



**环美科技**  
NEEQ : 839553

**南京环美科技股份有限公司**  
Nan Jing Beautiful Environment Science & Technology Co.,Ltd.



**南京环美科技股份有限公司**  
Nan Jing Beautiful Environment Science & Technology Co.,Ltd.

核心价值观：敬天爱人 厚德载物  
企业使命：让我们一起用专业成就尊严  
企业愿景：做中国优质的环境服务商  
企业定位：整体解决方案提供商及专业化运营服务商

**To do the quality of China's environmental service provider**  
做中国优质的环境服务商

公司成立于

**2004**年



---

**公司简介**

南京环美科技股份有限公司系由南京环美科技实业有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司自2004年4月成立以来，一直专注于专业从事国家危险废物处理，目前为国家高新技术企业，已成为水处理的专业化综合服务商，致力于为客户提供固体废物污染控制整体解决方案的个性化服务。服务内容包括垃圾渗滤液、餐厨垃圾、厨余及混合垃圾、生活垃圾焚烧渗滤液、市政污水、产业园区废水、环境修复等重污染废水、废气在内的多领域技术并提供整体综合解决方案。

公司拥有十多年的不断沉淀和发展壮大，目前拥有一流的专业技术人员、管理团队和运营团队，在固废的工业垃圾渗滤液及各类行业、遍布全国各地，从事各类废水处理的社会化运营服务并不断融合上下游的产业链。

公司拥有优秀的工程业绩和运营科学管理，于2013年成功引进战略投资者美企上市公司：中材科技股份有限公司，拓展了融资渠道，变更了商业模式，提升了经营水平。

公司于2016年10月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌，成功登陆“新三板”，证券简称“环美科技”，证券代码：839553。



**半年度报告**

**2019**

## 公司半年度大事记



2019 年 4 月，公司与阜阳市环境卫生管理局签订了合同编号为 FGGJ-GC2019 的《阜阳市新建 300m<sup>3</sup>/d 生活垃圾渗滤液处理站施工总承包（EPC）及委托运营服务项目》的项目合同。



2019 年 4 月，公司与宣城市惠生垃圾清运处置有限责任公司签订了项目编号为 XZQ-GC-GK-2019-003 的《宣城市古泉生活垃圾填埋场渗滤液处理站扩能改造施工总承包（EPC）及委托运营服务采购项目》的项目合同。



2019 年 4 月，公司与蒙城环蒙再生能源有限公司签订了合同编号为 HMWTE-施工-004 的《蒙城县生活垃圾焚烧发电 PPP 项目渗滤液处理站工程（设计、施工一体化）》的项目合同。



2019 年 6 月，公司中标了编号为 NJZC-2019GK0091 的《南京市雨花台区南站片区水质净化服务》项目。



2019 年 5 月，公司成为南京市工程技术研究中心。



2019 年 5 月，公司成为南京市生活垃圾渗滤液处理工程研究中心。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	南京环美科技股份有限公司
股东大会	指	南京环美科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京环美科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京环美科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上期、上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《南京环美科技股份有限公司章程》
厚积投资	指	南京厚积投资发展中心（有限合伙）
3R	指	减量化、再使用、再循环

## 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。

公司负责人陆东蛟、主管会计工作负责人杨文娟及会计机构负责人（会计主管人员）杨文娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司综合部
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京环美科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nan Jing Beautiful Environment Science&Technology Co.,Ltd.
证券简称	环美科技
证券代码	839553
法定代表人	陆东蛟
办公地址	南京市浦口区桥林街道兰花路8号4号办公楼3楼302室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨文娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	025-52801185
传真	025-52801185
电子邮箱	wenjuan-yang@njhmkj.com.cn
公司网址	http://www.njhmkj.com.cn
联系地址及邮政编码	南京市雨花西路安德里30号 210012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司综合部

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年4月6日
挂牌时间	2016年11月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水的生产和供应业-水的生产和供应业-污水处理及其再生利用-污水处理及其再生利用
主要产品与服务项目	从事垃圾渗滤液处理站的投资、设计、施工总承包、托管运营与技术服务，渗滤液处理技术设备的研发、设计、集成与生产。面向政府单位、国营及私营企业，主要应用于城市生活垃圾渗滤液处理站。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陆东蛟
实际控制人及其一致行动人	陆东蛟

#### 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	91320100759495731Q	否
注册地址	南京市浦口区桥林街道兰花路 8 号 4 号办公楼 3 楼 302 室	否
注册资本（元）	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	22,152,694.95	31,646,324.19	-30.00%
毛利率%	41.60%	36.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,379,508.06	4,161,577.63	-42.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,170,858.63	4,144,206.37	-47.62%
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）	6.01%	14.14%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	5.48%	14.08%	-
基本每股收益	0.24	0.42	-42.82%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	97,478,170.27	79,337,784.24	22.86%
负债总计	50,065,025.79	34,850,751.76	43.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,772,171.56	38,392,663.50	6.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.08	3.84	6.20%
资产负债率%（母公司）	54.82%	40.66%	-
资产负债率%（合并）	51.36%	43.93%	-
流动比率	1.15	1.14	-
利息保障倍数	7.74	27.45	-

### 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	-14,128,615.67	-8,677,561.83	-62.82%
应收账款周转率	0.82	1.85	-
存货周转率	28.54	3.83	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.86%	0.47%	-



营业收入增长率%	-30.00%	187.37%	-
净利润增长率%	-43.34%	76.84%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	250,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,400.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>245,599.33</b>
所得税影响数	36,949.90
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>208,649.43</b>

## 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 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

1、公司产品与服务：从事垃圾渗滤液处理站的投资、设计、施工总承包、托管运营与技术咨询服务，渗滤液处理技术设备的研发、设计、集成与生产，主要应用于城市生活垃圾渗滤液处理站。公司经营范围：污水水处理及资源化、给水和纯水处理、海水淡化、中水回用、水资源管理、生态工程和生态修复、固体废弃物处理处置、土壤修复、废气治理、区域流域环境综合整治等技术与开发、设备及材料制造与销售；工程咨询、工程设计与建设、技术服务、托管运营等；与自营产品相关的进出口业务；企业以自有资金对环保项目进行建设及运营；生活垃圾、餐厨垃圾回收利用处理；垃圾填埋场封场；中转站的建设、运营管理；垃圾分类、再生资源回收；道路清扫和保洁服务、生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；环卫设备设施生产、销售与维修、维护；环卫信息及工程咨询与服务；与环卫工程有关的网络信息发布；企业以自有资金对环卫项目进行建设及运营。

2、经营模式：公司现从事的污水处理领域项目主要采取公私合营（PPP）、投资运营移交（BOT）、改造运营移交（ROT）、工程总承包（EPC）、成套设备（CE）、技术服务（TC）、托管运营（MO）的模式及根据客户的实际需求和项目特点进行模式创新。业主方通过公开招投标，选择专业优质的污水处理专业化公司为其服务，其中包括设计、施工、设备采购安装及调试运营。商业模式上业主可选择 EPC、CE、TC、MO，也可选择 PPP、BOT、ROT。公司在产业链上游为污水处理设备、工程材料、原材料；中游为渗滤液处理设备集成、工艺设计、建设安装；下游为渗滤液处理设施运营。

3、客户类型：公司客户主要为政府所属的生活垃圾填埋场，和生活垃圾焚烧厂特许经营单位。

4、关键资源：

（1）垃圾渗滤液处理运营管理的专业化、信息化和集约化。垃圾渗滤液处理运营技术。公司积累了每个站点（包括宣城、池州、潜山、高淳采用内置式平板膜的项目、天井洼、轿子山、宿松、霍山、宿州、涡阳采用外置式管式超滤膜项目）每日的化验数据，上述垃圾渗滤液水质数据包含了初期填埋场、成熟填埋场至老龄填埋场。公司以历史数据作为基础数据库，通过建立数学模型，编制了垃圾渗滤液处理系统模拟软件，可计算不同水质状况的垃圾渗滤液处理的最优运行方案，其中包括测算生物处理系统的反硝化速率、硝化速率，确定原水进水量、pH 值、外加碳源量、曝气量和内外回流比。同时，公司建立了中试装置用于验证模拟软件计算的结果，并不断更新现有基础数据库，修正运行工艺参数，以达到在保证出水达标的情况下，降低运行成本，保证装置稳定运行。

内置式平板膜离线清洗装置技术。本技术提供了一种新型平板超滤膜一体化设备，该设备由多片平板超滤膜组成，并集成了进出水管道和清洗及反冲洗管路，依附于 MBR 处理系统，通过模块化的设计，保证了依水量多少直接进行模块化设计及安装，安装方便、易清洗。

外置式管式超滤膜离线清洗装置技术。本技术主要应用在超滤膜处理污水的领域，管式超滤膜膜水处理机组具有较高的实用性，尤其在高难度废水、油脂、化学品分离处理等领域优势明显。但管式膜水处理机组在使用一定时间后，污水中的小颗粒杂质附着于膜壁，会影响管式膜的处理效率和使用寿命。而管式超滤膜离线清洗设备优点是能够同时完成离线清洗多个管式超滤膜的工作，清洗效果彻底，由于超声波清洗的加入，清洗效率高，有很高的市场推广价值和综合应用价值。在该技术的实际应用中，管式超滤膜已使用 6 年，超出厂家提供的 5 年寿命且能稳定安全运行。

（2）垃圾渗滤液处理设备技术的尖端化、智能化和专业化。

一种高效厌氧反应器。本实用新型解决出水带泥问题，处理效率高和节省占地面积。

高回收率反渗透装置。本实用新型提供一种反渗透性能好，且能够对浓水进行多次循环处理的高回收反渗透装置。

一种垃圾渗滤液软化微滤处理装置。本实用新型是利用化学软化+微滤代替纳滤对垃圾渗滤液微滤

出水进行处理，具有零污染能耗低、回收率高的节能减排效果，且能够改善 RO 系统运行环境，提高膜通量、出水水质和寿命周期。

一种垃圾渗滤液生物脱氮装置。本实用新型能够实现两级硝化和反硝化生物脱氮，在处理老龄垃圾渗滤液时，二级硝化池的射流曝气器停止曝气，只进行曝水以搅拌均匀，即二级硝化池改变为二级反硝化池，因此可更好的适应渗滤液水质变化，处理效率高，成本低。一种陶瓷平板膜厌氧 MBR 装置。本实用新型通过循环泵能够对平板膜组件进行反冲洗，减缓膜污染的进行，另外，陶瓷材料制作的平板膜抗性强，能够在强碱、强酸和强氧化剂下工作，延长平板膜的使用寿命。

一种高级氧化预处理装置。本实用新型提高了催化氧化的利用率，使得大部分的杂质可以回收再利用，真正实现了再循环功能。

(3) 专注于垃圾渗滤液处理技术的研发。

公司持续开展技术研发、知识产权保护等工作，公司现有研发人员 22 人，约占总人数的 20%。2019 年上半年年研发费用为 1,968,159.47 元，较上年同期增长约 41.20%，公司现拥有以下几项专利：《一种高效混凝沉淀一体机》、《一种管式超滤膜离线清洗设备》、《一种新型平板超滤膜一体化设备》、《一种垃圾渗滤液处理系统》、《一种高级氧化预处理装置》、《一种陶瓷平板膜厌氧 MBR 装置》、《一种垃圾渗滤液超滤设备》、《一种垃圾渗滤液反渗透设备》、《一种垃圾渗滤液高压反碟式渗透设备》、《一种垃圾渗滤液精馏脱氮设备》、《一种垃圾渗滤液膜滤浓缩液负压蒸发设备》、《一种垃圾渗滤液 DTRO 清洗设备》、《一种垃圾渗滤液脱氮设备的研究》、《一种垃圾渗滤液脱氮膜设备的研究》、《一种应急式垃圾渗滤液处理设备》、《一种垃圾渗滤液浓缩液 Fenton-混凝处理装置》、《一种垃圾渗滤液膜滤浓缩液回灌装置》、《一种晚期垃圾渗滤液 SBR 脱氮装置》、《一种晚期垃圾渗滤液电解氧化预处理装置》。后 13 种专利为报告期内新增。公司现拥有以下几项计算机软件著作权：《环美废水处理数据收集管控系统软件 V1.0》、《环美工业污水排放流量校准系统软件 V1.0》、《环美渗透液处理站视频监控软件 V1.0》、《环美 MBR 膜数据处理管控系统 V1.0》、《环美污水处理渗透率计算软件 V1.0》、《环美污水处理再利用评估系统 V1.0》、《南京环美垃圾渗滤液处理站全自动软件操作系统 V1.0》、《南京环美垃圾渗滤液集成模块化超滤设备配套全自动操作系统 V1.0》、《南京环美垃圾渗滤液集成模块化反渗透设备配套全自动操作系统 V1.0》。

(4) 专业化团队。

公司具有一流的专业技术人员、管理团队、运营团队和施工安装团队，同时公司作为高新技术企业，注重引进和培养专业人才，通过与高校合作定向培养专业人才，保证公司人才的储备。

5、销售渠道：公司通过直接参与客户招投标获得污水处理站托管运营项目。公司立足于垃圾渗滤液处理行业，凭借多个垃圾渗滤液项目成功运营经验，在行业内树立了良好的品牌效应。通过带领意向客户进行项目现场实地考察或开展垃圾渗滤液无害化处理宣传培训等方式，同客户建立业务联系，在投标过程中提高了公司的中标率。与此同时，公司根据客户需求提供及时和必要的服务，如对客户垃圾填埋场的设计、建设提出建议，在各方面加深双方合作关系。

收入模式：垃圾渗滤液处理站托管运营收入、工程建设收入、成套设备销售收入和 BOT 业务收入是公司目前主要收入来源。

报告期内，公司的商业模式未发生变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务未发生变化，主营业务为垃圾渗滤液处理站的投资、设计、施工总承包、托管运营与技术咨询服务，渗滤液处理技术设备的研发、设计、集成与生产。公司紧跟国家环保政策的更新和垃圾处置方式的发展，积极应对市场的变化，开拓新业务和拓宽业务范围和渠道，使公司业务呈逐步稳定的增长趋势。2019 年上半年度，公司新增三个垃圾渗滤液处理站 EPC 项目，分别为：《阜阳市

新建 300m<sup>3</sup>/d 生活垃圾渗滤液处理站施工总承包（EPC）及委托运营服务项目》、《蒙城县生活垃圾焚烧发电 PPP 项目渗滤液处理站工程（设计、施工一体化）》、《宣城市古泉生活垃圾填埋场渗滤液处理站扩能改造施工总承包（EPC）及委托运营服务采购项目》。

2019 年上半年度，公司实现营业收入 22,152,694.95 元，较上年同期下降了 30.00%。

公司营业收入下降的主要原因是：上年同期公司确认了《涡阳县垃圾处理场渗滤液处理二期施工总承包（EPC）》工程的收入，本期由于前期完工的工程类型为 EPC，所以公司在报告期内无法确认该工程收入，而其他类型收入相比于上年同期增长幅度较为平稳，导致本期营业收入较上年同期有所下降。

营业成本 12,936,241.75，较上年同期减少了 36.02%。

公司营业成本下降的主要原因是：上年同期公司确认了《涡阳县垃圾处理场渗滤液处理二期施工总承包（EPC）》工程的成本，本期新增的工程项目仍在建设中，成本暂未确认。导致本期营业成本有所下降。

经营活动产生的现金净额为-14,128,615.67，较上年同期减少了 62.82%。

公司经营活动产生的现金净额减少的主要原因是：公司在报告期内新增三个 EPC 工程项目，现正在建设中，工程建设消耗大量现金，工程进度暂未达到阶段性付款要求；在报告期内公司增加了对于技术开发的投入，公司本期研发费用较上年同期增长了 41.20%。综上两点主要导致公司经营活动产生的现金净额减少。

归属于挂牌公司股东的净利润 2,379,508.06，较上年同期减少 42.82%。其中扣除非经常性损益后的净利润为 2,170,858.63，较上年同期减少了 47.62%。

归属于挂牌公司股东的净利润及扣除非经常性损益后的净利润减少的主要原因是：①本期营业收入因工程收入确认的原因相比于上年同期下降。②公司在报告期内增加了对技术开发的投入。③公司正快速的发展壮大，业务范围扩大，员工增加等，管理费用相较于上年同期上涨。

截止 2019 年 6 月末，公司资产总额为 97,478,170.27 元，较上年末增长 22.86%；

负债总额为 50,065,025.79 元，较上年期末增加了 43.66%；

公司负债总额较上年期末增加的主要原因是：公司在报告期内新承接了三项 EPC 工程项目，为匹配项目所用资金，向南京银行申请了 10,000,000.00 元的流动资金贷款。

归属于挂牌公司股东的净资产为 40,772,171.56 元，较上年期末增长了 6.20%。

公司在《2018 年年度报告》中披露了 2019 年度的经营计划和目标，报告期内，公司执行经营计划和目标并取得了新的进展，2019 年 4 月与阜阳市环境卫生管理局签订了《阜阳市新建 300m<sup>3</sup>/d 生活垃圾渗滤液处理站施工总承包（EPC）及委托运营服务项目》；2019 年 4 月与蒙城环蒙再生能源有限公司签订了《蒙城县生活垃圾焚烧发电 PPP 项目渗滤液处理站工程（设计、施工一体化）》；2019 年 4 月与宣城市惠生垃圾清运处置有限责任公司签订了《宣城市古泉生活垃圾填埋场渗滤液处理站扩能改造施工总承包（EPC）及委托运营服务采购项目》；2019 年 6 月与南京市雨花台区水务局签订了《南京市雨花台区南站片区水质净化服务》。

在资本运作方面公司在 2019 年 4 月 29 日与南京银行股份有限公司南京分行新增贷款合同，最高贷款额度为 1000 万元。

### 三、 风险与价值

报告期内，公司风险因素未发生变化。

#### 1、公司治理风险

公司在有限公司阶段，管理层规范治理意识相对薄弱，内控制度不太完善，公司治理存在一定的瑕疵，公司重大事项如关联交易、对外担保等事项的决策均是由执行董事决定。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构，加强公司管理，公司管理层对三会制度进一步了解、熟悉，公司的规范运作进一步提高，但公司短期内还可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。



应对措施：股份公司成立后制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等相关制度，规定了对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项的决策权限和决策程序。公司通过加强管理层的培训、交流，贯彻相关制度，强化员工的规范运作意识；同时公司将根据公司生产经营实际情况继续逐步健全完善公司的相关内部控制制度。对于公司规模扩大，子公司数量逐渐增加，公司将对整个管控进一步完善，强化管理力度，保证对下属子公司的有效监督管理，完善各项内控制度和风险管理制度，明确经营目标和风险管理，积极防范和应对风险。

## 2、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人陆东蛟持有公司 74.00%的股份，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：为减少实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等相关制度，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，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

## 3、市场开发风险

一方面，我国生活垃圾无害化处理仍以卫生填埋为主，垃圾焚烧处于快速发展态势。目前公司业务收入主要来自于垃圾渗滤液站的托管运营和工程建设，业务领域较为单一，如果公司不能扩展现有污水处理业务规模和业务领域，将对公司的发展产生不利影响。另一方面，随着 PPP 模式在环保行业的盛行，具备充足的资本优势的很多大型国企也纷纷跨界从事环保产业抢占市场，竞争愈演愈烈。

应对措施：首先，公司将加大开拓垃圾填埋场渗滤液处理、焚烧厂渗滤液处理、工业园区制革废水处理、环卫四大业务市场，拓宽公司业务领域，利用公司现有品牌和平台优势，让客户满意的综合服务，推动业务转型与发展；其次，公司将继续重视技术研发创新工作，不断优化技术优势，以适应市场的变化及需求；最后，通过加强资本运作，选取高效畅通的融资渠道进行融资，为公司业务发展提供资金支持。

## 4、项目运营风险

如果公司托管运营的渗滤液处理站因设备故障、管道破裂造成污水处理系统无法正常运行、污水溢流等情况，将对处理站区及周边大气环境产生不利影响。同时由于环保行业受社会关注度高，将对公司品牌带来较大负面影响，影响公司业务经营。

应对措施：在战略布局上，公司成立了对应项目的子公司，有利于降低项目运营风险，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力，为公司提供长期的新业务增长点。在运营管理上，在公司污水处理站主要处理设备均设置在线监测装置，便于运营人员监控设备运行状态。同时，公司建立污水处理站 24 小时值班制度，保证及时修复故障设备。另外，公司每一污水处理站点均建立了应急预案制度，指导运营人员进行风险防控，通过上述措施尽量降低项目运营风险。

## 5、项目建设与执行风险

2017 年 7 月 1 日，财政部、住建部、农业部、环保部四部委联合发布《关于政府参与的污水、垃圾处理项目全面实施 PPP 模式的通知》（财建[2017]455 号），在垃圾处理领域全方位引导和鼓励社会资本进入，允许社会资本通过特许经营等方式参与城市基础设施投资和运营管理。就此类项目而言，投资较大、前期手续办理繁琐复杂、建设工期长，这就意味着在项目上存在进度实施控制风险和经济效益实现的风险。

应对措施：公司将进一步加强建设优秀的项目管理团队，提高项目建设效率，同时公司也将积极与业主方保持沟通畅通，尽力排除项目实施障碍，全力推进项目进度。对于项目投资的资金来源，公司将选取高效畅通的融资渠道进行融资，为公司业务发展提供强有力的支持。

## 6、短期流动资金紧张的风险

由于报告期内公司承接 EPC 工程项目，项目前期需要较多的资金投入，由于工程项目资金通过运营款分期回收以及工程进度回收，导致短期内公司流动资金紧张。

应对措施：加强与银行的合作，提高贷款额度。扩大融资范围，寻找新的融资伙伴。加紧公司应收款项的催收。

#### 7、税收优惠变化风险

公司作为国家高新技术企业（高新技术企业证书号：GR201832002456），按应纳税所得额 15%税率计征所得税，税收优惠有效期为自 2018 年 11 月 28 日起 3 年。如果国家税收优惠政策发生较大变动，将对公司的经营成果产生一定影响。如果公司未来不能被继续认定为“高新技术企业”，或者相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，须按 25%的税率征收所得税，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定不利影响。

应对措施：公司将继续严格遵守相关法律法规，合法经营；充分利用目前的优惠政策，增强公司的竞争实力并积极与政府相关部门保持良好沟通，根据国家的有关政策及时调整发展业态，尽可能减少因为产业政策调整所带来的负面影响。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司对员工切实履行，按时足额发放工资，缴纳社会保险，维护员工的基本利益；每期按国家税法及相关规定及时缴纳税金，连续 3 年纳税信用 A 级纳税人切实履行了法人应尽的纳税义务，为社会的发展贡献一份力量；作为环保企业，公司经营合法合规，坚决履行合同义务从不在服务质量上打折扣，为营造绿水青山和遏制环境污染作出了相当的努力；公司竭力发展，经营情况良好按时召开股东大会，报告公司经营情况，及时披露信息，保障股东的合法权益不受损害。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	40,000,000.00	37,305,005.36

#### (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	临时公告披露时间	临时公告编号
黄亚军	借款	80,000	已事后补充履行	2019年8月20日	2019-017
陈启慧	质押	10,000,000	已事后补充履行	2019年8月20日	2019-017

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：关联方黄亚军为公司控股子公司六盘水环美灏晨环保科技有限公司的自然人股东，其持有六盘水环美灏晨环保科技有限公司40%的股权。以上借款子公司不计付利息，不另外支付费用，对公司的稳定发展是有利的。不存在损害公司及其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易而受到影响。

关联方为公司贷款提供保证担保及质押，公司不另支付费用，是其真实意愿的体现，不存在损害公司及公司股东利益的行为，不存在有失公允和关联交易产生利益转移的情况。

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016/5/12		挂牌	关于关联方资金往来的承诺	承诺“不再对实际控制人、控股股东、关联方等进行借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/12		挂牌	同业竞争承诺	承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承	正在履行中



					担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。	
董监高	2016/5/12		挂牌	同业竞争承诺	承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/12		挂牌	关于关联方资金拆借问题的承诺	承诺“截至本承诺函出具之日，本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用南京环美科技股份有限公司资金的情况；本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用南京环美科技股份有限公司	正在履行中

					之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与南京环美科技股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来”。	
其他股东	2016/5/12		挂牌	关于关联方资金拆借问题的承诺	承诺“截至本承诺函出具之日，本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用南京环美科技股份有限公司资金的情况；本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用南京环美科技股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与南京环美科技股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/12		挂牌	资金占用承诺	承诺“遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，	正在履行中

					不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。”	
其他股东	2016/5/12		挂牌	资金占用承诺	承诺“遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。”	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

2016年5月12日，公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》，承诺“不再对实际控制人、控股股东、关联方等进行借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借”。

2016年5月12日，公司控股股东、实际控制人陆东蛟及全体董监高出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

2016年5月12日，公司实际控制人及全体股东出具《关于关联方资金拆借问题的承诺函》，承诺“截至本承诺函出具之日，本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用南京环美科技股份有限公司资金的情况；本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用南京环美科技股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与南京环美科技股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来”。

2016年5月12日，公司股东出具了《关于不存在资产占用情况的承诺书》，承诺“遵守公司《章程》

有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。”

报告期内，上述承诺均严格执行未有违背情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	2,725,000	27.25%	0	2,725,000	27.25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,850,000	18.50%	0	1,850,000	18.50%
	董事、监事、高管	2,425,000	24.25%	0	2,425,000	24.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,275,000	72.75%	0	7,275,000	72.75%
	其中：控股股东、实际控制人	5,550,000	55.50%	0	5,550,000	55.50%
	董事、监事、高管	7,275,000	72.75%	0	7,275,000	72.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		6				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陆东蛟	7,400,000	0	7,400,000	74%	5,550,000	1,850,000
2	程静玲	1,000,000	0	1,000,000	10%	750,000	250,000
3	吴浩汀	500,000	0	500,000	5%	375,000	125,000
4	夏明媚	500,000	0	500,000	5%	375,000	125,000
5	陈启亮	300,000	0	300,000	3%	225,000	75,000
6	厚积投资	300,000	0	300,000	3%	0	300,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,275,000	2,725,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东陆东蛟与股东陈启亮为亲属关系，除以上关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□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

陆东蛟先生持有公司股份 7,400,000 股，占公司股本总额的 74.00%，为公司第一大股东并担任公司法定代表人、董事长兼总经理。陆东蛟先生为公司控股股东、实际控制人。陆东蛟，男，1988 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年 7 月毕业于 TheUniversityofAdelaide（澳大利亚阿德莱德大学），获得工程学士学位，2012 年 10 月毕业于南京航空航天大学机械设计制造及其自动化专业，本科学历。工作经历：2012 年 12 月至 2014 年 1 月，任山东默锐科技有限公司董事长秘书；2014 年 2 月至 2015 年 5 月，任有限公司综合部、运控部经理；2015 年 6 月至 2016 年 1 月，任有限公司执行董事兼总经理；2016 年 2 月至今，担任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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
陆东蛟	董事长、总经理	男	1988.10.16	本科	2016.2.6-2019.2.5	是
程静玲	董事	女	1971.03.31	中专	2016.2.6-2019.2.5	是
吴浩汀	董事、副总经理	男	1945.02.01	研究生	2016.2.6-2019.2.5	是
夏明媚	董事	女	1963.03.01	高中	2016.2.6-2019.2.5	否
范淼	董事	男	1968.02.06	本科	2016.2.6-2019.2.5	否
陈啟亮	副总经理	男	1966.02.09	初中	2016.2.6-2019.2.5	是
杨文娟	董事会秘书、财务负责人	女	1982.04.14	大专	2016.2.6-2019.2.5	是
孙万庆	职工监事	男	1965.10.22	高中	2016.2.6-2019.2.5	是
陈超	监事会主席	男	1990.06.23	本科	2016.2.6-2019.2.5	否
赵婷婷	监事	女	1990.06.19	研究生	2016.2.6-2019.2.5	否
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：

公司副总经理陈啟亮与控股股东、实际控制人、董事长兼总经理陆东蛟为近亲属关系。除以上关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

#### (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
陆东蛟	董事长兼总经理	7,400,000	0	7,400,000	74%	0
程静玲	董事	1,000,000	0	1,000,000	10%	0
吴浩汀	董事兼副总经理	500,000	0	500,000	5%	0
夏明媚	董事	500,000	0	500,000	5%	0
陈啟亮	副总经理	300,000	0	300,000	3%	0
合计	-	9,700,000	0	9,700,000	97%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	66	65
销售人员	3	4
技术人员	17	25
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>101</b>	<b>109</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	36	46
专科	33	45
专科以下	29	15
<b>员工总计</b>	<b>101</b>	<b>109</b>

**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、报告期内，公司员工相对稳定，为了增强生产能力和扩大市场份额，增加了生产人员的储备，其他岗位没有重大调整。公司作为高新技术企业，把专业人才的引进和培养放在首位。同时，通过与高校合作定向培养专业人才。公司通过网络招聘、现场招聘及与高校合作推荐等方式持续引进人才，保证公司人才的储备；为了提高员工专业技能，公司定期进行内部培训，通过聘请外部专家不定期授课及公司内部定期培训的形式，提高人员的专业技能。公司加强内容考核的管理，定期对站点工作情况及人员情况进行考评。考评的成绩作为员工晋升调薪的依据。
- 2、报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。
- 3、公司制定了符合公司发展情况的薪酬政策，定岗定编管理，注重人才引入，以网络、现场招聘会、内部竞聘等方式招聘员工。



**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,434,106.86	7,573,774.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	28,231,257.44	21,150,375.68
其中：应收票据			
应收账款	六、2、(1)	28,231,257.44	21,150,375.68
应收款项融资			
预付款项	六、3	8,641,522.13	188,579.98
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、4	8,359,091.79	4,289,550.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	906,494.93	0
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,683,544.75	1,866,236.06
<b>流动资产合计</b>		<b>52,256,017.90</b>	<b>35,068,517.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款	六、7	30,546,215.69	29,971,429.84
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	2,273,514.52	1,154,908.79
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	11,650,982.77	12,618,811.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	751,439.39	524,117.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		45,222,152.37	44,269,267.15
<b>资产总计</b>		97,478,170.27	79,337,784.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	22,240,959.45	9,694,994.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	15,791,599.47	14,606,671.48
其中：应付票据			
应付账款		15,791,599.47	14,606,671.48
预收款项	六、13	2,119,070.15	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	96,860.63	909,970.00
应交税费	六、15	931,362.25	1,219,131.57
其他应付款	六、16	2,351,181.42	2,278,984.75
其中：应付利息	六、16、(1)	12,315.75	16,665.75
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、17	1,765,562.73	2,020,375.09
<b>流动负债合计</b>		<b>45,296,596.10</b>	<b>30,730,127.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、18	1,424,536.55	641,536.43
递延收益			
递延所得税负债	六、19	3,343,893.14	3,479,087.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,768,429.69</b>	<b>4,120,624.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>50,065,025.79</b>	<b>34,850,751.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	2,338,057.06	2,338,057.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	1,568,439.43	1,568,439.43
一般风险准备			
未分配利润	六、23	26,865,675.07	24,486,167.01
归属于母公司所有者权益合计		40,772,171.56	38,392,663.50
少数股东权益		6,640,972.92	6,094,368.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>47,413,144.48</b>	<b>44,487,032.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>97,478,170.27</b>	<b>79,337,784.24</b>

法定代表人：陆东蛟

主管会计工作负责人：杨文娟

会计机构负责人：杨文娟

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,229,904.15	6,277,808.35

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	27,950,400.17	22,112,710.42
应收款项融资			
预付款项		8,390,243.10	104,438.54
其他应收款	十三、2	9,111,568.44	5,628,936.75
其中：应收利息	十三、2、(1)	291,225.25	188,913.25
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		906,494.93	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		110,642.19	609,090.91
<b>流动资产合计</b>		50,699,252.98	34,732,984.97
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	11,660,000.00	11,660,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,706,780.14	502,652.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			10,213.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		314,966.32	315,120.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,681,746.46	12,487,986.76
<b>资产总计</b>		64,380,999.44	47,220,971.73
<b>流动负债：</b>			

短期借款		22,240,959.45	9,694,994.64
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,608,490.99	5,622,383.26
预收款项		2,119,070.15	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,400.00	823,850.00
应交税费		906,104.87	999,388.63
其他应付款		1,649,181.42	37,528.75
其中：应付利息		12,315.75	
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,765,562.73	2,020,375.09
<b>流动负债合计</b>		<b>35,295,769.61</b>	<b>19,198,520.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>35,295,769.61</b>	<b>19,198,520.37</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,338,057.06	2,338,057.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		1,568,439.43	1,568,439.43
一般风险准备			
未分配利润		15,178,733.34	14,115,954.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>29,085,229.83</b>	<b>28,022,451.36</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>64,380,999.44</b>	<b>47,220,971.73</b>

法定代表人：陆东蛟

主管会计工作负责人：杨文娟

会计机构负责人：杨文娟

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		22,152,694.95	31,646,324.19
其中：营业收入	六、24	22,152,694.95	31,646,324.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		20,142,403.92	26,020,774.19
其中：营业成本	六、24	12,936,241.75	20,219,514.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	208,594.26	180,380.77
销售费用	六、26	194,848.24	240,521.51
管理费用	六、27	3,915,238.98	3,669,270.42
研发费用	六、28	1,968,159.47	1,393,871.28
财务费用	六、29	432,511.26	255,627.70
其中：利息费用		418,368.71	274,034.01
利息收入		6,782.04	25,707.21
信用减值损失	六、31	486,809.96	
资产减值损失	六、30		61,587.86
加：其他收益	六、32	814,938.78	841,290.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		2,825,229.81	6,466,840.57
加：营业外收入	六、33	638.04	3,572.65
减：营业外支出	六、34	5,038.71	28.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		2,820,829.14	6,470,384.66
减：所得税费用	六、35	-105,282.86	1,306,181.57
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		2,926,112.00	5,164,203.09
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）		2,926,112.00	5,164,203.09
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		546,603.94	1,002,625.46
2.归属于母公司所有者的净利润		2,379,508.06	4,161,577.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,926,112.00	5,164,203.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,379,508.06	4,161,577.63
归属于少数股东的综合收益总额		546,603.94	1,002,625.46
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.42

法定代表人：陆东蛟

主管会计工作负责人：杨文娟

会计机构负责人：杨文娟



**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	15,171,737.58	21,950,919.94
减：营业成本	十三、4	8,173,729.70	14,038,041.95
税金及附加		168,993.36	178,920.37
销售费用		194,848.24	240,521.51
管理费用		3,513,745.64	3,287,752.48
研发费用		1,961,591.47	1,393,871.28
财务费用		309,405.70	193,751.12
其中：利息费用		400,477.20	274,034.01
利息收入		107,568.29	84,567.19
加：其他收益		814,938.78	841,290.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-348,969.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-61,587.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,315,392.98	3,397,763.94
加：营业外收入		638.04	3,572.15
减：营业外支出		3,938.70	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,312,092.32	3,401,336.09
减：所得税费用		249,313.85	470,660.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,062,778.47	2,930,675.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,062,778.47	2,930,675.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,062,778.47	2,930,675.73
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陆东蛟

主管会计工作负责人：杨文娟

会计机构负责人：杨文娟

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,019,427.88	17,866,361.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		639,589.22	824,392.77
收到其他与经营活动有关的现金	六、36、(1)	15,122,493.97	2,459,023.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		36,781,511.07	21,149,778.49
购买商品、接受劳务支付的现金		29,588,057.80	17,017,576.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		5,198,598.12	4,656,555.78
支付的各项税费		2,095,290.76	3,017,448.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、36、(2)	14,028,180.06	5,135,759.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,910,126.74</b>	<b>29,827,340.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,128,615.67</b>	<b>-8,677,561.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,232,189.79	661,002.82
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,232,189.79</b>	<b>661,002.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,232,189.79</b>	<b>-661,002.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		18,910,554.31	1,664,589.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36、(3)	80,000.00	80,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,990,554.31</b>	<b>1,744,589.50</b>
偿还债务支付的现金		6,364,589.50	3,113,743.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		404,827.20	292,862.31
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,769,416.70</b>	<b>3,406,605.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,221,137.61</b>	<b>-1,662,015.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,139,667.85</b>	<b>-11,000,580.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,573,774.71	26,132,612.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,434,106.86</b>	<b>15,132,032.09</b>

法定代表人：陆东蛟

主管会计工作负责人：杨文娟

会计机构负责人：杨文娟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,003,264.41	17,866,361.82
收到的税费返还		564,938.78	824,392.77
收到其他与经营活动有关的现金		19,176,128.88	2,442,026.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,744,332.07</b>	<b>21,132,780.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,127,931.09	14,656,396.85
支付给职工以及为职工支付的现金		4,622,834.44	4,391,876.75
支付的各项税费		1,594,158.22	3,014,683.83
支付其他与经营活动有关的现金		15,363,950.34	4,283,273.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,708,874.09</b>	<b>26,346,230.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,964,542.02</b>	<b>-5,213,450.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,224,499.79	8,620.68
投资支付的现金			7,700,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,224,499.79</b>	<b>7,708,620.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,224,499.79</b>	<b>-7,708,620.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,910,554.31	1,664,589.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,910,554.31</b>	<b>1,664,589.50</b>
偿还债务支付的现金		6,364,589.50	3,113,743.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		404,827.20	292,862.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,769,416.70</b>	<b>3,406,605.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,141,137.61</b>	<b>-1,742,015.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,047,904.20</b>	<b>-14,664,086.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,277,808.35	24,920,574.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,229,904.15</b>	<b>10,256,487.73</b>

法定代表人：陆东蛟

主管会计工作负责人：杨文娟

会计机构负责人：杨文娟

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	√是 □否	(二). 2

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接相关规定要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会(2019)1 号)、财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

##### 2、 预计负债

公司对六盘水 BOT 项目以及乐山 PPP 项目未来期间污水处理厂大修理义务产生的负债进行预计。

## 二、 报表项目注释

### 南京环美科技股份有限公司 2019年半年度财务报表附注 (除特别说明外,金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

南京环美科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2016年2月18日由南京环美科技实业有限公司整体改制为股份有限公司,发起人为南京厚积投资发展中心(有限合伙)、陈啟亮、夏明媚、吴浩汀、程静玲、陆东蛟,注册资本为人民币1,000.00万元,股本总额为1,000.00万股。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]7513号核准,本公司股票于2016年11月1日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称:环美科技,证券代码:839553。

本公司于2018年11月06日换取了由南京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91320100759495731Q的《营业执照》,公司注册资本为1,000.00万元,法定代表人为陆东蛟,住所为南京市浦口区桥林街道兰花路8号4号办公楼3楼302室。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月19日决议批准报出。

本公司实际控制人为陆东蛟。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共3户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司主要从事污水处理及资源化、给水和纯水处理、海水淡化、中水回用、水资源管理、生态工程和生态修复、固体废弃物处理处置、土壤修复、废气治理、区域流域环境综合整治技术与开发、设备及材料制造与销售;工程咨询、工程设计与建设、技术服务、托管运营;与自营产品相关的进出口业务;环保项目的建设、管理;生活垃圾、餐厨垃圾处理;垃圾中转站的建设、管理;垃圾分类;再生资源回收;道路清扫和保洁服务;生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务;环卫设备的生产、销售、维修;环卫工程信息咨询;与环卫工程有关的网络信息发布;林木种苗种植、销售;风景园林工程专项设计;园林绿化工程服务、管理;软件开发、设计、制作、销售及服务。(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)。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应

用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司主营污水处理及其再生利用。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入、研究开发支出确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“收入”、附注四、11“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、金融工具

在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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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



### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）

的，作为利润分配处理。

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币300万元以上的应收账款和金额为10万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
关联方款项组合	关联方的应收款项具有类似的信用风险特征
定金、押金、保证金、备用金组合	保证金等具有类似较低的信用风险特征
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

## 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
关联方款项组合	一般不计提坏账准备
定金、押金、保证金、备用金组合	一般不计提坏账准备
账龄分析组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	一般不计提坏账准备

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至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

本公司对单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

## (3) 长期应收款

本公司长期应收款主要为确认为金融资产的污水处理 BOT、PPP 特许经营权项目（附注四、5、（5）“金融资产（特许经营权项目）”）。

确认为金融资产的 BOT、PPP 特许经营权项目的长期应收款在款项已逾期时，即已达到合同约定的收款点时，本公司按照与应收账款一致的政策计提减值准备；长期应收款在款项尚未逾期时，即未达到合同约定的收款点时，本公司暂不对其计提减值准备。若长期应收款的客户发生财务困难、破产或重组等客观信用受损及恶化情形，则单独对其进行减值测试。

## (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、工程成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品、库存商品领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 建造合同形成的存货政策披露

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

### (4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处

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

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

## 9、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	3.00-5.00	19.40-32.33

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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

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

## 10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 特许经营权

在特定时期内（“特许经营期间”），本公司与政府机构或其下属公司合作，从事开发、融资、营运及维护公共服务（“特许经营服务”）设施。本公司可以根据合作协议中的条款运营此设施并提供特许经营服务，并在特许经营期结束时将该等设施移交给政府机构。

特许经营服务协议约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整机制，以订明本公司执行的特许经营服务。特许经营服务协议属于《企业会计准则解释第2号》的适用范围，因此特许经营安排下的资产可列作无形资产或金融资产。如果项目公司在有



关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向该服务的对象收取确定金额的货币资金（如无条件支付或保证最低收费部分），该权利构成一项无条件收取货币资金的权利，根据项目实际情况确认金融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。如果项目公司在有关基础设施建成后，有权利向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，并不构成一项无条件收取货币资金的权利，则本公司将 BOT、PPP 特许经营权项目建造服务公允价值确认为无形资产-特许经营权，并根据特许经营期限以直线摊销法按照合同约定的特许经营期限平均摊销

### （3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

## 12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价

值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

### 14、预计负债

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

本公司将因污水处理厂维修产生的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

## 15、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量

的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

对于提供建设经营移交方式（BOT）以及公私合营模式（PPP）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》和《企业会计准则解释2号》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

#### （4）运营期间的收入确认

##### ①金融资产核算模式收入确认

依据相关污水处理服务协议，对于确认为金融资产的特许经营权合同，本公司当期收到的污水处理费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及污水处理运营收入，公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报，并将污水处理费扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。实际利率以各 BOT、PPP 项目开始运营年度的本公司同期银行借款利息或相同或近似期间的国债实际利率的平均值确定。

##### ②无形资产核算模式收入确认

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

##### ③托管运营业务收入确认

每月末，在托管运营服务提供后，合同双方查表确认当月实际污水处理量，结合合同规定的水量条款确定当月的结算污水处理量，然后按合同约定的污水处理服务价格，按下述公式确认当月的托管运营服务收入：

托管运营收入=结算污水处理量×污水处理费单价。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 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。

### 16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 17、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

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

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企

业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 18、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### 19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、15、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现

净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不



确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对污水处理设施维修义务进行估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入、应税劳务收入按13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴/详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用16%/10%税率。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

不同企业所得税税率纳税主体明细：

纳税主体名称	所得税税率
南京环美科技股份有限公司	15%
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	25%
乐山环美环保科技有限公司	25%
南京环美水环境科技有限公司	25%

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据南京市浦口区国家税务局通知《浦国税税通【2015】31号》文件，本公司符合污水处理劳务收入的税收优惠标准，自2015年7月1日起享受即征即退70%增值税的税收优惠政策。

本公司于2018年11月28日被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所

得税。

(2) 根据财政部及国家税务总局《财税[2012]10号》“关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知”，本公司子公司六盘水环美灏晨环保科技有限公司及乐山环美环保科技有限公司自2018年起享受企业所得税“三免三减半”优惠。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日；“本期”指2019年1-6月，“上期”指2018年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	6,335.75	821,884.92
银行存款	4,427,771.11	6,751,889.79
合 计	4,434,106.86	7,573,774.71

### 2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	28,231,257.44	21,150,375.68
合 计	28,231,257.44	21,150,375.68

#### (1) 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	30,583,333.71	100.00	2,352,076.27	7.69	28,231,257.44
其中：账龄分析组合	30,583,333.71	100.00	2,352,076.27	7.69	28,231,257.44
组合小计	30,583,333.71	100.00	2,352,076.27	7.69	28,231,257.44
单项金额不重大但单独计提坏账					

准备的应收账款					
合 计	30,583,333.71	100.00	2,352,076.27	7.69	28,231,257.44

(续)

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,305,817.38	99.55	2,261,441.70	9.70	21,044,375.68
其中：账龄分析组合	23,305,817.38	99.55	2,261,441.70	9.70	21,044,375.68
组合小计	23,305,817.38	99.55	2,261,441.70	9.70	21,044,375.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	106,000.00	0.45			106,000.00
合 计	23,411,817.38	100.00	2,261,441.70	9.66	21,150,375.68

## A 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	14,125,141.94	706,257.09	5
1 至 2 年	16,458,191.77	1,645,819.18	10
合 计	30,583,333.71	2,352,076.27	7.69

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 440,634.57 元，冲销坏账 350,000.00 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)

蒙城县环境卫生管理处	非关联方	9,423,502.65	1-2年	30.81
南京嘉源润新环保科技有限公司	非关联方	4,743,888.00	1-2年	15.51
贵州新源环境科技有限责任公司	非关联方	3,412,262.25	1年以内	11.16
南京市天井注有机废弃物处理场	非关联方	2,491,975.70	1年以内	8.15
涡阳县环境卫生管理处	非关联方	2,290,801.12	1-2年	7.49
合计		22,362,429.72		73.12

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,641,522.13	100.00	173,833.05	92.18
1至2年			14,746.93	7.82
合计	8,641,522.13	100.00	188,579.98	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	性质	账龄
安徽金钱豹建筑工程有限公司	非关联方	1,150,000.00	工程款	1年以内
安徽天固建设有限公司	非关联方	600,000.00	工程款	1年以内
杭州上拓环境科技股份有限公司	非关联方	462,382.50	货款	1年以内
辽宁大禹防水工程有限公司	非关联方	460,000.00	工程款	1年以内
南京碳环生物质科技有限公司	非关联方	446,400.00	货款	1年以内
合计		3,118,782.50		

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,359,091.79	4,289,550.66
合计	8,359,091.79	4,289,550.66

#### (1) 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	8,359,091.79	100.00			8,359,091.79
其中:定金、押金、保证金、备用金组合	8,359,091.79	100.00			8,359,091.79
组合小计	8,359,091.79	100.00			8,359,091.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,359,091.79	100.00			8,359,091.79

(续)

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	4,289,550.66	100.00			4,289,550.66
其中:定金、押金、保证金、备用金组合	4,289,550.66	100.00			4,289,550.66
组合小计	4,289,550.66	100.00			4,289,550.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,289,550.66	100.00			4,289,550.66

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,151,396.36	4,073,531.80
备用金	190,435.43	190,331.70
押金	17,260.00	21,160.00
代扣代缴款项		4,527.16
合计	8,359,091.79	4,289,550.66

## ③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元。

## ④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	占其他应收款年末余
------	------	------	----	-----------

				额合计数的比例(%)
乐山市市容环境卫生管理局	保证金	3,000,000.00	1年以内	35.89
阜阳市财政国库支付中心	保证金	2,849,863.24	1年以内	34.09
嵊州市财政局	保证金	575,000.00	1年以内	6.88
宣城市宣州区财政局	保证金	430,001.32	1年以内	5.14
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	350,000.00	1年以内	4.19
合 计		7,204,864.56		86.19

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未结算项目成本	906,494.93		906,494.93
合 计	906,494.93		906,494.93

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未结算项目成本			
合 计			

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,572,902.56	1,257,145.15
预缴增值税	110,642.19	609,090.91
合 计	1,683,544.75	1,866,236.06

## 7、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
污水处理项目 特许经营权	49,561,581.75	84,654.88	49,476,926.87	49,561,581.75	38,479.49	49,523,102.26	4.35%
其中:	18,930,711.18		18,930,711.18	19,551,672.42		19,551,672.42	

未实现 融资收 益							
合 计	30,630,870.57	84,654.88	30,546,215.69	30,009,909.33	38,479.49	29,971,429.84	——

## 8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,273,514.52	1,154,908.79
合 计	2,273,514.52	1,154,908.79

### (1) 固定资产

#### ①固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,155,481.97	515,685.17	2,671,167.14
2、本年增加金额	0.00	1,406,811.80	1,406,811.80
(1) 购置	0.00	1,406,811.80	1,406,811.80
3、本年减少金额	0.00	26,359.87	26,359.87
4、年末余额	2,155,481.97	1,896,137.10	4,051,619.07
二、累计折旧			
1、年初余额	1,112,039.36	404,218.99	1,516,258.35
2、本年增加金额	163,255.08	121,578.52	284,833.60
(1) 计提	163,255.08	121,578.52	284,833.60
3、本年减少金额	0.00	22,987.40	22,987.40
4、年末余额	1,275,294.44	502,810.11	1,778,104.55
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	880,187.53	1,393,326.99	2,273,514.52
2、年初账面价值	1,043,442.61	111,466.18	1,154,908.79

## 9、无形资产

项 目	管理软件使用权	特许经营权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	81,709.40	13,406,610.31	13,488,319.71
2、本期增加金额			

(1) 其他			
3、本期减少金额			
4、期末余额	81,709.40	13,406,610.31	13,488,319.71
二、累计摊销			
1、期初余额	71,495.76	798,012.52	869,508.28
2、本期增加金额	10,213.64	957,615.02	967,828.66
(1) 计提	10,213.64	957,615.02	967,828.66
3、本期减少金额			
4、期末余额	81,709.40	1,755,627.54	1,837,336.94
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	0.00	11,650,982.77	11,650,982.77
2、期初账面价值	10,213.64	12,608,597.79	12,618,811.43

**10、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	2,436,731.16	395,305.25	2,299,921.19	363,732.98
预计负债	1,424,536.55	356,134.14	641,536.43	160,384.11
合 计	3,861,267.71	751,439.39	2,941,457.62	524,117.09

**11、短期借款**

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	22,240,959.45	9,694,994.64
合 计	22,240,959.45	9,694,994.64

**12、应付票据及应付账款**

种 类	期末余额	期初余额
应付账款	15,791,599.47	14,606,671.48
合 计	15,791,599.47	14,606,671.48

**①应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
货款	9,571,638.58	2,324,453.83
水电费	2,006,983.04	182,021.20
工程款	3,498,734.54	11,950,756.65
服务费	714,242.99	41,470.00



租金	0.32	107,969.80
合 计	15,791,599.47	14,606,671.48

## ②应付账款期末金额前五名情况

项 目	性质	期末余额
扬州市松泰机电安装有限公司	工程款	1,071,873.77
南京市天井洼有机废弃物处理场	电费	870,907.81
南京市轿子山有机废弃物处理场	电费	786,074.08
蒙城县新电力电力工程安装有限公司	工程款	630,630.63
南京嘉源润新环保科技有限公司	设备款	7,921,372.01
合 计		11,280,858.30

## 13、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,119,070.15	
合 计	2,119,070.15	

## 14、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	909,970.00	4,135,667.40	4,948,776.77	96,860.63
二、离职后福利-设定提存计划		497,966.64	497,966.64	
合 计	909,970.00	4,633,634.04	5,446,743.41	96,860.63

## (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	909,970.00	3,701,717.94	4,521,227.31	90,460.63
2、职工福利费		57,800.00	51,400.00	6,400.00
3、社会保险费		270,345.44	270,345.44	
其中：医疗保险费		239,362.35	239,362.35	
工伤保险费		10,374.73	10,374.73	
生育保险费		20,608.36	20,608.36	
4、住房公积金		93,798.00	93,798.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费		12,006.02	12,006.02	0.00
合 计	909,970.00	4,135,667.40	4,948,776.77	96,860.63

## (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		484,222.66	484,222.66
2、失业保险费		13,743.98	13,743.98
合 计		497,966.64	497,966.64

**15、应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	651,997.98	789,595.31
增值税	212,960.62	364,136.80
城市维护建设税	35,801.16	34,656.87
教育费附加	15,398.90	23,594.50
地方教育费附加	10,265.93	1,105.95
个人所得税	4,937.66	6,042.14
合 计	931,362.25	1,219,131.57

**16、其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	12,315.75	16,665.75
其他应付款	2,338,865.67	2,262,319.00
合 计	2,351,181.42	2,278,984.75

**(1) 应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	12,315.75	16,665.75
合 计	12,315.75	16,665.75

**(2) 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
借款	2,320,000.00	2,240,000.00
代收代付款	0.00	20,539.00
代垫费用	18,865.67	1,456.00
代扣代缴款项	0.00	324.00
合 计	2,338,865.67	2,262,319.00

**17、其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,765,562.73	2,020,375.09
合 计	1,765,562.73	2,020,375.09

**18、预计负债**

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
污水处理厂大修理费用	1,424,536.55	641,536.43	污水处理厂未来期间大修理义务
合 计	1,424,536.55	641,536.43	

### 19、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
BOT/PPP 项目资产账面价值大于计税基础	14,479,333.78	3,343,893.14	15,110,832.50	3,479,087.80
合 计	14,479,333.78	3,343,893.14	15,110,832.50	3,479,087.80

### 20、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

### 21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,338,057.06			2,338,057.06
合 计	2,338,057.06			2,338,057.06

### 22、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	1,568,439.43			1,568,439.43
合 计	1,568,439.43			1,568,439.43

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

### 23、未分配利润

项 目	本 期	上 期
期初未分配利润	24,486,167.01	13,824,215.71
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,379,508.06	4,161,577.64
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	26,865,675.07	17,985,793.35

### 24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,495,101.50	12,899,609.54	31,646,324.19	20,219,514.65
其他业务	657,593.45	36,632.21		
合计	22,152,694.95	12,936,241.75	31,646,324.19	20,219,514.65

## (1) 主营业务 (分类别)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营收入	19,659,850.26	11,824,985.89	11,189,794.18	7,459,283.29
BOT/PPP 建造业务收入			9,695,404.25	6,068,370.23
工程业务收入			10,761,125.76	6,691,861.13
BOT 项目运营维护收入	1,835,251.24	1,074,623.65		
合计	21,495,101.50	12,899,609.54	31,646,324.19	20,219,514.65

## (2) 其他业务 (分类别)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
未实现融资利息收入	620,961.24			
电费收入	36,632.21	36,632.21		
合计	657,593.45	36,632.21		

## 25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	86,003.66	78,579.14
教育费附加	37,142.92	56,127.95
地方教育费附加	24,761.94	
水利建设基金	830.35	1,773.28
车船使用税	3,510.60	1,460.40
残疾人就业保障金	40,384.49	42,440.00
印花税	15,960.30	
合计	208,594.26	180,380.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 26、销售费用

项 目	本期发生额	本期发生额
职工薪酬	97,581.07	120,958.22

差旅费	97,267.17	119,563.29
合 计	194,848.24	240,521.51

**27、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,584,573.67	1,530,778.40
差旅费	270,370.88	440,640.57
业务招待费	441,107.37	414,104.48
办公费	380,369.82	235,737.08
车辆使用费	161,332.22	208,460.53
折旧费	284,833.60	186,713.99
咨询顾问费	451,387.44	506,231.86
租赁费	218,438.03	95,146.00
无形资产摊销	10,213.64	20,427.36
邮电通讯费	7,602.10	8,711.20
其他	600.00	8,659.20
会务费	20,724.52	113.21
教育经费	6,855.15	6,981.65
工会费	42,400.54	5,923.86
材料款		641.03
劳保用品费	34,430.00	
合 计	3,915,238.98	3,669,270.42

**28、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	658,940.82	550,755.76
社保	178,793.41	162,098.14
公积金	19,764.00	15,840.00
材料及设备	981,192.55	597,063.77
维修费		6,301.00
检测费		14,104.72
调试费		21,551.72
其他	129,468.69	26,156.17
合 计	1,968,159.47	1,393,871.28

**29、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	418,368.71	274,034.01
其中：银行贷款	418,368.71	274,034.01
其他		
减：利息收入	6,782.04	25,707.21
其中：金融机构存款		
银行手续费	20,924.59	7,300.90
合 计	432,511.26	255,627.70

**30、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		61,587.86
合 计		61,587.86

**31、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	486,809.96	
合 计	486,809.96	

**32、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	564,938.78	824,392.77	
稳岗补贴		16,897.80	
2018年度高企认定奖励	250,000.00		250,000.00
合 计	814,938.78	841,290.57	250,000.00

**33、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		3,000.00	
保证金结息	638.04	572.15	638.04
应付未付款项		0.5	
合 计	638.04	3,572.65	638.04

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外	计入其他收益	冲减	计入营业外收	计入其他收益	冲减	

	收入	成本 费用	入	成本 费用	
增值税即征即退		564,938.78		824,392.77	与收益相关
稳岗补贴				16,897.80	与收益相关
专利补助			3,000.00		与收益相关
2018年度高企认定 奖励		250,000.00			与收益相关
合 计		814,938.78	3,000.00	841,290.57	

### 34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损 益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,372.47		3,372.47
无法收回的款项	1,100.01		1,100.01
赔偿金、违约金及各种罚款	566.23	28.56	566.23
合 计	5,038.71	28.56	5,038.71

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	256,205.70	479,898.54
以前年度所得税	1,028.40	
递延所得税费用	-362,516.96	826,283.03
合 计	-105,282.86	1,306,181.57

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,820,829.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	423,124.37
子公司适用不同税率的影响	144,413.31
调整以前期间所得税的影响	1,028.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-310,171.56
研发费加计扣除的影响	
所得税减免优惠的影响	-363,677.38
所得税费用	-105,282.86

### 36、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	11,377,668.15	127,972.78
利息收入	6,782.04	25,707.20
收回的押金及保证金	3,225,000.00	2,285,446.12
政府补助	250,000.00	19,897.80
其他	263,043.78	
合 计	15,122,493.97	2,459,023.90

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	3,300,000.00	
支付的押金及保证金	7,352,864.56	1,513,843.80
销售费用中的有关现金支出	70,223.21	23,516.90
管理费用中的有关现金支出	2,054,974.02	3,589,561.67
财务费用中的有关现金支出	9,348.59	8,836.99
研发费用中的有关现金支出	1,047,774.84	
其他	192,994.84	
合 计	14,028,180.06	5,135,759.36

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款-黄亚军	80,000.00	80,000.00
合 计	80,000.00	80,000.00

**37、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,926,112.00	5,164,203.09
加: 资产减值准备	486,809.96	61,587.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	284,833.60	186,713.99
无形资产摊销	967,828.66	20,427.36
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)	3,372.47	



财务费用（收益以“-”号填列）	418,368.71	274,034.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-227,322.30	-80,475.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-135,194.66	906,758.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-906,494.93	4,430,464.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,020,224.85	-15,249,815.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,073,295.67	-4,391,460.23
经营活动产生的现金流量净额	-14,128,615.67	-8,677,561.83
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,434,106.86	15,132,032.09
减：现金的年初余额	7,573,774.71	26,132,612.61
现金及现金等价物净增加额	-3,139,667.85	-11,000,580.52

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,434,106.86	7,573,774.71
其中：库存现金	6,335.75	821,884.92
可随时用于支付的银行存款	4,427,771.11	6,751,889.79
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,434,106.86	7,573,774.71

**38、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
增值税即征即退	564,938.78	其他收益	564,938.78
2018年度高企认定兑现奖励	250,000.00	其他收益	250,000.00
合计	814,938.78		814,938.78

**七、合并范围的变更**

本期合并范围无变更。

**八、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
-------	-----	-----	------	---------	------

	营地			直接	间接	
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	贵州省	贵州省六盘水市钟山区汪家寨镇艺奇村五组	污水处理及再生利用	60%		出资设立
乐山环美环保科技有限公司	四川省	乐山市市中区鼓楼街58号1幢3楼16号	污水处理及再生利用	100%		出资设立
南京环美水环境科技有限公司	江苏省	南京市浦口区桥林街道兰花路8-66号	污水处理及其再生利用	100%		出资设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	40%	546,603.94		6,640,972.92

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	4,500,542.69	30,983,653.66	35,484,196.35	15,130,113.15	3,751,650.89	18,881,764.04

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	2,949,453.06	30,236,777.98	33,186,231.04	14,745,476.94	3,204,831.65	17,950,308.59

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	2,456,212.48	1,366,509.86	1,366,509.86	-162,614.35	9,695,404.25	2,506,563.64	2,506,563.64	-1,195,964.18

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为陆东蛟。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、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
黄亚军	子公司少数股东

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
黄亚军	80,000.00	2019年5月17日	2020年5月16日	
黄亚军	40,000.00	2018年10月16日	2019年10月31日	
黄亚军	120,000.00	2018年7月16日	2019年7月31日	
黄亚军	80,000.00	2018年5月15日	2019年5月31日	已续借
黄亚军	1,600,000.00	2017年10月20日	2018年8月30日	已续借
黄亚军	400,000.00	2017年9月1日	2018年7月31日	已续借
合计	2,320,000.00			

#### (2) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆东蛟、张琪	1,664,589.50	2018年6月19日	2019年6月19日	是
陆东蛟、张琪	649,319.00	2018年7月20日	2019年7月20日	否
陆东蛟、张琪	381,378.69	2018年8月16日	2019年8月16日	否
陆东蛟、张琪	561,340.65	2018年8月24日	2019年8月24日	否
陆东蛟、张琪	2,660,000.00	2018年10月9日	2019年10月9日	否
陆东蛟、张琪	778,366.80	2018年11月16日	2019年11月16日	否
陆东蛟、张琪	695,847.20	2019年1月23日	2020年1月23日	否
陆东蛟、张琪	1,935,353.29	2019年2月19日	2020年2月19日	否
陆东蛟、张琪	5,000,000.00	2019年2月25日	2019年12月25日	否
陆东蛟、张琪	697,805.50	2019年2月25日	2019年12月25日	否
陆东蛟、张琪	3,000,000.00	2019年3月26日	2020年3月25日	否
陆东蛟、张琪	975,999.370	2019年3月27日	2020年3月27日	否
陆东蛟、张琪、陈启慧	2,513,832.50	2019年5月24日	2020年2月24日	否

陆东蛟、张琪、陈启慧	1,013,693.30	2019年6月17日	2020年3月17日	否
陆东蛟、张琪、陈启慧	3,078,023.15	2019年6月19日	2020年3月19日	否

#### 关联担保情况说明:

2019年3月26日,陆东蛟、张琪与中国邮政储蓄银行股份有限公司南京市分行签订最高额保证合同,为本公司最高额为300.00万元的贷款提供连带责任保证担保,本期申请贷款一笔3,000,000元,担保期限自2019年3月26日至2020年3月25日。截止2019年6月30日,相应的贷款余额为0.00万元。

2019年5月9日,陆东蛟、张琪、陈启慧与南京银行股份有限公司南京金融城支行签订最高额保证合同,为本公司最高限额为1,000.00万元的贷款提供连带责任保证担保,担保期限自2019年4月29日至2022年4月29日;2019年5月13日,陈启慧与南京银行股份有限公司南京金融城支行签订最高额抵押合同为本公司最高限额1,000.00万元的贷款提供抵押担保,担保期限自2019年4月29日至2022年4月29日。本期申请贷款有三笔2,513,832.50元、1,013,693.30元、3,078,023.15元。截止2019年6月30日,相应的贷款余额为3,394,451.05元。

2018年6月1日,陆东蛟、张琪分别与南京银行股份有限公司南京分行签订最高额保证合同,为本公司最高额为1500.00万元的贷款提供连带责任保证担保,担保期限自2018年5月31日至2019年5月31日。本期申请贷款有5笔695,847.20元、1,935,353.29元、5,000,000.00元、697,805.50元、975,999.37元。

2019年7月3日,陆东蛟、张琪与南京银行股份有限公司南京金融城支行签订最高额保证合同,为本公司最高额为1500.00万元的贷款提供连带责任保证担保,担保期限自2019年6月18日至2020年6月18日。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
黄亚军	2,320,000.00	2,240,000.00
杨文娟		20,539.00
合计	2,320,000.00	2,260,539.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至2019年6月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

**十一、资产负债表日后事项****1、其他事项**

截至本财务报表签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

截至本财务报表签发日，本公司无需要披露的其他重要事项

**十三、公司财务报表主要项目注释****1、应收票据及应收账款**

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	27,950,400.17	22,112,710.42
合 计	27,950,400.17	22,112,710.42

**(1) 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	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	30,050,175.65	100.00	2,099,775.48	6.99	27,950,400.17
其中：账龄分析组合	25,537,317.84	84.98	2,099,775.48	8.22	23,437,542.36
合并范围内关联方组合	4,512,857.81	15.02			4,512,857.81
组合小计	30,050,175.65	100.00	2,099,775.48	6.99	27,950,400.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	30,050,175.65	100.00	2,099,775.48	6.99	27,950,400.17

(续)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	24,107,516.63	99.56	2,100,806.21	8.71	22,006,710.42
其中：账龄分析组合	20,093,107.54	82.98	2,100,806.21	10.46	17,992,301.33
合并范围内关联方组合	4,014,409.09	16.58			4,014,409.09
组合小计	24,107,516.63	99.56	2,100,806.21	8.71	22,006,710.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	106,000.00	0.44			106,000.00
合 计	24,213,516.63	100.00	2,100,806.21	8.68	22,112,710.42

## 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	9,079,126.07	453,956.3	5.00%
1至2年	16,458,191.77	1,645,819.18	10.00%
合 计	25,537,317.84	2,099,775.48	

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 1030.73 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
蒙城县环境卫生管理处	非关联方	9,423,502.65	1-2年	31.36
南京嘉源润新环保科技有限公司	非关联方	4,743,888.00	1-2年	15.79
乐山环美环保科技有限公司	子公司	3,909,357.81	1-2年	11.36
涡阳县环境卫生管理处	非关联方	2,290,801.12	1-2年	8.29
南京市天井洼有机废弃物处理场	非关联方	2,491,975.70	1年以内	7.62
合 计		22,859,525.28		74.42

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	291,225.25	188,913.25

其他应收款	8,820,343.19	5,440,023.50
合 计	9,111,568.44	5,628,936.75

**(1) 应收利息**

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	291,225.25	188,913.25
合 计	291,225.25	188,913.25

**(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	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	8,820,343.19	100.00			8,820,343.19
其中：定金、押金、保证金、备用金组合	5,340,343.19	60.55			5,340,343.19
合并范围内关联方组合	3,480,000.00	39.45			3,480,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,820,343.19	100.00			8,820,343.19

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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	5,440,023.50	100.00			5,440,023.50
其中：定金、押金、保证金、备用金组合	1,280,023.50	23.53			1,280,023.50
合并范围内关联方组合	4,160,000.00	76.47			4,160,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账					

准备的其他应收款				
合 计	5,440,023.50	100.00		5,440,023.50

## ②其他应收款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
借款	3,480,000.00	4,160,000.00
保证金	5,151,396.36	1,073,531.80
备用金	171,686.83	185,331.70
押金	17,260.00	21,160.00
合 计	8,820,343.19	5,440,023.50

## ③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年未计提或者转回其他应收款坏账准备。

## ④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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	借款	3,000,000.00	1-2年	34.01
		480,000.00	1年以内	5.44
阜阳市财政国库支付中心	保证金	2,849,863.24	1年以内	32.31
嵊州市财政局	保证金	575,000.00	1年以内	6.52
宣城市宣州区财政局	保证金	430,001.32	1年以内	4.88
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	350,000.00	1年以内	3.97
合 计		7,684,864.56		87.13

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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	11,660,000.00		11,660,000.00	11,660,000.00		11,660,000.00
合 计	11,660,000.00		11,660,000.00	11,660,000.00		11,660,000.00

## (2) 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	期年计提减值准备	减值准备余额
六盘水环美灏晨环	3,960,000.00			3,960,000.00		



保科技有限公司				
乐山环美环保科技有限公司	6,700,000.00		6,700,000.00	
南京环美水环境科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
合 计	11,660,000.00		11,660,000.00	

#### 4、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	15,171,737.58	8,173,729.70	21,950,919.94	14,038,041.95
合 计	15,171,737.58	8,173,729.70	21,950,919.94	14,038,041.95

##### (1) 主营业务（分类别）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营收入	15,115,857.68	8,173,729.70	11,189,794.18	7,346,180.82
工程业务收入	55,879.90		10,761,125.76	6,691,861.13
合 计	15,171,737.58	8,173,729.70	21,950,919.94	14,038,041.95

## 十四、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	250,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4400.67
小 计	245,599.33
所得税影响额	36,949.90
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	208,649.43

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

### 2、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	6.01%	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.48%	0.22	0.22

南京环美科美科技股份有限公司  
董事会  
2019年8月19日