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

2018

公司年度大事记

2018 年，江苏省省委组织部经过初审推荐、资格审核、诚信审查等程序，研究确定马亦兵等 305 人为南京市科技企业家，支持期五年（2018 年 10 月-2023 年 9）。

2018 年 2 月 1 日，公司完成增发 640 万股挂牌并公开转让，2018 年 3 月 7 日，公司完成注册资本变更工商登记及章程备案事宜，并领取新营业执照，注册资金从 74,600,000 元变更为 81,000,000 元。

2018 年 3 月 7 日，公司控股子公司南宁邕水环保科技有限公司成立。2018 年 12 月子公司所承接的南宁南湖水质改善 PPP 项目以优异成绩通过建设期第一次考核。

2018 年 7 月 16 日，我公司“生态系统重建河道治理集成技术”被江苏省科学技术厅收录在《江苏省水污染防治技术指导目录（2018 年版）》之列。

2018 年 8 月我公司获得江苏省工程建设监督管理办公司、江苏建筑市场质量安全跟踪调查办公司、江苏省企业信誉综合调查评价委员会联合发布的“苏省环保十佳品牌企业”，同时马亦兵董事长也被授予“江苏省诚信企业家”称号。

目录

第一节　声明与提示 5

第二节　公司概况 7

第三节　会计数据和财务指标摘要 9

第四节　管理层讨论与分析 12

第五节　重要事项 21

第六节　股本变动及股东情况 23

第七节　融资及利润分配情况 25

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 27

第九节　行业信息 30

第十节　公司治理及内部控制 33

第十一节　财务报告 38

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
邕水公司、子公司、控股子公司	指	南宁邕水环保科技有限公司
《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、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期期末	指	2018 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】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人马亦兵、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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √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 2018 年度前五大客户占营业收入比例为 78.39%，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、新市场开拓风险	公司现有业务集中在国内为数不多的几个省区，未来计划将业务范围拓展至全国各省区。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 2018 年末，公司应收账款净额为 103,126,906.31 元，占总资产的比例为 26.29%；应收账款周转率为 1.59 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

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 号四楼

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	清水型生态系统构建工程施工
普通股股票转让方式	集合竞价
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 号四楼	否
注册资本（元）	81,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张爱国 俞飞
会计师事务所办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 359 号国睿大厦 2 号楼 18 层

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	200,725,607.57	100,751,073.34	99.23%
毛利率%	30.03%	48.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,286,843.99	21,946,517.36	15.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,899,752.37	20,917,540.04	14.26%
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）	14.33%	14.83%	-
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）	13.54%	14.33%	-
基本每股收益	0.31	0.29	8.33%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	392,331,694.82	248,146,637.35	49.55%
负债总计	172,795,789.44	128,216,711.75	58.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	193,135,905.38	119,849,061.39	25.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	1.61	16.01%
资产负债率%（母公司）	29.17%	51.68%	-
资产负债率%（合并）	44.04%	51.67%	-
流动比率	1.91	1.58	-
利息保障倍数	18.21	47.80	-

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	-53,383,640.51	-17,578,584.95	203.69%
应收账款周转率	1.59	0.88	-
存货周转率	0	6.30	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	58.10%	48.25%	-

营业收入增长率%	99.23%	8.77%	-
净利润增长率%	16.84%	7.02%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	81,000,000	74,600,000	8.58%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-14,774.26
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）	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、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	245,091.39
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	-20,032.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,633,643.02
所得税影响数	246,551.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,387,091.62

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 √不适用

九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用 √不适用

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式：

公司作为生态保护和环境治理业服务提供商，拥有针对城市河流、供水水库、自然湖泊、构造湿地、人工景观水体等一系列的污染控制和生态系统构建与恢复技术，提供水污染治理及防水防渗工程施工服务。公司主要通过直销和招投标模式开拓业务，收入主要来源于提供水污染治理工程施工服务。公司的经营模式包括研发、采购、销售和工程施工几个环节。

（一）研发模式

公司的研发活动采取自主研发和合作研发相结合的模式。

公司已设置专门的研发部门，关注国内外最新技术进展和应用案例，根据行业和市场需求进行前瞻性应用技术的研发工作，储备了一系列的核心技术。

此外，公司还积极开展与高等院校、科研院所的全方位合作，充分利用高等院校和科研院所的科研力量进行基础理论的研究，并为公司的持续快速发展培养后备人才，同时也可以将其科研成果快速产业化并取得社会和经济效益。

（二）采购模式

公司采购的产品主要包括工程施工的原材料、工程机械和工具等。

在公司的业务拓展中，由项目部根据施工组织设计方案的供应计划安排采购，工程原材料和机械运到现场后由工程部技术人员负责检测，符合要求的产品入库。

本公司已与主要原材料、机械和工具供应商建立起长期稳定的合作关系，能够保证原材料、机械、工具供应的及时性、稳定性。

（三）销售和工程模式

公司提供的是工程施工项目的调研、方案编制、设计及运维服务，业务部直接面对建设单位，这种模式能确保公司迅速响应客户需求，准确把握市场动向。公司的销售模式有两种，第一种直接模式是指公司业务部门与客户接触并详细了解客户的工程需求，工程部和设计部进行现场踏勘调研出具设计施工方案，经业主审核确认后，公司与客户签订工程实施合同；第二种模式是招投标模式，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，中标后签订业务合同并进行施工。

报告期内、以及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

核心竞争力分析：

公司是用生态的方法治理地表水领域的开拓者与领跑者。从 2004 年广东惠州西湖示范项目成功到现在，已完成近 200 个项目的系统构建，并总结形成了清水型生态系统构建技术和长效运行管理体系，体系中的“生态系统重建河道治理集成技术”被江苏省科学技术厅收录在《江苏省水污染防治技术指导目录（2018 年版）》之列，同时公司获得了国家环境保护部和国家环境保护科学技术奖励委员会联合颁发的环境保护科学技术奖一等奖。在水体的面积、水深、源水的污染程度、构建完成后物种多样性、运行稳定性等方面保持国内领先记录。目前我国水面面积 30 万平方米以上的且修复后水质要求达到 III 类水标准的水体生态修复项目 80%是我公司修复完成的。在大型水体修复上，我们掌握核心技术积累了大量经验，优势十分明显。在经营上我们已成功参与 PPP 项目领域，并与各类环保公司进行战略合作，充分发挥我们专业公司的特点，强强联合，尽快推动清水型生态修复技术在治理湖泊、河道中的应用。同时，生态修复也是海绵城市建设的重要环节，因此，在湖泊、河道治理上，可以采取内河全流域治理理念，建设一系列“海绵体”生态系统，通过湖泊、河道、绿地等自然元素和雨水花园、渗渠、储水池和城市公园等半人工元素对雨水的吸纳、蓄渗和缓释作用充分发挥其对水资

源的调蓄和保护，以此改善湖泊、河道生态环境。现阶段国家经济实行“供给侧改革”，需要如我公司这样提供更为专业化、精细化、持久化的环境服务的公司。水生态修复是我们公司十几年来一直在探索和践行的主业，有大量的成功案例和经验积累，我们公司是技术型企业，已被认定为高新技术企业 7 年，有自己的研发团队和核心技术，公司累计已获得了十三项发明专利和三十多项实用新型专利。尽管本公司已在水治理生态修复方面取得了一定成绩，我们仍在不断探索产业的新领域深耕示范项目，如村镇生活污水的生态治理、污水处理厂尾水的二次提标等。我们已经具备良好的市场口碑并在逐步提升项目信用，我们将在全面、优质服务上下功夫，以全面的环境服务及产品优质优价，实现环境产品及服务的价值增值。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √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。2018 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，公司新签合同总额近 1.1 亿元，实现主营业务收入 200,725,607.57 元，比上年度增长 99.23%，归属于挂牌公司股东的净利润为 25,286,843.99 元，比上年度增长 16.84%，截至 2018 年末，公司总资产为 392,331,694.82 元，比上年度增长 58.10%，归属于挂牌公司股东的净资产为 193,135,905.38 元，比上年度增长 61.15%。

报告期内，公司为加大了应收账款的回款力度，公司采取各项措施并且取得显著成效，2018 年期末应收账款余额 103,126,906.31 元，比去年同期下降 32.25%。

报告期内，公司控股子公司成都居一生态保护有限公司注销完成，不再纳入合并报表范围内。同时 2018 年 3 月 7 日，公司新设立控股子公司南宁邕水环保科技有公司。

（二） 行业情况

国家水生态治理政策频出，充分显示出对水生态修复的决心。2015 年 4 月 16 日，国务院正式发布“水十条”，2015 年到 2020 年，“水十条”相应目标投入资金将达 5 万亿元。2016 年 11 月 14 日，全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划（征求意见稿）发布，“十三五”期间，总投资将达 5829 亿元。这意味着，未来水污染治理投资将具有巨大的空间。2017 年 3 月住建部印发了关于“城市双修”的指导意见，提出改善生态环境质量，加快山体、水体的修复与治理，修复利用废弃地，完善绿地系

统，同时修复补足城市基础设施短板，意见指出 2017 年各城市应制定实施计划，并推进一批“城市双修”示范项目，到 2020 年，“城市双修”工作初见成效。2018 年，习主席在第八次全国环境生态大会上再次强调了深入实施水污染防治行动计划，接下的 5-10 年间是水治理的黄金时期。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	96,647,811.36	24.63%	68,007,077.89	27.41%	42.11%
应收票据及应收账款	103,126,906.31	26.29%	122,052,072.47	49.19%	-15.51%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	26,941,756.55	6.87%	27,735,059.77	11.18%	-2.86%
在建工程					
短期借款	13,000,000	3.31%	20,000,000.00	8.06%	-35.00%
长期借款	58,600,000.00	14.94%			100%
预付款项	2,974,651.50	0.76%	4,606,575.07	1.86%	-35.43%
应付账款	45,375,547.24	11.57%	28,123,699.89	11.33%	61.34%
其他应收款	7,560,010.61	1.93%	6,493,492.67	2.62%	16.42%
其他应付款	27,450,285.79	7.00%	54,433,865.01	21.94%	-49.57%

资产负债项目重大变动原因：

1、 货币资金科目增加：报告期内公司加大应收账款催收力度，同时当年确认收入项目回款及时。
2、 存货科目减少:按照完工百分比法调整跨期项目,将以前年度存货结转。
3、 短期借款减少：报告期内公司偿还短期借款，使报告期末短期借款余额减少。
4、 长期借款增加：报告期内邕水公司为南宁市南湖水质改善 PPP 项目向北部湾银行广西营业部贷款 6000 万元，转入 1 年内到期非流动负债和偿还本金合计 140 万。
5、 预付款项减少：报告期初预付账款在本报告期内结转，预付账款减少。
6、 应付账款增加：报告期内南湖项目应付分包款金额增加，导致应付账款总额增加。
7、 其他应付款减少：报告期初其他应付款中列示 2017 年未完成新增股份挂牌转让的实缴增资款，本报告期内公司完成新增股份挂牌转让，实缴增资款变为公司的注册资本和资本公积，其他应付款大幅减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	200,725,607.57	-	100,751,073.34	-	99.23%
营业成本	140,445,020.51	69.97%	51,479,845.52	51.10%	172.82%
毛利率%	30.03%	-	48.90%	-	-
管理费用	9,059,584.86	4.51%	11,136,843.45	11.05%	-18.65%
研发费用	10,439,007.17	5.20%	5,010,233.28	4.97%	108.35%
销售费用	8,533,547.07	4.25%	3,325,676.01	3.30%	156.60%
财务费用	1,525,291.67	0.76%	616,996.13	0.61%	147.21%
资产减值损失	3,048,550.06	1.52%	4,430,273.13	4.40%	-31.19%
其他收益	1,423,358.64	0.70%	548,777.44	0.51%	159.37%
投资收益	230,317.13	0.11%	312,937.90	0.29%	-26.40%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	28,879,641.82	14.39%	25,409,678.81	25.22%	13.66%
营业外收入	0.74	0.00%	-		
营业外支出	20,033.49	0.01%	9,829.46	0.01%	103.81%
净利润	25,286,843.99	12.60%	21,641,368.62	21.48%	16.84%

项目重大变动原因：

1、 营业收入：报告期内公司在执行订单增加，相对应公司营业收入也增加。
2、 营业成本：报告期内公司营业收入同比增长 79.51%，故相对应营业成本也大量增加。
3、 研发费用：报告期内研发材料、研发人员工资上涨，项目现场试验费增加导致研发费用大大增加。
4、 销售费用：报告期内项目订单增加，营业收入增加，相对应销售费用也增加，并且出于谨慎性考虑，公司采取计提项目质量维护费，因此销售费用增加。
5、 财务费用：报告期内增加长期借款导致支付贷款利息增加，继而财务费用增加。
6、 资产减值损失：报告期内，公司应收账款余额下降，计提的坏账降低导致资产减值损失金额下降。
7、 其他收益：报告期内获得政府补助增加。政府补助单笔金额超过 10 万元的有收到玄武区科技局 2018 年年度科技计划项目经费 50 万，收到南京市玄武区财政局 18 年高企认定市级奖励 25 万，收到 2018 年发明专利授权资助（市级）25 万，收到南京市知识产权开发计划项目经费 20 万，收到江苏省著名商标奖励费 10 万。
8、 营业外支出：报告期内对外捐赠较 2017 年相比增加 1 万元。

(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	200,725,607.57	100,751,073.34	99.23%
其他业务收入	-		
主营业务成本	140,445,020.51	51,479,845.52	172.82%
其他业务成本	-		

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
水生态系统构建项目	188,544,127.79	93.93%	93,508,413.21	92.81%
设计类服务	122,641.51	0.06%	578,540.37	0.57%
其他	12,058,838.27	6.01%	6,664,119.76	6.61%
合计	200,725,607.57	100.00%	100,751,073.34	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务无变化。

(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	124,218,623.45	61.88%	否
2	中铁十五局集团第一工程有限公司西安曲江新区分公司	9,463,313.57	4.71%	否
	中铁十八局集团第三工程有限公司西安工程分公司	6,604,885.06	3.29%	否
3	成都兴城投资集团有限公司	6,525,292.79	3.25%	否
4	长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司	6,022,162.37	3.00%	否
5	贵阳市两湖一库管理局	4,528,592.45	2.26%	否
合计		157,362,869.69	78.39%	-

注：前五大客户中铁十五局集团第一工程有限公司西安曲江新区分公司、中铁十八局集团第三工程有限公司西安工程分公司均受中国铁道建筑集团有限公司控制，故予以合并计算。

(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	湖南多彩景观工程有限公司	19,520,577.72	15.21%	否
2	广西亚峰建设工程有限公司	17,039,188.29	13.27%	否
3	南京昱雅劳务服务有限公司	7,785,429.83	6.06%	否
	南京荣泽人力资源有限公司	6,725,122.30	5.24%	否
	南京望岳建筑劳务有限公司	1,042,352.00	0.81%	否

4	广西太卫建设工程有限公司	11,299,774.76	8.80%	否
5	广西邕盛景观工程有限公司	9,058,252.55	7.06%	否
合计		72,470,697.45	56.45%	-

注:南京昱雅劳务服务有限公司、南京荣泽人力资源和南京望岳建筑劳务有限公司有限公司为同一实际控制人控制的企业，故进行合并计算。

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	-53,383,640.51	-17,578,584.95	203.69%
投资活动产生的现金流量净额	-771,616.87	2,153,477.41	-135.83%
筹资活动产生的现金流量净额	77,618,384.46	54,997,223.57	41.13%

现金流量分析：

1、 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量金额较上期增加是因为本期支付的保证金及保函金额增加。

2、 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量较去年变动较大是因为公司在 2016 年购买的银行理财产品部分是 2017 年赎回，因此期初的投资活动产生的现金流量较大。

3、 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量同比增幅 41.13%，邕水公司为南湖项目建设向北部湾银行广西营业部贷款 60,000,000 元。

(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%。

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。）

报告期内，该公司营业收入 12,058,838.27 元，净利润 399,930.76 元，公司来源于邕水公司的净利润对公司净利润的影响金额超过 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于 2018 年 5 月 18 日经股东大会批准使用自有闲置资金购买银行理财产品，相关品种为低风险、 保本型、短期(不超过 3 个月)的银行理财产品,有效期一年。单笔购买理财产品金额或任意时点理财产品累计余额不得超过 6000 万元（含 6000 万元），并可在该额度内循环使用。公司在报告期内购买的理财产品 1、浦发银行“利多多对公结构性存款”产品和 2、杭州银行“卓越灵动添益七天”产品，3、中国银行“日积月累”产品，累计购买金额 5000 万元，累计赎回金额 5000 万元。截至 2018 年 12 月 31 日取得投资收益 230,317.13 元，公司购买理财产品无余额，任意时点理财产品余额均不超过 6000 万元。

（五） 研发情况

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	10,439,007.17	5,010,233.28
研发支出占营业收入的比例	5.20%	4.97%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	7
本科以下	15	17
研发人员总计	26	24
研发人员占员工总量的比例	21.31%	20.17%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	24	20
公司拥有的发明专利数量	6	5

研发项目情况：

报告期内，公司的研发支出为 10,439,007.17 元，占营业收入的 5.20%。公司目前拥有研发人员 24 名。正在研发的项目主要有一种高效无害化土壤重金属污染淋洗方法、一种用于黑臭河道治理的释氧复核材料的制备与应用、一种植物生长调节剂的制备与应用等 6 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：

无

（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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。1、资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。2、在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。3、所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

我公司执行新的会计政策，相应作出以下调整： 1、合并报表“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 103,126,906.31 元，上期金额 128,884,255.87 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 45,375,547.24 元，上期金额 31,766,871.89 元。母公司报表“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 117,114,589.42 元，上期金额 128,884,255.87 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 39,744,023.54 元，上期金额 31,766,871.89 元；调增“其他应付款”本期金额 14,258.33 元；

2、合并报表调减“管理费用”本期金额 10,439,007.17 元，上期金额 5,010,233.28 元，重分类至“研发费用”。母公司报表调减“管理费用”本期金额 10,439,007.17 元，上期金额 5,010,233.28 元，重分类至“研发费用”。

3、我公司暂不涉及。

报告期内，除上述会计政策变更外，会计估计和重大会计差错更正均无变化。另外会计政策变更不涉及追述调整或重述。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

公司 2018 年 3 月 7 日成立控股子公司南宁邕水环保科技有限公司，纳入 2018 年合并报表范围之内；成都居一生态保护有限公司已在 2018 年 12 月 31 日前完成注销，不纳入 2018 年合并报表范围之内。

（九） 企业社会责任

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。扶贫也是企业承担社会责任的重要方面，我公司 2018 年向南京市慈善总会捐赠。

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

目前国内水生态修复领域在水体相对封闭的环境下有较多的成功案例，但市场更多的需求是相对流动或间歇流动的水体，如城市河道等。同时对污水处理厂污水排放标准的提升也势在必行，如何利

用城市河道来进行污水的二次净化将大有可为。我们已经进行了这方面的探索，并取得了初步成果。未来公司应该是城市水系综合利用与管理的整体解决方案的提供商。

(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，已积极开展 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，进一步充实公司的管理和技术队伍，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。争取早日申报创业板和科创板。

(三) 经营计划或目标

新的一年公司要紧紧抓住目前十分有利的大环境，充分发挥公司清水型生态系统构建技术的优势,加强与国内流域治理龙头企业的合作，拓展现有技术的应用范围。除此之外公司制定了 2019 年新签合同额 3 亿，产值 2.5 亿，净利润 4500 万的经营目标。

(四) 不确定性因素

无

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 2018 年度前五大客户占营业收入比例为 78.39%，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

公司现有业务集中在国内为数不多的几个省区，未来计划将业务范围拓展至全国各省区。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 2018 年末，公司应收账款净额为 103,126,906.31 元，占总资产的比例为 26.29%；应收账款周转率为 1.59 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	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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	-
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	60,000,000	27,000,000

公司 2018 年其他日常性关联交易主要是关联法人马亦兵或马亦兵及其配偶为公司贷款提供担保。

（二） 承诺事项的履行情况

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，控股股东、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。原监事史加达先生先已离任超过 6 个月，但尚未解除股份限售。

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	49,387,400	66.20%	6,400,000	55,787,400	68.87%
	其中：控股股东、实际控制人	7,520,400	10.08%	0	7,520,400	9.28%
	董事、监事、高管	8,045,200	10.78%	-187,300	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	33.80%	0	25,212,600	31.13%
	其中：控股股东、实际控制人	23,587,200	31.62%		23,587,200	29.12%
	董事、监事、高管	25,212,600	33.80%		25,212,600	31.13%
	核心员工	-	-			
总股本		74,600,000	-	6,400,000	81,000,000	-
普通股股东人数		162				

（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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马亦兵	18,317,200	0	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	0	12,000,000	14.81%	0	12,000,000
3	周志岭	8,619,600	0	8,619,600	10.64%	6,464,700	2,154,900
4	刘平平	4,170,800	0	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	0	3,333,336	4.12%	0	3,333,336
6	北京佳诚医药有限公司	3,000,000	60,000	3,060,000	3.78%	0	3,060,000
7	陈元元	0	2,400,000	2,400,000	2.96%	0	2,400,000
8	王小鑫	2,044,664	0	2,044,664	2.52%	0	2,044,664
9	深圳市达晨创	0	2,000,000	2,000,000	2.47%	0	2,000,000

	联股权投资基金合伙企业（有限合伙）						
10	杨宏伟	1,851,600	0	1,851,600	2.29%		1,851,600
合计		53,337,200	4,460,000	57,797,200	71.35%	23,587,200	34,210,000
前十名股东间相互关系说明：前十大股东除马亦兵、周志岭、刘平平为一致行动人外均无任何关系。							

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 2018 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。

2018 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、　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/股

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	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	募集资金用途是否变更
2017年1月9日	2018年2月1日	7.50	6,400,000	48,000,000	0	0	3	0	0	是

募集资金使用情况：

2017年公司发行股票640万股，每股价格7.50元，共募集48,000,000元。募集资金已于2017年10月23日全部到位，经公司2017年第五次临时股东大会审议通过《关于更改部分募集资金使用用途的议案》，将39,600,000元用于控股子公司南宁邕水环保科技有限公司补充流动资金，公司将通过直接投资的方式将该笔款项投入子公司。公司募集资金具体使用情况如下 2018 年 3 月 27 日将39,600,000元汇入子公司专户；2018年3月27日用于偿还中国银行贷款3,000,000元； 2018年7月3日用于偿还杭州银行贷款5,000,000元；2018年9月28日将剩余款项468,989.43元转入杭州银行一般户并于2018年9月29日付公司货款； 2018年9月29日销户。

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

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、　可转换债券情况

□适用√不适用

五、　间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行	4,000,000	4.35%	2018/3/28-2018/8/14	否
银行贷款	中国银行	4,000,000	4.35%	2018/8/16-2019/6/14	否
银行贷款	南京银行	5,000,000	4.35%	2018/12/27-2019/12/20	否
银行贷款	杭州银行	5,000,000	5.22%	2018/2/9-2018/11/9	否
银行贷款	中国银行	4,000,000	5.66%	2018/7/31-2019/5/29	否
银行贷款	南京银行	5,000,000	4.35%	2018/11/30-2018/12/19	否
银行贷款	北部湾银行	60,000,000	5.88%	2018/11/29-2021/4/6	否
合计	-	87,000,000	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

六、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二） 权益分配预案

√适用□不适用

单位：元/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	2.0		

未提出利润分配预案的说明：

□适用 √不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
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	420,300.00
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	
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	390,600.00
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	403,200.00
黄春生	董事	男	1972 年 3 月	硕士	2018 年 2 月 9 日—2021 年 2 月 9 日	
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	
韦钢	监事	男	1973 年 6 月	本科	2018 年 2 月 9 日—2021 年 2 月 9 日	
谢超	监事	男	1984 年 8 月	本科	2018 年 2 月 9 日—2021 年 2 月 9 日	186,115.47
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	404,400.00
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	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
史加达	监事	离任		换届
韦钢		新任	监事	换届

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否					

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

韦钢，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 6 月出生，经济学学士学位，中级会计师职称。2008 年至 2011 年，任江苏华控创业投资管理有限公司投资总监、合伙人。2011 年加入达晨创业投资有限公司，现任达晨创业投资有限公司江苏分公司总经理、东莞市雅路智能家居股份有限公司、上海悠游堂投资发展股份有限公司及青岛英派斯健康科技股份有限公司董事等职。

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	13	15
生产人员	19	20
销售人员	21	18
技术人员	65	61
财务人员	4	5
员工总计	122	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	9
本科	56	49
专科	35	42
专科以下	21	19
员工总计	122	119

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） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

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　□不适用

一、　行业重大风险

首先是一些企业由于规模扩张、核心技术储备不足，容易导致技术空心化风险。一方面，在政策驱动时期，龙头企业或者有资本实力的企业快速“跑马圈地”，主营业务高速增长掩盖了产业技术自主创新能力不足的尴尬，部分装备、技术主要依赖进口，未能规避核心技术“引进—落后—再引进—再落后”的怪圈。另一方面，随着产业转型升级和环境治理的持续推进，需求侧比如市政环保和工业环保需求旺盛，但企业供给端技术储备不足，很容易导致部分市政与工业环保项目在治理后“水土不服”，陷入效果不佳需要反复治理的怪圈。

其次，资本盲目跨界布局，容易导致发展质量不高、产能过剩的风险。一方面，部分机械、轻工、建筑等传统行业企业，错把转行做环保当成自身转型升级的重要路径，在没有技术储备和研发机构的情形下盲目布局环保产业，甚至有“僵尸企业”摇身一变成为所谓的“战略性新兴产业企业”。另一方面，产业集中度亟需提高。据统计，我国 4 万家环保企业中近 90%属于中小微企业，上市企业不足百家，虽然初步形成了环渤海、长三角、珠三角及沿长江经济带的产业布局，但很多中小企业面临“不转就死，不进则退”的境地。

此外，应防范金融运营风险。为解决融资贵、融资难问题，地方政府、企业和金融机构相继设立绿色信贷、债券、保险等支持产业发展。其中，绿色信贷余额占各项贷款比例从 2013 年的 8.7%上升到 2015 年的 9.7%，已发行的 89 只绿色债券规模达 2752.7 亿元，占同期全球的 30.34%。但有部分环保企业为了通过绿色金融实现政策性融资，纷纷为项目贴上“绿色”标签，却无绿色之实，这一问题值得重视。

另外值得一提的是目前由于专业的水生态治理项目不多，但是想进入这一领域的企业却越来越多，价格也逐步降低，导致行业竞争日趋激励。还有就是目前由于河湖水体的外部环境的不可控因素较多，我们水生态修复项目的风险较大。

二、　宏观政策

国家水生态治理政策频出，充分显示出对水生态修复的决心。2015 年 4 月 16 日，国务院正式发布“水十条”，2015 年到 2020 年，“水十条”相应目标投入资金将达 5 万亿元。2016 年 11 月 14 日，全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划（征求意见稿）发布，“十三五”期间，总投资将达 5829 亿元。这意味着，未来水污染治理投资将具有巨大的空间。2017 年 3 月住建部印发了关于“城市双修”的指导意见，提出改善生态环境质量，加快山体、水体的修复与治理，修复利用废弃地，完善绿地系统，同时修复补足城市基础设施短板，意见指出 2017 年各城市应制定实施计划，并推进一批“城市双修”示范项目，到 2020 年，“城市双修”工作初见成效。2018 年，习主席在第八次全国环境生态大会上再次强调了深入实施水污染防治行动计划，接下的 5-10 年间是水治理的黄金时期。

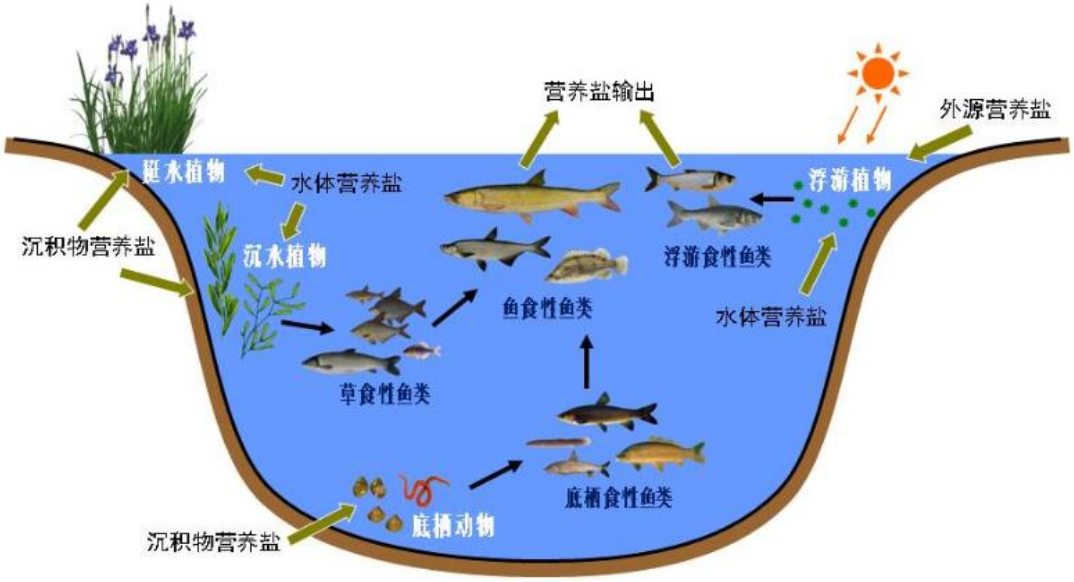
三、　行业标准与资质

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 年四月二十六日颁布的《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、河湖整治工程专业成本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、2016 年 8 月 16 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、环境工程专业承包贰级施工资质证书(证书编号 D232042317)，有效期至 2020 年 12 月 21 日。

四、 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。



五、 环境治理技术服务分析

√适用 □不适用

报告期内，公司共出具 13 个环境治理项目可行性研究，预计投资总额高达 140,000 万元，项目分布在江苏、广东、四川、湖北等七省。公司开展全流程设计服务项目 11 个，项目分布在江苏、重庆、广西等九省市，工程投资额预计 9,994 万元。

六、 环境治理设备销售业务分析

□适用 √不适用

七、 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

我公司报告期内新增订单 33 个，合同金额近 1.1 亿元。其中纯设计及服务订单 2 个且已完成一个订单，设计施工一体化及工程施工订单 31 个，已完成 1 个，其余大部分订单正在施工过程中。另外 2018 年以前年度公司未完成订单近 30 个，目前已近 12 个已经竣工移交，10 个项目已进入维护期，还有 8 个项目仍在施工过程中。

（二） 重大订单的执行情况

2017 年 12 月 19 日，我公司作为社会资本方中标南宁市南湖公园南湖水质改善 PPP 项目，按照 PPP 项目合同规定建设期 1 年 3 个月（至 2019 年 2 月份），截止至报告期末，该项目虽然处于建设期阶段，但是主体工程已基本建设完成，并且已顺利通过建设期第一次考核验收。

八、 环境治理运营类业务分析

□适用 √不适用

九、 PPP 项目分析

√适用 □不适用

报告期内 PPP 项目分析同第九节第七点（二）重大订单的执行情况，另本报告期内无新增 PPP 项目。

十、 细分行业披露要求

（一） 水污染治理业务

√适用 □不适用

我公司报告期内收入主要来源于从事河湖景观、黑臭河等人工及自然水体生态修复业务，并无参与城镇污水、工业废水等项目。

（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

无

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	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是□否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□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	8	2018 年 1 月 9 日，召开第二届第十七次会议，会议主要内容为变更部分募集资金使用用途、设立专户和签订三方监管协议。2018 年 1 月 24 日，召开第二届第十八次会议，会议主要内容为公司董事换届。2018 年 2 月 9 日召开第三届第一次会议，会议主要内容为选举董事长及副董事长，聘任总经理和副总经理、董事会秘书、财务总监。2018 年 4 月 26 日，召开第三届第二次会议，会议主要内容为审议公司 2017 年度报告及其他相关内容。2018 年 4 月 27 日，召开第三届第三次会议，会议主要内容为审议公司 2018 年第一季度报告。2018 年 7 月 26 日，第三届第四次会议，会议主要内容为审议公司 2018 年半年度报告。2018 年 10 月 8 日，第三届第五次会议，会议主要内容为审议公司为南宁邕水环保科技有限公司贷款提供担保。2018 年 10 月 23 日，第三届第六次会议，会议主要内容为审议公司 2018 年第三季度报告。
监事会	7	2018 年 1 月 9 日,召开第二届第十一次会议，会议主要内容为变更部分募集资金使用用途。2018 年 1 月 24 日，召开第二届第十二次会议，会议主要内容为公司监事换届。2018 年 2 月 9 日，召开第三届第一次会议，会议主要内容为选举监事会主席。2018 年 4 月 26 日，召开第三届第二次会议，会议主要内容为审议公司 2017 年度报告及其他相关内容。2018 年 4 月 27 日，召开第三届第三次会议，会议主要内容为审议公司 2018 年第一季度报告。2018 年 7 月 26 日，第三届第四次会议，会议主要内容为审议公司 2018 年半年度报告。2018 年 10 月 8 日，第三届第五次会议，会议主要内容为审议公司 2018 年第三季度报告。
股东大会	4	2018 年 1 月 26 日，召开第一次临时股东大会，会议主要内容为变更部分募集资金使用用途、设立专户和签订三方监管协议。2018 年 2 月 9 日，召开第二次临时股东大会，会议主要内容为董事、非职工监事换届选举。2018 年 5 月 18 日，召开 2017 年度股东大

		会，会议主要内容为审议公司 2017 年年度报告及其他相关内容。2018 年 10 月 23 日，召开第三次临时股东大会，会议主要内容为审议公司为南宁邕水环保科技有限公司贷款提供担保。

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 2018 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。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

(六) 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定段落 □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	信会师报字[2019]第 ZH50008 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	江苏省南京市建邺区江东中路 359 号国睿大厦 2 号楼 18 层
审计报告日期	2019 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	张爱国 俞飞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8
会计师事务所审计报酬	16 万

审计报告正文：

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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、 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。

二、 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	
水治理公司 2018 年度营业收入 200,725,607.57 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。	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

如附注三、（二十四） 及附注五（二十三）所述，建安类收入在资产负债表日对劳务交易结果能作出可靠估计，应按完工百分比法确认收入。水治理公司采用已发生成本占估计总成本的比例作为建造合同完工程度的确定方法。 水治理公司建造合同完工百分比的确定涉及管理层的重大判断和估计，包括对合同总收入、合同总成本、尚未完工成本的估计，并应于合同执行过程中持续评估和修订。所以我们将其认定为一项关键审计事项。	计和运行的有效性； （2）检查建造合同收入确认的会计政策，查阅重大建造工程合同及其关键合同条款； （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。检查建造合同实际成本、完工进度等情况，以确认建造合同收入及成本的准确性和完整性； （4）对重要项目对应的客户执行独立函证程序确认本期已完成工程量和应收款项余额； （5）对于重大建造合同项目，实施现场勘查程序。

三、 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。其他信息包括水治理公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非计划进行清算、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。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） **中国注册会计师：张爱国（项目合伙人）**

中国注册会计师：俞飞

中国•上海 **2019 年 3 月 28 日**

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	96,647,811.36	68,007,077.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	103,126,906.31	122,052,072.47
预付款项	五、（三）	2,974,651.50	4,606,575.07
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、（四）	7,560,010.61	6,493,492.67
买入返售金融资产			

存货	五、（五）		
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）	2,740,708.69	
流动资产合计		213,050,088.47	201,159,218.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（七）	144,976,382.81	12,514,587.61
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）	26,941,756.55	27,735,059.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）	1,072,977.73	1,239,941.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	3,554,609.85	3,510,317.28
递延所得税资产	五、（十一）	2,735,879.41	1,987,513.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		179,281,606.35	46,987,419.25
资产总计		392,331,694.82	248,146,637.35
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	13,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十三）	45,375,547.24	28,123,699.89
预收款项	五、（十四）	1,641,778.35	9,147,514.99
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十五）	3,625,554.38	4,284,854.00
应交税费	五、（十六）	4,443,447.38	11,332,828.13
其他应付款	五、（十七）	27,450,285.79	54,433,865.01
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
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	
流动负债合计		111,548,931.25	127,322,762.02
非流动负债：			
长期借款	五、（十八）	58,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,646,858.19	893,949.73
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	893,949.73
负债合计		172,795,789.44	128,216,711.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	81,000,000.00	74,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	41,822,760.84	222,760.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	8,111,760.91	5,623,069.59
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	62,201,383.63	39,403,230.96
归属于母公司所有者权益合计		193,135,905.38	119,849,061.39
少数股东权益		26,400,000.00	80,864.21
所有者权益合计		219,535,905.38	119,929,925.60
负债和所有者权益总计		392,331,694.82	248,146,637.35

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		69,022,981.89	67,737,530.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、（一）	117,114,589.42	134,579,187.19
预付款项		2,974,651.50	4,606,575.07
其他应收款	十二、（二）	7,028,160.97	6,493,492.67
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		2,491,066.13	
流动资产合计		198,631,449.91	213,416,785.45
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	十二、（三）	39,600,000.00	188,683.16
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		26,567,956.84	27,735,059.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,072,977.73	1,239,941.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,554,609.85	3,510,317.28
递延所得税资产		2,695,486.79	1,984,381.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		73,491,031.21	34,658,383.02
资产总计		272,122,481.12	248,075,168.47
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		39,744,023.54	28,123,699.89
预收款项		1,641,778.35	9,147,514.99

合同负债			
应付职工薪酬		3,106,728.42	4,284,854.00
应交税费		4,266,646.76	11,332,828.13
其他应付款		942,665.46	54,433,865.01
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	
流动负债合计		76,730,252.98	127,322,762.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,646,858.19	893,949.73
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	893,949.73
负债合计		79,377,111.17	128,216,711.75
所有者权益：			
股本		81,000,000.00	74,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,822,760.84	222,760.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,111,760.91	5,623,069.59
一般风险准备			
未分配利润		61,810,848.20	39,412,626.29
所有者权益合计		192,745,369.95	119,858,456.72
负债和所有者权益合计		272,122,481.12	248,075,168.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		200,725,607.57	100,751,073.34

其中：营业收入	五、（二十三）	200,725,607.57	100,751,073.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		173,499,641.52	76,203,109.87
其中：营业成本	五、（二十三）	140,445,020.51	51,479,845.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十四）	448,640.18	203,242.35
销售费用	五、（二十五）	8,533,547.07	3,325,676.01
管理费用	五、（二十六）	9,059,584.86	11,136,843.45
研发费用	五、（二十七）	10,439,007.17	5,010,233.28
财务费用	五、（二十八）	1,525,291.67	616,996.13
其中：利息费用		1,677,284.90	542,776.43
利息收入		221,815.06	113,130.20
资产减值损失	五、（二十九）	3,048,550.06	4,430,273.13
信用减值损失			
加：其他收益	五、（三十）	1,423,358.64	548,777.44
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十一）	230,317.13	312,937.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		28,879,641.82	25,409,678.81
加：营业外收入	五、（三十二）	0.74	

减：营业外支出	五、（三十三）	20,033.49	9,829.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,859,609.07	25,399,849.35
减：所得税费用	五、（三十四）	3,572,765.08	3,758,480.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		25,286,843.99	21,641,368.62
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）		25,286,843.99	21,641,368.62
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			-305,148.74
2.归属于母公司所有者的净利润		25,286,843.99	21,946,517.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		25,286,843.99	21,641,368.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,286,843.99	21,946,517.36
归属于少数股东的综合收益总额			-305,148.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.29
（二）稀释每股收益		0.31	0.29

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	189,327,146.66	100,751,073.34
减：营业成本	十二、（四）	130,273,790.44	51,479,845.52
税金及附加		448,640.18	203,242.35
销售费用		8,533,547.07	3,325,676.01
管理费用		9,059,584.86	11,036,999.83
研发费用		10,439,007.17	5,010,233.28
财务费用		986,574.72	623,863.17
其中：利息费用		1,069,880.90	542,776.43
利息收入		149,906.93	99,405.16
资产减值损失		2,899,506.71	5,414,858.36
信用减值损失			
加：其他收益		1,423,358.64	548,777.44
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、（五）	230,317.13	310,035.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		28,340,171.28	24,515,167.49
加：营业外收入		0.74	
减：营业外支出		20,033.49	9,829.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,320,138.53	24,505,338.03
减：所得税费用		3,433,225.30	3,758,123.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,886,913.23	20,747,214.23
（一）持续经营净利润		24,886,913.23	20,747,214.23
（二）终止经营净利润			
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			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		24,886,913.23	20,747,214.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		117,412,586.37	59,943,811.89
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	8,854,602.67	6,387,298.31
经营活动现金流入小计		126,267,189.04	66,331,110.20
购买商品、接受劳务支付的现金		105,522,605.48	39,683,054.44
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			
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		34,785,494.89	29,667,860.23
支付的各项税费		8,625,657.50	6,125,569.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	30,717,071.68	8,433,211.12
经营活动现金流出小计		179,650,829.55	83,909,695.15
经营活动产生的现金流量净额		-53,383,640.51	-17,578,584.95

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	58,400,000.00
取得投资收益收到的现金		245,091.39	312,937.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,245,091.39	58,712,937.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,016,708.26	3,509,460.49
投资支付的现金		50,000,000.00	53,050,000.00
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		51,016,708.26	56,559,460.49
投资活动产生的现金流量净额		-771,616.87	2,153,477.41
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	48,000,000.00
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		87,000,000.00	20,000,000.00
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		113,400,000.00	68,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,100,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,681,615.54	8,002,776.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		95,638.47	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,781,615.54	13,002,776.43
筹资活动产生的现金流量净额		77,618,384.46	54,997,223.57
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		23,463,127.08	39,572,116.03
加：期初现金及现金等价物余额		66,437,023.71	26,864,907.68
六、期末现金及现金等价物余额		89,900,150.79	66,437,023.71

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	本期金额	上期金额
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		199,924,039.00	59,943,811.89
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		8,782,694.54	6,373,573.27
经营活动现金流入小计		208,706,733.54	66,317,385.16
购买商品、接受劳务支付的现金		92,142,785.98	39,683,054.44
支付给职工以及为职工支付的现金		33,845,266.07	29,606,869.99
支付的各项税费		8,592,377.50	6,125,533.72
支付其他与经营活动有关的现金		30,165,552.00	8,376,591.38
经营活动现金流出小计		164,745,981.55	83,792,049.53
经营活动产生的现金流量净额		43,960,751.99	-17,474,664.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	58,050,000.00
取得投资收益收到的现金		245,091.39	310,035.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		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		50,419,000.29	58,360,035.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		585,713.90	3,509,460.49
投资支付的现金		50,000,000.00	53,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		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		90,185,713.90	56,559,460.49
投资活动产生的现金流量净额		-39,766,713.61	1,800,574.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			48,000,000.00
取得借款收到的现金		27,000,000.00	20,000,000.00
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		27,000,000.00	68,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,086,193.40	8,002,776.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,086,193.40	13,002,776.43
筹资活动产生的现金流量净额		-8,086,193.40	54,997,223.57
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		-3,892,155.02	39,323,133.94
加：期初现金及现金等价物余额		66,167,476.34	26,844,342.40
六、期末现金及现金等价物余额		62,275,321.32	66,167,476.34

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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				5,623,069.59		39,403,230.96	80,864.21	119,929,925.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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											25,286,843.99		25,286,843.99

总额													
（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	81,000,000.00				41,822,760.84				8,111,760.91		62,201,383.63	26,400,000.00	219,535,905.38

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									

							益			备			
一、上年期末余额	74,600,000.00				222,760.84				6,895,205.73		57,122,548.38	386,012.95	139,226,527.90
加：会计政策变更													
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				3,548,348.17		26,991,435.02	386,012.95	105,748,556.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,074,721.42		12,411,795.94	-305,148.74	14,181,368.62
（一）综合收益总额											21,946,517.36	-305,148.74	
（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									2,074,721.42		-9,534,721.42		-7,460,000.00
1. 提取盈余公积									2,074,721.42		-2,074,721.42		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,460,000.00		-7,460,000.00
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	74,600,000.00				222,760.84				5,623,069.59		39,403,230.96	80,864.21	119,929,925.60

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	本期											
	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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	74,600,000.00				222,760.84				5,623,069.59		39,412,626.29	119,858,456.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
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、本年期末余额	81,000,000.00				41,822,760.84				8,111,760.91		61,810,848.20	192,745,369.95

项目	上期											
	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				6,895,205.73		58,321,851.51	140,039,818.08
加：会计政策变更												
前期差错更正									-		-	

									3,346,857.56		30,121,718.03	
其他												
二、本年期初余额	74,600,000.00				222,760.84				3,548,348.17		28,200,133.48	140,039,818.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,074,721.42		11,212,492.81	13,287,214.23
（一）综合收益总额											20,747,214.23	20,747,214.23
（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									2,074,721.42		-9,534,721.42	-7,460,000.00
1．提取盈余公积									2,074,721.42		-2,074,721.42	
2．提取一般风险准备											-7,460,000.00	-7,460,000.00
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	74,600,000.00				222,760.84				5,623,069.59		39,412,626.29	119,858,456.72

南京中科水治理股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
（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 万元折合成公司股本 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 2018 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 2018 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

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、（十）存货”、 “三、（十二）固定资产”、“三、（二十）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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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

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

（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可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负

债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 应收账款

（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
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。

（十） 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。

（十一）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。

（十二）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）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

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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。

（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，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。

(二十一)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。

(二十二)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、清偿负债同时进行时，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。

(二十三)租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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。

(二十四)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 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 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”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”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”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 103,126,906.31 元，上期金额 128,884,255.87 元;。 “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 45,375,547.24 元，上期金额 31,766,871.89 元; 调增“其他应付款”本期金额 121,878.67 元;	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 117,114,589.42 元，上期金额 128,884,255.87 元;。 “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 39,744,023.54 元，上期金额 31,766,871.89 元; 调增“其他应付款”本期金额 14,258.33 元;
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。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。	调减“管理费用”本期金额 10,439,007.17 元，上期金额 5,010,233.28 元，重分类至“研发费用”。	调减“管理费用”本期金额 10,439,007.17 元，上期金额 5,010,233.28 元，重分类至“研发费用”。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。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。	无	无

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。

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	17%、16%、11%、10%、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

增值税按销售收入的17%计算销项税剔除允许抵扣购进货物进项税后的差额交纳。2016年3月23日，经国务院批准，财政部、国家税务总局发布了财税〔2016〕36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点。根据上述通知，本公司从事工程施工业务的收入，项目在2016年5月1日前开始施工的，项目收入按照简易征收增值税，税率为3%；项目在2016年5月1日及以后开始施工的，按工程项目收入的11%缴纳增值税。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，自2018年5月1日起，本公司发生的项目收入，原适用适用税率17%、11%依次调整为16%、10%。

工程设计收入及研发和技术服务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 3%的比例缴纳教育费附加，按照2%的比例缴纳地方教育费附加。

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%
本公司长沙望城分公司	25%
南宁邕水环保科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、 所得税

本公司 2011 年 8 月 2 日被认定为高新技术企业，有效期三年。本公司于 2014 年 8 月 5 日被江苏省科学技术厅再次认定为高新技术企业，有效期三年。本公司于 2017 年 12 月 7 日被江苏省科学技术厅再次认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，公司企业所得税税率减按 15%征收。

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 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	13,330.13	142,783.97
银行存款	89,886,820.66	66,294,239.74
其他货币资金	6,747,660.57	1,570,054.18
合计	96,647,811.36	68,007,077.89
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	年初余额
保函保证金	6,747,660.57	1,570,054.18
合计	6,747,660.57	1,570,054.18

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币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) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	103,126,906.31	122,052,072.47
合计	103,126,906.31	122,052,072.47

1、 应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	51,908,779.73	78,105,117.37
1 至 2 年	34,374,632.41	36,884,700.31
2 至 3 年	20,267,667.58	13,040,228.77
3 至 4 年	10,839,927.20	5,195,140.64
4 至 5 年	408,246.30	128,250.00
5 年以上	169,973.71	691,515.21
小计	117,969,226.93	134,044,952.30
减：坏账准备	14,842,320.62	11,992,879.83
合计	103,126,906.31	122,052,072.47

（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	117,969,226.93	100.00	14,842,320.62	12.58	103,126,906.31
其中：	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	117,969,226.93	100.00	14,842,320.62	12.58	103,126,906.31
合计	117,969,226.93	100.00	14,842,320.62	12.58	103,126,906.31

类别	年初余额				
	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	134,044,952.30	100.00	11,992,879.83	8.95	122,052,072.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-		-
合计	134,044,952.30	100.00	11,992,879.83	8.95	122,052,072.47

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,908,779.73	1,557,263.40	3.00
1 至 2 年	34,374,632.41	3,437,463.24	10.00
2 至 3 年	20,267,667.58	4,053,533.52	20.00
3 至 4 年	10,839,927.20	5,419,963.60	50.00
4 至 5 年	408,246.30	204,123.15	50.00
5 年以上	169,973.71	169,973.71	100.00
合计	117,969,226.93	14,842,320.62	

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	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	11,992,879.83	5,904,749.49	3,055,308.70	-	14,842,320.62
合计	11,992,879.83	5,904,749.49	3,055,308.70	-	14,842,320.62

（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
沛县自来水公司	14,393,154.30	12.20	1,779,386.13
中电建路桥集团有限公司	12,163,544.41	10.31	5,166,986.56
中国水电基础局有限公司	10,225,679.14	8.67	1,685,759.99
成都兴城投资集团有限公司	6,175,492.01	5.23	185,264.76
中铁十五局集团第一工程有限公司西安曲江新区分公司	5,221,626.31	4.43	156,648.79
合计	48,179,496.17	40.84	8,974,046.23

（三） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	2,828,000.00	95.07	3,576,095.57	77.63
1 至 2 年	130,200.00	4.38	1,030,479.50	22.37
2 至 3 年	16,451.50	0.55	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	2,974,651.50	100.00	4,606,575.07	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

无。

（四） 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	7,560,010.61	6,493,492.67
合计	7,560,010.61	6,493,492.67

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	7,140,457.98	5,344,658.01
1 至 2 年	226,925.35	1,162,037.33
2 至 3 年	429,243.83	329,176.00
3 至 4 年	172,277.00	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	7,968,904.16	6,835,871.34
减：坏账准备	408,893.55	342,378.67
合计	7,560,010.61	6,493,492.67

（2）按分类披露

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	7,968,904.16	100.00	408,893.55	5.13	7,560,010.61
其中：	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	7,968,904.16	100.00	408,893.55	5.13	7,560,010.61
合计	7,968,904.16	100.00	408,893.55	5.13	7,560,010.61

类别	年初余额				
	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	6,835,871.34	100.00	342,378.67	5.01	6,493,492.67
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	6,835,871.34	100.00	342,378.67	5.01	6,493,492.67

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	7,140,457.98	214,213.74	3.00
1 至 2 年	226,925.35	22,692.54	10.00
2 至 3 年	429,243.83	85,848.77	20.00
3 至 4 年	172,277.00	86,138.50	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	7,968,904.16	408,893.55	

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	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	342,378.67	524,344.19	457,829.31	-	408,893.55
合计	342,378.67	524,344.19	457,829.31	-	408,893.55

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	175,287.51	1,144,238.84
备用金	873,111.22	2,841,522.55
保证金、押金	6,920,505.43	2,850,109.95
合计	7,968,904.16	6,835,871.34

（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
黄冈市公共资源交易中心	保证金	2,600,000.00	1年以内	32.63	78,000.00
长沙公共资源交易中心	保证金	800,000.00	1年以内	10.04	24,000.00
金湖县政府采购中心	保证金	800,000.00	1年以内	10.04	24,000.00
南京第二道路排水工程有限责任公司	保证金	800,000.00	1年以内	10.04	24,000.00
南宁市南湖公园	保证金	500,000.00	1年以内	6.27	15,000.00
合计		5,500,000.00		69.02	165,000.00

（五） 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税	181,832.41	-
待抵扣进项税额	2,558,876.28	-
合计	2,740,708.69	-

（六） 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	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PPP项目	145,121,504.31	145,121.50	144,976,382.81	12,527,114.72	12,527.11	12,514,587.61
减：未实现融资收益	-	-	-	-	-	-
合计	145,121,504.31	145,121.50	144,976,382.81	12,527,114.72	12,527.11	12,514,587.61

（七） 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	26,941,756.55	27,735,059.77
固定资产清理	-	-
合计	26,941,756.55	27,735,059.77

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）年初余额	26,556,742.29	2,351,976.48	839,738.32	1,219,125.37	500,109.36	31,467,691.82
（2）本期增加金额		309,750.00	109,824.84	297,133.42		716,708.26
—购置	-	309,750.00	109,824.84	297,133.42	-	716,708.26
—在建工程转入						
—企业合并增加	-	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
（4）期末余额	26,556,742.29	2,661,726.48	949,563.16	1,516,258.79	500,109.36	32,184,400.08
2．累计折旧						
（1）年初余额	350,401.47	1,605,634.24	620,099.55	911,417.88	245,078.91	3,732,632.05
（2）本期增加金额	840,963.46	282,999.09	120,197.93	166,953.58	98,897.42	1,510,011.48
—计提	840,963.46	282,999.09	120,197.93	166,953.58	98,897.42	1,510,011.48
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
（4）期末余额	1,191,364.93	1,888,633.33	740,297.48	1,078,371.46	343,976.33	5,242,643.53
3．减值准备						
（1）年初余额	-	-	-	-	-	-

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
（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	25,365,377.36	773,093.15	209,265.68	437,887.33	156,133.03	26,941,756.55
（2）期初账面价值	26,206,340.82	746,342.24	219,638.77	307,707.49	255,030.45	27,735,059.77

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、 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	25,365,377.36	未到约定办理时间

8、 期末无所有权受到限制的固定资产。

（八） 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	合计
1．账面原值		
（1）年初余额	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）年初余额	429,696.79	429,696.79
（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	596,660.63	596,660.63
3．减值准备		
（1）年初余额	-	-
（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	1,072,977.73	1,072,977.73
（2）期初账面价值	1,239,941.57	1,239,941.57

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。

（九） 长期待摊费用

项目	年初余额	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	3,510,317.28	300,000.00	255,707.43	-	3,554,609.85
合计	3,510,317.28	300,000.00	255,707.43	-	3,554,609.85

（十） 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	15,396,335.67	2,333,893.01	12,356,137.07	1,853,420.56
预计负债	2,646,858.19	401,986.40	893,949.73	134,092.46
合计	18,043,193.86	2,735,879.41	13,250,086.80	1,987,513.02

（十一）短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	13,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	-	10,000,000.00
合计	13,000,000.00	20,000,000.00

2、 短期借款分类的说明：

注 1：本公司于 2018 年 7 月 25 日与中国银行股份有限公司南京玄武支行签订了流动资金借款合同，截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 4,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 7 月 31 日至 2019 年 5 月 30 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 2018 年 8 月 13 日与中国银行股份有限公司南京玄武支行签订了流动资金借款合同，截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 4,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 8 月 16 日至 2019 年 6 月 14 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：本公司与南京银行股份有限公司紫金支行签订了流动资金借款合同，截止 2018

年 12 月 31 日，借款余额为人民币 5,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 11 月 30 日至 2019 年 11 月 29 日，借款年利率为 4.35%，由马亦兵提供连带责任保证担保。注 4：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 2018 年 12 月 31 日，上述短期借款利息合计 14,258.33 元。

（十二）应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	45,375,547.24	28,123,699.89
合计	45,375,547.24	28,123,699.89

1、 应付账款

项目	期末余额	年初余额
项目材料款	4,612,870.89	12,692,329.73
项目工程款	27,101,732.18	2,512,315.16
办公楼应付款	13,660,944.17	12,919,055.00
合计	45,375,547.24	28,123,699.89

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

（十三）预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收工程款	1,641,778.35	9,147,514.99
合计	1,641,778.35	9,147,514.99

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

（十四）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,201,169.58	33,063,508.12	33,722,694.58	3,541,983.12
离职后福利设定提存计划	83,684.42	1,062,687.15	1,062,800.31	83,571.26
合计	4,284,854.00	34,126,195.27	34,785,494.89	3,625,554.38

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	4,092,980.98	14,454,594.69	15,112,402.28	3,435,173.39
（2）职工福利费	-	320,934.08	320,934.08	-
（3）社会保险费	43,904.60	544,259.14	545,605.01	42,558.73
其中：医疗保险费	38,724.59	488,669.04	488,715.84	38,677.79
工伤保险费	1,726.67	11,126.81	12,422.26	431.22
生育保险费	3,453.34	44,463.29	44,466.91	3,449.72
（4）住房公积金	64,284.00	806,752.00	806,785.00	64,251.00
（5）工会经费和职工教育经费	-	668,616.08	668,616.08	-
（6）其他短期薪酬	-	16,268,352.13	16,268,352.13	-
合计	4,201,169.58	33,063,508.12	33,722,694.58	3,541,983.12

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	81,554.97	1,035,388.10	1,035,497.78	81,445.29
失业保险费	2,129.45	27,299.05	27,302.53	2,125.97
合计	83,684.42	1,062,687.15	1,062,800.31	83,571.26

（十五）应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-	6,709,127.21
企业所得税	4,096,510.96	-
个人所得税	227,859.55	4,504,441.26
城市维护建设税	79,868.89	79,868.89
房产税	-	-
教育费附加	39,207.98	39,390.77
合计	4,443,447.38	11,332,828.13

（十六）其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	121,878.66	30,570.83
应付股利	-	-
其他应付款	27,328,407.13	54,403,294.18
合计	27,450,285.79	54,433,865.01

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	14,258.33	30,570.83
长期借款应付利息	107,620.33	
合计	121,878.66	30,570.83

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	26,669,379.67	6,153,132.44
其他	191,034.10	165,842.16
员工往来	467,993.36	84,319.58
实缴增资款	-	48,000,000.00

合计	27,328,407.13	54,403,294.18

（十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,300,000.00	-
合计	1,300,000.00	-

（十八）其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	14,712,318.11	-
合计	14,712,318.11	-

（十九）长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	-	-
保证借款	58,600,000.00	-
合计	58,600,000.00	-

注 1: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 2018 年 12 月 31 日，借款余额人民币 59,900,000.00 元，借款期限自 2018 年 10 月 31 日至 2030 年 10 月 31 日，其中 1,300,000.00 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）预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
售后维护服务费	2,646,858.19	893,949.73	公司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	2,646,858.19	893,949.73	

（二十一）股本

项目	年初余额	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	74,600,000.00	6,400,000.00	-	-	-	6,400,000.00	81,000,000.00

(二十二)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	222,760.84	41,600,000.00	-	41,822,760.84
合计	222,760.84	41,600,000.00	-	41,822,760.84

(二十三)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,623,069.59	2,488,691.32	-	8,111,760.91
合计	5,623,069.59	2,488,691.32	-	8,111,760.91

(二十四)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前年初未分配利润	69,534,344.32	57,122,548.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-30,131,113.36	-30,131,113.36
调整后年初未分配利润	39,403,230.96	26,991,435.02
加：本期归属于母公司股东的净利润	25,286,843.99	21,946,517.36
减：提取法定盈余公积	2,488,691.32	2,074,721.42
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	7,460,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	62,201,383.63	39,403,230.96

(二十五)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	200,725,607.57	140,445,020.51	100,751,073.34	51,479,845.52
其他业务	-	-	-	-
合计	200,725,607.57	140,445,020.51	100,751,073.34	51,479,845.52

(二十六)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	229,975.46	96,479.72
教育费附加	169,357.23	72,981.94
印花税	31,315.65	32,692.70
水利建设基金	17,991.84	1,087.99
合计	448,640.18	203,242.35

(二十七)销售费用

项目	本期金额	上期金额
员工费用	2,802,070.08	1,891,693.76
售后维护服务费	3,061,481.04	-
业务招待费	1,082,729.54	702,065.31
差旅费	594,159.70	421,277.61
广告宣传费	411,899.59	8,454.84
办公费	229,938.59	154,702.83
折旧费	19,675.18	15,095.05
服务费	15,250.94	-
其他	316,342.41	132,386.61
合计	8,533,547.07	3,325,676.01

(二十八)管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工费用	4,424,927.01	5,399,965.84

折旧与摊销	1,641,199.33	965,580.44
办公费	738,028.37	3,276,488.89
中介服务费	828,845.95	752,279.22
差旅费	561,587.61	578,704.86
广告宣传费	3,330.00	-
业务招待费	206,150.36	-
服务费	348,273.48	-
其他	307,242.75	163,824.20
合计	9,059,584.86	11,136,843.45

(二十九)研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费	5,843,280.43	2,756,906.38
直接投入费	774,999.79	1,011,303.21
折旧与摊销	214,613.59	389,751.34
现场试验费	2,068,309.03	-
设计费用	512,350.79	-
其他	1,025,453.54	852,272.35
合计	10,439,007.17	5,010,233.28

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,677,284.90	542,776.43
减：利息收入	221,815.06	113,130.20
未实现融资收益摊销	-	-
手续费及其他	69,821.83	187,349.90
合计	1,525,291.67	616,996.13

(三十一)资产减值损失

项目	本期金额	上期金额

坏账损失	3,048,550.06	3,549,704.30
存货跌价损失	-	468,531.07
固定资产减值损失	-	23,899.88
无形资产减值损失	-	388,137.88
合计	3,048,550.06	4,430,273.13

(三十二)其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,423,358.64	548,777.44
合计	1,423,358.64	548,777.44

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
南京市梅园街道产业扶持补助	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	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
合计	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	245,091.39	312,937.90
合计	230,317.13	312,937.90

(三十四)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	0.74	-	0.74
合计	0.74	-	0.74

(三十五)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	20,000.00	8,000.00	20,000.00
罚款、滞纳金	32.99	-	32.99
其他	0.50	1,829.46	0.50
合计	20,033.49	9,829.46	20,033.49

(三十六)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	4,321,131.47	4,570,975.64
递延所得税费用	-748,366.39	-812,494.91
合计	3,572,765.08	3,758,480.73

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	28,859,609.07
按法定税率计算的所得税费用	4,328,941.37
子公司适用不同税率的影响	-104,318.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	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	-
免税、减计收入及加计扣除的影响	-946,106.10

项目	本期金额
其他	-
所得税费用	3,572,765.08

(三十七)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	25,286,843.99	21,946,517.36
本公司发行在外普通股的加权平均数	80,466,666.67	74,600,000.00
基本每股收益	0.31	0.29
其中：持续经营基本每股收益	0.31	0.29
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）	25,286,843.99	21,946,517.36
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	80,466,666.67	74,600,000.00
稀释每股收益	0.31	0.29
其中：持续经营稀释每股收益	0.31	0.29
终止经营稀释每股收益		

(三十八)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	7,209,428.23	5,725,390.67
其他收益、营业外收入	1,423,359.38	548,777.44
利息收入	221,815.06	113,130.20
合计	8,854,602.67	6,387,298.31

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	19,210,101.53	2,399,603.68
销售费用	5,662,225.05	1,418,887.20
管理费用、研发费用	5,754,890.28	4,417,540.88
手续费	69,821.83	187,349.90
营业外支出	20,032.99	9,829.46
合计	30,717,071.68	8,433,211.12

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。

(三十九)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	25,286,843.99	21,641,368.62
加：信用减值损失	-	-
资产减值准备	3,048,550.06	4,430,273.13
固定资产折旧	1,510,011.48	902,152.75
无形资产摊销	166,963.84	166,963.84
长期待摊费用摊销	255,707.43	100,294.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,677,284.90	542,776.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-230,317.13	-312,937.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,186,258.15	-812,494.91
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	-491,512.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-139,350,773.27	-46,927,526.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	64,989,017.00	3,182,057.69
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-53,383,640.51	-17,578,584.95
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	89,900,150.79	66,437,023.71
减：现金的年初余额	66,437,023.71	26,864,907.68
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	23,463,127.08	39,572,116.03

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	89,900,150.79	66,437,023.71
其中：库存现金	13,330.13	142,783.97
可随时用于支付的银行存款	89,886,820.66	66,294,239.74
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	89,900,150.79	66,437,023.71

（四十）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	6,747,660.57	保函保证金
合计	6,747,660.57	

(四十一)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	与资产相关/与收益相关
南京市梅园街道产业扶持补助	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	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
合计	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
成都居一生态保护有限公司	2018 年 1 月 19 日	注销

子公司名称	设立时间/注销时间	变更原因
南宁邕水环保科技有限公司	2018 年 3 月 7 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批准为准）。	60.00	-	发起设立

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%	-	-	26,400,000.00

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

关联方名称	与本公司关系
海口中科实业有限公司	公司持股 20%的联营企业

注：该公司已于 2007 年 11 月 13 日吊销营业执照，目前处于吊销未注销状态，未再实际开展任何生产经营。

（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	24.55	公司董事长、总经理
周志岭	11.55	董事、副总经理
刘平平	5.59	董事、副总经理
合计	41.69	

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	1.81	财务总监、董事会秘书、副总经理
史加达	1.10	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	16.08	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	8,000,000.00	2018/3/15	2019/3/14	否	马 亦

					兵 夫妇
马亦兵	5,000,000.00	2018/11/30	2019/11/29	否	马 亦兵

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	1,618,500.00	1,158,850.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

项目	合同金额	2018 年 12 月 31 日已付款金额	2018 年 12 月 31 日尚未支付金额
办公楼	25,819,055.00	12,900,000.00	12,919,055.00
合计	25,819,055.00	12,900,000.00	12,919,055.00

(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、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	117,114,589.42	134,579,187.19
合计	117,114,589.42	134,579,187.19

1、 应收账款

（1） 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额

1 年以内	65,896,462.84	90,632,232.09
1 至 2 年	34,374,632.41	36,884,700.31
2 至 3 年	20,267,667.58	13,040,228.77
3 至 4 年	10,839,927.20	5,195,140.64
4 至 5 年	408,246.30	128,250.00
5 年以上	169,973.71	691,515.21
小计	131,956,910.04	146,572,067.02
减：坏账准备	14,842,320.62	11,992,879.83
合计	117,114,589.42	134,579,187.19

（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	131,956,910.04	100.00	14,842,320.62	11.25	117,114,589.42
其中：					
账龄分析法组合	117,969,226.93	89.40	14,842,320.62	12.58	103,126,906.31
无风险组合	13,987,683.11	10.60	-	-	13,987,683.11
合计	131,956,910.04	100.00	14,842,320.62	11.25	117,114,589.42

类别	年初余额				
	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	146,572,067.02	100.00	11,992,879.83	8.18	134,579,187.19

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	146,572,067.02	100.00	11,992,879.83	8.18	134,579,187.19

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	51,908,779.73	1,557,263.40	3.00
1 至 2 年	34,374,632.41	3,437,463.24	10.00
2 至 3 年	20,267,667.58	4,053,533.52	20.00
3 至 4 年	10,839,927.20	5,419,963.60	50.00
4 至 5 年	408,246.30	204,123.15	50.00
5 年以上	169,973.71	169,973.71	100.00
合计	117,969,226.93	14,842,320.62	

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	13,987,683.11	-	-
合计	13,987,683.11	-	-

（3） 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	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	11,992,879.83	5,904,749.49	3,055,308.70	-	14,842,320.62
合计	11,992,879.83	5,904,749.49	3,055,308.70	-	14,842,320.62

（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
沛县自来水公司	14,393,154.30	10.91	1,779,386.13
南宁邕水环保科技有限公司	13,987,683.11	10.60	
中电建路桥集团有限公司	12,163,544.41	9.22	5,166,986.56
中国水电基础局有限公司	10,225,679.14	7.75	1,685,759.99
成都兴城投资集团有限公司	6,175,492.01	4.68	185,264.76
合计	56,945,552.97	43.16	8,817,397.44

（二） 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,028,160.97	6,493,492.67
合计	7,028,160.97	6,493,492.67

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	6,592,159.38	5,344,658.01
1 至 2 年	226,925.35	1,162,037.33
2 至 3 年	429,243.83	329,176.00
3 至 4 年	172,277.00	-
4 至 5 年		-
5 年以上		-
小计	7,420,605.56	6,835,871.34
减：坏账准备	392,444.59	342,378.67
合计	7,028,160.97	6,493,492.67

（2）按分类披露

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	7,420,605.56	100.00	392,444.59	5.29	7,028,160.97
其中：	-	-	-	-	-
按账龄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
合计	7,420,605.56	100.00	392,444.59	5.29	7,028,160.97

类别	年初余额				
	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	6,835,871.34	100.00	342,378.67	5.01	6,493,492.67
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	6,835,871.34	100.00	342,378.67	5.01	6,493,492.67

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	6,592,159.38	197,764.78	3.00
1 至 2 年	226,925.35	22,692.54	10.00
2 至 3 年	429,243.83	85,848.77	20.00
3 至 4 年	172,277.00	86,138.50	50.00
4 至 5 年			-
5 年以上			-

合计	7,420,605.56	392,444.59	

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	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	342,378.67	50,065.92			392,444.59
合计	342,378.67	50,065.92			392,444.59

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	143,493.91	1,144,238.84
备用金	869,206.22	2,841,522.55
保证金、押金	6,407,905.43	2,850,109.95
合计	7,420,605.56	6,835,871.34

（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
黄冈市公共资源交易中心	保证金	2,600,000.00	1年以内	35.04	78,000.00
长沙公共资源交易中心	保证金	800,000.00	1年以内	10.78	24,000.00
金湖县政府采购中心	保证金	800,000.00	1年以内	10.78	24,000.00
南京第二道路排水工程有限责任公司	保证金	800,000.00	1年以内	10.78	24,000.00
宁国经济技术开发区财政局非税收入	保证金	386,637.48	1年以内	5.21	11,599.12
合计		5,386,637.48		72.59	161,599.12

（三） 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	39,600,000.00	-	39,600,000.00	2,100,000.00	1,9811,316.84	188,683.16
合计	39,600,000.00	-	39,600,000.00	2,100,000.00	1,9811,316.84	188,683.16

1、 **对子公司投资**

被投资单位	年初余额	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	-	-
成都居一生态保护有限公司	2,100,000.00	-	2,100,000.00	-	-	-
合计	2,100,000.00	39,600,000.00	2,100,000.00	39,600,000.00	-	-

（四） 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	189,327,146.66	130,273,790.44	100,751,073.34	51,479,845.52
其他业务	-	-	-	-
合计	189,327,146.66	130,273,790.44	100,751,073.34	51,479,845.52

（五） 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	245,091.39	310,035.23
合计	230,317.13	310,035.23

十二、 补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-14,774.26	
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）	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	245,091.39	
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	-20,032.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	

小计	1,633,643.02	
所得税影响额	246,551.40	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	1,387,091.62	

（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	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	13.54	0.30	0.30

南京中科水治理股份有限公司
（加盖公章）
二〇一九年三月二十八日

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、前期差错专项审计报告。

（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：

南京中科水治理股份有限公司董事会办公室

南京中科水治理股份有限公司
（加盖公章）
二〇一九年三月二十八日