

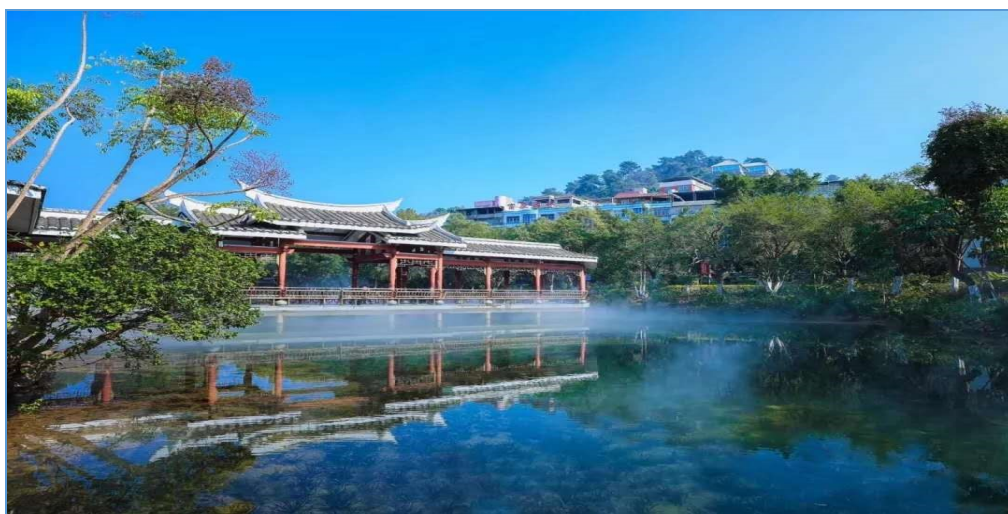


水治理

NEEQ : 831511

南京中科水治理股份有限公司

Nanjing Zhongke Water Environment



年度报告摘要

— 2019 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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张瑛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

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%
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%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%

营业收入	157,437,276.84	200,725,607.57	-21.57%
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	-
经营活动产生的现金流量净额	-50,650,962.78	-53,383,640.51	5.12%
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（元/股）	0.24	0.31	-24.46%
（自行添行）			

2.2 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

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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 晨创联股 权投资基 金合伙企 业（有限合 伙）	2,000,000		2,000,000	2.47%	0	2,000,000
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。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

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%。马亦兵、周志岭、刘平平为公司控股股东和实际控制人。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 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	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
-----------	------	---------------

和原因		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

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

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		

3.3 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。

3.4 关于非标准审计意见的说明

□适用 √不适用