



金禾水  
NEEQ : 835665

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



年度报告

— 2019 —

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、金禾水环境、金禾水	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司及其前身南京金禾水环境科技股份有限公司
中登	指	中国证券登记结算有限责任公司
股东大会	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司监事会
公司章程	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
上海证券、主办券商	指	上海证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
m <sup>2</sup>	指	平方米
挂牌	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
水污染	指	指水体因某种物质的介入，而导致其化学、物理、生物或者放射性等方面特性的改变，从而影响水的有效利用，危害人体健康或者破坏生态环境，造成水质恶化的现象
中水、再生水	指	是指污水（生活污水、生产废水）经适当处理后，达到一定的水质指标，满足某种使用要求，可以进行有益使用的水
生态系统	指	在一定的空间和时间范围内，在各种生物之间以及生物群落与其无机环境之间，通过能量流动和物质循环而相互作用的一个统一整体。生态系统是生物与环境之间进行能量转换和物质循环的基本功能单位
富营养化	指	一种氮、磷等植物营养物质含量过多所引起的水质污染现象
生态修复	指	对生态系统停止人为干扰，以减轻负荷压力，依靠生态系统的自我调节能力与自组织能力使其向有序的方向进行演化，或者利用生态系统的这种自我恢复能力，辅以人工措施，使遭到破坏的生态系统逐步恢复或使生态系统向良性循环方向发展；主要指致力于那些在自然突变和人类活动影响下受到破坏的自然生态系统的恢复与重建工作，恢复生态系统原本的面貌
微纳米气泡	指	微纳米气泡是指通过气相和液相的高度分散，产生直径小于 3 $\mu$ m 的微米级气泡和纳米级气泡

$\mu\text{m}$	指	微米，长度单位，1 微米相当于 1 米的一百万分之一
微纳米气泡技术	指	微纳米气泡技术具有存活时间长、比表面积大、界面活性高、表面能高等与普通气泡不同的理化特性。微气泡在水体的上升速度随着气泡直径的减小而减小，直径小于 $3\mu\text{m}$ 时，气泡实现下沉运动，增加水中的溶解氧含量；微纳米气泡能够在水中均匀扩散并反复做“沉降—上浮—沉降”运动，气泡可在水中停留 5 天以上，扩散半径达到 50m；微纳米气泡的表面能的增大可以加强表面氧化反应，提高氧的利用率。

## 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。

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

立信中联会计师事务所（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
客户相对集中的风险	公司 2018 年、2019 年前五大客户销售收入分别为 3,246,939.23 元和 5,687,022.17 元，占营业收入比例分别为 93.52% 和 96.85%，存在客户相对集中的风险。上述风险的形成，主要是因为报告期内公司承做的项目基本为大型水体生态治理项目，数量少，金额大。如果未来客户的水环境治理养护方案发生变化，或者公司的产品或者服务质量不能持续满足客户要求，导致公司和客户的合作关系发生变化，将对公司的生产经营带来重大影响。
技术被超越风险	微纳米技术是公司的核心竞争力，经过多年的技术研发及业务经验积累，公司已形成了以微纳米气泡技术为核心技术，多种技术工艺相结合的水环境治理技术，目前公司已取得 1 项发明专利、5 项实用新型专利。如公司

	无法继续加大研发投入，在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性,公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。
核心技术泄密风险	经过多年水环境治理行业的项目经验积累和研究探索，公司成功掌握并应用了多项核心技术和生产工艺，具有行业领先水平，是公司核心竞争力的重要组成部分。核心技术人员是公司经过多年水环境治理行业的项目经验积累和研究探索，公司成功掌握并应用了多项核心技术和生产工艺，具有行业领先水平，是公司核心竞争力的重要组成部分。核心技术人员是公司核心竞争力的重要载体，若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。微纳米气泡发生器是公司的高新技术产品，公司为了保护专有技术而选取了长期合作伙伴，就微纳米气泡发生器采取签订定向加工和采购合同。如果长期合作伙伴加工商泄露公司的设计图纸及相关技术，也将造成公司的核心技术泄密。
新市场开拓风险	公司主营业务是专业从事水环境污染治理及养护等服务，随着公司微纳米气泡技术的不断成熟以及资金实力、人才资源的增强，未来公司市场将逐步拓展到再生水深度净化、水源地保护、海绵城市建设、藻华防控等新领域。然而由于新的业务领域和市场在客户需求、产品特性、业务模式等方面与公司现有业务可能存在差异，如果公司不能根据这些新领域和新市场客户的需求开发适合其需要的产品并提供良好的服务，则可能面临新市场开拓风险。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人戴建华直接持有公司 99.995% 的股份，历任公司董事，对公司经营管理有较大影响力，若其利用其控制地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，

---

	可能给公司正常运营、中小股东利益带来风险。
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	江苏金禾水环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu JinHeShui Environment Technologies Co.,LTD
证券简称	金禾水
证券代码	835665
法定代表人	刘燕
办公地址	南京市秦淮区中山东路 300 号 01 幢 2103 室

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

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

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------



统一社会信用代码	9132010068673514X0	否
注册地址	南京市秦淮区中山东路 300 号 01 幢 2103 室	否
注册资本	20,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	江小三、纪贵阳
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融 贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11

## 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	5,872,004.69	3,471,905.48	69.13%
毛利率%	37.72%	22.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-463,321.57	-2,430,715.31	80.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-656,783.91	-3,803,625.24	82.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.01%	14.46%	-
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）	-4.27%	-22.62%	-
基本每股收益	-0.02	-0.12	110.70%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	18,309,390.18	17,213,501.45	6.37%
负债总计	3,173,562.02	1,614,351.72	96.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,135,828.16	15,599,149.73	-2.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.78	-2.97%
资产负债率%（母公司）	15.98%	8.59%	-
资产负债率%（合并）	17.33%	9.38%	-
流动比率	4.71	7.18	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,708,854.76	-2,465,467.51	-50.43%
应收账款周转率	1.92	1.54	-
存货周转率	0.58	0.79	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.37%	-22.94%	-
营业收入增长率%	69.13%	-50.15%	-
净利润增长率%	80.94%	-44.49%	-

**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	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	12,272.85
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	130,709.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	480.00
其他符合非经营性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>193,462.34</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>193,462.34</b>

**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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	0	1,473,123.62		
应收票据	0	200,000.00		
应收票据及应收账款	1,673,123.62	0		
应付票据	0	0		
应付账款	0	305,984.51		
应付票据及应付账款	305,984.51	0		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

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

公司商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

公司在报告期内的营业收入为 587.20 万，比上年上升了 69.13%，主要原因一是湖州潜

山港项目进入营运期，符合收入确认条件，形成营业收入。二是宁波陆家河二期研究项目顺利完成验收，使得本期收入较上年同期有所上升。

本期实现毛利率为 37.72%，较上年毛利率 22.71%，上升了 27.46 个百分点，上升的原因一是湖州潜山港项目前期验收完以后收入达到 40%，项目前期成本较低引起的；二是公司积极控制成本，使得营业成本下降。

本期归属于公司的净利润为-46.33 万，比上年度增长了 80.94%，主要原因是收入及毛利率上涨引起的。

2019 年经营活动产生的现金流量净额为-3,708,854.76 元，较上年增加了 1,243,387.25 元，主要原因是公司部分项目购买商品、接受劳务支付的现金，使得本期支出与经营活动有关的现金有所增加。

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

## （二） 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	828,832.14	4.53%	1,975,651.91	11.48%	-58.05%
应收票据	-	-	200,000.00	1.16%	-100.00%
应收账款	4,380,756.79	23.93%	1,473,123.62	8.56%	197.38%
存货	8,602,889.80	46.99%	3,994,394.86	23.21%	115.37%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,578,787.60	14.08%	3,856,471.01	22.40%	-33.13%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	18,309,390.18		17,213,501.45		6.37%

#### 资产负债项目重大变动原因：

2019 年年末公司货币资金为 827,998.25 元，较上年同期下降了 58.05%，原因是本期支付新项目的贷款，使得货币资金有所下降。

2019 年年末公司应收票据为 0，较上年同期下降 100.00%，原因是本期未有应收票据。

2019 年年末公司应收账款为 4,380,756.79 元，较上年同期上升了 197.38%，原因是湖州潜山港项目顺利完成验收，应收尚未收回款项，形成应收账款。

2019 年年末公司存货为 8,602,889.80 元，较上年同期增长 115.37%，原因是工程新增湖州潜山港项目按照收入确认成本的 40%，无锡民丰河、无锡芦村河项目都尚未完工所致。

2019 年年末公司固定资产为 2,578,787.60 元，较上年同期下降了 33.13%，原因是公司无锡民丰河、无锡芦村河项目设备根据合同要求是销售给业主但尚未完工验收，故转入存货所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,872,004.69	-	3,471,905.48	-	69.13%
营业成本	3,657,027.93	62.28%	2,683,439.42	77.29%	36.28%
毛利率	37.72%	-	22.71%	-	-
销售费用	196,675.48	3.35%	527,900.87	15.20%	-62.74%
管理费用	2,380,141.95	40.53%	2,763,627.13	79.60%	-13.88%
研发费用	278,858.64	4.75%	298,418.96	8.60%	-6.55%
财务费用	-6,255.54	-0.11%	-4,942.49	-0.14%	26.57%
信用减值损失	-26,888.17	-0.46%	-	-	100.00%
资产减值损失	-	-	14,889.82	-0.43%	-100.00%
其他收益	13,727.78	0.23%	1,350,000.00	38.88%	-98.98%
投资收益	130,709.49	2.23%	279,698.42	8.06%	-53.27%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	12,272.85	0.21%	-	-	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-513,801.57	-8.75%	-1,159,537.58	-33.40%	55.69%
营业外收入	50,480.00	0.86%	389,743.59	11.23%	-87.05%
营业外支出	-	-	188,895.44	5.44%	-100.00%
净利润	-463,321.57	-7.89%	-2,430,715.31	-70.01%	-80.94%

### 项目重大变动原因：

2019 年公司营业收入为 5,872,004.69 元，较上年上升了 69.13%，主要原因一是湖州潜山港项目进入营运期，符合收入确认条件，形成营业收入。二是宁波陆家河二期研究项目

顺利完成验收，使得本期收入较上年同期有所上升。

2019 年公司营业成本为 3,657,027.93 元，较上年增加了 36.28%，主要原因是公司新签订了湖州潜山港项目所致。

2019 年公司销售费用为 196,675.48 元，较上年下降了 62.74%，主要原因是公司控制成本所致。

2019 年信用减值损失为 26,888.17 元，较上年增加了 100.00%，主要原因是本期应收账款增加，相应计提的坏账准备增加所致。

2019 年资产减值损失为 0 元，较上年减少了 100.00%，主要原因是新会计准则科目调整所致。

2019 年其他收益为 13,727.78 元，较上年下降 98.98%，主要原因上年南京市秦淮区金融发展办公室 2016 年第一批企业利用资本市场融资补贴和奖励资金等政府补助 1,350,000.00 元。

2019 年投资收益为 130,709.49 元，较上年下降 53.27%，公司购买的理财产品减少，使得收益较上年大幅下降。

2019 年资产处置收益为 12,272.85 元，较上年增加了 100.00%，原因为公司处置了车辆。

2019 年公司营业利润为-513,801.57 元，较上年增加了 55.69%，主要原因是公司本期营业收入上升所致。

2019 年公司营业外收入为 50,480 元，较上年下降了 87.05%，原因是本期营业收入为盛泽盛溪河桥项目补助，本年未有无需支付的项目尾款。

2019 年公司营业外支出为 0 元，较上年减少了 100.00%，主要原因本期未有营业外支出款项所致。

2019 年公司净利润为-463,321.57 元，较上年增加了 80.94%，主要原因是本期营业利润增加引起净利润增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,671,297.04	3,386,999.82	67.44%
其他业务收入	200,707.65	84,905.66	136.39%
主营业务成本	3,592,070.67	2,683,439.42	33.86%
其他业务成本	64,957.26	-	100.00%



## 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%	
养护业务	3,134,750.46	53.38%	3,119,498.29	89.85%	0.49%
工程业务	2,536,546.58	43.20%	267,501.53	7.70%	848.24%
其他业务	200,707.65	3.42%	84,905.66	2.45%	136.39%

## 按区域分类分析：

√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%	
华东地区	5,872,004.69	100.00%	3,471,905.48	100.00%	72.63%

## 收入构成变动的原因：

无。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	武汉二航路桥特种工程有限责任公司	2,455,859.45	41.82%	否
2	吴江市盛泽水处理发展有限公司	1,727,786.93	29.43%	否
3	宁波市城区内河管理处	1,054,605.03	17.96%	否
4	昆山市周庄水利(水务)站	283,018.87	4.82%	否
5	上海市杨浦区市政和水务管理事务中心	165,751.89	2.82%	否
	合计	5,687,022.17	96.85%	-

## (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	淮安宜丰环境建设中心	830,000.00	14.94%	否
2	宁波昊翔劳务发展有限公司	750,000.00	13.50%	否
3	温州远东液压有限公司	644,000.00	11.60%	否
4	南京华州环境工程有限公司	350,000.00	6.30%	否

5	苏州中天投资有限公司	346,699.08	6.24%	否
	合计	2,920,699.08	52.58%	-

### 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	-3,708,854.76	-2,465,467.51	-50.43%
投资活动产生的现金流量净额	2,762,034.99	760,108.95	263.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

#### 现金流量分析：

2019年经营活动产生的现金流量净额为-3,708,854.76元，较上年增加了1,243,387.25元，主要原因是公司部分项目购买商品、接受劳务支付的现金，使得本期支出与经营活动有关的现金有所增加。

2019年投资活动产生的现金流量净额为2,762,034.99元，较上年增加了2,001,926.04元，主要是上期购买理财产品净支出较大，使得上年支付其他与投资活动有关的现金较大，而本期购买理财产品与收回理财产品之间的净额较小，因此本年投资活动产生的现金流量净额较上年有所下降。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

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

#### 2、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、重要会计政策变更

(1) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

#### 合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,975,651.91	货币资金	摊余成本	1,975,651.91
应收账款	摊余成本	1,473,123.62	应收账款	摊余成本	1,473,123.62
其他应收款	摊余成本	178,969.00	其他应收款	摊余成本	178,969.00

#### 母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,942,544.18	货币资金	摊余成本	1,942,544.18
应收账款	摊余成本	1,473,123.62	应收账款	摊余成本	1,473,123.62
其他应收款	摊余成本	1,978,969.00	其他应收款	摊余成本	1,978,969.00

本公司将根据原金融工具准则计量的上年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的本年年初损失准备之间的调节表列示如下：

#### 合并

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	113,664.92			113,664.92
其他应收款减值准备	19,281.00			19,281.00

### 母公司

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	113,664.92			113,664.92
其他应收款减值准备	19,281.00			19,281.00

#### (2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	
	合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”,年末余额分别为 0.00 元和 4,380,756.79 元;上年年末余额分别为 200,000.00 元和 1,473,123.62 元;“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”,年末余额分别为 0.00 元和 1,357,525.33 元;上年年末余额分别为 0.00 元和 305,984.51 元;	“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”,年末余额分别为 0.00 元和 4,380,756.79 元;上年年末余额分别为 200,000.00 元和 1,473,123.62 元;;“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”,年末余额分别为 0.00 元和 1,344,275.33 元;上年年末余额分别为 0.00 元和 305,984.51 元;
在利润表中投资收益项下新增“其中:以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。

#### (3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

#### (4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进

行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 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，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，行业及市场持续保持增长态势，主要财务和业务各项指标正常；经营管理层以及核心业务人员队伍稳定；国家推出 PPP 经营模式，鼓励民营企业积极参与，为公司发展带来机遇，目前正有力推进水务投资项目，未来前景较好。公司无违规违法行为发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、客户相对集中的风险

公司 2018 年、2019 年前五大客户销售收入分别为 3,246,939.23 元和 5,687,022.17 元，占营业收入比例分别为 93.52% 和 96.85%，存在客户相对集中的风险。上述风险的形成，主要是因为报告期内公司承做的项目基本为大型水体生态治理项目，数量少，金额大。如果未来客户的水环境治理养护方案发生变化，或者公司的产品或者服务质量不能持续满足客户要求，导致公司和客户的合作关系发生变化，将对公司的生产经营带来重大影响。

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

#### 2、技术被超越风险

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

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

### 3、核心技术泄密风险

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

针对以上风险，公司始终将核心技术作为企业发展的根本保障，公司在加大研发力度的同时，通过及时申请知识产权保护的方式，保护公司的利益。此外，公司建立了严格的技术保密制度，与公司微纳米气泡发生器的加工供应商签订《保密协议》，以防止核心技术的外泄，并与核心岗位的相关人员签订了《保密协议》，以防内部泄密。

### 4、新市场开拓风险

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

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

### 5、实际控制人不当控制风险

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

针对以上风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业

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

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，本公司无新增风险因素。



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	10,706,500.00	10,706,500.00	70.74%

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁	临时报告披
--------	---------	----	------	-------	-------



				结果	露时间
上海亘晖信息技术有限公司	江苏金禾水环境科技股份有限公司	详见公告编号 2019-003	10,706,500.00	对方撤诉	2019年3月25日
总计	-	-	10,706,500.00	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

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

**(二) 承诺事项的履行情况**

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
实际控制人或控股股东	2016年1月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、公司股东戴建华、上官俏琴避免同业竞争的承诺。

履行情况：报告期内，公司股东严格履行上述承诺，未有任何违背。

2、公司董事、监事、高级管理人员规范关联交易的承诺。

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

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

履行情况：报告期内，公司股东严格履行上述承诺，未有任何违背。

4、公司董事、监事、高级管理人员避免资金占用的承诺。

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

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

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

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	戴建华	19,999,000	0.99995	19,999,000	99.995%	14,999,250	4,999,750
2	上官俏琴	1,000	0.00005	1,000	0.005%	1,000	0
合计		20,000,000	1.00	20,000,000	100.00%	15,000,250	4,999,750

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：公司董事戴建华与董事兼董事会秘书兼财务总监上官俏琴系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

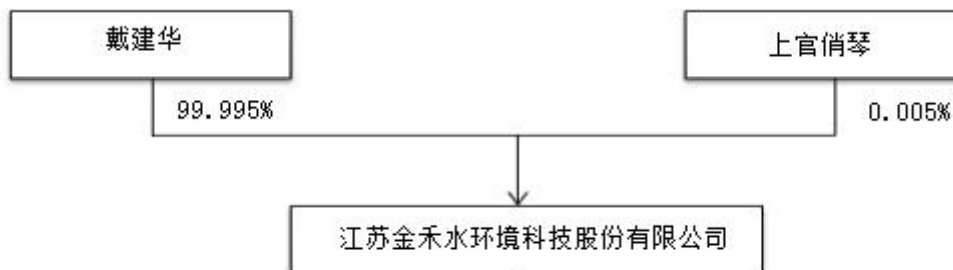
□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东戴建华，实际控制人戴建华、上官俏琴。



## 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

### 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

## 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	
戴建华	董事	男	1964年10月	大专	2018年8月13日	2021年8月12日	是
上官俏琴	董事、财务总监、董事会秘书	女	1968年12月	高中	2018年8月13日	2021年8月12日	是
宋宪忠	董事、总经理	男	1969年10月	硕士	2018年8月13日	2021年8月12日	否
王骁	董事、副总经理	男	1982年6月	硕士	2018年8月13日	2021年8月12日	是
刘燕	董事长、副总经理	女	1985年6月	本科	2018年8月13日	2021年8月12日	是
张光胜	监事会主席	男	1965年3月	初中	2018年8月13日	2021年8月12日	否
黄云虎	监事	男	1968年10月	大专	2019年10月15日	2021年8月12日	否
蒋天诚	监事	男	1985年11月	大专	2019年10月15日	2021年8月12日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事戴建华与董事兼董事会秘书兼财务总监上官俏琴系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
戴建华	董事	19,999,000	0	19,999,000	99.995%	0
上官俏琴	董事、财务总监、董事会秘书	1,000	0	1,000	0.005%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	100.00%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
黄云虎	无	新任	监事	个人原因
蒋天诚	无	新任	监事	个人原因
纪波	监事	离任	无	辞职
陈忠	监事	离任	无	辞职

**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

黄云虎，男，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1990年在温州市港航工程公司工作至今；现为温州市港航工程公司法定代表人，担任总经理职务。

蒋天诚，1985出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助力工程师，2006年南京苏环环境科技有限公司工作，2012年南京金禾水环境科技有限公司工作，2015年南京源紫尚蓝能源科技有限公司工作，2018年江苏金禾水环境科技股份有限公司工作，工作期间，从事项目现场管理工作。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	4	3
技术人员	4	3
销售人员	3	3
生产人员	5	4
行政管理人员	1	1
员工总计	17	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2

---

本科	5	4
专科	6	4
专科以下	4	4
员工总计	17	14

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用  
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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司建了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，且相关的内容条款符合现行法律法规的要求。报告期内，三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形；决议内容均得到了有效执行，公司三会建立健全运行良好。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司能够依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

#### 4、 公司章程的修改情况

章程修改情况详见公司于 2019 年 8 月 15 日在全国股份转让系统官网上披露的江苏金禾水环境科技股份有限公司关于修订《公司章程》公告 2019-015。

### (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	3	<p>一、第二届董事会第二次会议决议公告（2019.4.24）</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《公司 2018 年度董事会工作报告》议案；</li> <li>2. 审议通过《2018 年度总经理工作报告》议案；</li> <li>3. 审议通过《公司 2018 年度报告》全文及摘要；</li> <li>4. 审议通过《公司 2018 年度审计报告》议案；</li> <li>5. 审议通过《公司 2018 年度财务决算报告》议案；</li> <li>6. 审议通过《公司 2019 年度财务预算报告》议案；</li> <li>7. 审议通过《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》议案；</li> </ol> <p>二、第二届董事会第三次会议决议公告（2019.8.15）</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《2019 年半年度报告》议案；</li> <li>2. 审议通过《关于增加公司经营范围并修订&lt;公司章程&gt;的议案》议案；</li> <li>3. 审议通过《关于召开 2019 年度第一次临时股东大会》议案；</li> </ol> <p>三、第二届董事会第四次会议决议公告（2019.9.25）</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《改聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 审计机构》，并提交股东大会审议；</li> <li>2. 审议通过《关于召开 2019 年度第二次临时股东大会的议案》。</li> </ol>
监事会	3	<p>一、第二届监事会第二次会议决议公告（2019.4.24）</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《公司 2018 年度监事会工作报告》议案；</li> </ol>

		<p>2.审议通过《公司 2018 年度报告》全文及摘要；</p> <p>3.审议通过《公司 2018 年度审计报告》议案；</p> <p>4.审议通过《公司 2018 年度财务决算报告》议案；</p> <p>5. 审议通过《公司 2019 年度财务预算报告》议案；</p> <p>二、第二届监事会第三次会议决议公告（2019.8.15）</p> <p>1.审议通过《2019 年半年度报告》议案；</p> <p>三、第二届监事会第四次会议决议公告（2019.9.25）</p> <p>1. 审议通过《关于提名黄云虎先生为公司监事候选人的议案》，并提交股东大会审议。</p>
股东大会	3	<p>一、2018 年年度股东大会决议公告（2019.5.16）</p> <p>1.审议通过《公司 2018 年度董事会工作报告》议案；</p> <p>2. 审议通过《公司 2018 年度监事会工作报告》议案；</p> <p>3. 审议通过《公司 2018 年度报告全文及摘要》议案；</p> <p>4. 审议通过《2018 年度财务决算报告》议案；</p> <p>5. 审议通过《公司 2019 年度财务预算报告》议案；</p> <p>二、2019 年度第一次临时股东大会决议（2019.9.2）</p> <p>1. 审议通过《关于增加公司经营范围并修订&lt;公司章程&gt;的议案》；</p> <p>三、2019 年第二次临时股东大会决议公告（2019.10.15）</p> <p>1. 审议通过《改聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 审计机构》议案；</p> <p>2. 审议通过《关于提名黄云虎先生为公司监事候选人的议案》议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### 1、业务独立

公司具备完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置、独立的采购渠道、销售渠道、研发体系，公司经营决策独立于股东或关联方。公司自主开展业务，以自己的名义对外签订合同，具有面向市场自主经营的能力。

报告期内，公司采购业务独立。

#### 2、资产独立

公司主要资产包括运输工具、机器设备、知识产权等，主要资产均系公司合法购进，权利完整，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司目前所使用的房屋为租赁使用，公司签订的房屋租赁合同真实、有效，可以合法使用。公司名下商标、专利等无形资产均登记于公司名下。公司目前不存在关联方占用公司资产等情况。

#### 3、人员独立

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

公司与员工签订劳动合同，按时缴纳社会保险。公司劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

#### 4、财务独立

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

#### 5、机构独立

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

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

#### 1、内部控制制度建设情况

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

##### （1）关于会计核算体系

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

##### （2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### （3）关于风险控制体系

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

## 2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。报告期内，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 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	立信中联审字[2020]D-0539 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国天津市
审计报告日期	2020年6月15日
注册会计师姓名	江小三、纪贵阳
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	95,000.00
审计报告正文：	
<p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了江苏金禾水环境科技股份有限公司（以下简称金禾水公司）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相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金禾水公司 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。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金禾水公司，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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>金禾水公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金禾水公司 2019</p>	



年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金禾水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金禾水公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金禾水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：

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



的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金禾水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金禾水公司不能持续经营。

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：纪贵阳  
(项目合伙人)

中国注册会计师：江小三

中国天津市

2020年6月15日

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	828,832.14	1,975,651.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)		200,000.00
应收账款	五、(三)	4,380,756.79	1,473,123.62
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	482,876.96	607,014.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	70,325.35	178,969.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	8,602,889.80	3,994,394.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	596,447.33	3,161,225.01
<b>流动资产合计</b>		<b>14,962,128.37</b>	<b>11,590,378.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(八)	2,578,787.60	3,856,471.01
在建工程		-	-
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	768,474.21	1,766,651.83
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,347,261.81</b>	<b>5,623,122.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,309,390.18</b>	<b>17,213,501.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十)	1,357,525.33	305,984.51
预收款项	五、(十一)	1,442,230.58	763,101.74
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十二)	87,244.35	106,721.84
应交税费	五、(十三)	280,261.76	389,985.69
其他应付款	五、(十四)	6,300.00	48,557.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,173,562.02</b>	<b>1,614,351.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,173,562.02	1,614,351.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十五）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	1,193,485.47	1,193,485.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	121,516.24	121,516.24
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	-6,179,173.55	-5,715,851.98
归属于母公司所有者权益合计		15,135,828.16	15,599,149.73
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		15,135,828.16	15,599,149.73
<b>负债和所有者权益总计</b>		18,309,390.18	17,213,501.45

法定代表人：刘燕

主管会计工作负责人：上官俏琴

会计机构负责人：上官俏琴

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		804,479.55	1,942,544.18
交易性金融资产			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			200,000.00
应收账款		4,380,756.79	1,473,123.62
应收款项融资			-
预付款项		345,876.96	65,574.21

其他应收款	十四、(一)	2,170,325.35	1,978,969.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,896,540.72	3,510,335.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		251,947.92	2,275,707.81
<b>流动资产合计</b>		<b>14,849,927.29</b>	<b>11,446,254.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			-
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			-
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、(二)	1,500,000.00	1,500,000.00
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			
固定资产		2,558,746.99	3,856,471.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		768,474.21	1,766,651.83
递延所得税资产			-
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,827,221.20</b>	<b>7,123,122.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,677,148.49</b>	<b>18,569,376.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,344,275.33	305,984.51
预收款项		1,442,230.58	763,101.74
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		72,244.35	87,070.50
应交税费		280,261.76	389,985.69
其他应付款		6,300.00	48,557.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,145,312.02</b>	<b>1,594,700.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>3,145,312.02</b>	<b>1,594,700.38</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,193,485.47	1,193,485.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		121,516.24	121,516.24
一般风险准备			
未分配利润		-4,783,165.24	-4,340,325.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,531,836.47</b>	<b>16,974,676.51</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>19,677,148.49</b>	<b>18,569,376.89</b>

法定代表人：刘燕

主管会计工作负责人：上官俏琴

会计机构负责人：上官俏琴

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		5,872,004.69	3,471,905.48
其中：营业收入	五、(十九)	5,872,004.69	3,471,905.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,515,628.21	6,276,031.30
其中：营业成本	五、(十九)	3,657,027.93	2,683,439.42
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)	9,179.75	7,587.41
销售费用	五、(二十一)	196,675.48	527,900.87
管理费用	五、(二十二)	2,380,141.95	2,763,627.13
研发费用	五、(二十三)	278,858.64	298,418.96
财务费用	五、(二十四)	-6,255.54	-4,942.49
其中：利息费用			
利息收入		8,733.04	-9,189.49
加：其他收益	五、(二十五)	13,727.78	1,350,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	130,709.49	279,698.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	-26,888.17	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十八)		14,889.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	12,272.85	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-513,801.57	-1,159,537.58
加：营业外收入	五、(三十)	50,480.00	389,743.59
减：营业外支出	五、(三十一)	-	188,895.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-463,321.57	-958,689.43
减：所得税费用	五、(三十二)		1,472,025.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-463,321.57	-2,430,715.31
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）		-463,321.57	-2,430,715.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-463,321.57	-2,430,715.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-463,321.57	-2,430,715.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-463,321.57	-2,430,715.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.12

法定代表人：刘燕

主管会计工作负责人：上官俏琴

会计机构负责人：上官俏琴

**(四) 母公司利润表**

单位：元



项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十四、(三)	5,872,004.69	5,006,388.28
减：营业成本	十四、(三)	3,657,027.93	2,939,239.84
税金及附加		9,179.75	7,587.41
销售费用		196,675.48	527,900.87
管理费用		2,337,871.03	2,679,315.47
研发费用		278,858.64	298,418.96
财务费用		-6,323.55	-4,593.75
其中：利息费用			
利息收入		8,701.05	
加：其他收益			1,350,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		123,059.87	260,784.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,888.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			14,889.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,272.85	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-492,840.04	184,193.35
加：营业外收入		50,000.00	389,743.59
减：营业外支出			188,895.44
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-442,840.04	385,041.50
减：所得税费用			1,472,025.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-442,840.04	-1,086,984.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-442,840.04	-1,086,984.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-442,840.04	-1,086,984.38
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.05

法定代表人：刘燕

主管会计工作负责人：上官俏琴

会计机构负责人：上官俏琴

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,324,301.37	3,818,019.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			152,730.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	1,004,203.51	1,382,840.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,328,504.88</b>	<b>5,353,590.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,856,874.68	2,574,440.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,259,079.99	1,492,945.72

支付的各项税费		95,093.40	6,551.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	1,826,311.57	3,745,120.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,037,359.64</b>	<b>7,819,057.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,708,854.76</b>	<b>-2,465,467.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		129,875.60	279,698.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十四)	2,740,000.00	6,610,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,890,875.60</b>	<b>6,889,698.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,840.61	897,589.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十四)	100,000.00	5,232,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>128,840.61</b>	<b>6,129,589.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,762,034.99</b>	<b>760,108.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十四)	2,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十四)	2,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-946,819.77</b>	<b>-1,705,358.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,581,686.16	3,287,044.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>634,866.39</b>	<b>1,581,686.16</b>

法定代表人：刘燕

主管会计工作负责人：上官俏琴

会计机构负责人：上官俏琴

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,324,301.37	5,598,019.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		686,378.78	1,382,391.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,010,680.15</b>	<b>6,980,411.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,161,169.68	1,877,794.26
支付给职工以及为职工支付的现金		1,034,483.65	1,192,951.99
支付的各项税费		94,613.40	6,551.44
支付其他与经营活动有关的现金		1,801,704.03	5,515,020.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,091,970.76</b>	<b>8,592,317.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,081,290.61</b>	<b>-1,611,906.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		122,225.98	260,784.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	4,100,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,143,225.98</b>	<b>4,360,784.05</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			897,589.47
投资支付的现金			1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,082,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>4,479,589.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,143,225.98</b>	<b>-118,805.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-938,064.63</b>	<b>-1,730,712.14</b>

加：期初现金及现金等价物余额		1,548,578.43	3,279,290.57
六、期末现金及现金等价物余额		610,513.80	1,548,578.43

法定代表人：刘燕

主管会计工作负责人：上官俏琴

会计机构负责人：上官俏琴

## (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	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-5,715,851.98		15,599,149.73
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-5,715,851.98		15,599,149.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-463,321.57		-463,321.57
(一) 综合收益总额											-463,321.57		-463,321.57
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>1,193,485.47</b>				<b>121,516.24</b>		<b>-6,179,173.55</b>		<b>15,135,828.16</b>

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	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-3,285,136.67		18,029,865.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-3,285,136.67		18,029,865.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,430,715.31		-2,430,715.31
（一）综合收益总额											-2,430,715.31		-2,430,715.31
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													



1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>1,193,485.47</b>			<b>121,516.24</b>		<b>-5,715,851.98</b>		<b>15,599,149.73</b>

法定代表人：刘燕

主管会计工作负责人：上官俏琴

会计机构负责人：上官俏琴

**（八） 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	2019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	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-4,340,325.20	16,974,676.51
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-4,340,325.20	16,974,676.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-442,840.04	-442,840.04
（一）综合收益总额											-442,840.04	-442,840.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-4,783,165.24	16,531,836.47

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	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-3,253,340.82	18,061,660.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-3,253,340.82	18,061,660.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,086,984.38	-1,086,984.38
（一）综合收益总额											-1,086,984.38	-1,086,984.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-4,340,325.20	16,974,676.51

法定代表人：刘燕

主管会计工作负责人：上官俏琴

会计机构负责人：上官俏琴

# 江苏金禾水环境科技股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

江苏金禾水环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）原名南京金禾水环境科技股份有限公司，由自然人股东戴建华、崔杰出资，于2009年5月18日在南京市成立，公司统一社会信用代码：9132010068673514X0。公司注册资本为人民币2,000.00万元，实收资本为人民币2,000.00万元。营业期限：2009年05月18日至无固定期限。法定代表人：刘燕。2016年1月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为水环境治理行业。经营范围：环保技术开发、应用及咨询服务；环保设备研发、销售；环保设备维护、检测服务；承接环保项目工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截止2019年12月31日公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
戴建华	1,999.90	99.995
上官俏琴	0.10	0.005
合计	2,000.00	100.00

本公司的实际控制人为戴建华。

本财务报告业经公司董事会于2020年6月15日批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
温州金禾水水务有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变动”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，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、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二） 持续经营

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

## 三、公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注：“三（九）”、“三（十三）”、“三（十六）”和“三（二十）”。

### （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合并及母公司现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六） 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交



易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

## （九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始

确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **（1）以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

#### **（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具

投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投

资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

##### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### (1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### (2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

#### (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
-----	------------------------	--

## (4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
应收账款	应收一般经销商	

## (5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
组合二	其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

应收款项坏账准备：

## (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项的单项金额重大是指期末余额占应收账款总额10%以上的客户；其他应收款项单项金额重大是指期末余额在20万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合1：账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

组合2：关联方组合	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合
组合3：备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款组合	以款项性质是否为备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款类别为信用风险特征划分组合
组合4：应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：账龄组合	账龄分析法
组合2：关联方组合	合并范围内关联方单项测算，如无减值迹象，不予计提，非合并范围内关联方应收款另并入账龄组合按账龄分析法计提
组合3：备用金、押金、保证金、退税款、代扣员工社保款组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
组合4：应收票据组合	银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	20.00	20.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### （3）单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有充分的客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于预付款项、应收利息等，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十） 存货

### 1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法



本公司发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3、 存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十一） 长期股权投资

### 1、 投资成本的确定

#### （1） 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进

一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

## （十二） 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### **(十三) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(十四) 长期待摊费用**

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### **(十五) 职工薪酬**

#### **1、短期薪酬**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### **2、辞退福利**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 3、离职后福利

#### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (十六) 预计负债

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

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

#### (十七) 收入

##### 1、一般原则

(1) 销售商品收入：在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

(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经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

(3) 让渡资产使用权收入：让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### (4) 建造合同

1>建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合

同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2>固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3>确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

4>资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2、具体原则

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

### （1）设备销售合同

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

### （2）水治理养护合同

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

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

### （3）工程合同

公司与甲方签订工程合同或施工协议，承接水环境修复治理工程。合同协议中约定修复治理工程的施工水域、完工期、合同价款、验收标准、结算方式、售后服务。该类合同分阶段进行验收，一般分为初次达标验收、稳定达标验收两个阶段。由于此类合同周期较短，通常 6 个月内均能完成，因此收入确认以取得甲方初次达标验收后按合同约定水质达标并取得计量证书作为风险转移时点确认收入。

## （十八）政府补助

## 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益；

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。



## （十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

### 1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

### 2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

### 3、递延所得税资产减值

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

## （二十） 租赁

### 1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

### 2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时

租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

### 3、经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 4、融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十一) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司报告期内采用售后回租方式进行融资，考虑到本公司的固定资产出售及租赁交易相互关联，基本能够确定将在租赁期满回购，从整体考虑经济影响的角度，实质为固定资产抵押融资。根据实质重于形式的原则，将售后回租业务按照抵押借款进行会计处理，即不确认固定资产转让收入，且其价值、列报不发生变化。

## (二十二) 重要会计政策变更和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

### 合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,975,651.91	货币资金	摊余成本	1,975,651.91
应收账款	摊余成本	1,473,123.62	应收账款	摊余成本	1,473,123.62
其他应收款	摊余成本	178,969.00	其他应收款	摊余成本	178,969.00

### 母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,942,544.18	货币资金	摊余成本	1,942,544.18
应收账款	摊余成本	1,473,123.62	应收账款	摊余成本	1,473,123.62
其他应收款	摊余成本	1,978,969.00	其他应收款	摊余成本	1,978,969.00

本公司将根据原金融工具准则计量的上年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的本年年初损失准备之间的调节表列示如下：

### 合并

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
------	--------------------------	-----	------	------------------------

				日)
应收账款减值准备	113,664.92			113,664.92
其他应收款减值准备	19,281.00			19,281.00

### 母公司

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	113,664.92			113,664.92
其他应收款减值准备	19,281.00			19,281.00

### (2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	
	合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”,年末余额分别为 0.00 元和 4,380,756.79 元;上年年末余额分别为 200,000.00 元和 1,473,123.62 元; “应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”,年末余额分别为 0.00 元和 1,357,525.33 元;上年年末余额分别为 0.00 元和 305,984.51 元;	“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”,年末余额分别为 0.00 元和 4,380,756.79 元;上年年末余额分别为 200,000.00 元和 1,473,123.62 元;; “应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”,年末余额分别为 0.00 元和 1,344,275.33 元;上年年末余额分别为 0.00 元和 305,984.51 元;
在利润表中投资收益项下新增“其中:以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。

### (3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1

日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

#### (4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	1,975,651.91	1,975,651.91	
交易性金融资产	不适用	2,722,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
应收票据	200,000.00		
应收账款	1,473,123.62	1,473,123.62	
应收款项融资	不适用	200,000.00	
预付款项	607,014.21	607,014.21	
其他应收款	178,969.00	178,969.00	
存货	3,994,394.86	3,994,394.86	
其他流动资产	3,161,225.01	439,225.01	
<b>流动资产合计</b>	<b>11,590,378.61</b>	<b>11,590,378.61</b>	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	

其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
固定资产	3,856,471.01	3,856,471.01	
长期待摊费用	1,766,651.83	1,766,651.83	
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,623,122.84</b>	<b>5,623,122.84</b>	
<b>资产总计</b>	<b>17,213,501.45</b>	<b>17,213,501.45</b>	
流动负债：			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
应付账款	305,984.51	305,984.51	
预收款项	763,101.74	763,101.74	
应付职工薪酬	106,721.84	106,721.84	
应交税费	389,985.69	389,985.69	
其他应付款	48,557.94	48,557.94	
<b>流动负债合计</b>	<b>1,614,351.72</b>	<b>1,614,351.72</b>	
非流动负债：			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>1,614,351.72</b>	<b>1,614,351.72</b>	
所有者权益：			
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	
资本公积	1,193,485.47	1,193,485.47	
盈余公积	121,516.24	121,516.24	
未分配利润	-5,715,851.98	-5,715,851.98	
归属于母公司所有者权益合计	15,599,149.73	15,599,149.73	
<b>所有者权益合计</b>	<b>15,599,149.73</b>	<b>15,599,149.73</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>17,213,501.45</b>	<b>17,213,501.45</b>	

### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	1,942,544.18	1,942,544.18	
交易性金融资产	不适用	2,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
应收票据	200,000.00		

应收账款	1,473,123.62	1,473,123.62	
应收款项融资	不适用	200,000.00	
预付款项	65,574.21	65,574.21	
其他应收款	1,978,969.00	1,978,969.00	
存货	3,510,335.23	3,510,335.23	
其他流动资产	2,275,707.81	275,707.81	
<b>流动资产合计</b>	<b>11,446,254.05</b>	<b>11,446,254.05</b>	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期股权投资	1,500,000.00	1,500,000.00	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
固定资产	3,856,471.01	3,856,471.01	
长期待摊费用	1,766,651.83	1,766,651.83	
<b>非流动资产合计</b>	<b>7,123,122.84</b>	<b>7,123,122.84</b>	
<b>资产总计</b>	<b>18,569,376.89</b>	<b>18,569,376.89</b>	
流动负债：			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
应付账款	305,984.51	305,984.51	
预收款项	763,101.74	763,101.74	
应付职工薪酬	87,070.50	87,070.50	
应交税费	389,985.69	389,985.69	
其他应付款	48,557.94	48,557.94	
<b>流动负债合计</b>	<b>1,594,700.38</b>	<b>1,594,700.38</b>	
非流动负债：			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>1,594,700.38</b>	<b>1,594,700.38</b>	
所有者权益：			
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	
资本公积	1,193,485.47	1,193,485.47	

盈余公积	121,516.24	121,516.24	
未分配利润	-4,340,325.20	-4,340,325.20	
<b>所有者权益合计</b>	<b>16,974,676.51</b>	<b>16,974,676.51</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>18,569,376.89</b>	<b>18,569,376.89</b>	

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、10%(2019年1-3月)/13%、9%(2019年4-12月)/6%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：财政部税务总局海关总署公告2019年第39号第一条增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%，自2019年4月1日起执行。

##### (二) 税收优惠及批文

无。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位均为人民币元，“上年年末”系指2018年12月31日，“期初”系指2019年1月1日，“期末”系指2019年12月31日，“本期”系指2019年1月1日至2019年12月31日，“上期”系指2018年1月1日至2018年12月31日。

##### (一) 货币资金

###### 1、货币资金情况

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	56,020.82	37,463.94
银行存款	578,011.68	1,544,000.91
其他货币资金	194,799.64	394,187.06



合计	828,832.14	1,975,651.91
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、货币资金期末使用受限制状况

项目	期末余额	使用受限制的原因
投标保证金	193,965.75	保证金
合计	193,965.75	

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据；

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## (三) 应收账款

### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,901,113.88	1,470,230.54
1至2年	513,299.00	
3至4年		94,000.00
4至5年	94,000.00	22,558.00
5年以上	22,558.00	
小计	4,530,970.88	1,586,788.54
减：坏账准备	150,214.09	113,664.92
合计	4,380,756.79	1,473,123.62

### 2、按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	4,530,970.88	100.00	150,214.09	3.32	4,380,756.79
其中：账龄组合	4,530,970.88	100.00	150,214.09	3.32	4,380,756.79
合计	4,530,970.88	100.00	150,214.09	3.32	4,380,756.79

续上表

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,586,788.54	100.00	113,664.92	7.16	1,473,123.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,586,788.54	100.00	113,664.92	7.16	1,473,123.62

组合中，按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	3,901,113.88	39,011.14	1.00
1至2年	513,299.00	25,664.95	5.00
4至5年	94,000.00	62,980.00	67.00
5年以上	22,558.00	22,558.00	100.00
合计	4,530,970.88	150,214.09	--

续上表

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

## 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	根据新金融工具准则重新计量的调节金额	本年年初余额	本期变动金额			期末余额
				计提	转回	转销	

账龄组合	113,664.92		113,664.92	36,549.17			150,214.09
合计	113,664.92		113,664.92	36,549.17			150,214.09

4、本期无实际核销的应收账款情况；

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
武汉二航路桥特种工程有限责任公司	2,676,886.80	59.08	26,768.87
吴江市盛泽水处理发展有限公司	924,227.08	20.40	9,242.27
绍兴市河道综合整治投资开发有限公司	513,299.00	11.33	25,664.95
昆山市周庄水利(水务)站	300,000.00	6.62	3,000.00
宁波市政工程建设集团股份有限公司	94,000.00	2.07	62,980.00
合计	4,508,412.88	99.50	127,656.09

6、报告期内本公司应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

#### （四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	426,476.96	88.32	550,614.21	90.71
1至2年			56,400.00	9.29
2至3年	56,400.00	11.68		
合计	482,876.96	100.00	607,014.21	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	未结算原因
苏州天韵水环境科技有限公司	非关联方	257,679.50	1年以内	购买植物未到货
崇泰电力工程安装有限公司	非关联方	113,000.00	1年以内	电力工程未完工
永嘉县东达泵阀有限公司	非关联方	56,400.00	2-3年	预付设备款未到货
江苏绿瑞斯环保科技有限公司	非关联方	24,000.00	1年以内	预付设备款未到货

国网浙江省电力有限公司湖州供电公司	非关联方	20,416.36	1年以内	预存电费未到结账期
		471,495.86		

3、报告期内本公司无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方。

### （五）其他应收款

种类	期末余额	上年年末余额
应收利息	3,365.35	
应收股利		
其他应收款	66,960.00	178,969.00
合计	70,325.35	178,969.00

#### 1、应收利息

##### （1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证金利息	3,365.35	
合计	3,365.35	

（2）本公司期末无重要逾期利息；

（3）本公司期末无坏账准备计提情况。

#### 2、其他应收款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	68,000.00	57,800.00
1至2年		131,870.00
3至4年		2,000.00
4至5年	2,000.00	6,440.00
5年以上	6,580.00	140.00
小计	76,580.00	198,250.00
减：坏账准备	9,620.00	19,281.00
合计	66,960.00	178,969.00

##### （2）其他应收款按款项性质分类情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,580.00	100.00	9,620.00	12.56	66,960.00
组合一					
组合二	76,580.00	100.00	9,620.00	12.56	66,960.00
合计	76,580.00	100.00	9,620.00	--	66,960.00

续上表

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	198,250.00	100.00	19,281.00	9.73	178,969.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	198,250.00	100.00	19,281.00	--	178,969.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	68,000.00	2,040.00	3.00
4至5年	2,000.00	1,000.00	50.00
5年以上	6,580.00	6,580.00	100.00
合计	76,580.00	9,620.00	--

## (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	19,281.00			19,281.00
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	9,661.00			9,661.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,620.00			9,620.00

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	根据新金融工具准则重新计量的调节金额	本年年初余额	本期变动金额			期末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	19,281.00		19,281.00		9,661.00		9,620.00
合计	19,281.00		19,281.00		9,661.00		9,620.00

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	58,440.00	8,440.00
押金	18,140.00	18,140.00
投标保证金		171,670.00
合计	76,580.00	198,250.00

## (6) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况；

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
陈月珍	备用金	50,000.00	1年以内	65.29	1,500.00
李晓玲	押金	18,000.00	1年以内	23.51	540.00
王刘军	备用金	6,440.00	5年以上	8.41	6,440.00

李珊	备用金	2,000.00	4至5年	2.61	1,000.00
南京宁水饮水有限公司	押金	140.00	5年以上	0.18	140.00
合计		76,580.00		100.00	9,620.00

- (8) 期末余额无涉及政府补助的应收款项；
- (9) 期末余额无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；
- (10) 期末余额无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额；
- (11) 期末余额无其他说明事项。

#### (六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	5,186,689.41		5,186,689.41	1,723,960.24		1,723,960.24
库存商品	3,391,179.86		3,391,179.86	2,270,434.62		2,270,434.62
低值易耗品	25,020.53		25,020.53			
合计	8,602,889.80		8,602,889.80	3,994,394.86		3,994,394.86

#### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品		2,722,000.00
增值税留抵税额	438,561.66	302,082.19
房租待摊费用	157,885.67	137,142.82
合计	596,447.33	3,161,225.01

#### (八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,578,787.60	3,856,471.01
固定资产清理		
合计	2,578,787.60	3,856,471.01

#### 1、固定资产

##### (1) 固定资产按类别明细

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计

一、账面原值：					
1.上年年末余额	6,667,029.49	174,543.00	167,674.50	260,538.54	7,269,785.53
2.本期增加金额			28,840.61		28,840.61
(1) 购置			28,840.61		28,840.61
3.本期减少金额	1,400,000.01	174,543.00			1,574,543.01
4.期末余额	5,267,029.48		196,515.11	260,538.54	5,724,083.13
二、累计折旧					
1.上年年末余额	2,866,730.07	165,815.85	136,245.68	244,522.92	3,413,314.52
2.本期增加金额	637,630.70		18,054.04	2,599.32	658,284.06
(1) 计提	637,630.70		18,054.04	2,599.32	658,284.06
3.本期减少金额	760,487.20	165,815.85			926,303.05
4.期末余额	2,743,873.57		154,299.72	247,122.24	3,145,295.53
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,523,155.91		42,215.39	13,416.30	2,578,787.60
2.上年年末账面价值	3,800,299.42	8,727.15	31,428.82	16,015.62	3,856,471.01

(2) 本报告期内无通过售后租回融资租赁租入的固定资产；

(3) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,523,076.91	2,354,824.51		2,168,252.40	
合计	4,523,076.91	2,354,824.51		2,168,252.40	

(4) 期末余额中无其他通过经营租赁租出的固定资产；

(5) 期末余额中无持有待售的固定资产情况；

(6) 期末余额中无未办妥产权证书的固定资产情况；

(7) 期末余额中无固定资产抵押情况。

#### (九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
盛泽镇盛溪河河道生态修复	1,134,549.01		366,074.80		768,474.21
宁波再生水回佣研究(二期)项	632,102.82		632,102.82		



目				
合计	1,766,651.83		998,177.62	768,474.21

**(十) 应付账款**

## 1、应付账款按账龄列示：

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,180,176.06	304,064.51
1至2年	175,429.27	1,920.00
2至3年	1,920.00	
合计	1,357,525.33	305,984.51

## 2、账龄超过一年的重要应付账款

无。

**(十一) 预收款项**

## 1、预收款项按账龄列示：

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	698,680.58	19,551.74
2至3年		743,550.00
3至4年	743,550.00	
合计	1,442,230.58	763,101.74

## 2、账龄超过一年的重要预收款项

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

**(十二) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	106,721.84	1,191,793.39	1,211,830.21	86,685.02
离职后福利-设定提存计划		83,284.44	82,725.11	559.33
合计	106,721.84	1,275,077.83	1,294,555.32	87,244.35

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	95,204.84	1,080,258.67	1,089,278.39	86,185.12
职工福利费	11,517.00	37,398.08	48,915.08	
社会保险费		45,742.64	45,242.74	499.90
其中：医疗保险费		41,692.49	41,245.23	447.26
工伤保险费		524.42	524.42	
生育保险费		3,525.73	3,473.09	52.64
住房公积金		28,394.00	28,394.00	
合计	106,721.84	1,191,793.39	1,211,830.21	86,685.02

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		80,125.98	79,599.55	526.43
失业保险费		3,158.46	3,125.56	32.90
合计		83,284.44	82,725.11	559.33

## (十三) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	280,261.76	387,706.58
城市维护建设税		599.42
教育费附加		428.15
印花税		8.40
个人所得税		1,243.14
合计	280,261.76	389,985.69

## (十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	6,300.00	48,557.94
合计	6,300.00	48,557.94

**其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	6,300.00	48,557.94
合计	6,300.00	48,557.94

**(2) 账龄超过一年的重要其他应付款**

无。

**(十五) 股本**

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
戴建华	19,999,000.00	99.995			19,999,000.00	99.995
上官俏琴	1,000.00	0.005			1,000.00	0.005
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

**(十六) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,193,485.47			1,193,485.47
合计	1,193,485.47			1,193,485.47

**(十七) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	121,516.24			121,516.24
合计	121,516.24			121,516.24

**(十八) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期未分配利润	-5,715,851.98	-3,285,136.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,715,851.98	-3,285,136.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-463,321.57	-2,430,715.31
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-6,179,173.55	-5,715,851.98

**(十九) 营业收入与营业成本****1、营业收入、营业成本**

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,671,297.04	3,592,070.67	3,386,999.82	2,683,439.42
其他业务	200,707.65	64,957.26	84,905.66	
合计	5,872,004.69	3,657,027.93	3,471,905.48	2,683,439.42

**2、主营业务（分类别）**

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：工程	2,536,546.58	1,365,772.33	267,501.53	17,073.62
养护	3,134,750.46	2,226,298.34	3,119,498.29	2,666,365.80
合计	5,671,297.04	3,592,070.67	3,386,999.82	2,683,439.42

**3、2019年度前五名客户营业收入情况**

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉二航路桥特种工程有限责任公司	2,455,859.45	41.82
吴江市盛泽水处理发展有限公司	1,727,786.93	29.43
宁波市城区内河管理处	1,054,605.03	17.96
昆山市周庄水利(水务)站	283,018.87	4.82
上海市杨浦区市政和水务管理事务中心	165,751.89	2.82
合计	5,687,022.17	96.85

**(二十) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,288.82	4,249.36
教育费附加	3,777.73	3,035.25
印花税	113.20	302.80
合计	9,179.75	7,587.41

**(二十一) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	140,426.26	136,324.34
招待费	35,642.00	129,595.38
业务招待费	19,293.74	52,615.33
差旅费	1,313.48	208,165.82
会务费		1,200.00
合计	196,675.48	527,900.87

**(二十二) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	767,311.08	891,927.71
折旧费用	649,484.06	726,402.84
咨询服务费	469,907.32	442,425.16
修理费		237,409.38
房租	191,142.86	205,714.32
差旅费	181,421.58	80,851.44
办公费	67,992.36	133,290.40
招待费	41,314.83	
专利年费	11,567.86	15,713.59
材料费		16,061.15
检测费		13,831.14
合计	2,380,141.95	2,763,627.13

**(二十三) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	256,879.96	262,158.70
研发装备	21,978.68	36,260.26
合计	278,858.64	298,418.96

**(二十四) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	8,733.04	9,189.49
手续费及其他	2,477.50	4,247.00

合计	-6,255.54	-4,942.49
----	-----------	-----------

**(二十五) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
社保返还款	13,727.78	
南京市新三板企业专项补助		1,350,000.00
合计	13,727.78	1,350,000.00

**(二十六) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
理财产品取得的投资收益	130,709.49	279,698.42
合计	130,709.49	279,698.42

**(二十七) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-36,549.17	
其他应收款坏账损失	9,661.00	
合计	-26,888.17	

**(二十八) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		14,889.82
合计		14,889.82

**(二十九) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	12,272.85		12,272.85
合计	12,272.85		12,272.85

**(三十) 营业外收入****(1) 营业外收入类别**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	50,000.00		50,000.00

税收减免	480.00		480.00
无需支付的项目尾款		389,743.59	
合计	50,480.00	389,743.59	50,480.00

## (2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
合同节水管理项目	50,000.00		苏州市合同节水管理项目补助经费
合计	50,000.00		

## (三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失		156,736.20	
诉讼赔款		32,159.24	
合计		188,895.44	

## (三十二) 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用		1,472,025.88
当期所得税费用		
合计		1,472,025.88

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-463,321.57	-958,689.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-115,830.39	-239,672.36
子公司不同税率的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,106.20	26,189.61
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	111,724.19	1,685,508.63
可加计扣除费用的影响		
所得税费用		1,472,025.88

## (三十三) 每股收益

**1、基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-463,321.57	-2,430,715.31
本公司发行在外普通股的加权平均数	20,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	-0.0232	-0.12
终止经营基本每股收益		

**2、稀释每股收益**

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-463,321.57	-2,430,715.31
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	20,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	-0.0232	-0.12
终止经营基本每股收益		

**(三十四) 现金流量表项目注释****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
银行利息收入	5,367.69	9,189.49
往来款	748,835.82	
收回投标保证金	200,000.00	23,650.96
政府补助	50,000.00	1,350,000.00
合计	1,004,203.51	1,382,840.45

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



当期发生的付现费用	1,198,073.07	1,610,579.01
往来款	625,761.00	
诉讼赔款		1,862,351.00
保证金		200,000.00
支付履约保证金		67,943.15
银行手续费	2,477.50	4,247.00
合计	1,826,311.57	3,745,120.16

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	2,740,000.00	6,610,000.00
合计	2,740,000.00	6,610,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	100,000.00	5,232,000.00
合计	100,000.00	5,232,000.00

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方或其他单位借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方或其他单位借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

## (三十五) 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-463,321.57	-2,430,715.31

加：信用减值损失	26,888.17	
加：资产减值准备		-14,889.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	658,284.06	781,589.46
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	998,177.62	909,475.30
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)	-12,272.85	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-130,709.49	-279,698.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		1,472,025.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,608,494.94	-1,199,624.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,023,366.06	990,725.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,845,960.30	-2,694,356.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,708,854.76	-2,465,467.51
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	634,866.39	1,581,686.16
减：现金的上年年末余额	1,581,686.16	3,287,044.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-946,819.77	-1,705,358.56

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	634,866.39	1,581,686.16
其中：库存现金	56,020.82	37,463.94
可随时用于支付的银行存款	578,011.68	1,544,000.91

可随时用于支付的其他货币资金	833.89	221.31
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	634,866.39	1,581,686.16

### （三十六） 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面期末价值	受限原因
货币资金	193,965.75	保证金
合计	193,965.75	

### （三十七） 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		金额		
		本期金额	上期金额	
合同节水管理项目补助	50,000.00	50,000.00		50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00		50,000.00

## 六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
温州金禾水水务有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00		投资设立

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

### 1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司会定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

#### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的主要借款为短期借款，一般不超过 12 个月。此外，前期为在建工程新增长期借款，利率固定，预期不会发生利率变动。因此，本公司所承担的利率风险不重大。

#### (3) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇

变动市场风险不重大。

#### （4）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 96.85%；

本公司其他应收款中，欠款金额前五大客户的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.79%。

#### （5）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金和票据融资的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于期末余额，本公司有尚未使用的银行借款额度。

期末余额本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(金额单位：人民币元)：

项目	期末余额			
	1年以内	1年-3年	3年以上	合计
应付账款	1,357,525.33			1,357,525.33
负债合计	1,357,525.33			1,357,525.33

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本期末公司的资产负债率为 17.33%。

## 九、关联方关系及其交易

### （一）本公司的主要投资者信息

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
戴建华	19,999,000.00	99.995
合计	19,999,000.00	99.995

### （二）本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

### （三）本公司的合营和联营企业情况

无。

### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
刘燕	法人

(五) 关联方交易

1、 采购商品、接受劳务情况

无。

2、 销售商品、提供劳务情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

无。

5、 关联方资金往来

无。

6、 关联方应收应付款项

无。

**十、或有事项**

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

**十一、 承诺事项**

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

**十二、 资产负债表日后事项**

截至本财务报告报出日止，本公司无需在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

**十三、 其他重要事项**

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

**十四、 母公司财务报表主要项目注释**

(一) 其他应收款

种类	期末余额	上年年末余额
应收利息	3,365.35	
应收股利		
其他应收款	2,166,960.00	1,978,969.00
合计	2,170,325.35	1,978,969.00

## 1、应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证金利息	3,365.35	
合计	3,365.35	

(2) 本公司期末无重要逾期利息；

(3) 本公司期末无坏账准备计提情况。

## 2、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	372,760.50	1,857,800.00
1至2年	1,795,239.50	131,870.00
3至4年		2,000.00
4至5年	2,000.00	6,440.00
5年以上	6,580.00	140.00
小计	2,176,580.00	1,998,250.00
减：坏账准备	9,620.00	19,281.00
合计	2,166,960.00	1,978,969.00

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,176,580.00	100.00	9,620.00	0.44	2,166,960.00



组合一	2,100,000.00	96.48			2,100,000.00
组合二	76,580.00	3.52	9,620.00	12.56	66,960.00
合计	2,176,580.00	100.00	9,620.00	--	2,166,960.00

续上表

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,998,250.00	100.00	19,281.00	0.96	1,978,969.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,998,250.00	100.00	19,281.00	--	1,978,969.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	68,000.00	2,040.00	3.00
4 至 5 年	2,000.00	1,000.00	50.00
5 年以上	6,580.00	6,580.00	100.00
合计	76,580.00	9,620.00	--

## (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	19,281.00			19,281.00
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	9,661.00			9,661.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,620.00			9,620.00

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	根据新金融工具准则重新计量的调节金额	本年年初余额	本期变动金额			期末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	19,281.00		19,281.00		9,661.00		9,620.00
合计	19,281.00		19,281.00		9,661.00		9,620.00

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	2,100,000.00	1,800,000.00
备用金	58,440.00	8,440.00
押金	18,140.00	18,140.00
投标保证金		171,670.00
合计	2,176,580.00	1,998,250.00

## (6) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况；

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
温州金禾水水务有限公司	往来款	304,760.50	1年以内	96.48	
		1,795,239.50	1至2年		
陈月珍	备用金	50,000.00	1年以内	2.30	1,500.00
李晓玲	押金	18,000.00	1年以内	0.83	540.00
王刘军	备用金	6,440.00	5年以上	0.29	6,440.00
李珊	备用金	2,000.00	4至5年	0.09	1,000.00
合计		2,176,440.00		99.99	9,620.00

## (8) 期末余额无涉及政府补助的应收款项；

## (9) 期末余额无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(10) 期末余额无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额；

(11) 期末余额无其他说明事项。

## (二) 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,500,000.00			1,500,000.00
小计	1,500,000.00			1,500,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,500,000.00			1,500,000.00

### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年年末余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
			新增投资	减少投资		
子公司						
温州金禾水水务有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	

## (三) 营业收入与营业成本

### 1、营业收入、营业成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,671,297.04	3,592,070.67	3,386,999.82	2,683,439.42
其他业务	200,707.65	64,957.26	1,619,388.46	255,800.42
合计	5,872,004.69	3,657,027.93	5,006,388.28	2,939,239.84

### 2、主营业务（分类别）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：工程	2,536,546.58	1,365,772.33	267,501.53	17,073.62
养护	3,134,750.46	2,226,298.34	3,119,498.29	2,666,365.80
合计	5,671,297.04	3,592,070.67	3,386,999.82	2,683,439.42

### 3、2019年度前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉二航路桥特种工程有限责任公司	2,455,859.45	41.82
吴江市盛泽水处理发展有限公司	1,727,786.93	29.43
宁波市城区内河管理处	1,054,605.03	17.96
昆山市周庄水利(水务)站	283,018.87	4.82
上海市杨浦区市政和水务管理事务中心	165,751.89	2.82
合计	5,687,022.17	96.85

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	12,272.85	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,000.00	1,350,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	130,709.49	279,698.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	480.00	200,848.15
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小计	193,462.34	1,830,546.57
所得税影响额		457,636.64
少数股东权益影响额（税后）		
合计	193,462.34	1,372,909.93

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.01%	-0.0232	-0.0232
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-4.27%	-0.0328	-0.0328

江苏金禾水环境科技股份有限公司

法定代表人：刘燕

主管会计工作负责人：上官俏琴

会计机构负责人：上官俏琴

二〇二〇年六月十五日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室