



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.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年5月22日，我公司建设的南湖水质改善PPP项目正式竣工验收完毕，并取得竣工验收证书。该项目从2019年6月1日起正式进入运营维护期。

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

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
水治理、公司、股份公司、本公司	指	南京中科水治理股份有限公司
邕水环保、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	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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）张瑛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	南京中科水治理股份有限公司董事会办公室
备查文件	《南京中科水治理股份有限公司第三届第九次董事会会议决议》

第一节 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

董事会秘书或信息披露负责人	张瑛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	025-86882061
传真	025-86882068
电子邮箱	z_ying@zkszl.net
公司网址	http://www.zkszl.net
联系地址及邮政编码	南京市玄武区珠江路 680 号四楼 210008
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	81,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马亦兵、周志岭、刘平平
实际控制人及其一致行动人	马亦兵、周志岭、刘平平

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320100249697018D	否
注册地址	南京市珠江路 680 号四楼	否
注册资本（元）	81,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	87,977,847.94	85,097,959.79	3.38%
毛利率%	30.29%	23.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,183,320.41	6,432,623.46	27.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,708,640.17	5,522,656.45	39.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.57%	3.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	3.36%	2.85%	-
基本每股收益	0.10	0.08	25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	444,584,369.93	406,699,275.75	9.32%
负债总计	192,810,730.07	146,908,956.30	31.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	225,373,639.86	233,390,319.45	-3.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.78	2.88	-3.47%
资产负债率%（母公司）	24.61%	18.86%	-
资产负债率%（合并）	43.37%	36.12%	-
流动比率	2.53	2.80	-
利息保障倍数	28.46	34.78	-

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	-55,228,773.64	-22,495,950.94	-145.51%
应收账款周转率	0.94	0.57	-
存货周转率	2.75	3.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.32%	15.80%	-

营业收入增长率%	3.38%	151.33%	-
净利润增长率%	26.73%	109.47%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	81,000,000	81,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	100,000.00
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	466,833.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,386.31
非经常性损益合计	558,447.34
所得税影响数	83,767.10
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	474,680.24

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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 and 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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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

报告期内，公司实现主营业务收入87,977,847.94元，比上年同期增长3.38%，归属于挂牌公司股东的净利润为8,183,320.41元，比上年同期增长27.22%，截至2019年6月末，公司总资产为444,584,369.93元，比上年度增长9.32%，归属于挂牌公司股东的净资产为225,373,639.86元，基本与上期持平。

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，报告期末期末应收账款余额86,123,179.38元，比上年度下降15.28%。

报告期内，公司合并范围未发生变化。

三、 风险与价值

1、客户相对集中的风险

公司 2019 年半年度前五大客户占营业收入比例超过 60%，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 2019 年 6 月末，公司应收账款净额为 86,123,179.38 元，占总资产的比例为 19.37%；应收账款周转率为 0.94 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》。2017 年度公司按 15% 的所得税优惠税率进行所得税预缴。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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
广西亚峰建设工程有限公司	一年以内	6,060,000	4,294,600	0	10,354,600	0%	已事前及时履行	否	无关系
湖南多彩景观工程有	一年以内	2,080,000	4,291,300	0	6,371,300	0%	已事前及时履行	否	无关系

限公司									
广西太 卫建设 工程有 限公司	一年 以内	2,000,000	5,197,500	0	7,197,500	0%	已事前 及时履 行	否	无关系
总计	-	10,140,000	13,783,400	0	23,923,400	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

借款原因：邕水环保承接南宁南湖水质改善 PPP 项目，涉及新增项目建设内容，且相关协议尚在签订中，邕水环保先行借款给三家分包商用于支付材料及人工款项。待补充协议签订后，该笔借款将予以归还。

借款对公司尚无不良影响。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	80,000,000 元	20,000,000 元

公司向中国银行累计借款 10,000,000 元，关联法人马亦兵提供连带责任担保。

公司向浦发银行借款 10,000,000 元，关联法人马亦兵、关联董事周志岭提供连带责任担保。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014/12/17	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2014/12/17	-	挂牌	其他承诺（所持股份锁定承诺）	高管持股锁定承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事及高级管理人员出具了《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。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	55,787,400	68.87%	612,900	56,400,300	69.63%
	其中：控股股东、实际控制人	7,520,400	9.28%	0	7,520,400	9.28%
	董事、监事、高管	7,857,900	9.70%	0	7,857,900	9.70%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,212,600	31.13%	-612,900	24,599,700	30.37%
	其中：控股股东、实际控制人	23,587,200	29.12%	0	23,587,200	29.12%
	董事、监事、高管	25,212,600	31.13%	-612,900	2,459,970	3.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		81,000,000	-	0	81,000,000	-
普通股股东人数						159

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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%		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%		3,333,336
合计		46,440,936	0	46,440,936	57.33%	23,587,200	22,853,736
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：除马亦兵、周志岭、刘平平为一致行动人外其他股东及各股东之间均无任何关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2019 年 6 月末，公司第一大自然人股东为马亦兵，直接持有公司 1831.72 万股股份，持股比例为 22.61%；第二大自然人股东为周志岭，直接持有公司 861.96 万股股份，持股比例为 10.64%；刘平平为公司第三大自然人股东，直接持有公司 417.08 万股股份，持股比例为 5.15%；三人合计持股比例为 38.40%。报告期内，马亦兵担任公司董事长兼总经理，周志岭担任公司董事兼副总经理，刘平平担任公司董事兼副总经理。基于共同利益基础和共同认可公司发展目标，三人彼此信任，历史上合作关系良好，针对公司所有重大决策，均在事前充分沟通的基础上达成了一致意见，对公司经营决策具有重大影响，事实上构成了对公司经营上的共同控制。为了保证公司控制权的持续、稳定，马亦兵、周志岭、刘平平签署了《一致行动人协议》，协议约定三人继续在公司日常管理及重大事项决策中保持一致行动，作出相同的意思表示。综上，马亦兵、周志岭、刘平平为公司控股股东和实际控制人。

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

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

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

2019 年半年度，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	是否在公司领取薪酬
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	是
冯美凤	副董事长	男	1973年9月	本科	2018年2月9日—2021年2月9日	否
周志岭	董事、副总经理	男	1966年6月	大专	2018年2月9日—2021年2月9日	是
刘平平	董事、副总经理	男	1964年11月	大专	2018年2月9日—2021年2月9日	是
黄春生	董事	男	1972年3月	硕士	2018年2月9日—2021年2月9日	否
吕伟	监事会主席	男	1982年8月	硕士	2018年2月9日—2021年2月9日	否
韦钢	监事	男	1973年6月	本科	2018年2月9日—2021年2月9日	否
谢超	监事	男	1984年8月	本科	2018年2月9日—2021年2月9日	是
张瑛	副总经理、董事会秘书、财务总监	女	1970年2月	本科	2018年2月9日—2021年2月9日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间除董事长总经理马亦兵、董事副总经理周志岭和董事副总经理刘平平三人为一致行动人且为公司的控股股东、实际控制人外，其他董事、监事、高级管理人员之间以及董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
马亦兵	董事长、总经理	18,317,200	-	18,317,200	22.61%	-
周志岭	董事、副总经理	8,619,600	-	8,619,600	10.64%	-
刘平平	董事、副总经理	4,170,800	-	4,170,800	5.15%	-
张瑛	副总经理、董事会秘书、财务总监	1,350,000	-	1,350,000	1.67%	-
合计	-	32,457,600	0	32,457,600	40.07%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	15
生产人员	20	16
销售人员	18	18
技术人员	61	65
财务人员	5	5
员工总计	119	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	49	47

专科	42	47
专科以下	19	17
员工总计	119	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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	第八节、二、五、 (一)	72,909,661.79	96,647,811.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、二、五、 (二)	86,123,179.38	101,657,408.43
其中：应收票据			
应收账款	第八节、二、五、 (二)	86,123,179.38	101,657,408.43
应收款项融资			
预付款项	第八节、二、五、 (三)	216,113.43	2,974,651.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二、五、 (四)	30,336,762.33	18,881,515.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、五、 (五)	21,061,835.26	23,501,337.34
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	第八节、二、五、 (六)		249,642.56

流动资产合计		210,647,552.19	243,912,366.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	第八节、二、五、 (七)	203,522,615.00	128,942,399.36
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	第八节、二、五、 (八)	23,725,284.73	26,941,756.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、二、五、 (九)	999,666.48	1,083,148.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、二、五、 (十)	3,424,256.13	3,554,609.85
递延所得税资产	第八节、二、五、(十一)	2,264,995.40	2,264,995.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		233,936,817.74	162,786,909.56
资产总计		444,584,369.93	406,699,275.75
流动负债：			
短期借款	第八节、二、五、(十二)	25,000,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、二、五、(十三)	8,819,210.01	26,023,915.35
其中：应付票据			
应付账款	第八节、二、五、(十	8,819,210.01	26,023,915.35

	三)		
预收款项	第八节、二、五、(十四)	6,398,137.91	5,388,720.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节、二、五、(十五)	2,143,970.38	2,143,970.38
应交税费	第八节、二、五、(十六)	14,386,115.48	13,389,473.64
其他应付款	第八节、二、五、(十七)	26,579,085.77	27,062,876.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		83,326,519.55	87,008,956.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	第八节、二、五、(十八)	109,484,210.52	59,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		109,484,210.52	59,900,000.00
负债合计		192,810,730.07	146,908,956.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、五、(十九)	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	第八节、二、五、(二十)	41,822,760.84	41,822,760.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、五、(二十一)	12,186,203.33	12,186,203.33
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、五、(二十二)	90,364,675.69	98,381,355.28
归属于母公司所有者权益合计		225,373,639.86	233,390,319.45
少数股东权益		26,400,000.00	26,400,000.00
所有者权益合计		251,773,639.86	259,790,319.45
负债和所有者权益总计		444,584,369.93	406,699,275.75

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		68,111,509.08	69,022,981.89
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节、二、十二、(一)	134,349,517.19	110,745,955.80
应收款项融资			
预付款项			2,974,651.50
其他应收款	第八节、二、十二、(二)	6,005,929.57	8,513,865.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,061,835.26	23,501,337.34
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			
流动资产合计		229,528,791.10	214,758,791.89
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节、二、十二、 (三)	39,600,000.00	39,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,385,823.90	26,567,956.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		999,666.48	1,083,148.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,424,256.13	3,554,609.85
递延所得税资产		2,184,833.16	2,184,833.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,594,579.67	72,990,548.25
资产总计		299,123,370.77	287,749,340.14
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,619,350.22	19,737,082.91
预收款项		6,398,137.91	5,388,720.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,143,970.38	2,143,970.38
应交税费		14,592,671.16	13,326,895.79
其他应付款		179,085.77	662,876.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		63,933,215.44	54,259,546.01
非流动负债：			
长期借款		9,684,210.52	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,684,210.52	
负债合计		73,617,425.96	54,259,546.01
所有者权益：			
股本		81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,822,760.84	41,822,760.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,186,203.33	12,186,203.33
一般风险准备			
未分配利润		90,496,980.64	98,480,829.96
所有者权益合计		225,505,944.81	233,489,794.13
负债和所有者权益合计		299,123,370.77	287,749,340.14

法定代表人：马亦兵

主管会计工作负责人：张瑛

会计机构负责人：张瑛

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		87,977,847.94	85,097,959.79
其中：营业收入	第八节、二、五、(二十三)	87,977,847.94	85,097,959.79
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,902,990.81	78,449,952.41
其中：营业成本	第八节、二、五、(二十三)	61,332,206.92	65,027,585.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节、二、五、(二十四)	147,228.83	346,118.00
销售费用	第八节、二、五、(二十五)	3,902,976.91	2,179,855.18
管理费用	第八节、二、五、(二十六)	5,304,669.24	5,260,286.92
研发费用	第八节、二、五、(二十七)	5,873,310.85	1,954,193.55
财务费用	第八节、二、五、(二十八)	350,862.40	509,601.20
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	第八节、二、五、(二十九)	1,991,735.66	3,172,312.42
加：其他收益	第八节、二、五、(三十)	100,000.00	900,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、五、(三十一)	466,833.65	39,358.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		9,641,690.78	7,587,366.32
加：营业外收入			
减：营业外支出	第八节、二、五、（三十三）	8,386.31	-9,967.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,633,304.47	7,597,333.33
减：所得税费用	第八节、二、五、（三十四）	1,449,984.06	1,140,048.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,183,320.41	6,457,284.52
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）		8,183,320.41	6,457,284.52
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			24,661.06
2.归属于母公司所有者的净利润		8,183,320.41	6,432,623.46
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			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值		-	

变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		8,183,320.41	6,457,284.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,183,320.41	6,432,623.46
归属于少数股东的综合收益总额			24,661.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.08

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	第八节、二、十二、（四）	86,269,542.29	82,751,050.94
减：营业成本		59,569,324.52	64,312,322.28
税金及附加		147,228.83	346,118.00
销售费用		3,902,976.91	2,179,855.18
管理费用		5,304,669.24	5,219,180.84
研发费用		5,873,310.85	1,954,193.55
财务费用		372,608.88	541,339.72
其中：利息费用			613,147.17
利息收入			107,800.28
加：其他收益		100,000.00	900,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、十二、（五）	466,833.65	39,358.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,991,735.66	-1,612,237.52
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）		9,674,521.05	7,525,162.79
加：营业外收入			
减：营业外支出		8,386.31	10,032.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,666,134.74	7,515,129.80
减：所得税费用		1,449,984.06	1,114,221.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,216,150.68	6,400,908.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,216,150.68	6,400,908.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值		-	

变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		8,216,150.68	6,400,908.39
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.08

法定代表人：马亦兵

主管会计工作负责人：张瑛

会计机构负责人：张瑛

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		69,834,567.94	51,869,788.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,523.19	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、五、 (三十五)	6,947,557.40	1,072,011.43
经营活动现金流入小计		76,796,648.53	52,941,800.16
购买商品、接受劳务支付的现金		93,226,091.49	50,048,727.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,202,832.70	10,117,762.07
支付的各项税费		6,431,631.89	7,906,203.24
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、五、 (三十五)	23,164,866.09	7,365,057.92
经营活动现金流出小计		132,025,422.17	75,437,751.10
经营活动产生的现金流量净额		-55,228,773.64	-22,495,950.94
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			173,908.90
取得投资收益收到的现金		466,833.65	7,643.87
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		466,833.65	181,552.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,584,780.00	727,008.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,584,780.00	727,008.69
投资活动产生的现金流量净额		-11,117,946.35	-545,455.92
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			26,400,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	9,000,000.00
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		70,000,000.00	35,400,000.00
偿还债务支付的现金		8,415,789.48	5,173,908.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,975,640.10	612,887.17
其中:子公司支付给少数股东的股			

利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,391,429.58	5,786,796.07
筹资活动产生的现金流量净额		42,608,570.42	29,613,203.93
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		-23,738,149.57	6,571,797.07
加：期初现金及现金等价物余额		96,647,811.36	68,007,077.89
六、期末现金及现金等价物余额		72,909,661.79	74,578,874.96

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		69,834,567.94	94,227,583.92
收到的税费返还		14,523.19	
收到其他与经营活动有关的现金		6,925,810.92	1,020,272.91
经营活动现金流入小计		76,774,902.05	95,247,856.83
购买商品、接受劳务支付的现金		47,483,956.23	49,753,574.22
支付给职工以及为职工支付的现金		8,431,115.89	9,972,434.57
支付的各项税费		6,396,571.74	7,872,923.24
支付其他与经营活动有关的现金		9,381,466.09	6,823,951.84
经营活动现金流出小计		71,693,109.95	74,422,883.87
经营活动产生的现金流量净额		5,081,792.10	20,824,972.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			173,908.90
取得投资收益收到的现金		466,833.65	7,643.87
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		466,833.65	181,552.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,566,680.00	299,850.99
投资支付的现金			39,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,566,680.00	39,899,850.99
投资活动产生的现金流量净额		-11,099,846.35	-39,718,298.22

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	9,000,000.00
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		30,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,315,789.48	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,577,629.08	612,887.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,893,418.56	5,612,887.17
筹资活动产生的现金流量净额		5,106,581.44	3,387,112.83
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		-911,472.81	-15,506,212.43
加：期初现金及现金等价物余额		69,022,981.89	67,737,530.52
六、期末现金及现金等价物余额		68,111,509.08	52,231,318.09

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

会计政策变更的内容、原因及适用时点

(1) 新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），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：

科目	上年期末		上上年期末	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及 应收账款	165,679,542.51			
应收票据		0.00		
应收账款		165,679,542.51	100,580,677.19	100,580,677.19
应付票据及 应付账款	35,084,080.41			
应付票据		0.00		
应付账款		35,084,080.41	6,944,934.18	6,944,934.18

二、 报表项目注释

南京中科水治理股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (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2017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。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 15 日批准报出。

(二)合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 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

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并

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

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

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

(六)合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

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)合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时可以将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

自 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（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。

(十一) 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：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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	3
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

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

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法

根据预计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。

(十二) 存货

存货分类为：工程施工、合同毛利。

存货包括工程施工、合同毛利等。

- (1) 存货采用永续盘存制。
- (2) 领用存货，按照实际成本核算，发出存货采用加权平均法确定其实际成本。
- (3) 公司期末存货按成本与可变现净值孰低法计价,按存货类别的成本高于其可变现净值部分计提跌价准备。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去预计完工以及销售所必须的预计费用后的价值。如存在下列情形，计提存货跌价准备：
 - A、存货遭受毁损；
 - B、全部或部分陈旧过时；
 - C、销售价格低于成本；
 - D、其它等原因；
- (4) 公司在核实当期应提取的存货跌价准备总额后，一并计入当期损益；如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以补足以前入账的减少数为限）调整存货跌价准备及当期收益。

(十三)持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

(十五) 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。

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

各类固定资产折旧方法、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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
其他设备	年限平均法	3、5	5.00	19.00、31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十六)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。

(十七)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。

(十八)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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的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	依据
专利权	10 年	预计的使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、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。

商誉和使用寿命不确定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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

(二十)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，摊销期限如下：

项目	摊销期限	依据
办公楼装修费	15年	预计的使用年限

(二十一)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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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。

(二十二)预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (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。

(二十三)股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用估值模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四)收入

1、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。交易结果能可靠估计的条件为：

- ①合同总收入能够可靠计量。合同总收入一般依据双方签订的合同或协议注明的交易总额，但在执行合同的过程中，可能会根据实际情况调整交易总额，此时应及时调整合同总收入。
- ②与交易相关的经济利益能流入企业。
- ③在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。也就是为完成合同的总成本能可靠的计量。合同总成本包括至资产负债表日止已发生和完成劳务将要继续发生的成本。随着劳务不断提供或外部情况不断变化，在执行时，随时对估计成本进行修正。
- ④为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

根据劳务完成程度来确认收入，劳务完成程度采用以下方法确定：一是已完工作的测量；二是已提供劳务占应提供劳务总量的比例；三是已发生成本占估计总成本的比例。

2、建安类收入如果资产负债表日不能对交易结果可靠估计，按已发生并预计能补偿的劳务成本确认收入，并按相同金额结转成本；若预计已发生的劳务成本不能补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为当期费用

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。安装技师上门为客户进行产品安装和调试，安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。

财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

3、提供设计服务及其他服务收入，在同时满足下列条件时予以确认

收入的金额能够可靠地计量；

② 与交易相关的经济利益能够流入企业；

③ 工程的完工进度能够可靠地计量；

④ 相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

4、让渡资产使用权的收入，在同时满足下列条件时予以确认：

①交易相关的经济利益很可能流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

5、销售商品取得的收入，在同时满足下列条件时予以确认：

① 企业已将商品所有权上得风险和报酬转移给购货方的；

② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效地控制权；

③ 收入的金额等够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(二十五)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、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。

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七)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。

(二十八)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本报告期公司无变更。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了

修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，本期“应收账款”金额 86,123,179.38 元，上期金额 165,679,542.51 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示，本期金额“应付账款”金额 8,819,210.01 元，上期金额 35,084,080.41 元。

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

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。根据国家税务总局（2019）14 号文件的相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生的项目收入，原适用适用税率 16%、10%依次调整为 13%、9%。

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、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。

南宁邕水环保科技有限公司企业所得税率为 25%。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	61,099.53	13,330.13
银行存款	46,969,809.58	89,886,820.66
其他货币资金	878,752.68	6,747,660.57
银行理财	25,000,000.00	0.00
合计	72,909,661.79	96,647,811.36

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	878,752.68	6,747,660.57
银行理财	25,000,000.00	0.00
合计	25,878,752.68	6,747,660.57

(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	86,123,179.38	101,657,408.43
合计	86,123,179.38	101,657,408.43

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	102,112,254.19	100.00	15,989,074.81	15.66	86,123,179.38	115,598,626.10	100.00	13,941,217.67	12.06	101,657,408.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	102,112,254.19	100.00	15,989,074.81		86,123,179.38	115,598,626.10	100.00	13,941,217.67		101,657,408.43

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,445,947.77	883,378.43	3.00
1 至 2 年	36,580,386.84	3,658,038.68	10.00
2 至 3 年	29,006,687.23	5,801,337.45	20.00
3 至 5 年	2,865,824.21	1,432,912.11	50.00
5 年以上	4,213,408.14	4,213,408.14	100.00
合计	102,112,254.19	15,989,074.81	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,047,857.14 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中电建路桥集团有限公司	16,007,425.11	15.68	3,201,485.02
沛县自来水公司	9,273,904.03	9.08	927,390.40
成都兴城投资集团有限公司	8,963,854.50	8.78	268,915.64
中国水电基础局有限公司	8,105,499.57	7.94	810,549.96
湖南省绿林市政景观工程	7,155,000.00	7.01	715,500.00
合计	49,505,683.21	48.48	5,923,841.02

(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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	216,113.43	100	2,828,000.00	95.07
1-2 年			130,200.00	4.38
2-3 年			16,451.50	0.55
3 年以上				
合计	216,113.43	100	2,974,651.50	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
南宁市勘察测绘地理信息院	190,349.13	88.08
南宁蓝天实验设备有限公司	18,658.70	8.63
广西南宁厚亚电气设备有限公司	6,105.60	2.83
广西嘉晟混凝土有限公司	1,000.00	0.46
合计	216,113.43	100.00

(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	30,336,762.33	18,881,515.00
合计	30,336,762.33	18,881,515.00

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	31,600,794.09	100.00	1,264,031.76	4.00	30,336,762.33	19,768,004.01	100.00	886,489.01	4.48	18,881,515.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

合计	31,600,794.09	100.00	1,264,031.76		30,336,762.33	19,768,004.01	100.00	886,489.01		18,881,515.00
----	---------------	--------	--------------	--	---------------	---------------	--------	------------	--	---------------

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,885,884.81	926,576.54	3.00
1至2年	11,543.55	1,154.36	10.00
2至3年	186,291.39	37,258.28	20.00
3至5年	436,063.50	218,031.75	50.00
5年以上	81,010.84	81,010.84	100.00
合计	31,600,794.09	1,264,031.77	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 377,542.75 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西亚峰建设工程有限公司	借款	10,354,600.00	1年以内	32.77	310,638.00
湖南多彩景观工程有限公司	借款	7,197,500.00	1年以内	22.78	215,925.00
广西太卫建设工程有限公司	借款	6,371,300.00	1年以内	20.16	191,139.00
南京市公共资源交易中心浦口分中心	保证金	1,400,000.00	1年以内	4.43	42,000.00
南宁市南湖公园	借款	500,000.00	1年以内	1.58	15,000.00
合计		25,823,400.00		81.72	774,702.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	21,061,835.26		21,061,835.26	23,501,337.34		23,501,337.34
合计	21,061,835.26		21,061,835.26	23,501,337.34		23,501,337.34

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵进项税	0.00	249,642.56
合计	0.00	249,642.56

(七) 长期应收款

1、长期应收款情况

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
分期收款工程	203,522,615.00		203,522,615.00	128,942,399.36		128,942,399.36
合计	203,522,615.00		203,522,615.00	128,942,399.36		128,942,399.36

(八) 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	23,725,284.73	26,941,756.55
固定资产清理		
合计	23,725,284.73	26,941,756.55

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	通用设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	26,556,742.29	2,661,726.48	949,563.16	1,516,258.79	500,109.36	32,184,400.08
(2) 本期增加金额				39,325.55		39,325.55
—购置				39,325.55		39,325.55
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额	2,556,094.30					2,556,094.30
—处置或报废						
(4) 期末余额	24,000,647.99	2,661,726.48	949,563.16	1,555,584.34	500,109.36	29,667,631.33
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	1,191,364.93	1,888,633.33	740,297.48	1,078,371.46	343,976.33	5,242,643.53
(2) 本期增加金额	391,997.42	130,656.85	38,533.77	88,898.57	49,616.46	699,703.07
—计提	391,997.42	130,656.85	38,533.77	88,898.57	49,616.46	699,703.07
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	1,583,362.35	2,019,290.18	778,831.25	1,167,270.03	393,592.79	5,942,346.60
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						

(1) 期末账面价值	22,417,285.64	642,436.30	170,731.91	388,314.31	106,516.57	23,725,284.73
(2) 年初账面价值	25,365,377.36	773,093.15	209,265.68	437,887.33	156,133.03	26,941,756.55

(九) 无形资产

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		
(3) 本期减少金额		
-处置		
(4) 期末余额	1,669,638.36	1,669,638.36
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	586,489.96	586,489.96
(2) 本期增加金额	83,481.92	83,481.92
-计提	83,481.92	83,481.92
(3) 本期减少金额		
-处置		
(4) 期末余额	669,971.88	669,971.88
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
-计提		
(3) 本期减少金额		
-处置		
(4) 期末余额	999,666.48	999,666.48
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	999,666.48	999,666.48
(2) 年初账面价值	1,083,148.40	1,083,148.40

(十) 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
办公楼装修	3,554,609.85		130,353.72		3,424,256.13
合计	3,554,609.85		130,353.72		3,424,256.13

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
资产减值准备	14,827,706.68	2,264,995.40	14,827,706.68	2,264,995.40
合计	14,827,706.68	2,264,995.40	14,827,706.68	2,264,995.40

(十二) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款		
保证借款	25,000,000.00	13,000,000.00
合计	25,000,000.00	13,000,000.00

注 1：本公司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 2019 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 4,000,000.00 元，借款期限自 2019 年 5 月 31 日至 2020 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 2019 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 6,000,000.00 元，借款期限自 2019 年 6 月 18 日至 2020 年 6 月 17 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 2019 年 6 月 30 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：本公司与上海浦东发展银行股份有限公司南京分行签订了流动资金借款合同，截止 2019 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 10,000,000.00 元，借款期限自 2019 年 6 月 14 日至 2020 年 6 月 13 日，借款年利率为 4.785%，由马亦兵、周志岭提供连带责任保证担保。

(十三) 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	8,819,210.01	26,023,915.35
合计	8,819,210.01	26,023,915.35

1、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
项目材料款	5,008,409.10	4,008,164.47
项目工程款	3,810,800.91	8,359,008.59
办公楼应付款	0.00	13,656,742.29
合计	8,819,210.01	26,023,915.35

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日无账龄超过一年的大额应付账款。

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
工程款	6,398,137.91	5,388,720.26
合计	6,398,137.91	5,388,720.26

2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都万华新城发展股份有限公司	500,000.00	工程尚未结算
湖北省汉江水利水电建筑工程有限责任公司	200,000.00	工程尚未结算
江苏苏兴建设工程有限公司	150,000.00	工程尚未结算
兴业县水政水资源办公室	20,277.16	工程尚未结算

3、截至 2019 年 6 月 30 日，金额前五名单位情况如下

单位名称	金额	比例 (%)	欠款时间	性质
南京市生活废弃物处置管理处	1,004,139.98	15.69	1 年以内	工程款
南京市城市管理局	867,377.67	13.56	1 年以内	工程款
河南省水利第二工程局	850,000.00	13.29	1 年以内	工程款
南京市江宁区水务局	562,641.51	8.79	1 年以内	工程款
浙江南太湖控股集团有限公司	335,871.77	5.25	1 年以内	工程款
合计	3,620,030.93	56.58		

(十五) 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	2,143,970.38	5,060,975.08	5,060,975.08	2,143,970.38
离职后福利-设定提存计划		222,128.54	222,128.54	
合计	2,143,970.38	5,283,103.62	5,283,103.62	2,143,970.38

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	2,143,970.38	5,283,103.62	5,283,103.62	2,143,970.38
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	2,143,970.38	5,283,103.62	5,283,103.62	2,143,970.38

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		209,061.04	209,061.04	
失业保险费		13,067.50	13,067.50	
合计		222,128.54	222,128.54	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	12,001,820.57	7,916,560.10
企业所得税	1,565,365.58	5,133,476.43
个人所得税	707,990.25	227,859.55
城市维护建设税	79,868.89	79,868.89
教育费附加	39,207.98	39,207.98
水利建设基金	-4,397.19	-3,758.71
印花税	-3,740.60	-3,740.60
合计	14,386,115.48	13,389,473.64

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,579,085.77	27,062,876.67
合计	26,579,085.77	27,062,876.67

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
个人往来款	27,000.00	392,497.00
单位往来款	26,552,085.77	26,670,379.67
实缴增资款		
其他		
合计	26,579,085.77	27,062,876.67

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京国豪装饰安装工程股份有限公司	135,039.67	

(十八) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
保证借款	109,484,210.52	59,900,000.00
合计	109,484,210.52	59,900,000.00

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 2019 年 6 月 30 日，借款余额人民币 99,800,000.00 元，借款期限自 2018 年 10 月 31 日至 2030 年 10 月 31 日，借款年利率为 5.88%，由本公司提供连带责任保证担保。

注 2：本公司母公司南京中科水治理股份有限公司于 2019 年 2 月 19 日与交通银行股份有限公司江苏省分行签订了法人按揭贷款合同，截止 2019 年 6 月 30 日，借款余额人民币 9,684,210.52 元，借款期限自 2019 年 2 月 19 日至 2027 年 2 月 1 日，借款年利率为 4.90%，抵押栖霞区灵仙路 2 号 20 幢的房产。

(十九) 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	81,000,000.00						81,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	41,822,760.84			41,822,760.84
合计	41,822,760.84			41,822,760.84

(二十一) 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	12,186,203.33			12,186,203.33
合计	12,186,203.33			12,186,203.33

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	98,381,355.28	69,534,344.32
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	98,381,355.28	69,534,344.32
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,183,320.41	32,063,287.14
减: 提取法定盈余公积		3,216,276.18
应付普通股股利	16,200,000.00	
期末未分配利润	90,364,675.69	98,381,355.28

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,977,847.94	61,332,206.92	85,097,959.79	65,027,585.14
其他业务				
合计	87,977,847.94	61,332,206.92	85,097,959.79	65,027,585.14

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	12,228.70	20,041.48
城建税	35,204.16	176,783.51
教育费附加	28,867.66	135,877.87
水利建设基金	3,535.56	9,458.78
个人所得税	63,022.35	3,956.36
工会经费	4,370.40	0.00
合计	147,228.83	346,118.00

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	2,695,073.99	1,100,770.49
业务招待费	582,882.42	444,472.33
广告宣传费	114,239.43	327,887.50
差旅费	129,972.92	273,267.86
办公费	141,374.02	20,672.97
折旧费	9,950.34	9,724.84
咨询费	229,483.79	3,059.19

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.00	0.00
合计	3,902,976.91	2,179,855.18

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	3,237,801.48	2,253,195.46
折旧与摊销	727,980.05	914,811.56
办公费	870,315.69	544,961.20
中介服务费	265,881.27	924,998.07
差旅费	106,311.99	137,700.11
其他	96,378.76	484,620.52
合计	5,304,669.24	3,306,093.37

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	813,942.64	270,818.54
服务费	4,728,945.77	1,573,435.42
差旅费	148,499.20	49,409.30
折旧与摊销	41,918.58	13,947.33
其他	140,004.66	46,582.96
合计	5,873,310.85	1,954,193.55

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	396,358.25	613,147.17
减：利息收入	69,331.33	139,642.72
汇兑损益		
其他	-23835.48	36,096.75
合计	350,862.40	509,601.20

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,991,735.66	3,172,312.42
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		
合计	1,991,735.66	3,172,312.42

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	100,000.00	900,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合计	100,000.00	900,000.00	

政府补助明细

项目	形式	取得时间	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
南京市梅园街道产业扶持补助	资金	2019/4/28	100,000.00	与收益相关
合计			100,000.00	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		31,715.10
理财产品收益	466,833.65	7,643.87
合计	466,833.65	39,358.94

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计		-20,000.00	
其中：固定资产处置损失		-20,000.00	
公益性捐赠支出	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	-1,613.69	32.99	-1,613.69
合计	8,386.31	-9,967.01	8,386.31

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,449,984.06	1,381,884.44
递延所得税费用		-241,835.63
合计	1,449,984.06	1,140,048.81

(三十五) 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	本期发生额	上期发生额
单位及个人往来	655,550.07	
利息收入	69,331.33	172,011.43
政府补助	100,000.00	900,000.00
保函保证金	6,122,676.00	
合计	6,947,557.40	1,072,011.43

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	21,835.48	34,060.53
营业外支出	8,386.31	10,032.99
销售费用	3,902,976.91	1,629,920.55
管理费用	5,304,669.24	4,561,661.85
往来款	10,951,562.25	
保函保证金	2,975,435.90	1,129,382.00
合计	23,164,866.09	7,365,057.92

(三十六) 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	8,183,320.41	6,457,284.52
加：资产减值准备	1,991,735.66	3,172,312.42
固定资产折旧	699,703.07	737,380.68
无形资产摊销	83,481.92	83,481.92
长期待摊费用摊销	130,353.72	125,353.71
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）	350,862.40	613,147.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-466,833.65	-39,358.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-241,835.63
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）	2,439,502.08	558,865.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,501,233.92	-34,425,406.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,688,496.24	12,680,748.07

补充资料	本期金额	上期金额
其他	-15,828,161.57	-5,760,639.02
经营活动产生的现金流量净额	-55,228,773.64	-22,495,950.94
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	72,909,661.79	74,578,874.96
减：现金的期初余额	96,647,811.36	68,007,077.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,738,149.57	6,571,797.07

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	72,909,661.79	89,900,150.79
其中：库存现金	61,099.53	13,330.13
可随时用于支付的银行存款	72,848,562.26	89,886,820.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	72,909,661.79	89,900,150.79

五、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

1、本年新纳入合并范围的主体

本报告期内无新纳入合并范围的主体

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	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	60		发起设立

			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）。			
--	--	--	--------------------------------------------------------------------------	--	--	--

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。

七、与金融工具相关的风险

披露要求：公司应披露金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险敞口的其他数据。以下示例仅供参考，企业需根据实际情况进行修改。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内审部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给董事会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信

用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获得时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本年度发生的长期借款为分次付息到期一次还本性质的银行借款，利率影响较小。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司业务主要以人民币结算，外汇风险影响较小。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	账面价值	未折现合同金额	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00
应付票据及应付账款	8,819,210.01	8,819,210.01	8,819,210.01			8,819,210.01
预收款项	6,398,137.91	6,398,137.91	6,398,137.91			6,398,137.91

项目	账面价值	未折现合同金额	一年以内	一到二年	二到五年	合计
其他应付款	26,579,085.77	26,579,085.77	26,579,085.77			26,579,085.77
合计	66,796,433.69	66,796,433.69	66,796,433.69			66,796,433.69

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

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

2、不存在控制关系的关联自然人

关联方名称 (姓名)	持股比例 (%)	与本公司关系
张瑛	1.67	副总经理、财务总监、董事会秘书

3、不存在控制关系的关联法人

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

(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) 关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马亦兵	5,000,000.00	2018/11/30	2019/11/29	否
马亦兵夫妇	4,000,000.00	2019/5/31	2020/5/30	否
马亦兵夫妇	6,000,000.00	2019/6/18	2020/6/17	否
马亦兵、周志岭	10,000,000.00	2019/6/14	2020/6/13	否

2、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	473,400.00	671,400.00

十、承诺及或有事项

(一) 资本性支出承诺

截止财务报表批准报出日，本公司不存在资本性支出承诺。

(二) 或有事项

1、已开具的保函

项目名称	期末余额	年初余额
履约保函	878,752.68	23,742,255.54

十一、资产负债表日存在的重要或有事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后重大事项。

十二、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	134,349,517.19	110,745,955.80
合计	134,349,517.19	110,745,955.80

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	150,338,592.00	100.00	15,989,074.81	11.00	134,349,517.19	124,687,173.47	100.00	13,941,217.67	11.18	110,745,955.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	150,338,592.00	100.00	15,989,074.81		134,349,517.19	124,687,173.47	100.00	13,941,217.67		110,745,955.80

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,937,483.99	928,124.52	3.00
1 至 2 年	36,580,386.84	3,658,038.68	10.00
2 至 3 年	29,006,687.23	5,801,337.45	20.00
3 至 5 年	2,865,824.21	1,432,912.11	50.00
5 年以上	2,721,871.92	2,721,871.92	100.00
合计	102,112,254.19	14,542,284.68	

(3) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

关联方名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
南宁邕水环保科技有限公司	48,226,337.81	1,446,790.13	3.00
合计	48,226,337.81	1,446,790.13	

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 2,047,857.14 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
南宁邕水环保科技有限公司	48,226,337.81	32.08	1,446,790.13
中电建路桥集团有限公司	16,007,425.11	10.65	3,201,485.02
沛县自来水公司	9,273,904.03	6.17	927,390.40
成都兴城投资集团有限公司	8,963,854.50	5.96	268,915.64
中国水电基础局有限公司	8,105,499.57	5.39	810,549.96
合计	90,577,021.02	60.25	6,655,131.15

(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	6,005,929.57	8,513,865.36
合计	6,005,929.57	8,513,865.36

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	6,515,648.14	100.00	509,718.57	7.82	6,005,929.57	9,079,705.41	100.00	565,840.05	6.23	8,513,865.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	6,515,648.14	100.00	509,718.57		6,005,929.57	9,079,705.41	100.00	565,840.05		8,513,865.36

(2)组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,802,552.08	174,076.56	3.00
1至2年	11,543.55	1,154.36	10.00
2至3年	186,291.39	37,258.28	20.00
3至5年	436,063.50	218,031.75	50.00
5年以上	79,197.62	79,197.62	100.00
合计	6,515,648.14	509,718.57	

(3)本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 56,121.48 元。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京市公共资源交易中心浦口分中心	保证金	1,400,000.00	1年以内	21.49	42,000.00
黄浩	备用金	409,456.00	1年以内	6.28	12,283.68
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	5.93	11,599.12
叶烽	备用金	375,000.00	1年以内	5.76	11,250.00
王宝龙	备用金	372,644.50	1年以内	5.72	11,179.34
合计		2,943,737.98		45.18	88,312.14

(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	39,600,000.00		39,600,000.00
合计	39,600,000.00		39,600,000.00	39,600,000.00		39,600,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	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		
合计	39,600,000.00			39,600,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,269,542.29	59,569,324.52	82,751,050.94	64,312,322.28
其他业务				
合计	86,269,542.29	59,569,324.52	82,751,050.94	64,312,322.28

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益	466,833.65	39,358.94
合计	466,833.65	39,358.94

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	100,000.00	
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	466,833.65	
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		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,386.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-83,767.10	
少数股东权益影响额		
合计	474,680.24	

(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	3.58	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.10	0.10

南京中科水治理股份有限公司
 (加盖公章)
 二〇一九年八月十五日