



天河水生态
TIANHE AQUATIC ECOSYSTEM

水生态

NEEQ : 838793

宁波天河水生态科技股份有限公司

(TIANHE AQUATIC ECOSYSTEMS ENGINEERING CO., LTD.)



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018 年 6 月完成月湖 PPP 项目整治期施工，并通过竣工验收。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、水生态	指	宁波天河水生态科技股份有限公司
股东大会	指	宁波天河水生态科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波天河水生态科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波天河水生态科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	宁波天河水生态科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2018 年度
报告期末、本期末、本年度末	指	2018 年 12 月 31 日
安骏投资	指	宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）

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。

公司负责人童宁军、主管会计工作负责人赵颖及会计机构负责人（会计主管人员）李燕琼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
公司治理风险	随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。
技术更新的风险	经过多年水体治理行业的经验积累和技术研发，公司掌握了包括EW-MP微生物净化生态处理技术在内的一系列适用于景观水、河道流域、湖泊湿地等各类生态水体的治理技术，是公司开展业务的核心竞争力。公司目前的技术水平处于行业领先地位，但若公司不能保持对技术研发的投入，技术更新迟滞，可能导致所掌握的水生态处理技术落后于竞争对手，从而削弱公司的核心竞争力。
市场开拓的风险	因公司所在的华东地区水资源丰富，为公司所处水生态环境治理行业的主要市场区域之一。若公司未来市场开拓计划受到阻碍，而浙江省内市场因宏观政策、财政投入、竞争情况等因素影响导致市场环境发生变化，可能对公司未来经营业绩造成影响。
存货的风险	公司进行水生态治理服务的主要形式为工程施工，公司期末存货余额主要为已完工但未结算的工程施工。工程施工主要是指累计已发生的建造合同成本和累计已确认的毛利（亏损）与已办理结算价款的差额。截止2018年12月31日，公司现有存货为41,816,375.53元。如果客户财务状况恶化而无法按期结算，公

	司将面临发生存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩造成不利影响。
成长性和盈利能力风险	我国的水生态治理行业依然处于发展初期，总体上行业内企业规模都较小。公司处于快速发展的初期，规模效应还未体现，销售费用、管理费用等费用率较高，净利率较低，如果未来公司的竞争优势不能持续提升、技术优势不能保持、规模效应未能体现、市场开拓未达预期目标或市场环境发生重大不利变化，公司的成长性和盈利能力将受到不利影响。
政府投入和政策变化的风险	自成立以来，公司所承接的水体治理业务主要服务对象为地产开发商，近几年公司积极开拓客户类型，并已取得一定成效。公司业务的转型能否持续很大程度上取决于政府对环境保护、园林绿化行业的投入和相应政策，若未来出现各级政府削减或延缓非刚性的财政支出项目，政策对行业的支持力度下降等情况，可能对公司未来经营业绩造成直接或间接的影响。
人力资源成本上升的风险	劳动力成本是公司主营业务成本中的重要组成部分，随着我国经济的发展，人均生活水平的不断提高，劳动者保障水平不断完善，劳动力成本将持续上升；公司未来需要制订出具有吸引力的薪酬体系才能稳定公司的人才队伍、吸引优秀人才，公司将面临人力资源成本上升的风险。
经营资质风险	公司目前持有省环保协会颁发的浙江省环境污染治理工程总承包和环境污染防治工程专项设计甲级证书以及住建部办法的环保工程专业承包叁级资质证书。如果公司违反相关管理法规，则将被暂停或吊销已有的经营资质。上述情况的出现将会直接影响到公司未来业务经营活动的开展。
市场竞争风险	在人们环保意识不断加强，政府持续投入的背景下，行业发展前景良好，行业竞争者将会逐渐增加，公司若不能在激烈的市场竞争中持续提高核心竞争力、增强自身综合实力，则可能导致公司的市场份额下降，从而影响公司经营业绩的进一步增长和盈利能力的稳步提升。
实际控制人不当控制风险	截至报告期末，公司实际控制人合计可支配公司82.54%股份的表决权，对公司生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项均具有控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
税收补缴风险	公司2014年度、2015年1-9月采用核定征收企业所得税。2015年10月起按查账征收所得税。公司已取得了主管税务机关出具的合法合规证明文件，同时，实际控制人也已对报告期内可能存在的税务风险作出承诺，但仍无法排除可能受到主管税务机关处罚的风险。
关联方资金占用风险	报告期内，公司未发生关联方资金占用的情况，但未来仍存在利用关联交易或关联占款损害公司或其他股东的利益和依赖关联股东的风险。
区域性经营的风险	公司的销售模式为竞争性谈判和公开招投标，本地市场对所在

	地区周边的项目信息及招标信息的掌握相对于外地市场更为及时、准确，便于建立沟通渠道，获取订单、项目施工的成本相对较低。因此公司现阶段经营具有区域性特点。报告期内，公司浙江省外项目收入占营业收入的比例为26.22%，相较上一年度增长了13.17%。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五名客户的销售收入占公司营业收入的80.93%，主要是因为报告期内公司承接的项目基本为大型水体生态治理项目，所以存在客户相对集中的风险。
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	宁波天河水生态科技股份有限公司
英文名称及缩写	TIANHE AQUATIC ECOSYSTEMS ENGINEERING CO.,LTD.
证券简称	水生态
证券代码	838793
法定代表人	童宁军
办公地址	宁波市海曙区前丰街 80 号 3 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	冯建明
职务	信息披露事务负责人
电话	0574-87436999
传真	0574-87436999
电子邮箱	303262400@qq.com
公司网址	http://www.th_sst.com
联系地址及邮政编码	宁波市海曙区前丰街 80 号 3 幢 邮编：315000
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 2 月 26 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理
主要产品与服务项目	河道流域、景观水系、湖泊湿地、饮用水水源保护地等水生态环境治理。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	22,280,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	童宁军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人童宁军、潘军标，一致行动人赵颖、宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）

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	9133020367121865XA	否
注册地址	宁波市海曙区前丰街 80 号 3 幢 101 室	否
注册资本（元）	2,228 万元	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕瑛群 郭云华
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

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	22,038,503.78	34,325,743.82	-35.80%
毛利率%	27.56%	23.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,927,866.66	1,867,658.99	-203.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,295,300.32	635,028.92	-461.45%
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）	-6.72%	9.20%	-
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）	-8.01%	3.13%	-
基本每股收益	-0.09	0.11	-181.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	57,545,531.05	48,807,878.10	17.90%
负债总计	29,842,025.59	19,176,505.98	55.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,703,505.46	29,631,372.12	-6.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.33	-6.77%
资产负债率%（母公司）	51.86%	39.29%	-
资产负债率%（合并）	51.86%	39.29%	-
流动比率	11.67	4.68	-
利息保障倍数	-0.64	9.33	-

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	-19,593,369.88	-17,916,987.81	-9.36%
应收账款周转率	6.03	10.00	-
存货周转率	0.44	1.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.90%	115.30%	-
营业收入增长率%	-35.80%	146.00%	-
净利润增长率%	-203.22%	267.80%	-

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	22,280,000	16,800,000	32.62%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	369,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,947.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,580.82
非经常性损益合计	367,433.66
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	367,433.66

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
应付利息	19,607.50			

其他应付款	1,208,088.84	1,227,696.34		
管理费用	6,801,996.91	4,798,441.86		
研发费用		2,003,555.05		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为生态保护和环境治理业，公司主要从事水生态环境综合服务，为客户提供河道流域、景观水系、湖泊湿地、饮用水水源保护地等在内的水生态环境治理，利用基于自然、生态、安全的环境友好型技术对各类水环境进行综合修复与生态系统构建。公司的客户主要为政府相关管理机构和地产商等。收入来源是提供水环境生态修复施工服务，包括市政类、地产类项目及少量的水体维护。

公司销售模式主要分为竞争性谈判和公开招投标两种。在竞争性谈判模式下，由业务人员直接与业主取得联系，建立沟通渠道；技术中心配合市场部向客户展示公司业务能力及技术优势，取得客户认可后由项目部负责与客户沟通项目具体实施方案并进行项目施工及后期维护。在公开招投标模式下，在市场部获取搜集招标信息后，由技术中心配合工程中心组织招投标工作，设计施工方案，参与项目投标。

报告期内，公司商业模式较上年度未有改变。

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

报告期内，公司积极拓展业务渠道和范围，加大对新技术新产品的研发投入，从软硬实力提升方面狠下功夫，进行各种资源投放。报告期内，公司完成月湖 PPP 项目的施工，并进入运维阶段。

截止报告期末，公司总资产为 57,545,531.05 元，负债总额为 29,842,025.59 元，净资产为 27,703,505.46 元，资产负债率 51.86%。公司总资产较期初增长 17.90%，主要系公司尚未完工工程项目形成的存货增加；公司负债总额较期初增加 55.62%，主要系公司为月湖 PPP 项目前期工程投入而向银行申请长期项目贷款增加所致。

报告期内，公司实现营业收入 22,038,503.78 元，较上期下降 35.80%，实现净利润-1,927,866.66 元，较上期下降 203.22%，主要系公司报告期内承接项目少，产值下降，营业收入相应下降，而管理费用未同比下降，且因借款增加了财务费用等原因所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-19,593,369.88 元，较上期下降 9.36%，主要系报告期内公司月湖 PPP 项目合同金额较大，毛利率相对较低，前期工程及人员投入资金较大，但该工程尚未

达到合同约定的付款条件所致。

(二) 行业情况

2015年，国务院颁布的《水污染防治行动计划》，即“水十条”。“水十条”中明确计划提出水治理目标，到2020年，全国水环境质量得到阶段性改善，污染严重水体较大幅度减少，饮用水安全保障水平持续提升，地下水超采得到严格控制，地下水污染加剧趋势得到初步遏制，近岸海域环境质量稳中趋好，京津冀、长三角、珠三角等区域水生态环境状况有所好转。到2030年，力争全国水环境质量总体改善，水生态系统功能初步恢复。到本世纪中叶，生态环境质量全面改善，生态系统实现良性循环。

2016年是“十三五计划”的开局之年，国家对环境保护行业的投入将持续增加。据环保部规划院测算，“十三五”全社会环保投资将达到17万亿元，是“十二五”的3倍以上；环保产业将成为拉动经济增长重要支柱。其中，部分资金来自于中央财政。自2007年以来中央财政节能环保支出呈增长趋势，2015年1-11月中央财政节能环保支出达到3,692亿元，同比增加35%。鉴于国家政策的支持并进一步加大对水资源的保护力度，水体生态治理行业将迎来良好的发展机遇。

2017年党的第十九次全国代表大会报告中，将生态文明建设列入中国特色社会主义总目标、总任务、总体布局中，是继党的十八大把生态文明建设纳入“五位一体”总体布局后的重大战略安排。并进一步明确了实现“两个一百年”阶段目标中对生态文明建设的要求：到2020年，坚决打好污染防治攻坚战；到2035年，生态环境根本好转，美丽中国目标基本实现；到本世纪中叶，简称富强民主文明和谐美丽的社会主义现代化强国。

从行业发展角度看，水环境治理技术不断创新和成熟科技不断进步，我国的水环境治理行业技术也得到飞速发展，各种新技术在不断创新和成熟。现阶段我国污水处理行业主要包含工业废水处理、生活污水治理以及水环境治理等方面内容。因国内水污染治理企业数量较少，且绝大多数都是小型企业，尽管日处理污水量有所提升，但总体看来市场尚处于供不应求状态，竞争并不激烈，行业发展空间巨大。

(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	5,682,348.70	9.87%	10,289,762.87	21.08%	-44.78%
应收票据与应收账款	4,035,241.85	7.01%	3,274,327.13	6.71%	23.24%
存货	41,816,375.53	72.67%	31,356,434.58	64.24%	33.36%
投资性房地产	0	0%	0	0%	
长期股权投资	0	0%	0	0%	
固定资产	455,499.69	0.79%	519,834.30	1.07%	-12.38%
在建工程	0	0%	0	0%	
短期借款	3,000,000.00	5.21%	3,000,000.00	6.15%	0.00%
长期借款	24,995,736.06	43.44%	9,000,000.00	18.44%	177.73%

应付票据及应付账款	362,690.02	0.63%	5,323,012.80	10.91%	-93.19%
-----------	------------	-------	--------------	--------	---------

资产负债项目重大变动原因:

截至报告期末公司资产总额为 5,754.55 万元，其中流动资产为 5,655.31 万元。公司的资产具备高流动性和变现能力，公司针对应收账款和其他应收款均已计提坏账准备。

截至报告期末公司总负债为 2,984.20 万元，其中流动负债为 484.63 万元。公司流动比率为 11.67，资产负债率为 51.86%。公司流动资产规模能满足流动负债需要及时支付的需求，公司偿债能力得到保障。

- 1、期末货币资金减少主要系公司支付供应商货款所致；
- 2、期末存货增加主要系月湖 PPP 项目及十五里河等项目，前期工程及人员投入较大，但尚未达到合同约定的决算条件所致；
- 3、期末长期借款增加系为月湖 PPP 项目前期工程投入而向银行申请长期项目贷款所致；
- 4、期末应付账款减少主要系本期公司取得银行借款及时支付供应商货款所致。

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	22,038,503.78	-	34,325,743.82	-	-35.80%
营业成本	15,965,235.45	72.44%	26,335,619.55	76.72%	-39.38%
毛利率%	27.56%	-	23.28%	-	-
管理费用	5,454,389.05	24.75%	4,798,441.86	13.98%	13.67%
研发费用	1,820,338.03	8.26%	2,003,555.05	5.84%	-9.14%
销售费用	0	0%	0	0%	
财务费用	1,293,604.90	5.87%	260,014.97	0.76%	397.51%
资产减值损失	-6,723.15	-0.03%	114,585.70	0.33%	-105.87%
其他收益	369,800.00	1.68%	170,200.00	0.50%	117.27%
投资收益	12,580.82	0.06%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-2,130,271.93	-9.67%	939,439.06	2.74%	-326.76%
营业外收入	0.00	0%	1,310,058.91	3.82%	-100.00%
营业外支出	14,947.16	0.07%	30,090.00	0.09%	-50.33%
净利润	-1,927,866.66	-8.75%	1,867,658.99	5.44%	-203.22%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入减少主要系报告期内公司相比于上期承接项目减少所致；
- 2、本期营业成本减少主要系报告期内公司承接项目较少所致；

3、本期财务费用增加主要系报告期内公司新增银行长期借款以及向股东借款产生的利息所致；
 4、本期营业外收入减少主要系上期收到新三板挂牌补助款所致；
 5、本期营业利润、净利润减少主要系公司报告期内承接项目少，产值下降，而管理费用未同比下降，且因借款增加了财务费用等原因所致。

(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	22,038,503.78	34,325,743.82	-35.80%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	15,965,235.45	26,335,619.55	-39.38%
其他业务成本	0	0	0%

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%
水处理工程	22,038,503.78	100.00%	34,325,743.82	100.00%
其他业务				
合计	22,038,503.78	100.00%	34,325,743.82	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
省外项目	5,779,238.86	26.22%	4,480,122.14	13.05%
省内项目	16,259,264.92	73.78%	29,845,621.68	86.95%
合计	22,038,503.78	100.00%	34,325,743.82	100.00%

收入构成变动的的原因：

本期公司营业收入、主营业务收入、水处理工程收入及省内项目收入均较上期减少，主要系报告期内公司项目承接较少，产值减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	宁波市海曙区城市管理局	10,952,226.63	49.70%	否
2	中交上海航道局有限公司	4,176,834.68	18.95%	否
3	得力房地产有限公司	1,103,267.64	5.01%	否
4	汇绿园林建设发展有限公司	863,931.65	3.92%	是
5	慈溪市水利局	739,235.85	3.35%	否
合计		17,835,496.45	80.93%	-

应收账款联动分析：公司所处行业为生态保护和环境治理业，客户基本为地产商、市政管理部门、市政

建设公司等，应收账款主要系应收工程款项，账龄基本在一年以内。报告期内，公司营业收入为22,038,503.78元，较上期下降35.80%。截至报告期末，应收账款账面净额为4,035,241.85元，较期初增长23.24%，主要系工程项目完工周期较长，客户付款审批流程较滞后，且客户会预留一定比例质保金，因此导致公司应收账款回款较滞后。报告期内，公司依据《企业会计准则》进行收入确认和成本结转，应收账款与营业收入具有联动可比性。

(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	宁波市环湖建设有限公司	7,111,283.00	34.92%	否
2	杭州耀邦建筑劳务有限公司	2,637,253.70	12.95%	否
3	深圳市宇驰环境技术有限公司	2,314,500.00	11.37%	否
4	杭州萧山新利园艺场	1,151,829.00	5.66%	否
5	浙江巨丰环保设备有限公司	515,000.00	2.53%	否
合计		13,729,865.70	67.43%	-

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	-19,593,369.88	-17,916,987.81	-9.36%
投资活动产生的现金流量净额	-118,161.25	-180,012.43	34.36%
筹资活动产生的现金流量净额	14,501,026.82	25,356,859.59	-42.81%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大，主要系报告期内公司月湖 PPP 项目合同金额较大，毛利率相对较低，前期工程及人员投入资金较大，但该工程尚未达到合同约定的付款条件所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额变动主要系本期购建固定资产等支付的现金较上期下降所致；

3、本期筹资活动产生的现金流量净额变动主要系上期公司定向发行股份募集资金所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

为提高公司暂时闲置募集资金使用效率，在不影响公司日常经营及募集资金使用计划的前提下，报告期内公司使用暂时闲置募集资金购买短期、低风险、流动性强的银行理财产品共计 400.00 万元，累计产生理财收益 12,580.82 元。公司已于 2018 年 2 月 27 日召开公司第一届董事会第十九次会议和第一届监事会第九次会议、于 2018 年 3 月 14 日召开公司 2018 年第一次临时股东大会审议并通过了关于使用闲置募集资金购买理财产品事项。

(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

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。

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。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，尽力实现一个企业对社会的责任。公司作为环保型科技企业，通过采用可持续发展的技术对水环境进行生态修复，保护了生态环境，促进了经济的可持续发展。公司将致力水环境治理和生态修复行业的经营与发展，为社会、为国家的环保事业做出应有的贡献。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，行业及市场持续保持增长态势，主要财务和业务各项指标正常；经营管理层以及核心业务人员队伍稳定；国家推出 PPP 经营模式，鼓励民营企业积极参与，为公司发展带来机遇，未来前景较好。公司无违规违法行为发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。公司不存在以下对持续经营能力造成重大不利风险的事项：

- (一) 营业收入低于 100 万元；
- (二) 净资产为负；
- (三) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- (四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- (五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- (六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- (七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

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、公司治理风险

随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。

应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，并根据经营环境的变化不断的完善公司的内部控制体系和管理制度，引导和规范员工的行为，使公司规范治理更趋完善。

2、客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五名客户的销售收入占公司营业收入的 80.93%，主要是因为报告期内公司承做的项目基本为大型水体生态治理项目，数量少，金额大，依旧存在客户相对集中的风险。

应对措施：公司与原有客户维持良好关系的同时，加大新客户开发力度，目前已改善了客户结构，将有利于公司的持续稳定经营。

3、市场开拓的风险

因公司所在的华东地区水资源丰富，为公司所处水生态环境治理行业的主要市场区域之一。若公司未来市场开拓计划受到阻碍，而浙江省内市场因宏观政策、财政投入、竞争情况等因素影响导致市场环境发生变化，可能对公司未来经营业绩造成影响。

应对措施：公司制定了区域市场开拓计划，并已取得一定成效。此外，公司计划通过承接更多的人工湿地等体量较大的水体治理项目、开拓环保设备销售市场、开展水体养护等扩展现有业务范围。

4、技术更新的风险

经过多年水体治理行业的经验积累和技术研发，公司掌握了包括 EW-MP 微生物净化生态处理技术在内的一系列适用于地产水景、市政河道、人工湖泊、饮用水源地等各类生态水体的治理技术，是公司开展业务的核心竞争力。公司目前的技术水平处于行业领先地位，但若公司不能保持对技术研发的投入，技术更新迟滞，可能导致所掌握的水生态处理技术落后于竞争对手，从而削弱公司的核心竞争力。

应对措施：公司将继续加大对新技术的研发投入以及现有技术的优化，通过多种形式更新所掌握的水生态处理技术以保证技术处于行业领先地位，可以应对公司现有及新开拓的市场领域的技术问题。

5、存货的风险

公司进行水生态治理服务的主要形式为工程施工，公司期末存货余额主要为已完工但未结算的工程施工。工程施工主要是指累计已发生的建造合同成本和累计已确认的毛利（亏损）与已办理结算价款的差额。截止 2018 年 12 月 31 日，公司现有存货为 41,816,375.53 元。如果客户财务状况恶化而无法按期结算，公司将面临发生存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司对工程实施安排和工程项目管理提出了严格的要求并加快工程结算的办理。

6、成长性和盈利能力风险

我国的水生态治理行业依然处于发展初期，总体上行业内企业规模都较小。公司处于快速发展的初期，规模效应还未体现，销售费用、管理费用等费用率较高，净利率较低，如果未来公司的竞争优势不

能持续提升、技术优势不能保持、规模效应未能体现、市场开拓未达预期目标或市场环境发生重大不利变化，公司的成长性和盈利能力将受到不利影响。

应对措施：公司时刻关注行业动态，持续进行技术研发及更新，积极开拓市场，抓住机遇，扩大自身规模，体现规模经济效应，将能够使公司的盈利能力得到提升，增强对风险的抵御能力。

7、政府投入及政策变化的风险

自成立以来，公司所承接的水体治理业务主要服务对象为地产开发商，近几年公司积极开拓客户类型，并已取得一定成效。公司业务的转型能否持续很大程度上取决于政府对环境保护、园林绿化行业的投入和相应政策，若未来出现各级政府削减或延缓非刚性的财政支出项目，政策对行业的支持力度下降等情况，可能对公司未来经营业绩造成直接或间接的影响。

应对措施：公司时刻关注行业政策变化，积极开拓新客户新业务，并且升级自有技术，不断引进行业内部高新技术人才，提高公司及产品竞争力。以应对因政策变动造成对公司经营业绩的影响。

8、人力资源成本上升的风险

劳动力成本是公司主营业务成本中的重要组成部分，随着我国经济的发展，人均生活水平的不断提高，劳动者保障水平不断完善，劳动力成本将持续上升；公司未来需要制订出具有吸引力的薪酬体系才能稳定公司的人才队伍、吸引优秀人才，公司将面临人力资源成本上升的风险。

应对措施：公司高度重视核心技术的培养，储备了大量具有较高素质的人员。同时，采取了一系列吸引和稳定核心技术的措施，通过提供富有竞争力的薪酬、增加专业进修的培训机会，扩大员工发展空间，形成了稳定的技术人才团队，为公司长远发展奠定了良好的人力资源基础。

9、经营资质风险

公司目前持有省环保协会颁发的浙江省环境污染治理工程总承包和环境污染防治工程专项设计甲级证书以及住建部办法的环保工程专业承包叁级资质证书。如果公司违反相关管理法规，则将被暂停或吊销已有的经营资质。此外，公司计划扩大业务规模，承接大体量、综合性的水体治理工程，将需要向住建部申请相关资质，不排除公司的自身条件不符合相关资质要求的情况。上述情况的出现将会直接影响到公司未来业务经营活动的开展。

应对措施：公司遵守现有的资质的管理办法，关注管理办法的变动情况，并进行相应的调整，此外，公司积极储备申请住建部相关资质的人员及材料，已在进行资质申报工作。

10、市场竞争风险

在人们环保意识不断加强，政府持续投入的背景下，行业发展前景良好，行业竞争者将会逐渐增加，公司若不能在激烈的市场竞争中持续提高核心竞争力、增强自身综合实力，则可能导致公司的市场份额下降，从而影响公司经营业绩的进一步增长和盈利能力的稳步提升。

应对措施：公司密切关注行业动态，积极开拓市场，根据行业 and 市场需求进行前瞻性应用技术的研发工作，完善现有技术，提高核心竞争力，增强自身综合实力。

11、税收补缴风险

公司 2014 年度、2015 年 1-9 月采用核定征收企业所得税。2015 年 10 月起按查账征收所得税。公司已取得了主管税务机关出具的合法合规证明文件，同时，实际控制人也已对报告期内可能存在的税务风险作出承诺，但仍无法排除可能受到主管税务机关处罚的风险。

应对措施：公司依法进行纳税，若公司因上述原因受到税务机关的处罚，实际控制人将以现金方式无条件全额承担应缴纳的税款、滞纳金及因此产生的所有相关费用。

12、实际控制人不当控制风险

截至报告期末，公司实际控制人合计可支配公司 82.54% 股份的表决权，对公司生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项均具有控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为有效降低控股股东不当控制风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《财务管理制度》、《关联交易管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》等，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

13、关联方资金占用风险

报告期内，公司未发生关联方资金占用的情况，但未来仍存在利用关联交易或关联占款损害公司或其他股东的利益和依赖关联股东的风险。

应对措施：公司制定了多项制度减少和规范关联交易，包括：《关联交易管理制度》、《关联方资金往来管理制度》等，实际控制人签署《规范关联交易的承诺》，减少关联方资金占用风险。

14、区域性经营的风险

公司的销售模式为竞争性谈判和公开招投标，本地市场对所在地区周边的项目信息及招标信息的掌握相对于外地市场更为及时、准确，便于建立沟通渠道，获取订单、项目施工的成本相对较低。因此公司现阶段经营具有区域性特点。报告期内，公司浙江省外项目收入占营业收入的比例为 26.22%，相较上一年度增长了 13.17%。

应对措施：公司的区域市场开拓计划已取得一定的成效，在稳健拓展现有市场的基础上，积极开拓省外市场，增加市场占有率。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，本公司无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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
潘军标	为公司提供借款	3,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月5日	2017-079
宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）、童宁军、徐佩红	为公司申请银行授信提供担保	6,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月12日	2018-027
汇绿园林建设发展	建造合同	863,931.65	已事后补充履	2017年6月6日	2016-012

有限公司		行	日	2017-049
------	--	---	---	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、关联方潘军标向公司提供借款事项（借款金额不超过 5,000,000.00 元）已经公司第一届董事会第十八次会议、2017 年第七次临时股东大会审议批准，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行了公告（公告编号：2017-076、2017-079、2017-081）。报告期内，潘军标实际向公司提供借款 3,000,000.00 元。

2、宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）、童宁军、徐佩红为公司向兴业银行申请金额不超过 600 万元的授信，已经公司第一届董事会第二十次会议、2017 年年度股东大会审议批准，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行了公告（公告编号：2017-022、2017-027、2017-028）。截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下保函金额为 3,015,450.70 元。

关联方向公司提供借款及为公司申请银行授信提供担保，均系为解决公司暂时性资金需求，补充公司流动资金，为公司日常经营活动提供保障，符合公司和全体股东的利益，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响。

3、2016 年度公司与汇绿园林建设发展有限公司共签订两个合同，其中 2016 年 3 月签订的泰山路（钱塘江路-九峰北路）轻轨南侧土地整理项目 II 标段项目的《水体生态处理工程专业分包合同》，合同总额 935,345.00 元。该关联交易事项已经公司第一届董事会第十四次会议、2017 年第四次临时股东大会审议批准，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行了公告（公告编号：2017-039、2017-040、2017-049）。2016 年 10 月签订的金华湖海塘湿地南区 1 期水生态修复工程项目的《金华湖海塘湿地南区 1 期水生态修复工程专业分包合同》，合同总额 7,448,922.00 元。该关联交易事项已经公司第一届董事会第七次会议、2016 年第六次临时股东大会审议批准，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行了公告（公告编号：2016-011、2016-012、2016-014）。报告期内，上述两个合同共确认收入金额为 863,931.65 元。

水生态工程合同签订的关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，符合公司和全体股东的利益，对公司日常性经营产生积极的影响。

(三) 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

2017 年 12 月 20 日，经公司 2017 年第七次临时股东大会批准，公司发行人民币普通股 548 万股，发行价格 1.57 元，募集资金总额为 860.36 万元。2018 年 2 月 12 日，公司利用暂时闲置募集资金 400.00 万元购买银行理财产品。公司已于 2018 年 2 月 27 日召开公司第一届董事会第十九次会议和第一届监事会第九次会议、于 2018 年 3 月 14 日召开公司 2018 年第一次临时股东大会审议并通过了关于使用闲置募集资金购买理财产品事项，并均与当日在全国股转系统信息披露平台进行了公告，公告编号：2018-008、2018-009、2018-010、2018-011、2018-013。此外在会议上审议通过关于授权公司使用暂时闲置募集资金购买理财产品的议案，同意公司使用不超过人民币 500.00 万元的暂时闲置募集资金择机购买短期、低风险、流动性强的保本型银行理财产品。

(四) 承诺事项的履行情况

1、为了避免潜在的同业竞争，公司实际控制人童宁军、赵颖及公司董事、监事、高级管理人员已出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺：

本人在公司担任职务期间以及辞去上述职务 24 个月内，本人及关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；若违反上述承诺，将由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

2、公司股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员签署《规范关联交易的承诺》，承诺如下：

1) 截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人、本公司及本人、本公司控制的企业与发行人之间不存在其他关联交易。本人、本公司将善意履行作为发行人实际控制人、股东的义务，不利用实际控制人、股东的地位影响发行人的独立性、故意促使发行人与本人、本公司及本人、本公司控制的其他企业的任何关联交易采取任何行动、故意促使发行人的股东大会或董事会做出侵犯其他股东合法权益的决议。如果发行人必须与本人、本公司及本人、本公司控制的其他企业发生任何关联交易，则本人、本公司承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，本人、本公司及本人、本公司控制的其他企业将不会要求或接受发行人给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。

2) 本人、本公司及本人、本公司控制的其他企业将严格和善意地履行与发行人签订的各种关联交易协议。本人、本公司承诺将不会向发行人谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

3) 本人、本公司对上述承诺的真实性及合法性负全部法律责任，如果本人、本公司及本人、本公司控制的其他企业违反上述声明、保证与承诺，并造成宁波天河水生态科技股份有限公司经济损失的，本人、本公司同意赔偿相应的损失。

4) 本承诺将持续有效，直至本人、本公司不再作为股份公司的股东/实际控制人且不再担任公司的董事、监事、高级管理人员。

3、公司的实际控制人出具了《实际控制人关于核定征收补税的承诺》，承诺：“若未来公司因报告期内核定征收所得税问题被税务主管部门要求追缴 2014 年度、2015 年 1-9 月的税款，由本人以现金方式无条件全额承担应缴纳的税款、滞纳金及因此产生的所有相关费用；若公司因此遭致有权行政部门处罚而遭受损失的，由本人无条件全额承担因此产生的所有相关费用”。

4、实际控制人童宁军、赵颖已作出《关于宁波天河水生态科技股份有限公司住房公积金、社会保险费承诺》，承诺：如果公司所在地住房公积金主管部门要求公司对住房公积金进行补缴，其将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，其将无条件全部无偿代其承担；如果公司住所地社会保险管理部门要求公司对社会保险费进行补缴，其将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司因未按规定为职工缴纳社会保险费而带来任何其他费用支出或经济损失，其将无条件全部无偿代公司承担。

5、公司董事、监事、高级管理人员书面声明并签字承诺：

报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论情形。报告期内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形。个人不存在到期未清偿的数额较大债务、欺诈或其他不诚实行为。

6、公司在 2017 年第一次股票发行时，出具了《关于本次股票发行在未取得股份登记函之前不使用募集资金的承诺》。

7、2018 年 3 月 16 日，潘军标、童宁军签署《一致行动协议》，使得公司实际控制人由童宁军变更为童宁军、潘军标，构成收购。收购人潘军标做出的公开承诺及约束措施如下：

- 1) 关于保持公司独立性的承诺
- 2) 关于避免同业竞争的承诺
- 3) 关于规范关联交易的承诺
- 4) 关于股份锁定的承诺
- 5) 收购人关于提供资料真实、准确、完整的承诺
- 6) 收购人关于最近两年无重大违法违规情况的承诺
- 7) 收购人关于主体资格情况的承诺
- 8) 关于收购后续计划的承诺
- 9) 收购人关于是否涉及特殊业务的承诺
- 10) 收购人未能履行承诺事项时的约束措施。

截止本年度报告出具之日，承诺人未发生违背承诺的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
保函保证金	冻结	114,074.10	0.20%	中河河道项目履约保函保证金
保函保证金	冻结	135,900.00	0.24%	二横河项目履约保函保证金
保函保证金	冻结	96,318.30	0.17%	洪都花园项目履约保函保证金
保函保证金	冻结	400,000.00	0.70%	月湖水生态环境综合治理工程 PPP 项目履约保函保证金
保函保证金	冻结	203,090.14	0.35%	十五里河下游湿地水质生态治理工程履约保函保证金
总计	-	949,382.54	1.66%	-

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	5,107,000	30.40%	1,299,250	6,406,250	28.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,471,000	8.76%	3,167,250	4,638,250	20.82%	
	董事、监事、高管	2,927,000	17.42%	-100,750	2,826,250	12.69%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,693,000	69.60%	4,180,750	15,873,750	71.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,413,000	26.27%	9,336,750	13,749,750	61.71%	
	董事、监事、高管	8,781,000	52.27%	7,092,750	15,873,750	71.25%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		16,800,000	-	5,480,000	22,280,000	-	
普通股股东人数							7

2018年3月16日，潘军标、童宁军签署《一致行动协议》，使得公司实际控制人由童宁军变更为童宁军、潘军标，构成收购。

2018年10月9日，童宁军、潘军标、赵颖、宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）签订《一致行动协议》，增加赵颖、宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）为公司实际控制人童宁军、潘军标之一致行动人。

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	童宁军	5,884,000	2,589,000	8,473,000	38.03%	6,354,750	2,118,250
2	潘军标	1,120,000	3,881,000	5,001,000	22.45%	5,001,000	0
3	张新裕	1,512,000	1,320,000	2,832,000	12.71%	2,124,000	708,000
4	宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）	2,520,000	0	2,520,000	11.31%	0	2,520,000
5	赵颖	3,192,000	-798,000	2,394,000	10.75%	2,394,000	0
合计		14,228,000	6,992,000	21,220,000	95.25%	15,873,750	5,346,250

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

童宁军与潘军标为公司实际控制人。赵颖、宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）为公

司实际控制人童宁军、潘军标之一致行动人。童宁军系法人股东宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）之执行事务合伙人，赵颖系法人股东宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）之有限合伙人，潘军标系股东赵颖之妹夫。除此之外，公司普通股前五名股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

童宁军，男，中国国籍，无境外居留权，生于1975年11月，本科学历，工程师。1997年毕业于宁波大学水产养殖专业。1997年-2005年就职于宁海县水利局；2005年-2008年创办宁海县东欣水族有限公司；2008年创办宁海县天河生态水景建设有限公司，任执行董事兼总经理，截至2019年1月29日任宁波天河水生态科技股份有限公司董事长、总经理。现任宁波天河水生态科技股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

童宁军，男，中国国籍，无境外居留权，生于1975年11月，本科学历，工程师。1997年毕业于宁波大学水产养殖专业。1997年-2005年就职于宁海县水利局；2005年-2008年创办宁海县东欣水族有限公司；2008年创办宁海县天河生态水景建设有限公司，任执行董事兼总经理，截至2019年1月29日任宁波天河水生态科技股份有限公司董事长、总经理。现任宁波天河水生态科技股份有限公司董事长。

潘军标，男，中国国籍，无境外永久居留权，生于1978年1月，本科学历，高级工程师。2011年6月至2017年5月就职于汇绿园林建设发展有限公司任副总经理、总工程师；2016年4月8日至2017年6月2日于汇绿生态科技集团股份有限公司任董事；2017年8月17日至2019年1月29日任宁波天河水生态科技股份有限公司董事；2017年9月6日至今任浙江韧性生态科技有限公司执行董事、经理。

报告期内，公司实际控制人由童宁军变更为童宁军、潘军标。

2018年3月16日，潘军标、童宁军签署《一致行动协议》。届时，童宁军直接持有公司股份696.1万股，占公司总股本的31.24%，为公司第一大股东；且担任宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人、执行事务合伙人，能够控制安骏投资的经营决策，从而控制其在公司11.31%股份的表决权；同时，公司股东张莹将其所持有的3.39%股份全部质押给童宁军，且双方协议约定，张莹所持3.39%股份的股东权利授权童宁军代为行使。综上，童宁军合计控制公司45.94%股份的表决权，且担任公司董事长、总经理。潘军标直接持有公司股份500.1万股，占公司总股本的22.45%，为公司第二大股东，且担任公司董事。在潘军标、童宁军签署《一致行动协议》后，潘军标、童宁军合计控制公司68.39%股份的表决权，且童宁军担任公司董事长、总经理，潘军标担任公司董事，其对公司的经营管理决策有重大影响，实际控制着公司的经营管理，因此认定为公司的共同实际控制人，使得公司实际控制人由童宁军变更为童宁军、潘军标，构成收购。公司已于2018年3月20日在全国股转系统指定信息披露平台

披露了《关于签署一致行动协议暨公司实际控制人变更的公告》（公告编号：2018-014）、《浙江和义观达律师事务所关于公司收购报告书之法律意见书》（公告编号：2018-015）、《浙江波宁律师事务所关于公司收购报告书之法律意见书》（公告编号：2018-016）、《财通证券股份有限公司关于公司收购报告书之财务顾问报告》（公告编号：2018-017）、《权益变动公告》（公告编号：2018-018）、《收购报告书》（公告编号：2018-019）等相关公告。

2018年10月9日，童宁军、潘军标、赵颖、宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）签订《一致行动协议》，增加赵颖、宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）为公司实际控制人童宁军、潘军标之一致行动人。公司已于2018年10月10日在全国股转系统指定信息披露平台披露了《一致行动人变更公告》（公告编号：2018-038）、《权益变动公告》（公告编号：2018-039）。

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12月5日	2018年2月12日	1.57	5,480,000	8,603,600	2	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

一、审议程序

2017年12月5日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于<宁波天河水生态科技股份有限公司股票发行方案>的议案》等议案，并将该议案提交股东大会审议。2017年12月20日，公司2017年第七次临时股东大会审议通过了上述议案。本次股票发行募集资金用途为补充公司流动资金。

二、信息披露情况

公司于2018年1月15日收到全国股转公司出具的《关于宁波天河水生态科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]243号）。2018年2月7日，公司在全国股转系统指定信息披露平台披露了《关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》、《主办券商关于股票发行合法合规性意见》、《股票发行情况报告书》、《股票发行合法合规的法律意见书》等公告，新增股份于2018年2月12日在全国股转系统挂牌并公开转让。

三、募集资金的使用情况

公司本次股票发行募集资金已设立募集资金专项账户，并与主办券商及商业银行签订《募集资金专户存储三方监管协议》。公司严格按已有的资金管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。上述三方监管协议与《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）》之三方监管协议范本不存在重大差异，监管协议的履行不存在问题。

公司募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，也不存在在取得全国股转系统股票发行股份登记函之前使用股票发行募集资金的情形。公司募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等情形。公司未发生改变募集资金用途的情况。

经自查，公司存在如下违规使用募集资金的情况并及时进行整改：

1、2018年2月12日，公司未按照《宁波天河水生态科技股份有限公司募集资金管理制度》履行相关审议批准及信息披露程序，使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品4,000,000.00元，公司已于2018

年3月14日将理财产品本金4,000,000.00元及理财收益12,580.82元全部转回专户管理及使用。公司第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第九次会议、2018年第一次临时股东大会补充审议通过了关于使用闲置募集资金购买理财产品事项，并在全中国股转系统指定信息披露平台进行了公告。

2、2018年2月9日，公司将部分未有明确使用用途的募集资金转入公司一般账户，截至2018年2月12日尚有703,003.00元未使用完毕，公司已于2018年3月1日将该笔款项转回专户管理及使用。

根据公司的经营需要，为提高暂时闲置募集资金使用效率，在不影响募集资金使用计划及日常经营的前提下，公司根据相关法律法规及《宁波天河水生态科技股份有限公司募集资金管理制度》的相关规定，公司第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第九次会议、2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于授权公司使用暂时闲置募集资金购买理财产品的议案》。公司拟使用暂时闲置募集资金购买理财产品的额度不超过人民币5,000,000.00元，在上述额度内资金可以滚动使用，投资期限自2018年第一次临时股东大会审议通过之日起至2018年12月31日止。

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
短期借款	中国银行世纪苑支行	2,000,000.00	4.57%	2018-4-28~2019-4-27	否
短期借款	中国银行世纪苑支行	1,000,000.00	4.57%	2018-9-13~2019-3-12	否
短期借款	中国银行世纪苑支行	1,000,000	5.22%	2017-4-11~2018-4-10	否
短期借款	中国银行世纪苑支行	1,000,000	5.22%	2017-4-24~2018-4-23	否
短期借款	中国银行世纪苑支行	1,000,000	5.22%	2017-5-12~2018-5-11	否
长期借款	中国银行海曙支行	9,000,000.00	5.39%	2017-10-13~2026-12-30	否
长期借款	中国银行海曙支行	6,357,139.06	5.39%	2018-2-5~2023-12-30	否
长期借款	中国银行海曙支行	3,000,000.00	5.64%	2018-6-14~2025-12.30	否
长期借款	中国银行海曙支行	2,000,000.00	5.64%	2018-8-8~2026-6-30	否
长期借款	中国银行海曙支行	2,140,000.00	5.64%	2018-8-23~2026-12-30	否
长期借款	中国银行海曙支行	2,498,597.00	5.64%	2018-4-20~2026-12-30	否
短期借款	潘军标	1,000,000.00	5.22%	2018-4-9~2018-11-15	否
短期借款	潘军标	1,000,000.00	5.22%	2018-4-19~2018-11-19	否
短期借款	潘军标	1,000,000.00	5.22%	2018-5-11~2018-11-19	否

合计	-	33,995,736.06	-	-	-
----	---	---------------	---	---	---

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

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
童宁军	董事长、总经理	男	1975年11月	本科	2016年2月2日 -2019年2月1日	是
潘军标	董事	男	1978年1月	本科	2017年8月17日 -2019年2月1日	是
赵颖	董事、财务总监	女	1976年2月	大专	2016年2月2日 -2019年2月1日	是
张新裕	董事	男	1971年2月	本科	2017年8月17日 -2019年2月1日	是
徐继荣	董事	男	1955年5月	博士	2016年2月2日 -2018年12月4日	是
冯建明	董事	男	1965年2月	本科	2018年12月4日 -2019年2月1日	是
胡锦涛	监事会主席	女	1994年2月	本科	2017年6月16日 -2019年2月1日	是
杨妍丽	监事	女	1990年10月	本科	2017年5月25日 -2019年2月1日	是
施立硕	监事	男	1991年10月	本科	2017年5月25日 -2019年2月1日	是
陈旭	董事会秘书	女	1987年1月	本科	2016年2月2日 -2019年2月1日	是
徐佩红	副总经理	女	1984年9月	专科	2018年8月23日 -2019年2月1日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

因公司第一届董事会、监事会任期于2019年2月1日届满，公司于2019年1月29日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。

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:

董事长、总经理童宁军、董事潘军标、董事、财务总监赵颖系一致行动人，童宁军、潘军标为公司控股股东、实际控制人；副总经理徐佩红为童宁军之配偶；监事会主席胡锦涛系童宁军之侄女；潘军标为董事、财务总监赵颖之妹夫。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
童宁军	董事长、总经理	5,884,000	2,589,000	8,473,000	38.03%	0
潘军标	董事	1,120,000	3,881,000	5,001,000	22.45%	0
张新裕	董事	1,512,000	1,320,000	2,832,000	12.71%	0
赵颖	董事、财务总监	3,192,000	-798,000	2,394,000	10.75%	0
合计	-	11,708,000	6,992,000	18,700,000	83.94%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯建明	无	新任	董事	股东大会选举
徐佩红	无	新任	副总经理	董事会选举
徐继荣	董事	离任	无	个人原因辞去董事

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

<p>冯建明，男，中国国籍，无境外永久居留权，生于1965年2月，本科学历。1987年-2015年就职于宁波机场；2015年-2018年就职于浙江仁欣环科院有限公司，2019年至今任宁波天河水生态科技股份有限公司董事。</p> <p>徐佩红，女，中国国籍，无境外永久居留权，生于1984年9月，中级工程师。2003年-2006年任宁波江东地税局报税员；2008年-2014年任宁波天河水景科技有限公司执行董事；2012年4月至今任宁波柯楞园林设计有限公司执行董事；2008年至2019年3月任宁波天河水生态科技股份有限公司行政部经理；2019年3月起任宁波天河水生态科技股份有限公司财务部出纳；2018年8月23日-2019年1月29日任宁波天河水生态科技股份有限公司副总经理。</p>

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	10	11
财务人员	3	3
技术人员	15	12
工程人员	31	16
销售人员	3	0

员工总计	62	42
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	1
硕士	6	1
本科	33	22
专科	13	5
专科以下	5	13
员工总计	62	42

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、员工情况

截至报告期末，公司共有员工 42 人，较期初减少 20 人，其中行政管理人员增加 1 人，技术人员减少 3 人，工程人员减少 15 人，销售人员减少 3 人。公司员工人数大幅减少，主要系：(1) 公司调整经营思路，尝试平台化战略，因而在日常保障人员方面走外协路线，在技术线路方面向外借力，从而避免小而全带来的弊端。公司人员减少不会对公司造成不利影响；(2) 公司从市场实际和精简机构出发，调整了组织架构，把原有销售人员归并到运行中心，避免销售不懂技术，技术不管销售的弊病。

2、员工薪酬政策

公司与所有员工签订《劳动合同》，员工薪酬包括薪金、津贴等，并按相关规定购买“五险一金”。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平变动而对员工薪酬进行调整。

3、员工培训计划

公司通过网络及现场招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘。公司制定了系统的培训计划和人才培育项目，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、专业技能培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、报告期内，公司无需要公司承担费用的离退休员工。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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。

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

为保障公司所有股东的合法权益，公司严格按照相关法律法规要求制定公司章程及各项内控管理制度，公司章程明确规定的股东的各项权利、义务。公司治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，公司重大决策的程序及决议内容均合法、合规。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程共进行一次修改。

第一届董事会第十九次会议和 2017 年年度股东大会审议通过了《关于修改公司经营范围及章程的议案》，对公司经营范围进行了修改，并相应修改公司章程。

(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	5	<p>第一届董事会第十九次会议：《关于追认公司使用暂时闲置募集资金购买理财产品的议案》；《关于授权公司使用暂时闲置募集资金购买理财产品的议案》；《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第二十次会议：《关于公司 2017 年度报告及其摘要的议案》；《关于公司 2017 年董事会工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度财务审计报告的议案》；《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；《关于关联方为公司申请银行授信提供担保暨关联交易的议案》；《关于修改公司经营范围及章程的议案》；《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第二十一次会议：《宁波天河水生态科技股份有限公司 2018 年半年度报告议案》；《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>第一届董事会第二十二次会议：《选举徐佩红为公司常务副总议案》。</p> <p>第一届董事会第二十三次会议：《关于选举冯建明为公司董事议案》；《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会议案》。</p>
监事会	3	<p>第一届监事会第九次会议：《关于追认公司使用暂时闲置募集资金购买理财产品的议案》；《关于授权公司使用暂时闲置募集资金购买理财产品的议案》。</p> <p>第一届监事会第十次会议：《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度报告及其摘要的议案》；《关于公司 2017 年度财务审计报告的议案》；《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》。</p> <p>第一届监事会第十一次会议：《宁波天河水生态科技股份有限公司 2018 年半年度报告议案》。</p>
股东大会	3	<p>2018 年第一次临时股东大会：《关于追认公司使用暂时闲置募集资金购买理财产品的议案》；《关于授权公司使用暂时闲置募集资金购买理财产品的议案》。</p> <p>2017 年年度股东大会：《关于公司 2017 年度报告及其摘要的议案》；《关于公司 2017 年董事会工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2017 年监事会工作报告的议案》；《关于关联方为公司申请银行授信提供担保暨关联交易的议案》；《关于修改公司经营范围及章程的议案》。</p>

		2018年第二次临时股东大会:《选举冯建明为公司董事议案》。
--	--	--------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，并逐步形成了“各司其职、各负其责、相互制衡、协调发展”关系的现代公司法人规范治理制度。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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，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。在公司未来经营发展中，公司将不断深化管理，维护好公司内控管理体系，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规和证券监管部门的要求。

（四） 投资者关系管理情况

公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，并明确了投资者关系管理工作的具体内容和工作方式。《投资者关系管理制度》详细规定了公司与投资者沟通的内容、沟通方式、信息披露网站以及公司处理投资者关系管理事务的机构等内容。

（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

（六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的业务体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1、业务独立

公司具备完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置、独立的采购渠道、销售渠道、研发体系，并自主开展业务，以公司的名义对外签订合同，具有面向市场自主经营的能力。不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

2、资产独立

公司独立拥有全部有形资产及无形资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。主要资产均系公司合法购进，权利完整，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司目前所使用的房屋为租赁使用，公司签订的房屋租赁合同真实、有效，可以合法使用。公司名下商标、专利等无形资产均登记于公司名下。

3、人员独立

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人、其他股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。公司与员工签订劳动合同，按时缴纳社会保险。公司劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；依法独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司内部控制完整、有效。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制，已聘请总经理、总工程师、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与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

公司按照《公司法》、《证券法》、相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风

险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在 2016 年 2 月 2 日召开了第一届董事会第一次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。在报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审[2019]2338 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	吕瑛群 郭云华
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

天健审〔2019〕2338 号

宁波天河水生态科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波天河水生态科技股份有限公司（以下简称水生态公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了水生态公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于水生态公司，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

水生态公司管理层（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。

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，管理层负责评估水生态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。

水生态公司治理层（以下简称治理层）负责监督水生态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，就可能对水生态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水生态公司不能持续经营。

(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。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕瑛群

中国·杭州

中国注册会计师：郭云华

二〇一九年四月十八日

二、 财务报表

(一) 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）1	5,682,348.70	10,289,762.87
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（一）2	4,035,241.85	3,274,327.13
其中：应收票据			
应收账款		4,035,241.85	3,274,327.13
预付款项	五（一）3	2,577,414.63	1,529,542.88
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（一）4	331,117.38	147,550.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	41,816,375.53	31,356,434.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6	2,110,650.86	1,002,635.21
流动资产合计		56,553,148.95	47,600,253.48
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	五（一）7	455,499.69	519,834.30
在建工程		0	0
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	五（一）8	466,947.16	641,670.52
递延所得税资产	五（一）9	69,935.25	46,119.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		992,382.10	1,207,624.62
资产总计		57,545,531.05	48,807,878.10
流动负债：			
短期借款	五（一）10	3,000,000.00	3,000,000.00
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（一）11	362,690.02	5,323,012.80
其中：应付票据			
应付账款		362,690.02	5,323,012.80
预收款项	五（一）12	74,334.30	25,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）13	228,629.15	298,614.24
应交税费	五（一）14		302,182.60
其他应付款	五（一）15	1,180,636.06	1,227,696.34
其中：应付利息		45,353.47	19,607.50
应付股利			
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		4,846,289.53	10,176,505.98
非流动负债：			
长期借款	五（一）16	24,995,736.06	9,000,000.00
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		24,995,736.06	9,000,000.00
负债合计		29,842,025.59	19,176,505.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）17	22,280,000.00	22,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）18	4,584,901.35	4,584,901.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五（一）19	276,647.08	276,647.08
一般风险准备			
未分配利润	五（一）20	561,957.03	2,489,823.69
归属于母公司所有者权益合计		27,703,505.46	29,631,372.12
少数股东权益			
所有者权益合计		27,703,505.46	29,631,372.12
负债和所有者权益总计		57,545,531.05	48,807,878.10

法定代表人：童宁军

主管会计工作负责人：赵颖

会计机构负责人：李燕琼

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二）1	22,038,503.78	34,325,743.82
其中：营业收入	五（二）1	22,038,503.78	34,325,743.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,551,156.53	33,556,504.76
其中：营业成本	五（二）1	15,965,235.45	26,335,619.55
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）2	24,312.25	44,287.63
销售费用		0	0
管理费用	五（二）3	5,454,389.05	4,798,441.86
研发费用	五（二）4	1,820,338.03	2,003,555.05
财务费用	五（二）5	1,293,604.90	260,014.97
其中：利息费用		1,308,191.06	266,347.91
利息收入		29,929.91	39,840.64
资产减值损失	五（二）6	-6,723.15	114,585.70
加：其他收益	五（二）7	369,800.00	170,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	12,580.82	
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）		-2,130,271.93	939,439.06
加：营业外收入		0.00	1,310,058.91
减：营业外支出	五（二）9	14,947.16	30,090.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,145,219.09	2,219,407.97
减：所得税费用	五（二）10	-217,352.43	351,748.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,927,866.66	1,867,658.99
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）		-1,927,866.66	1,867,658.99
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		-1,927,866.66	1,867,658.99
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		-1,927,866.66	1,867,658.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,927,866.66	1,867,658.99
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（元/股）		-0.09	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.11

法定代表人：童宁军

主管会计工作负责人：赵颖

会计机构负责人：李燕琼

（三）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		9,346,190.74	11,296,625.48
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）1	402,372.75	3,462,314.84
经营活动现金流入小计		9,748,563.49	14,758,940.32
购买商品、接受劳务支付的现金		19,576,970.34	23,293,272.58
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		4,607,490.93	4,815,209.70
支付的各项税费		451,866.21	628,064.37
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	4,705,605.89	3,939,381.48
经营活动现金流出小计		29,341,933.37	32,675,928.13
经营活动产生的现金流量净额		-19,593,369.88	-17,916,987.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,580.82	
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		4,012,580.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,742.07	180,012.43
投资支付的现金		4,000,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,130,742.07	180,012.43
投资活动产生的现金流量净额		-118,161.25	-180,012.43

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,603,600.00
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		18,995,736.06	12,000,000.00
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）3	3,000,000.00	6,250,000.00
筹资活动现金流入小计		21,995,736.06	26,853,600.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,192,400.09	210,526.66
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）4	3,302,309.15	1,286,213.75
筹资活动现金流出小计		7,494,709.24	1,496,740.41
筹资活动产生的现金流量净额		14,501,026.82	25,356,859.59
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		-5,210,504.31	7,259,859.35
加：期初现金及现金等价物余额		9,943,470.47	2,683,611.12
六、期末现金及现金等价物余额		4,732,966.16	9,943,470.47

法定代表人：童宁军

主管会计工作负责人：赵颖

会计机构负责人：李燕琼

(四) 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	22,280,000.00				4,584,901.35				276,647.08		2,489,823.69		29,631,372.12
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	22,280,000.00				4,584,901.35				276,647.08		2,489,823.69		29,631,372.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,927,866.66		-1,927,866.66
（一）综合收益总额											-1,927,866.66		-1,927,866.66
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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	22,280,000.00				4,584,901.35				276,647.08		561,957.03		27,703,505.46

项目	上期											少数 股东	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	16,800,000.00				1,673,565.50				89,881.18		808,930.60		19,372,377.28
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	16,800,000.00				1,673,565.50				89,881.18		808,930.60		19,372,377.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,480,000.00				2,911,335.85				186,765.90		1,680,893.09		10,258,994.84
（一）综合收益总额											1,867,658.99		1,867,658.99
（二）所有者投入和减少资本	5,480,000.00				2,911,335.85								8,391,335.85
1. 股东投入的普通股	5,480,000.00				2,911,335.85								8,391,335.85
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									186,765.90		-186,765.90		
1. 提取盈余公积									186,765.90		-186,765.90		
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	22,280,000.00				4,584,901.35				276,647.08		2,489,823.69		29,631,372.12

法定代表人：童宁军

主管会计工作负责人：赵颖

会计机构负责人：李燕琼

宁波天河水生态科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波天河水生态科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由宁波天河生态水景科技有限公司整体变更方式设立的股份有限公司，于 2016 年 2 月 3 日在宁波市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 9133020367121865XA 的营业执照，注册资本 2,228 万元。公司股票于 2016 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于生态保护和环境治理行业。经营范围：水生态处理技术、土壤污染治理技术、韧性城市建设技术、海洋生态修复技术研发；环境影响评价、设计规划咨询、工程维保服务；环保设备、材料和水处理药剂的研发、销售，并提供相关技术咨询和技术服务；环保工程系统控制软件的开发、销售，并提供相关技术咨询和技术服务；环境工程设计、风景园林设计；自营和代理各类货物和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外；河湖整治工程、水利土石方工程、园林绿化景观工程、清淤及淤泥处置工程、市政工程、水利水电工程、养殖尾水或污水处理厂尾水处理工程、人工湿地工程、河道流域综合治理工程、水质提升和维护工程施工；苗木、花卉、水生植物的批发、零售；微生物研究选育及推广服务；以下限分支机构经营：水生植物组培、环保设备的制造及售后服务。建筑工程施工，交通工程施工，水利工程质量检测（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）

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 18 日第二届二次董事会批准对外报出。

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。

（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

（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) 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。

(六) 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

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；
- 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。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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。

(七) 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 300 万以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
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) 具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

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以账龄为信用风险特征的应收款项组合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、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。

(八) 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、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

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. 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。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 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	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

(十) 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。

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。

(十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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、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。

(十二) 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。

(十三) 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；

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。

(十四) 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) 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。

(3) 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。

(4) 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，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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供景观水生态处理工程劳务。根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，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。

(十五) 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

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线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。

(十八) 重要会计政策变更

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		应收票据及应收账款	3,274,327.13
应收账款	3,274,327.13		
应收利息		其他应收款	147,550.81
应收股利			
其他应收款	147,550.81		
固定资产	519,834.30	固定资产	519,834.30
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	5,323,012.80
应付账款	5,323,012.80		
应付利息	19,607.50	其他应付款	1,227,696.34
应付股利			
其他应付款	1,208,088.84		
管理费用	6,801,996.91	管理费用	4,798,441.86
		研发费用	2,003,555.05

(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	3%[注 1]、6%、11%、10%[注 2]
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	25%

[注 1]: 公司根据《营业税改征增值税试点有关事项的规定》，部分项目选择简易计税方法，增值税适用税率为 3%。

[注 2]: 根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原 11%的税率调整为 10%。

(二) 税收优惠

本公司系经宁波市科学技术局认定的高新技术企业，本公司高新技术企业有效期为 2017 年至 2019 年，本期公司企业所得税减按 15%的税率计缴。

五、财务报表项目注释

(一) 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	800.36	1,267.86
银行存款	4,732,165.80	9,942,202.61
其他货币资金	949,382.54	346,292.40
合 计	5,682,348.70	10,289,762.87

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

项 目	期末数	期初数
保函保证金	949,382.54	346,292.40
合 计	949,382.54	346,292.40

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	4,035,241.85	3,274,327.13
合 计	4,035,241.85	3,274,327.13

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,501,476.85	100.00	466,235.00	10.36	4,035,241.85
小 计	4,501,476.85	100.00	466,235.00	10.36	4,035,241.85

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,581,792.47	100.00	307,465.34	8.58	3,274,327.13
小 计	3,581,792.47	100.00	307,465.34	8.58	3,274,327.13

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	3,121,935.64	156,096.78	5.00
1-2 年	897,138.25	89,713.83	10.00
2-3 年	171,697.96	51,509.39	30.00
3-4 年	283,580.00	141,790.00	50.00
4 年以上	27,125.00	27,125.00	100.00
小 计	4,501,476.85	466,235.00	10.36

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 158,769.66 元。

3) 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
宁波市江北区洪塘街道洪都社区居委会	689,962.40	15.33	34,498.12
慈溪市掌起镇人民政府	440,591.00	9.79	22,029.55
宁波雅戈尔新城置业有限公司	434,000.00	9.64	43,400.00
中交上海轨道局有限公司	389,377.46	8.65	19,468.87
汇绿园林建设发展有限公司	322,344.00	7.16	27,203.00
小 计	2,276,274.86	50.57	146,599.54

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	2,399,037.06	93.08		2,399,037.06	1,508,742.88	98.64		1,508,742.88
1-2 年	157,577.57	6.11		157,577.57	20,800.00	1.36		20,800.00
2-3 年	20,800.00	0.81		20,800.00				
合 计	2,577,414.63	100.00		2,577,414.63	1,529,542.88	100.00		1,529,542.88

(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 (%)
杭州萧山新利园艺场	451,829.00	17.53
杭州耀邦建筑劳务有限公司	379,940.00	14.74
上海粤田生物科技有限公司	375,650.00	14.57
中国科学院宁波城市环境观测研究站	194,174.75	7.53
宁波瀚河环保技术公司	134,914.51	5.23
小 计	1,536,508.26	59.60

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	331,117.38	147,550.81
合 计	331,117.38	147,550.81

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	380,694.61	100.00	49,577.23	13.02	331,117.38
合 计	380,694.61	100.00	49,577.23	13.02	331,117.38

(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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	362,620.85	100.00	215,070.04	59.31	147,550.81
合计	362,620.85	100.00	215,070.04	59.31	147,550.81

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	311,764.48	15,588.22	5.00
1-2年	3,950.13	395.01	10.00
2-3年	480.00	144.00	30.00
3-4年	62,100.00	31,050.00	50.00
4年以上	2,400.00	2,400.00	100.00
小计	380,694.61	49,577.23	13.02

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①本期计提坏账准备-165,492.81元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	373,496.60	352,780.00
应收暂付款	7,198.01	9,840.85
合计	380,694.61	362,620.85

4) 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	是否为关联方
慈溪市财政局	押金及保证金	105,868.60	1年以内	27.81	5,293.43	否
宁波宁兴置业有限公司	押金及保证金	61,600.00	3-4年	16.18	30,800.00	否
慈溪市水利局	押金及保证金	55,747.00	1年以内	14.64	2,787.35	否
温州市海洋与渔业局	押金及保证金	50,000.00	1年以内	13.13	2,500.00	否
宁波市海曙公共资源交易中心	押金及保证金	35,000.00	1年以内	9.19	1,750.00	否
小计		308,215.60		80.95	43,130.78	

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
建造合同形成的已完工未结算资产	41,816,375.53		41,816,375.53	31,356,434.58		31,356,434.58
合 计	41,816,375.53		41,816,375.53	31,356,434.58		31,356,434.58

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	43,574,477.02
累计已确认毛利	16,149,252.38
已办理结算的金额	17,907,353.87
建造合同形成的已完工未结算资产	41,816,375.53

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	2,014,567.02	1,002,635.21
预缴企业所得税	96,083.84	
合 计	2,110,650.86	1,002,635.21

7. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	498,818.86	341,201.50	465,529.00	1,305,549.36
本期增加金额	32,396.36	6,803.42	70,352.76	109,552.54
1) 购置	32,396.36	6,803.42	70,352.76	109,552.54
本期减少金额				
期末数	531,215.22	348,004.92	535,881.76	1,415,101.90
累计折旧				
期初数	162,875.00	287,686.41	335,153.65	785,715.06
本期增加金额	88,055.11	13,866.28	71,965.76	173,887.15
1) 计提	88,055.11	13,866.28	71,965.76	173,887.15
本期减少金额				
期末数	250,930.11	301,552.69	407,119.41	959,602.21
账面价值				
期末账面价值	280,285.11	46,452.23	128,762.35	455,499.69

期初账面价值	335,943.86	53,515.09	130,375.35	519,834.30
--------	------------	-----------	------------	------------

8. 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
装修费	641,670.52		174,723.36		466,947.16
合 计	641,670.52		174,723.36		466,947.16

9. 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
资产减值准备	466,235.00	69,935.25	307,465.34	46,119.80
合 计	466,235.00	69,935.25	307,465.34	46,119.80

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	3,000,000.00	
信用借款		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	362,690.02	5,323,012.80
合 计	362,690.02	5,323,012.80

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	173,387.95	4,617,377.30
劳务费	189,302.07	705,635.50
小 计	362,690.02	5,323,012.80

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	74,334.30	25,000.00
合 计	74,334.30	25,000.00

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	298,614.24	4,293,528.45	4,363,513.54	228,629.15
离职后福利—设定提存计划		240,403.74	240,403.74	
合 计	298,614.24	4,533,932.19	4,603,917.28	228,629.15

(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	298,614.24	3,893,131.41	3,963,116.50	228,629.15
职工福利费		112,855.20	112,855.20	
社会保险费		179,125.06	179,125.06	
其中：医疗保险费		149,273.68	149,273.68	
工伤保险费		18,695.65	18,695.65	
生育保险费		11,155.73	11,155.73	
住房公积金		81,911.00	81,911.00	
工会经费和职工教育经费		26,505.78	26,505.78	
小 计	298,614.24	4,293,528.45	4,363,513.54	228,629.15

(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		219,744.14	219,744.14	
失业保险费		20,659.60	20,659.60	
小 计		240,403.74	240,403.74	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税		289,035.07
其他税费		13,147.53
合 计		302,182.60

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	45,353.47	19,607.50
其他应付款	1,135,282.59	1,208,088.84
合 计	1,180,636.06	1,227,696.34

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	41,166.59	14,822.50
短期借款应付利息	4,186.88	4,785.00
小 计	45,353.47	19,607.50

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	895,444.00	895,444.00
应付暂收款	39,838.59	100,380.69
应付费账款	200,000.00	212,264.15
合 计	1,135,282.59	1,208,088.84

16. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	24,995,736.06	9,000,000.00
合 计	24,995,736.06	9,000,000.00

注：该笔借款由公司承建的月湖水生态环境综合治理工程项目享有的应收宁波市海曙区城市管理局的应收账款提供质押担保，由于该项目已基本完工但尚未结算，截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未确认对宁波市海曙区城市管理局的应收款项。

17. 股本

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	22,280,000.00						22,280,000.00

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	4,584,901.35			4,584,901.35
合 计	4,584,901.35			4,584,901.35

19. 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	276,647.08			276,647.08
合 计	276,647.08			276,647.08

20. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,489,823.69	808,930.60
加：本期净利润	-1,927,866.66	1,867,658.99
减：提取法定盈余公积		186,765.90
期末未分配利润	561,957.03	2,489,823.69

(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
主营业务收入	22,038,503.78	15,965,235.45	34,325,743.82	26,335,619.55
合 计	22,038,503.78	15,965,235.45	34,325,743.82	26,335,619.55

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	12,054.51	18,200.93
教育费附加	5,305.46	8,903.43
地方教育费附加	3,536.98	5,655.82
印花税	3,415.30	9,187.45
车船税		2,340.00
合 计	24,312.25	44,287.63

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	2,134,165.23	2,048,924.72
办公会务费	1,517,867.03	1,131,602.96
中介机构费	404,540.22	303,475.73
折旧摊销费	333,972.21	312,027.88
房屋租赁费	553,110.06	578,054.34
交通差旅费	329,893.23	390,919.60
税金	40,128.07	33,436.63
其他	140,713.00	
合 计	5,454,389.05	4,798,441.86

4. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料燃料动力	1,105,613.85	910,171.29
职工薪酬	689,811.04	994,858.04
设备费	11,172.08	2,683.59
差旅费	6,618.06	44,415.48
办公费	3,466.24	288.00
折旧摊销	2,856.76	9,203.05
会议费	800.00	1,640.00
其他		40,295.60
合 计	1,820,338.03	2,003,555.05

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-29,929.91	-39,840.64
手续费	15,343.75	33,507.70
利息支出	1,308,191.06	266,347.91
合 计	1,293,604.90	260,014.97

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-6,723.15	114,585.70
合 计	-6,723.15	114,585.70

7. 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	369,800.00	170,200.00	369,800.00
合 计	369,800.00	170,200.00	369,800.00

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。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	12,580.82	
合 计	12,580.82	

9. 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
捐赠支出	10,000.00		10,000.00
地方水利建设基金	1,857.16		1,857.16
罚款		90.00	
其他	3,090.00	30,000.00	3,090.00
合 计	14,947.16	30,090.00	14,947.16

10. 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	-193,536.98	342,606.62
递延所得税费用	-23,815.45	9,142.36
合 计	-217,352.43	351,748.98

(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	-2,145,219.09	2,219,407.97
按适用税率计算的所得税费用		332,911.20
调整以前期间所得税的影响	-193,536.98	-89,497.14

不可抵扣的成本、费用和损失的影响		108,334.92
本期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	-23,815.45	
所得税费用	-217,352.43	351,748.98

(三) 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
政府补助	369,800.00	1,470,200.00
银行存款利息	29,929.91	39,840.64
收到的押金保证金		1,844,834.60
其他	2,642.84	107,439.60
合 计	402,372.75	3,462,314.84

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
付现费用	3,858,196.15	3,700,322.33
支付保证金	603,090.14	232,218.30
其他	244,319.60	6,840.85
合 计	4,705,605.89	3,939,381.48

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到潘军标借款	3,000,000.00	1,250,000.00
收回的贷款保证金		5,000,000.00
合 计	3,000,000.00	6,250,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还潘军标借款及利息	3,090,045.00	1,286,213.75
支付增资中介费	212,264.15	
合 计	3,302,309.15	1,286,213.75

5. 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	-1,927,866.66	1,867,658.99
加: 资产减值准备	-6,723.15	114,585.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,887.15	162,468.12
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	174,723.36	174,723.36
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,308,191.06	266,347.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,580.82	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-23,815.45	9,142.36
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)	-10,459,940.95	-22,983,693.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,696,735.68	-1,180,866.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,122,508.74	3,652,646.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,593,369.88	-17,916,987.81
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	4,732,966.16	9,943,470.47
减: 现金的期初余额	9,943,470.47	2,683,611.12
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	-5,210,504.31	7,259,859.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,732,966.16	9,943,470.47
其中：库存现金	800.36	1,267.86
可随时用于支付的银行存款	4,732,165.80	9,942,202.61
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,732,966.16	9,943,470.47

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项 目	本期数	上年同期数
保函保证金	949,382.54	346,292.40
合 计	949,382.54	346,292.40

(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	949,382.54	保函保证金
合 计	949,382.54	

2. 政府补助

1) 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
高新技术企业补助	110,000.00	其他收益	海科【2018】54号关于印发《海曙区高新技术产业发展专项资金管理办法（修订）》的通知
协作费	133,000.00	其他收益	由宁波大学拨付
小微企业奖励	50,000.00	其他收益	由宁波市海曙区市场监督管理局拨付
收一企一策款	50,000.00	其他收益	由宁波市海曙财政局拨付
收税金补助款	26,800.00	其他收益	由宁波市海曙财政局拨付
小 计	369,800.00		

六、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

本公司持续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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 50.57% (2017 年 12 月 31 日：59.60%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（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。

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
短期借款	3,000,000.00	3,038,696.88	3,038,696.88		
应付票据及应付账款	362,690.02	362,690.02	362,690.02		
其他应付款	1,180,636.06	1,180,636.06	1,180,636.06		
长期借款	24,995,736.06	30,966,557.27	1,859,095.04	15,637,028.92	13,470,433.31
小 计	29,539,062.14	35,548,580.23	6,441,118.00	15,637,028.92	13,470,433.31

(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
短期借款	3,000,000.00	3,049,880.00	3,049,880.00		
应付票据及应付账款	5,323,012.80	5,323,012.80	5,323,012.80		
其他应付款	1,227,696.34	1,227,696.34	1,227,696.34		
长期借款	9,000,000.00	10,543,785.83	485,100.00	5,895,488.61	4,163,197.22
小 计	18,550,709.14	20,144,374.97	10,085,689.14	5,895,488.61	4,163,197.22

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

公司原实际控制人为童宁军和赵颖，双方于 2017 年 11 月 30 日签署了《一致行动协议之解除协议》，解除一致行动人关系。2018 年 3 月 16 日，童宁军与潘军标签署了《一致行动协议》，成为一致行动人。2018 年 10 月 9 日，童宁军、潘军标、赵颖、宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）签订《一致行动协议》，成为一致行动人。

2. 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
汇绿园林建设发展有限公司	参股股东汇绿生态科技集团股份有限公司之子公司

(二) 关联交易情况

1. 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
汇绿园林建设发展有限公司	建造合同	863,931.65	3,059,584.24

2. 关联担保情况

根据公司 2018 年 4 月 11 日召开的第一届董事会第二十次会议，同意宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）与童宁军夫妇为公司向兴业银行股份有限公司宁波海曙支行申请金额不超过 600 万元的保函提供担保，截至 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下保函金额为 3,015,450.70 元。

3. 关联方资金拆借

公司本期向实际控制人潘军标借入周转资金 3,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，公司已偿还该借款并支付借款利息 90,045.00 元。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	801,100.00	824,100.00

(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					
	汇绿园林建设发展有限公司	322,344.00	27,203.00	505,759.98	25,288.00
小计		322,344.00	27,203.00	505,759.98	25,288.00

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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		
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）	369,800.00	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，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	-14,947.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,580.82	系理财产品投资收益
小 计	367,433.66	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
非经常性损益净额	367,433.66	

（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	-6.72	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.01	-0.10	-0.10

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	-1,927,866.66
非经常性损益	B	367,433.66
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	-2,295,300.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	29,631,372.12
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	28,667,438.79
加权平均净资产收益率	M=A/L	-6.72%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-8.01%

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	-1,927,866.66
非经常性损益	B	367,433.66
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	-2,295,300.32
期初股份总数	D	22,280,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	22,280,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.09
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.10

(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。

宁波天河水生态科技股份有限公司

二〇一九年四月十八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室