东水发明德物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
丰远绿色能源有限公司	受同一实际控制人控制
梁山前能生物电力有限公司	受同一实际控制人控制

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品：						
山东永能生物科技有限公司	果壳活性炭	市场价			43,076.92	0.08
销售商品：						
山东永能生物科技有限公司	水处理成套设备	市场价			100,854.70	0.16
山东永能生物科技有限公司	药剂及备品备件		242,697.10	4.89		
山东水发众兴环保科技股份有限公司	药剂及备品备件	市场价			123,931.62	0.20
山东水发众兴环保科技股份有限公司	水处理成套设备	市场价	1,081,934.60	1.13		

2. 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆入	本期利息	本期偿还	期末余额
水发众兴集团有限公司		45,240,000.00	412,604.16	29,000,000.00	16,652,604.16

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,743,394.53	1,700,489.04

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东永能生物科技有限公司	694,939.10	119,152.60	452,242.00	41,094.20
应收账款	山东水发众兴环保科技股份有限公司			7,250.00	362.50
预付账款	山东水发鲁润水务科技有限公司	5,000.00			
预付账款	济南水之源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	453,000.00			
预收账款	山东水发众兴环保科技股份有限公司	250,000.00			
预收账款	丰远绿色能源有限公司	1,615,600.00			
预收账款	梁山前能生物电力有限公司	1,467,000.00			
其他应付款	水发众兴集团有限公司	16,652,604.16			

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止财务报表日，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止财务报表日，本公司不存在需对外披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部报告

本公司主要从事水处理成套设备的研发、生产及销售业务。目前公司规模较小，从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

（二）其他

截止财务报表批准报出日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	361,575.00	14,841,205.70
应收账款	100,628,730.43	57,624,116.36
减：坏账准备	6,420,627.59	3,574,371.18
合 计	94,569,677.84	68,890,950.88

1、应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	100,628,730.43	100.00	6,420,627.59	6.38
账龄组合	100,628,730.43	100.00	6,420,627.59	6.38
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	100,628,730.43	100.00	6,420,627.59	6.38

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	57,624,116.36	100.00	3,574,371.18	6.20
账龄组合	57,624,116.36	100.00	3,574,371.18	6.20
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	57,624,116.36	100.00	3,574,371.18	6.20

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6 个月内	64,915,169.14			31,026,230.46		
6 个月-1 年	571,305.00	5.00	28,565.25	7,988,991.69	5.00	399,449.58
1 至 2 年	23,996,536.47	10.00	2,399,653.65	14,836,404.24	10.00	1,483,640.42
2 至 3 年	9,170,692.25	30.00	2,751,207.68	1,792,117.13	30.00	537,635.14
3 至 4 年	1,418,758.73	50.00	709,379.37	1,539,736.00	50.00	769,868.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
4 至 5 年	122,236.00	80.00	97,788.80	284,294.00	80.00	227,435.20
5 年以上	434,032.84	100.00	434,032.84	156,342.84	100.00	156,342.84
合计	100,628,730.43		6,420,627.59	57,624,116.36		3,574,371.18

2、 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,846,256.41 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
嘉诚环保工程有限公司	21,805,000.00	21.67	
山东太阳宏河纸业有限公司	12,159,581.99	12.08	
山东润银生物化工股份有限公司	10,047,950.00	9.99	2,206,795.00
济南秦工国际贸易有限公司	9,971,583.62	9.91	997,158.36
连云港临海新材料有限公司	7,340,000.00	7.29	
合计	61,324,115.61	60.94	3,203,953.36

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,831,576.27	3,203,908.58
减：坏账准备	203,845.46	64,820.50
合计	8,627,730.81	3,139,088.08

其中：其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,331,326.27	94.34	53,770.46	0.65
账龄组合	1,239,713.15	14.04	53,770.46	4.34
无风险组合	7,091,613.12	80.30		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,250.00	5.66	150,075.00	30.00
合计	8,831,576.27	100.00	203,845.46	2.31

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,573,358.58	80.32	1,765.50	0.07
账龄组合	505,426.57	15.78	1,765.50	0.35
无风险组合	2,067,932.01	64.54		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	630,550.00	19.68	63,055.00	10.00
合计	3,203,908.58	100.00	64,820.50	2.02

1、按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
6 个月内	164,613.97			470,116.57		
6 个月至 1 年	1,074,789.18	5.00	53,739.46	35,310.00	5.00	1,765.50
1 至 2 年	310.00	10.00	31.00	10.00		
合计	1,239,713.15		53,770.46	505,426.57		1,765.50

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 139,024.96 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
公司内部往来款	6,393,313.12	2,066,932.01
保证金及押金	1,914,240.00	1,110,706.40
备用金及其他	524,023.15	26,270.17
合计	8,831,576.27	3,203,908.58

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
沃特佳阳信环保科技有限公司	合并范围内往来款	6,393,313.12	6 个月内	72.39	
吴秋莉	保证金	800,000.00	6 个月至 1 年	9.06	40,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
张胜凯	保证金	500,000.00	2-3 年	5.66	150,000.00
烟台巨力精细化工股份有限公司	保证金	500,000.00	6 个月内	5.66	
温建志	备用金	195,042.18	1 年内	2.21	
合 计		8,388,355.30		94.98	190,000.00

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沃特佳阳信环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	94,530,878.29	73,416,084.92	60,642,941.56	46,570,054.65
水处理成套设备	89,688,859.16	71,020,900.24	55,180,686.29	43,089,549.69
药剂及备品备件	4,842,019.13	2,395,184.68	5,462,255.27	3,480,504.96
二、其他业务小计			27,145.30	
其他			27,145.30	
合 计	94,530,878.29	73,416,084.92	60,670,086.86	46,570,054.65

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-32,828.45	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	215,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,181.53	
4. 所得税影响额	-47,588.27	
合 计	142,764.81	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.24	3.71	0.03	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	3.58	0.03	0.13

济南沃特佳环境技术股份有限公司

二〇一九年四月十二日

第 16 页至第 54 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

济南沃特佳环境技术股份有限公司

董事会

二〇一九年四月十五日