



金禾水
NEEQ : 835665

江苏金禾水环境科技股份有限公司
JiangSu JinHeShui Environment Technologies Co.,LTD



年度报告

— 2018 —

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、金禾水环境、金禾水	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司及其前身南京金禾水环境科技股份有限公司
天津昌懋	指	天津市昌懋津成机械零部件制造有限公司
中登	指	中国证券登记结算有限责任公司
股东大会	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司监事会
公司章程	指	江苏金禾水环境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》
上海证券、主办券商	指	上海证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
m ²	指	平方米
挂牌	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
水污染	指	指水体因某种物质的介入，而导致其化学、物理、生物或者放射性等方面特性的改变，从而影响水的有效利用，危害人体健康或者破坏生态环境，造成水质恶化的现象
中水、再生水	指	是指污水（生活污水、生产废水）经适当处理后，达到一定的水质指标，满足某种使用要求，可以进行有益使用的水
生态系统	指	在一定的空间和时间范围内，在各种生物之间以及生物群落与其无机环境之间，通过能量流动和物质循环而相互作用的一个统一整体。生态系统是生物与环境之间进行能量转换和物质循环的基本功能单位
富营养化	指	一种氮、磷等植物营养物质含量过多所引起的水质污染现象
生态修复	指	对生态系统停止人为干扰，以减轻负荷压力，依靠生态系统的自我调节能力与自组织能力使其向有序的方向进行演化，或者利用生态系统的这种自我恢复能力，辅以人工措施，使遭到破坏的生态系统逐步恢复或使生态系统向良性循环方向发展；主要指致力于那些在自然突变和人类活动影响下受到破坏的自然生态系统的恢复与重建工作，恢复生态系统原本的面貌
微纳米气泡	指	微纳米气泡是指通过气相和液相的高度分散，产生直径小于3μm的微米级气泡和纳米级气泡
μm	指	微米，长度单位，1微米相当于1米的一百万分之一
微纳米气泡技术	指	微纳米气泡技术具有存活时间长、比表面积大、界面

	<p>活性高、表面能高等与普通气泡不同的理化特性。微气泡在水体的上升速度随着气泡直径的减小而减小，直径小于 3μm 时，气泡实现下沉运动，增加水中的溶解氧含量；微纳米气泡能够在水中均匀扩散并反复做“沉降—上浮—沉降”运动，气泡可在水中停留 5 天以上，扩散半径达到 50m；微纳米气泡的表面能的增大可以加强表面氧化反应，提高氧的利用率。</p>
--	--

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。

公司负责人刘燕、主管会计工作负责人上官俏琴及会计机构负责人（会计主管人员）上官俏琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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
客户相对集中的风险	公司 2017 年、2018 年前五大客户销售收入分别为 6,425,144.00 元和 3,246,939.23 元，占营业收入比例分别为 92.24%和 93.52%，存在客户相对集中的风险。上述风险的形成，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。如果未来客户的水环境治理养护方案发生变化，或者公司的产品或者服务质量不能持续满足客户要求，导致公司和客户的合作关系发生变化，将对公司的生产经营带来重大影响。
技术被超越风险	微纳米技术是公司的核心竞争力，经过多年的技术研发及业务经验积累，公司已形成了以微纳米气泡技术为核心技术，多种技术工艺相结合的水环境治理技术，目前公司已取得 1 项发明专利、5 项实用新型专利。如公司无法继续加大研发投入，在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性,公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。
核心技术泄密风险	经过多年水环境治理行业的项目经验积累和研究探索，公司成功掌握并应用了多项核心技术和生产工艺，具有行业领先水平，是公司核心竞争力的重要组成部分。核心技术人员是公司经过多年水环境治理行业的项目经验积累和研究探索，公司成功掌握并应用了多项核心技术和生产工艺，具有行业领先水平，是公司核心竞争力的重要组成部分。核心技术人员是公司核心竞争力的重要载体，若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。

	<p>微纳米气泡发生器是公司的高新技术产品，公司为了保护专有技术而选取了长期合作伙伴，就微纳米气泡发生器采取签订定向加工和采购合同。如果长期合作伙伴加工商泄露公司的设计图纸及相关技术，也将造成公司的核心技术泄密。</p>
<p>新市场开拓风险</p>	<p>公司主营业务是专业从事水环境污染治理及养护等服务，随着公司微纳米气泡技术的不断成熟以及资金实力、人才资源的增强，未来公司市场将逐步拓展到再生水深度净化、水源地保护、海绵城市建设、藻华防控等新领域。然而由于新的业务领域和市场在客户需求、产品特性、业务模式等方面与公司现有业务可能存在差异，如果公司不能根据这些新领域和新市场客户的需求开发适合其需要的产品并提供良好的服务，则可能面临新市场开拓风险。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司实际控制人戴建华直接持有公司 99.995% 的股份，历任公司董事，对公司经营管理有较大影响力，若其利用其控制地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司正常运营、中小股东利益带来风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏金禾水环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu JinHeShui Environment Technologies Co.,LTD
证券简称	金禾水
证券代码	835665
法定代表人	刘燕
办公地址	南京市秦淮区中山东路 300 号 01 幢 2103 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	上官俏琴
职务	董事、财务总监、董事会秘书
电话	025-83286303
传真	025-83286322
电子邮箱	ly@jhshj.com
公司网址	www.jhshj.com
联系地址及邮政编码	南京市秦淮区中山东路 300 号 01 幢 2103 室 210000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 5 月 18 日
挂牌时间	2016 年 1 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	水环境治理服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	戴建华
实际控制人及其一致行动人	戴建华

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	9132010068673514X0	否
注册地址	南京市秦淮区中山东路 300 号 01 幢 2103 室	否
注册资本（元）	2000 万	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	曾莉、吴金忠
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

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	3,471,905.48	6,965,342.20	-50.15%
毛利率%	22.71%	27.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,430,715.31	-4,378,782.84	44.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,803,625.24	-795,280.96	-378.27%
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）	-14.46%	-21.66%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-22.62%	-3.93%	-
基本每股收益	-0.12	-0.22	45.45%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,213,501.45	22,338,572.85	-22.94%
负债总计	1,614,351.72	4,308,707.81	-62.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,599,149.73	18,029,865.04	-13.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.90	-13.33%
资产负债率%（母公司）	8.59%	19.23%	-
资产负债率%（合并）	9.38%	19.29%	-
流动比率	7.18	5.95	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-2,465,467.51	-2,893,494.65	14.79%
应收账款周转率	1.54	1.91	-
存货周转率	0.79	2.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-22.94%	-17.21%	-
营业收入增长率%	-50.15%	-57.79%	-
净利润增长率%	-44.49%	-483.23%	-

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	20,000,000	20,000,000	-
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）	1,350,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	279,698.42
其他营业外收入和支出	200,848.15
非经常性损益合计	1,830,546.57
所得税影响数	457,636.64
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,372,909.93

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
应收账款	2,811,070.40	0		
应收票据	0	0		
应收票据及应收账款	0	2,811,070.40		
应收利息	0	0		
应收股利	0	0		
其他应收款	198,719.21	198,719.21		
固定资产清理	0	0		
固定资产	5,001,081.03	5,001,081.03		
应付票据	0	0		
应付账款	531,739.75	0		
应付票据及应付账款		531,739.75		
应付利息	0	0		
应付股利	0	0		
其他应付款	116,501.09	116,501.09		
管理费用	2,659,435.03	2,391,439.33		
研发费用	0	267,995.70		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的规定，公司所属行业为“N 水利、环境和公共设施管理业”中的“N77 生态保护和环境治理业”；根据国家统计局《国民经济行业分类代码》的规定，公司所处行业为“N772 环境治理业”中的“N7721 水污染治理业”；根据《挂牌公司管理型行业分类》，公司所处行业属于水污染治理（N7721）；根据《挂牌公司投资型行业分类》，公司所处行业属于水公用事业（19101310）。

公司的主营业务是专业从事水环境污染治理及养护等服务，在水环境治理领域，为客户提供技术方案、工程设计、工程施工和工程养护等一揽子服务。目前公司销售模式主要是招投标模式，面向的客户主要为政府部门及企事业单位。公司是长三角地区知名的水环境服务投资运营企业，拥有水环境污染治理领域先进、成熟适用的技术措施，为区域水系治理、黑臭河流治理、富营养化与蓝藻水华控制、污水资源化利用、冲击污染应急处置、水质提升与水质长效管理等不同需求的客户，提供整体解决方案和一揽子服务。公司先后在江苏、浙江、上海等地参与治理 30 多项不同类型的水环境污染治理工程及养护项目，治理效果显著。收入来源主要为养护业务的开展。

公司商业模式较上年度未发生较大变化。

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

公司在报告期内的营业收入为 347.19 万，比上年下降了 50.15%，主要原因一是新项目尚未进入营运期，不符合收入确认条件，未形成营业收入。二是绍兴市区河道(府河至稽山路河段)水生态治理项目等大型项目于上年完成，而本期签订的水治理项目，项目规模较小，未能实现较大规模的收入，使得本期收入较上年同期有所下降。针对公司营业收入下降，公司管理层正积极应对，公司于 2018 年 2 月成功中标盛泽镇盛溪河河道生态修复及运营维护一体化服务项目，该项目期限 5 年，每年可为公司带来稳定的收入来源。期后，公司已经签订多个新的项目。同时，公司正积极扩充销售渠道，包括与同行业公司进行项目合作。目前市场上存在大型的 PPP 项目，单一客户由于规模和实力的限制，无法独立承接大型的 PPP 项目，因此同行业公司也正寻求合作公司。目前公司正与几家公司洽谈，承接相关的项目，实现公司的收入增长。

本期实现毛利率为 22.71%，较上年毛利率 27.35%，下降了 4.64 个百分点，下降的原因一是因绍兴

市区河道(府河至稽山路河段)水生态治理项目养护项目于 2018 年 5 月份已经结束,需要撤离并清理项目现场,增加了费用;二是养护项目随着养护时间的推移,养护所用材料设备等都需要更换、维修,会相应的增加成本。本期周庄镇古镇区河道水质提升项目等多个养护项目进入了养护后期,因此这些项目成本支出有所增加,使得营业成本上升。

本期归属于公司的净利润为-243.07 万,比上年度增长了 44.49%,主要原因是公司获得政府新三板补助款 135 万所致。

2018 年经营活动产生的现金流量净额为-2,465,467.51 元,较上年增加了 428,027.14 元,主要原因是公司获得政府新三板补助款,使得本期收到其他与经营活动有关的现金有所增加。

报告期内,公司紧扣国家发展环保行业的各项政策,大力发展公司的河道生态修复业务及其他中水回用业务;同时由于国家实行更加严厉的环保政策,增加了对我公司生态修复技术的要求。

(二) 行业情况

1、国家高度重视水环境治理行业,环保投入将不断加大近年来,人们的环境诉求不断提高,环境矛盾日益凸显。根据 2015 年国务院发布的《水污染防治行动计划》(“水十条”),提出到 2020 年,长江、黄河、珠江、松花江、淮河、海河、辽河等七大重点流域水质优良(达到或优于Ⅲ类)比例总体达到 70%以上,地级及以上城市建成区黑臭水体均控制在 10%以内,地级及以上城市集中式饮用水水源水质达到或优于Ⅲ类比例总体高于 93%,全国地下水质量极差的比例控制在 15%左右,近岸海域水质优良(一、二类)比例达到 70%左右。京津冀区域丧失使用功能(劣于 V 类)的水体断面比例下降 15 个百分点左右,长三角、珠三角区域力争消除丧失使用功能的水体。

“水十条”中对整治城市黑臭水体提出明确目标:采取控源截污、垃圾清理、清淤疏浚、生态修复等措施,加大黑臭水体治理力度,每半年向社会公布治理情况。地级及以上城市建成区应于 2015 年底前完成水体排查,公布黑臭水体名称、责任人及达标期限;于 2018 年底前实现河面无大面积漂浮物,河岸无垃圾,无违法排污口;于 2020 年底前完成黑臭水体治理目标。直辖市、省会城市、计划单列市建成区要于 2018 年底前基本消除黑臭水体。随着政府部门对生态水体环境的治理越来越重视,政府计划投资金额在逐年扩大,治理流域也在逐年扩大,水环境治理业已成为中国环保大产业中市场空间巨大的行业。

2、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。在河流、湖泊、景观水环境治理方面,其对水处理技术的主要要求为处理水量大、净化速度快、运行成本低,对悬浮物、总磷、化学需氧量等导致富营养化的主要污染物净化效率高,可迅速改善水质并且具备持续洁净保障能力。目前我国应用较为广泛的污水水环境治理技术可分为物理法、化学法和生物法三大类。目前大部分水体环境普遍采取多种技术工艺相结合的方式水环境处理,随着人们对河道处理的不断深入研究和实践,国内外出现了不少新工艺。新兴高效的新工艺正在取代传统技术或结合传统技术形成组合工艺,如:微纳米气泡技术、膜技术和磁分离水体净化技术等。微纳米气泡是指微米和纳米级的气泡,使气泡在水中渐渐变小、相伴随的气泡内部压力相反的却是持续增加,在气泡“裂解”后会产生瞬间高压同时增加水体中的溶氧及高浓氧负离子,实现多种有机废气、有机废水的高效分解及打断有机物的分子链结构。主要应用于污水处理、中水回用、河流湖泊景观水环境治理等领域。

(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
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	上年期末金额变动比例
货币资金	1,975,651.91	11.48%	3,481,010.47	15.58%	-43.24%
应收票据与应收账款	1,673,123.62	9.72%	2,811,070.40	12.58%	-40.48%
存货	3,994,394.86	23.21%	2,794,770.53	12.51%	42.92%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	3,856,471.01	22.40%	5,001,081.03	22.39%	-22.89%
在建工程	-	-	-	-	
短期借款	-	-	-	-	
长期借款	-	-	-	-	
资产总计	17,213,501.45	-	22,338,572.85	-	-22.94%

资产负债项目重大变动原因:

2018年年末公司货币资金为 1,975,651.91 元,较上年同期下降了 43.24%,原因一是本期末公司购买了理财产品 200 万元,使得货币资金有所减少。二是本期营业收入大幅下降,使得因销售而收到的现金减少。三是本期支付新购设备的货款,使得货币资金有所下降。

2018年年末公司应收票据与应收账款为 1,673,123.62 元,较上年同期下降了 40.48%,原因一是新项目尚未进入运营期,暂不符合收入确认条件,未形成应收账款。二是随着老项目的结束,应收账款在信用期内收回,使得应收账款自然减少。

2018年年末公司存货为 3,994,394.86 元,较上年同期增加了 42.92%,主要原因一是公司新购进一批气泡发生器设备,尚未使用存放在仓库,使得库存商品增加。二是新项目的投入尚未进入运行期,导致在产品增加。

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	3,471,905.48	-	6,965,342.20	-	-50.15%
营业成本	2,683,439.42	77.29%	5,060,242.27	72.65%	-46.97%
毛利率%	22.71%	-	27.35%	-	-
管理费用	2,763,627.13	79.60%	2,659,435.03	38.18%	3.92%
研发费用	298,418.96	8.60%	267,995.70	3.85%	11.35%
销售费用	527,900.87	15.20%	476,156.01	6.84%	10.87%
财务费用	-4,942.49	-0.14%	-10,294.36	-0.15%	51.99%
资产减值损失	-14,889.82	-0.43%	-37,857.09	-0.54%	60.67%
其他收益	1,350,000.00	38.88%	300,000.00	4.31%	350.00%
投资收益	279,698.42	8.06%	159,657.55	2.29%	75.19%
公允价值变动	-	-	-	-	-

收益					
资产处置收益	-	-	-964,626.71	-13.85%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,159,537.58	-33.40%	-1,691,009.71	-24.28%	31.43%
营业外收入	389,743.59	11.23%	0	0.00%	100.00%
营业外支出	188,895.44	5.44%	4,113,375.80	59.05%	-95.41%
净利润	-2,430,715.31	-70.01%	-4,378,782.84	-62.87%	44.49%

项目重大变动原因:

2018 年公司营业收入为 3,471,905.48 元, 较上年下降了 50.15%, 主要原因一是新项目尚未进入运营期, 不符合收入确认条件, 未形成营业收入。二是绍兴市区河道(府河至稽山路河段)水生态治理项目等大型项目于上年完成, 而本期签订的水治理项目, 项目规模较小, 未能实现较大规模的收入, 使得本期收入较上年同期有所下降。

2018 年公司营业成本为 2,683,439.42 元, 较上年下降了 46.97%, 主要原因是公司本期营业收入大幅下降, 营业成本相应下降所致。

2018 年公司财务费用为-4,942.49 元, 较上年增加了 51.99%, 主要原因是公司利用闲置资金购买理财产品, 使得银行存款平均余额降低, 产生的利息收入有所减少, 使得财务费用增加所致。

2018 年其他收益为 1,350,000.00 元, 较上年增加了 350.00%, 主要原因是本年南京市秦淮区金融发展办公室 2016 年第一批企业利用资本市场融资补贴和奖励资金等政府补助 1,350,000.00 元, 上年的补助为 300,000.00 元。

2018 年投资收益为 279,698.42 元, 原因为公司购买的理财产品收益较上年大幅提高所致。

2018 年资产处置收益为 0 元, 较上年增加 100%, 原因为本年没有资产处置。

2018 年公司营业利润为-1,159,537.58 元, 较上年增加了 31.43%, 本期营业利润为负数, 主要原因是公司本期营业收入大幅下滑, 毛利率略有下降, 但是公司的人员工资和日常开支并没有减少, 使得本期营业利润出现负数。本期营业利润较上年增加的主要原因是本期收到与经营活动相关的政府补助, 计入其他收益, 使得营业利润较上年有所增加。

2018 年公司营业外收入为 389,743.59 元, 较上年增加了 100%, 原因是宁波陆家河二期项目无需支付的项目尾款。

2018 年公司营业外支出为 188,895.44 元, 较上年减少了 95.41%, 主要原因本期未涉及诉讼赔款。

2018 年公司净利润为-2,430,715.31 元, 较上年增加了 44.49%, 主要原因是本期营业利润增加引起净利润增加。

(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	3,386,999.82	6,965,342.20	-51.37%
其他业务收入	84,905.66	-	100.00%
主营业务成本	2,683,439.42	5,060,242.27	-46.97%
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%
养护业务	3,119,498.29	89.85%	6,556,646.45	94.13%

工程业务	267,501.53	7.70%	408,695.75	5.87%
其他业务	84,905.66	2.45%	-	-

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%
华东地区	3,471,905.48	100%	6,965,342.20	100%

收入构成变动的的原因：

无。

(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	宁波市城区内河管理处	1,195,117.28	34.42%	否
2	吴江市盛泽水处理发展有限公司	808,704.79	23.29%	否
3	绍兴市河道综合整治投资开发有限公司	723,201.14	20.83%	否
4	新余市环境保护局仙女湖分局	267,501.53	7.70%	否
5	昆山市周庄水利（水务）站	252,414.49	7.27%	否
合计		3,246,939.23	93.51%	-

(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	温州远东液压有限公司	920,000.00	32.24%	否
2	淮安宜丰环境建设中心	790,000.00	27.69%	否
3	宁波市江北柳西翻水站管养中心	249,521.00	8.74%	否
4	南京华州环境工程有限公司	226,300.00	7.93%	否
5	苏州森淼环境建设有限公司	222,890.00	7.81%	否
合计		2,408,711.00	84.41%	-

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	-2,465,467.51	-2,893,494.65	14.79%
投资活动产生的现金流量净额	760,108.95	-3,840,342.45	119.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	

现金流量分析：

2018 年经营活动产生的现金流量净额为-2,465,467.51 元，较上年增加了 428,027.14 元，主要原因是公司获得政府新三板补助款，使得本期收到其他与经营活动有关的现金有所增加。

2018 年投资活动产生的现金流量净额为 760,108.95 元，较上年增加了 4,600,451.40 元，主要是上期购买理财产品净支出较大，使得上年支付其他与投资活动有关的现金较大，而本期购买理财产品与收回理财产品之间的净额较小，因此本年投资活动产生的现金流量净额较上年有所增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司以认缴出资的形式于 2017 年 9 月设立温州金禾水水务有限公司，为本公司全资子公司，登记机关为温州市市场监督管理局，公司法人为戴建华，认缴出资额为 150 万人民币，实缴出资额为 150 万人民币，约定以货币方式于 2018 年 8 月 18 日之前出资到位。

2、委托理财及衍生品投资情况

为了提高公司自有资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务正常发展，并保证公司经营资金需求的前提下。按照公司章程规定，经总经理批准公司于 2018 年 1 月起利用闲置资金滚动购买了 700 万元安全性高、低风险的短期理财产品，该产品当年获得 27.97 万元的理财收益。

(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.会计政策的变更

(1) 据国家规定，本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。公司按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

(2) 财政部于 2017 年 6 月 12 日发布了《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》以及《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》，根据该四项会计准则解释规定，自 2018 年 1 月 1 日起实施，除解释 9 号应进行追溯调整外，无需对比较数据进行追溯调整。

(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。我公司作为环保型科技企业，通过产品的技术优势降低了河道污水的处理成本，保护了生态环境，促进了经济的可持续发展。公司将一如既往的致力河道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，目前正有力推进水务投资项目，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。

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、客户相对集中的风险

公司 2017 年、2018 年前五大客户销售收入分别为 6,425,144.00 元和 3,246,939.23 元，占营业收入比例分别为 92.24%和 93.52%，存在客户相对集中的风险。上述风险的形成，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。如果未来客户的水环境治理养护方案发生变化，或者公司的产品或者服务质量不能持续满足客户要求，导致公司和客户的合作关系发生变化，将对公司的生产经营带来重大影响。

针对以上风险，公司目前正在积极开发新客户和新型业务，随着公司水环境治理项目的经验日益丰富，公司经营规模不断扩大，将降低公司对主要客户的依赖程度，公司经营更趋成熟和稳健。

2、技术被超越风险

微纳米技术是公司的核心竞争力，经过多年的技术研发及业务经验积累，公司已形成了以微纳米气泡技术为核心技术，多种技术工艺相结合的水环境治理技术，目前公司已取得 1 项发明专利、5 项实用新型专利。如公司无法继续加大研发投入，在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性,公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。

针对以上风险，公司将持续加大研发费用的投入，增加研发部的人员配置，提升公司核心竞争力，另外，公司将继续深化与河海大学、同济大学等高等院校的合作，加强了公司的技术创新及技术转化能力。

3、核心技术泄密风险

经过多年水环境治理行业的项目经验积累和研究探索，公司成功掌握并应用了多项核心技术和生产工艺，具有行业领先水平，是公司核心竞争力的重要组成部分。核心技术人员是公司核心竞争力的重要载体，若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。微纳米气泡发生器是公司的高新技术产品，公司为了保护专有技术而选取了长期合作伙伴，就微纳米气泡发生器采取签订定向加工和采购合同。如果长期合作伙伴加工商泄露公司的设计图纸及相关技术，也将造成公司的核心技术泄密。

针对以上风险，公司始终将核心技术作为企业发展的根本保障，公司在加大研发力度的同时，通过

及时申请知识产权保护的方式，保护公司的利益。此外，公司建立了严格的技术保密制度，与公司微纳米气泡发生器的加工供应商签订《保密协议》，以防止核心技术的外泄，并与核心岗位的相关人员签订了《保密协议》，以防内部泄密。

4、新市场开拓风险

公司主营业务是专业从事水环境污染治理及养护等服务，随着公司微纳米气泡技术的不断成熟以及资金实力、人才资源的增强，未来公司市场将逐步拓展到再生水深度净化、水源地保护、海绵城市建设、藻华防控等新领域。然而由于新的业务领域和市场在客户需求、产品特性、业务模式等方面与公司现有业务可能存在差异，如果公司不能根据这些新领域和新市场客户的需求开发适合其需要的产品并提供良好的服务，则可能面临新市场开拓风险。

针对以上风险，公司管理层本着谨慎性原则开拓新市场，开展深入市场调查，不断提升自身核心竞争力，尽量降低新市场开拓过程中的不利因素对公司经营和盈利情况的影响。

5、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人戴建华直接持有公司 99.995% 的股份，历任公司执行董事，对公司经营管理有较大影响力，若其利用其控制地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司正常运营、中小股东利益带来风险。

针对以上风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		10,706,500.00	10,706,500.00	62.20%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
上海亘晖信息技术有限公司	江苏金禾水环境科技股份有限公司	详见公告编号 2019-001	10,706,500.00	对方撤诉	2019年3月25日
总计	-	-	10,706,500.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

截至公告日止，对方已撤诉（详见公告 2019-003），不会对公司经营造成任何影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司股东戴建华、上官俏琴避免同业竞争的承诺。

履行情况：报告期内，公司股东严格履行上述承诺，未有任何违背。

2、公司董事、监事、高级管理人员规范关联交易的承诺。

履行情况：报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

3、公司董事、监事、高级管理人员承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本司股份总数的 25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

履行情况：报告期内，公司股东严格履行上述承诺，未有任何违背。

4、公司董事、监事、高级管理人员避免资金占用的承诺。

履行情况：报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

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	4,999,750	25.00%	-	4,999,750	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,999,750	25.00%	-	4,999,750	25.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,250	75.00%	-	15,000,250	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	14,999,250	74.995%	-	14,999,250	74.995%
	董事、监事、高管	1,000	0.005%	-	1,000	0.005%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		2				

(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	戴建华	19,999,000	99.995%	19,999,000	99.995%	14,999,250	4,999,750
2	上官俏琴	1,000	0.005%	1,000	0.005%	1,000	0
合计		20,000,000	100.00%	20,000,000	100.00%	15,000,250	4,999,750
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司董事戴建华与董事兼董事会秘书兼财务总监上官俏琴系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

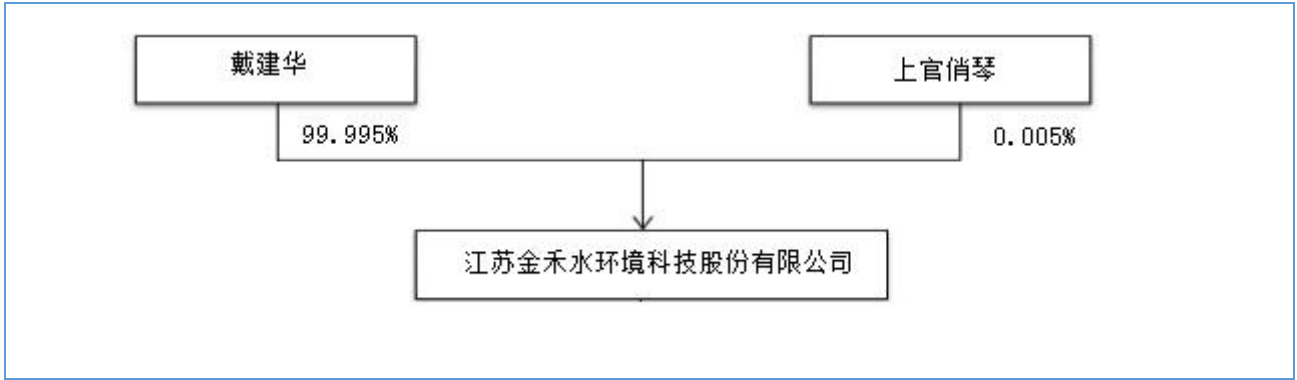
适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东与实际控制人是同一人。



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

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

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
戴建华	董事	男	1964年10月	大专	2018.8.13-2021.8.12	是
上官俏琴	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1968年12月	高中	2018.8.13-2021.8.12	是
宋宪忠	董事、总经理	男	1969年10月	硕士	2018.8.13-2021.8.12	否
王骁	董事、副总经理	男	1982年6月	硕士	2018.8.13-2021.8.12	是
刘燕	董事长、副总经理	女	1985年6月	本科	2018.8.13-2021.8.12	是
张光胜	监事会主席	男	1965年3月	初中	2018.8.13-2021.8.12	否
陈忠	监事	男	1986年8月	本科	2018.8.13-2021.8.12	否
纪波	监事	男	1990年2月	大专	2018.8.13-2021.8.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事戴建华与董事兼董事会秘书兼财务总监上官俏琴系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员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
戴建华	董事	19,999,000	0	19,999,000	99.995%	0
上官俏琴	董事、财务总监、 董事会秘书	1,000	0	1,000	0.005%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	100.00%	0

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
刘燕	董事、副总经理	新任	董事长、董事、副总经理	业务需要
宋宪忠	无	换届	董事、总经理	业务需要

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

刘燕，女，1985年6月5日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2007年6月至2010年2月就职于南京苏环环境科技有限公司，担任行政人员，2010年至今就职于江苏金禾水环境科技股份有限公司，历任行政经理、董事兼副总经理。

宋宪忠，男，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历（MBA），1992年8月—1995年11月，天津轧钢一厂助理工程师。1995年11月—2002年5月，摩托罗拉（中国）公司工程师，2002年5月—2008年5月，AMD（中国）半导体有限公司经理。2008年5月—2010年10月，尚德太阳能电力有限公司运营总监。2010年10月—2012年5月，苏州洽成电子有限公司董事长兼总经理。2012年5月—2013年8月，苏州能健电气有限公司总经理。2013年8月—2014年12月，上海核合企业管理咨询有限公司董事长。2014年12月至今苏州天大泰和自控仪表技术有限公司董事兼总经理。2006年12月至今，上海华碧检测技术有限公司公司创始股东。

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
财务人员	4	4
技术人员	3	4
销售人员	1	3
生产人员	6	5
行政管理人员	3	1
员工总计	17	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科	8	5
专科	5	6
专科以下	3	4
员工总计	17	17

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：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司员工总数为 17 人，具体构成情况如下：

1、人员变动：

截止至报告期末，公司在职员工 17 人，较报告期初总数不变。其中，技术人员增加 1 人，销售人员增加 2 人，工程人员减少 1 人，行政人员减少 2 人。

2、人才引进和招聘：

公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘会等，同时开拓了多个猎头中介及网络招聘渠道，招募优秀应届毕业生和专业能力人才，并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。

3、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系统的培训计划和人才培育项目，全面加强员工培训，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

4、人力资源管理体系完善：

本年公司梳理和完善了职位体系，明确晋升发展通道；完善了薪酬政策，提高了薪酬的规范性和竞争力；完善了以目标为导向绩效激励机制，建立了职称和专利的激励制度，有效的吸引人才，激励和保留员工，为公司的业务发展提供制度保障。

5、人事管理

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、事业、生育的社会保险和住房公积金。

6、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司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	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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。公司建了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，且相关的内容条款符合现行法律法规的要求。报告期内，三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形；决议内容均得到了有效执行，公司三会建立健全运行良好。

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，特别是中小股东的合法权益，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

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，公司能够依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

无。

(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	6	一、第一届董事会第十六次会议决议公告（2018.2.9）

		<p>1、审议通过《关于使用自有闲置资金购买低风险理财产品的议案》；</p> <p>二、第一届董事会第十七次会议决议公告（2018.3.29）</p> <p>1、审议通过《2017年年度报告及摘要》，并提交股东大会审议；</p> <p>2、审议通过《关于召开2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>三、第一届董事会第十八次会议决议公告（2018.5.25）</p> <p>1、审议通过《关于选举刘燕女士为公司董事长的议案》；</p> <p>四、第一届董事会第十九次会议决议公告（2018.8.7）</p> <p>1、审议《2018年半年度报告》；</p> <p>五、第一届董事会第二十次会议决议公告（2018.8.13）</p> <p>1、审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于召开2018年第一次临时股东大会会议的议案》；</p> <p>六、第二届董事会第一次会议决议公告（2018.8.30）</p> <p>1、审议通过《关于选举刘燕女士为第二届董事会董事长的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于聘任公司总经理、财务总监、董事会秘书的议案》。</p>
监事会	4	<p>一、第一届监事会第七次会议决议公告（2018.3.29）</p> <p>1、审议通过《2017年年度报告及摘要》；</p> <p>二、第一届监事会第八次会议决议公告（2018.8.7）</p> <p>1、审议通过《2018年半年度报告》议案；</p> <p>三、第一届监事会第九次会议决议公告（2018.8.13）</p> <p>1、审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>四、第二届监事会第一次会议决议公告（2018.8.30）</p> <p>1、审议通过《关于选举张光胜先生为第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	2	<p>一、江苏金禾水环境科技股份有限公司股东大会决议公告（2018.4.19）</p> <p>1、审议通过《2017年年度报告及摘要》；</p>

		<p>二、2018 年度第一次临时股东大会决议公告（2018.8.30）</p> <p>1、审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>
--	--	--

3、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，履行各自的权利和义务。公司根据相关法律、法规及全国中小企业股份转让系统等要求修改了公司《关于修改董事会议事规则的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《公司章程》，修改后的具体条款内容符合现行法律法规的要求。

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

- 1、公司做好年度及临时股东大会的安排组织工作。
- 2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保了公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、公司做好公司网站和信箱管理工作。公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查询、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。
- 4、公司做好投资者咨询电话的接听工作。公司设立专门的投资者咨询电话，便于公司投资者的咨询、沟通和联系。
- 5、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

（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，公司经营决策独立于股东或关联方。公司自主开展业务，以自己的名义对外签订合同，具有面向市场自主经营的能力。

报告期内，公司采购业务独立。

2、资产独立

公司主要资产包括运输工具、机器设备、知识产权等，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。公司目前不存在关联方占用公司资产等情况。

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

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，独立在银行开户、独立纳税。具有规范的财务会计制度。

5、机构独立

公司组织结构健全，已建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等完备的法人治理结构；公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司具有完备的内部管理制度，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。办公机构与股东单位、关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，

化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

1、内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

(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，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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，提高年报信息披露的质量和透明度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。报告期内，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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	天职业字[2019]8021 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2019.4.23
注册会计师姓名	曾莉、吴金忠
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
江苏金禾水环境科技股份有限公司全体股东：	
<h4>一、 审计意见</h4>	
<p>我们审计了后附的江苏金禾水环境科技股份有限公司（以下简称“江苏金禾水”）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。</p>	
<p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏金禾水 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。</p>	
<h4>二、 形成审计意见的基础</h4>	
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏金禾水，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	
<h4>三、 其他信息</h4>	
<p>江苏金禾水管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括江苏金禾水披露的年报中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>	
<p>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。</p>	

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，管理层负责评估江苏金禾水的持续经营能力，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。

治理层负责监督江苏金禾水的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

[以下无正文]

中国·北京
二〇一九年四月二十三日

中国注册会计师：曾莉
中国注册会计师：吴金忠

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	六、(一)	1,975,651.91	3,481,010.47
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	六、(二)	1,673,123.62	2,811,070.40
预付款项	六、(三)	607,014.21	844,886.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	178,969.00	198,719.21
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	3,994,394.86	2,794,770.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	3,161,225.01	4,435,976.04
流动资产合计		11,590,378.61	14,566,433.05
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	六、(七)	3,856,471.01	5,001,081.03
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	六、(八)	1,766,651.83	1,299,032.89
递延所得税资产	六、(九)		1,472,025.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,623,122.84	7,772,139.80
资产总计		17,213,501.45	22,338,572.85
流动负债：			
短期借款		-	-
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	六、(十)	305,984.51	531,739.75
预收款项	六、(十一)	763,101.74	1,320,406.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十二)	106,721.84	88,070.00
应交税费	六、(十三)	389,985.69	389,639.52
其他应付款	六、(十四)	48,557.94	116,501.09
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		1,614,351.72	2,446,356.81
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	六、(十五)		1,862,351.00
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			1,862,351.00
负债合计		1,614,351.72	4,308,707.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十六)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十七)	1,193,485.47	1,193,485.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十八)	121,516.24	121,516.24
一般风险准备			
未分配利润	六、(十九)	-5,715,851.98	-3,285,136.67
归属于母公司所有者权益合计		15,599,149.73	18,029,865.04
少数股东权益			
所有者权益合计		15,599,149.73	18,029,865.04
负债和所有者权益总计		17,213,501.45	22,338,572.85

法定代表人：刘燕

主管会计工作负责人：上官俏琴

会计机构负责人：上官俏琴

(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		1,942,544.18	3,473,256.32
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	十六、(一)	1,673,123.62	2,811,070.40
预付款项		65,574.21	844,886.40
其他应收款	十六、(二)	1,978,969.00	228,719.21
存货		3,510,335.23	2,794,770.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,275,707.81	4,435,976.04

流动资产合计		11,446,254.05	14,588,678.90
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	十六、（三）	1,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产		3,856,471.01	5,001,081.03
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		1,766,651.83	1,299,032.89
递延所得税资产			1,472,025.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,123,122.84	7,772,139.80
资产总计		18,569,376.89	22,360,818.70
流动负债：			
短期借款			
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		305,984.51	531,739.75
预收款项		763,101.74	1,320,406.45
应付职工薪酬		87,070.50	78,520.00
应交税费		389,985.69	389,639.52
其他应付款		48,557.94	116,501.09
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		1,594,700.38	2,436,806.81
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			1,862,351.00
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			1,862,351.00
负债合计		1,594,700.38	4,299,157.81
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,193,485.47	1,193,485.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		121,516.24	121,516.24
一般风险准备			
未分配利润		-4,340,325.20	-3,253,340.82
所有者权益合计		16,974,676.51	18,061,660.89
负债和所有者权益合计		18,569,376.89	22,360,818.70

(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	六、(二十)	3,471,905.48	6,965,342.20
其中：营业收入	六、(二十)	3,471,905.48	6,965,342.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、(二十)	6,261,141.48	8,151,382.75
其中：营业成本	六、(二十)	2,683,439.42	5,060,242.27
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	六、(二十一)	7,587.41	3,700.89
销售费用	六、(二十二)	527,900.87	476,156.01
管理费用	六、(二十三)	2,763,627.13	2,659,435.03
研发费用	六、(二十四)	298,418.96	267,995.70
财务费用	六、(二十五)	-4,942.49	-10,294.36

其中：利息费用			
利息收入	六、(二十五)	9,189.49	13,890.69
资产减值损失	六、(二十六)	-14,889.82	-37,857.09
加：其他收益	六、(二十七)	1,350,000.00	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	279,698.42	159,657.55
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）	六、(二十九)		-964,626.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,159,537.58	-1,691,009.71
加：营业外收入	六、(三十)	389,743.59	0
减：营业外支出	六、(三十一)	188,895.44	4,113,375.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-958,689.43	-5,804,385.51
减：所得税费用	六、(三十二)	1,472,025.88	-1,425,602.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,430,715.31	-4,378,782.84
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）		-2,430,715.31	-4,378,782.84
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		-2,430,715.31	-4,378,782.84
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		-2,430,715.31	-4,378,782.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,430,715.31	-4,378,782.84
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		-0.12	-0.22
(二)稀释每股收益		-0.12	-0.22

法定代表人：刘燕

主管会计工作负责人：上官俏琴

会计机构负责人：上官俏琴

(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	十六、(四)	5,006,388.28	6,965,342.20
减：营业成本	十六、(四)	2,939,239.84	5,060,242.27
税金及附加		7,587.41	3,700.89
销售费用		527,900.87	476,156.01
管理费用		2,679,315.47	2,359,638.57
研发费用		298,418.96	267,995.70
财务费用		-4,593.75	-10,289.45
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-14,889.82	-37,857.09
加：其他收益		1,350,000.00	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	260,784.05	159,657.55
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）			-964,626.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		184,193.35	-1,659,213.86
加：营业外收入		389,743.59	
减：营业外支出		188,895.44	4,113,375.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		385,041.50	-5,772,589.66
减：所得税费用		1,472,025.88	-1,425,602.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,086,984.38	-4,346,986.99
（一）持续经营净利润		-1,086,984.38	-4,346,986.99
（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		-1,086,984.38	-4,346,986.99
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		3,818,019.42	8,262,681.14
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		152,730.49	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	1,382,840.45	444,127.15
经营活动现金流入小计		5,353,590.36	8,706,808.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,574,440.55	6,845,553.89
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		1,492,945.72	1,281,223.79
支付的各项税费		6,551.44	204,387.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	3,745,120.16	3,269,137.84
经营活动现金流出小计		7,819,057.87	11,600,302.94
经营活动产生的现金流量净额		-2,465,467.51	-2,893,494.65
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		279,698.42	159,657.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			100,000.00

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	六、(三十三)	6,610,000.00	
投资活动现金流入小计		6,889,698.42	259,657.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		897,589.47	
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	六、(三十三)	5,232,000.00	4,100,000.00
投资活动现金流出小计		6,129,589.47	4,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		760,108.95	-3,840,342.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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	六、(三十四)	-1,705,358.56	-6,733,837.10
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十四)	3,287,044.72	10,020,881.82
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十四)	1,581,686.16	3,287,044.72

法定代表人：刘燕

主管会计工作负责人：上官俏琴

会计机构负责人：上官俏琴

(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		5,598,019.42	8,262,681.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,382,391.71	444,122.24
经营活动现金流入小计		6,980,411.13	8,706,803.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,877,794.26	6,844,792.39

支付给职工以及为职工支付的现金		1,192,951.99	1,259,734.53
支付的各项税费		6,551.44	204,387.42
支付其他与经营活动有关的现金		5,515,020.16	3,299,137.84
经营活动现金流出小计		8,592,317.85	11,608,052.18
经营活动产生的现金流量净额		-1,611,906.72	-2,901,248.80
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		260,784.05	159,657.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,100,000.00	
投资活动现金流入小计		4,360,784.05	259,657.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		897,589.47	
投资支付的现金		1,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,082,000.00	4,100,000.00
投资活动现金流出小计		4,479,589.47	4,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-118,805.42	-3,840,342.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-1,730,712.14	-6,741,591.25
加：期初现金及现金等价物余额		3,279,290.57	10,020,881.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,548,578.43	3,279,290.57

(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	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-3,285,136.67		18,029,865.04
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	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-3,285,136.67		18,029,865.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,430,715.31		-2,430,715.31
（一）综合收益总额											-2,430,715.31		-2,430,715.31
（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	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-5,715,851.98	15,599,149.73

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	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		1,093,646.17		22,408,647.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		1,093,646.17		22,408,647.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,378,782.84		-4,378,782.84
（一）综合收益总额											-4,378,782.84		-4,378,782.84
（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、本期末余额	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-3,285,136.67	18,029,865.04

法定代表人：刘燕

主管会计工作负责人：上官俏琴

会计机构负责人：上官俏琴

（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	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-3,253,340.82	18,061,660.89
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00			1,193,485.47				121,516.24		-3,253,340.82	18,061,660.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,086,984.38	-1,086,984.38	
（一）综合收益总额										-1,086,984.38	-1,086,984.38	
（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	20,000,000.00				1,193,485.47			121,516.24		-4,340,325.20	16,974,676.51

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	20,000,000.00				1,193,485.47			121,516.24		1,093,646.17	22,408,647.88	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,193,485.47			121,516.24		1,093,646.17	22,408,647.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,346,986.99	-4,346,986.99	
（一）综合收益总额										-4,346,986.99	-4,346,986.99	
（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	20,000,000.00				1,193,485.47			121,516.24		-3,253,340.82	18,061,660.89

江苏金禾水环境科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革

1、公司设立、首期出资

江苏金禾水环境科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)原名南京金禾水环境科技股份有限公司,由自然人股东戴建华、崔杰出资,于2009年5月18日在南京市成立,并取得南京市工商行政管理局颁发的注册号为320103000182274号的企业法人营业执照。公司成立时注册资本为人民币2000万元,由全体股东分期于2011年5月13日之前缴足。本期出资为首期出资,实收资本为人民币500万元,经南京三联会计师事务所有限公司审验,并于2009年5月15日出具“宁三联验字[2009]第A-043号”验资报告。

公司设立时各股东出资情况及出资比例如下:

股东姓名	出资额(万元)	所占比例(%)	股东性质
戴建华	275.00	55.00	自然人
崔杰	225.00	45.00	自然人
合计	<u>500.00</u>	<u>100</u>	

2009年5月18日,南京市工商行政管理局白下分局向南京金禾水环境科技有限公司核发了《企业法人营业执照》,注册号:320103000182274,法定代表人为戴建华,经营范围为环保技术开发、应用及咨询业务;环保设备研发、生产及销售;承接环保项目工程。住所地为南京市白下区高新技术产业园区创新区C幢015房。

2、公司第二期出资

2010年8月23日,根据公司股东会决议、公司章程相关规定,全体股东缴纳第二期出资1,000万元。

本次出资完成后,公司各股东出资情况及出资比例如下:

股东姓名	出资额(万元)	所占比例(%)	股东性质
戴建华	825.00	55.00	自然人
崔杰	675.00	45.00	自然人
合计	<u>1,500.00</u>	<u>100</u>	

2010年8月30日,南京市工商行政管理局白下分局向南京金禾水环境科技有限公司核发了《企业法人营业执照》,注册号:320103000182274,法定代表人为戴建华,经营范围为

环保技术开发、应用及咨询业务；环保设备研发、生产及销售；承接环保项目工程。住所地为南京市白下区高新技术产业园区创新区 C 幢 015 房。

3、公司第三期出资

2012年3月15日，根据公司股东会决议、公司章程相关规定，全体股东缴纳第三期出资500万元。

本次股权转让后，公司股东及股权结构变更如下：

股东姓名	出资额（万元）	所占比例（%）	股东性质
戴建华	1,100.00	55.00	自然人
崔杰	900.00	45.00	自然人
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>	

2012年3月21日，南京市工商行政管理局白下分局向南京金禾水环境科技有限公司核发了《企业法人营业执照》，注册号：320103000182274，法定代表人为戴建华，经营范围为环保技术开发、应用及咨询业务；环保设备研发、生产及销售；承接环保项目工程。住所地为南京市白下区高新技术产业园区创新区 C 幢 015 房。

4、有限责任公司变更为股份有限公司

2015年6月30日，公司召开股东会，决定以2015年6月30日为基准日将公司整体变更为股份有限公司。公司以2015年6月30日经审计的账面净资产额21,193,485.47元，折合为股份公司股本20,000,000股（每股面值1.00元），剩余1,193,485.47元计入股份公司资本公积。

股份公司发起人及相关持股情况如下：

发起人	持股数（股）	持股比例（%）	出资方式
戴建华	11,000,000.00	55.00	净资产折股
崔杰	9,000,000.00	45.00	净资产折股
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100</u>	

2015年8月31日，南京市工商行政管理局向南京金禾水环境科技股份有限公司核发了《企业法人营业执照》，注册号：320103000182274，法定代表人为戴建华，经营范围为环保技术开发、应用及咨询服务；环保设备研发、销售；承接环保项目工程。住所地为南京市秦淮区中山东路300号01幢1709室。

5、2016年至今第一次股权转让

2016年12月5日，股东戴建华、崔杰签署股份转让协议，由崔杰向戴建华转让100.00万股股份，转让价格为每股1.00元，占公司总股本的5.00%，股份转让后相关持股情况如下：

股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质
------	----------	---------	------

戴建华	1,200.00	60.00	自然人
崔杰	800.00	40.00	自然人
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>	

6、2016 年至今第二次股权转让

2016 年 12 月 8 日，股东戴建华、崔杰签署股份转让协议，由崔杰向戴建华转让 100.00 万股股份，转让价格为每股 1.00 元，占公司总股本的 5.00%，股份转让后相关持股情况如下：

股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质
戴建华	1,300.00	65.00	自然人
崔杰	700.00	35.00	自然人
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>	

7、2016 年至今第三次股权转让

2016 年 12 月 31 日，股东戴建华、崔杰签署股份转让协议，由崔杰向戴建华转让 25.00 万股股份，转让价格为每股 1.00 元，占公司总股本的 1.25%，股份转让后相关持股情况如下：

股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质
戴建华	1,325.00	66.25	自然人
崔杰	675.00	33.75	自然人
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>	

8、企业名称变更

2017 年 2 月 15 日，公司名称变为江苏金禾水环境科技股份有限公司。

9、2017 年至今第四次股权转让

2017 年 7 月 20 日，股东戴建华、崔杰签署股份转让协议，由崔杰向戴建华转让 75.00 万股股份，转让价格为每股 1.00 元，占公司总股本的 3.75%，股份转让后相关持股情况如下：

股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质
戴建华	1,400.00	70.00	自然人
崔杰	600.00	30.00	自然人
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>	

10、2017 年至今第五次股权转让

2017 年 7 月 28 日，股东戴建华、崔杰签署股份转让协议，由崔杰向戴建华转让 100.00 万股股份，转让价格为每股 1.00 元，占公司总股本的 5%，股份转让后相关持股情况如下：

股东姓名	持股数量(万股)	持股比例(%)	股东性质
戴建华	1,500.00	75.00	自然人
崔杰	500.00	25.00	自然人
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>	

11、2017 年至今第六次股权转让

2017 年 8 月 10 日，股东戴建华、崔杰签署股份转让协议，由崔杰向戴建华转让 100.00 万股股份，转让价格为每股 1.00 元，占公司总股本的 5%，股份转让后相关持股情况如下：

股东姓名	持股数量(万股)	持股比例(%)	股东性质
戴建华	1,600.00	80.00	自然人
崔杰	400.00	20.00	自然人
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>	

12、2017 年至今第七次股权转让

2017 年 8 月 17 日，股东戴建华、崔杰签署股份转让协议，由崔杰向戴建华转让 100.00 万股股份，转让价格为每股 1.00 元，占公司总股本的 5%，股份转让后相关持股情况如下：

股东姓名	持股数量(万股)	持股比例(%)	股东性质
戴建华	1,700.00	85.00	自然人
崔杰	300.00	15.00	自然人
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>	

13、2017 年至今第八次股权转让

2017 年 8 月 22 日，股东戴建华、崔杰签署股份转让协议，由崔杰向戴建华转让 100.00 万股股份，转让价格为每股 1.00 元，占公司总股本的 5%，股份转让后相关持股情况如下：

股东姓名	持股数量(万股)	持股比例(%)	股东性质
戴建华	1,800.00	90.00	自然人
崔杰	200.00	10.00	自然人
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>	

14、2017 年至今第九次股权转让

2017 年 8 月 25 日，股东戴建华、崔杰签署股份转让协议，由崔杰向戴建华转让 80.00 万股股份，转让价格为每股 1.00 元，占公司总股本的 4%，股份转让后相关持股情况如下：

股东姓名	持股数量(万股)	持股比例(%)	股东性质
戴建华	1,880.00	94.00	自然人
崔杰	120.00	6.00	自然人

合计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>
----	-----------------	------------

15、2017 年至今第十次股权转让

2017 年 8 月 29 日，股东戴建华、崔杰签署股份转让协议，由崔杰向戴建华转让 20.00 万股股份，转让价格为每股 1.00 元，占公司总股本的 1%，股份转让后相关持股情况如下：

股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质
戴建华	1,900.00	95.00	自然人
崔杰	100.00	5.00	自然人
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>	

16、2017 年至今第十一次股权转让

2017 年 9 月 1 日，股东戴建华、崔杰签署股份转让协议，由崔杰向戴建华转让 99.90 万股股份，向上官俏琴转让 0.1 万股股份，转让价格为每股 1.00 元，占公司总股本的 5%，股份转让后相关持股情况如下：

股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质
戴建华	1,999.90	99.995	自然人
上官俏琴	0.10	0.005	自然人
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>	

公司现注册资本为人民币 2000 万元。

法定代表人：刘燕。

现注册地：南京市秦淮区中山东路 300 号 01 幢 2103 室；

统一社会信用代码：9132010068673514X0。

所处行业：本公司属于水环境治理行业。

经营范围：环保技术开发、应用及咨询服务；环保设备研发、销售；环保设备维护、检测服务；承接环保项目工程。（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）

营业期限：2009 年 05 月 18 日至无固定期限。

本公司无母公司。

最终控制方是：自然人股东戴建华。

财务报告的批准报出机构：公司董事会。

财务报告批准报出日：2019 年 4 月 23 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以每日历年作为一个经营周期。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，

首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失

控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变

动风险很小的投资。

（九）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

本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。

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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；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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）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	应收款项的单项金额重大是指期末余额占应收账款总额 10%以上的客户；其他应收款项单项金额重大是指期末余额在 20 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	公司根据以前年度与之相同或类似的具有应收款项按账龄划分类似的信用风险特征的应收款项的组合
关联方组合	合并范围外的关联方及合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单项认定与账龄组合相结合
账龄组合	公司根据以前年度与之相同或类似的具有应收款项按账龄划分类似的信用风险特征的应收款项的组合

（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 1 年，以下同）	3.00	3.00
1 年-2 年	10.00	10.00
2 年-3 年	20.00	20.00
3 年-4 年	50.00	50.00
4 年-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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	不具有类似的信用风险特征组合
坏账准备的计提方法	单项认定

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

(十一) 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库存商品、处在生产过程中的在产品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 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。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资

的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）长期待摊费用

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。

（十五）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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期

利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬

的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

（十六）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十七）收入

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）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实际测定的完工进度。

(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。

针对本公司的会计政策：

本公司的具体业务包括销售环保设备和提供水环境养护服务，针对公司业务模式对应的收入确认原则如下：

(1) 设备销售合同

本公司按照合同约定销售相关的设备，该业务涉及设备的提供及安装、售后等条款，从合同条款上看，本公司提供设备并安装，需经甲方验收，因此风险报酬的转移时点为安装完毕后通过甲方验收。

(2) 水治理养护合同

公司与甲方签订养护合同，约定提供服务的水域位置以及对应的面积和单位面积的收费，每个月按照实际的水域面积结算，之后按照季度等方式支付款项，对于对应水域的治理需要的设备由本公司提供，在养护期到期后按照双方按照是否需要重新签订协议，该类服务合同一般签三年。该业务模式所有的设备归本公司所有，因此建设所需的设备归公司所有，收入确认的开始时点为甲方确认的安装验收日，收入的结束时点为合同约定的运营维护项目结束时间，按月确定各期的收入。

另外一种养护合同为产品销售后单独提供的养护合同，此种模式按照合同约定的期间确认对应的收入。

(3) 工程合同

公司与甲方签订工程合同或施工协议，承接水环境修复治理工程。合同协议中约定修复治理工程的施工水域、完工期、合同价款、验收标准、结算方式、售后服务。该类合同分阶段进行验收，一般分为初次达标验收、稳定达标验收两个

阶段。由于此类合同周期较短,通常6个月内均能完成,因此收入确认以取得甲方初次达标验收作为风险转移时点确认收入。

(十八) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,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。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。

(2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

4. 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,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司选择按照下列方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

（二十）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

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	17%，16%，6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
印花税	应税文书所载金额等	按应税行为适用不同税率

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司本年无税收优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）据国家相关规定，本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。公司按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	合并层面受影响的报表项目名称和金额
将“应收账款”与应收票据”合并为“应收票据及应收账款”列示	2018 年 12 月 31 日应收票据及应收账款列示金额 1,673,123.62 元， 2018 年 1 月 1 日应收票据及应收账款列示金额 2,811,070.40 元。
将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”列示	2018 年 12 月 31 日其他应收款列示金额 178,969.00 元；2018 年 1 月 1 日其他应收款列示金额 198,719.21 元。
将“固定资产清理”重分类至“固定资产”列示	2018 年 12 月 31 日固定资产列示金额 3,856,471.01 元；2018 年 1 月 1 日固定资产列示金额 5,001,081.03 元。
将“工程物资”重分类至“在建工程”列示	2018 年 12 月 31 日在建工程列示金额 0 元；2018 年 1 月 1 日在建工程列示金额 0 元。
将“应付票据”和“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”列示	2018 年 12 月 31 日应付票据及应付账款列示金额 305,984.51 元； 2018 年 1 月 1 日应付票据及应付账款列示金额 531,739.75 元。
将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”列示	2018 年 12 月 31 日其他应付款列示金额 48,557.94 元；2018 年 1 月 1 日其他应付款列示金额 116,501.09 元。
将“专项应付款”重分类至“长期应付款”列示	2018 年 12 月 31 日长期应付款列示金额 0 元；2018 年 1 月 1 日长期应付款列示金额 0 元。
新增“研发费用”报表科目，“研发费用”不再在“管理费用”科目核算	2018 年度报表增加研发费用 298,418.96 元，减少管理费用 298,418.96 元；2017 年度报表增加研发费用 267,995.70 元，减少管理费用 267,995.70 元。

在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目

2018 年度报表财务费用项下列示利息费用 0 元，列示利息收入 9,189.49 元；2017 年度报表财务费用项下列示利息费用 0 元，列示利息收入 13,890.69 元。

(续上表)

会计政策变更的内容和原因	母公司层面受影响的报表项目名称和金额
将“应收账款”与应收票据”合并为“应收票据及应收账款”列示	2018 年 12 月 31 日应收票据及应收账款列示金额 1,673,123.62 元， 2018 年 1 月 1 日应收票据及应收账款列示金额 2,811,070.40 元。
将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”列示	2018 年 12 月 31 日其他应收款列示金额 1,978,969.00 元；2018 年 1 月 1 日其他应收款列示金额 228,719.21 元。
将“固定资产清理”重分类至“固定资产”列示	2018 年 12 月 31 日固定资产列示金额 3,856,471.01 元；2018 年 1 月 1 日固定资产列示金额 5,001,081.03 元。
将“工程物资”重分类至“在建工程”列示	2018 年 12 月 31 日在建工程列示金额 0 元；2018 年 1 月 1 日在建工 程列示金额 0 元。
将“应付票据”和“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”列示	2018 年 12 月 31 日应付票据及应付账款列示金额 305,984.51 元； 2018 年 1 月 1 日应付票据及应付账款列示金额 531,739.75 元。
将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”列示	2018 年 12 月 31 日其他应付款列示金额 48,557.94 元；2018 年 1 月 1 日其他应付款列示金额 116,501.09 元。
将“专项应付款”重分类至“长期应付款”列示	2018 年 12 月 31 日长期应付款列示金额 0 元；2018 年 1 月 1 日长期 应付款列示金额 0 元。
新增“研发费用”报表科目，“研发费用”不再在“管理费用”科目核算	2018 年度报表增加研发费用 298,418.96 元，减少管理费用 298,418.96 元；2017 年度报表增加研发费用 267,995.70 元，减少 管理费用 267,995.70 元。
在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目	2018 年度报表财务费用项下列示利息费用 0 元，列示利息收入 8,740.75 元；2017 年度报表财务费用项下列示利息费用 0 元，列示 利息收入 13,885.78 元。

(2) 财政部于 2017 年 6 月 12 日发布了《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》以及《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》，根据该四项会计准则解释规定，自 2018 年 1 月 1 日起实施，除解释 9 号应进行追溯调整外，无需对比较数据进行追溯调整。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	37,463.94	7,299.40
银行存款	1,544,000.91	3,279,745.32
其他货币资金	394,187.06	193,965.75
合计	<u>1,975,651.91</u>	<u>3,481,010.47</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项393,965.75元。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	
应收账款	1,473,123.62	2,811,070.40
合计	<u>1,673,123.62</u>	<u>2,811,070.40</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	
合计	<u>200,000.00</u>	

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,586,788.54	100.00	113,664.92	7.16	1,473,123.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>1,586,788.54</u>	<u>100</u>	<u>113,664.92</u>		<u>1,473,123.62</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,935,724.39	100.00	124,653.99	4.25	2,811,070.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>2,935,724.39</u>	<u>100</u>	<u>124,653.99</u>		<u>2,811,070.40</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,470,230.54	44,106.92	3.00
3-4年(含4年)	94,000.00	47,000.00	50.00
5年以上	22,558.00	22,558.00	100.00
合计	<u>1,586,788.54</u>	<u>113,664.92</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	73,585.92

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
昆山市周庄水利（水务）站	69,856.35	1年以内坏账转回
绍兴市河道综合整治投资开发有限公司	12,059.68	1年以内坏账转回
合计	<u>81,916.03</u>	

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
绍兴市河道综合整治投资开发有限公司	602,617.00	37.98	18,078.51
吴江市盛泽水处理发展有限公司	477,613.54	30.10	14,328.41
昆山市周庄水利（水务）站	300,000.00	18.91	9,000.00
宁波市政工程建设集团股份有限公司	94,000.00	5.92	47,000.00
吴江今典装饰设计工程有限公司	90,000.00	5.67	2,700.00
合计	<u>1,564,230.54</u>	<u>98.58</u>	<u>91,106.92</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(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	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内（含1年）	550,614.21	90.71	844,886.40	100
1-2年（含2年）	56,400.00	9.29		
合计	<u>607,014.21</u>	<u>100</u>	<u>844,886.40</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
正坚建设有限公司	500,000.00	82.37

德州锦旺土工材料有限公司	37,440.00	6.17
永嘉县东达泵阀有限公司	56,400.00	9.29
国网浙江省电力公司宁波供电公司	6,681.00	1.10
浙江鸿银项目管理有限公司	4,000.00	0.66
合计	<u>604,521.00</u>	<u>99.59</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	178,969.00	198,719.21
合计	<u>178,969.00</u>	<u>198,719.21</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	198,250.00	100.00	19,281.00	9.73	178,969.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>198,250.00</u>	<u>100</u>	<u>19,281.00</u>		<u>178,969.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	221,900.96	100.00	23,181.75	10.45	198,719.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款					
合计	<u>221,900.96</u>	<u>100</u>	<u>23,181.75</u>		<u>198,719.21</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	57,800.00	1,734.00	3.00
1-2年(含2年)	131,870.00	13,187.00	10.00
3-4年(含4年)	2,000.00	1,000.00	50.00
4-5年(含5年)	6,440.00	3,220.00	50.00
5年以上	140.00	140.00	100.00
合计	<u>198,250.00</u>	<u>19,281.00</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	6,440.00	37,992.40
押金及保证金	191,810.00	183,908.56
合计	<u>198,250.00</u>	<u>221,900.96</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	3,900.75

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备期末余 额
温州市行政审批与公共资 源交易服务管理中心	押金及保证金	100,000.00	1-2年(含2年)	50.44	10,000.00
瑞安市锦湖街道办事处	押金及保证金	31,870.00	1-2年(含2年)	16.08	3,187.00

苏州市公共资源交易中心	押金及保证金	23,800.00	1年以内(含1年)	12.01	714.00
吴江分中心					
李晓玲	押金及保证金	18,000.00	1年以内(含1年)	9.08	540.00
南京市公共资源交易中心	押金及保证金	16,000.00	1年以内(含1年)	8.07	480.00
合计		<u>189,670.00</u>		<u>95.68</u>	<u>14,921.00</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额	
	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	1,723,960.24		1,723,960.24	1,341,433.32	1,341,433.32
库存商品	2,270,434.62		2,270,434.62	1,453,337.21	1,453,337.21
合计	<u>3,994,394.86</u>		<u>3,994,394.86</u>	<u>2,794,770.53</u>	<u>2,794,770.53</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	2,722,000.00	4,100,000.00
预付房租等待摊费用	137,142.82	137,142.85
留抵税额	302,082.19	82,348.98
绍兴市区河道水生态治理项目		116,484.21
合计	<u>3,161,225.01</u>	<u>4,435,976.04</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,856,471.01	5,001,081.03
合计	<u>3,856,471.01</u>	<u>5,001,081.03</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>7,456,773.08</u>	<u>174,543.00</u>	<u>134,836.09</u>	<u>260,538.54</u>	<u>8,026,690.71</u>
2. 本期增加金额			<u>32,838.41</u>		<u>32,838.41</u>
(1) 购置			32,838.41		<u>32,838.41</u>
3. 本期减少金额	789,743.59				<u>789,743.59</u>
(1) 处置或报废					
(2) 转入长期待摊	789,743.59				<u>789,743.59</u>
4. 期末余额	<u>6,667,029.49</u>	<u>174,543.00</u>	<u>167,674.50</u>	<u>260,538.54</u>	<u>7,269,785.53</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>2,494,246.81</u>	<u>165,815.85</u>	<u>128,094.25</u>	<u>237,452.77</u>	<u>3,025,609.68</u>
2. 本期增加金额	<u>766,367.88</u>		<u>8,151.43</u>	<u>7,070.15</u>	<u>781,589.46</u>
(1) 计提	766,367.88		8,151.43	7,070.15	<u>781,589.46</u>
3. 本期减少金额	<u>393,884.62</u>				<u>393,884.62</u>
(1) 处置或报废					
(2) 转入长期待摊	393,884.62				<u>393,884.62</u>
4. 期末余额	<u>2,866,730.07</u>	<u>165,815.85</u>	<u>136,245.68</u>	<u>244,522.92</u>	<u>3,413,314.52</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>3,800,299.42</u>	<u>8,727.15</u>	<u>31,428.82</u>	<u>16,015.62</u>	<u>3,856,471.01</u>
2. 期初账面价值	<u>4,962,526.27</u>	<u>8,727.15</u>	<u>6,741.84</u>	<u>23,085.77</u>	<u>5,001,081.03</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,923,076.92	2,625,655.73		3,297,421.19	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
宁波再生水回佣研究 (二期)项目	1,299,032.89		666,930.07		632,102.82
盛泽镇盛溪河河道生态 修复		1,260,610.03	126,061.02		1,134,549.01
合计	<u>1,299,032.89</u>	<u>1,260,610.03</u>	<u>792,991.09</u>		<u>1,766,651.83</u>

(九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			147,835.74	36,958.94
可抵扣亏损			5,740,267.78	1,435,066.94
合计			<u>5,888,103.52</u>	<u>1,472,025.88</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,411,628.30	
可抵扣亏损	5,347,312.23	31,795.85
合计	<u>6,758,940.53</u>	<u>31,795.85</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	5,282,263.68	31,795.85	
2023	65,048.55		
合计	<u>5,347,312.23</u>	<u>31,795.85</u>	

(十) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	305,984.51	531,739.75
合计	<u>305,984.51</u>	<u>531,739.75</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	86,386.40	476,953.59
项目安装款	219,598.11	54,786.16
合计	<u>305,984.51</u>	<u>531,739.75</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
养护费	763,101.74	1,320,406.45
合计	<u>763,101.74</u>	<u>1,320,406.45</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
丽水市水利运行管理有限公司	743,550.00	水质验收尚未通过
合计	<u>743,550.00</u>	

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	88,070.00	1,367,046.36	1,348,394.52	106,721.84
二、离职后福利中-设定提存计划负债		125,339.91	125,339.91	
合计	<u>88,070.00</u>	<u>1,492,386.27</u>	<u>1,473,734.43</u>	<u>106,721.84</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	88,070.00	1,098,355.21	1,091,220.37	95,204.84
二、职工福利费		171,794.04	160,277.04	11,517.00
三、社会保险费		63,634.11	63,634.11	

其中：医疗保险费	57,849.19	57,849.19
工伤保险费	642.77	642.77
生育保险费	5,142.15	5,142.15
四、住房公积金	28,219.00	28,219.00
五、工会经费和职工教育经费	5,044.00	5,044.00
六、短期带薪缺勤		
七、短期利润分享计划		
八、其他短期薪酬		
合 计	<u>88,070.00</u>	<u>1,367,046.36</u>
		<u>1,348,394.52</u>
		<u>106,721.84</u>

3. 设定提存计划列示

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		122,126.06	122,126.06	
2. 失业保险费		3,213.85	3,213.85	
合计		<u>125,339.91</u>	<u>125,339.91</u>	

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	387,706.58	387,706.58
2. 城市维护建设税	599.42	
3. 教育费附加	428.15	
4. 代扣代缴个人所得税	1,243.14	1,932.94
5. 印花税	8.40	
合计	<u>389,985.69</u>	<u>389,639.52</u>

(十四) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	48,557.94	116,501.09
合计	<u>48,557.94</u>	<u>116,501.09</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工往来款	48,557.94	16,501.09

保证金		100,000.00
合计	<u>48,557.94</u>	<u>116,501.09</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款
无。

(十五) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼赔款		1,862,351.00	与天津昌懋相关诉讼
合计		<u>1,862,351.00</u>	

(十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>15,000,250.00</u>						<u>15,000,250.00</u>
1. 其他内资持股	<u>15,000,250.00</u>						<u>15,000,250.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	15,000,250.00						15,000,250.00
二、无限售条件流通股份	<u>4,999,750.00</u>						<u>4,999,750.00</u>
1. 人民币普通股	4,999,750.00						4,999,750.00
股份合计	<u>20,000,000.00</u>						<u>20,000,000.00</u>

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,193,485.47			1,193,485.47
合计	<u>1,193,485.47</u>			<u>1,193,485.47</u>

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	121,516.24			121,516.24
合计	<u>121,516.24</u>			<u>121,516.24</u>

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-3,285,136.67	1,093,646.17

调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）

调整后期初未分配利润	-3,285,136.67	1,093,646.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,430,715.31	-4,378,782.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-5,715,851.98</u>	<u>-3,285,136.67</u>

（二十）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>3,386,999.82</u>	<u>2,683,439.42</u>	<u>6,965,342.20</u>	<u>5,060,242.27</u>
其中：养护	3,119,498.29	2,666,365.80	6,556,646.45	4,769,376.37
工程	267,501.53	17,073.62	408,695.75	290,865.90
其他业务	84,905.66			
合计	<u>3,471,905.48</u>	<u>2,683,439.42</u>	<u>6,965,342.20</u>	<u>5,060,242.27</u>

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	4,249.36	531.89	应缴流转税税额的7%
教育费附加	1,821.15	243.42	应缴流转税税额的3%
地方教育费及附加	1,214.10	162.29	应缴流转税税额的2%
印花税	302.80	2,402.21	按应税行为适用不同税率
其他		361.08	应缴流转税税额的1%
合计	<u>7,587.41</u>	<u>3,700.89</u>	

（二十二）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务宣传广告费	52,615.33	16,243.68
职工薪酬	136,324.34	130,288.62
差旅费	208,165.82	218,732.92
招待费	129,595.38	104,614.79
会务费	1,200.00	6,276.00
合计	<u>527,900.87</u>	<u>476,156.01</u>

(二十三) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	884,165.51	888,356.20
房租	205,714.32	320,761.92
折旧费	726,402.84	512,910.39
办公费	132,590.40	213,718.69
汽车费用	61,840.64	108,579.06
交通费	19,010.80	11,893.60
专利年费	15,713.59	13,200.00
运费	700.00	21,047.25
咨询服务费	442,155.16	267,591.14
其他	8,032.20	18,842.62
修理费	267,301.67	14,538.46
合计	<u>2,763,627.13</u>	<u>2,391,439.33</u>

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	262,158.70	267,995.70
研发装备	36,260.26	
合计	<u>298,418.96</u>	<u>267,995.70</u>

(二十五) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	9,189.49	13,890.69
手续费及其他	4,247.00	3,596.33
合计	<u>-4,942.49</u>	<u>-10,294.36</u>

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-14,889.82	-37,857.09
合计	<u>-14,889.82</u>	<u>-37,857.09</u>

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
省级财政促进金融业创新发展专项引导资金		300,000.00
南京市新三板企业专项补助	1,350,000.00	
合计	<u>1,350,000.00</u>	<u>300,000.00</u>

(二十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	279,698.42	159,657.55
合计	<u>279,698.42</u>	<u>159,657.55</u>

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		-964,626.71
合计	—	<u>-964,626.71</u>

(三十) 营业外收入

1. 分类列示

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
无需支付的项目尾款	389,743.59		389,743.59
合计	<u>389,743.59</u>		<u>389,743.59</u>

(三十一) 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
非常损失	156,736.20	409.66	156,736.20
诉讼赔款	32,159.24	1,862,351.00	32,159.24
项目违约金		2,250,615.14	
合计	<u>188,895.44</u>	<u>4,113,375.80</u>	<u>188,895.44</u>

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	1,472,025.88	-1,425,602.67

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-958,689.43	-5,804,385.51

按法定税率计算的所得税费用	-239,672.36	-1,451,096.38
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,912.07	17,544.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,681,786.17	7,948.96
所得税费用合计	<u>1,472,025.88</u>	<u>-1,425,602.67</u>

（三十三）现金流量表项目注释

1. 收到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
银行利息收入	9,189.49	13,890.69
员工往来款		24,967.42
收回投标保证金	23,650.96	105,269.04
政府补助	1,350,000.00	300,000.00
合计	<u>1,382,840.45</u>	<u>444,127.15</u>

2. 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
当期发生的付现费用	1,614,826.01	1,018,113.04
保证金	200,000.00	
诉讼赔款	1,862,351.00	
支付滞纳金		409.66
支付履约保证金	67,943.15	
项目违约金		2,250,615.14
合计	<u>3,745,120.16</u>	<u>3,269,137.84</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	6,610,000.00	
合计	<u>6,610,000.00</u>	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	5,232,000.00	4,100,000.00

合计

5,232,000.004,100,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,430,715.31	-4,378,782.84
加：资产减值准备	-14,889.82	-37,857.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	781,589.46	777,986.20
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	909,475.30	1,758,150.44
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）		964,626.71
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-279,698.42	-159,657.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,472,025.88	-1,425,602.67
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）	-1,199,624.33	-1,616,111.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	990,725.82	1,572,421.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,694,356.09	-348,667.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-2,465,467.51</u>	<u>-2,893,494.65</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,581,686.16	3,287,044.72
减：现金的期初余额	3,287,044.72	10,020,881.82
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	<u>-1,705,358.56</u>	<u>-6,733,837.10</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,581,686.16	3,287,044.72
其中：库存现金	37,463.94	7,299.40
可随时用于支付的银行存款	1,544,000.91	3,279,745.32
可随时用于支付的其他货币资金	221.31	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,581,686.16	3,287,044.72
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	393,965.75	193,965.75

(三十五) 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	393,965.75	保函保证金
合计	393,965.75	

(三十六) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
南京市新三板企业专项补助	1,350,000.00	其他收益	1,350,000.00
合计	1,350,000.00		1,350,000.00

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
温州金禾水水务有限公司	温州	温州	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100		100	投资成立

2. 重要非全资子公司

无。

九、与金融工具相关的风险

无。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司控制人信息

关联方名称	持股比例 (%)	与本公司关系
戴建华	99.995	股东

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1。

(四) 关联方交易

1. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	88,429.09	152,756.00

(五) 关联方应收应付款项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

2018年12月，上海亘晖技术有限公司向南京市中级人民法院提起诉讼，主张江苏金禾水环境科技股份有限公司支付其2009年7月至2016年9月技术使用费约10,706,500.00元。该公司股东为崔杰及其配偶吴胤，崔杰为江苏金禾水环境科技股份有限公司原股东之一。2019

年2月，该诉讼进行了第一次开庭交换证据。2019年3月13日原告向南京市中级人民法院提出撤诉申请，2019年3月19日，南京市中级人民法院作出（2018）苏01民初3481号民事裁定书，裁决准许原告撤回起诉。

除上述事项外，截至本财务报告报出日止，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组。

（二）资产置换

（1）非货币性资产交换

本公司报告期内无需要披露的非货币性资产交换。

（2）其他资产置换

本公司报告期内无需要披露的其他资产置换。

（三）年金计划

本公司报告期内无需要披露的年金计划。

（四）终止经营

本公司报告期内无需要披露的终止经营情况。

（五）借款费用

当期无需资本化的借款费用。

（六）外币折算

报告期内无需要披露的外币折算。

（七）租赁

报告期内无需要披露的租赁事项。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	

应收账款	1,473,123.62	2,811,070.40
合计	<u>1,673,123.62</u>	<u>2,811,070.40</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	
合计	<u>200,000.00</u>	

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,586,788.54	100.00	113,664.92	7.16			1,473,123.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>1,586,788.54</u>	<u>100</u>	<u>113,664.92</u>				<u>1,473,123.62</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,935,724.39	100.00	124,653.99	4.25			2,811,070.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>2,935,724.39</u>	<u>100</u>	<u>124,653.99</u>				<u>2,811,070.40</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	1,470,230.54	44,106.92	3.00
3-4年(含4年)	94,000.00	47,000.00	50.00
5年以上	22,558.00	22,558.00	100.00
合计	<u>1,586,788.54</u>	<u>113,664.92</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	73,585.92
本期收回或转回的应收账款坏账准备	84,574.99

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
昆山市周庄水利(水务)站	69,856.35	1年以内坏账转回
绍兴市河道综合整治投资开发有限公司	12,059.68	1年以内坏账转回
合计	<u>81,916.03</u>	

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
绍兴市河道综合整治投资开发有限公司	602,617.00	37.98	18,078.51
吴江市盛泽水处理发展有限公司	477,613.54	30.10	14,328.41
昆山市周庄水利(水务)站	300,000.00	18.91	9,000.00
宁波市政工程建设集团股份有限公司	94,000.00	5.92	47,000.00
吴江今典装饰设计工程有限公司	90,000.00	5.67	2,700.00
合计	<u>1,564,230.54</u>	<u>98.58</u>	<u>91,106.92</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,978,969.00	228,719.21
合计	<u>1,978,969.00</u>	<u>228,719.21</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,998,250.00	100.00	19,281.00	0.96	1,978,969.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,998,250.00</u>	<u>100</u>	<u>19,281.00</u>		<u>1,978,969.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	251,900.96	100.00	23,181.75	9.20	228,719.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

其他应收款

合计 251,900.96 100 23,181.75 228,719.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	57,800.00	1,734.00	3.00
1-2年 (含2年)	131,870.00	13,187.00	10.00
3-4年 (含4年)	2,000.00	1,000.00	50.00
4-5年 (含5年)	6,440.00	3,220.00	50.00
5年以上	140.00	140.00	100.00
合计	<u>198,250.00</u>	<u>19,281.00</u>	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
合并范围内关联方	1,800,000.00			合并范围内关联方，收回可能性高
合计	<u>1,800,000.00</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	6,440.00	37,992.40
押金及保证金	191,810.00	183,908.56
关联方往来款	1,800,000.00	30,000.00
合计	<u>1,998,250.00</u>	<u>251,900.96</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	3,900.75

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
温州金禾水水务有限公司	关联方往来款	1,800,000.00	1年以内	90.08	

温州市行政审批与公共资源交易服务管理中心	押金及保证金	100,000.00	1-2年	5.00	10,000.00
瑞安市锦湖街道办事处	押金及保证金	31,870.00	1-2年	1.59	3,187.00
苏州市公共资源交易中心吴江分中心	押金及保证金	23,800.00	1年以内	1.19	714.00
李晓玲	押金及保证金	18,000.00	1年以内	0.90	540.00
合计		<u>1,973,670.00</u>		<u>98.76</u>	<u>14,441.00</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(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	1,500,000.00		1,500,000.00			
合计	<u>1,500,000.00</u>		<u>1,500,000.00</u>			

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
温州金禾水务有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
合计		<u>1,500,000.00</u>		<u>1,500,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>3,386,999.82</u>	<u>2,683,439.42</u>	<u>6,965,342.20</u>	<u>5,060,242.27</u>
其中：养护工程	3,119,498.29	2,666,365.80	6,556,646.45	4,769,376.37
	267,501.53	17,073.62	408,695.75	290,865.90
其他业务	1,619,388.46	255,800.42		
合计	<u>5,006,388.28</u>	<u>2,939,239.84</u>	<u>6,965,342.20</u>	<u>5,060,242.27</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非保本非保收益中低风险理财产品取得的投资收益	260,784.05	159,657.55
合计	<u>260,784.05</u>	<u>159,657.55</u>

十七、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	1,350,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	279,698.42	
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		

(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200,848.15
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>1,830,546.57</u>
减：所得税影响金额	457,636.64
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,372,909.93</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,372,909.93
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.46	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.62	-0.19	-0.19

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