

证券代码：430080

证券简称：尚水股份

主办券商：中泰证券



尚水股份

NEEQ : 430080

北京尚水信息技术股份有限公司
Beijing Sinfotek Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 1 月，公司获北京市人力资源和社会保障局批准，设立博士后科研工作站分站，并开展博士后工作。

2018 年 5 月，公司与南开大学签订任务书，承担国家重点研发计划项目“水资源高效开发利用”重点专项中“西部典型缺水地区供排水一体化”（项目编号 2016YFC0400700）的课题研究。

2018 年 6 月，公司“城市水文多功能监测系统研发及应用”项目，荣获“2018 年北京水利学会科学技术奖二等奖”。

2018 年 8 月，公司“水行业智慧服务管理平台”和“水资源管理服务平台”获得北京市科学技术委员会、北京市发展改革委员会、北京市经济和信息化委员会、北京市住房和城乡建设委员会、北京市质检技术监督局、中关村科技园区管理委员会六部门联合颁发的“北京市新技术新产品（服务）证书”。

2018 年 10 月，经过对公司综合素质、管理水平、财务实力、诚信表现、社会责任等方面进行的综合评价和分析，公司获评“北京市企业信用 AAA 级（最高级）”。

2018 年 11 月，公司经中国水利水电勘测设计协会专家评审，获得“水文、水资源调查评价单位乙级资质”。

2018 年 12 月，在由北京市经济和信息化委员会、首都精神文明建设委员会办公室、北京市工商行政管理局和北京市地方税务局组织的 2018 年北京市诚信企业创建活动中，公司荣获“北京市诚信建设企业”。

目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	管理层讨论与分析	8
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
润恺禾	指	全资子公司润恺禾信息系统技术开发（北京）有限责任公司
南京思孚泰科	指	全资子公司南京思孚泰科信息技术有限公司
武汉思元	指	全资子公司武汉思元信息技术有限公司
郑州思洋	指	全资子公司郑州思洋信息技术有限公司
合肥思淩	指	控股子公司合肥思淩信息技术有限公司
山东善水	指	全资子公司山东善水信息技术有限公司
天津慧水	指	全资子公司天津慧水环境科技有限公司
北京翼源	指	全资子公司北京翼源智慧科技有限公司
成都清云	指	控股子公司成都清云科技有限公司
香港爱沃	指	孙公司香港爱沃有限公司
昊斯环境	指	参股公司河北昊斯环境科技有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

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。

公司负责人曲兆松、主管会计工作负责人梁晓晶及会计机构负责人（会计主管人员）梁晓晶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(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、技术研发风险	公司研发产品在水行业信息化基础上，结合云计算、大数据、水联网、数学模型、算法等技术进行集成整合，其难度和耗时是研发的主要风险。公司产品面向的客户群体为水行业信息化建设、政府减灾、水科学研究等方面的专家、职能机构管理及决策人员，对产品的需求和期望很高，技术研发做到先进性与实用性相结合，使全部客户满意都难度较大。
2、行业政策风险	近年来，我国经济稳定发展，水务行业政策利好，水务企业的外部发展环境向好。2018年以来，伴随着环保治污政策的推进，水务市场空间得到进一步释放，水务行业投资模式向多元化转变，有助于提升市场化水平；此外，水环境治理需求的增长，带动水利项目投资规模的持续加大。若政策一旦发生变化，将对水利建设、智慧水务建设、生态环境建设的持续发展产生一定的影响，从而影响公司主营业务的发展。
3、核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司作为一个知识密集型高新技术企业，技术研发创新工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。一旦发生核心技术人员的大量离职，而公司又不能及时补充技术人员，将会对公司的生产经营造成一定的影响。公司主要产品的科技含量高，大部分关键技术为本公司独创，但关键技术掌握在少数核心技术人员手中，存在技术泄密风险。
4、应收账款收回风险	截至报告期期末，公司应收账款余额 14,116.71 万元，存在不能及时收回发生坏账的风险。

本期重大风险是否发生重大变化:	否
-----------------	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京尚水信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Sinfotek Technology Co., Ltd.
证券简称	尚水股份
证券代码	430080
法定代表人	曲兆松
办公地址	北京市海淀区上地五街 7 号昊海大厦 303 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高雯
职务	董事、董事会秘书
电话	010-62988330
传真	010-82864625
电子邮箱	sinfotek_bd@126.com
公司网址	www.sinfotek.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地五街 7 号昊海大厦 303 室 100085
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	董事会秘书办公室

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	2003 年 6 月 27 日
挂牌时间	2011 年 3 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业——软件和信息技术服务业——软件开发——软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	水资源高效利用、流域治理、水生态文明建设等领域的智慧化管理；水科学基础理论研究高端试验量测；数字实验室建设与管理；方案规划、工程实施和系统运维等水行业智慧管理整体解决方案。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	51,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	曲兆松
实际控制人及其一致行动人	曲兆松、刘颖

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	91110108752182302K	否
注册地址	北京市海淀区上地五街 7 号 303	否
注册资本（元）	51,200,000	是

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李津庆、唱翠红
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 2 号 24 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	85,522,307.34	80,475,502.98	6.27%
毛利率%	46.09%	41.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,785,235.89	7,470,528.63	-35.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,290,799.55	7,421,333.08	-42.18%
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）	3.71%	10.45%	-
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）	3.33%	10.38%	-
基本每股收益	0.10	0.26	-61.54%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	172,660,777.43	171,452,355.09	0.70%
负债总计	36,227,632.23	96,197,842.73	-62.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,042,357.28	75,254,512.36	80.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.60	2.31%
资产负债率%（母公司）	24.59%	58.61%	-
资产负债率%（合并）	20.98%	56.11%	-
流动比率	4.57	1.72	-
利息保障倍数	4.31	8.31	-

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	-40,234,942.77	-10,457,673.79	-
应收账款周转率	0.73	0.96	-
存货周转率	10.99	160.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.70%	81.65%	-
营业收入增长率%	6.27%	7.20%	-
净利润增长率%	-36.07%	-33.93%	-

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	51,200,000	28,963,600	76.77%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

报告期内，公司完成股票发行，并于 2018 年 3 月 14 日完成工商变更登记，公司注册资本由 28,963,600 股增加至 51,200,000 股。

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）	55,949.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	522,799.64
非经常性损益合计	578,748.64
所得税影响数	84,312.30
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	494,436.34

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	88,549,334.08			
应收票据及应收账款		88,549,334.08		

应付账款	4,993,324.69			
应付票据及应付账款		4,993,324.69		
管理费用	19,470,236.43	8,869,291.19		
研发费用		10,600,945.24		

2018年6月15日，财政部发布了《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）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响上所示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

尚水股份是一家由国家特聘专家领衔，中国领先的水行业智慧应用整体解决方案服务商。业务形态紧密围绕水资源高效利用、水环境持续改善、以及水务智慧化管理，是以水科学研究平台和水务智慧管理平台为核心，集智慧预知与监测预警、业务协同为一体的生态体系，具有方案规划、工程实施和系统运维等综合能力。

公司是国家级高新技术企业，拥有水文、水资源调查评价资质、计算机信息系统集成三级资质、CMMI软件能力成熟度三级、ISO 9001质量管理体系认证证书、ISO14001环境管理体系认证证书、OHSAS 18001职业安全健康管理体系认证等经营资质；截止报告期末，已取得43项专利，118项软件著作权。

公司业务涵盖水科学数字实验室全面建设、海绵城市、智慧水务、智慧航运、智慧灌溉、智慧水厂、结合旅游与城市规划的流域综合治理等领域。从科研管理与实现、技术开发、设备安装到后期运营管理提供整体解决方案。公司的收入来源是产品销售以及技术服务收入。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。报告期末至披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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，公司业务发展从水务服务向专业数据分析服务、生态建设与修复、旅游管理等多样化服务延伸，结合区域特征，深度结合区域未来规划，充分融合城市智慧管理功能，提高整体运营效率，致力打造顶级智慧水务综合服务商品牌。

报告期末，公司资产总额 17,266.08 万元，涨幅 0.7%，归属于挂牌公司股东的净资产额 13,604.24 万元，涨幅 80.78%，总资产规模及净资产规模均有增长。合并报表层面资产负债率为 20.98%，资产负债结构健康，流动比率 4.57，公司短期偿债能力强。报告期内，公司实现营业收入 8,552.23 万元，较去年同期增长 6.27%，营业利润 404.61 万元，较去年呈现下降态势。公司经营活动产生的现金流量净额 -4,023.49 万元，主要原因为受政策影响，客户资金趋紧，销售智慧水务相关产品及服务收到的现金较去年下降明显，此外，本年度内项目采购金额较大，垫付资金严重，回款较少，因此导致经营活动现金流量净额为负。

报告期内，公司建立博士后科研工作站，有助于公司使在水务及海绵城市智慧化建设相关领域、国家重点科研项目等高端人才战略及技术科研前瞻性方面得到保障，同时将较大提升企业的可持续发展实力、业内竞争力及企业品牌影响力。

报告期内，公司发起设立清华四川能源互联网研究院资源环境云链大数据研究所，汇集从事流域水安全及城市水务领域智慧管控技术研究的专业团队，基于流域环境与城市发展的大数据收集、挖掘和应用，结合云计算和区块链技术，开展超大型流域智慧监管预警和长效运维及海量数据价值提升等研究工作，打造流域智慧管理样板和行业标杆，释放行业发展新动能。

报告期内，承担国家重大科研仪器研制项目“西部典型缺水地区供排水一体化项目”、“凉水河水环境综合治理信息化工程项目”、“香港昂船洲水厂专家系统项目”等，与中国电建集团昆明勘测设计研究院、南京市政设计研究院、四川大学、奥地利维也纳技术大学等机构与高校签订战略合作，为公司在智慧水务及流域治理等领域的拓展及技术合作奠定了良好的基础。

报告期内，公司加强保护研发团队的创新成果以及公司的合法权益，继续保持对知识产权投入力度。获得专利 7 项；报告期内提交专利申请 5 项；获得软件著作权 16 项。

报告期内，公司凭借强大的技术实力与良好的运营情况，获得了以下重要荣誉资质：

获得水文水资源调查评价乙级资质；

获得软件企业及软件产品认证；

获评北京市信用企业 AAA 级；

荣获北京市诚信建设企业；

荣获“2018 年北京水利学会科学技术奖二等奖”；

获得 2 项北京市新技术新产品（服务）认证。

（二） 行业情况

十八大期间，国家已将水环境保护作为生态文明建设的重要内容，建设美丽中国。在新时代的背景下，党的十九大报告明确指出“要加快生态文明体制改革，建设美丽中国”，并将“增强绿水青山就是金山银山的意识”写入了党章，“生态文明建设”提升为中华民族永续发展的千年大计。

十八大以来《最高人民法院关于全面加强长江流域生态文明建设与绿色发展司法保障的意见》；《关于全面推行河长制的意见》；《重点流域水污染防治规划（2016-2020 年）》；《水污染防治行动计划》（“水十条”）（国发〔2015〕17 号）；《关于推进海绵城市建设的指导意见》、《水利改革发展“十三五”规划》；《“十三五”国家信息化规划》；《关于全面推行河长制的意见》；《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》等国家政策相继实施，继“美丽乡村”、“特色小镇”之后，2017 年国家在 18 个省又开展了“田园综合体”试点，受国家采取的积极的财政政策以及国内需求的增长影响，中国水行业生态文明建设发展明显加快。

生态文明建设离不开信息化建设的发展，目前，中国的水行业信息化发展已经取得了初步成效。通过水行业的信息化建设，不仅可以加强水行业信息资源整合和开发利用管理水平，建立健全统一、协调的信息化标准规范，开发推广信息化共性关键技术和产品，更能够促进水行业信息资源共享。因此，水信息化已经成为水务行业的必然趋势。

2018 年是十九大精神贯彻落实的关键之年，也是“十三五”承上启下的重要节点。国家利好政策大力推行及资金投入不断加大，为公司在水资源高效利用、水环境综合治理、海绵城市建设、水生态文明建设等领域带来无限商机。

（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	12,830,625.48	7.43%	60,697,812.27	35.40%	-78.86%
应收票据与应收账款	131,314,843.81	76.05%	88,549,334.08	51.65%	48.30%

存货	8,113,032.74	4.70%	273,870.26	0.16%	2,862.36%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,668,350.88	2.70%	4,988,467.18	2.91%	-6.42%
在建工程		-	-	-	
短期借款	12,750,000.00	7.38%	19,000,000.00	11.08%	-32.89%
长期借款					
其他应付款	4,340,905.47	2.51%	62,382,967.21	36.39%	-93.04%
其他应收款	11,731,542.68	6.79%	13,717,550.42	8.00%	-14.48%
递延所得税资产	1,712,472.15	0.99%	783,241.97	0.46%	118.64%
应付票据及应付账款	5,456,221.43	3.16%	4,993,324.69	2.91%	9.27%
预收账款	724,000.00	0.42%	238,500.00	0.14%	203.56%
应付职工薪酬	346,488.13	0.20%	140,226.30	0.08%	147.09%
资产总计	172,660,777.43		171,452,355.09	-	0.70%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金余额与去年末相比减少 4,786.72 万元，降幅 78.86%，主要原因是报告期内，本公司承接大型海绵城市、智慧水务项目如“凉水河水环境综合治理信息化工程项目”等投入资金量大，项目回款少，因此造成货币资金降幅较大。

2、报告期末，应收票据与应收账款余额与去年末相比增加 4,276.55 万元，增幅 48.30%，主要原因是本年度内所承接的智慧水务、海绵城市项目金额较大，项目回款周期较长，因此造成应收票据与应收账款增幅较大。

3、报告期末，存货余额与去年末相比增加 783.92 万元，主要原因为本年末公司承接重大在建项目造成存货增幅较大。

截至报告期末，公司资产总额 172,660.08 万元，与去年基本持平；合并报表资产负债率 20.98%，资产负债结构合理，流动比率 4.57，公司短期偿债能力突出。

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	85,522,307.34	-	80,475,502.98	-	6.27%
营业成本	46,102,889.05	53.91%	46,964,149.87	58.36%	-1.83%
毛利率%	46.09%	-	41.64%	-	-

管理费用	8,299,140.41	9.70%	8,869,291.19	11.02%	-6.43%
研发费用	13,907,560.75	16.26%	10,600,945.24	13.17%	31.19%
销售费用	7,263,139.32	8.49%	4,838,183.82	6.01%	50.12%
财务费用	446,001.23	0.52%	1,049,053.40	1.30%	-57.49%
资产减值损失	6,122,744.87	7.16%	1,553,069.23	1.93%	294.24%
其他收益	854,105.58	1.00%	1,524,278.13	1.89%	-43.97%
投资收益	-				
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	4,046,067.76	4.73%	7,862,725.17	9.77%	-48.54%
营业外收入	55,949.00	0.07%	95,052.12	0.12%	-41.14%
营业外支出	-	-	37,175.00	0.05%	
净利润	4,776,023.81	5.58%	7,470,528.63	9.28%	-36.07%

项目重大变动原因:

1、报告期内，研发费用较上年相比增加 330.66 万元，增幅 31.19%，主要原因为主要原因为本年公司为增强自主研发能力，提高自主竞争能力，加大研发投入，如用于多普勒超声流量计、水利模型密封取沙口装置等项目。

2、报告期内，营业利润与上年相比减少 381.67 万元，降幅 48.54%，主要原因为，主要原因是本年度公司拓展智慧水务及海绵城市等项目，项目市场开拓难度加大，增加销售费用支出，公司为了增强研发能力，加大研发投入，另外由于本年度计提坏账较多，增加资产减值损失，因此造成营业利润减少。

3、报告期内，营业成本减少、毛利率上升，主要是由于公司拓展智慧水务及海绵城市等业务技术稳定，项目采购量大，供应商稳定，价格给予优惠，因此造成营业成本水平较去年减少 1.83%，毛利率上升 4.45%。

(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	85,522,307.34	80,475,502.98	6.27%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	46,102,889.05	46,964,149.87	-1.83%
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%
产品销售收入	75,709,450.30	88.53%	74,071,793.85	92.04%
技术服务收入	9,812,857.04	11.47%	6,403,709.13	7.96%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入呈现小幅上涨态势，较去年收入增幅 6.27%，由于公司拓展智慧水务及海绵城市等业务项目采购量大，供应商稳定，价格给予优惠，因此造成营业成本水平较去年减少 1.83%，公司收入来源为产品销售及技术服务收入，其中产品销售收入为公司主要收入来源，占报告期收入比重超过 85%，具体分析如下：

1、产品销售收入较去年上涨 163.77 万元，涨幅 2.21%，主要原因系公司在产品销售方面推出智慧水务及海绵城市项目产品等，高度匹配行业及市场需求的业务，为行业内、国内顶尖科研开发机构、高校、政府职能机构提供高端产品，收入持续增长；

2、技术服务收入较去年增加 340.91 元，增幅 53.24%，主要原因为本年度内公司重点项目已经完成产品化，另外公司研发实力不断增强，在水利行业技术的竞争性不断增强，市场推广力度增强，因此技术服务收入有所增长。

(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	北京北控悦慧环境科技有限公司	11,893,103.45	13.91%	否
2	浙江水利水电学院	10,086,206.90	11.79%	否
3	北京金河水务建设集团有限公司	8,476,081.08	9.91%	否
4	内蒙古自治区乌拉特前旗水务局	6,021,331.90	7.04%	否
5	苏州市水利工程管理处	3,616,254.07	4.23%	否
合计		40,092,977.40	46.88%	-

(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	郑州华科自动化有限公司	2,781,760.68	6.03%	否
2	广州市怡文环境科技股份有限公司	849,572.65	1.84%	否
3	江苏广吴建设园林有限公司	586,310.26	1.27%	否
4	北京汇聚为高科技有限公司	573,208.55	1.24%	否
5	新疆数码通科技有限责任公司	538,461.54	1.17%	否
合计		5,329,313.68	11.55%	-

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	-40,234,942.77	-10,457,673.79	
投资活动产生的现金流量净额	-203,441.65	-5,673,859.41	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,088,897.37	69,155,020.64	

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生现金净流量-4,023.49 万元，较去年净支出增加 2,977.72 万元，主要原因为受政策影响，客户资金趋紧，销售智慧水务相关产品及服务收到的现金较去年下降明显，此外，本年度内项目采购金额较大，垫付资金严重，回款较少所致；

2、报告期内，公司投资活动产生现金净流量-20.34 万元，较去年减少支出 547.04 万元，主要原因为上年度内出资 500.00 万元设立子公司郑州思洋信息技术有限公司，本期无大额投资导致；

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-708.89 万元，较去年减少 7,624.39 万元，主要为上年度公司为补充资金，引入战略投资者，本期除借入及偿还部分银行贷款外，还借入关联方短期周转资金 1,700.00 万元并在本年内归还所致。

净利润与经营活动现金流量净额差异较大的原因为报告期内，公司拓展智慧水务及海绵城市等业务，由于此类项目一般业务规模较大，实施周期长，而项目回款周期又较长，以上原因导致公司经营性应收项目增加 266.88 万元，经营性应付项目减少 4,156.04 万元，同时因项目需要备货，存货较期初增加 783.92 万元共同导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司共有 7 家全资子公司、1 家控股公司、1 家孙公司、1 家参股公司，具体信息如下：

1、全资子公司润恺禾信息系统技术开发（北京）有限责任公司，注册资本：200 万元，经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术中介服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至 2018 年 12 月 31 日，润恺禾资产总额为 219.55 万元，营业总收入为 339.30 万元，净利润为 -24.90 万元。

2、全资子公司南京思孚泰科信息技术有限公司，注册资本：300 万元，经营范围：经营许可项目：

无。一般经营项目：信息技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广；水利水电工程的技术咨询；软件服务；计算机系统服务；计算机软件、通用设备、专用设备、电器设备、电子产品、仪器仪表销售。

截至 2018 年 12 月 31 日，南京思孚泰科资产总额为 2,189.85 万元，营业总收入为 904.89 元，净利润为 82.96 万元。

3、全资子公司武汉思元信息技术有限公司，注册资本：50 万元，经营范围：软件系统集成的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广；水利水电工程的技术咨询；软件服务；计算机系统服务；计算机软件、通用设备、专用设备、交通运输设备、电气机械、电子产品、仪器仪表的销售（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定期限内经营）。

截至 2018 年 12 月 31 日，武汉思元资产总额为 31.17 万元，营业总收入为 47.09 万元，净利润为 45.93 万元。

4、全资子公司郑州思洋信息技术有限公司，注册资本：1000 万元，经营范围：软件和信息技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；水利水电工程技术咨询；软件开发；信息系统集成；水利检测设备的生产；从事货物和技术的进出口业务；销售：软件、水利检测设备、仪器仪表、电子产品。

截止 2018 年 12 月 31 日，郑州思洋资产总额为：509.42 万元，营业总收入为：57.48 万元，净利润为-0.82 万元。

5、全资子公司山东善水信息技术有限公司，注册资本 1000 万，经营范围：信息技术研发，技术转让，技术推广，信息系统集成，环境保护监测，生态监测，水资源管理，软件开发，维护，水利水电工程的设计、咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截止 2018 年 12 月 31 日，山东善水资产总额为：204.64 万元，营业总收入为：9.21 万元，净利润为 4.13 万元。

6、全资子公司天津慧水环境科技有限公司，注册资本 50 万，经营范围：环境技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广、水利水电工程的技术咨询；软件服务；计算机系统服务；信息系统及运维服务；生态监测；水资源管理；软件开发、维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截止 2018 年 12 月 31 日，天津慧水资产总额为：5.00 万元，营业总收入为：0.00 万元，净利润为 0 万元。

7、全资子公司北京翼源智慧科技有限公司，注册资本 100 万，经营范围：技术开发、技术服务、

技术转让、技术咨询、技术推广；水利水电工程的技术咨询；软件服务；计算机系统服务；信息系统集成及运维服务；环境保护监测；生态监测；水资源管理；软件开发、维护。

截止 2018 年 12 月 31 日，北京翼源资产总额为：0.00 万元，营业总收入为：0.00 万元，净利润为 0.00 万元。

8、控股子公司合肥思凌信息技术有限公司，注册资本 1000 万，公司持股比例 60%，经营范围：软件和信息技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；海绵城市工程技术咨询；环境工程技术咨询；软件开发；信息系统集成；智能设备加工制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截止 2018 年 12 月 31 日，合肥思凌资产总额为：98.01 万元，营业总收入为：0.00 万元，净利润为-2.30 万元。

9、孙公司香港爱沃有限公司，注册资本 50 万港币，公司全资子公司润恺禾持股 100%，经营范围：设备、仪器仪表、电子产品销售；系统集成；技术服务；进出口业务；截止 2018 年 12 月 31 日，香港爱沃资产总额为：13.09 万元，营业总收入为：527.00 万元，净利润为-1.79 万元。

10、参股公司河北昊斯环境科技有限公司，注册资本：2000 万元，公司参股比例 4%，经营范围：环境技术研发、技术推广、技术服务、技术转让、技术咨询；环境工程咨询、施工；设计、制作、代理国内广告业务，发布国内户外广告业务；环境监测、治理；环境监测仪器的检测；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制和禁止经营的项目除外）；环境监测产品及零配件的销售；环保设备的设计、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截止 2018 年 12 月 31 日，河北昊斯环境科技有限公司资产总额为：28.34 万元，营业总收入为：0 万元，净利润为-14.91 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

本期存在会计政策变更，具体情况如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-

1	应收票据	
	应收账款	-88,549,334.08
	应收票据及应收账款	88,549,334.08
2	应付票据	
	应付账款	-4,993,324.69
	应付票据及应付账款	4,993,324.69
3	管理费用	-10,600,945.24
	研发费用	10,600,945.24

2018年6月15日，财政部发布了《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）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响上所示。

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户。

1、2018 年 5 月 8 日新设立的控股公司合肥思凌信息技术有限公司，股权占比 60%，截止报告期末，公司实际出资：60 万元。

2、2018 年 10 月 24 日设立的全资子公司山东善水信息技术有限公司，股权占比 100%，截止报告期末，公司实际出资：200 万元

3、2018 年 11 月 16 日设立的全资子公司天津慧水环境科技有限公司，股权占比 100%，截止报告期末，公司实际出资：5 万元。

4、2018 年 4 月 26 日在香港注册成立全资孙公司香港爱沃有限公司股权占比 100%，截止报告期末，公司实际出资：0 万元。

（八） 企业社会责任

报告期内，公司依法诚信经营、依法纳税、对全体股东、员工和客户负责，公司始终以“聚一堆人，做正确的事”为核心价值，秉承“更安全、更智慧的水管理”的建设理念，以“把生态环境保护摆在更加突出的位置，绿水青山就是金山银山”为指导思想，在健康运营与发展的同时，更加积极的承担社会责任。

报告期内，公司严格遵照 14001 环境管理体系和 OHSAS18000 职业健康安全管理系统标准要求，确保公司员工的工作环境及健康安全，同时为员工及其子女缴纳补充医疗保险，保障员工的切身利益。

三、 持续经营评价

报告期内，公司营业收入 8,552.23 万元，营业收入增长率为 6.27%，资产负债率为 20.98%，流动

比率 4.57，短期偿债能力强，公司资产负债结构合理，公司具备稳定的持续经营能力。

报告期内，公司经营活动产生现金净流量-4,023.49 万元，较去年净支出增加 2,977.73 万元，主要原因为受政策影响，客户资金趋紧，销售智慧水务相关产品及服务收到的现金较去年下降明显，公司已制定出严格的催款制度，持续跟踪回款，另外公司已获得银行稳定的贷款支持，有足够的资金保证公司的正常经营。

公司作为中国领先的水行业智慧管理整体解决方案服务商，其综合研发实力和技术创新能力在行业内具有较强的竞争力，公司已建立稳定的目标客户关系，同时加强与战略同盟的资源互补与合作，随着国家政策对水行业发展的的大力支持，市场前景广阔，公司盈利能力得到保障。

综上，公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、技术研发风险

公司研发产品在水行业信息化基础上，结合云计算、大数据、水联网、数学模型、算法等技术进行集成整合，其难度和耗时是研发的主要风险。公司产品面向的客户群体为水行业信息化建设、政府减灾、水科学研究等方面的专家、职能机构管理及决策人员，对产品的需求和期望很高，技术研发做到先进性与实用性相结合，使全部客户满意都难度较大。

公司对策：公司核心研发人员均为清华大学、天津大学等知名高校的水利、测控、水务专业中青年专家，对试验模型、测控自动化有着多年的研究经验，公司产品研发的设计规划和后续的调测完善都由他们主控；公司还聘请清华大学等相关机构的专家，指导产品的设计研发，杜绝重大技术缺陷，避免浪费研发时间；公司每年都邀请国外同行业专家来访，进行技术研讨和项目论证。随着产品研究与产业化的深入，公司还将加大申请相关专利，建立拥有自主知识产权的核心技术。通过掌握核心技术，将最大程度上降低技术风险。

2、行业政策风险

近年来，我国经济稳定发展，水务行业政策利好，水务企业的外部发展环境向好。2018 年以来，伴随着环保治污政策的推进，水务市场空间得到进一步释放，水务行业投资模式向多元化转变，有助于提升市场化水平；此外，水环境治理需求的增长，带动水利项目投资规模的持续加大。若政策一旦发生变

化,将对水利建设、智慧水务建设、生态环境建设的持续发展产生一定的影响,从而影响公司主营业务的发展。

公司对策:国家从顶层设计方面出台强劲有效的一系列利好政策,国家发展进入新常态,更预示着行业发展的新前景。公司及时了解国家行业政策,在强化主营业务的同时,在非产业政策扶持领域进行有益的尝试和探索,优化公司的业务结构,降低对于国家鼓励扶持政策的依赖风险。

3、核心技术人员流失及技术泄密风险

公司作为一个知识密集型高新技术企业,技术研发创新工作不可避免地依赖专业人才,特别是核心技术人员。一旦发生核心技术人员的大量离职,而公司又不能及时补充技术人员,将会对公司的生产经营造成一定的影响。公司主要产品的科技含量高,大部分关键技术为本公司独创,但关键技术掌握在少数核心技术人员手中,存在技术泄密风险。

公司对策:公司从完善人力资源管理制度着手,营造团队文化,鼓励团队绩效、团队能力。调整绩效考核管理形式,重视长期绩效,使短期效益服从于长期绩效。与核心人员签订保密协议和竞业禁止协议,并逐步实施股权激励制度,防止核心人员流失。另一方面,公司积极申请和维护各项专利及软件著作权,为核心技术和设计提供法律保障。

4、应收账款及其他应收账款收回风险

截至报告期期末,应收账款余额 14,116.71 万元,存在不能及时收回发生坏账的风险。

公司对策:公司配备专业的信用管理人员,确保信用管理职能的实现。包括建立、管理客户信用档案、信用风险分析、科学制定客户的信用额度、负责清收应收账款等。

(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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
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	五. 二. (三)
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. (四)
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） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
曲兆松	为公司借款提供担保	5,000,000	已事前及时履行	2017 年 11 月 30 日	2017-042
曲兆松	为公司借款提供担保	4,000,000	已事前及时履行	2017 年 11 月 30 日	2017-043
曲兆松	为全资子公司借款提供担保	4,000,000	已事前及时履行	2018 年 1 月 8 日	2018-003

北控水务（中国）投资有限公司	为公司提供借款	15,000,000	已事前及时履行	2018 年 1 月 22 日	2018-008
曲兆松	为公司提供借款	2,000,000	已事后补充履行	2018 年 8 月 8 日	2018-037
北京北控悦慧环境科技有限公司	项目服务	15,328,500	已事后补充履行	2019 年 4 月 18 日	2019-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，偶发性关联交易实为满足公司生产、经营资金需求，公司及实际控制人为公司借款提供担保、控股股东向公司提供借款或向关联方股东借款，对企业生产、经营有积极作用。

（三） 股权激励情况

经第二届董事会第十七次会议审议，并经 2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司向北京未来付网络技术有限公司授予 230 万份股票期权，约占本激励计划签署时公司股本总额 2,556.36 万股的 9%。报告期内，北京未来付网络技术有限公司已于 2018 年 10 月售出持有公司全部股权，股权激励前置条件已不存在，该方案无法实施。

（四） 承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：公司股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。公司相关股东、董事及其他高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	13,645,449	47.11%	2,075,350	15,720,799	30.70%
	其中：控股股东、实际控制人	4,733,891	16.34%	1,800,350	6,534,241	12.76%
	董事、监事、高管	5,106,049	17.63%	2,425,350	7,531,399	14.71%
	核心员工	698,000	2.41%	130,000	828,000	1.62%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,318,151	52.89%	20,161,050	35,479,201	69.30%
	其中：控股股东、实际控制人	14,201,675	49.03%	5,401,050	19,602,725	38.29%
	董事、监事、高管	15,318,151	52.89%	6,246,050	21,564,201	42.12%
	核心员工	346,800	1.20%	665,000	1,011,800	1.98%
总股本		28,963,600	—	22,236,400	51,200,000	—
普通股股东人数		47				

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曲兆松	12,513,000	6,500,000	19,013,000	37.13%	14,259,750	4,753,250
2	北控中科成环保集团有限公司	0	9,500,000	9,500,000	18.55%	9,500,000	0
3	刘颖	6,422,566	701,400	7,123,966	13.91%	5,342,975	1,780,991
4	南京瑞迪建设科技有限公司	0	2,000,000	2,000,000	3.91%	2,000,000	0
5	格安达（北京）资产管理有限公司—格安达创投私募基金一号	0	1,400,000	1,400,000	2.73%	1,400,000	0
合计		18,935,566	20,101,400	39,036,966	76.23%	32,502,725	6,534,241
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

曲兆松和刘颖为夫妻关系，曲兆松为公司实际控制人、董事长，刘颖为公司董事、总经理，二人系夫妻关系，除此之外，普通股前五名或持股 10%以上股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

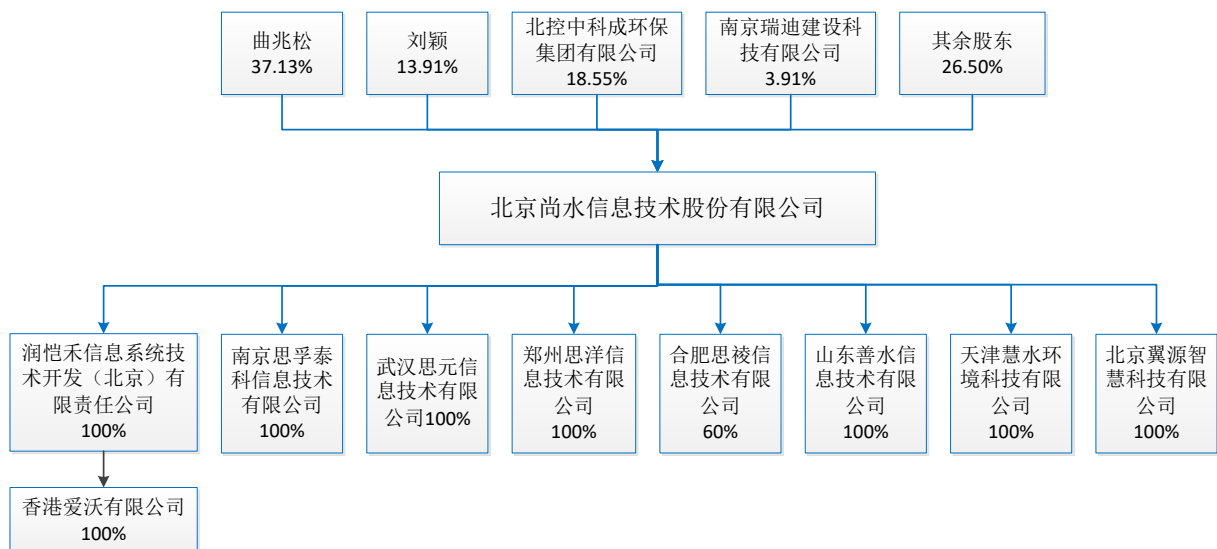
(一) 控股股东情况

公司控股股东为曲兆松，其持有 19,013,000 股公司股份，占总股本的 37.13%。

曲兆松，男，1971 年 6 月出生，中国国籍，博士，教授级高级工程师。2002 年毕业于瑞士洛桑联邦高等工业大学土木工程专业，2003 年创办北京尚水信息技术有限责任公司并任总经理，2007 年创办润恺禾信息系统技术开发（北京）有限责任公司并任总经理，同时改任北京尚水信息技术有限责任公司顾问。2010 年 4 月北京尚水信息技术股份有限公司设立后任公司董事长至今。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况



公司实际控制人为曲兆松、刘颖。两人系夫妻关系。曲兆松先生简历见上表。

刘颖，女，1976 年 12 月出生，中国国籍，本科，北京市海淀区青联委员。1999 年毕业于上海华东政法学院国际经济法专业，同年任贵铁电视台新闻部记者兼主持人、贵州有线电视台《目光》栏目首席主持人兼记者；2000 年任上海贝尔阿尔卡特股份有限公司（ASB）贵州分公司销售经理；2003 年任北京尚水信息技术有限责任公司行政主管。现任公司董事、总经理。截至报告期末，刘颖持有 7,123,966 股公司股份，占总股本的 13.91%。

报告期内，公司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 7 月 31 日	2018 年 3 月 6 日	2.55	22,236,400	56,702,820	15	0	1	1	0	是

募集资金使用情况：

公司于 2017 年 7 月启动股票发行，向合格投资者发行股份 22,236,400 股，募集资金 5,670.28 万元，截止 2018 年 1 月取得股转系统出具的《关于北京尚水信息技术股份有限公司股票发行登记的函》前募集资金未使用。

公司于 2018 年 4 月 4 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金使用用途的议案》，将本次募集资金用途变更为：向全资子公司南京思孚泰科有限公司增资 700.00 万；偿还北控水务（中国）投资有限公司借款 1,500.00 万；偿还紫金农村商业银行科技支行贷款 100.00 万；剩余募集资金将全部用于补充流动资金使用。

截止 2018 年 12 月 31 日，募集资金使用 56,888,781.29 元，剩余募集资金 15,021.71 元，详见募集资金使用情况报告（公告编号 2019-013）。

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、 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
保证借款	北京银行上地支行	1,000,000.00	5.66%	2017年12月28日至 2018年12月28日	否
保证借款	华夏银行中关村支行	2,000,000.00	5.66%	2017年4月1日至 2018年4月1日	否
保证借款	华夏银行中关村支行	15,000,000.00	5.66%	2017年8月30日至 2018年1月30日	否
保证借款	紫金农商银行科技支行	1,000,000.00	4.35%	2017年6月21日至 2018年6月12日	否
保证借款	北京银行上地支行	4,000,000.00	5.66%	2018年1月12日至 2019年1月12日	否
保证借款	华夏银行中关村支行	250,000.00	5.66%	2018年2月9日至 2018年12月21日	否
保证借款	华夏银行中关村支行	250,000.00	5.66%	2018年2月9日至 2019年2月9日	否
保证借款	华夏银行中关村支行	4,500,000.00	5.66%	2018年9月21日至 2019年9月21日	否
保证借款	南京银行科技支行	249,300.00	4.35%	2018年3月21日至 2019年3月21日	否
保证借款	南京银行科技支行	1,610,000.00	4.35%	2018年3月23日至 2019年3月23日	否
保证借款	南京银行科技支行	121,600.00	4.35%	2018年4月28日至 2019年4月28日	否
保证借款	南京银行科技支行	2,019,100.00	4.35%	2018年5月24日至 2019年5月24日	否
合计	-	32,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

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

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	是否在公司 领取薪酬
曲兆松	董事长	男	1971.06.19	博士	2016.05.04-2019.05.03	是
刘颖	董事	女	1976.12.20	本科	2016.05.04-2019.05.03	是
刘颖	总经理	女	1976.12.20	本科	2016.05.04-2019.05.03	是
高雯	董事	女	1982.08.30	专科	2016.05.04-2019.05.03	是
高雯	董事会秘书	女	1982.08.30	专科	2016.05.04-2019.05.03	是
梁晓晶	董事	女	1981.03.24	本科	2016.05.04-2019.05.03	是
梁晓晶	财务总监	女	1981.03.24	本科	2016.05.04-2019.05.03	是
纪红军	董事	男	1983.11.02	硕士	2016.05.04-2019.05.03	是
郑钧	董事	男	1982.09.26	博士	2016.05.04-2019.05.03	是
贺延雷	董事	男	1983.04.26	专科	2016.05.04-2019.05.03	是
蒋水冰	董事	男	1971.02.24	博士	2016.05.04-2019.05.03	否
唐磊	董事	男	1986.12.15	本科	2017.05.08-2019.05.03	否
黄文龙	董事	男	1978.10.13	硕士	2018.05.11-2019.05.03	否
冒建华	董事	男	1977.04.23	硕士	2018.05.11-2019.05.03	否
黄勇	董事	男	1972.06.07	本科	2018.05.11-2019.05.03	否
任明轩	监事会主席	男	1983.07.01	硕士	2018.04.18-2019.05.03	是
任明轩	监事	男	1983.07.01	硕士	2016.05.04-2019.05.03	是
孙建芳	监事	女	1983.10.01	本科	2016.05.04-2019.05.03	是
冯秀平	监事	女	1980.09.18	本科	2016.05.04-2019.05.03	是
李莉	监事	女	1970.03.19	硕士	2016.05.04-2019.05.03	否
郑美山	副总经理	男	1975.08.24	本科	2017.04.18-2019.05.03	是
董事会人数:						12
监事会人数:						4
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:

曲兆松为公司控股股东、实际控制人、董事长；刘颖为公司实际控制人、董事、总经理；曲兆松、刘颖为夫妻关系，是公司实际控制人；其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
曲兆松	董事长	12,513,000	6,500,000	19,013,000	37.13%	0
刘颖	董事、总经理	6,422,566	701,400	7,123,966	13.91%	0
高雯	董事、董事会秘书	660,634	240,000	900,634	1.76%	0
梁晓晶	董事、财务总监	129,600	240,000	369,600	0.72%	0
纪红军	董事	174,000	240,000	414,000	0.81%	0
郑钧	董事	144,000	140,000	284,000	0.55%	0
贺延雷	董事	62,800	60,000	122,800	0.24%	0
蒋水冰	董事	0	0	0	0.00%	0
唐磊	董事	0	0	0	0.00%	0
黄文龙	董事	0	0	0	0.00%	0
冒建华	董事	0	0	0	0.00%	0
黄勇	董事	0	0	0	0.00%	0
任明轩	监事会主席	158,800	140,000	298,800	0.58%	0
孙建芳	监事	158,800	40,000	198,800	0.39%	0
冯秀平	监事	0	0	0	0.00%	0
李莉	监事	0	0	0	0.00%	0
郑美山	副总经理	0	370,000	370,000	0.72%	0
合计	-	20,424,200	8,671,400	29,095,600	56.81%	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
黄文龙	—	新任	董事	选举
冒建华	—	新任	董事	选举
黄勇	—	新任	董事	选举
李智旌	监事会主席	离任	—	因个人原因离职
任明轩	监事	新任	监事会主席	选举

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

新任董事：

黄文龙先生简历：男，1978 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，有香港居留权，硕士学历，毕业于清华大学经济管理学院国际工商管理专业。2003 年 7 月至 2003 年 8 月任中海集运深圳分公司箱管部堆场主管；2003 年 9 月至 2006 年 12 月任铁行渣华中国船务公司深圳分公司箱管部调度主管；2007 年 1 月至 2011 年 4 月任中国国际金融有限公司研究部高级分析师；2011 年 5 月至 2011 年 6 月，自由职业；2011 年 7 月至 2012 年 11 月任中银国际控股有限公司研究部董事级分析师；2012 年 12 月至 2015 年 3 月，自由职业；2015 年 4 月至今 2017 年 3 月任北控水务企业发展部总经理；2017 年 5 月至今任北控水务战略发展中心总经理。

冒建华先生简历：男，1977 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，水利高级工程师，硕士学历，毕业于西北农林科技大学水土保持与荒漠化防治专业。2003 年 8 月至 2007 年 8 月任北京市水利科学研究所副主任职务；2007 年 9 月至 2013 年 12 月任北京市朝阳区水利设计室副主任职务；2014 年 1 月至 2014 年 12 月任北京东方园林股份有限公司所长职务；2015 年 1 月至今任北控水务集团水环境技术总监、水环境研究院副院长职务。

黄勇先生简历：男，1972 年 6 月生，中国，无境外永久居留权，高级会计师/注册会计师，本科学历，毕业于南开大学财务管理专业。2011 年 08 月至 2014 年 10 月任南京瑞迪建设科技有限公司财资部主任，2014 年 11 月至 2017 年 12 月南京瑞迪建设科技有限公司副总会计师，2018 年 1 月至今南京水利科学研究院财务与资产处副处长。

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	14	14
生产人员	17	17
销售人员	16	17
技术人员	67	64
财务人员	3	3
员工总计	117	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	25	21
本科	48	51
专科	36	35
专科以下	3	3
员工总计	117	115

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：

1、人员变动情况

报告期内，公司员工结构无重大变化，员工总数变动不大。

2、人才引进情况

报告期内，公司根据生产经营和发展的需要，积极采取多种形式吸纳创新人才，尤其是复合型专业技术人才，保证做到人才与岗位匹配、人才与组织匹配以及人才与组织发展匹配。公司作为中关村科技型创新企业，知识型高端人才是公司保持创新性与市场竞争力的保证。针对核心技术人员还将适时给予股权激励方面的支持，根据其业绩和司龄等综合评定，可增加核心技术人员的持股数量。

3、培训情况

公司围绕发展战略展开全员培训，为公司团队确定价值目标，提高员工的凝聚力，确保公司战略目标的实现。

1) 针对性开展培训：软件研发中心注重产品、研发等方面的培训；水行业事业部和水科学事业部侧注重营销、市场开拓方面的培训，智慧水务中心及项目管理部加强售前技术、方案设计、产品运营、项目管理技能培训，确保人员知识储备。

2) 公司建立有效的培训考核机制，使员工的能力能够得到真正的提升。

4、员工薪酬政策

公司实行以岗位价值为导向、以绩效考核为基础，分层分类的薪酬体系，并同时考虑技术、销售类职位的特色，制定薪酬结构，使薪酬体系既符合每个岗位特点，同时也与外部市场进行接轨。依据相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、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及补充商业医疗保险、商业意外保险等。公司每年会参照行业的薪酬水准以及公司的实际状况对薪酬年度总规模和岗位个体情况进行差别化调整，提高薪酬的竞争性，同时有效地控制成本。

5、需公司承担费用的离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担离职退休员工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	10	10
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，公司的核心人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理制度，修订《信息披露管理制度》、《关联交易管理办法》及公司章程等规定，公司整体运作较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际状况符合公众公司治理的规范性文件。

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。且均严格按照相关法律法规，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、违规现象和重大缺陷，能够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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，均严格按照股东会、董事会、监

事会的相应权限审议通过执行。公司重要的人事变动、对外投资、融资已履行规定程序，并在全中国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）进行公告。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程进行了如下修改：

一、原章程：第七十九条 审议对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在审议通过上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议。对于预计范围内的关联交易，由总经理办公会负责批准实施，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。公司实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的 20%以上的，由公司董事会作出议案后提交公司股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会批准后实施；不超过 20%的，由公司董事会作出决议。除日常性关联交易之外的其他关联交易，公司应当经过股东大会审议。

修改为：第七十九条（一）偶发性关联交易的决策权限

1、下列关联交易事项由董事长（或总经理办公会）批准：（1）与关联自然人发生的金额低于人民币 100 万元的关联交易；（2）与关联法人发生的金额低于人民币 300 万元，或占公司最近一期经审计净资产绝对值低于 3%的关联交易。

2、下列关联交易事项由董事会批准：（1）与关联自然人发生的交易金额在 100 万元及以上（公司获赠现金资产和提供担保除外）的关联交易；（2）与关联法人发生的交易金额在 300 万元及以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值在 3%及以上（公司获赠现金资产和提供担保除外）的关联交易；上述关联交易达到股东大会审议标准的事项应该在董事会审议后提交股东大会审议。

3、下列关联交易事项由股东大会批准：（1）与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在人民币 3,000 万元及以上，且高于公司最近一期经审计净资产绝对值 30%（含 30%）的关联交易；（2）具体交易金额不明确的关联交易；

4、公司在连续十二个月内发生的以下关联交易，应当按照累计计算的原则适用第七十九条（一）1、2、3 的规定：（1）与同一关联人（包括与该关联人受同一主体控制或相互存在股权控制关系的其他关联人）进行的交易；（2）与不同关联人进行的与同一交易标的相关的交易。已按照第七十九条（一）1、2、3 的规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。（二）对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议并披露。对于预计范围内的关联交易，由总经理办公会负责批准实施，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。公司实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的，按照第十一条（一）的规定履行相应审议程序。（三）公司与关联方进行下列交易，可以免于

按照关联交易的方式进行审议：(1)一方以现金认购另一方发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；(2)一方作为承销团成员承销另一方公开发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；(3)一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬。

(4)公司与其合并报表范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的关联交易。

二、原章程：第一百〇六条 董事会由九名董事组成，设董事长一人；

修改为：第一百〇六条 董事会由十二名董事组成，设董事长一人；

三、原章程：第一百四十五条 公司设监事会。监事会由五名监事组成，监事会设主席一人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不低于三分之一。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。

修改为：第一百四十五条 公司设监事会。监事会由四名监事组成，监事会设主席一人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不低于三分之一。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。本章程修正案的各项条款与法律、法规、规章不符的，以法律、法规、规章的规定为准。

四、原章程其他条款不变。

(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	7	2017 年年报及摘要；关联方为思孚泰科向南京银行股份有限公司珠江支行借款提供担保；关联方为尚水股份提供借款；变更部分募集资金使用用途；使用闲置募集资金购买理财产品；章程修正案；修订《关联交易管理办法》；修订《信息披露管理制度》；2018 年半年报；设立山东全资子公司；设立北京全资子公司；设立天津全资子公司；对成都清云科技有限公司进行股权投资等相关重大事项。
监事会	3	2017 年年报及摘要；变更部分募集资金使用用途；选举新任监事会主席；2018 年半年报等相关重大事项。

股东大会	3	关联方为思孚泰科向南京银行股份有限公司珠江支行借款提供担保；关联方为尚水股份提供借款；变更部分募集资金使用用途；使用闲置募集资金购买理财产品；通过修订《关联交易管理办法》等相关重大事项。
------	---	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司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》、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，对《信息披露管理制度》、《对外投资管理办法》及章程进行了修订，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《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。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，履行信息披露，保持与投资者的紧密联系，及时提供公司生产、经营及财务相关信息。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

(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，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的有关规定，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员的执行情况及公司制度进行了监督，认为公司决策程序合法，公司董事、经理及高级管理人员执行公司职务时，没有发现违反法律、法规和《公司章程》的行为，没有损害公司利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，建立健全了公司的法人治理结构，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，控股股东、实际控制人均无控制的其他企业、公司。

1. 业务独立情况

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其他关联方存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、销售副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

3. 资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

4. 机构独立情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立情况

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2015 年 4 月 9 日经第二届董事会第十三次会议审议通过了《公司年报重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	中兴财光华审会字（2019）第 102245 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 2 号 24 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	李津庆、唱翠红
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 102245 号

北京尚水信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了 北京尚水信息技术股份有限公司（以下简称“尚水股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了尚水股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于尚水股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为

发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

尚水股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告（但不包括财务报表和我们的审计报告）。我们在审计报告日前已获取 2018 年度报告。

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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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

尚水股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估尚水股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算尚水股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督尚水股份的财务报告过程。

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，就可能导致对尚水股份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尚水股份不能持续经营。

(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) 就尚水股份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。

中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李津庆

(项目合伙人)

中国注册会计师：唱翠红

中国·北京

2019 年 4 月 16 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、1	12,830,625.48	60,697,812.27
结算备付金			
拆出资金			
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	五、2	131,314,843.81	88,549,334.08
预付款项	五、3	1,557,726.89	1,808,036.94
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、4	11,731,542.68	13,717,550.42
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,113,032.74	273,870.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	542.63	13,469.45
流动资产合计		165,548,314.23	165,060,073.42

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	4,668,350.88	4,988,467.18
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	631,316.36	620,572.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	100,323.81	
递延所得税资产	五、10	1,712,472.15	783,241.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,112,463.20	6,392,281.67
资产总计		172,660,777.43	171,452,355.09
流动负债：			
短期借款	五、11	12,750,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	五、12	5,456,221.43	4,993,324.69
预收款项	五、13	724,000.00	238,500.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	346,488.13	140,226.30
应交税费	五、15	12,610,017.20	9,442,824.53
其他应付款	五、16	4,340,905.47	62,382,967.21
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			
其他流动负债			
流动负债合计		36,227,632.23	96,197,842.73
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			
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			
负债合计		36,227,632.23	96,197,842.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	51,200,000.00	28,963,600.0
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	48,820,487.66	15,054,278.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	4,260,656.35	3,885,890.08
一般风险准备			
未分配利润	五、20	31,761,213.27	27,350,743.65
归属于母公司所有者权益合计		136,042,357.28	75,254,512.36
少数股东权益		390,787.92	
所有者权益合计		136,433,145.20	75,254,512.36
负债和所有者权益总计		172,660,777.43	171,452,355.09

法定代表人：曲兆松

主管会计工作负责人：梁晓晶

会计机构负责人：梁晓晶

（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		6,007,222.15	58,881,261.87
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	十二、1	124,856,606.12	85,748,416.18
预付款项		1,348,989.89	1,628,349.94

其他应收款	十二、2	9,544,262.78	11,764,864.24
存货		7,792,278.03	273,870.26
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		149,549,358.97	158,296,762.49
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	19,947,090.11	10,297,090.11
投资性房地产			-
固定资产		1,649,407.71	1,831,273.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		631,316.36	620,572.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		100,323.81	
递延所得税资产		1,637,478.85	735,294.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,965,616.84	13,484,230.92
资产总计		173,514,975.81	171,780,993.41
流动负债：			
短期借款		8,750,000.00	18,000,000.00
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		3,751,657.79	2,224,509.99
预收款项		724,000.00	238,500.00
应付职工薪酬		128,680.07	125,828.28
应交税费		12,305,303.79	8,886,717.76
其他应付款		16,999,764.41	71,200,139.39
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		42,659,406.06	100,675,695.42
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			
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			
负债合计		42,659,406.06	100,675,695.42
所有者权益：			
股本		51,200,000.00	28,963,600.0
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		48,820,487.66	15,054,278.63
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		4,260,656.35	3,885,890.08
一般风险准备			-
未分配利润		26,574,425.74	23,201,529.28
所有者权益合计		130,855,569.75	71,105,297.99
负债和所有者权益合计		173,514,975.81	171,780,993.41

(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		85,522,307.34	80,475,502.98
其中：营业收入	五、21	85,522,307.34	80,475,502.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,330,345.16	74,137,055.94
其中：营业成本	五、21	46,102,889.05	46,964,149.87
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、22	188,869.53	262,363.19
销售费用	五、23	7,263,139.32	4,838,183.82
管理费用	五、24	8,299,140.41	8,869,291.19
研发费用	五、25	13,907,560.75	10,600,945.24
财务费用	五、26	446,001.23	1,049,053.40
其中：利息费用		1,238,897.37	1,083,014.08
利息收入		319,573.39	68,457.45
资产减值损失	五、27	6,122,744.87	1,553,069.23
加：其他收益	五、28	854,105.58	1,524,278.13
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		4,046,067.76	7,862,725.17
加：营业外收入	五、29	55,949.00	95,052.12
减：营业外支出	五、30	—	37,175.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,102,016.76	7,920,602.29
减：所得税费用	五、31	—674,007.05	450,073.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,776,023.81	7,470,528.63
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）		4,776,023.81	7,470,528.63
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		—9,212.08	
2.归属于母公司所有者的净利润		4,785,235.89	7,470,528.63
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.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		4,776,023.81	7,470,528.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,785,235.89	7,470,528.63
归属于少数股东的综合收益总额		-9,212.08	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.26
（二）稀释每股收益		0.10	0.26

法定代表人：曲兆松

主管会计工作负责人：梁晓晶

会计机构负责人：梁晓晶

（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、4	66,812,810.58	66,270,914.08
减：营业成本	十二、4	33,354,044.30	37,180,614.68
税金及附加		73,734.18	134,991.21
销售费用		6,988,662.62	4,716,171.06
管理费用		6,725,683.87	7,344,696.74
研发费用		10,315,140.35	8,220,573.14
财务费用		564,305.46	905,589.59
其中：利息费用		1,116,378.05	940,950.00
利息收入		563,600.78	63,660.80
资产减值损失		6,014,560.35	1,482,753.56
加：其他收益		314,937.84	984,206.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		3,091,617.29	7,269,730.75
加：营业外收入		4,500.00	61,900.00
减：营业外支出			37,175.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,096,117.29	7,294,455.75
减：所得税费用		-651,545.44	310,821.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,747,662.73	6,983,633.91
（一）持续经营净利润		3,747,662.73	6,983,633.91
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		3,747,662.73	6,983,633.91
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		49,061,542.76	72,996,361.01
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		854,105.58	1,524,368.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	17,164,435.08	13,980,946.72
经营活动现金流入小计		67,080,083.42	88,501,675.86
购买商品、接受劳务支付的现金		57,514,378.63	47,047,271.37
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		21,596,399.30	18,624,392.39
支付的各项税费		1,073,411.72	3,591,468.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	27,130,836.54	29,696,217.32
经营活动现金流出小计		107,315,026.19	98,959,349.65
经营活动产生的现金流量净额		-40,234,942.77	-10,457,673.79

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,441.65	673,859.41
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			5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		203,441.65	5,673,859.41
投资活动产生的现金流量净额		-203,441.65	-5,673,859.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	61,702,820.00
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		13,000,000.00	19,714,460.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	17,000,000.00	4,892,500.00
筹资活动现金流入小计		30,400,000.00	86,309,780.00
偿还债务支付的现金		19,250,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,238,897.37	1,083,014.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32	17,000,000.00	3,071,745.28
筹资活动现金流出小计		37,488,897.37	17,154,759.36
筹资活动产生的现金流量净额		-7,088,897.37	69,155,020.64
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		-47,527,281.79	53,023,487.44
加：期初现金及现金等价物余额		59,616,307.27	6,592,819.83
六、期末现金及现金等价物余额		12,089,025.48	59,616,307.27

法定代表人：曲兆松

主管会计工作负责人：梁晓晶

会计机构负责人：梁晓晶

(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		32,478,721.33	51,064,324.78

收到的税费返还		314,937.84	984,296.65
收到其他与经营活动有关的现金		13,862,810.68	32,053,401.96
经营活动现金流入小计		46,656,469.85	84,102,023.39
购买商品、接受劳务支付的现金		39,313,392.08	36,848,901.42
支付给职工以及为职工支付的现金		17,712,905.96	15,688,596.30
支付的各项税费		566,160.13	2,668,845.82
支付其他与经营活动有关的现金		23,991,446.20	34,492,749.65
经营活动现金流出小计		81,583,904.37	89,699,093.19
经营活动产生的现金流量净额		-34,927,434.52	-5,597,069.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,497.95	673,859.41
投资支付的现金		9,650,000.00	5,000,000.00
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		9,798,497.95	5,673,859.41
投资活动产生的现金流量净额		-9,798,497.95	-5,673,859.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			56,702,820.00
取得借款收到的现金		9,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,198,000.00	4,892,500.00
筹资活动现金流入小计		33,198,000.00	79,595,320.00
偿还债务支付的现金		18,250,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,116,378.05	940,950.00
支付其他与筹资活动有关的现金		21,639,824.20	3,071,745.28
筹资活动现金流出小计		41,006,202.25	14,012,695.28
筹资活动产生的现金流量净额		-7,808,202.25	65,582,624.72
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		-52,534,134.72	54,311,695.51
加：期初现金及现金等价物余额		57,894,156.87	3,582,461.36
六、期末现金及现金等价物余额		5,360,022.15	57,894,156.87

(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
	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								所有者权益
一、上年期末余额	28,963,600.00	-	-	-	15,054,278.63				3,885,890.08		27,350,743.65	75,254,512.36
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	28,963,600.00	-	-	-	15,054,278.63				3,885,890.08		27,350,743.65	75,254,512.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,236,400.00	-	-	-	33,766,209.03				374,766.27		4,410,469.62	61,178,632.84
（一）综合收益总额											4,785,235.89	4,776,023.81
（二）所有者投入和减少资本	22,236,400.00	-	-	-	33,766,209.03				-		-	56,402,609.03
1. 股东投入的普通股	22,236,400.00				34,318,306.80							56,954,706.80

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					-552,097.77								-552,097.77
(三) 利润分配								374,766.27		-374,766.27			
1. 提取盈余公积								374,766.27		-374,766.27			
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													
(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	51,200,000.00	-	-	-	48,820,487.66				4,260,656.35		31,761,213.27	390,787.92	136,433,145.20
----------	---------------	---	---	---	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	------------	----------------

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 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	28,963,600.00				15,054,278.63				3,187,526.69		20,578,578.41		67,783,983.73
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	28,963,600.00	-	-	-	15,054,278.63				3,187,526.69		20,578,578.41		67,783,983.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-				698,363.39		6,772,165.24		7,470,528.63
（一）综合收益总额											7,470,528.63		7,470,528.63
（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	-	-	-	-	-				698,363.39	-698,363.39			
1. 提取盈余公积									698,363.39	-698,363.39			
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	28,963,600.00	-	-	-	15,054,278.63				3,885,890.08	27,350,743.65		75,254,512.36	

法定代表人：曲兆松

主管会计工作负责人：梁晓晶

会计机构负责人：梁晓晶

(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 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	28,963,600.00				15,054,278.63				3,885,890.08		23,201,529.28	71,105,297.99
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	28,963,600.00				15,054,278.63				3,885,890.08		23,201,529.28	71,105,297.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,236,400.00				33,766,209.03				374,766.27		3,372,896.46	59,750,271.76
（一）综合收益总额											3,747,662.73	3,747,662.73
（二）所有者投入和减少资本	22,236,400.00				33,766,209.03				-		-	56,002,609.03
1. 股东投入的普通股	22,236,400.00				34,318,306.80							56,554,706.80
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					-552,097.77							-552,097.77

(三) 利润分配									374,766.27		-374,766.27	
1. 提取盈余公积									374,766.27		-374,766.27	
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												
(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	51,200,000.00	-	-	-	48,820,487.66				4,260,656.35		26,574,425.74	130,855,569.75

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		存股	综合收益	储备		风险准备		
一、上年期末余额	28,963,600.00				15,054,278.63				3,187,526.69		16,916,258.76	64,121,664.08
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	28,963,600.00	-	-	-	15,054,278.63				3,187,526.69		16,916,258.76	64,121,664.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-				698,363.39		6,285,270.52	6,983,633.91
(一) 综合收益总额											6,983,633.91	6,983,633.91
(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									698,363.39		-698,363.39	
1. 提取盈余公积									698,363.39		-698,363.39	
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												
(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	28,963,600.00	-	-	-	15,054,278.63				3,885,890.08		23,201,529.28	71,105,297.99

财务报表附注

一、公司基本情况

北京尚水信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2010 年 4 月由北京尚水信息技术有限责任公司整体变更设立，统一社会信用代码：91110108752182302K。

公司于 2011 年 3 月 1 日在深圳证券交易所代办股份转让系统正式挂牌，证券代码 430080，深圳证券交易所代办股份转让系统关闭后，转至全国中小企业股份转让系统挂牌。股本 5,120.00 万元,总股数 5,120.00 万股。

经营范围：技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术培训、技术推广；水利水电工程的技术咨询；软件服务；计算机系统服务；销售计算机软件、通用设备、专用设备、交通运输设备、电气机械、电子产品、仪器仪表；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司注册地址：北京市海淀区上地五街 7 号 303 室。

公司组织架构：股东大会为公司的最高权力机构，公司设董事会、监事会，对股东大会负责。公司下设以下部门和分支机构：研发中心、项目管理部、智慧水务中心、水科学测控与服务事业部、水行业智慧平台事业部、财务部、人力资源部、综合部等。

本公司及各子公司主要从事水资源利用、水环境改善及水生态的产品销售及技术服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 16 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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》(2014 年修订) 的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资

产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制

的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①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以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为

其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的

实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是公允价值下跌幅度累计超过成本的 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定确定“严重”或“非暂时性”时，公司谨慎根据公允价值低于成本的程度或期间长短、公允价值变动影响因素是否为短期因素等并全面结合其他多种因素进行判断。”

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权

益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项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	单项金额重大是指：应收账款期末余额大于 300 万元，其他应收款期末余额大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

确定组合的依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	
账龄分析法	依据各项应收款项的账龄及不同账龄的计提比例计提坏账
组合 2	
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对政府单位、子公司、联营企业及关联单位等性质款项以及保证金。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上或已发生诉讼、仲裁的应收款项，可收回风险较大。
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，确认减值

损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法或其他组合法计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分类为原材料、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

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。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售

将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时, 长期股权投资的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, 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, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易, 投出或出售的资产不构成业务的, 未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于所转让资产减值损失的, 不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时, 以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外, 如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务, 则按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的, 本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时, 因购买少数股权新增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, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中, 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益; 母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的, 按本附注三、6、(2) “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置, 对于处置的股权, 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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	5.00	2.38
机器设备	3-5	5.00	47.5-19.40
电子设备	4-5	5.00	23.75-19.00
运输设备	10	5.00	9.50
办公设备	3-5	5.00	47.5-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净

残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，

再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

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：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

23、收入

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 公司具体收入确认原则

① 软件、硬件产品销售收入

根据合同约定将产品交付给购货方，无需安装调试的产品，由我公司人员与

购货方人员共同验收确认收货后，确认收入，开具销售发票；需要安装调试的，在安装调试购货方验收合格后，确认收入，开具销售发票。

②劳务服务收入

根据技术开发或服务合同，在完成合同约定节点阶段的工作要求、取得验收单或验收报告时确认收入。

在资产负债表日根据已经为客户实施的工作量，确定技术开发及服务的完工程度，并按完工进度确认技术开发及技术服务收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产

和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

26、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性

差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

本期存在会计政策变更，具体情况如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-

1	应收票据	
	应收账款	-88,549,334.08
	应收票据及应收账款	88,549,334.08
2	应付票据	
	应付账款	-4,993,324.69
	应付票据及应付账款	4,993,324.69
3	管理费用	-10,600,945.24
	研发费用	10,600,945.24

(2) 会计估计变更

报告期内本公司没有会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按增值税应税收入计算销项税额,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	5、6、16、17
城建税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

(1) 增值税

公司为增值税一般纳税人,适用的增值税率为 17%。根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文件对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按 17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策,即征即退的税款用于研究开发软件产品和扩大再生产。

自 2012 年 9 月根据《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2012〕71 号)规定适用 6%的增值税率,沿用财政部国家税务总局财税字[1999]273 号文件之规定,“对单位和个人(包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业

和外籍个人)从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入,免征营业税。“公司主营业务收入中的技术开发收入,符合该规定的要求,继续享受免征增值税的优惠政策。而公司的技术服务收入不享受该优惠政策,按6%税率计征增值税。

(2) 所得税

本公司 2008 年 12 月 18 日获得北京市科学技术委员会颁发的编号 GR200811000337 号高新技术企业批准证书,有效期三年;2011 年 10 月 11 日高新技术企业证书复审通过,编号 GF201111001274 号,有效期三年;2014 年 10 月 30 日高新技术企业证书复审通过,编号 GR201411000418 号,有效期三年;2017 年 10 月 25 日高新技术企业证书复审通过,编号 GR201711003702 号,有效期三年(自 2017 年 10 月 25 日至 2020 年 10 月 25 日)。自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15%的税率征收企业所得税。

子公司南京思孚泰科信息技术有限公司 2017 年 5 月 26 日获得编号苏 RQ-2016-A0635 的软件企业证书,有效期 1 年(自 2017 年 5 月 26 日至 2018 年 5 月 25 日)。根据财税[2016]49 号文件,公司享受 12.5%的企业所得税优惠税率。2018 年 11 月 28 日获得高新技术企业证书,编号 GR201832003113,有效期三年(自 2018 年 11 月 28 日至 2021 年 11 月 28 日)自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指【2018 年 1 月 1 日】,期末指【2018 年 12 月 31 日】,本期指 2018 年度,上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	72,317.34	36,491.24
银行存款	12,016,708.14	59,579,816.03
其他货币资金	741,600.00	1,081,505.00
合计	12,830,625.48	60,697,812.27

其他货币资金为保函保证金。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	131,314,843.81	88,549,334.08
合计	131,314,843.81	88,549,334.08

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				
	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	141,167,092.35	100.00	9,852,248.54	6.98	131,314,843.81
其中：账龄组合	141,167,092.35	100.00	9,852,248.54	6.98	131,314,843.81
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	141,167,092.35	100.00	9,852,248.54	6.98	131,314,843.81

(续)

类别	2017.12.31				
	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	92,645,189.77	100.00	4,095,855.69	4.42	88,549,334.08
其中：账龄组合	92,645,189.77	100.00	4,095,855.69	4.42	88,549,334.08
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	92,645,189.77	100.00	4,095,855.69	4.42	88,549,334.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	71,570,851.31	50.70	0.00	0.00	55,412,136.31	59.81	0.00	0.00
1 至 2 年	41,723,685.31	29.56	4,172,368.53	10.00	35,488,367.30	38.31	3,548,836.72	10.00
2 至 3 年	27,068,418.30	19.17	5,413,683.66	20.00	784,930.00	0.85	156,986.00	20.00
3 至 4 年	679,361.86	0.48	203,808.56	30.00	449,225.57	0.48	134,767.67	30.00
4 至 5 年	124,775.57	0.09	62,387.79	50.00	510,530.59	0.55	255,265.30	50.00
合计	141,167,092.35	100.00	9,852,248.54		92,645,189.77	100.00	4,095,855.69	

②坏账准备

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金额	4,095,855.69	5,764,883.45	8,490.60	-	9,852,248.54

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 68,126,765.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,716,507.00 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
北京北控建工两河水环境治理有限责任公司	19,260,000.00	1-2 年 17,000,000.00 2-3 年 2,260,000.00	13.64	2,152,000.00
北京北控悦慧环境科技有	15,328,500.00	1 年以内	10.86	-

限公司				
北京金河水务建设集团有 限公司	15,053,520.00	1 年以内 9,408,450.00 1-2 年 5,645,070.00	10.66	564,507.00
浙江水利水电学院	11,700,000.00	1 年以内	8.29	-
内蒙古自治区乌拉特前旗 水务局	6,784,745.00	1 年以内	4.81	-
合计	68,126,765.00		48.26	2,716,507.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,271,386.74	81.62	1,808,036.94	100.00
1 至 2 年	286,340.15	18.38		
合计	1,557,726.89	100.00	1,808,036.94	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款总 额的比例%	账龄	未结算原因
中国移动通信集团内 蒙古有限公司巴彦淖 尔分公司	非关联方	327,332.15	21.01	1 年以内 278,650.00 1-2 年 48,682.15	合同履行中
徽鹿之星建筑装饰工 程（苏州）有限公司	非关联方	210,000.00	13.48	1 年以内	合同履行中
江苏广吴建设园林有 限公司	非关联方	159,468.68	10.24	1 年以内	合同履行中
杭州海康威视数字技 术股份北京分公司	非关联方	84,080.00	5.40	1 年以内	合同履行中
南京优励精工科技有 限公司	非关联方	63,000.00	4.04	1-2 年	合同履行中
合计		843,880.83	54.17		

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,731,542.68	13,717,550.42
合计	11,731,542.68	13,717,550.42

其他应收款情况

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,095,793.01	100.00	1,364,250.33	10.42	11,731,542.68
其中：账龄组合	13,095,793.01	100.00	1,364,250.33	10.42	11,731,542.68
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,095,793.01	100.00	1,364,250.33	10.42	11,731,542.68

(续)

类别	2017.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,715,448.73	100.00	997,898.31	6.78	13,717,550.42
其中：账龄组合	14,715,448.73	100.00	997,898.31	6.78	13,717,550.42
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	14,715,448.73	100.00	997,898.31	6.78	13,717,550.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,778,445.31	36.49	0.00	0.00	9,797,725.59	66.58	0.00	0.00
1至2年	5,405,392.12	41.28	540,539.21	10.00	1,066,513.14	7.25	106,651.31	10.00
2至3年	763,755.58	5.83	152,751.12	20.00	2,858,160.00	19.42	571,632.00	20.00
3至4年	2,015,700.00	15.39	604,710.00	30.00	962,050.00	6.54	288,615.00	30.00
4至5年	132,500.00	1.01	66,250.00	50.00	-	-	-	50.00
5年以上				100.00	31,000.00	0.21	31,000.00	100.00
合计	13,095,793.01	100.00	1,364,250.33		14,715,448.73	100.00	997,898.31	

(2) 坏账准备

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金额	997,898.31	366,352.02	-	-	1,364,250.33

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
房租押金	497,181.18	209,826.12
员工差旅借款	803,977.33	3,179,224.95
往来款	743,002.50	370,574.26
履约保证金	10,557,332.00	10,122,447.40

投标保证金	494,300.00	833,376.00
合计	13,095,793.01	14,715,448.73

(4) 2018 年其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
交通运输部天津水运工程科学研究所	否	履约保证金	3,403,366.40	1-2 年	25.99	340,336.64
南京水利科学研究院	否	履约保证金	2,306,200.00	1-2 年 1,388,200.00 3-4 年 918,000.00	17.61	414,220.00
长江航道规划设计研究院	否	履约保证金	1,364,770.00	2-3 年 363,800.00 3-4 年 1,000,970.00	10.42	373,051.00
潍坊市水文局	否	履约保证金	1,188,465.60	1 年以内	9.08	
重庆水利电力职业技术学院	否	履约保证金	685,300.00	1 年以内	5.23	
合计			8,948,102.00		68.33	1,127,607.64

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	374,543.12	-	374,543.12
工程施工	7,738,489.62	-	7,738,489.62
其中：新疆水进城（大寨闸先导）项目	3,026,398.78		3,026,398.78
凉水河水环境综合治理工程	4,391,336.13		4,391,336.13
10万以下小额技术服务项目	320,754.71		320,754.71
合计	8,113,032.74	-	8,113,032.74

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	273,870.26		273,870.26
合计	273,870.26		273,870.26

(2) 存货跌价准备

截止本期末，存货不存在减值迹象，不需计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
留抵进项税	542.63	13,469.45
合计	542.63	13,469.45

7、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	4,668,350.88	4,988,467.18
固定资产清理		
合计	4,668,350.88	4,988,467.18

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	3,807,958.98	12,082.05	2,088,853.99	761,932.54	502,044.67	7,172,872.23
2、本年增加金额	-	-	-	155,404.63	51,137.02	206,541.65
(1) 购置	-	-	-	155,404.63	51,137.02	206,541.65
3、本年减少金额						
4、年末余额	3,807,958.98	12,082.05	2,088,853.99	917,337.17	553,181.69	7,379,413.88
二、累计折旧		-	-	-	-	-
1、年初余额	720,617.18	9,366.98	604,666.78	558,960.41	290,793.70	2,184,405.05
2、本年增加金额	182,920.68	1,490.28	198,441.24	112,823.14	30,982.61	526,657.95
(1) 计提	182,920.68	1,490.28	198,441.24	112,823.14	30,982.61	526,657.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3、本年减少金额						-
4、年末余额	903,537.86	10,857.26	803,108.02	671,783.55	321,776.31	2,711,063.00
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	2,904,421.12	1,224.79	1,285,745.97	245,553.62	231,405.38	4,668,350.88
2、年初账面价值	3,087,341.80	2,715.07	1,484,187.21	202,972.13	211,250.97	4,988,467.18

本公司截止 2018 年 12 月 31 日固定资产不存在质押、抵押等权利受限的情况，无闲置、租赁或持有待售的资产；子公司南京思孚泰科信息技术有限公司 2013 年 12 月购置的房产，资产出售方紫东创意园管委会尚未办理产权，该房产价值 3,471,000.00 元，净值 2,646,637.20 元。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,400,000.00	167,734.17	1,567,734.17
2、本年增加金额	-	99,435.90	99,435.90
(1) 购置	-	99,435.90	99,435.90
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,400,000.00	267,170.07	1,667,170.07
二、累计摊销	-	-	-
1、年初余额	821,653.01	125,508.64	947,161.65
2、本年增加金额	69,999.96	18,692.10	88,692.06
(1) 计提	69,999.96	18,692.10	88,692.06
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	891,652.97	144,200.74	1,035,853.71
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、年末账面价值	508,347.03	122,969.33	631,316.36
2、年初账面价值	578,346.99	42,225.53	620,572.52

本公司截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产不存在质押、抵押等权利受限的情况；

本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%；

本公司截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产未发生减值。

9、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	2018.12.31
OA系统V6.1实施费		109,910.37	9,586.56	100,323.81
合计		109,910.37	9,586.56	100,323.81

10、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	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,712,472.15	11,216,498.87	783,241.97	5,093,754.00
合计	1,712,472.15	11,216,498.87	783,241.97	5,093,754.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
固可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	39,690.85	
合计	39,690.85	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2029 年	39,690.85		
合计	39,690.85		

11、短期借款

(1) 借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	12,750,000.00	19,000,000.00

合计	12,750,000.00	19,000,000.00
-----------	----------------------	----------------------

(2) 借款详细披露

借款主体	放款银行	借款期限	借款金额	借款年 息率%	保证人
北京尚水信息技术股份有限公司	北京银行上地支行	2018年1月12日至 2019年1月12日	4,000,000.00	5.655	曲兆松、刘颖
北京尚水信息技术股份有限公司	华夏银行中关村支行	2018年2月9日至 2019年2月9日	250,000.00	5.655	曲兆松、刘颖
北京尚水信息技术股份有限公司	华夏银行中关村支行	2018年9月21日至 2019年9月21日	4,500,000.00	5.655	曲兆松、刘颖
南京思孚泰科信息技术有限公司	南京银行科技支行	2018年3月21日至 2019年3月21日	249,300.00	4.35	北京尚水信息技术股份有限公司、曲兆松
南京思孚泰科信息技术有限公司	南京银行科技支行	2018年3月23日至 2019年3月23日	1,610,000.00	4.35	北京尚水信息技术股份有限公司、曲兆松
南京思孚泰科信息技术有限公司	南京银行科技支行	2018年4月28日至 2019年4月28日	121,600.00	4.35	北京尚水信息技术股份有限公司、曲兆松
南京思孚泰科信息技术有限公司	南京银行科技支行	2018年5月24日至 2019年5月24日	2,019,100.00	4.35	北京尚水信息技术股份有限公司、曲兆松
合计			12,750,000.00		

注：本期末无已逾期未偿还的短期借款。

12、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	5,456,221.43	4,993,324.69
合计	5,456,221.43	4,993,324.69

应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

1 年以内	3,694,397.74	3,357,006.20
1 至 2 年	154,525.20	194,814.99
2 至 3 年	192,174.99	1,441,503.50
3 至 4 年	1,415,123.50	
合计	5,456,221.43	4,993,324.69

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京钟山创意园	1,408,650.00	房产证未办完, 余款未支付
合计	1,408,650.00	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	724,000.00	238,500.00
合计	724,000.00	238,500.00

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,918.47	20,748,627.63	20,550,188.43	263,357.67
二、离职后福利-设定提存计划	75,307.83	1,054,033.50	1,046,210.87	83,130.46
三、辞退福利				
合计	140,226.30	21,802,661.13	21,596,399.30	346,488.13

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,931.82	19,505,897.82	19,304,494.41	204,335.23
2、职工福利费	-	869.00	869.00	-
3、社会保险费	61,986.65	781,647.13	784,611.34	59,022.44
其中：医疗保险费	53,440.90	683,997.88	684,818.96	52,619.82

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	4,271.27	42,199.50	44,300.20	2,170.57
生育保险费	4,274.48	55,449.75	55,492.18	4,232.05
4、住房公积金		425,741.00	425,741.00	
5、工会经费和职工教育经费		34,472.68	34,472.68	
合计	64,918.47	20,748,627.63	20,550,188.43	263,357.67

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	72,265.55	1,013,043.47	1,005,523.47	79,785.55
2、失业保险费	3,042.28	40,990.03	40,687.40	3,344.91
合计	75,307.83	1,054,033.50	1,046,210.87	83,130.46

15、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	11,584,426.05	7,791,126.35
企业所得税	249,817.54	667,063.66
城市维护建设税	97,575.71	99,875.69
教育费附加	42,426.11	42,803.85
地方教育费附加	26,562.51	27,135.91
代扣代缴个人所得税	539,209.28	744,819.07
营业税	70,000.00	70,000.00
合计	12,610,017.20	9,442,824.53

16、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,340,905.47	62,382,967.21
合计	4,340,905.47	62,382,967.21

① 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
------	------------	------------

员工借款备用金	1,885,099.35	3,298,555.66
借款	2,000,000.00	2,000,000.00
社保费	103,985.63	40,932.74
公积金		10,620.00
发行股票募集资金		56,554,706.80
其他	351,820.49	478,152.01
合计	4,340,905.47	62,382,967.21

注 1：无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、股本

项目	2018.1.1	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	28,963,600.00	22,236,400.00				22,236,400.00	51,200,000.00
合计	28,963,600.00	22,236,400.00				22,236,400.00	51,200,000.00

注：根据北京尚水信息技术股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议，公司拟发行股票不超过 2,223.64 万股，拟融资不超过 5,670.282 万元。本次发行股份 2,223.64 万股，其中有限售条件股份 2,016.105 万股，无限售条件股份 2,075,350.00 股。无限售条件股份已于 2018 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。此次发行 2,223.64 万股，募集资金 5,670.282 万元，计入股本 2,223.64 万元，股本溢价 3,446.642 万元扣除已支付的发行费用、券商、律师等费用后计入资本公积。

18、资本公积

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本（股本）溢价	15,054,278.63	34,318,306.80	552,097.77	48,820,487.66
合计	15,054,278.63	34,318,306.80	552,097.77	48,820,487.66

注：本期增加金额为股本溢价扣除已支付的发行费用、券商、律师等费用。

19、盈余公积

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	----------	------	------	------------

法定盈余公积	3,885,890.08	374,766.27	-	4,260,656.35
合计	3,885,890.08	374,766.27	-	4,260,656.35

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	27,350,743.65	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	27,350,743.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,785,235.89	
减：提取法定盈余公积	374,766.27	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,761,213.27	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	85,522,307.34	46,102,889.05	80,475,502.98	46,964,149.87
合计	85,522,307.34	46,102,889.05	80,475,502.98	46,964,149.87

(2) 主营业务（分产品）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	75,709,450.30	42,261,425.12	74,071,793.85	43,292,049.24
技术服务	9,812,857.04	3,841,463.93	6,403,709.13	3,672,100.63
合计	85,522,307.34	46,102,889.05	80,475,502.98	46,964,149.87

22、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城建税	76,263.54	142,228.25
教育附加	33,288.31	60,759.23

地方教育附加	21,800.08	40,506.15
印花税	55,517.60	18,869.56
车船税	2,000.00	
合计	188,869.53	262,363.19

23、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
人员工资、社会保险费等	2,911,619.82	1,992,079.54
业务招待及广告宣传费	512,558.78	302,077.66
办公及检测、设计安装、中介服务费	550,335.28	334,712.02
差旅及运输、仓储包装、租赁、加工费等	3,288,625.44	2,209,314.60
合计	7,263,139.32	4,838,183.82

24、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
人员工资、社会保险费等	3,923,458.32	3,934,179.88
办公、租赁、差旅及中介服务费	3,658,073.32	4,358,349.39
业务招待及广告宣传费	172,017.09	169,256.07
其他费用	545,591.68	407,505.85
合计	8,299,140.41	8,869,291.19

25、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	12,189,570.24	9,523,110.83
材料费	263,232.02	174,032.07
加工费	0.00	350.00
检测费	51,415.10	86,012.83
住房公积金	241,682.00	120,885.00
社会保险费	1,039,316.50	663,119.47
固定资产折旧	78,344.89	33,435.04
合计	13,907,560.75	10,600,945.24

26、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,238,897.37	1,083,014.08
减：利息收入	319,573.39	68,457.45
手续费	22,963.14	34,496.77
贴息	-461,535.61	
汇兑损益等	-34,750.28	
合计	446,001.23	1,049,053.40

27、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	6,122,744.87	1,553,069.23
合计	6,122,744.87	1,553,069.23

28、其他收益

项 目	2018年度	2017年度
政府补助	854,105.58	1,524,278.13
合计	854,105.58	1,524,278.13

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2018年度	2017年度
与收益相关：		
退税收入	854,105.58	1,524,278.13
合计	854,105.58	1,524,278.13

29、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	55,949.00	95,052.12	55,949.00
其他			
合计	55,949.00	95,052.12	55,949.00

计入当期损益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		

中关村信促会信用报告补贴	4,500.00	4,000.00
海淀管委会贴息		57,300.00
国家知识产权局补贴		600.00
贯标补助		800.00
人才补助款	50,000.00	30,000.00
稳岗补贴	1,449.00	1,536.58
增值税减免		815.54
合计	55,949.00	95,052.12

30、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期 非经常性损益
其他（失控发票损失）		37,175.00	
合计		37,175.00	

31、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2018年度	2017年度
当期所得税	255,223.13	690,065.61
递延所得税	-929,230.18	-239,991.95
合计	-674,007.05	450,073.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	4,102,016.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	615,302.51
子公司适用不同税率的影响	13,224.08
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	961,929.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-848,570.64
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	-39,690.85

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除项目影响	-1,376,201.74
所得税费用	-674,007.05

32、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	2018年度	2017年度
投标保证金	3,118,292.00	2,004,778.50
履约保证金	2,165,361.00	137,000.00
收到的补贴收入	55,949.00	95,052.12
利息收入	781,109.00	68,457.45
往来款	11,008,973.80	11,675,658.65
汇兑损益	34,750.28	
合计	17,164,435.08	13,980,946.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
付现费用	11,083,584.66	13,911,859.58
投标保证金	2,779,216.00	2,197,214.50
履约保证金	2,600,245.60	5,572,916.40
汇兑损益、手续费等	22,963.14	34,496.77
往来款项	10,644,827.14	6,861,050.07
票据保证金	-	1,081,505.00
营业外支出	-	37,175.00
合计	27,130,836.54	29,696,217.32

(3) 收到的其他筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
股东借款	2,000,000.00	2,892,500.00
其他关联公司借款	15,000,000.00	2,000,000.00
合计	17,000,000.00	4,892,500.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
股票发行费用		179,245.28
支付关联方资金	15,000,000.00	
归还股东借款	2,000,000.00	892,500.00
归还其他公司借款		2,000,000.00
合计	17,000,000.00	3,071,745.28

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,776,023.81	7,470,528.63
加：资产减值准备	6,122,744.87	1,553,069.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	526,657.95	449,232.93
无形资产摊销	88,692.06	89,678.69
长期待摊费用摊销	9,586.56	
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,238,897.37	1,083,014.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-929,230.18	-239,991.95
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）	-7,839,162.48	38,321.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,668,753.56	-33,376,553.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,560,399.17	12,475,026.42
经营活动产生的现金流量净额	-40,234,942.77	-10,457,673.79
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	12,089,025.48	59,616,307.27

补充资料	2018年度	2017年度
减：现金的期初余额	59,616,307.27	6,592,819.83
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	-47,527,281.79	53,023,487.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	12,089,025.48	59,616,307.27
其中：库存现金	72,317.34	36,491.24
可随时用于支付的银行存款	12,016,708.14	59,579,816.03
可随时用于支付的其他货币资金		
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	12,089,025.48	59,616,307.27
其中：母公司或集团子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33、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	741,600.00	保函保证金
合计	741,600.00	

34、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税退税收入	854,105.58				854,105.58			是
中关村信促会信用报告补贴	4,500.00					4,500.00		是
稳岗补贴	1,449.00					1,449.00		是
人才补助款	50,000.00					50,000.00		是
合计	910,054.58				854,105.58	55,949.00		——

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税退税收入	与收益相关	854,105.58		
中关村信促会信用报告补贴	与收益相关		4,500.00	
稳岗补贴	与收益相关		1,449.00	
人才补助款	与收益相关		50,000.00	
合计		854,105.58	55,949.00	

六、合并范围的变更

1、全资子公司天津慧水环境科技有限公司。2018 年 11 月 26 日成立,住所:天津滨海-中关村科技园融汇商务园五区 2 号楼 1 门 2 层,经营范围:环境技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广;水利水电工程的技术咨询;软件服务;计算机系统服务;信息系统集成及运维服务;生态监测;水资源管理;软件开发、维护。2018 年度纳入合并范围。截止 2018 年末,天津慧水环境科技有限公司注册实收资本金额 50.00 万元,本公司实际缴纳 5.00 万元。

2、全资子公司山东善水信息技术有限公司。2018 年 10 月 24 日成立,住所:山东省潍坊市寒亭区开元街道民主街 7909 孵化器大楼 501 室,经营范围:信息技术研发,技术转让,技术推广;信息系统集成;环境保护监测;生态监测;水资源管理;软件开发、维护;水利水电工程的设计、咨询。2018 年度纳入合并范围。截止 2018 年末,山东善水信息技术有限公司注册实收资本金额 1,000.00 万元,本公司实际缴纳 200.00 万元。

3、全资子公司北京翼源智慧科技有限公司。2018 年 12 月 04 日成立,住所:北京市通州区中关村科技园区通州园光机电一体化产业基地经海五路 1 号院 4 号楼 094 室,经营范围:技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广;计算机系统服务;计算机系统集成;软件开发;大气污染治理;水污染治理。2018 年度纳入合并范围。截止 2018 年末,北京翼源智慧科技有限公司注册实收资本金额 100.00 万元,本公司实际尚未出资。

4、三级子公司,公司全资子公司润恺禾信息系统技术开发(北京)有限责任公司在香港设立香港爱沃有限公司,注册资金 50 万港币。并于 2018 年 4 月 26 日在香港注册成立。2018 年度纳入合并范围。截止 2018 年末,香港爱沃有限公司实际尚未出资。

5、新增合营公司合肥思凌信息技术有限公司（参股 60%）。2018 年 05 月 08 日成立，住所：合肥市高新区习友路 3333 号中国(合肥) 国际智能语音产业园研发楼 611-3 室，经营范围：软件和信息技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；海绵城市工程技术咨询；环境工程技术咨询；软件开发；信息系统集成；智能设备加工制造。2018 年度纳入合并范围。截止 2018 年末，合肥思凌信息技术有限公司注册实收资本金额 1,000.00 万元，本公司认缴 600.00 万元，实际缴纳 60.00 万元。

6、新增控股子公司成都清云科技有限公司（持股 70%）。住所：四川省成都市天府新区华阳街道天府大道南段 846 号，经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；信息系统集成；计算机软硬件销售；生态环境监测；水资源管理。尚未出资。

新设全资子公司北京翼源智慧科技有限公司、控股子公司成都清云科技有限公司（持股 70%）2018 年度尚未开展业务，暂未纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、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	是否合并
				直接	间接		
润恺禾信息系统技术开发(北京)有限责任公司	北京市 海淀区	北京市 海淀区	软件开发	100.00		收购	是
香港爱沃有限公司(孙公司)	香港	香港	软件开发		100.00	设立	是
南京思孚泰科信息技术有限公司	南京市 栖霞区	南京市 栖霞区	软件开发	100.00		设立	是
武汉思元信息技术有限公司	武汉市	武汉市	软件开发	100.00		设立	是
郑州思洋信息技术有限公司	郑州市	郑州市	软件开发	100.00		设立	是
天津慧水环境科技有限公司	天津	天津 滨海	软件开发	100.00		设立	是

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	是否合并
				直接	间接		
山东善水信息技术有限公司	山东省	潍坊市	软件开发	100.00		设立	是
北京翼源智慧科技有限公司	北京市通州区	北京市通州区	软件开发	100.00		设立	是
合肥思稜信息技术有限公司	合肥市高新区	合肥市高新区	软件开发	60.00		设立	是
成都清云科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	软件开发	70.00		参股	是

(2) 重要的非全资子公司

本期不存在重要的非全资子公司。

八、关联方及其交易

1、本公司的最终控制人情况

本公司的最终控制方为曲兆松、刘颖，二人系夫妻关系。曲兆松持股比例为 37.13%，任公司董事长；刘颖持股比例为 13.91%，任公司董事、总经理。

2、子公司情况

见附注七、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高雯	公司股东（持股1.76%）、董事、董事会秘书
纪红军	公司股东（持股 0.81%）、董事
郑钧	公司股东（持股 0.55%）、董事
梁晓晶	公司股东（持股 0.72%）、董事、财务总监
贺延雷	公司股东（持股 0.24%）、董事
蒋水冰	董事
唐磊	董事
黄文龙	董事
冒建华	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄勇	董事
任明轩	监事会主席，公司股东（持股 0.58%）
孙建芳	公司股东（持股 0.39%）、监事
李莉	监事
冯秀平	监事
郑美山	公司股东（持股 0.72%）、副总经理
北控中科成环保集团有限公司	新增机构投资者（持股 18.55%）
南京瑞迪建设科技有限公司	新增机构投资者（持股 3.91%）
格安达（北京）资产管理有限公司- 格安达创投私募基金一号	新增机构投资者（持股 2.73%）
北控水务（中国）投资有限公司	股东北控中科成环保集团有限公司母公司
北京北控悦慧环境科技有限公司	股东北控中科成环保集团有限公司控制公司
北京北控建工两河水环境治理有限 责任公司	股东北控中科成环保集团有限公司同一母公司

(1) 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
曲兆松、刘颖	2,000,000.00	2017 年 4 月 1 日	2018 年 4 月 1 日	是
曲兆松、刘颖	15,000,000.00	2017 年 8 月 30 日	2018 年 1 月 30 日	是
曲兆松、刘颖	1,000,000.00	2017 年 12 月 28 日	2018 年 12 月 28 日	是
曲兆松、北京尚水信 息技术股份有限公司	1,000,000.00	2017 年 6 月 21 日	2018 年 6 月 12 日	是
曲兆松	4,000,000.00	2018 年 1 月 12 日	2019 年 1 月 12 日	是
曲兆松	250,000.00	2018 年 2 月 9 日	2018 年 12 月 21 日	是
曲兆松	250,000.00	2018 年 2 月 9 日	2019 年 2 月 9 日	是
曲兆松	4,500,000.00	2018 年 9 月 21 日	2019 年 9 月 21 日	否
曲兆松、北京尚水信 息技术股份有限公司	249,300.00	2018 年 3 月 21 日	2019 年 3 月 21 日	是
曲兆松、北京尚水信 息技术股份有限公司	1,610,000.00	2018 年 3 月 23 日	2019 年 3 月 23 日	是
曲兆松、北京尚水信	121,600.00	2018 年 4 月 28 日	2019 年 4 月 28 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
息技术股份有限公司				
曲兆松、北京尚水信息技术股份有限公司	2,019,100.00	2018 年 5 月 24 日	2019 年 5 月 24 日	否
合计	32,000,000.00			

(2) 关联方资金拆借

拆入：

名称	期初余额	借入	归还	期末余额
北控水务（中国）投资有限公司		15,000,000.00	15,000,000.00	
曲兆松	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00	2,000,000.00

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
北京北控悦慧环境科技有限公司	悦慧鹤山项目	15,328,500.00	
合 计		15,328,500.00	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收款项

项目名称	款项性质	关联方	账面余额	
			2018.12.31	2017.12.31
应收帐款	关联交易	北京北控建工两河水环境治理有限责任公司	19,260,000.00	19,260,000.00
应收帐款	关联交易	北京北控悦慧环境科技有限公司	15,328,500.00	

小计			34,588,500.00	19,260,000.00
-----------	--	--	---------------	---------------

(2) 应付款项

项目名称	款项性质	关联方	账面余额	
			2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	增资募集资金	北控中科成环保集团有限公司		24,225,000.00
其他应付款	增资募集资金	南京瑞迪建设科技有限公司		5,100,000.00
其他应付款	增资募集资金	格安达(北京)资产管理有限公司-格安达创投私募基金一号		3,570,000.00
其他应付款	增资募集资金	其他自然人股东		23,807,820.00
其他应付款	借款	曲兆松	2,000,000.00	2,000,000.00
小计			2,000,000.00	58,702,820.00

注：根据北京尚水信息技术股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议，公司拟发行股票不超过 2,223.64 万股，共募集资金 5,670.282 万元，2018 年 1 月取得股转系统批复，本年计入股本 2,223.64 万元，股本溢价 3,446.642 万元扣除已支付的发行费用、券商、律师等费用后计入资本公积。

6、关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬	3,122,099.24	2,971,060.00
合计	3,122,099.24	2,971,060.00

九、或有事项

(一) 公司对集团内、集团外担保情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无对集团内、集团外担保情况。

(二) 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债。

(三) 其他或有负债

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他或有负债。

十、资产负债表日后事项

截止 2019 年 04 月 16 日，本公司无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

2017 年 9 月 25 日公司召开第三届董事会第十次会议审议通过《关于设立参股公司河北昊斯环境科技有限公司的议案》。决议通过投资人民币 80.00 万元，占参股公司的 4.00%，至 2018 年 12 月 31 日认缴尚未实缴。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	124,856,606.12	85,748,416.18
合计	124,856,606.12	85,748,416.18

(1) 应收票据及应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				
	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	134,587,157.47	100.00	9,730,551.35	7.23	124,856,606.12
其中：账龄组合计提	134,447,157.47	99.90	9,730,551.35	7.24	124,716,606.12
无风险组合	140,000.00	0.10			140,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	134,587,157.47	100.00	9,730,551.35	7.23	124,856,606.12

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2017.12.31				
	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	89,719,839.20	100.00	3,971,423.02	4.43	85,748,416.18
其中：按照账龄组合	89,719,839.20	100.00	3,971,423.02	4.43	85,748,416.18
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	89,719,839.20	100.00	3,971,423.02	4.43	85,748,416.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	65,834,786.00	48.92		0.00	53,073,561.31	59.15		0.00
1 至 2 年	41,166,591.31	30.59	4,116,659.13	10.00	35,230,367.30	39.27	3,523,036.73	10.00
2 至 3 年	26,810,418.30	19.92	5,362,083.66	20.00	784,930.00	0.87	156,986.00	20.00
3 至 4 年	679,361.86	0.50	203,808.56	30.00	120,450.00	0.13	36,135.00	30.00
4 至 5 年	96,000.00	0.07	48,000.00	50.00	510,530.59	0.68	255,265.29	50.00
合计	134,587,157.47	100.00	9,730,551.35		89,719,839.20	100.00	3,971,423.02	

(2) 坏账准备

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
坏账准备	3,971,423.02	5,759,128.33			9,730,551.35

(3) 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	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
北京北控建工两河水环境治理有限责任公司	19,260,000.00	1-2 年 17,000,000.00 2-3 年 2,260,000.00	14.31	2,152,000.00

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
北京北控悦慧环境科技有限公司	15,328,500.00	1 年以内	11.39	
北京金河水务建设集团有限公司	15,053,520.00	1 年以内 9,408,450.00 1-2 年 5,645,070.00	11.18	564,507.00
浙江水利水电学院	11,700,000.00	1 年以内	8.69	
内蒙古自治区乌拉特前旗水务局	6,784,745.00	1 年以内	5.04	
合计	68,126,765.00		50.61	2,716,507.00

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,544,262.78	11,764,864.24
合计	9,544,262.78	11,764,864.24

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,730,237.11	100.00	1,185,974.33	11.05	9,544,262.78
其中：账龄组合	10,627,103.51	99.04	1,185,974.33	11.16	9,441,129.18
无风险组合	103,133.60	0.96			103,133.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,730,237.11	100.00	1,185,974.33	11.05	9,544,262.78

(续)

类别	2017.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,695,406.55	100.00	930,542.31	7.33	11,764,864.24
其中：账龄组合	12,695,406.55	100.00	930,542.31	7.33	11,764,864.24
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,695,406.55	100.00	930,542.31	7.33	11,764,864.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,871,815.81	36.43	0.00	0.00	8,182,513.41	64.45	0.00	0.00
1 至 2 年	4,064,032.12	38.24	406,403.21	10.00	930,413.14	7.33	93,041.31	10.00
2 至 3 年	543,055.58	5.11	108,611.12	20.00	2,589,430.00	20.40	517,886.00	20.00
3 至 4 年	2,015,700.00	18.97	604,710.00	30.00	962,050.00	7.58	288,615.00	30.00
4 至 5 年	132,500.00	1.25	66,250.00	50.00	-	-	-	50.00
5 年以上				100.00	31,000.00	0.24	31,000.00	100.00
合计	10,627,103.51	100.00	1,185,974.33		12,695,406.55	100.00	930,542.31	

(2) 坏账准备

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金额	930,542.31	255,432.02			1,185,974.33

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
房租押金	458,925.86	204,826.12

员工借款	700,645.65	1,038,667.91
往来款	103,133.60	2,369,959.12
履约保证金	9,033,032.00	8,377,447.40
投标保证金	434,500.00	704,506.00
合计	10,730,237.11	12,695,406.55

(4) 2018 年其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
交通运输部天津水运工程科学研究所	履约保证金	3,403,366.40	1-2 年	31.72	340,336.64
长江航道规划设计研究院	履约保证金	1,364,770.00	2-3 年 363,800.00 3-4 年 1,000,970.00	12.72	373,051.00
潍坊市水文局	履约保证金	1,188,465.60	1 年以内	11.08	
南京水利科学研究所	履约保证金	918,000.00	3-4 年	8.56	275,400.00
重庆水利电力职业技术学院	履约保证金	685,300.00	1 年以内	6.39	
合计		7,559,902.00		70.47	988,787.64

3、长期股权投资

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
对子公司投资	10,297,090.11	9,050,000.00		19,347,090.11
对其他企业投资		600,000.00		600,000.00
小计	10,297,090.11	9,650,000.00		19,947,090.11
长期投资减值准备				
合计	10,297,090.11	9,650,000.00		19,947,090.11

(1) 对子公司投资情况：

单位名称	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31	本公司投资 比例%
南京思孚泰科信息技术有限公司	3,000,000.00	7,000,000.00		10,000,000.00	100.00
润恺禾信息系统技术开	1,797,090.11			1,797,090.11	100.00

单位名称	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31	本公司投资比例%
发(北京)有限责任公司					
武汉思元信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00	100.00
郑州思洋信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00
山东善水信息技术有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	100.00
天津慧水环境科技有限公司		50,000.00		50,000.00	100.00
合肥思凌信息技术有限公司		600,000.00		600,000.00	60.00
合计	10,297,090.11	9,650,000.00		19,947,090.11	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,812,810.58	33,354,044.30	66,270,914.08	37,180,614.68
合计	66,812,810.58	33,354,044.30	66,270,914.08	37,180,614.68

(2) 主营业务（分产品）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	57,201,701.11	29,372,580.37	62,313,502.74	34,972,973.12
技术服务	9,611,109.47	3,981,463.93	3,957,411.34	2,207,641.56
合计	66,812,810.58	33,354,044.30	66,270,914.08	37,180,614.68

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度
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）	55,949.00

项目	2018 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	522,799.64
非经常性损益总额	578,748.64
减：非经常性损益的所得税影响数	84,312.30
影响净利润	494,436.34
非经常性损益净额	494,436.34
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	494,436.34

2、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	
		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	3.71	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.33	0.09	0.09

北京尚水信息技术股份有限公司

2019 年 4 月 16 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

北京尚水信息技术股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 18 日