



水治理

NEEQ : 831511

南京中科水治理股份有限公司

Nanjing Zhongke Water Environment
Engineering Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

2019年5月，我公司建设的南宁南湖水质改善PPP项目顺利验收，完成建设期工作。从2019年6月起进入运营维护期。2019年该项目成绩优异通过季度、年度绩效考核，财政补贴已按时足额到位。

2019年4月18日，公司召开2018年度股东大会，会议决定以公司现有总股本81,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.00元（含税）人民币现金，并于2019年5月9日分派完毕。



2019年11月29日，公司建筑业企业资质证书成功升级为防水防腐保温工程专业承包壹级、环保工程专业承包壹级，证书编号为D232042317。

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	26
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
水治理、公司、股份公司、本公司	指	南京中科水治理股份有限公司
邕水环保	指	南宁邕水环保科技有限公司
中科环境	指	南京中科环境监测有限公司
《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	最近一次由股东大会会议通过的《南京中科水治理股份有限公司章程》
股东大会	指	南京中科水治理股份有限公司股东大会
董事会	指	南京中科水治理股份有限公司董事会
监事会	指	南京中科水治理股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期期末	指	2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人马亦兵、主管会计工作负责人张瑛及会计机构负责人（会计主管人员）张瑛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
1、客户相对集中的风险	公司 2019 年度前五大客户占营业收入比例为 73.98%，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受限于经营规模，公司集中优势资源承做大型水体生态治理项目，对大客户有所依赖。
2、市场开拓风险	公司现有业务覆盖在国内为 19 个省、直辖市，但每个区域的项目数量有限，计划深耕各区域，开拓新市场。若公司未来开拓新客户不顺利，可能会对公司未来的经营和盈利情况产生影响。
3、经营管理风险	随着生产经营规模的迅猛增长，公司资产、人员和生产场地均快速扩张。尽管公司采取多种积极措施，有效保证了企业生产经营的安全与稳定。随着公司资产、业务和人员规模进一步扩大，使得公司现有组织架构和运营管理模式将面临新的考验。公司能否在快速扩张中进一步完善管理体系和运营模式，有效管理和运作好公司、保证公司安全运营，存在一定的风险。
4、应收账款回收风险	截至 2019 年末，公司应收账款净额为 100,253,721.70 元，占总资产的比例为 23.16%；应收账款周转率为 1.55 次/年。虽然公司客户主要为政府部门及信誉良好的大中型企业，且应收账款账龄不长，大多在 1 年-2 年，但若公司应收账款不能及时回收或发生坏账，将对公司的正常生产经营构成不利影响。公

	司将加强对应收账款的管理，对未按合同约定及时付款所产生的应收款项制定相应的解决方案和催收办法。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

行业重大风险

水环境生态治理行业正处于高速发展阶段。一方面，众多大型企业纷纷以参股、并购、成立环保子公司等方式加速进入水环境生态治理领域，形成了一些集建设、投资、运营为一体的综合性水环境生态治理公司，上述公司凭借业务协同性、项目获取能力和资本优势，对行业内专业公司形成竞争压力。另一方面，水环境生态治理行业的专业公司，其主要依托自身的技术优势，专业化的服务和良好的水环境生态治理效果，在行业内快速发展。公司作为水环境生态治理行业的专业公司，在业务开拓过程中必然与行业内的综合性公司和专业公司形成激烈竞争。若不能在行业中取得持续的竞争优势，公司将面临业绩下滑的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京中科水治理股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Zhongke Water Environment Engineering Co., Ltd.
证券简称	水治理
证券代码	831511
法定代表人	马亦兵
办公地址	南京市珠江路 680 号 4 楼

二、 联系方式

董事会秘书	张瑛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	025-86882061
传真	025-86882068
电子邮箱	z_ying@zkszl.net
公司网址	http://www.zkszl.net
联系地址及邮政编码	南京市玄武区珠江路 680 号四楼 210008
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	1997 年 6 月 26 日
挂牌时间	2014 年 12 月 17 日

分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N），生态保护和环境治理业（77），环境治理业（772），水污染治理行业代码（7721）
主要产品与服务项目	水环境生态修复工程建设施工、咨询设计和运营维护
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	81,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马亦兵、周志岭、刘平平
实际控制人及其一致行动人	马亦兵、周志岭、刘平平

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	91320100249697018D	否
注册地址	南京市珠江路 680 号 4 楼	否
注册资本	81,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
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	毕兴亮、韩素红
会计师事务所办公地址	南京市雨花台区软件大道 109 号雨花客厅 2 幢 1110 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

报告期末，经第三届董事会第十四次会议审议通过、2020 年第三次临时股东大会审议通过《关于更换会计师事务所的议案》，公司 2019 年度会计师事务所变更为立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）。

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	157,437,276.84	200,725,607.57	-21.57%
毛利率%	33.43%	30.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,228,954.57	25,286,843.99	-23.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,081,646.77	23,883,473.16	-24.30%
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)	9.95%	14.33%	-
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)	9.35%	13.53%	-
基本每股收益	0.24	0.31	-24.46%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	432,862,641.52	392,331,694.82	10.33%
负债总计	210,297,781.57	172,795,789.44	21.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	196,164,859.95	193,135,905.38	1.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.38	1.57%
资产负债率%(母公司)	30.45%	29.17%	-
资产负债率%(合并)	48.58%	44.04%	-
流动比率	2.10	1.91	-
利息保障倍数	4.05	18.21	-

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	-50,650,962.78	-53,383,640.51	5.12%
应收账款周转率	1.32	1.59	-
存货周转率	-	0	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.33%	58.10%	-

营业收入增长率%	-21.57%	99.23%	-
净利润增长率%	-23.96%	16.84%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	81,000,000	81,000,000	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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,282.40
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）	128,470.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,237,802.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,386.31
非经常性损益合计	1,351,604.00
所得税影响数	204,296.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,147,307.80

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
应收票据及应收账款	101,657,408.43	103,126,906.31		
其他应收款	18,881,515.00	7,560,010.61		
存货	23,501,337.34			

其他流动资产	249,642.56	2,740,708.69		
长期应收款	128,942,399.36	144,976,382.81		
无形资产	1,083,148.40	1,072,977.73		
递延所得税资产	2,264,995.40	2,735,879.41		
应付票据及应付账款	26,023,915.35	45,375,547.24		
预收款项	5,388,720.26	1,641,778.35		
应付职工薪酬	2,143,970.38	3,625,554.38		
应交税费	13,389,473.64	4,443,447.38		
其他应付款	27,062,876.67	27,450,285.79		
一年内到期的非流动负债		1,300,000.00		
其他流动负债		14,712,318.11		
长期借款	59,900,000.00	58,600,000.00		
预计负债		2,646,858.19		
盈余公积	12,186,203.33	811,760.91		
未分配利润	98,381,355.28	62,201,383.63		
营业收入	187,895,460.73	200,725,607.57		
营业成本	119,042,467.95	140,445,020.51		
税金及附加	734,197.83	448,640.18		
销售费用	4,895,012.82	8,533,547.07		
管理费用	10,792,203.02	9,059,584.86		
研发费用	10,002,271.20	10,439,007.17		
财务费用	930,979.09	1,525,291.67		
资产减值损失	6,429,093.68	3,048,550.06		
所得税费用	4,639,591.02	3,572,765.08		
销售商品、提供劳务收到的现金	200,670,534.93	117,412,586.37		
收到其他与经营活动有关的现金	28,045,174.44	8,854,602.67		
购买商品、接受劳务支付的现金	204,965,300.96	104,258,105.33		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,603,025.39	36,049,995.04		
支付的各项税费	7,857,832.90	8,625,657.50		
支付其他与经营活动有关的现金	37,672,930.63	30,717,071.68		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,681,875.54	1,681,615.54		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

1、盈利模式

公司向政府部门、国有企事业单位以及房地产企业等业主提供水体生态治理与修复综合解决方案服务，通过招投标和商务谈判获得业务订单，根据业主的需求为其提供相关服务并获取利润。

2、采购模式

公司采购的物资主要包括工程施工的原材料、工程机械和工具等。因为所需采购的物资种类比较固定，公司年初在合格供应商目录中选择合适的供应商签订框架合同，框架合同由采购部门发起申请，经工程部技术副经理、工程部负责人和总经理审核、审批后签订。在项目筹备阶段，项目部根据项目的材料需求数量和需求时间编制材料需求及进场时间计划总表，项目部每月 20 日前根据工程进度编制采购计划申请表，经项目经理、工程部副经理、工程部经理及总经理审核、审批后，项目部根据采购需求编制材料采购申请表，由采购主管审核、审批。采购物资到现场后，由项目经理负责采购物资的验收，验收完毕及时填报现场验收数量，并反馈给采购部复核。

3、生产或服务模式

发行人主要向政府部门、国有企事业单位以及房地产企业等业主提供水体生态治理与修复综合解决方案服务，具体根据业主的个性化要求，提供技术方案、工程设计、工程施工、调整维护等一揽子服务，其主要服务流程包括“水体本底环境状况调查、方案确定工程设计、改善水体基础环境条件、控制外源污染输入、区域内水文条件调整、提高水体透明度、改变底质理化性状、调整水体原有生物种群结构、构建清水型生态系统架构、先锋植被群落构建、长效植被系统构建、食物网链系统构建、水体生态系统调试运行、工程竣工验收”等。

公司提供的运营维护服务主要是指在完成水体生态治理与修复后提供的持续维护服务，目标是保障构建好的水体生态系统稳定运行，主要是由公司通过向业主派遣专业的技术人员，对需维护的水体进行长期监控和维护，保障水体环境始终保持良好状态。

4、营销及管理模式

公司的营销推广方式主要有四种：（1）通过公司市场部门业务人员开拓业务；（2）通过公司业务网络信息进行业务拓展；（3）通过招投标网相关业务信息发掘新业务；（4）通过合作伙伴业务合作进行业务推广；（5）老客户的口碑推荐。为推动公司业务规模的不断扩张，公司目前不仅在南京总部建立了营销总部，还在重庆、长沙等地设有分公司，负责当地的营销业务推广。历经多年的业务开拓，公司已在江苏、安徽、湖南、湖北、四川、贵州、浙江、江西、重庆、河南、河北、山东、陕西、云南、福建、广东、广西、北京、天津等多个省市实现业务覆盖。

目前，公司的销售模式有两种，第一种模式为招投标模式，即业务部获取招标信息后组织研发部和设计部撰写投标书，公司与竞争对手共同参加招标程序，中标后与业主签订业务合同；第二种模式为商务洽谈模式，即公司业务部门与客户接触并详细了解客户的需求，研发部和设计部进行现场踏勘、调研和工程方案的设计并与业主达成一致意见后，与业主签订业务合同。

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，公司管理层坚持贯彻“让地球更健康”的企业愿景，以公司经营发展战略为指引，并坚持经营计划不动摇。2019年是公司经营承前启后的关键一年，管理层积极调整经营策略，凭借着领先的技术在行业持续升温的情况下迅速抢占市场，筹谋拓展流域、河道治理等新的业务方向，积极努力参与PPP项目的专业规划、实施方案设计的创新商业模式。

报告期内，我公司建设的南宁南湖水质改善PPP项目顺利验收，完成建设期工作。从2019年6月起进入运营维护期。2019年该项目成绩优异通过季度、年度绩效考核，财政补贴已按时足额到位。

报告期内，实现主营业务收入157,437,276.84元，与上年度相比虽下降了21.57%，归属于挂牌公司股东的净利润为19,228,954.57元，比上年度下降23.96%，但截至2019年末，公司总资产为432,862,641.52元，比上年度增长10.33%，归属于挂牌公司股东的净资产为196,164,859.95元，比上年度增长1.57%。

报告期内合并报表范围也新增了全资子公司南京中科环境监测有限公司。

(二) 行业情况

本行业是国家产业政策鼓励和支持发展的行业，近年来我国先后颁布了一系列法律法规及政策来引导和规范行业健康快速发展。总体而言，行业主要法律法规和政策对水污染治理行业的影响主要表现在两个方面：

(1) 加大对本行业的政策扶持力度，促进行业健康发展。如2019年11月出台的《农村黑臭水体治理工作指南》（试行），2019年4月出台的《城镇污水处理提质增效三年行动方案(2019—2021年)》，2015年4月出台的《水污染防治行动计划》，上述政策对行业的发展提供了强大的政策支持。

(2) 加大对本行业的资金支持力度，保障行业的资金需求。如2018年12月发布的《建立市场化、多元化生态保护补偿机制行动计划》，2019年2月发布的《重点生态保护修复治理资金管理暂行办法》等政策，对本行业工程的资金来源进行明确规定管理，大力度保障和提升资金运用效率。

(三) 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	72,328,211.72	16.71%	96,647,811.36	24.63%	-25.16%
应收票据	3,557,804.12	0.82%			
应收账款	100,253,721.70	23.16%	103,126,906.31	26.29%	-2.79%
存货					
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	23,226,876.10	5.37%	26,941,756.55	6.87%	-13.79%
在建工程					
短期借款	12,015,950.00	2.78%	13,014,258.33	3.32%	-7.67%
长期借款	120,289,473.64	27.79%	58,600,000.00	14.94%	105.27%
预付款项	185,750.73	0.04%	2,974,651.50	0.76%	-93.76%
其他应收款	2,321,974.98	0.54%	7,560,010.61	1.93%	-69.29%
其他流动资产	2,836,343.73	0.66%	2,740,708.69	0.70%	3.49%
长期应收款	220,171,008.60	50.86%	144,976,382.81	36.95%	51.87%
递延所得税资产	3,700,731.73	0.85%	2,735,879.41	0.70%	35.27%
预收款项	665,606.22	0.15%	1,641,778.35	0.42%	-59.46%
应交税费	2,933,270.02	0.68%	4,443,447.38	1.13%	-33.99%
其他应付款	792,644.06	0.18%	27,328,407.13	6.97%	-97.10%
一年内到期的非流动负债	7,295,418.03	1.69%	1,407,620.33	0.36%	418.28%
其他流动负债	19,822,641.92	4.58%	14,712,318.11	3.75%	34.74%
预计负债	3,399,683.93	0.79%	2,646,858.19	0.67%	28.44%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、长期借款变动原因：控股子公司邕水环保因南湖水质改善 PPP 项目新增长期借款 6,000 万元，另母公司法入新增按揭贷款付购置办公楼尾款 1000 万元。
- 2、预付款项：2018 年度南宁南湖项目处于建设期预付采购款较大，2019 年度项目竣工预付款降低。
- 3、其他应收款：报告期内公司投标保证金和履约保证金到期回款较多导致其他应收款下降。
- 4、长期应收款：报告期内公司南宁南湖水质改善 PPP 项目竣工验收，按照相关会计准则确认长期应收款增加。
- 5、递延所得税资产：报告期内南宁南湖水质改善 PPP 项目会计收入与税收收入的时间性差异导致递延所得税增加。
- 6、预收款项：报告期内公司部分项目按照合同约定在进场施工期预收对应比例的工程款金额减少。
- 7、应交税费：报告期内公司营业收入降低，导致公司 2019 年度企业所得税降低。
- 8、其他应付款：报告期内南宁市南湖项目竣工验收，将 2018 年政府拨付的新增建设内容补贴款 2640 万元转为项目补贴款，导致其他应付款大幅降低。
- 9、一年内到期的非流动负债：该科目主要是公司一年内到期的长期借款，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）的相关规定确认利息收入和利息费用。报告期内根据与银行签订的本金还款计划执行。
- 10、其他流动负债：2019 年公司工程项目按照完工百分比法确认收入但尚未达到增值税纳税时点而计提的增值税与 2018 年相比增加，导致其他流动负债增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	157,437,276.84	-	200,725,607.57	-	-21.57%
营业成本	104,801,836.13	66.57%	140,445,020.51	69.97%	-25.38%
毛利率	33.43%	-	30.03%	-	-
销售费用	7,506,393.72	4.77%	8,533,547.07	4.25%	-12.04%
管理费用	8,374,467.65	5.32%	9,059,584.86	4.51%	-7.56%
研发费用	10,003,243.48	6.35%	10,439,007.17	5.20%	-4.17%
财务费用	355,950.60	0.23%	1,525,291.67	0.76%	-76.66%
信用减值损失	-5,489,566.37	-3.49%			
资产减值损失	0		-3,048,550.06	-1.52%	-100%
其他收益	128,470.70	0.08%	1,423,358.64	0.71%	-90.97%
投资收益	1,237,802.01	0.79%	230,317.13	0.11%	437.43%
公允价值变动收益	0	0	0	0%	0%
资产处置收益	-6,282.40	0.00%	0	0.00%	0%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	21,879,719.56	13.90%	28,879,641.82	14.39%	-24.24%
营业外收入	1,613.69	0.00%	0.74	0.00%	217,966.22%
营业外支出	10,000.00	0.01%	20,033.49	0.01%	-50.08%
净利润	19,228,954.57	12.21%	25,286,843.99	12.60%	-23.96%

项目重大变动原因:

1、财务费用变动原因：①控股子公司邕水环保因南宁南湖水质改善 PPP 项目累计长期借款余额增加至 1.2 亿元，利息支出也较 2018 年度增加 536.51 万元；②因南湖公园项目分期收款确认建造合同收入形成的未确认融资收益摊销，利息增加；

2、信用减值损失：公司 2019 年度开始执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年），2019 年度发生的坏账损失通过“信用减值损失”科目核算，不再通过“资产减值损失”科目核算。

资产减值损失：公司 2019 年度开始执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年），2019 年度发生的坏账损失通过“信用减值损失”科目核算，不再通过“资产减值损失”科目核算。

3、其他收益：报告期内公司收到政府的补助和金额下降。

4、投资收益：报告期内公司货币资金较为充足，购买银行理财产品较 2018 年有所增加，投资收益也相应增加。

5、营业外收入：报告期内公司收到滞纳金退回。

6、营业外支出：公司较 2018 年度相比，对外捐赠减少。

(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	157,437,276.84	200,725,607.57	-21.57%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	104,801,836.13	140,445,020.51	-25.38%
其他业务成本	0	0	0%

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%	
水治理项目	149,276,492.47	94.82%	186,836,599.18	93.08%	-20.10%
设计项目	1,932,452.83	1.23%	2,490,547.48	1.24%	-22.41%
其他	6,228,331.54	3.96%	11,398,460.91	5.68%	-45.36%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

(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	南宁南湖公园	91,236,152.08	57.95%	否
2	广州市流花湖公园	10,353,834.86	6.58%	否
3	上林县住房和城乡建设局	5,982,834.83	3.80%	否
4	霍山县单龙寺镇政府	4,746,355.30	3.01%	否
5	龙岩市园林管理局	4,157,124.34	2.64%	否
合计		116,476,301.41	73.98%	-

(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	恩施州中飞建筑劳务有限公司	16,990,291.26	16.21%	否
2	南京望岳建筑劳务有限公司	6,824,368.20	6.51%	否
3	湖南多彩景观工程有限公司	5,765,994.87	5.50%	否
4	安徽洋森环保节能科技有限公司	5,195,602.25	4.96%	否
5	广东中和建筑劳务有限公司	4,786,407.77	4.57%	否
合计		39,562,664.35	37.75%	-

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	-50,650,962.78	-53,383,640.51	5.12%
投资活动产生的现金流量净额	-10,603,222.66	-771,616.87	-
筹资活动产生的现金流量净额	43,198,574.37	77,618,384.46	-44.34%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额分析：报告期内公司支付办公大楼尾款 1000 万元，导致投资活动产生的现金流量净额下降。

2、筹资活动产生的现金流量净额：2018 年邕水环保注册成立吸收到政府投入资金，并且 2019 年度新增贷款 6,000 万元，支付银行贷款利息 532.49 万元，导致了筹资活动现金流量金额有所下降。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内水治理有一家控股子公司南宁邕水环保科技有限公司，水治理公司出资 3,960 万元，占控股子公司注册资本 60%；一家全资子公司南京中科环境监测有限公司。

南宁邕水环保科技有限公司成立于 2018 年 3 月 7 日，统一社会信用代码是 91450100MA5N2A5585，注册资本人民币 6,600 万元，法定代表人马亦兵，住所：南宁市青秀区滨湖路 42 号宁汇大厦 2301D，经营范围：环保技术开发；环保工程、生态环境治理、园林景观工程、绿化工程、河湖治理工程、建筑工程、公路工程、环境监测（以上项目涉及资质证的凭资质证经营）；文化活动组织策划；城乡生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务（具体项目以审批部门审批为准）。（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）

南京中科环境监测有限公司成立于 2019 年 8 月 28 日，统一社会信用代码是 91320113MA2008E95H，注册资本 200 万元，法定代表人周志岭，住所：南京市栖霞区仙林接到灵仙路 2 号 20 幢一楼；。经营范围：环境与生态监测、检测服务；检测技术服务；环境技术咨询；生态保护服务。（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）

报告期内，邕水环保营业收入 8,611,185.32 元，净利润 451,936.32 元，公司来源于邕水环保的净利润对公司净利润的影响金额未超过 10%；中科监测净利润为-150,319.08 元，公司来源于中科监测的净利润对公司净利润的影响金额未超过 10%。

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

(五) 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,003,243.48	10,439,007.17
研发支出占营业收入的比例	6.35%	5.20%
研发支出中资本化的比例	-	-

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	4
本科以下	17	50
研发人员总计	24	54
研发人员占员工总量的比例	20.17%	47.79%

3. 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	25	24
公司拥有的发明专利数量	7	6

4. 研发项目情况:

报告期内,公司的研发支出为 10,003,243.48 元,占营业收入的 6.35%。公司目前拥有研发人员 54 名。正在研发的项目主要有海绵城市研发及应用、一种环境多因素操控苦草种苗繁殖技术、水生态系统数字化全方位在线监测体系等 9 项研发。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
水治理公司 2019 年度营业收入 157,437,276.84 元,主要来自于采用完工百分比法确认的工程施工业务收入。 如附注三、(十九) 及附注五(二十六)所述,建造合同收入在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。 完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计,包括对完成的进度、合同预计总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。此外,由于情况的改变,合同总成本及合同总收入会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的),应于合同执行过程中持续评估和修订,因此我们将其认定为关键审计事项。	我们对收入确认实施的实际程序包括: (1) 了解、评估与建造合同收入确认相关的内部控制,测试公司相关内部控制的设计和运行的有效性; (2) 重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比,获取甲方或第三方监理确认的完工进度进行对比,以验证其准确性; (3) 选取建造合同样本,检查管理层预计合同总成本所依据的建造合同和成本预算资料,评价管理层所作估计以及持续修订是否合理、依据是否充分; (4) 对重要项目对应的客户执行独立函证程序确认本期形象进度、开票金额以及回款金额; (5) 选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试;

(6) 选取建造合同样本，对工程形象进度进行现场查看。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更

(1) 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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）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	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 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。	根据股转系统信息披露细则，本次会计政策变更无需经董事会、股东大会审议通过。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。 “应收票据”上年年末余额 0.00 元， “应收账款”上年年末余额 103,126,906.31 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”。 “应付票据”上年年末余额 0.00 元， “应付账款”上年年末余额 45,375,547.24 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。 “应收票据”上年年末余额 0.00 元， “应收账款”上年年末余额 117,114,589.42 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”。 “应付票据”上年年末余额 0.00 元， “应付账款”上年年末余额 39,744,023.54 元。

(2) 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》。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整。相应会计报表项目变动详见附注三、重要（二十三）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。

(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。

重大会计差错更正

1、成本费用跨期调整

公司工程外包成本、材料成本、施工费用、工资薪酬等成本费用存在跨期现象，现按照权责发生制原则进行调整，调整所涉报表科目及金额列示如下：

报表科目	2017年12月31日/ 2017年度	2018年12月31日/ 2018年度
存货	6,914,281.59	29,250,045.45
管理费用		-1,732,618.16
年初未分配利润		-3,802,379.95
其他应收款		-1,674,630.31
税金及附加		7,499.31
无形资产	-10,170.67	-10,170.67
销售费用		577,053.21
研发费用		436,735.97
营业成本		604,991.28
应付账款	9,634,320.96	29,741,631.89
应付职工薪酬	1,041,599.08	1,481,584.00
应交税费		7,499.31
财务费用		91,307.83
其他应付款	30,570.83	121,878.66
未分配利润	-3,802,379.95	

2、成本费用重分类调整

公司财务费用、税金及附加存在核算分类不正确的情形，现按照正确项目调整，调整所涉报表科目及金额列示如下：

报表科目	2018年12月31日/ 2018年度
财务费用	503,004.75
营业成本	-503,004.75
税金及附加	-293,056.96
营业成本	293,056.96

3、收入计量方法更正

公司原按照已发生成本占预算总成本比重和客户确认的产值孰低原则确认完工百分比，现以已发生成本占预算总成本比重确定完工百分比并以此为基础计量收入，同时考虑上述第1点成本费用跨期调整

以及第 2 点成本费用重分类调整对完工百分比计算的影响，调整所涉报表科目及金额列示如下：

报表科目	2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度
存货	-23,668,051.57	-51,354,806.91
年初未分配利润		-25,185,488.87
营业成本		27,686,754.35
营业收入		12,830,146.84
应交税费	1,300,196.44	10,983,937.16
应收账款	-367,240.86	5,767,542.74
预收款项	-150,000.00	-350,000.00
长期应收款		16,179,104.95
未分配利润	-25,185,488.87	

4、质保费调整

公司质保费核算由实际发生时列示改变为按照一定比例计提并在实际发生时冲减预计负债，现予以追溯调整，调整所涉报表科目及金额列示如下：

报表科目	2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度
存货	-88,003.30	-1,396,575.88
年初未分配利润		-981,953.03
销售费用		3,061,481.04
预计负债	893,949.73	2,646,858.19
未分配利润	-981,953.03	

5、应收款项坏账准备调整

公司部分应收款客户账龄分析存在差错，现根据追溯调整后应收款账龄调整坏账准备，调整所涉报表科目及金额列示如下：

报表科目	2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度
年初未分配利润		-3,949,172.61
其他应收款	19,766.15	477,595.46
应收账款	-3,956,411.65	-901,102.95
长期应收款	-12,527.11	-145,121.50
资产减值损失		-3,380,543.62

未分配利润	-3,949,172.61
-------	---------------

6、往来款及应交税费重分类

根据追溯调整后往来款明细以及应交税费进行重分类，调整所涉报表科目及金额列示如下：

报表科目	2018年12月31日/ 2018年度
其他流动负债	21,391,563.39
其他流动资产	2,491,066.13
应交税费	-18,900,497.26
长期借款	-1,300,000.00
一年内到期非流动负债	1,300,000.00
其他应付款	265,530.46
其他应收款	-10,124,469.54
应付账款	-10,390,000.00
应收账款	-3,396,941.91
预收款项	-3,396,941.91

7、递延所得税资产和所得税费用调整

根据追溯调整后应纳税所得额和时间性差异金额计算调整递延所得税资产和所得税费用，调整所涉报表科目及金额列示如下：

报表科目	2017年12月31日/ 2017年度	2018年12月31日/ 2018年度
递延所得税资产	441,023.54	470,884.01
年初未分配利润		441,023.54
所得税费用		-1,066,825.94
应交税费		-1,036,965.47
未分配利润	441,023.54	

8、内部交易待抵扣进项税调整

公司内部交易含税采购价格调整为不含税采购价格，调整所涉报表科目及金额列示如下：

报表科目	2018年12月31日/ 2018年度
营业成本	-6,679,245.28
其他流动负债	-6,679,245.28

9、根据调整后净利润补提盈余公积

报表科目	2017年12月31日/ 2017年度	2018年12月31日/ 2018年度
年初未分配利润		3,346,857.56
盈余公积	-3,346,857.56	-4,074,442.42
利润分配-提取盈余公积		727,584.86
未分配利润	3,346,857.56	

10、根据调整后的财务报表，重新编制合并现金流量表

项目	2018年度
销售商品、提供劳务收到的现金	
收到其他与经营活动有关的现金	-19,190,571.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-100,707,195.63
支付给职工以及为职工支付的现金	4,446,969.65
支付的各项税费	767,824.60
支付其他与经营活动有关的现金	-6,955,858.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-260.00

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内公司新注册全资子公司南京中科环境监测有限公司，纳入2019年合并报表范围。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，我公司积极向南京市慈善总会捐赠。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任维护员工合法权益。公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金，并为员工缴纳重大疾病及意外伤害等商业保险，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇。

三、 持续经营评价

公司在国内水生态修复领域耕耘了十几年，拥有众多成功案例，至今运行良好，建立了较好的信誉。我们将维护好现有的客户，扩大公司的影响力和美誉度。我们将加大科研投入的力度，在技术和管理上保持领跑者地位。我们在河道治理中把市场上较成熟的技术用生态的方法串联起来，充分发挥各自的优势，形成互补。公司在技术、资金人才等方面都具备较强的持续经营能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

水资源和水环境是人们生活、经济发展的关键因素。随着我国城镇化、工业化水平的不断提高，我国水体污染已严重影响到了人们的生产生活，加大对水体污染的防治已成为国家生态环境建设的重要部分。当前水污染修复治理行业有物理治理法、化学治理法、微生物治理法和生态系统治理法等。由于物理法存在污染转移的问题，且施工难度较大，并不能从根本上治理污染。化学法则存在成本高，不适合流域水体等缺点，也不适用于大范围推广。微生物法存在菌群培育困难等缺点。采用恢复或重建水体生态系统的生态导向治理模式将成为未来水体治理市场的主要发展方向，该方法不仅绿色环保，而且能有效解除上述各类治理技术的短板，更能长久维持水体的洁净。

(2) 农村水污染修复治理市场增长潜力巨大

与城镇水污染修复治理行业相比，农村水污染修复治理市场因污水的处理率低和目前市场处于起步阶段，未来农村水污染修复治理市场拥有巨大的增长潜力。根据《水污染防治行动计划》，农村地区的水污染修复治理被视为“十三五”规划期间的关键环节之一。农村水污染修复治理行业巨大的市场潜力将成为水污染修复治理行业参与者未来数年扩张及开发业务的重要发展机遇。此外，根据 2018 年 1 月 1 日实施的新的《中华人民共和国水污染防治法》指出：国家推进农村污水集中处理、支持农村污水处理设施建设，地方各级政府应统筹规划建设农村污水、垃圾处理设施。可以预计未来农村污水治理将是水污染修复治理行业的重要发展方向之一，农村污水治理市场未来发展空间巨大。

(3) 污水处理厂尾水生态治理前景广阔

根据国家统计局发布的数据显示 2017 年废水排放总量 699.67 亿吨。而据 E20 水业研究中心发布的预测数据显示，2025 年我国城镇污水处理总量将增长至 778 亿立方米。由于我国整体淡水资源比较缺乏，特别是一些大城市，由于地理位置的原因，淡水资源极度紧缺，叠加经济发展较快、人口众多等因素，水资源逐渐成为限制其发展的主要因素。因此，在节约水资源的同时，实施污水资源化战略，进行尾水治理的“第二水源”成为缓解城市水资源短缺的首选。我国每年庞大的废水排放总量将形成大规模的尾水生态治理需求，未来尾水生态治理市场前景广阔。

(二) 公司发展战略

公司将发挥中国科学院南京地理与湖泊研究所多学科的优势，加强合作，在新城镇建设时，把从污水处理厂的选址到污水的二次生态净化利用进行综合考虑，提出一套科学可行的规划方案。在相对流动或间歇流动的水体中形成生态修复技术集成。在水源地水质生态保护上有所创新。1、充分利用新三板公司的优势，积极开展 PPP 项目运行。2、加大研发经费的投入，逐步形成流域、河道生态治理的理论体系。3、未来几年，公司将在现有团队基础上，采取以下措施进一步加强公司的管理和技术队伍建设工作：一是聘请顶尖技术专业人才、职业经理、高端市场推广与销售人才，进一步充实公司的管理、技术和销售队伍，保持国际视野和技术领先能力。二是进一步完善公司的人才聘用、培养与激励制度，让人才队伍先于公司发展。三是联合培养人才，通过与中国科学院南京地理与湖泊研究所、暨南大学大学

等外部机构联合培养高级人才，加快人才成长速度。四是加强公司个业务部门的交流沟通，形成步调一致的行动，提高公司的经营管理效率。

(三) 经营计划或目标

2020 年公司预计新签合同额 3.5 亿元，实现公司营业收入 2 亿元并且净利润达到 3500 万元。为达成公司 2020 年度公司经营目标，将继续做好以下几个方面工作：

1、开拓新市场，采取更加有效的激励措施，以保证年度新签合同额的顺利实现。

2、加强项目管理，围绕“质量、成本、效率”加强施工管理，推行严格的施工质量、安全、进度三个方面控制工作，提高工程质量，强化安全、环保工作，提高员工安全生产意识，杜绝安全事故发生；优先解决农民工工资支付。

3、以经营目标为导向，优化公司组织架构，建立和完善公司项目管理机制，强化公司项目管理力度，确保项目按计划推进和完成。

4、加强预算管控，有效降低成本费用。对信息系统进行优化和升级，提升工作效率。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户相对集中的风险

公司 2019 年度前五大客户占营业收入比例为 73.98%，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受限于经营规模，公司集中优势资源承做大型水体生态治理项目，对大客户有所依赖。

应对措施：随着公司水治理技术的不断成熟和业务拓展，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、新市场开拓风险

公司现有业务覆盖在国内为 19 个省、直辖市，但每个区域的项目数量有限，为了计划深耕歌曲开拓新市场。若公司未来开拓新客户不顺利，可能会对公司未来的经营和盈利情况产生影响。

应对措施：公司积极了解产业政策和市场动态，持续加大研发投入，以确保产品和服务的市场竞争力和先进性，保持市场占有率的稳定性，同时公司积极拓展现有区域的河道治理业务，以分散新市场开拓的风险。

3、应收账款回收风险

截至 2019 年末，公司应收账款净额为 100,253,721.70 元，占总资产的比例 23.16%；应收账款周转率为 1.55 次/年。虽然公司客户主要为政府部门及信誉良好的大中型企业，且应收账款账龄不长，大多在 1 年以内，但若公司应收账款不能及时回收或发生坏账，将对公司的正常生产经营构成不利影响。公司将加强对应收账款的管理，对未按合同约定及时付款所产生的应收款项制定相应的解决方案和催收办法。

应对措施：公司已经制定了专门的应收账款回收管理办法，要求业务部门指派专人负责应收账款的

回收工作，实时与客户进行对账，款项快到期时，提示客户付款，将应收账款回收风险降到最低。

4、财务税收风险

2017年12月，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的编号为GF201432000773的《高新技术企业证书》。公司按15%的所得税优惠税率进行所得税汇缴。如果国家相关税收政策发生变化或公司未能被持续评为高新技术企业，公司将不能享受有关所得税的优惠政策，会对公司经营业绩产生影响。

应对措施：公司将继续加大对新业务、新技术的研发投入，在保持公司技术优势的情况下，保证公司持续符合高新技术企业的相关认定条件；此外，随着公司业务规模的不断扩大，公司盈利能力及抗风险能力不断加强，税收优惠政策对公司盈利水平的影响也会进一步降低。

(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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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	1,000,000.00	
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	80,000,000.00	22,000,000.00

公司日常性关联交易均为公司控股股东为公司贷款提供担保。

（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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月17日	-	挂牌	一致行动承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年12月17日	-	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，未有违反承诺情况。

2、股东对所持股份锁定的承诺

担任公司董事、监事或高级管理人员的股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

上述承诺事项均已在《南京中科水治理股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露，报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺。

(三) 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
银行存款	流动资产	冻结	483,672.00	0.11%	保函保证金
公司办公楼	固定资产	抵押	22,039,530.38	5.09%	贷款抵押
总计	-	-	22,523,202.38	5.20%	-

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	55,787,400	68.87%	612,900	56,400,300	69.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,520,400	9.28%	0	7,520,400	9.28%	
	董事、监事、高管	7,857,900	9.70%	0	7,857,900	9.70%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	25,212,600	31.13%	-612,900	24,599,700	30.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,587,200	29.12%	0	23,587,200	29.12%	
	董事、监事、高管	25,212,600	31.13%	0	24,599,700	30.37%	
	核心员工						
总股本		81,000,000	-	0	81,000,000	-	
普通股股东人数							157

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马亦兵	18,317,200		18,317,200	22.61%	13,737,900	4,579,300
2	中国科学院南京地理与湖泊研究所	12,000,000		12,000,000	14.81%	0	12,000,000
3	周志岭	8,619,600		8,619,600	10.64%	6,464,700	2,154,900
4	刘平平	4,170,800		4,170,800	5.15%	3,384,600	786,200
5	上海中嘉兴华创业投资合伙企业(有限合伙)	3,333,336		3,333,336	4.12%	0	3,333,336
6	北京佳诚医药有限公司	3,060,000		3,060,000	3.78%	0	3,060,000
7	陈元元	2,400,000		2,400,000	2.96%	0	2,400,000
8	王小鑫	2,044,664		2,044,664	2.52%	0	2,044,664
9	深圳市达晨创	2,000,000		2,000,000	2.47%	0	2,000,000

	联股权投资基 金合伙企业（有 有限合伙）						
10	杨宏伟	1,851,600		1,851,600	2.29%	0	1,851,600
	合计	57,797,200	0	57,797,200	71.35%	23,587,200	34,210,000
前十名股东间相互关系说明：除马亦兵、周志岭、刘平平为一致行动人外，无任何关联关系。							

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

截至 2019 年末，公司第一大自然人股东为马亦兵，直接持有公司 1831.72 万股股份，持股比例为 22.61%；第二大自然人股东为周志岭，直接持有公司 861.96 万股股份，持股比例为 10.64%；刘平平为公司第三大自然人股东，直接持有公司 417.08 万股股份，持股比例为 5.15%；三人合计持股比例为 38.40%。报告期内，马亦兵担任公司董事长兼总经理，周志岭担任公司董事兼副总经理，刘平平担任公司董事兼副总经理。基于共同利益基础和共同认可公司发展目标，三人彼此信任，历史上合作关系良好，针对公司所有重大决策，均在事前充分沟通的基础上达成了一致意见，对公司经营决策具有重大影响，事实上构成了对公司经营上的共同控制。为了保证公司控制权的持续、稳定，马亦兵、周志岭、刘平平签署了《一致行动人协议》，协议约定三人继续在公司日常管理及重大事项决策中保持一致行动，作出相同的意思表示。综上，马亦兵、周志岭、刘平平为公司控股股东和实际控制人。

马亦兵，男，1962 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历，高级工程师。1992 年 3 月至 1997 年 1 月在南京地理与湖泊研究所任科长；1997 年 2 月至 1999 年 3 月在南京地理与湖泊研究所国资处任副处长；1999 年 4 月至 2004 年 6 月在南京地理与湖泊研究所应用开发部任副主任；1999 年 7 月至 2006 年 9 月任南京中科水治理工程有限公司（股份公司前身，以下简称“有限公司”）法定代表人、执行董事，2006 年 10 月至 2011 年 12 月任有限公司法定代表人、董事长兼总经理，2011 年 12 月至今任股份公司法定代表人、董事长兼总经理。

周志岭，男，1966 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历，工程师。1987 年 3 月至 1992 年 2 月在南京地理与湖泊研究所的宜兴湖泊实验站任实验观测员；1992 年 3 月至 1999 年 2 月在南京地理与湖泊研究所国资处任科员；1999 年 3 月至 2011 年 10 月在有限公司（股份公司前身）工作，2011 年 12 月至今任股份公司董事、副总经理。

刘平平，男，1964 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历，高级工程师。1990 年 7 月至 1996 年 7 月在南京烟滤嘴厂任副科长；1996 年 8 月至 1999 年 11 月在天地国际广告公司任副总经理；1999 年 12 月至 2011 年 10 月任有限公司（股份公司前身）项目经理、副总经理。2011 年 12 月至今现任公司的董事、副总经理、总工程师。

2019 年度，公司控股股东、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

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
一	2017年1月9日	2018年2月1日	7.5	6,400,000	不适用	48,000,000	0	0	4	3	0

(二) 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	信用贷款	银行	中国银行黄埔支行	4,000,000.00	2019年5月31日	2020年5月30日	4.35%
2	信用贷款	银行	中国银行黄埔支行	3,000,000.00	2019年6月18日	2020年6月17日	4.35%

3	信用贷款	银行	中国银行黄埔支行	3,000,000.00	2019年6月18日	2020年6月17日	4.35%
4	信用贷款	银行	招商银行	2,000,000.00	2019年10月18日	2020年10月17日	4.35%
合计	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年5月9日	2.00		
合计	2.00		

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
年度分配预案	1.00		

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		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
马亦兵	董事长、总经理	男	1962年11月	大专	2018年2月9日	2021年2月9日	是
冯美凤	副董事长	男	1973年9月	本科	2018年2月9日	2021年2月9日	否
周志岭	董事、副总经理	男	1966年6月	大专	2018年2月9日	2021年2月9日	是
刘平平	董事、副总经理	男	1964年11月	大专	2018年2月9日	2021年2月9日	是
黄春生	董事	男	1972年3月	硕士	2018年2月9日	2021年2月9日	否
吕伟	监事会主席	男	1982年8月	硕士	2018年2月9日	2021年2月9日	否
韦钢	监事	男	1973年6月	本科	2018年2月9日	2021年2月9日	否
谢超	监事	男	1984年8月	本科	2018年2月9日	2021年2月9日	是
张瑛	副总经理、董事会秘书、财务总监	女	1970年2月	本科	2018年2月9日	2021年2月9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、监事、高级管理人员之间除董事长总经理马亦兵、董事副总经理周志岭和董事副总经理刘平平三人为一致行动人且为公司的控股股东、实际控制人外，其他董事、监事、高级管理人员之间以及董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系。

(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
马亦兵	董事长、总经理	18,317,200		18,317,200	22.61%	
周志岭	董事、副总经理	8,619,600		8,619,600	10.64%	

刘平平	董事、副总经理	4,170,800		4,170,800	5.15%	
张瑛	副总经理、董事会秘书、财务总监	1,350,000		1,350,000	1.67%	
合计	-	32,457,600	0	32,457,600	40.07%	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	15	16
生产人员	20	18
销售人员	18	17
技术人员	61	57
财务人员	5	5
员工总计	119	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	6
本科	49	42
专科	42	50
专科以下	19	15
员工总计	119	113

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、专业人员的技能证书考核与培训、管理干部管理能力提升培训等，

不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

(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

报告期后，经第三届董事会第十二次会议审议通过、2020年第二次临时股东大会审议通过《关于选举公司独立董事的议案》，公司聘任徐光华、王鹤为公司独立董事，任期与公司第三届董事会一致。

第九节 行业信息

√ 环境治理公司 □ 医药制造公司 □ 软件和信息技术服务公司 □ 计算机、通信和其他电子设备制造公司
□ 专业技术服务公司 □ 互联网和相关服务公司 □ 零售公司 □ 农林牧渔公司 □ 教育公司 □ 影视公司
□ 化工公司 □ 不适用

一、 宏观政策

生态文明建设是关系中华民族持续发展的千年大计。生态环境治理和保护已经成为我国推动经济高质量发展的重要抓手。水污染修复治理行业作为生态环境治理行业的重要部分，近年来国家出台了大量政策推动行业的健康快速发展。2015年《水污染防治行动计划》即“水十条”揭开了水环境污染治理的新篇章。2016年国家出台《关于全面推行河长制的意见》，通过“河长制”解决我国复杂水问题、维护河湖生态环境健康发展。2017年新修订的《中华人民共和国水污染防治法》，为防治水污染、保护水生态提供法律支持基础。2018年出台的《城市黑臭水体治理攻坚战实施方案》提出到2020年底消除90%以上的城市黑臭水体污染。2019年出台的《关于推进农村生活污水治理的指导意见》和《农村黑臭水体治理工作指南》（试行）对农村水体污染治理提供了政策支持。

更为重要的是在2019年11月的十九届四中全会《决定》明确“践行绿水青山就是金山银山的理念，坚持节约资源和保护环境的基本国策”，为“城市黑臭水体治理、渤海综合治理、长江保护修复、水源地保护、农业农村污染治理”等五大涉水污染防治提供了重要的政策支持。水污染修复治理行业发展程度关系到全体国民的生存环境质量，从近年来国家推出的一系列政策、法规来看，水污染修复治理行业已成为国家可持续发展的重要产业，行业政策的大力支持将为行业内企业带来重大的历史防治机遇。

二、 行业标准与资质

为贯彻《中华人民共和国环境保护法》和《中华人民共和国水污染防治法》，防治水污染，保护地表水水质，保障人体健康，维护良好的生态系统，国家环境总局2002年4月26日颁布的《地表水环境质量标准（3838-2002）》，这也是我公司主要参考的技术指标。截止报告日我公司已获得1、2018年3月22日取得由南京市城乡建设委员会颁发的市政公用工程总承包叁级、河湖整治工程专业承包叁级的施工资质证书（D332072148），有效期至2021年2月5日。2、2015年12月07日取得由江苏省住房和城乡建设厅颁发的环境工程（污染修复工程）专项乙级设计资质证书（证书编号A232045897），有效期至2020年12月07日。3、2019年11月29日取得由江苏省住房和城乡建设厅颁发的防水防腐保温工程专业承包壹级、环境工程专业承包壹级施工资质证书（证书编号D232042317），有效期至2020年12月21日。

（一） 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	《地表水环境质量标准（3838-2002）》	国家环境总局	地表水水质标准	达标

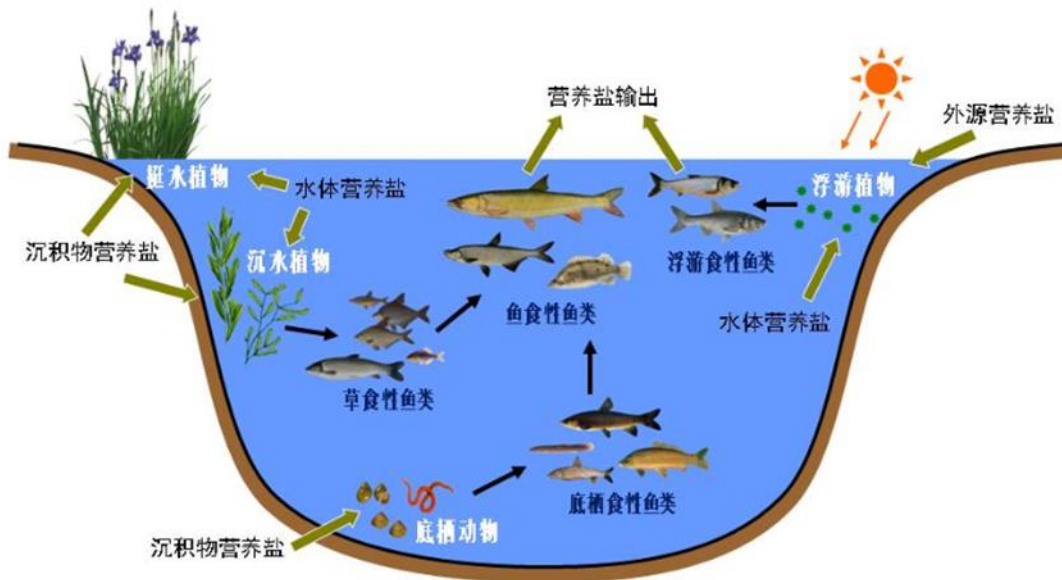
（二） 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
----	-------	----	------	------	-----------	-----

1	建筑企业资质证书	D332072148	南京市城乡建设委员会	南京中科水治理股份有限公司	市政公用工程总承包叁级，河湖整治工程专业承包叁级	2021年2月5日
2	工程设计资质证书	A232045897	江苏省住房和城乡建设厅	南京中科水治理股份有限公司	环境工程（污染修复工程）专项乙级设计资质证书	2020年12月07日
3	建筑企业资质证书	D232042317	江苏省住房和城乡建设厅	南京中科水治理股份有限公司	防水防腐保温工程专业承包壹级、环境工程专业承包壹级	2020年12月21日。

三、 主要技术或工艺

公司主要应用清水型生态系统构建技术，该技术是依托科研院所科技力量，以恢复生态学为基础，稳态转换理论为指导，生物操纵为方向；在目标水体中构建多级完整封闭的食物网链架构、并与相关工程措施集成为系列，使得系统中的物质转换、能量传递、信息交流平衡稳定。为水体的水质改善与保护提供解决之道。即通过恢复生态系统，利用自然界水体中自身的自净能力来不断的净化改善水质。



报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1			不适用
2			不适用

四、 环境治理技术服务分析

√适用 □不适用

报告期内公司提供可行性研究方案、环境治理方案设计等其他水环境咨询与技术服务收入为1,050,943.39元，占主营业务收入的比例为0.67%。

五、 环境治理设备销售业务分析

□适用 √不适用

六、 环境治理工程类业务分析

√适用□不适用

(一) 订单新增及执行情况

报告期内，公司主要订单新增及执行情况如下：

项目名称	承包方式	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
中铁四川黑龙滩国际生态旅游度假区1-3号湖及4号生态沟水环境生态治理工程承包合同	专业承包	2019年6月28日	2019年7月	1,800.00	执行中
流花湖公园湖水水体生态修复项目（一湖、三湖次污染区）	专业承包	2019年1月25日	2019年2月	1,612.24	已竣工未结算
江北新区青龙绿带二期工程EPC总承包项目	专业成本	2019年12月1日	2020年1月	1,458.38	执行中
万科17度项目二期水生态建设及保护工程	专业承包	2019年2月1日	2019年2月	1,034.57	执行中

公司报告期内新增超过1000万元的订单如上所述，公司新增项目订单合计金额9200万元，大部分项目仍在执行中。

(二) 重大订单的执行情况

报告期内,公司订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上的正在履行的订单情况如下:

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额(万元)	报告期内完工进度	收入确认情况
南宁市南湖公园 PPP 项目	PPP 项目	2017 年 12 月 29 日	23,943.82	已竣工验收, 2019 年 6 月进入维护期	正常确认

重大订单执行详细情况:

南湖水质改善 PPP 项目 2019 年 5 月竣工验收, 从 6 月开始正式进入运营期。

七、 环境治理运营类业务分析

适用 不适用

八、 PPP 项目分析

适用 不适用

报告期内南湖水质改善 PPP 项目已正式进入运营期。另外本报告期内无新增 PPP 项目。

九、 细分行业披露要求

(一) 水污染治理业务

适用 不适用

(二) 大气污染治理业务

适用 不适用

(三) 固体废物治理业务

1. 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

2. 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

(四) 危险废物治理业务

适用 不适用

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，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

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；并聘请律师出席年度股东大会进行见证。提案审议符合法定程序，能够确保了中小股东的话语权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2019年3月22日召开的第三届董事会第七次会议审议通过12个议案，事项如下：审议通过《2018年董事会工作报告》；审议通过《2018年年度报告及摘要》；审议通过《2018年度总经理年工作报告》；审议通过《2018年度财务决算报告》；审议通过《2019年财务预

		<p>算报告》；审议通过《2018年度利润分配预案的议案》；审议通过《续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》；审议通过《关于预计2019年度公司日常性关联交易的公告》；审议通过《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告的议案》；审议通过《关于公司使用闲置资金购买银行理财产品的议案》；审议通过《关于公司会计政策变更的议案》；审议通过《关于提议召开2018年年度股东大会的议案》；</p> <p>2019年4月29日召开的第三届董事会第八次会议审议通过1个议案，审议通过《关于公司2018年第一季度报告的议案》；</p> <p>2019年8月13日召开的第三届董事会第九次会议审议通过1个议案，事项如下：审议通过《关于公司2019年半年度报告的议案》；</p> <p>2019年10月23日召开的第十届董事会第六次会议审议通过1个议案，审议通过《关于公司2018年第三季度报告的议案》。</p>
监事会	4	<p>2019年3月28日,召开第三届第六次会议,会议主要内容为2018年年度报告相关,具体议案为《2018年监事会工作报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度财务决算报告》、《2019年财务预算报告》、《2018年度利润分配预案的议案》、《续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于公司使用闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》；</p> <p>2019年4月29日,召开第三届第七次会议,会议主要内容为公司2019年一季度报告相关,具体议案为《2019年一季度报告》；</p> <p>2019年8月13日,召开第三届第八次会议,会议主要内容公司2019年半年度报告,具体议案为《关于公司2019年半年度报告》；</p> <p>2019年10月23日,召开第三届第九次会议,会议主要内容为审议公司会议主要内容为公司2019年三季度报告相关,具体议案为《2019年三季度报告》。</p>
股东大会	1	<p>2019年4月18日召开2018年年度股东大会,审议通过11个议案,事项如下:审议通过《2018年董事会工作报告》;审议通过《2018年年度报告及摘要》;审议通过《2018年度财务决算报告》;审议通过《2019年财务预算报</p>

		<p>告》；审议通过《2018 年权益分派方案的议案》；审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；审议通过《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的公告》；审议通过《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告的议案》；审议通过《关于公司使用闲置资金购买银行理财产品的议案》；审议通过《关于公司会计政策变更的议案》；审议通过《2019 年度监事会工作报告》。</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

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》和三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露规定与要求自觉履行的信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告和临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。同时公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立性：公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市

场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立性；公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的知识产权、著作权。股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3、人员独立性；公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，除总经理马亦兵任职于控股子公司南宁邕水环保科技有限公司总经理外，公司的副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性；公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5、机构独立性；公司已设立股东大会、董事会和监事会机构，已聘任总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理职能部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

（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》建立的会计核算体系运行，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。

（一）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。

（二）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，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规、规定及《公司章程》，公司已经制定了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，预防年度报告重大差错的发生。同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任。如年报信息披露发生重大差错，公司除追究导致年报信息披露发生重大差错的直接相关人员的责任外，董事长、董事会秘书、财务负责人对公司财务报告承担主要责任。

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—0619 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	江苏省南京市雨花台区雨花客厅 2 栋 1110 室
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	毕兴亮、韩素红
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	20 万元

南京中科水治理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京中科水治理股份有限公司（以下简称水治理公司）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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了水治理公司 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，我们独立于水治理公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>水治理公司 2019 年度营业收入 157,437,276.84 元，主要来自于采用完工百分比法确认的工程施工业务收入。</p> <p>如附注三、(十九) 及附注五(二十六) 所述，建造合同收入在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。</p> <p>完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计，包括对完成的进度、合同预计总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。此外，由于情况的改变，合同总成本及合同总收入会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)，应于合同执行过程中持续</p> <p>评估和修订，因此我们将其认定为关键审计事项。</p>	<p>我们对收入确认实施的实际程序包括：</p> <p>(1) 了解、评估与建造合同收入确认相关的内部控制，测试公司相关内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比，获取甲方或第三方监理确认的完工进度进行对比，以验证其准确性；</p> <p>(3) 选取建造合同样本，检查管理层预计合同总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层所作估计以及持续修订是否合理、依据是否充分；</p> <p>(4) 对重要项目对应的客户执行独立函证程序确认本期形象进度、开票金额以及回款金额；</p> <p>(5) 选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试；</p> <p>(6) 选取建造合同样本，对工程形象进度进行现场查看。</p>

四、其他信息

水治理公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2019 年年

度报告相关文件中涵盖的信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估水治理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，除非管理层计划进行清算水治理公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督水治理公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就水治理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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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)	72,328,211.72	96,647,811.36
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)	3,557,804.12	-
应收账款	五、(三)	100,253,721.70	103,126,906.31
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	185,750.73	2,974,651.50
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)	2,321,974.98	7,560,010.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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、(六)	2,836,343.73	2,740,708.69
流动资产合计		181,483,806.98	213,050,088.47
非流动资产：			
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	五、(七)	220,171,008.60	144,976,382.81
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)	23,226,876.10	26,941,756.55
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	906,013.89	1,072,977.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	3,374,204.22	3,554,609.85
递延所得税资产	五、(十一)	3,700,731.73	2,735,879.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		251,378,834.54	179,281,606.35
资产总计		432,862,641.52	392,331,694.82
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	12,015,950.00	13,014,258.33
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、(十三)	39,970,461.25	45,375,547.24
预收款项	五、(十四)	665,606.22	1,641,778.35
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、(十五)	3,112,632.50	3,625,554.38
应交税费	五、(十六)	2,933,270.02	4,443,447.38
其他应付款	五、(十七)	792,644.06	27,328,407.13
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	五、(十八)	7,295,418.03	1,407,620.33
其他流动负债	五、(十九)	19,822,641.92	14,712,318.11
流动负债合计		86,608,624.00	111,548,931.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十)	120,289,473.64	58,600,000.00
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	五、(二十一)	3,399,683.93	2,646,858.19
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,689,157.57	61,246,858.19
负债合计		210,297,781.57	172,795,789.44
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十二)	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	41,822,760.84	41,822,760.84
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	10,004,494.64	8,111,760.91
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	63,337,604.47	62,201,383.63
归属于母公司所有者权益合计		196,164,859.95	193,135,905.38
少数股东权益		26,400,000.00	26,400,000.00
所有者权益合计		222,564,859.95	219,535,905.38
负债和所有者权益总计		432,862,641.52	392,331,694.82

法定代表人: 马亦兵

主管会计工作负责人: 张瑛

会计机构负责人: 张瑛

(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		64,066,675.76	69,022,981.89
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	十二、(一)	3,557,804.12	
应收账款	十二、(二)	138,237,492.27	117,114,589.42
应收款项融资			
预付款项		162,242.00	2,974,651.50

其他应收款	十二、(三)	1,878,753.13	7,028,160.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		2,317,716.21	2,491,066.13
流动资产合计		210,220,683.49	198,631,449.91
非流动资产：			
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	十二、(四)	40,100,000.00	39,600,000.00
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		22,835,110.92	26,567,956.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		906,013.89	1,072,977.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,374,204.22	3,554,609.85
递延所得税资产		3,630,422.90	2,695,486.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,845,751.93	73,491,031.21
资产总计		281,066,435.42	272,122,481.12
流动负债：			
短期借款		12,015,950.00	13,014,258.33
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		36,213,490.14	39,744,023.54
预收款项		665,606.22	1,641,778.35
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,525,935.59	3,106,728.42
应交税费		2,584,128.47	4,266,646.76
其他应付款		764,434.92	928,407.13
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		1,282,872.38	
其他流动负债		18,352,152.85	14,028,410.45
流动负债合计		74,404,570.57	76,730,252.98
非流动负债：			
长期借款		7,789,473.64	
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		3,399,683.93	2,646,858.19
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,189,157.57	2,646,858.19
负债合计		85,593,728.14	79,377,111.17
所有者权益：			
股本		81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,822,760.84	41,822,760.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,004,494.64	8,111,760.91
一般风险准备			
未分配利润		62,645,451.80	61,810,848.20
所有者权益合计		195,472,707.28	192,745,369.95
负债和所有者权益合计		281,066,435.42	272,122,481.12

法定代表人：马亦兵

主管会计工作负责人：张瑛

会计机构负责人：张瑛

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		157,437,276.84	200,725,607.57
其中：营业收入	五、(二十六)	157,437,276.84	200,725,607.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,427,981.22	170,451,091.46
其中：营业成本	五、(二十六)	104,801,836.13	140,445,020.51
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、(二十七)	386,089.64	448,640.18
销售费用	五、(二十八)	7,506,393.72	8,533,547.07
管理费用	五、(二十九)	8,374,467.65	9,059,584.86
研发费用	五、(三十)	10,003,243.48	10,439,007.17
财务费用	五、(三十一)	355,950.60	1,525,291.67
其中：利息费用		7,180,388.64	1,677,284.90
利息收入		7,062,902.61	221,815.06
加：其他收益	五、(三十二)	128,470.70	1,423,358.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	1,237,802.01	230,317.13
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、(三十四)	-5,489,566.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)		-3,048,550.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-6,282.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,879,719.56	28,879,641.82
加：营业外收入	五、(三十七)	1,613.69	0.74
减：营业外支出	五、(三十八)	10,000.00	20,033.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,871,333.25	28,859,609.07
减：所得税费用	五、(三十九)	2,642,378.68	3,572,765.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,228,954.57	25,286,843.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		19,228,954.57	25,286,843.99
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(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)		19,228,954.57	25,286,843.99
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		19,228,954.57	25,286,843.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,228,954.57	25,286,843.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(四十)	0.24	0.31
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(四十)	0.24	0.31

法定代表人: 马亦兵

主管会计工作负责人: 张瑛

会计机构负责人: 张瑛

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十二、(五)	148,826,091.52	189,327,146.66
减：营业成本	十二、(五)	95,917,668.03	130,273,790.44
税金及附加		386,089.64	448,640.18
销售费用		7,506,393.72	8,533,547.07
管理费用		8,374,467.65	9,059,584.86
研发费用		9,852,751.05	10,439,007.17
财务费用		1,372,234.02	986,574.72
其中：利息费用		1,227,541.94	1,069,880.90
利息收入		91,411.35	149,906.93
加：其他收益		127,914.70	1,423,358.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(六)	1,237,802.01	230,317.13
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）		-5,369,901.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,899,506.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,282.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,406,020.19	28,340,171.28
加：营业外收入		1,613.69	0.74
减：营业外支出		10,000.00	20,033.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,397,633.88	28,320,138.53
减：所得税费用		2,470,296.55	3,433,225.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,927,337.33	24,886,913.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,927,337.33	24,886,913.23
（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		-	

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		18,927,337.33	24,886,913.23
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：马亦兵

主管会计工作负责人：张瑛

会计机构负责人：张瑛

（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	五、(四十一)	67,395,889.47	117,412,586.37
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	11,700,655.47	8,854,602.67
经营活动现金流入小计		79,096,544.94	126,267,189.04
购买商品、接受劳务支付的现金		75,002,882.69	104,258,105.33
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		34,365,316.68	36,049,995.04
支付的各项税费		6,788,609.50	8,625,657.50

支付其他与经营活动有关的现金		13,590,698.85	30,717,071.68
经营活动现金流出小计		129,747,507.72	179,650,829.55
经营活动产生的现金流量净额		-50,650,962.78	-53,383,640.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		245,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,237,802.01	245,091.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		255.00	
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			
投资活动现金流入小计		246,238,057.01	50,245,091.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,841,279.67	1,016,708.26
投资支付的现金		245,000,000.00	50,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		256,841,279.67	51,016,708.26
投资活动产生的现金流量净额		-10,603,222.66	-771,616.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			26,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			26,400,000.00
取得借款收到的现金		92,000,000.00	87,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		92,000,000.00	113,400,000.00
偿还债务支付的现金		25,547,368.44	34,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,254,057.19	1,681,615.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,801,425.63	35,781,615.54
筹资活动产生的现金流量净额		43,198,574.37	77,618,384.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,055,611.07	23,463,127.08
加：期初现金及现金等价物余额		89,900,150.79	66,437,023.71
六、期末现金及现金等价物余额		71,844,539.72	89,900,150.79

法定代表人：马亦兵

主管会计工作负责人：张瑛

会计机构负责人：张瑛

(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		114,811,104.47	199,924,039.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,590,105.29	8,782,694.54
经营活动现金流入小计		126,401,209.76	208,706,733.54
购买商品、接受劳务支付的现金		52,644,803.87	90,878,285.83
支付给职工以及为职工支付的现金		31,822,033.53	35,109,766.22
支付的各项税费		6,751,976.50	8,592,377.50
支付其他与经营活动有关的现金		13,541,835.98	30,165,552.00
经营活动现金流出小计		104,760,649.88	164,745,981.55
经营活动产生的现金流量净额		21,640,559.88	43,960,751.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		245,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,237,802.01	245,091.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		255.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			173,908.90
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		246,238,057.01	50,419,000.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,717,430.20	585,713.90
投资支付的现金		245,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		500,000.00	39,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		257,217,430.20	90,185,713.90
投资活动产生的现金流量净额		-10,979,373.19	-39,766,713.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,947,368.44	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,406,135.81	1,086,193.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,353,504.25	35,086,193.40
筹资活动产生的现金流量净额		-9,353,504.25	-8,086,193.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,307,682.44	-3,892,155.02
加：期初现金及现金等价物余额		62,275,321.32	66,167,476.34
六、期末现金及现金等价物余额		63,583,003.76	62,275,321.32

法定代表人：马亦兵

主管会计工作负责人：张瑛

会计机构负责人：张瑛

(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	81,000,000				41,822,760.84				8,111,760.91		62,201,383.63	26,400,000.00	219,535,905.38
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	81,000,000				41,822,760.84				8,111,760.91		62,201,383.63	26,400,000.00	219,535,905.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,892,733.73		1,136,220.84		-	3,028,954.57
（一）综合收益总额										19,228,954.57		-	19,228,954.57
（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								1,892,733.73	-18,092,733.73			-16,200,000.00
1.提取盈余公积								1,892,733.73	-1,892,733.73			-
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配									-16,200,000.00			-16,200,000.00
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	81,000,000.00				41,822,760.84				10,004,494.64		63,337,604.47	26,400,000.00	222,564,859.95

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	74,600,000.00				222,760.84				8,969,927.15		69,534,344.32	80,864.21	153,407,896.52
加：会计政策变更													0
前期差错更正									-3,346,857.56		-30,131,113.36		-33,477,970.92
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	74,600,000.00				222,760.84				5,623,069.59		39,403,230.96	80,864.21	119,929,925.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,400,000.00				41,600,000.00				2,488,691.32		22,798,152.67	26,319,135.79	99,605,979.78
（一）综合收益总额											25,286,843.99		25,286,843.99
（二）所有者投入和减少资本	6,400,000.00				41,600,000.00							26,400,000.00	74,400,000.00
1. 股东投入的普通股	6,400,000.00				41,600,000.00							26,400,000.00	74,400,000.00
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							2,488,691.32	-2,488,691.32	-80,864.21	-80,864.21		
1.提取盈余公积							2,488,691.32	-2,488,691.32				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-80,864.21	-80,864.21		
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	81,000,000			41,822,760.84			8,111,760.91	62,201,383.63	26,400,000.00	219,535,905.38		

法定代表人：马亦兵

主管会计工作负责人：张瑛

会计机构负责人：张瑛

(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	81,000,000.00				41,822,760.84				8,111,760.91		61,810,848.20	192,745,369.95
加：会计政策变更												0
前期差错更正												-
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00				41,822,760.84				8,111,760.91		61,810,848.20	192,745,369.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,892,733.73			834,603.60	2,727,337.33
（一）综合收益总额											18,927,337.33	18,927,337.33
（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									1,892,733.73		-18,092,733.73	-16,200,000.00
1.提取盈余公积									1,892,733.73		-1,892,733.73	-
2.提取一般风险准备											-16,200,000.00	-16,200,000.00
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	81,000,000.00				41,822,760.84				10,004,494.64		62,645,451.80	195,472,707.28

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	74,600,000.00				222,760.84				8,969,927.15		69,534,344.32	153,327,032.31
加：会计政策变更												
前期差错更正									-3,346,857.56		-30,121,718.03	-33,468,575.59
其他												
二、本年期初余额	74,600,000.00				222,760.84				5,623,069.59		39,412,626.29	119,858,456.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,400,000.00				41,600,000.00				2,488,691.32		22,398,221.91	72,886,913.23
（一）综合收益总额											24,886,913.23	24,886,913.23
（二）所有者投入和减少资本	6,400,000.00				41,600,000.00							48,000,000.00
1.股东投入的普通股	6,400,000.00				41,600,000.00							48,000,000.00
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									2,488,691.32		-2,488,691.32	
1.提取盈余公积									2,488,691.32		-2,488,691.32	
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、本年期未余额	81,000,000.00				41,822,760.84				8,111,760.91		61,810,848.20	192,745,369.95

法定代表人：马亦兵

主管会计工作负责人：张瑛

会计机构负责人：张瑛

三、 财务报表附注

南京中科水治理股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

南京中科水治理股份有限公司(以下简称本公司或公司),系由中国科学院南京地理与湖泊研究所、南京地理与湖泊研究所技术劳动服务公司共同出资设立的有限公司,原名“南京中科水治理工程有限公司”,于1997年6月26日成立,设立时注册资本51万元人民币。

2011年12月,根据本公司股东会决议及章程修正案,同意以有限公司全体股东作为股份公司发起人,以截至2011年10月31日经审计的净资产值中的1,010万元折合成为股本1,010万股,每股面值为人民币1元,其余472,760.84元计入资本公积,将有限责任公司整体变更为股份有限公司。2011年12月6日,中国科学院计划财务局出具计字[2011]219号《关于同意南京中科水治理工程有限公司整体变更股份有限公司的批复》,同意中国科学院南京地理与湖泊研究所参股的有限公司整体变更设立为股份有限公司,注册资本1,010万元。

2014年12月17日,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,股票简称“水治理”,股票代码“831511”。

截至2019年12月31日,公司累计发行股本总数8,100万股,注册资本8,100万元人民币,注册号91320100249697018D;公司法定代表人:马亦兵;公司注册地址:南京市玄武区珠江路680号4楼;经营范围:河湖治理疏浚、水质净化;环境工程、园林绿化景观设计、工程施工;防水、防渗施工及技术服务;水污染治理技术研发与服务、工程施工;水生动植物种养殖、销售;土壤复垦与生态改良。

本财务报表业经本公司董事会于2020年6月29日决议批准报出。

(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
南宁邕水环保科技有限公司

子公司名称

南京中科环境监测有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”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

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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、 重要会计政策及会计估计

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）存货”、“三、（十一）固定资产”、“三、（十九）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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：合并方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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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) 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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

金融资产和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；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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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，相关的交易费用计入当期损益。

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，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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

取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(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。采用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)、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)、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

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏准备并确认预期信用损失。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。

应收票据组合：

组合名称	确定组合依据	计提方法
应收票据组合 1	信用程度较高的承兑银行	不计提
应收票据组合 2	其他银行承兑汇票及商业承兑汇票	按照应收账款坏账计提方法计提

注：信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司、汇丰银行(中国)有限公司。经过测试，上述应收票据组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

(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	账龄分析法组合	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
组合二	无风险组合	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%

(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	账龄分析法组合	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

组合二	无风险组合	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%
-----	-------	-------------------------------------

(4) 长期应收款

对于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。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(1) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

应收账款期末余额单项金额大于 300 万元（含 300 万元）人民币的往来款项，其他应收款项期末余额单项金额大于 100 万元（含 100 万元）人民币的往来款项，且属于特定对象的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收账款按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法

确定组合的依据	
关联方组合	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

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至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（2）长期应收款

公司长期应收款主要核算应收 PPP 项目工程款，公司基于谨慎性原则，按照长期应收款期末余额 0.1%对其计提坏账准备。

（九）存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品等。本公司原材料为对外采购的生物材料（水生植物、水生动物等）、净化类材料（过氧化钙、聚合氯化铝、氨基酸肥水素等）以及施工材料（曝气装置、围隔等）。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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。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。

(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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(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，按照投资合同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。

（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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

(十一) 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、 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
专用设备	年限平均法	3、5	5.00	19.00、31.67
通用设备	年限平均法	3、5	5.00	19.00、31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3、5	5.00	19.00、31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十二) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资

产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	预计的使用年限

(十五) 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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 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。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

(十八) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务。
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司。
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

3、 本公司预计负债的具体确认方法

本公司预计负债是根据历史经验计提的售后维护费用。本公司对合同中约定有质保期项目的按照当年营业收入的 1.5%计提售后维护费用，计入销售费用，待实际发生售后维护费用时冲减预计负债。

(十九) 收入

1、 一般原则：

提供劳务收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

建造合同收入：

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

2、 具体原则

公司收入主要包括水环境生态建设工程收入、水环境生态维护业务收入、工程设计收入和 PPP 项目收入。

(1) 水环境生态建设工程的具体收入确认方法为：

水环境生态建设工程主要是湖泊、市政河道和商业景观水等工程。公司执行建造合同准则采用完工百分比法确认收入，完工百分比按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。具体如下：

A.确定完工进度

期末根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，计算公式如下：

合同完工进度 = 累计实际发生的合同成本 ÷ 合同预计总成本 × 100%

B.计算当期合同收入

当期确认的收入 = 合同总收入 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的收入，同时按照建造合同预计总成本乘以完工百分比扣除前期累计已确认合同费用确认当期的合同费用。

C.根据与建设单位签订的增补合同，调整增补合同签订当期合同收入，前期已确认的合同收入不再调整，即增补合同当期合同收入 = (原合同总收入 + 增补合同收入) × 增补合同后的合同完工百分比 - 前期累计确认的合同收入，增补合同后的合同完工百分比 = 累计实际发生的合同成本 / 增补合同后的合同预计总

成本×100%。对办理决算的建造合同项目，将决算收入与以前年度累计已确认收入的差额确认为决算当期的收入。

(2) 水环境生态维护业务的具体收入确认方法为：

水环境生态维护业务主要是针对已完成水环境生态建设的标的水体提供的维护服务。本公司维护业务分为两类，第一类在签订工程项目时，同时约定对该项目工程提供一定期间的维护，由于公司无法将此类维护收入与工程收入单独区分，故公司将此类维护收入与相关工程项目收入统一归口工程施工收入，按完工百分比法确认；第二类单独签订的维护合同，按照服务期限平均确认收入。

(3) 工程设计收入

设计业务主要为水生态环境治理可行性分析和生态治理施工图及方案设计。设计业务的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认设计收入。

(4) PPP 项目收入

本公司 PPP 项目为南宁市南湖公园水质改善项目，项目内容是 1.5 年的建造期和 13.5 年的运营期，采取在运营期分期支付运营补贴的方式弥补本公司建造期项目总投资和运营期总投资成本。

本公司通过概算投资中的建造成本和运营维护成本确定建造期和运营期收入的公允价值，将总的运营补贴剔除运营期公允价值后的余额确认长期应收款，按照总收款期间 13.5 年对未确认融资收益进行分摊。建造期适用水环境生态建设工程的具体收入确认方法，运营期适用水环境生态维护业务的具体收入确认方法。

(二十) 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。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、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期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。

3、 会计处理

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，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十二) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 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。

(2) 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。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）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	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 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。	根据股转系统信息披露细则，本次会计政策变更无需经董事会、股东大会审议通过。	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。</p> <p>“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 103,126,906.31 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”。</p> <p>“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 45,375,547.24 元。</p>	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。</p> <p>“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 117,114,589.42 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”。</p> <p>“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 39,744,023.54 元。</p>

(2) 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》。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息,不对比较财务报表追溯调整。相应会计报表项目变动详见附注三、(二十三)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。

(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,无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

本报告期公司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	96,647,811.36	96,647,811.36	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	103,126,906.31	103,126,906.31	
应收款项融资			
预付款项	2,974,651.50	2,974,651.50	
其他应收款	7,560,010.61	7,560,010.61	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,740,708.69	2,740,708.69	
流动资产合计	213,050,088.47	213,050,088.47	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	144,976,382.81	144,976,382.81	
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	26,941,756.55	26,941,756.55	
在建工程			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,072,977.73	1,072,977.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,554,609.85	3,554,609.85	
递延所得税资产	2,735,879.41	2,735,879.41	
其他非流动资产			
非流动资产合计	179,281,606.35	179,281,606.35	
资产总计	392,331,694.82	392,331,694.82	
流动负债：			
短期借款	13,014,258.33	13,000,000.00	14,258.33
交易性金融负债			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	45,375,547.24	45,375,547.24	
预收款项	1,641,778.35	1,641,778.35	
应付职工薪酬	3,625,554.38	3,625,554.38	
应交税费	4,443,447.38	4,443,447.38	
其他应付款	27,328,407.13	27,450,285.79	-121,878.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,407,620.33	1,300,000.00	107,620.33
其他流动负债	14,712,318.11	14,712,318.11	
流动负债合计	111,548,931.25	111,548,931.25	
非流动负债：			
长期借款	58,600,000.00	58,600,000.00	
应付债券			
长期应付款			
预计负债	2,646,858.19	2,646,858.19	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	61,246,858.19	61,246,858.19	
负债合计	172,795,789.44	172,795,789.44	
股东权益：			
股本	81,000,000.00	81,000,000.00	
资本公积	41,822,760.84	41,822,760.84	
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	8,111,760.91	8,111,760.91	
未分配利润	62,201,383.63	62,201,383.63	
归属于母公司股东权益合计	193,135,905.38	193,135,905.38	
少数股东权益	26,400,000.00	26,400,000.00	
股东权益合计	219,535,905.38	219,535,905.38	
负债和股东权益总计	392,331,694.82	392,331,694.82	

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	69,022,981.89	69,022,981.89	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	117,114,589.42	117,114,589.42	
应收款项融资			
预付款项	2,974,651.50	2,974,651.50	
其他应收款	7,028,160.97	7,028,160.97	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,491,066.13	2,491,066.13	
流动资产合计	198,631,449.91	198,631,449.91	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	39,600,000.00	39,600,000.00	
投资性房地产			
固定资产	26,567,956.84	26,567,956.84	
在建工程			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,072,977.73	1,072,977.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,554,609.85	3,554,609.85	
递延所得税资产	2,695,486.79	2,695,486.79	
其他非流动资产			
非流动资产合计	73,491,031.21	73,491,031.21	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
资产总计	272,122,481.12	272,122,481.12	
流动负债：			
短期借款	13,014,258.33	13,000,000.00	14,258.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	39,744,023.54	39,744,023.54	
预收款项	1,641,778.35	1,641,778.35	
应付职工薪酬	3,106,728.42	3,106,728.42	
应交税费	4,266,646.76	4,266,646.76	
其他应付款	928,407.13	942,665.46	-14,258.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	14,028,410.45	14,028,410.45	
流动负债合计	76,730,252.98	76,730,252.98	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债	2,646,858.19	2,646,858.19	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,646,858.19	2,646,858.19	
负债合计	79,377,111.17	79,377,111.17	
股东权益：			
股本	81,000,000.00	81,000,000.00	
资本公积	41,822,760.84	41,822,760.84	
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	8,111,760.91	8,111,760.91	
未分配利润	61,810,848.20	61,810,848.20	
股东权益合计	192,745,369.95	192,745,369.95	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
负债和股东权益总计	272,122,481.12	272,122,481.12	

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

1、 增值税

根据财税（2018）32号文件的相关规定，自2018年5月1日起，本公司发生的项目收入，原适用税率17%、11%依次调整为16%、10%。根据国家税务总局公告2019年第14号文件，自2019年4月1日起，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%。

工程设计收入按照应税收入的6%计征增值税销项税。

2、 城建税及教育费附加

按以应缴纳流转税额为计缴依据，按照7%或5%的比例缴纳城建税，按照5%的比例缴纳附加税。

3、 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南宁邕水环保科技有限公司	25%
南京中科环境监测有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、 所得税

本公司2017年12月7日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为“GR201732002548”的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得

税法实施条例》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”，2017 年至 2020 年，本公司企业所得税享受高新技术企业 15%的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

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，“期初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”系指 2018 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

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	84,031.87	13,330.13
银行存款	71,760,507.85	89,886,820.66
其他货币资金	483,672.00	6,747,660.57
合计	72,328,211.72	96,647,811.36
其中：存放在境外的款项总额	-	-

因抵押、质押或冻结等对使用有限制款项说明

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	483,672.00	6,747,660.57
合计	483,672.00	6,747,660.57

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 483,672.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函所存入的保证金存款。

(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	1,000,000.00	-
商业承兑汇票	2,636,911.46	-
坏账准备	79,107.34	-
合计	3,557,804.12	-

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,636,911.46	100.00	79,107.34	2.18	3,557,804.12
其中: 银行承兑汇票	1,000,000.00	27.50	-	-	1,000,000.00
商业承兑汇票	2,636,911.46	72.50	79,107.34	3.00	2,557,804.12
合计	3,636,911.46	100.00	79,107.34	2.18	3,557,804.12

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中: 银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

4、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收票据坏账准备	-	-	79,107.34	-	-	79,107.34
合计	-	-	79,107.34	-	-	79,107.34

(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	43,919,181.73	51,908,779.73
1至2年	32,132,708.13	34,374,632.41
2至3年	22,718,394.17	20,267,667.58
3至4年	11,843,541.47	10,839,927.20
4至5年	9,272,384.07	408,246.30
5年以上	578,220.01	169,973.71
小计	120,464,429.58	117,969,226.93
减：坏账准备	20,210,707.88	14,842,320.62
合计	100,253,721.70	103,126,906.31

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	120,464,429.58	100.00	20,210,707.88	16.78	100,253,721.70
其中：	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	120,464,429.58	100.00	20,210,707.88	16.78	100,253,721.70
合计	120,464,429.58	100.00	20,210,707.88	16.78	100,253,721.70

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,969,226.93	100.00	14,842,320.62	12.58	103,126,906.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	117,969,226.93	100.00	14,842,320.62	12.58	103,126,906.31

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,919,181.73	1,317,575.45	3.00
1 至 2 年	32,132,708.13	3,213,270.82	10.00
2 至 3 年	22,718,394.17	4,543,678.83	20.00
3 至 4 年	11,843,541.47	5,921,770.73	50.00
4 至 5 年	9,272,384.07	4,636,192.04	50.00
5 年以上	578,220.01	578,220.01	100.00
合计	120,464,429.58	20,210,707.88	

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	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	
应收账款坏账准备	14,842,320.62	14,842,320.62	5,368,387.26	-	-	20,210,707.88
合计	14,842,320.62	14,842,320.62	5,368,387.26	-	-	20,210,707.88

4、 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	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中电建路桥集团有限公司	10,596,001.28	8.80	4,611,911.41
广州市流花湖公园	8,285,679.99	6.88	248,570.40
成都兴城投资集团有限公司	7,710,690.86	6.40	663,605.17
中国水电基础局有限公司	6,225,679.18	5.17	2,034,712.05
沛县自来水公司	5,960,445.55	4.95	1,192,089.11
合计	38,778,496.86	32.20	8,750,888.14

(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	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	46,099.23	24.82	2,828,000.00	95.07
1 至 2 年	-	-	130,200.00	4.38
2 至 3 年	123,200.00	66.33	16,451.50	0.55
3 年以上	16,451.50	8.85	-	-
合计	185,750.73	100.00	2,974,651.50	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

无。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	2,321,974.98	7,560,010.61
合计	2,321,974.98	7,560,010.61

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,444,825.22	7,140,457.98
1 至 2 年	588,561.29	226,925.35
2 至 3 年	195,491.39	429,243.83
3 至 4 年	328,515.50	172,277.00
4 至 5 年	140,277.00	-
5 年以上	-	-
小计	2,697,670.40	7,968,904.16
减：坏账准备	375,695.42	408,893.55
合计	2,321,974.98	7,560,010.61

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,697,670.40	100.00	375,695.42	13.93	2,321,974.98
其中:	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	2,697,670.40	100.00	375,695.42	13.93	2,321,974.98
合计	2,697,670.40	100.00	375,695.42	13.93	2,321,974.98

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,968,904.16	100.00	408,893.55	5.13	7,560,010.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
合计	7,968,904.16	100.00	408,893.55	5.13	7,560,010.61

按组合计提坏账准备：
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,444,825.22	43,344.76	3.00
1至2年	588,561.29	58,856.13	10.00
2至3年	195,491.39	39,098.28	20.00
3至4年	328,515.50	164,257.75	50.00
4至5年	140,277.00	70,138.50	50.00
5年以上	-	-	-
合计	2,697,670.40	375,695.42	-

(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	408,893.55	-	-	408,893.55
年初余额在本期	-	-	-	-
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	38,757.24	-	-	38,757.24
本期转回	71,955.37	-	-	71,955.37
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	375,695.42	-	-	375,695.42

(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	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	
其他应收款 坏账准备	408,893.55	408,893.55	38,757.24	71,955.37		375,695.42
合计	408,893.55	408,893.55	38,757.24	71,955.37		375,695.42

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	410,477.29	175,287.51
备用金	724,485.16	873,111.22
保证金、押金	1,562,707.95	6,920,505.43
合计	2,697,670.40	7,968,904.16

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南宁市南湖公园	保证金	500,000.00	1至2年	18.53	50,000.00
南京聚成鑫海企业管理顾问有限公司	往来款	248,000.00	1年以内	9.19	7,440.00
南宁青秀山风景名胜旅游开发有限责任公司	保证金	229,086.50	3至4年	8.49	114,543.25
重庆瑞安天地房地产发展有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	7.41	6,000.00
重庆市巴南区花溪街道办事处	保证金	135,105.45	2至3年	5.01	27,021.09

合计		1,312,191.95		48.63	205,004.34
----	--	--------------	--	-------	------------

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	509.37	181,832.41
待抵扣进项税额	2,835,834.36	2,558,876.28
合计	2,836,343.73	2,740,708.69

(七) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收款-南宁市南湖公园	313,594,200.00	220,391.40	313,373,808.60	145,121,504.31	145,121.50	144,976,382.81
减：未实现融资收益	93,202,800.00	-	93,202,800.00	-	-	-
合计	220,391,400.00	220,391.40	220,171,008.60	145,121,504.31	145,121.50	144,976,382.81

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	23,226,876.10	26,941,756.55
固定资产清理	-	-
合计	23,226,876.10	26,941,756.55

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	通用设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	26,556,742.29	2,661,726.48	949,563.16	1,452,596.15	563,772.00	32,184,400.08
(2) 本期增加金额	-	-	103,760.18	89,664.49	-	193,424.67
—购置	-	-	103,760.18	89,664.49	-	193,424.67
—在建工程转入	-	-	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	2,556,094.30	130,747.00	-	-	-	2,686,841.30
—处置或报废	-	130,747.00	-	-	-	130,747.00
—其他	2,556,094.30	-	-	-	-	2,556,094.30
(4) 期末余额	24,000,647.99	2,530,979.48	1,053,323.34	1,542,260.64	563,772.00	29,690,983.45
2. 累计折旧	-	-	-	-	-	-
(1) 上年年末余额	1,191,364.93	1,888,689.17	740,992.54	1,098,423.23	323,173.66	5,242,643.53
(2) 本期增加金额	769,752.68	223,253.26	76,816.60	190,849.82	85,001.06	1,345,673.42
—计提	769,752.68	223,253.26	76,816.60	190,849.82	85,001.06	1,345,673.42
(3) 本期减少金额	-	124,209.60	-	-	-	124,209.60
—处置或报废	-	124,209.60	-	-	-	124,209.60
(4) 期末余额	1,961,117.61	1,987,732.83	817,809.14	1,289,273.05	408,174.72	6,464,107.35
3. 减值准备	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	通用设备	其他设备	合计
(1) 上年年末余额	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	22,039,530.38	543,246.65	235,514.20	252,987.59	155,597.28	23,226,876.10
(2) 上年年末账面价值	25,365,377.36	773,037.31	208,570.62	354,172.92	240,598.34	26,941,756.55

- 3、 报告期末无暂时闲置的固定资产情况。
- 4、 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 6、 报告期末无持有待售的固定资产情况。
- 7、 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 8、 期末所有权受到限制的固定资产账面价值见附注五、（四十三）。

（九） 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	1,669,638.36	1,669,638.36
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	1,669,638.36	1,669,638.36
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	596,660.63	596,660.63
（2）本期增加金额	166,963.84	166,963.84
—计提	166,963.84	166,963.84
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	763,624.47	763,624.47
3. 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		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	906,013.89	906,013.89
（2）上年年末账面价值	1,072,977.73	1,072,977.73

2、 无形资产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况说明

无。

(十) 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
装修费	3,554,609.85	81,175.00	261,580.63		3,374,204.22
合计	3,554,609.85	81,175.00	261,580.63		3,374,204.22

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	20,885,902.04	3,190,779.14	15,396,335.67	2,333,893.01
预计负债	3,399,683.93	509,952.59	2,646,858.19	401,986.40
合计	24,285,585.97	3,700,731.73	18,043,193.86	2,735,879.41

2、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2024	150,319.08	
合计	150,319.08	

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	12,000,000.00	13,000,000.00
短期借款利息	15,950.00	14,258.33
合计	12,015,950.00	13,014,258.33

2、 短期借款分类的说明:

注1: 本公司于2019年5月20日与中国银行股份有限公司南京城中支行签订了流动资金借款合同, 截止2019年12月31日, 借款余额为人民币4,000,000.00元, 借款期限自2019年5月20日至2020年5月19日, 借款年利率为4.35%, 由马亦兵夫妇提供连带责任保证担保。

注2: 本公司于2019年6月14日与中国银行股份有限公司南京城中支行签订了流动资金借款合同, 截止2019年12月31日, 借款余额为人民币3,000,000.00元, 借款期限自2019年6月14日至2020年6月13日, 借款年利率为4.35%, 由马亦兵夫妇提供连带责任保证担保。

注3: 本公司于2019年6月14日与中国银行股份有限公司南京城中支行签订了流动资金借款合同, 截止2019年12月31日, 借款余额为人民币3,000,000.00元, 借款期限自2019年6月14日至2020年6月13日, 借款年利率为4.35%, 由马亦兵夫妇提供连带责任保证担保。

注4: 本公司于2019年10月18日与招商银行股份有限公司南京分行签订了流动资金借款合同, 截止2019年12月31日, 借款余额为人民币2,000,000.00元, 借款期限自2019年10月18日至2020年10月17日, 借款年利率为4.35%, 由马亦兵提供连带责任保证担保。

注5: 按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(2017年修订)的相关规定确认利息收入和利息费用。基于实际利率法计提的短期借款利息包含在相应金融工具的账面余额, 截止2019年12月31日, 上述短期借款利息合计15,950.00元。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
项目材料款	5,741,160.51	4,612,870.89
项目工程款	34,229,300.74	27,101,732.18
办公楼应付款	-	13,660,944.17
合计	39,970,461.25	45,375,547.24

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南多彩景观工程有限公司	4,309,669.35	未结算
广西太卫建设工程有限公司	3,222,841.70	未结算
广西亚峰建设工程有限公司	2,791,633.03	未结算
江苏嘉泽环境发展有限公司	2,322,201.54	未结算
洪湖市靓水水生植物有限公司	2,078,138.30	未结算
合计	14,724,483.92	

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收工程款	665,606.22	1,641,778.35

项目	期末余额	上年年末余额
合计	665,606.22	1,641,778.35

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

(十五) 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	3,541,983.12	32,881,727.70	33,383,525.27	3,040,185.55
离职后福利设定提存计划	83,571.26	970,667.10	981,791.41	72,446.95
合计	3,625,554.38	33,852,394.80	34,365,316.68	3,112,632.50

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,435,173.39	15,251,040.00	15,758,429.49	2,927,783.90
(2) 职工福利费	-	353,121.87	353,121.87	-
(3) 社会保险费	42,558.73	549,855.43	547,840.51	44,573.65
其中：医疗保险费	38,677.79	498,438.70	496,445.65	40,670.84
工伤保险费	431.22	5,449.52	5,639.71	241.03
生育保险费	3,449.72	45,967.21	45,755.15	3,661.78
(4) 住房公积金	64,251.00	785,130.00	781,553.00	67,828.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	287,702.06	287,702.06	-
(6) 其他短期薪酬	-	15,654,878.34	15,654,878.02	-
合计	3,541,983.12	32,881,727.70	33,383,525.27	3,040,185.55

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	81,445.29	942,328.34	953,783.19	69,990.44
失业保险费	2,125.97	28,338.76	28,008.22	2,456.51

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	83,571.26	970,667.10	981,791.41	72,446.95

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,487,323.77	4,096,510.96
个人所得税	125,263.94	227,859.55
城市维护建设税	79,868.89	79,868.89
房产税	201,605.44	-
教育费附加	39,207.98	39,207.98
合计	2,933,270.02	4,443,447.38

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	792,644.06	27,328,407.13
合计	792,644.06	27,328,407.13

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	8,841.25	26,669,379.67
其他	412,727.74	191,034.10
员工往来	371,075.07	467,993.36
合计	792,644.06	27,328,407.13

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	7,063,157.92	1,300,000.00
一年内到期的应付利息	232,260.11	107,620.33
合计	7,295,418.03	1,407,620.33

注1: 按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(2017年修订)的相关规定确认利息收入和利息费用。基于实际利率法计提的长期借款利息包含在相应金融工具的账面余额,截止2019年12月31日,上述长期借款利息合计232,260.11元。

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	19,822,641.92	14,712,318.11
合计	19,822,641.92	14,712,318.11

(二十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	7,789,473.64	-
保证借款	112,500,000.00	58,600,000.00
合计	120,289,473.64	58,600,000.00

注1: 本公司于2019年3月12日与交通银行股份有限公司江苏省分行营业部签订了法人按揭借款合同用于购置公司于栖霞区灵仙路2号20幢房产,截止2019年12月31日,借款余额人民币9,052,631.56元,借款期限自2019年2月19日至2027年2月1日,其中1,263,157.92元将在未来一年内归还,转入一年内到期的长期借款。借款年利率为4.90%,由马亦兵提供连带责任保证担保,并将该房产作为抵押物进行抵押。

注2: 本公司子公司南宁邕水环保科技有限公司于2018年10月26日与广西北部湾银行股份有限公司签订了固定资产借款合同,截止2019年12月31日,借款余额人民币58,600,000.00元,借款期限自2018年10月31日至2030年10月31日,其中4,000,000.00元将在未来一年内归还,转入一年内到期的长期借款。借款年利率为5.88%,由本公司提供连带责任保证担保。

注3: 本公司子公司南宁邕水环保科技有限公司于2019年1月4日与广西北部湾银行股份有限公司签订了固定资产借款合同,截止2019年12月31日,借款余额人民币19,900,000.00元,借款期限自2019年1月4日至2030年10月4日,其中600,000.00元将在未来一年内归还,转入一年内到期的长期借款。借款年利率为5.88%,由本公司提供连带责任保证担保。

注4: 本公司子公司南宁邕水环保科技有限公司于2019年5月31日与广西北部湾银行股份有限公司签订了固定资产借款合同,截止2019年12月31日,借款余额人民币19,900,000.00元,借款期限自2019年5月31日至2030年10月31日,其中600,000.00元将在未来一年内归还,转入一年内到期的长期借款。借款年利率为5.88%,由本公司提供连带责任保证担保。

注5: 本公司子公司南宁邕水环保科技有限公司于2019年7月31日与广西北部湾银行股份有限公司签订了固定资产借款合同,截止2019年12月31日,借款余额人民币19,900,000.00元,借款期限自2019年7月31日至2030年10月31日,其中600,000.00元将在未来一年内归还,转入一年内到期的长期借款。借款年利率为5.88%,由本公司提供连带责任保证担保。

(二十一) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
售后维护服务费	3,399,683.93	2,646,858.19	公司对合同中约定有质保期的项目，每年按照当年水环境生态建设工程业务收入的1.5%计提质保金
合计	3,399,683.93	2,646,858.19	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	81,000,000.00	-	-	-	-	-	81,000,000.00

(二十三) 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	41,822,760.84	-	-	41,822,760.84
合计	41,822,760.84	-	-	41,822,760.84

(二十四) 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	8,111,760.91	1,892,733.73	-	10,004,494.64
合计	8,111,760.91	1,892,733.73	-	10,004,494.64

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	62,201,383.63	69,534,344.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-30,131,113.36
调整后年初未分配利润	62,201,383.63	39,403,230.96
加：本期归属于母公司股东的净利润	19,228,954.57	25,286,843.99

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	1,892,733.73	2,488,691.32
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	16,200,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	63,337,604.47	62,201,383.63

(二十六) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,437,276.84	104,801,836.13	200,725,607.57	140,445,020.51
其他业务	-	-	-	-
合计	157,437,276.84	104,801,836.13	200,725,607.57	140,445,020.51

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	83,383.45	229,975.46
教育费附加	69,737.99	169,357.23
印花税	24,341.05	31,315.65
水利建设基金	7,021.71	17,991.84
房产税	201,605.44	-
合计	386,089.64	448,640.18

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
员工费用	1,722,350.90	2,802,070.08
售后维护服务费	2,519,004.26	3,061,481.04
业务招待费	1,443,534.39	1,082,729.54

差旅费	840,427.90	594,159.70
广告宣传费	120,399.80	411,899.59
办公费	375,893.53	229,938.59
折旧费	17,669.48	19,675.18
服务费	257,444.17	15,250.94
其他	209,669.29	316,342.41
合计	7,506,393.72	8,533,547.07

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工费用	3,991,634.49	4,424,927.01
折旧与摊销	1,401,627.27	1,641,199.33
办公费	694,205.30	738,028.37
中介服务费	434,817.73	828,845.95
差旅费	668,885.45	561,587.61
广告宣传费	9,863.96	3,330.00
业务招待费	393,927.68	206,150.36
服务费	131,340.33	348,273.48
其他	648,165.44	307,242.75
合计	8,374,467.65	9,059,584.86

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费	4,763,957.18	5,843,280.43
直接投入费	3,056,476.10	774,999.79
折旧与摊销	249,037.14	214,613.59
现场试验费	107,734.43	2,068,309.03
设计费用	1,098,842.89	512,350.79
其他	727,195.74	1,025,453.54
合计	10,003,243.48	10,439,007.17

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	7,180,388.64	1,677,284.90
减：利息收入	125,921.48	221,815.06
未实现融资收益摊销	6,936,981.13	-
手续费及其他	238,464.57	69,821.83
合计	355,950.60	1,525,291.67

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	128,470.70	1,423,358.64
合计	128,470.70	1,423,358.64

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
南京市梅园街道产业扶持补助	100,000.00	50,000.00	与收益相关
江苏省著名商标奖励费	-	100,000.00	与收益相关
南京市 2018 年度高新技术企业认定奖励	-	250,000.00	与收益相关
南京市 2018 年度科技计划项目经费补助	-	500,000.00	与收益相关
稳岗补贴	556.00	26,358.64	与收益相关
区专利奖励	-	5,000.00	与收益相关
区级新培育高新技术企业奖励	-	250,000.00	与收益相关
2018 年市级专利补助	-	2,000.00	与收益相关
南京市 2018 年度贯标合格企业奖励费	-	40,000.00	与收益相关
南京市知识产权开发计划项目经费补助	-	200,000.00	与收益相关
2019 年度南京市知识产权专项经费	4,000.00	-	与收益相关
个税返还	23,914.70	-	与收益相关
合计	128,470.70	1,423,358.64	

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-14,774.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,237,802.01	245,091.39
合计	1,237,802.01	230,317.13

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	-79,107.34
应收账款坏账损失	-5,368,387.26
其他应收款坏账损失	33,198.13
长期应收款坏账损失	-75,269.90
合计	-5,489,566.37

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-	-3,048,550.06
合计	-	-3,048,550.06

(三十六) 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-6,282.40	-	-6,282.40
合计	-6,282.40	-	-6,282.40

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,613.69	0.74	1,613.69
合计	1,613.69	0.74	1,613.69

(三十八) 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
对外捐赠	10,000.00	20,000.00	10,000.00
罚款、滞纳金	-	32.99	-
其他	-	0.50	-
合计	10,000.00	20,033.49	10,000.00

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,607,231.00	4,321,131.47
递延所得税费用	-964,852.32	-748,366.39
合计	2,642,378.68	3,572,765.08

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	21,871,333.25	28,859,609.07
按法定税率计算的所得税费用	3,280,699.99	4,328,941.37
子公司适用不同税率的影响	20,180.17	-104,318.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	413,783.69	294,248.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,547.86	-
免税、减计收入及加计扣除的影响	-1,094,833.03	-946,106.10
其他	-	-
所得税费用	2,642,378.68	3,572,765.08

(四十) 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	19,228,954.57	25,286,843.99
本公司发行在外普通股的加权平均数	81,000,000.00	80,466,666.67
基本每股收益	0.24	0.31
其中：持续经营基本每股收益	0.24	0.31
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）	19,228,954.57	25,286,843.99
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	81,000,000.00	80,466,666.67
稀释每股收益	0.24	0.31
其中：持续经营稀释每股收益	0.24	0.31
终止经营稀释每股收益		

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	11,444,649.60	7,209,428.23
其他收益、营业外收入	128,470.70	1,423,359.38
利息收入	125,921.48	221,815.06
其他	1,613.69	
合计	11,700,655.47	8,854,602.67

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	572,768.76	19,210,101.53
销售费用	5,815,950.10	5,662,225.05
管理费用、研发费用	7,160,982.55	5,754,890.28
手续费	30,997.44	69,821.83

营业外支出	10,000.00	20,032.99
合计	13,590,698.85	30,717,071.68

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,228,954.57	25,286,843.99
加：信用减值损失	5,489,566.37	-
资产减值准备	-	3,048,550.06
固定资产折旧	1,345,673.42	1,510,011.48
无形资产摊销	166,963.84	166,963.84
长期待摊费用摊销	261,580.63	255,707.43
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）	6,282.40	-
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）	7,180,388.64	1,677,284.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,237,802.01	-230,317.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-964,852.32	-1,186,258.15
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）	-	-9,550,670.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,295,061.71	-139,350,773.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,832,656.61	64,989,017.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,650,962.78	-53,383,640.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	71,844,539.72	89,900,150.79
减：现金的上年年末余额	89,900,150.79	66,437,023.71
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	-18,055,611.07	23,463,127.08

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	71,844,539.72	89,900,150.79
其中：库存现金	84,031.87	13,330.13
可随时用于支付的银行存款	71,760,507.85	89,886,820.66
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	71,844,539.72	89,900,150.79

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	483,672.00	保函保证金
固定资产	22,039,530.38	抵押借款
合计	22,523,202.38	

(四十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

无。

2、与收益相关的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
南京市梅园街道产业扶持补助	100,000.00	50,000.00	与收益相关
江苏省著名商标奖励费	-	100,000.00	与收益相关
南京市 2018 年度高新技术企业认定奖励	-	250,000.00	与收益相关
南京市 2018 年度科技计划项目经费补助	-	500,000.00	与收益相关
稳岗补贴	556.00	26,358.64	与收益相关
区专利奖励	-	5,000.00	与收益相关
区级新培育高新技术企业奖励	-	250,000.00	与收益相关
2018 年市级专利补助	-	2,000.00	与收益相关
南京市 2018 年度贯标合格企业奖励费	-	40,000.00	与收益相关
南京市知识产权开发计划项目经费补助	-	200,000.00	与收益相关
2019 年度南京市知识产权专项经费	4,000.00	-	与收益相关
个税返还	23,914.70	-	与收益相关
合计	128,470.70	1,423,358.64	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

3、其他原因导致的合并范围变动

子公司名称	设立时间/注销时间	变更原因
南京中科环境监测有限公司	2019 年 8 月 28 日	设立

七、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南宁邕水环保科技有限公司	南宁市	南宁市	环保技术开发；环保工程、生态环境治理、园林景观工程、绿化工程、河湖治理工程、建筑工程、公路工程、环境监测（以上项目涉及资质的凭资质证经营）；文化活动组织策划；城乡生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务（具体项目以审批部门批准为准）。	60.00	-	发起设立
南京中科环境监测有限公司	南京	南京	环境与生态监测、检测服务；检测技术服务；环境技术咨询；生态保护服务。	100.00	-	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南宁邕水环保科技有限公司	40.00%	-	-	-

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据本公司与持有南宁邕水环保科技有限公司 40.00%股权的股东南宁交通投资集团有限责任公司签订的《南湖水质改善项目 PPP 项目合同》协议约定，南宁交通投资集团有限责任公司不参与南宁邕水环保科技有限公司分红，同时不承担项目公司经营风险。

(二) 在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易无。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司最终控制方为马亦兵、周志岭、刘平平。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

1、 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例（%）	与本公司关系
马亦兵	22.61	公司董事长、总经理
周志岭	10.64	董事、副总经理
刘平平	5.15	董事、副总经理
合计	38.40	

2、 不存在控制关系的关联自然人

关联方名称（姓名）	持股比例（%）	与本公司关系
张瑛	1.67	财务总监、董事会秘书、副总经理
冯美凤	-	副董事长
黄春生	-	董事
王鹤	-	独立董事
徐光华	-	独立董事
吕伟	-	监事会主席
韦钢	-	监事
谢超	-	职工监事

3、 不存在控制关系的关联法人

关联方名称（姓名）	持股比例（%）	与本公司关系
中国科学院南京地理与湖泊研究所	14.81	对公司施加重大影响的股东

（五） 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方及抵押物名称	类型	担保借款金额	起始日	到期日	是否已经履行完毕
马亦兵夫妇	担保借款	4,000,000.00	2019/5/20	2020/5/19	否
马亦兵夫妇	担保借款	3,000,000.00	2019/6/14	2020/6/13	否
马亦兵夫妇	担保借款	3,000,000.00	2019/6/14	2020/6/13	否
马亦兵	担保借款	2,000,000.00	2019/10/18	2020/10/17	否
马亦兵	担保借款	10,000,000.00	2019/2/19	2027/2/1	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,207,600.00	1,249,500.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

(一) 重大前期差错更正

水治理公司在编制 2019 年度财务报表的过程中，发现 2018 年度财务报表存在会计差错，现将前期会计差错更正事项说明如下：

1、 前期差错更正事项的原因说明及会计处理

(1) 成本费用跨期调整

公司工程外包成本、材料成本、施工费用、工资薪酬等成本费用存在跨期现象，现按照权责发生制原则进行调整，调整所涉报表科目及金额列示如下：

报表科目	2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度
存货	6,914,281.59	29,250,045.45
管理费用		-1,732,618.16
年初未分配利润		-3,802,379.95
其他应收款		-1,674,630.31
税金及附加		7,499.31
无形资产	-10,170.67	-10,170.67
销售费用		577,053.21
研发费用		436,735.97

营业成本		604,991.28
应付账款	9,634,320.96	29,741,631.89
应付职工薪酬	1,041,599.08	1,481,584.00
应交税费		7,499.31
财务费用		91,307.83
应付利息	30,570.83	121,878.66
未分配利润	-3,802,379.95	

(2) 成本费用重分类调整

公司财务费用、税金及附加存在核算分类不正确的情形，现按照正确项目调整，调整所涉报表科目及金额列示如下：

报表科目	2018年12月31日/ 2018年度
财务费用	503,004.75
营业成本	-503,004.75
税金及附加	-293,056.96
营业成本	293,056.96

(3) 收入计量方法更正

公司原按照已发生成本占预算总成本比重和客户确认的产值孰低原则确认完工百分比，现以已发生成本占预算总成本比重确定完工百分比并以此为基础计量收入，同时考虑上述第（1）点成本费用跨期调整以及第（2）点成本费用重分类调整对完工百分比计算的影响，调整所涉报表科目及金额列示如下：

报表科目	2017年12月31日/ 2017年度	2018年12月31日/ 2018年度
存货	-23,668,051.57	-51,354,806.91
年初未分配利润		-25,185,488.87
营业成本		27,686,754.35
营业收入		12,830,146.84
应交税费	1,300,196.44	10,983,937.16
应收账款	-367,240.86	5,767,542.74
预收款项	-150,000.00	-350,000.00
长期应收款		16,179,104.95

未分配利润	-25,185,488.87
-------	----------------

(4) 质保费调整

公司质保费核算由实际发生时列示改变为按照一定比例计提并在实际发生时冲减预计负债，现予以追溯调整，调整所涉报表科目及金额列示如下：

报表科目	2017年12月31日/ 2017年度	2018年12月31日/ 2018年度
存货	-88,003.30	-1,396,575.88
年初未分配利润	-	-981,953.03
销售费用	-	3,061,481.04
预计负债	893,949.73	2,646,858.19
未分配利润	-981,953.03	

(5) 应收款项坏账准备调整

公司部分应收款客户账龄分析存在差错，现根据追溯调整后应收款账龄调整坏账准备，调整所涉报表科目及金额列示如下：

报表科目	2017年12月31日/ 2017年度	2018年12月31日/ 2018年度
年初未分配利润	-	-3,949,172.61
其他应收款	19,766.15	477,595.46
应收账款	-3,956,411.65	-901,102.95
长期应收款	-12,527.11	-145,121.50
资产减值损失	-	-3,380,543.62
未分配利润	-3,949,172.61	-

(6) 往来款及应交税费重分类

根据追溯调整后往来款明细以及应交税费进行重分类，调整所涉报表科目及金额列示如下：

报表科目	2018年12月31日/ 2018年度
其他流动负债	21,391,563.39
其他流动资产	2,491,066.13
应交税费	-18,900,497.26
长期借款	-1,300,000.00

一年内到期非流动负债	1,300,000.00
其他应付款	265,530.46
其他应收款	-10,124,469.54
应付账款	-10,390,000.00
应收账款	-3,396,941.91
预收款项	-3,396,941.91

(7) 递延所得税资产和所得税费用调整

根据追溯调整后应纳税所得额和时间性差异金额计算调整递延所得税资产和所得税费用，调整所涉报表科目及金额列示如下：

报表科目	2017年12月31日/ 2017年度	2018年12月31日/ 2018年度
递延所得税资产	441,023.54	470,884.01
年初未分配利润	-	441,023.54
所得税费用	-	-1,066,825.94
应交税费	-	-1,036,965.47
未分配利润	441,023.54	-

(8) 内部交易待抵扣进项税调整

将公司内部交易含税采购价格调整为不含税采购价格，调整所涉报表科目及金额列示如下：

报表科目	2018年12月31日/ 2018年度
营业成本	-6,679,245.28
其他流动负债	-6,679,245.28

(9) 根据调整后净利润补提盈余公积

盈余公积调整所涉及报表科目及金额列示如下：

报表科目	2017年12月31日/ 2017年度	2018年12月31日/ 2018年度
年初未分配利润	-	3,346,857.56
盈余公积	-3,346,857.56	-4,074,442.42
利润分配-提取盈余公积	-	727,584.86
未分配利润	3,346,857.56	-

(10) 根据调整后的财务报表，重新编制合并现金流量表

合并现金流量表调整所涉项目及金额列示如下：

项目	2018 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	-83,257,948.56
收到其他与经营活动有关的现金	-19,190,571.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-100,707,195.63
支付给职工以及为职工支付的现金	4,446,969.65
支付的各项税费	767,824.60
支付其他与经营活动有关的现金	-6,955,858.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-260.00

2、对财务状况和经营成果的影响

(1) 对 2018 年度公司合并财务报表的影响

资产	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	101,657,408.43	103,126,906.31	1,469,497.88
其他应收款	18,881,515.00	7,560,010.61	-11,321,504.39
存货	23,501,337.34	-	-23,501,337.34
其他流动资产	249,642.56	2,740,708.69	2,491,066.13
长期应收款	128,942,399.36	144,976,382.81	16,033,983.45
无形资产	1,083,148.40	1,072,977.73	-10,170.67
递延所得税资产	2,264,995.40	2,735,879.41	470,884.01
应付票据及应付账款	26,023,915.35	45,375,547.24	19,351,631.89
预收款项	5,388,720.26	1,641,778.35	-3,746,941.91
应付职工薪酬	2,143,970.38	3,625,554.38	1,481,584.00
应交税费	13,389,473.64	4,443,447.38	-8,946,026.26
其他应付款	27,062,876.67	27,450,285.79	387,409.12
一年内到期的非流动负债	-	1,300,000.00	1,300,000.00
其他流动负债	-	14,712,318.11	14,712,318.11
长期借款	59,900,000.00	58,600,000.00	-1,300,000.00
预计负债	-	2,646,858.19	2,646,858.19

盈余公积	12,186,203.33	8,111,760.91	-4,074,442.42
未分配利润	98,381,355.28	62,201,383.63	-36,179,971.65
营业收入	187,895,460.73	200,725,607.57	12,830,146.84
营业成本	119,042,467.95	140,445,020.51	21,402,552.56
税金及附加	734,197.83	448,640.18	-285,557.65
销售费用	4,895,012.82	8,533,547.07	3,638,534.25
管理费用	10,792,203.02	9,059,584.86	-1,732,618.16
研发费用	10,002,271.20	10,439,007.17	436,735.97
财务费用	930,979.09	1,525,291.67	594,312.58
资产减值损失	6,429,093.68	3,048,550.06	-3,380,543.62
所得税费用	4,639,591.02	3,572,765.08	-1,066,825.94
销售商品、提供劳务收到的现金	200,670,534.93	117,412,586.37	-83,257,948.56
收到其他与经营活动有关的现金	28,045,174.44	8,854,602.67	-19,190,571.77
购买商品、接受劳务支付的现金	204,965,300.96	104,258,105.33	-100,707,195.63
支付给职工以及为职工支付的现金	31,603,025.39	36,049,995.04	4,446,969.65
支付的各项税费	7,857,832.90	8,625,657.50	767,824.60
支付其他与经营活动有关的现金	37,672,930.63	30,717,071.68	-6,955,858.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,681,875.54	1,681,615.54	-260.00

3、对净资产收益率及每股收益的影响

更正前披露：
2018年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.61	0.4038	0.4038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.93	0.3862	0.3862

更正后披露：
2018年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	14.33	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.53	0.30	0.30

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	1,000,000.00	-
商业承兑汇票	2,636,911.46	-
坏账准备	79,107.34	-
合计	3,557,804.12	-

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,636,911.46	100.00	79,107.34	2.18	3,557,804.12
其中: 银行承兑汇票	1,000,000.00	27.50	-	-	1,000,000.00
商业承兑汇票	2,636,911.46	72.50	79,107.34	3.00	2,557,804.12
合计	3,636,911.46	100.00	79,107.34	2.18	3,557,804.12

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

4、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收票据坏账准备	-	-	79,107.34	-	-	79,107.34
合计	-	-	79,107.34	-	-	79,107.34

(二) 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	81,897,089.10	65,896,462.84
1 至 2 年	32,132,708.13	34,374,632.41
2 至 3 年	22,718,394.17	20,267,667.58
3 至 4 年	11,843,541.47	10,839,927.20
4 至 5 年	9,272,384.07	408,246.30
5 年以上	578,220.01	169,973.71
小计	158,442,336.95	131,956,910.04
减：坏账准备	20,204,844.68	14,842,320.62
合计	138,237,492.27	117,114,589.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	158,442,336.95	100.00	20,204,844.68	12.75	138,237,492.27
其中:	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	120,268,989.58	75.91	20,204,844.68	16.80	100,064,144.90
无风险组合	38,173,347.37	24.09	-	-	38,173,347.37
合计	158,442,336.95	100.00	20,204,844.68	12.75	138,237,492.27

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,956,910.04	100.00	14,842,320.62	11.25	117,114,589.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	131,956,910.04	100.00	14,842,320.62	11.25	117,114,589.42

按组合计提坏账准备:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收款项:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,723,741.73	1,311,712.25	3.00
1至2年	32,132,708.13	3,213,270.82	10.00
2至3年	22,718,394.17	4,543,678.83	20.00
3至4年	11,843,541.47	5,921,770.73	50.00
4至5年	9,272,384.07	4,636,192.04	50.00
5年以上	578,220.01	578,220.01	100.00
合计	120,268,989.58	20,204,844.68	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收款项：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	38,173,347.37	-	-
合计	38,173,347.37	-	-

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	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	
应收账款坏账准备	14,842,320.62	14,842,320.62	5,362,524.06	-	-	20,204,844.68
合计	14,842,320.62	14,842,320.62	5,362,524.06	-	-	20,204,844.68

4、 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	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
南宁邕水环保科技有限公司	38,173,347.37	24.09	
中电建路桥集团有限公司	10,596,001.28	6.69	4,611,911.41
广州市流花湖公园	8,285,679.99	5.23	248,570.40
成都兴城投资集团有限公司	7,710,690.86	4.87	663,605.17
沛县自来水公司	5,960,445.55	3.76	1,192,089.11
合计	70,726,165.05	44.64	6,716,176.09

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,878,753.13	7,028,160.97
合计	1,878,753.13	7,028,160.97

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,489,722.47	6,592,159.38
1至2年	45,461.49	226,925.35
2至3年	195,491.39	429,243.83
3至4年	328,515.50	172,277.00
4至5年	140,277.00	-
5年以上	-	-
小计	2,199,467.85	7,420,605.56
减：坏账准备	320,714.72	392,444.59
合计	1,878,753.13	7,028,160.97

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,199,467.85	100.00	320,714.72	14.58	1,878,753.13
其中：	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项	2,132,213.40	96.94	320,714.72	15.04	1,811,498.68
无风险组合	67,254.45	3.06	-	-	67,254.45
合计	2,199,467.85	100.00	320,714.72	14.58	1,878,753.13

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,420,605.56	100.00	392,444.59	5.29	7,028,160.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应	-	-	-	-	-

类别	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 (%)	
收款项					
合计	7,420,605.56	100.00	392,444.59	5.29	7,028,160.97

按组合计提坏账准备:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收款项:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,422,468.02	42,674.04	3.00
1至2年	45,461.49	4,546.15	10.00
2至3年	195,491.39	39,098.28	20.00
3至4年	328,515.50	164,257.75	50.00
4至5年	140,277.00	70,138.50	50.00
5年以上	-	-	-
合计	2,132,213.40	320,714.72	-

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收款项:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	67,254.45	-	-
合计	67,254.45	-	-

(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	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	
其他应收款坏账准备	392,444.59	392,444.59	225.50	71,955.37	-	320,714.72
合计	392,444.59	392,444.59	225.50	71,955.37	-	320,714.72

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	477,731.73	143,493.91
备用金	659,028.17	869,206.22

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	1,062,707.95	6,407,905.43
合计	2,199,467.85	7,420,605.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京聚成鑫海企业管理顾问有限公司	往来款	248,000.00	1年以内	11.28	7,440.00
南宁青秀山风景名胜旅游开发有限责任公司	保证金	229,086.50	3-4年	10.42	114,543.25
重庆瑞安天地房地产发展有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	9.09	6,000.00
重庆市巴南区花溪街道办事处	保证金	135,105.45	2-3年	6.14	27,021.09
中建八局第三建设有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	4.55	3,000.00
合计		912,191.95		41.48	158,004.34

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	40,100,000.00	-	40,100,000.00	39,600,000.00	-	39,600,000.00
合计	40,100,000.00	-	40,100,000.00	39,600,000.00	-	39,600,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南宁邕水环保科技有限公司	39,600,000.00	-	-	39,600,000.00	-	-
南京中科环境监测有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
合计	39,600,000.00	500,000.00	-	40,100,000.00	-	-

(五) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,826,091.52	95,917,668.03	189,327,146.66	130,273,790.44
其他业务	-	-	-	-
合计	148,826,091.52	95,917,668.03	189,327,146.66	130,273,790.44

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-14,774.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,237,802.01	245,091.39
合计	1,237,802.01	230,317.13

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	-6,282.40	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
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）	128,470.70	1,423,358.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负	1,237,802.01	245,091.39	

债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,386.31	-20,032.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小计	1,351,604.00	1,648,417.28	
所得税影响额	204,296.20	248,767.54	
少数股东权益影响额（税后）	-	-	
合计	1,147,307.80	1,399,649.74	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	9.95	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.35	0.22	0.22

南京中科水治理股份有限公司

2020年6月30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、前期会计差错报告原件。

（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：

公司证券事务部办公室