



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 月成立以来一直致力于专业从事国家鼓励发展的技术企业，已成为水处理的专业化综合服务商，致力于为客户提供整体运营及运维整体解决方案的专业化服务。服务内容涉及垃圾渗滤液、餐厨垃圾、厨余垃圾综合处理、生活垃圾焚烧渗滤液、市政污水、工业废水回用、垃圾填埋场等重污染水、废气在内的多种领域技术并提供的整体综合解决方案。公司拥有十余年的不同行业运营经验，目前拥有一流的专业技术人员、管理队伍和运营团队，可提供专业的工程运营及运营类行业、运营类服务。从事专业水处理的社会运营服务并不断融合上下游的产业链。

公司承接运营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，拓展了融资平台，实现了商业模式、提升了管理水平。

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。

公司成立于

2004 年

年度报告

2019

公司年度大事记



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 300m³/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 12 月已通过竣工验收。



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 12 月，工程主体已完成验收。



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 12 月，工程主体已完成验收。



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 12 月为止，持续正常无误运营。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目	指	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 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）杨文娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
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。
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。
前五大客户占比过大风险	2019 年、2018 年、2017 年来自前五大客户的收入分别占当期营业收入 84.47%、61.27%、87.66%，占比较大。如果公司在项目托管运营合同到期后不能维持同前五大客户合作关系，将会对公司现有业务产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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事务负责人	杨文娟
职务	财务负责人兼董事会秘书
电话	025-52801185
传真	025-52801161
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	南京市雨花台区软件大道 118 号新华汇 B3-5 层 210012
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、托管运营与技术咨询服务，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	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新街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	程端世、黄特
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

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	93,666,933.47	71,149,529.29	31.65%
毛利率%	39.03%	35.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,844,637.69	11,041,908.82	70.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,310,541.18	10,502,371.50	74.35%
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)	39.55%	33.59%	-
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)	38.43%	31.95%	-
基本每股收益	1.88	1.10	70.66%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	151,276,229.07	79,173,898.88	91.07%
负债总计	87,008,557.23	34,850,751.76	149.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,073,415.83	38,228,778.14	49.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.71	3.82	49.29%
资产负债率%(母公司)	62.53%	40.70%	-
资产负债率%(合并)	57.52%	44.02%	-
流动比率	1.3	1.13	-
利息保障倍数	17.38	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	17,573,943.84	-7,915,100.63	322.03%
应收账款周转率	2.86	3.57	-
存货周转率	6.73	12.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	91.07%	6.93%	-
营业收入增长率%	31.65%	16.97%	-
净利润增长率%	60.70%	-6.69%	-

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%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,714.96
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	770,454.23
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-135,529.02
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	651,640.17
所得税影响数	117,543.66
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	534,096.51

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	21,150,375.68			
应收账款		21,150,375.68		
应付票据及应付账款	14,606,671.48			
应付账款		14,606,671.48		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，同时公司开展黑臭河治理的服务。公司经营范围：污废水处理及资源化、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）、购买服务、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、购买服务。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，以及政府水务局。

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。

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 7 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，减缓膜污染的进程，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。

一种低温空气蒸发装置。该蒸发器在技术原理上，是利用污水中各项组分不同的物理化学性质差异来分离和回收物质。废水的主要成分可以简单区分为可挥发性有机物和无机物、难挥发性有机物、水和无机盐。该系统利用空气作为流动相，利用这几种物质在相变过程中的不同性质将其分为气相、液相和固相。为了实现高含盐高浓度有机物废水的达标处理，我们在增湿/除湿技术原理基础上开发了该技术来更有效的处理高含盐高浓度有机物废水。增湿/除湿脱盐技术是近年推向市场的一种新型蒸发类技术。该技术主要特点是不直接蒸发水分，而是利用水分子在不同温度下在空气中的饱和蒸汽压的差异作为传质动力来实现水分蒸发。水蒸气在不同温度下的饱和蒸气压如图所示，水蒸气的饱和蒸气压随着温度的升高而升高。在室温条件下空气中的水蒸气含量很低，但在接近水的沸点的沸点附近（80-90℃）时，水蒸气在空气中的含量可以接近 50%-75%。

（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 26 人，约占总人数的 17.45%。2019 年研发费用为 4,762,551.12 元，较上年同期增长约 49.45%，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》、《一种垃圾渗滤液膜滤浓缩液回灌装置》。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）黑臭河治理设备技术的尖端化、节能化和智能化。

一种一体化 ESMBR 黑臭河净水处理装置。该设备有：出水水质好、稳定；设备集中，占地面积小，传统工艺的 1/3~1/4；基本实现无剩余污泥排放；全自动控制，实现无人值守；流程启动快；模块化升级改造容易；标准化配置，最大处理量可达 20000t/d；供货周期短等优势。

一体化 ESMBR 装置使用 MBR 膜采用 PVDF 第五代中空纤维膜，过滤性能和力学性能优异，采用复合配方提高膜的抗污染性，有效延长膜的使用寿命。

（5）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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司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 300m³/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》；两个运营类项目：《围垦外六工段垃圾填埋场垃圾渗滤液处理委托运行政府采购项目》、《南京市雨花台区南站片区水质净化服务》。

2019 年年度，公司实现营业收入 93,666,933.47 元，较上年同期增长了 31.65%。公司营业收入增长的主要原因是：报告期内，公司基本完成了三个新增 EPC 工程的建设工作，按照工程进度确认了阜阳项目、宣城当期收入。

营业成本 57,109,144.76 元，较上年同期增加了 24.71%。

公司营业成本增加的主要原因是：报告期内，公司承接了三个新的 EPC 工程项目，并基本完成建设，其中阜阳项目，宣城项目在当期确认了成本。

经营活动产生的现金净额为 17,573,943.84 元，较上年同期增加了 322.03%。

公司经营活动产生的现金净额大幅增加的主要原因是：上年同期公司尚有未完成的 EPC 工程，且结算方式为竣工结算后结算工程款，导致当时现金流量情况较为紧张。报告期内，公司新增的三个 EPC 工程项目均接近完工，且付款方式为按工程进度节点付款报告期末已收到了相应的工程节点款项。

归属于挂牌公司股东的净利润 18,844,637.69 元，较上年同期增加 70.66%。其中扣除非经常性损益后的净利润 18,310,541.18 元，较上年同期增加 74.35%。

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增加的主要原因是：本期营业收入因工程收入确认的原因相比于上年同期大幅上涨。

截止 2019 年年末，公司资产总额为 151,276,229.07 元，较期初增长 91.07%；负债总额为 87,008,557.23 元，较上年期末增加了 149.66%；

公司资产总额较上年期末增加的主要原因是：公司承接的三个 EPC 工程项目产生的收益体现在了货币资金、应收账款等资产内容中，且在报告期内购置了新的项目设备作为固定资产。

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，并且有工程项目建设产生的应付账款。

归属于挂牌公司股东的净资产为 57,073,415.83 元，较期初增长了 49.29%。

公司归属于挂牌公司股东的净资产较上年期末增加的主要原因是：报告期内公司新增的工程项目和运营项目均为挂牌公司承接，其收益归属于挂牌公司。

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 300m³/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》；2019 年 7 月与杭州市萧山区环境卫生管理处签订了《围垦外六工段垃圾填埋场垃圾渗滤液处理委托运行政府采购项目》。

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；2019 年 3 月 26 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司南京市分行新增贷款合同，最高额度为 300 万元，；2019 年 10 月 24 日与招商银行股份有限公司南京河西万达支行新增贷款合同，最高额度 500 万元。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,455,383.30	26.74%	7,573,774.71	9.57%	434.15%
应收票据	1,140,000.00	0.75%	0	0%	-
应收账款	39,672,538.73	26.23%	21,150,375.68	26.71%	87.57%
存货	16,983,165.61	11.23%	0	0%	-
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
长期应收款	28,628,716.22	18.92%	29,971,429.84	37.86%	-4.48%
固定资产	3,982,603.41	2.63%	1,154,908.79	1.46%	244.84%
在建工程	0	0%	00	0%	0%
短期借款	30,217,984.90	19.98%	9,711,660.39	12.27%	211.15%

应付账款	29,989,816.95	19.82%	14,606,671.48	18.45%	105.32%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
未分配利润	41,641,131.26	27.53%	24,486,167.01	30.73%	71.17%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内，本科目较上年同期增长了 434.15%，原因系公司在报告期内承接并基本完成了三个新增的 EPC 工程项目，项目按照工程进度节点付款截止 2019 年年末公司已收到部分工程款。
- 2、应收账款：报告期内，公司新增的 EPC 工程项目产生的应收账款 28,626,692.99 元为主要增长的部分。
- 3、存货：报告期内，存货的构成为新增的 EPC 工程项目产生未结算项目成本。
- 4、短期借款：报告期内，因公司发展需要向南京银行新增贷款额度 1000 万元，用于新工程项目的建设。同时归还贷款 16,492,800.14 元，借款 36,963,100.90 元。
- 5、应付账款：报告期内，本科目较上年同期增长了 105.32%，主要原因是计提了新增的三个 EPC 工程项目的未结算成本。
- 6、未分配利润：报告期内，本科目较上年同期增长了 71.17%，主要原因是公司新增了三个 EPC 工程项目且基本完成了建设工作，部分收入已计入当期损益。

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	93,666,933.47	-	71,149,529.29	-	31.65%
营业成本	57,109,144.76	60.97%	45,793,447.67	64.36%	24.71%
毛利率	39.03%	-	35.64%	-	-
销售费用	677,327.07	0.72%	500,963.50	0.70%	35.20%
管理费用	10,494,170.14	11.20%	7,481,915.02	10.52%	40.26%
研发费用	4,762,551.12	5.08%	3,186,793.63	4.48%	49.45%
财务费用	1,287,845.50	1.37%	533,064.00	0.75%	141.59%
信用减值损失	-630,188.40	0.67%	0	0%	-
资产减值损失	0	0%	-838,675.13	1.18%	-100%
其他收益	2,434,221.84	2.60%	2,134,560.18	3.00%	14.04%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	20,087.43	0.02%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	20,678,000.41	22.08%	14,569,589.98	20.48%	41.93%
营业外收入	250,782.26	0.27%	273,786.05	0.38%	-8.40%
营业外支出	150,039.83	0.16%	59,280.32	0.08%	153.10%
净利润	19,944,524.72	21.29%	12,411,025.45	17.44%	60.70%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：营业收入增长 31.65%的主要原因是，报告期内公司新增三个 EPC 工程项目的工程收入和两个运营项目运营收入。
- 2、营业成本：营业成本增长 24.71%的主要原因是，报告期内公司新增三个 EPC 工程项目的建设成本和新增的两个运营站点运营成本。
- 3、销售费用：销售费用增长 35.20%的主要原因是，报告期内公司为加强市场的竞争力扩大了市场营销工作规模，增加了相应的工作人员。
- 4、管理费用：管理费用增长 40.26%的主要原因是，报告期内公司发展较快规模有所增长，新聘请了较多的员工，并且整体员工工资水平有所上浮，工资支出和办公成本都有所上涨。
- 5、研发费用：研发费用增长 49.45%的主要原因是，报告期内公司较上年研究项目增加了 5 项，使相应的人员、材料等成本相应增加。
- 6、财务费用：财务费用增长 141.59%的主要原因是，报告期内公司银行贷款金额较上年大幅增长。
- 7、营业利润：营业利润增长 41.93%的主要原因是，报告期内公司新增三个 EPC 工程项目和两个运营项目产生的收益。
- 8、营业外支出：营业外支出增长 153.10%的主要原因是，报告期内公司曾向峨边彝族自治县万坪乡冷其村村民委员会捐赠 10,000 元；受到绍兴市生态环境局行政处罚 13.5 万元。
- 9、净利润：净利润增长 60.70%的主要原因是，报告期内公司新增的三个 EPC 工程项目和两个运营项目造成的收入增长形成的。

(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	92,272,776.50	70,543,194.65	30.80%
其他业务收入	1,394,156.97	606,334.64	129.93%
主营业务成本	56,950,399.93	45,709,454.88	24.59%
其他业务成本	158,744.83	83,992.79	89.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
运营收入	43,104,420.43	46.02%	29,715,459.08	41.76%	45.06%
BOT/PPP 建造业务收入			23,837,588.24	33.50%	-100%
工程业务收入	45,962,162.71	49.07%	10,377,020.86	14.58%	342.92%
销售设备收入	108,572.35	0.12%	5,362,673.15	7.54%	-97.98%
BOT 项目运营维护收入	3,097,621.01	3.31%	1,250,453.32	1.76%	147.72%

按区域分类分析：

收入构成变动的的原因：

- 1、运营收入增加的主要原因是：报告期内，公司新增了两个运营项目《围垦外六工段垃圾填埋场垃圾渗滤液处理委托运行政府采购项目》、《南京市雨花台区南站片区水质净化服务》。
- 2、BOT/PPP 建造业务收入减少的主要原因是：报告期内，公司未承接 BOT/PPP 建造业务建设业务。
- 3、工程业务收入增加的主要原因是：报告期内，公司新承接了三个 EPC 工程建设项目《阜阳市新建 300m³/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》且建设均基本完工。
- 4、销售设备收入减少的主要原因是：本年度公司未承接相应业务，报告期内的收入为上年度业务后续结转部分。
- 5、BOT 项目运营维护收入增加的主要原因是：2018 年度《乐山市生活垃圾卫生填埋场渗滤液处理系统扩容及运营优化 PPP 项目特许经营协议》自 9 月起建设完成并投入商业运营，而 2019 年度全年正常运营，运营时长不同形成的

(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	阜阳市环境卫生管理局	26,145,534.22	27.91%	否
2	宣城市惠生垃圾清运处置有限责任公司	19,724,831.17	21.06%	否
3	南京市城市管理生活废弃物处置指导中心	15,427,188.17	16.47%	否
4	蒙城环蒙再生能源有限公司	10,430,139.14	11.14%	否
5	乐山市市容环境卫生公共服务中心	7,390,383.01	7.89%	否
合计		79,118,075.71	84.47%	-

(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	扬州市松泰机电安装有限公司	7,720,660.45	10.17%	否
2	安徽金钱豹建筑工程有限公司	5,460,550.46	7.19%	否
3	江苏南大生态环境建设有限公司	5,151,741.48	6.79%	否
4	安徽天固建设有限公司	4,888,990.83	6.44%	否
5	南京华仕翔物资有限公司	1,809,280	2.38%	否
合计		25,031,223.22	32.97%	-

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	17,573,943.84	-7,915,100.63	322.03%
投资活动产生的现金流量净额	-4,062,837.12	-5,619,290.75	27.70%
筹资活动产生的现金流量净额	19,368,501.87	-5,024,446.52	485.49%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是：公司在报告期内承接并基本完成了三个新增的 EPC 工程项目，项目按照工程进度节点付款截止 2019 年年末公司已收到部分工程款。

筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是：报告期内公司新增借款 36,963,100.90 元较上年度大幅增加，还款 16,492,800.14 元较上年上涨较少，主要原因是大部分贷款的还款周期为一年，而 2018 年度的借款数额要略低于 2017 年度。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

(1) 2017 年 5 月，公司出资设立控股子公司六盘水环美灏晨环保科技有限公司，具体情况如下：

2017 年 4 月 15 日公司召开的第一届董事会第六次会议审议通过了《关于公司拟对外投资设立控股子公司的议案》，公司拟出资人民币 3,960,000.00 元与自然人黄亚军（出资 2,640,000.00 元）共同投资设立控股子公司六盘水环美灏晨环保科技有限公司，具体情况详见公司发布的《对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2017-018）。经工商行政管理部门核准登记，六盘水环美灏晨环保科技有限公司于 2017 年 5 月 26 日设立，注册地：贵州省六盘水市钟山区汪家寨镇艺奇村五组，注册资本 660 万元，公司出资 396 万元，持股比例为 60%，经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（污废水处理及资源化、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口业务）。

经营状况：报告期内六盘水环美灏晨环保科技有限公司营业收入 5,082,277.07 元，净利润 2,749,717.57 元。

(2) 2018 年 1 月，公司出资设立全资子公司乐山环美环保科技有限公司，具体情况如下：

2017 年 12 月 12 日公司召开的第一届董事会第十次会议及 2017 年 12 月 30 日召开的 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司拟对外投资设立全资子公司的议案》，公司拟出资人民币 6,700,000.00 元，投资设立乐山环美环保科技有限公司，具体情况详见公司发布的《对外投资公告》（公告编号：2017-035）。经工商行政管理部门核准登记，乐山环美环保科技有限公司于 2018 年 1 月设立，注册地：乐山市市中区鼓楼街 58 号 1 幢 3 楼 16 号，注册资本：670 万元，经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（垃圾渗滤液的处理、对垃圾渗滤液处理项目的投资（不得以从事吸收公众存款或变相吸收公众存款，发放贷款等金融业务）、建设和运营管理，环境治理，环保工程设计、承包、施工、环保技术咨询服务，环境服务。）。

经营状况：报告期内乐山环美环保科技有限公司营业收入 7,463,995.46 元，净利润 1,795,284.72 元。

(3) 2018 年 3 月，公司出资设立全资子公司南京环美水环境科技有限公司，具体情况如下：

2018 年 1 月 16 日公司召开的第一届董事会第十一次会议及 2018 年 2 月 3 日召开的 2018 年第一次

临时股东大会审议通过了《关于公司拟对外投资设立全资子公司的议案》，公司拟出资人民币 1,000,000.00 元，投资设立南京环美水环境科技有限公司，具体情况详见公司发布的《对外投资公告》（公告编号：2018-002）。经工商行政管理部门核准登记，南京环美水环境科技有限公司于 2018 年 3 月设立，注册地：南京市浦口区桥林街道兰花路 8-66 号，注册资本：100 万元，经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（污水处理及其再生利用；城市生活垃圾；水的处理、利用与分配；水资源管理；固体废物治理；大气污染治理；再生物资回收与批发；清洁服务；环保专用设备销售；环保科技研发、技术咨询。）。

报告期内，南京环美水环境科技有限公司的净利润对公司净利润的影响未达到 10%。

（4）2019 年 1 月 29 日，公司披露了《南京环美科技股份有限公司对外投资公告》（2019-002），拟投资设立全资子公司嵊州市美境环环保有限公司，但因公司实际经营情况不再需要设立该子公司，实际该子公司未设立。

报告期内，公司无取得和处置子公司的情况。

2、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

（四） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（五） 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. 会计政策变更及依据

根据 2017 年 3 月 31 日财政部发布修订后的《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》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》；5 月 2 日财政部发布修订后的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并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。

执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	21,150,375.68		21,150,375.68
其他应收款	4,289,550.66	-210,444.54	4,079,106.12
递延所得税资产	524,117.09	46,559.18	570,676.27
负债：			
短期借款	9,694,994.64	16,665.75	9,711,660.39
其他应付款	2,278,984.75	-16,665.75	2,262,319.00
股东权益：			
股本	10,000,000.00		10,000,000.00
资本公积	2,338,057.06		2,338,057.06

盈余公积	1,568,439.43	-5,125.04	1,563,314.39
未分配利润	24,486,167.01	-158,760.32	24,327,406.69
少数股东权益	6,094,368.98		6,094,368.98

(续)

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	22,112,710.42		22,112,710.42
其他应收款	5,628,936.75	-60,294.54	5,568,642.21
递延所得税资产	315,120.93	9,044.18	324,165.11
负债：			
短期借款	9,694,994.64	16,665.75	9,711,660.39
其他应付款	37,528.75	-16,665.75	20,863.00
股东权益：			
股本	10,000,000.00		10,000,000.00
资本公积	2,338,057.06		2,338,057.06
盈余公积	1,568,439.43	-5,125.04	1,563,314.39
未分配利润	14,115,954.87	-46,125.32	14,069,829.55

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

2、本年度未发生会计估计变更。

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，能保持良好的独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队稳定。公司资产负债率结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利影响。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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，公司将对整体管控进一步完善，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、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，公司目前已在准备资料继续申请认定国家高新技术企业。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：公司目前一方面已在准备资料申请继续认定国家高新技术企业，另一方面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。

4、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。

5、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。

6、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。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司	债务人是否为	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议	是否存在抵质
-----	--------	--------	------	------	------	------	------	------	--------	--------

	的关联关系	公司董事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期						程序	押
江苏南大安高环境科技有限公司	无	否	2019年10月17日	2019年12月31日	0	4,000,000	4,000,000	0	0%	尚未履行	否
总计	-	-	-	-	0	4,000,000	4,000,000	0	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于 2019 年 10 月 17 日向非关联方江苏南大安高环境科技有限公司以自有资金提供 400 万元人民币的借款，用于江苏南大安高环境科技有限公司经营需要的短期资金周转；借款期限为 2019 年 10 月 17 日到 2019 年 12 月 31 日，双方于 2019 年 10 月 17 日签订《借款合同》。该项借款不计算利息，且已于 2019 年 12 月 13 日全部归还。

借款方与公司不存在关联关系，公司股东、董事、监事及高级管理人员与借款对象均不存在关联关系，本次交易不构成关联交易，公司利用闲置自有资金进行对外借款，属企业间正常资金拆借范畴。

本次对外借款不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

(三) 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	36,963,100.90

(四) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要	临时报告披露
-----	------	------	------	--------	--------

				决策程序	时间
陈启慧	为公司贷款提供质押担保	10,000,000	10,000,000	已事后补充履行	2019年8月20日
黄亚军	借款	80,000	80,000	已事后补充履行	2019年8月20日
黄亚军	续借	80,000	80,000	已事前及时履行	2020年4月8日
黄亚军	续借	120,000	120,000	已事后补充履行	2020年4月8日
黄亚军	续借	40,000	40,000	已事后补充履行	2020年4月8日
黄亚军	续借	1,600,000	1,600,000	已事后补充履行	2019年4月18日
黄亚军	续借	400,000	400,000	已事后补充履行	2019年4月18日

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：

发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：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。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016年5月12日		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年5月12日		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	正在履行中

					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。	
董监高	2016年5月12日		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年5月12日		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	正在履行中

					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”。	
其他股东	2016年5月12日		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	正在履行中

					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”	
实际控制人或控股股东	2016年5月12日		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
其他股东	2016年5月12日		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。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
现金	货币资金	冻结	2,000	0.0013%	银行代扣 ETC 费用业务保证金
总计	-	-	2,000	0.0013%	-

（七） 调查处罚事项

在 2019 年 8 月 30 日，绍兴市生态环境局执法人员对嵊州市生活垃圾填埋场进行检查，其中公司负责运维的嵊州市生活垃圾填埋场一期的渗滤液污水处理设施及配套的废气装置在检查当日因废气处理装置风机发生故障，导致控制柜内相关空气开关联动跳闸，造成活性氧电极和风机未运行，属于不正常运行大气污染防治设施。

2019 年 12 月 5 日，公司收到绍兴市生态环境局下发的《绍兴市生态环境局行政处罚决定书（绍市环罚字[2019]58 号（嵊））》，责令公司改正并处以罚款 13.5 万元。公司已在处罚决定书规定时间内缴纳 13.5 万元的罚款，并按规定完成了整改。

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	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				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	陈啟亮	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

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、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

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	信用	南京银行股份有限公司 南京金融城支行	银行	695,847.20	2019年1月23日	2020年1月23日	6.09
2	信用	南京银行股份有限公司 南京金融城支行	银行	1,935,353.29	2019年2月19日	2020年2月19日	4.35
3	信用	南京银行股份有限公司 南京金融城支行	银行	697,805.50	2019年2月25日	2019年12月25日	6.09
4	信用	南京银行股份有限公司 南京金融城支行	银行	5,000,000.00	2019年2月25日	2019年12月25日	6.09
5	信用	南京银行股	银行	975,999.37	2019年3月27日	2020年3月	6.09

		份有限公司 南京金融城 支行			日	27 日	
6	质押	南京银行股份 有限公司 南京金融城 支行	银行	2,513,832.50	2019 年 5 月 24 日	2020 年 2 月 24 日	6.09
7	质押	南京银行股份 有限公司 南京金融城 支行	银行	1,013,693.30	2019 年 6 月 17 日	2020 年 3 月 17 日	6.09
8	质押	南京银行股份 有限公司 南京金融城 支行	银行	3,078,023.15	2019 年 6 月 19 日	2020 年 3 月 19 日	6.09
9	质押	南京银行股份 有限公司 南京金融城 支行	银行	3,394,451.05	2019 年 7 月 18 日	2020 年 4 月 16 日	6.09
10	信用	南京银行股份 有限公司 南京金融城 支行	银行	2,207,255.03	2019 年 7 月 18 日	2020 年 7 月 18 日	6.09
11	信用	南京银行股份 有限公司 南京金融城 支行	银行	1,565,509.59	2019 年 8 月 12 日	2020 年 8 月 12 日	6.09
12	信用	南京银行股份 有限公司 南京金融城 支行	银行	1,812,258.24	2019 年 8 月 22 日	2020 年 8 月 19 日	6.09
13	信用	南京银行股份 有限公司 南京金融城 支行	银行	999,694.80	2019 年 9 月 12 日	2020 年 9 月 11 日	6.09
14	信用	南京银行股份 有限公司 南京金融城 支行	银行	2,456,375.00	2019 年 9 月 16 日	2020 年 9 月 16 日	6.09
15	信用	南京银行股份 有限公司 南京金融城	银行	451,707.00	2019 年 10 月 22 日	2020 年 10 月 19 日	6.09

		支行					
16	信用	南京银行股份有限公司 南京金融城 支行	银行	1,978,295.88	2019年12月17 日	2020年12月 17日	6.09
17	信用	南京银行股份有限公司 南京金融城 支行	银行	187,000.00	2019年12月24 日	2020年12月 17日	6.09
18	信用	中国邮政储 蓄银行股份 有限公司南 京市支行	银行	3,000,000.00	2019年3月26 日	2020年3月 25日	4.35
19	信用	招商银行股 份有限公司 南京河西万 达支行	银行	3,000,000.00	2019年10月24 日	2020年10月 24日	5.60
合计	-	-	-	36,963,100.90	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）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

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0	20	

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陆东蛟	董事长、总经理	男	1988 年 10 月	本科	2016 年 2 月 6 日	2019 年 2 月 5 日	是
程静玲	董事	女	1971 年 10 月	中专	2016 年 2 月 6 日	2019 年 2 月 5 日	是
吴浩汀	董事、副总经理	男	1945 年 2 月	研究生	2016 年 2 月 6 日	2019 年 2 月 5 日	是
夏明媚	董事	女	1963 年 3 月	高中	2016 年 2 月 5 日	2019 年 2 月 5 日	否
范淼	董事	男	1968 年 2 月	本科	2016 年 2 月 6 日	2019 年 2 月 5 日	否
陈啟亮	副总经理	男	1966 年 2 月	初中	2016 年 2 月 6 日	2019 年 2 月 5 日	是
杨文娟	董事会秘书、 财务负责人	女	1982 年 4 月	大专	2016 年 2 月 6 日	2019 年 2 月 5 日	是
孙万庆	职工监事	男	1965 年 10 月	高中	2016 年 2 月 5 日	2019 年 2 月 5 日	是
陈超	监事会主席	男	1990 年 6 月	本科	2016 年 2 月 6 日	2019 年 2 月 5 日	否
赵婷婷	监事	女	1990 年 6 月	研究生	2016 年 2 月 6 日	2019 年 2 月 5 日	否
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

公司第一届董事会、监事会任期已届满，公司将尽快安排换届事宜。

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、总经	7,400,000	0	7,400,000	74%	0

	理					
陈静玲	董事	1,000,000	0	1,000,000	10%	0
吴浩汀	董事、副经理	500,000	0	500,000	5%	0
夏明媚	董事	500,000	0	500,000	5%	0
范淼	董事	0	0	0	0%	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	21
财务人员	5	4
销售人员	3	5
生产人员	66	93
技术人员	17	26
员工总计	101	149

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	63
专科	33	36
专科以下	29	47
员工总计	101	149

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《非上市公司监管指引第 3 号-章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。公司现有内部控制管理制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《财务管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《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》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等。报告期内，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并披露了《信息披露管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司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报告期内，公司治理机制有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东尤其是中小股东的利益不被侵害。在公司章程中具体明确了股东知情权、质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的实现，并从以上三方面给予保护。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度规定的程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司总经理、董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。报告期内，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行过一次修改，具体情况如下：

2019 年 4 月 18 日公司召开的第一届董事会第十六次会议及 2019 年 5 月 13 日召开的 2018 年年度

股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围及修订公司章程》议案，并发布了《关于修订公司章程公告》（公告编号：2019-012），对公司章程作出如下修订：

修改内容：原章程第二章经营宗旨和范围第十二条经依法登记，公司的经营范围：污废水处理及资源化、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；垃圾填埋场封场；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）

修改为：第二章经营宗旨和范围第十二条经依法登记，公司的经营范围：污废水处理及资源化、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；垃圾填埋场封场；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；**代居民收水电费及其他费用**。（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）

除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变。

（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	4	1、2019 年年度公司控股股东、实际控制人及其配偶为公司申请银行授信提供连带保证担保暨关联交易。 2、对外投资设立全资子公司“嵊州市美境环保有限公司” 3、2018 年年度报告相关事项、变更经营范围及修订公司章程，2018 年度利润不分配。 4、补充确认关联交易六盘水环美灏晨环保科技有限公司向少数股东借款。 5、续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构 6、2019 年半年度报告相关事项 7、变更大信会计师事务所（特 殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构
监事会	2	1、2018 年年度报告相关事项 2、2019 年半年度报告相关事项。

<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>1、2019 年年度公司控股股东、实际控制人及其配偶为公司申请银行授信提供连带保证担保暨关联交易。 2、对外投资设立全资子公司“嵊州市美境环保科技有限公司” 3、2018 年年度报告相关事项、变更经营范围及修订公司章程，2018 年度利润不分配。 4、补充确认关联交易六盘水环美灏晨环保科技有限公司向少数股东借款。 5、续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构 6、变更大信会计师事务所（特 殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构</p>
-------------	----------	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会截止报告期末，公司有 5 名自然人股东，1 名机构股东。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，召开股东大会，进行各项表决、确保平等对待所有股东，保证全体股东享有平等权利和地位。

2、董事会截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议、形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉尽责。

3、监事会截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。报告期内，公司监事会能够依法召集、召开会议、形成决议。监事会成员能够认真依法履行职责，能够对公司的财务及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

1、业务独立公司主营业务为从事垃圾渗滤液处理站托管运营。主要应用于城市生活垃圾填埋场渗滤液处理站，公司根据客户要求为其提供渗滤液处理站的运营维护与技术咨询服务。公司的主要业务类别为生活垃圾无害化处理下的垃圾渗滤液处理站托管运营业务，公司拥有独立完整的项目运营部门和系

统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联方交易。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2、人员独立公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。股份公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

3、资产独立公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。报告期内，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

4、机构独立公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设财务部、综合部、运控部、运营管理部、市场营销部、工程技术部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

5、财务独立公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》及相关的法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的内部管理制度，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。1、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政策，并按要求进行独立核算，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制度。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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2017 年 4 月 17 日进行了披露。报告期内，公司严格遵守执行制度中的相关规定，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2020]第 31-00012 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2020 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	程端世、黄特
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	100,000

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2020]第 31-00012 号

南京环美科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京环美科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：程端世

中国 · 北京

中国注册会计师：黄特

二〇二〇年四月八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	40,455,383.30	7,573,774.71
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	五、(二)	1,140,000	0
应收账款	五、(三)	39,672,538.73	21,150,375.68
应收款项融资		0	0
预付款项	五、(四)	1,114,639.09	188,579.98
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、(五)	5,035,239.62	4,079,106.12
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五、(六)	16,983,165.61	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、(七)	1,710,980.57	1,866,236.06
流动资产合计		106,111,946.92	34,858,072.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0
长期应收款	五、(八)	28,628,716.22	29,971,429.84
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0

固定资产	五、(九)	3,982,603.41	1,154,908.79
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	五、(十)	10,693,367.74	12,618,811.43
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、(十一)	1,809,345.99	570,676.27
其他非流动资产	五、(十二)	50,248.79	0
非流动资产合计		45,164,282.15	44,315,826.33
资产总计		151,276,229.07	79,173,898.88
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	30,217,984.90	9,711,660.39
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	五、(十四)	29,989,816.95	14,606,671.48
预收款项	五、(十五)	10,424,394.41	0
合同负债		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五、(十六)	2,806,299.99	909,970
应交税费	五、(十七)	2,507,408.34	1,219,131.57
其他应付款	五、(十八)	2,657,573.62	2,262,319.00
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	五、(十九)	2,975,866.06	2,020,375.09
流动负债合计		81,579,344.27	30,730,127.53
非流动负债：			

保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债	五、(二十)	2,222,142.07	641,536.43
递延收益		0	0
递延所得税负债	五、(十一)	3,207,070.89	3,479,087.80
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		5,429,212.96	4,120,624.23
负债合计		87,008,557.23	34,850,751.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	2,338,057.06	2,338,057.06
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(二十三)	3,094,227.51	1,563,314.39
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(二十四)	41,641,131.26	24,327,406.69
归属于母公司所有者权益合计		57,073,415.83	38,228,778.14
少数股东权益		7,194,256.01	6,094,368.98
所有者权益合计		64,267,671.84	44,323,147.12
负债和所有者权益总计		151,276,229.07	79,173,898.88

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		33,523,862.73	6,277,808.35
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0

应收票据		0	0
应收账款	十、(一)	40,845,537.99	22,112,710.42
应收款项融资		0	0
预付款项		739,846.79	104,438.54
其他应收款	十、(二)	6,053,592.12	5,568,642.21
其中：应收利息		397,901.75	188,913.25
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		16,983,165.61	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		958,813.18	609,090.91
流动资产合计		99,104,818.42	34,672,690.43
非流动资产：			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十、(三)	11,660,000.00	11,660,000.00
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		3,506,325.45	502,652.19
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	10,213.64
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		1,169,894.77	324,165.11
其他非流动资产		50,248.79	0
非流动资产合计		16,386,469.01	12,497,030.94
资产总计		115,491,287.43	47,169,721.37
流动负债：			
短期借款		30,217,984.90	9,711,660.39
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入		-	0

当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		22,763,450.60	5,622,383.26
预收款项		10,324,394.41	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		2,470,664.31	823,850.00
应交税费		2,460,122.12	999,388.63
其他应付款		998,472.82	20,863.00
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		2,975,866.06	2,020,375.09
流动负债合计		72,210,955.22	19,198,520.37
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		72,210,955.22	19,198,520.37
所有者权益：			
股本		10,000,000	10,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,338,057.06	2,338,057.06
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		3,094,227.51	1,563,314.39
一般风险准备		0	0

未分配利润		27,848,047.64	14,069,829.55
所有者权益合计		43,280,332.21	27,971,201.00
负债和所有者权益合计		115,491,287.43	47,169,721.37

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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		93,666,933.47	71,149,529.29
其中：营业收入	五、（二十五）	93,666,933.47	71,149,529.29
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		74,813,053.93	57,875,824.36
其中：营业成本	五、（二十五）	57,109,144.76	45,793,447.67
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	五、（二十六）	482,015.34	379,640.54
销售费用	五、（二十七）	677,327.07	500,963.50
管理费用	五、（二十八）	10,494,170.14	7,481,915.02
研发费用	五、（二十九）	4,762,551.12	3,186,793.63
财务费用	五、（三十）	1,287,845.50	533,064.00
其中：利息费用		1,268,211.07	558,868.31
利息收入		24,482.17	38,885.21
加：其他收益	五、（三十一）	2,434,221.84	2,134,560.18
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确		0	0

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-630,188.40	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	0	-838,675.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	20,087.43	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,678,000.41	14,569,589.98
加：营业外收入	五、（三十五）	250,782.26	273,786.05
减：营业外支出	五、（三十六）	150,039.83	59,280.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,778,742.84	14,784,095.71
减：所得税费用	五、（三十七）	834,218.12	2,373,070.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,944,524.72	12,411,025.45
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）		19,944,524.72	12,411,025.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,099,887.03	1,369,116.63
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,844,637.69	11,041,908.82
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 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		-	-
2. 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		-	-
(二) 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		19,944,524.72	12,411,025.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,844,637.69	11,041,908.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,099,887.03	1,369,116.63
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.88	1.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.88	1.10

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	十、(四)	79,409,573.58	46,825,771.32
减：营业成本	十、(四)	47,621,383.37	32,565,889.52
税金及附加		440,041.03	358,090.02
销售费用		677,327.07	500,963.50
管理费用		9,729,928.66	6,967,220.18
研发费用		4,762,551.12	3,182,397.63
财务费用		1,028,043.96	376,039.66
其中：利息费用		1,217,822.64	554,922.36
利息收入		228,126.28	186,894.60
加：其他收益		2,124,890.54	2,134,560.18
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-625,756.40	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-639,560.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,087.43	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,669,519.94	4,370,170.84

加：营业外收入		250,782.26	273,785.55
减：营业外支出		138,938.81	49,247.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,781,363.39	4,594,708.81
减：所得税费用		1,472,232.18	795,133.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,309,131.21	3,799,575.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,309,131.21	3,799,575.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他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		-	-
六、综合收益总额		15,309,131.21	3,799,575.20
七、每股收益：			
（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	2019 年	2018 年
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		96,156,392.96	35,832,263.16
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0

向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		1,903,411.53	1,706,809.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	11,543,312.22	3,874,333.95
经营活动现金流入小计		109,603,116.71	41,413,406.49
购买商品、接受劳务支付的现金		57,636,442.97	24,611,301.59
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		11,185,944.67	9,997,137.58
支付的各项税费		5,546,681.26	4,873,007.87
支付其他与经营活动有关的现金		17,660,103.97	9,847,060.08
经营活动现金流出小计		92,029,172.87	49,328,507.12
经营活动产生的现金流量净额		17,573,943.84	-7,915,100.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,062,837.12	5,619,290.75
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0

投资活动现金流出小计		4,062,837.12	5,619,290.75
投资活动产生的现金流量净额		-4,062,837.12	-5,619,290.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		36,963,100.90	9,694,994.64
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	80,000	240,000
筹资活动现金流入小计		37,043,100.90	9,934,994.64
偿还债务支付的现金		16,492,800.14	14,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,181,798.89	559,441.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		17,674,599.03	14,959,441.16
筹资活动产生的现金流量净额		19,368,501.87	-5,024,446.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		32,879,608.59	-18,558,837.90
加：期初现金及现金等价物余额		7,573,774.71	26,132,612.61
六、期末现金及现金等价物余额		40,453,383.30	7,573,774.71

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	2019 年	2018 年
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		79,400,991.25	38,114,470.12
收到的税费返还		1,604,436.31	1,706,809.38
收到其他与经营活动有关的现金		13,007,967.83	3,863,880.09
经营活动现金流入小计		94,013,395.39	43,685,159.59
购买商品、接受劳务支付的现金		49,833,529.09	27,919,422.50
支付给职工以及为职工支付的现金		9,822,425.87	8,958,673.81
支付的各项税费		5,103,570.86	4,706,439.12
支付其他与经营活动有关的现金		17,127,168.94	6,585,288.46
经营活动现金流出小计		81,886,694.76	48,169,823.89
经营活动产生的现金流量净额		12,126,700.63	-4,484,664.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金			0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		0	0

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		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		60,000.00	0
投资活动现金流入小计		60,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,051,148.12	33,655.17
投资支付的现金		0	7,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		180,000.00	1,160,000.00
投资活动现金流出小计		4,231,148.12	8,893,655.17
投资活动产生的现金流量净额		-4,171,148.12	-8,893,655.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		36,963,100.90	9,694,994.64
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		36,963,100.90	9,694,994.64
偿还债务支付的现金		16,492,800.14	14,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,181,798.89	559,441.16
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		17,674,599.03	14,959,441.16
筹资活动产生的现金流量净额		19,288,501.87	-5,264,446.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		27,244,054.38	-18,642,765.99
加：期初现金及现金等价物余额		6,277,808.35	24,920,574.34
六、期末现金及现金等价物余额		33,521,862.73	6,277,808.35

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	10,000,000.00				2,338,057.06				1,568,439.43		24,486,167.01	6,094,368.98	44,487,032.48
加：会计政策变更									-5,125.04		-158,760.32		-163,885.36
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,338,057.06				1,563,314.39		24,327,406.69	6,094,368.98	44,323,147.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,530,913.12		17,313,724.57	1,099,887.03	19,944,524.72
（一）综合收益总额											18,844,637.69	1,099,887.03	19,944,524.72
（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								1,530,913.12	-1,530,913.12			
1. 提取盈余公积								1,530,913.12	-1,530,913.12			
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	10,000,000.00				2,338,057.06			3,094,227.51	41,641,131.26	7,194,256.01	64,267,671.84	

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	10,000,000.00				2,338,057.06				1,188,481.91		13,824,215.71	4,725,252.35	32,076,007.03
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	10,000,000.00				2,338,057.06				1,188,481.91		13,824,215.71	4,725,252.35	32,076,007.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								379,957.52		10,661,951.30	1,369,116.63	12,411,025.45	
（一）综合收益总额										11,041,908.82	1,369,116.63	12,411,025.45	
（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								379,957.52		-379,957.52			
1. 提取盈余公积								379,957.52		-379,957.52			
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	10,000,000.00				2,338,057.06			1,568,439.43		24,486,167.01	6,094,368.98	44,487,032.48

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益

		优先 股	永续 债	其他		股	合收益	备		险准备		合计
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,338,057.06				1,568,439.43		14,115,954.87	28,022,451.36
加：会计政策变更									-5,125.04		-46,125.32	-51,250.36
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,338,057.06				1,563,314.39		14,069,829.55	27,971,201.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,530,913.12		13,778,218.09	15,309,131.21
（一）综合收益总额											15,309,131.21	15,309,131.21
（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									1,530,913.12		-1,530,913.12	
1. 提取盈余公积									1,530,913.12		-1,530,913.12	
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.其他综合收益结转留存收益												
6.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	10,000,000.00				2,338,057.06				3,094,227.51		27,848,047.64	43,280,332.21

项目	2018 年											
	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	10,000,000.00				2,338,057.06				1,188,481.91		10,696,337.19	24,222,876.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,338,057.06				1,188,481.91		10,696,337.19	24,222,876.16

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									379,957.52		3,419,617.68	3,799,575.20
（一）综合收益总额											3,799,575.20	3,799,575.20
（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									379,957.52		-379,957.52	
1. 提取盈余公积									379,957.52		-379,957.52	
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.其他综合收益结转留存收益												
6.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	10,000,000.00				2,338,057.06				1,568,439.43		14,115,954.87	28,022,451.36

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

南京环美科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部安排

南京环美科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为南京环美科技实业有限公司，系股东南京蓝凯乔仕工业自动化电气有限公司、南京海顿环保技术有限公司、南京市给排水工程公司于 2004 年 4 月 6 日出资 100 万元设立的有限公司。

2016 年 2 月 18 日根据发起人协议、章程和股东会决议的规定，本公司整体改制为“南京环美科技股份有限公司”，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。全体股东一致同意以 2015 年 11 月 30 日经审计的净资产 12,338,057.06 元，整体变更为“南京环美科技股份有限公司”，注册资本为 10,000,000.00 元，股本总额为 1,000.00 万股，实际出资额超出注册资本金额 2,338,057.06 元计入资本公积。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司股本为 1,000.00 万元

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。

公司注册地：南京市浦口区桥林街道兰花路 8 号 4 号办公楼 3 楼 302 室。

公司组织形式：股份有限公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

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；代居民收水电费。（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）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 8 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司应评价自报告年末起 12 个月的持续经营能力。公司对持续经营评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应当在附注中披露导致持续经营能力产生重大怀疑的影响因素以及企业拟采取的改善措施。公司过去有多年亏损记录等情况的，需要描述目前和预期未来的获利能力、债务清偿计划、替代融资的潜在来源等评价公司的持续经营能力。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否

显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

科目	组合名称	确定组合的依据
应收票据	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
	商业承兑汇票	以按照应收账款账龄连续的原则计提预期信用损失
应收账款	账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征
	合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金组合

其他应收款组合 2：备用金组合

其他应收款组合 3：代扣代缴款项组合

其他应收款组合 4：合并范围内关联方款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、未结算项目成本、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持

有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

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	19.00-32.33
机器设备	年限平均法	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(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. 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。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

（十九）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。

（二十）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。

5. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

6. 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。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十三）租赁

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

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

（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	21,150,375.68		21,150,375.68
其他应收款	4,289,550.66	-210,444.54	4,079,106.12
递延所得税资产	524,117.09	46,559.18	570,676.27
负债：			
短期借款	9,694,994.64	16,665.75	9,711,660.39
其他应付款	2,278,984.75	-16,665.75	2,262,319.00
股东权益：			
股本	10,000,000.00		10,000,000.00
资本公积	2,338,057.06		2,338,057.06
盈余公积	1,568,439.43	-5,125.04	1,563,314.39
未分配利润	24,486,167.01	-158,760.32	24,327,406.69
少数股东权益	6,094,368.98		6,094,368.98

（续）

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	22,112,710.42		22,112,710.42
其他应收款	5,628,936.75	-60,294.54	5,568,642.21

递延所得税资产	315,120.93	9,044.18	324,165.11
负债：			
短期借款	9,694,994.64	16,665.75	9,711,660.39
其他应付款	37,528.75	-16,665.75	20,863.00
股东权益：			
股本	10,000,000.00		10,000,000.00
资本公积	2,338,057.06		2,338,057.06
盈余公积	1,568,439.43	-5,125.04	1,563,314.39
未分配利润	14,115,954.87	-46,125.32	14,069,829.55

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

3. 会计估计变更

本年度未发生会计估计变更。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入、应税劳务收入按 16%、13%、10%、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。	16%、13%、10%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。	5%
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴/详见下表。	15%

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	20%

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

（二）重要税收优惠及批文

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。

3. 根据财政部及国家税务总局《财税[2019]13 号》“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”，本公司子公司南京环美水环境科技有限公司符合“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”政策。

五、 合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	年末余额	年初余额
现金	6,055.55	821,884.92
银行存款	40,447,327.75	6,751,889.79
其他货币资金	2,000.00	
其中：ETC 业务保证金	2,000.00	
合计	40,455,383.30	7,573,774.71

其中：ETC 业务保证金为受限资金，年末余额共计 2,000.00 元。

（二）应收票据

类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,200,000.00	
减：坏账准备	60,000.00	
合计	1,140,000.00	

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

①组合 1：商业承兑汇票组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
商业承兑汇票	1,200,000.00	5.00	60,000.00			
合计	1,200,000.00	5.00	60,000.00			

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 60,000.00 元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,145,022.39	100.00	2,472,483.66	5.87
其中：账龄组合	42,145,022.39	100.00	2,472,483.66	5.87
组合小计	42,145,022.39	100.00	2,472,483.66	5.87
合计	42,145,022.39	100.00	2,472,483.66	5.87

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	106,000.00	0.45		
按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
其中：账龄组合	23,305,817.38	99.55	2,261,441.70	9.70
组合小计	23,305,817.38	99.55	2,261,441.70	9.70
合计	23,411,817.38	100.00	2,261,441.70	9.66

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	38,567,376.87	5.00	1,928,368.84	13,489,708.73	5.00	674,485.43
1 至 2 年	1,714,142.87	10.00	171,414.29	9,143,502.65	10.00	914,350.27
2 至 3 年	1,863,502.65	20.00	372,700.53			
5 年以上				672,606.00	100.00	672,606.00
合计	42,145,022.39	5.87	2,472,483.66	23,305,817.38	9.70	2,261,441.70

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 561,041.96 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南京龙源环保科技有限公司	货款	350,000.00	无法收回	董事会批准	否
合计		350,000.00			

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
宣城市惠生垃圾清运处置有限责任公司	15,434,046.20	36.62	771,702.31
阜阳市环境卫生管理局	11,399,452.96	27.05	569,972.65
涡阳县环境卫生管理处	5,309,830.96	12.60	337,198.69
南京嘉源润新环保科技有限公司	3,732,832.00	8.86	186,641.60
蒙城县环境卫生管理处	2,423,502.65	5.75	414,700.53
合计	38,299,664.77	90.88	2,280,215.78

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,095,627.83	98.29	173,833.05	92.18
1 至 2 年	19,011.26	1.71	14,746.93	7.82
合计	1,114,639.09	100.00	188,579.98	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京群力创新环境科技有限公司	193,955.76	17.40

国网四川省电力公司乐山供电公司	187,292.80	16.80
南京新华科技发展有限公司	168,050.79	15.08
扬州市松泰机电安装有限公司	100,000.00	8.97
国网安徽霍山供电有限责任公司	51,221.52	4.60
合计	700,520.87	62.85

(五) 其他应收款

类别	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,293,310.09	4,289,550.66
减：坏账准备	258,070.47	210,444.54
合计	5,035,239.62	4,079,106.12

注：年初余额与上年年末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策差异变更说明。

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	4,947,646.80	4,073,531.80
备用金	319,671.21	190,331.70
押金	21,960.00	21,160.00
代扣代缴款项	4,032.08	4,527.16
减：坏账准备	258,070.47	210,444.54
合计	5,035,239.62	4,079,106.12

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,996,306.29	37.72	4,143,802.66	96.60
1 至 2 年	3,290,943.80	62.17	5,900.00	0.14
2 至 3 年	3,900.00	0.07		
3 至 4 年			1,800.00	0.04

4 至 5 年	1,800.00	0.03	130,048.00	3.03
5 年以上	360.00	0.01	8,000.00	0.19
合计	5,293,310.09	100.00	4,289,550.66	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	210,444.54			210,444.54
年初余额在本期重新评估后				
本年计提	47,625.93			47,625.93
本年转回				
本年核销				
其他变动				
年末余额	258,070.47			258,070.47

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
乐山市市容环境卫生公共服务中心	保证金	3,000,000.00	1-2 年	56.68	
杭州市萧山区区级机关事业单位会计结算中心	保证金	603,694.00	1 年以内	11.40	
嵊州市财政局（非税收入结算分户）	保证金	575,000.00	1 年以内	10.86	
南京市公共资源交易中心	保证金	300,000.00	1 年以内	5.67	
宿松县公共资源交易中心	保证金	283,843.80	1 年以内	5.36	
合计		4,762,537.80		89.97	

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	年末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未结算项目成本	16,983,165.61		16,983,165.61			
合计	16,983,165.61		16,983,165.61			

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	766,442.78	1,257,145.15
预缴增值税	944,537.79	609,090.91
合计	1,710,980.57	1,866,236.06

(八) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
污水处理项目特许经营权	46,944,976.50		46,944,976.50	49,561,581.75	38,479.49	49,523,102.26	4.35%
其中：未实现融资收益	18,316,260.28		18,316,260.28	19,551,672.42		19,551,672.42	
合计	28,628,716.22		28,628,716.22	30,009,909.33	38,479.49	29,971,429.84	

2. 长期应收款坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额为-38,479.49元。

(九) 固定资产

类别	年末余额	年初余额
固定资产	3,982,603.41	1,154,908.79
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	3,982,603.41	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	机器设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	2,145,198.54	525,968.60		2,671,167.14
2.本期增加金额	181,548.68	250,139.89	3,120,619.31	3,552,307.88

(1) 购置	181,548.68	250,139.89	3,120,619.31	3,552,307.88
3.本期减少金额	233,629.92	26,359.87		259,989.79
(1) 处置或报废	233,629.92	26,359.87		259,989.79
4.年末余额	2,093,117.30	749,748.62	3,120,619.31	5,963,485.23
二、累计折旧				
1.年初余额	1,111,084.68	405,173.67		1,516,258.35
2.本期增加金额	336,010.65	79,747.97	293,800.67	709,559.29
(1) 计提	336,010.65	79,747.97	293,800.67	709,559.29
3.本期减少金额	221,948.42	22,987.40		244,935.82
(1) 处置或报废	221,948.42	22,987.40		244,935.82
4.年末余额	1,225,146.91	461,934.24	293,800.67	1,980,881.82
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	867,970.39	287,814.38	2,826,818.64	3,982,603.41
2.年初账面价值	1,034,113.86	120,794.93		1,154,908.79

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	管理软件使用权	特许经营权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	81,709.40	13,406,610.31	13,488,319.71
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.年末余额	81,709.40	13,406,610.31	13,488,319.71
二、累计摊销			
1.年初余额	71,495.76	798,012.52	869,508.28
2.本期增加金额	10,213.64	1,915,230.05	1,925,443.69
(1) 计提	10,213.64	1,915,230.05	1,925,443.69
3.本期减少金额			
4.年末余额	81,709.40	2,713,242.57	2,794,951.97
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值		10,693,367.74	10,693,367.74
2.年初账面价值	10,213.64	12,608,597.79	12,618,811.43

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	449,444.27	2,790,554.13	410,292.16	2,510,365.73
预计负债	555,535.52	2,222,142.07	160,384.11	641,536.43
工程项目收入纳税差异	451,383.12	3,009,220.79		
预提费用	352,983.08	2,353,220.50		
小 计	1,809,345.99	10,375,137.49	570,676.27	3,151,902.16
递延所得税负债：				
BOT/PPP 项目资产账面价值大于计税基础	3,207,070.89	13,841,324.67	3,479,087.80	15,110,832.50
小 计	3,207,070.89	13,841,324.67	3,479,087.80	15,110,832.50

注：年初余额与上年年末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策差异变更说明。

（十二）其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付购无形资产款项	50,248.79	
合计	50,248.79	

（十三）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	年末余额	年初余额
信用借款	30,165,295.40	9,694,994.64
短期借款-应计利息	52,689.50	16,665.75
合计	30,217,984.90	9,711,660.39

（十四）应付账款

1. 按账龄分类

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	22,543,944.87	12,417,424.72
1 年以上	7,445,872.08	2,189,246.76
合计	29,989,816.95	14,606,671.48

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
南京嘉源润新环保科技有限公司	6,077,061.01	对方未催收
江苏南大安高环境科技有限公司	400,000.00	对方未催收
涡阳县聚盈建筑劳务分包有限公司	382,524.26	对方未催收

杭州上拓环境科技股份有限公司	219,382.50	对方未催收
亳州益源电力有限责任公司蒙城新电力分公司	300,464.00	对方未催收
合计	7,379,431.77	—

(十五) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	10,424,394.41	
合计	10,424,394.41	

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
短期薪酬	909,970.00	11,994,361.77	10,098,031.78	2,806,299.99
离职后福利-设定提存计划		1,113,477.62	1,113,477.62	
合计	909,970.00	13,107,839.39	11,211,509.40	2,806,299.99

2. 短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	909,970.00	10,804,307.27	8,921,747.28	2,792,529.99
职工福利费		225,852.53	225,852.53	
社会保险费		581,023.40	581,023.40	
其中：医疗保险费		513,266.77	513,266.77	
工伤保险费		22,822.29	22,822.29	
生育保险费		44,934.34	44,934.34	
住房公积金		204,352.70	190,582.70	13,770.00
工会经费和职工教育经费		178,825.87	178,825.87	
合计	909,970.00	11,994,361.77	10,098,031.78	2,806,299.99

3. 设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		1,083,731.65	1,083,731.65	
失业保险费		29,745.97	29,745.97	
合计		1,113,477.62	1,113,477.62	

(十七) 应交税费

税种	年末余额	年初余额
增值税	26,360.88	364,136.80
企业所得税	2,468,299.67	789,595.31
个人所得税	11,814.79	6,042.14
城市维护建设税	333.21	34,656.87
教育费附加	199.93	23,594.50
地方教育费附加	133.29	1,105.95
水利基金	266.57	
合计	2,507,408.34	1,219,131.57

(十八) 其他应付款

类别	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,657,573.62	2,262,319.00
合计	2,657,573.62	2,262,319.00

注：年初余额与上年年末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策差异变更说明。

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借款	2,320,000.00	2,240,000.00
代收代付款	40,740.36	20,539.00
代垫费用	27,212.26	1,456.00
代扣代缴款项	19,621.00	324.00
保证金	250,000.00	
合计	2,657,573.62	2,262,319.00

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	年末余额	未偿还原因
黄亚军	2,240,000.00	关联方借款
合计	2,240,000.00	—

(十九) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	2,975,866.06	2,020,375.09
合计	2,975,866.06	2,020,375.09

(二十) 预计负债

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额	形成原因
BOT 项目设备更新	641,536.43	1,580,605.64		2,222,142.07	污水处理厂未来期间设备大修理义务
合计	641,536.43	1,580,605.64		2,222,142.07	

(二十一) 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		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

(二十二) 资本公积

类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
股本溢价	2,338,057.06			2,338,057.06
合计	2,338,057.06			2,338,057.06

(二十三) 盈余公积

类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
法定盈余公积	1,563,314.39	1,530,913.12		3,094,227.51
合计	1,563,314.39	1,530,913.12		3,094,227.51

注：年初余额与上年年末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策差异变更说明。

(二十四) 未分配利润

项目	年末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	24,486,167.01	

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-158,760.32	
调整后年初未分配利润	24,327,406.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,844,637.69	
减：提取法定盈余公积	1,530,913.12	10.00%
年末未分配利润	41,641,131.26	

（二十五）营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	92,272,776.50	56,950,399.93	70,543,194.65	45,709,454.88
二、其他业务小计	1,394,156.97	158,744.83	606,334.64	83,992.79
合计	93,666,933.47	57,109,144.76	71,149,529.29	45,793,447.67

1. 主营业务（分类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营收入	43,104,420.43	26,558,537.83	29,715,459.08	19,981,009.77
BOT/PPP 建造业务收入			23,837,588.24	9,504,868.23
工程业务收入	45,962,162.71	29,175,633.67	10,377,020.86	13,777,014.27
销售设备收入	108,572.35		5,362,673.15	1,808,972.13
BOT 项目运营维护收入	3,097,621.01	1,216,228.43	1,250,453.32	637,590.48
合计	92,272,776.50	56,950,399.93	70,543,194.65	45,709,454.88

2. 其他业务（分类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
未实现融资利息收入	1,235,412.14		522,341.85	
电费收入	158,744.83	158,744.83	83,992.79	83,992.79
合计	1,394,156.97	158,744.83	606,334.64	83,992.79

（二十六）税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	225,634.20	191,752.23
教育费附加	97,714.15	92,414.08
地方教育费附加	65,142.76	46,985.66
残疾人就业保障金	42,764.21	42,854.89

印花税	24,911.90	
水利基金	21,047.52	1,773.28
车船税	4,800.60	3,860.40
合计	482,015.34	379,640.54

(二十七) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	308,985.94	231,179.85
差旅费	279,879.23	269,783.65
招投标费	55,782.00	
业务招待费	32,459.90	
其他	220.00	
合计	677,327.07	500,963.50

(二十八) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,766,062.18	3,471,468.19
办公费	1,227,611.09	528,914.86
业务招待费	863,549.69	786,074.71
咨询顾问费	847,649.17	713,173.98
折旧费	709,559.29	452,950.21
差旅费	694,758.48	672,896.95
租赁费	667,846.64	300,136.27
车辆使用费	411,599.58	456,657.29
装修费	208,433.03	
会务费	69,587.45	41,366.55
邮电通讯费	12,714.24	13,062.26
无形资产摊销	10,213.64	40,854.72
其他	4,585.66	4,359.03
合计	10,494,170.14	7,481,915.02

(二十九) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,589,832.97	1,556,162.52
直接材料	1,859,529.06	1,630,631.11
其他	313,189.09	

合计	4,762,551.12	3,186,793.63
----	--------------	--------------

(三十) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,268,211.07	558,868.31
其中：银行贷款	1,217,822.64	554,922.36
其他	50,388.43	3,945.95
减：利息收入	24,482.17	38,885.21
其中：金融机构存款	24,482.17	38,885.21
手续费支出	44,116.60	13,080.90
合计	1,287,845.50	533,064.00

(三十一) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,903,411.53	1,706,809.38	与收益相关
工程研究中心奖励款	300,000.00		与收益相关
稳岗补贴	20,454.23	16,897.80	与收益相关
浦口区企业发展资金	200,000.00	410,853.00	与收益相关
小微企业免征增值税税额	10,356.08		与收益相关
合计	2,434,221.84	2,134,560.18	—

本年其他收益计入经常性损益的政府补助 1,903,411.53 元，计入经常性损益的政府补助原因见附注十三（一）。

(三十二) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据信用减值损失	-60,000.00	
应收账款信用减值损失	-561,041.96	--
其他应收款信用减值损失	-47,625.93	
长期应收款信用减值损失	38,479.49	--
合计	-630,188.40	--

(三十三) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	--	-838,675.13
合计		-838,675.13

(三十四) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	20,087.43	
合计	20,087.43	

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	250,000.00	253,000.00	250,000.00
无需支付的款项		20,187.86	
其他	782.26	598.19	782.26
合计	250,782.26	273,786.05	250,782.26

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
专利补助		3,000.00	与收益相关
高企认定奖励	250,000.00	250,000.00	与收益相关
合计	250,000.00	253,000.00	

(三十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
非流动资产损坏报废损失	3,372.47		3,372.47
无法收回的款项		49,247.58	
违约金、赔偿金及各种罚款	135,566.23		135,566.23
其他	1,101.13	32.74	1,101.13
合计	150,039.83	59,280.32	150,039.83

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,749,503.49	892,642.33
以前年度所得税	-404,598.74	47,660.96
递延所得税费用	-1,510,686.63	1,432,766.97
合计	834,218.12	2,373,070.26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	20,778,742.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,116,811.43
子公司适用不同税率的影响	422,162.21
调整以前期间所得税的影响	-404,598.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	192,175.01
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	396.41
所得税减免优惠的影响	-1,669,836.58
研发费用加计扣除的影响	-822,891.62
所得税费用	834,218.12

(三十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：利息收入	24,482.17	38,885.21
收回的押金及保证金	10,747,593.56	3,154,099.75
政府补助	770,454.23	680,750.80
营业外收入收到的现金	782.26	598.19
合计	11,543,312.22	3,874,333.95
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：支付的往来款		30,000.00
行政罚款支出	135,566.23	
ETC 保证金	2,000.00	

支付的押金及保证金	11,324,908.56	5,158,543.80
销售费用中的有关现金支出	368,341.13	273,109.65
管理费用中的有关现金支出	5,460,882.23	2,736,836.88
财务费用中的有关现金支出	44,116.60	13,080.90
研发费用中的有关现金支出	313,189.09	1,625,456.11
其他	11,100.13	10,032.74
合计	17,660,103.97	9,847,060.08

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：收到关联方借款-黄亚军	80,000.00	240,000.00
合计	80,000.00	240,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,944,524.72	12,411,025.45
加：信用减值损失	630,188.40	--
资产减值准备		838,675.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	709,559.29	452,950.21
无形资产摊销	1,925,443.69	838,867.24
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）	-20,087.43	
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）	1,268,211.07	558,868.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,238,669.72	-264,767.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-272,016.91	1,697,534.88

存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,983,165.61	7,489,109.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,442,098.77	-28,211,716.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,048,682.64	-3,725,646.16
经营活动产生的现金流量净额	17,573,943.84	-7,915,100.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	40,453,383.30	7,573,774.71
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	32,879,608.59	-18,558,837.90

2. 现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	40,453,383.30	7,573,774.71
其中：库存现金	6,055.55	821,884.92
可随时用于支付的银行存款	40,447,327.75	6,751,889.79
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	40,453,383.30	7,573,774.71

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				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	60.00		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	100.00		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	100.00		出资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	年末累计少数股东权益
1	六盘水环美灏晨环保科技有限公司	40%	1,099,887.03		7,194,256.01

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	年末余额					
	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	6,183,432.88	29,171,718.00	35,355,150.88	13,060,958.89	4,308,551.97	17,369,510.86

(续)

子公司名称	年初余额					
	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

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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	5,082,277.07	2,749,717.57	2,749,717.57	2,907,065.10	12,431,800.02	3,422,791.58	3,422,791.58	-1,651,215.83

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2019 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响
计息负债	增加 1%	-173,683.60	-173,683.60
计息负债	减少 1%	173,683.60	173,683.60

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以，具体包括：为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。 本公司将银行借款作为主要资金来源。2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 5,341,904.46 元。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

本公司无母公司，实际控制人为陆东蛟，直接持股比例为 74.00%，无间接持股。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
程静玲	董事
吴浩汀	董事、副总经理
夏明媚	董事
范淼	董事

陈啟亮	副总经理
杨文娟	董事会秘书、财务负责人
黄亚军	子公司少数股东
陈启慧	实际控制人母亲

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	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	南京环美科技股份有限公司	1,664,589.50	2018年6月19日	2019年6月19日	是
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	649,319.00	2018年7月20日	2019年7月20日	是
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	381,378.69	2018年8月16日	2019年8月16日	是
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	561,340.65	2018年8月24日	2019年8月24日	是
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	2,660,000.00	2018年10月9日	2019年10月9日	是
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	778,366.80	2018年11月19日	2019年11月19日	是
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	3,000,000.00	2018年9月12日	2019年3月12日	是
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	695,847.20	2019年1月23日	2020年1月23日	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	1,935,353.29	2019年2月19日	2020年2月19日	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	5,000,000.00	2019年2月25日	2019年12月25日	是
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	697,805.50	2019年2月25日	2019年12月25日	是
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	975,999.37	2019年3月27日	2020年3月27日	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	2,513,832.50	2019年5月24日	2020年2月24日	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	1,013,693.30	2019年6月17日	2020年3月17日	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	3,078,023.15	2019年6月19日	2020年3月19日	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	3,394,451.05	2019年7月16日	2020年4月16日	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	2,207,255.03	2019年7月18日	2020年7月18日	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	1,565,509.59	2019年8月12日	2020年8月12日	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	1,812,258.24	2019年8月22日	2020年8月19日	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	999,694.80	2019年9月12日	2020年9月11日	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	2,456,375.00	2019年9月16日	2020年9月16日	否

陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	451,707.00	2019 年 10 月 22 日	2020 年 10 月 19 日	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	1,978,295.88	2019 年 12 月 17 日	2020 年 12 月 17 日	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	187,000.00	2019 年 10 月 22 日	2020 年 10 月 19 日	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	3,000,000.00	2019 年 3 月 26 日	2020 年 3 月 25 日	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	3,000,000.00	2019 年 10 月 25 日	2020 年 10 月 24 日	否
陈启慧	南京环美科技股份有限公司	10,000,000.00	2019 年 4 月 29 日	2022 年 4 月 29 日	否

关联担保情况说明：

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 1,500.00 万元的贷款提供连带责任保证担保，被担保的主债权期限自 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 31 日。截止 2019 年 12 月 31 日，相应的贷款余额为 2,507,199.86 元。

2018 年 9 月 5 日，陆东蛟、张琪与中国银行股份有限公司南京浦口支行签订最高额保证合同，为本公司最高限额为 300.00 万元的贷款提供连带责任保证担保，担保期限自 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 3 月 12 日。截止 2019 年 12 月 31 日，相应的贷款余额为 0.00 元。

2019 年 5 月 9 日，陆东蛟、张琪分别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 1,000.00 万元的贷款提供连带责任担保，担保期限自 2019 年 4 月 29 日至 2022 年 4 月 29 日。同时，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，为本公司最高额为 1,000.00 万元的贷款提供最高额抵押担保，担保期限自 2019 年 4 月 29 日至 2022 年 4 月 29 日。截止 2019 年 12 月 31 日，相应贷款余额为 10,000,000.00 元。

2019 年 7 月 3 日，陆东蛟、张琪分别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 1,500.00 万元的贷款提供连带责任担保，担保期限自 2019 年 6 月 18 日至 2020 年 6 月 18 日。截止 2019 年 12 月 31 日，相应贷款余额为 11,658,095.54 元。

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小企业保证合同，为本公司贷款提供连带责任担保，担保期限自担保合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。截止 2019 年 12 月 31 日，相应贷款余额为 3,000,000.00 元。

2019 年 10 月 23 日，陆东蛟、张琪分别与招商银行股份有限公司南京分行签订最高额不可撤销担保书，为本公司最高额 500.00 万元的贷款提供连带责任担保，担保期限自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。截止 2019 年 12 月 31 日，相应贷款余额为 3,000,000.00 元。

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
黄亚军	拆入	40,000.00	2018 年 10 月 16 日	2019 年 10 月 31 日	已续借
黄亚军	拆入	120,000.00	2018 年 7 月 16 日	2019 年 7 月 31 日	已续借
黄亚军	拆入	80,000.00	2018 年 5 月 15 日	2019 年 5 月 31 日	已续借
黄亚军	拆入	1,600,000.00	2017 年 10 月 20 日	2018 年 8 月 30 日	已续借
黄亚军	拆入	400,000.00	2017 年 9 月 1 日	2018 年 7 月 31 日	已续借
黄亚军	拆入	80,000.00	2019 年 5 月 27 日	2020 年 5 月 26 日	
合计		2,320,000.00			

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本年发生额	上年发生额
合计	1,457,666.89	1,491,376.91

（五）关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款：	黄亚军	2,320,000.00	2,240,000.00
合计	—	2,320,000.00	2,240,000.00

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

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。

十一、其他重要事项

（一）分部报告

本公司集团未设立经营分部，合并范围内公司由集团统一管理。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	43,174,495.30	100.00	2,328,957.31	5.39
其中：账龄组合	39,274,495.30	90.97	2,328,957.31	5.93
合并范围内关联方组合	3,900,000.00	9.03		
组合小计	43,174,495.30	100.00	2,328,957.31	5.39
合计	43,174,495.30	100.00	2,328,957.31	5.39

（续）

类 别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	106,000.00	0.44		
按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
其中：账龄组合	20,093,107.54	82.98	2,100,806.21	10.46
合并范围内关联方组合	4,014,409.09	16.58		
组合小计	24,107,516.63	99.56	2,100,806.21	8.71
合计	24,213,516.63	100.00	2,100,806.21	8.68

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	35,696,849.78	5.00	1,784,842.49	10,276,998.89	5.00	513,849.94
1 至 2 年	1,714,142.87	10.00	171,414.29	9,143,502.65	10.00	914,350.27
2 至 3 年	1,863,502.65	20.00	372,700.53			
5 年以上				672,606.00	100.00	672,606.00
合计	39,274,495.30	5.93	2,328,957.31	20,093,107.54	10.46	2,100,806.21

②组合 2：合并范围内关联方组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	609,090.91			3,810,909.09		
1 至 2 年	3,290,909.09			203,500.00		
合计	3,900,000.00			4,014,409.09		

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 578,151.10 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南京龙源环保有限公司	货款	350,000.00	无法收回	董事会批准	否
合计		350,000.00			

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
宣城市惠生垃圾清运处置有限责任公司	15,434,046.20	35.75	771,702.31
阜阳市环境卫生管理局	11,399,452.96	26.40	569,972.65
涡阳县环境卫生管理处	5,309,830.96	12.30	337,198.69
乐山环美环保科技有限公司	3,900,000.00	9.03	
南京嘉源润新环保科技有限公司	3,732,832.00	8.65	186,641.60
合计	39,776,162.12	92.13	1,865,515.25

(二) 其他应收款

类别	年末余额	年初余额
应收利息	397,901.75	188,913.25
应收股利		
其他应收款项	5,763,590.21	5,440,023.50
减：坏账准备	107,899.84	60,294.54
合计	6,053,592.12	5,568,642.21

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
资金拆借借款利息	397,901.75	188,913.25
合计	397,901.75	188,913.25

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质披露

款项性质	年末余额	年初余额
合并范围内关联方款项	3,480,000.00	4,160,000.00
保证金	1,947,646.80	1,073,531.80
备用金	313,983.41	185,331.70
押金	21,960.00	21,160.00
减：坏账准备	107,899.84	60,294.54
合计	5,655,690.37	5,379,728.96

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,166,586.41	37.59	2,294,275.50	42.17
1 至 2 年	650,943.80	11.29	3,005,900.00	55.26
2 至 3 年	2,943,900.00	51.08	-	
3 至 4 年			1,800.00	0.03
4 至 5 年	1,800.00	0.03	130,048.00	2.39
5 年以上	360.00	0.01	8,000.00	0.15
合计	5,763,590.21	100.00	5,440,023.50	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	60,294.54			60,294.54
年初余额在本期重新评估后				
本年计提	47,605.30			47,605.30
本年转回				
本年核销				
其他变动				
年末余额	107,899.84			107,899.84

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	合并范围内往来款	180,000.00	1 年以内	2.92	
		360,000.00	1-2 年	5.84	
		2,940,000.00	2-3 年	47.72	
杭州市萧山区区级机关事业单位会计结算中心	保证金	603,694.00	1 年以内	9.80	
嵊州市财政局（非税收入结算分户）——环卫	保证金	575,000.00	1 年以内	9.33	
南京市公共资源交易中心	保证金	300,000.00	1 年以内	4.87	
宿松县公共资源交易中心	保证金	283,843.80	1-2 年	4.61	
合计		5,242,537.80		85.09	—

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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

1. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	3,960,000.00			3,960,000.00		
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		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	79,324,441.20	47,536,250.99	46,825,771.32	32,565,889.52
二、其他业务小计	85,132.38	85,132.38		
合计	79,409,573.58	47,621,383.37	46,825,771.32	32,565,889.52

1. 主营业务（分类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营收入	33,197,826.25	18,360,617.32	24,650,340.63	16,979,903.12
工程业务收入	46,018,042.60	29,175,633.67	16,467,929.95	13,777,014.27
销售设备收入	108,572.35		5,707,500.74	1,808,972.13
合计	79,324,441.20	47,536,250.99	46,825,771.32	32,565,889.52

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,714.96	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	770,454.23	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-135,529.02	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	651,640.17	
5. 所得税影响额	117,543.66	

6. 少数股东影响额		
合计	534,096.51	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
增值税即征即退	1,903,411.53	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	39.55	33.59	1.8845	1.1042
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.43	31.95	1.8311	1.0502

南京环美科技股份有限公司

二〇二〇年四月八日

南京环美科技股份有限公司

2019 年年度报告

公告编号：2020-004

证券代码：839553

证券简称：环美科技

主办券商：西部证券

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：

公司综合部