



金梓环境

NEEQ:873039

江苏金梓环境科技股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



公司于 2019 年 4 月 29 日在  
新三板市场举办挂牌仪式



2019 年 4 月 11 日，金梓环境—  
伊朗德黑兰大学一体化智能控  
制集成生活污水处理设备启航。  
金梓科技走出国门迈出坚实一  
步。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
金梓环境、公司、本公司、股份公司	指	江苏金梓环境科技股份有限公司
金梓环境有限、有限公司	指	常州金梓科技有限公司、江苏金梓环境科技有限公司
金梓建设	指	江苏金梓环保建设有限公司
中环金梓	指	中环金梓（北京）环境科技有限公司
中环创塔	指	中环创塔（北京）科技有限公司
常州高新	指	常州高新创业投资有限公司
常州百兴	指	常州百兴创意股权投资中心（有限合伙）
江南农商行	指	江苏江南农村商业银行股份有限公司
江苏银行	指	江苏银行股份有限公司
南京旺康	指	南京旺康科技发展有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	江苏金梓环境科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019年上半年度
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	江苏友联律师事务所
中天评估	指	江苏中企华中天资产评估有限公司（曾用名：江苏中天资产评估事务所有限公司）
发改委、国家发展和改革委员会	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
元（万元）	指	人民币元（万元）

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谢小东、主管会计工作负责人陈瑾及会计机构负责人（会计主管人员）陈瑾保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	江苏金梓环境科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	江苏金梓环境科技股份有限公司 2019 年半年度报告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏金梓环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Jinzi Environmental Technology Stock Co.,Ltd
证券简称	金梓环境
证券代码	873039
法定代表人	谢小东
办公地址	常州市新北区机场南路 60 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈瑾
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0519-88223377
传真	0519-88223377
电子邮箱	jinzi@jsjinzi.cn
公司网址	<a href="http://www.jsjinzi.cn/">http://www.jsjinzi.cn/</a>
联系地址及邮政编码	常州市新北区机场南路 60 号 213136
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	江苏金梓环境科技股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 28 日
挂牌时间	2018 年 9 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“水利、环境和公共设施管理业”（行业代码：N）中“生态保护和环境治理业”，（行业代码：N77）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“水污染治理”（行业代码：N7721）。根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所属行业为“水污染治理”（行业代码：N7721）。根据股转公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》的规定，公司所属行业为“环境与设施服务”（行业代码：12111011）。
主要产品与服务项目	生产污水处理设备和污水处理工程施工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,771,435
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	谢小东
实际控制人及其一致行动人	谢小东、陈瑾

#### 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	91320411788351040X	否
注册地址	常州市新北区机场南路 60 号	否
注册资本（元）	11,771,435	

#### 五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,109,692.11	3,335,570.03	113.15%
毛利率%	25.67%	15.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-933,253.92	-2,551,854.55	-63.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,034,841.51	-4,653,082.14	-34.78%
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）	-6.54%	-14.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-21.28%	-25.99%	-
基本每股收益	-0.08	-0.21	-63.64%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	55,380,583.18	54,150,030.03	17.61%
负债总计	40,794,143.90	39,394,953.32	35.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,586,439.28	14,726,143.52	-190.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.44	-13.89%
资产负债率%（母公司）	60.66%	58.39%	-
资产负债率%（合并）	73.66%	64.01%	-
流动比率	125.70%	142.21%	-
利息保障倍数	-1.66%	-8.67%	-

### 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	-728768.72	1,001,563.51	-41.11%
应收账款周转率	24.25%	15.69%	-
存货周转率	72.50%	38.39%	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.27%	-7.82%	-
营业收入增长率%	113.15%	389.25%	-
净利润增长率%	-63.43%	-21.11%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	11,771,435	11,771,435	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
	692,195.42
非经常性损益合计	692,195.42
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

#### （一）采购模式

公司面向市场独立采购各种原材料，用于成套设备生产制造及污水治理工程施工，主要包括膜、电器元件、罐体、泵、管件、钢材、风机、测量仪器、药剂、苗木等。公司采购主要由采购部负责，原材料的需求会由研发部、工程部和生产部协商提出。

#### （二）服务模式

在收到客户正式的订单后，公司会立刻组建专门的工程项目组，根据客户所提要求和投标时的承诺事项规划建设污水处理设备，保证设备能够在客户所需的环境下稳定运行。

配套的污水处理工程同样需要有针对的设计，以便为污水处理设备提供合理的运转环境。工程分为公司自主施工和劳务分包，自主施工包含了基坑开挖、底板浇筑、设备吊装、回填土、管道、电路安装等步骤，劳务分包会选择当地合适的公司进行承包施工。施工完成后基本都要进行绿化处理，提高整体工程的环保效应。

为了保障污水处理设备后期的稳定运行，公司对设备以及整个工程范围设置了远程监控，以实时监控项目的污水处理状况，并会组织人员定期对设备进行维护，实现长效管护。

（1）治理工程长效管护业务模式：公司成立了专业化的管护队伍，主要是针对农村生活污水处理工程的处理量小、工程点分散的特点，组建的一支移动式工作站。管护队伍主要是负责本公司内部及外部招投标所承接工程设施建成后运行、管理、维护、岗位培训等工作。公司的管护队伍主要是承接常州市武进区、新北区、金坛市、泰兴市等周边农村生活污水处理点的后期维护运行管理工作。

（2）污水净化技术服务业务模式：污水净化技术服务为污水处理设备销售的配套服务，公司根据客户所在区域的实际情况和客户的实际需求提供污水处理解决方案。在污水处理运营过程中，由于自然灾害或者客户使用不当等原因造成的设备损坏，公司能够根据实际情况对设备进行检测，并提出合理的解决方案。

#### （三）销售模式

公司通过政府邀标、网络等方式获取并筛选招投标信息后，负责人根据项目情况评估公司建造和施工能力，并会同财务等部门评估项目预期利润，决定是否投标。决定投标后，公司按照招标文件要求，开始制作标书，科研部牵头设计方案，工程部设计施工方案，生产部、采购部配合询价，经董事长、总经理内部评审签字确认，然后交纳投标保证金，进行投标。

公司业务为政府邀标、网络等方式的招投标项目，不涉及 PPP 合作。

公司在招投标过程中，严格遵守《中华人民共和国招标投标法》、《关于禁止商业贿赂行为的暂行规定》及其他相关法律法规的规定。不存在给付或收受现金、红包、礼金、有价证券、实物、虚假借款、回扣等其他任何形态的贿赂行为。未来公司在参与投标活动时，将严格遵守《中华人民共和国招标投标法》及其他相关法律法规的规定，将杜绝与其他投标人相互串通投标或者与招标人串通投标的行为，不存在依法应履行而实际未履行招投标手续的项目合同。公司自成立以来参与的任何商业活动都遵循公平竞争的原则，遵守并维护良好的市场秩序。

#### （四）盈利模式

公司的收入主要来自于污水处理设备的生产销售和污水处理工程的施工，其中污水处理工程施工是以公司生产的污水处理设备为核心开展的工程。

由于公司的污水处理设备定制化程度较高，所以没有专门的定价标准。公司的定价主要是在设备或者工程所需原材料成本的基础上，合理评估公司实施项目所需要的人工成本等，参考同业同类项目所收取的费用，并经过与客户的协商最终确定。

污水处理工程施工的收入主要通过总承包费的形式获得，包括设备建造安装、技术服务以及后期维护等。公司的收入减去材料和人工成本等费用即为利润。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

报告期至报告披露日间，公司商业模式也未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

生活污水处理设备升级改造：对浙江余姚公园污水处理设备、经开区 JZ-2-SE-Y 型一体化地理式智能控制生活污水处理设备进行技术改造；图们(高寒地区)污水处理设备进行技术升级；使污水处理设备对高寒天气的适应性进一步增强；

产品开发方面：

先后开发了 Z-2-SE-Y 型一体化地理式智能控制生活污水处理设备、Z-3-SE-Y 型一体化地理式智能控制生活污水处理设备、Z-4-SE-Y 型一体化地理式智能控制生活污水处理设备及干湿分离无水生化卫生洁具。

市场拓展方面：

在巩固原有市场份额的基础上，先后开拓了青海西宁市大通县、南宁横县、福州仓山等农村环境治

理市场。经营领域由以农村生活污水处理为主转向农村环境综合整治。涵盖农村生活污水处理、旱厕改造、生活垃圾、秸秆处理等。

#### 1、营业收入

报告期内营业收入较上年同期增长 377 万元，同比增长 113.15%。新开拓了贵州、吉林市场，营业收入有较大幅度的增长。

#### 2、营业成本

报告期内期营业成本较上年同期元 2473286.68 元，同比 87.97%，主要原因为：（1）营业收入增长，营业成本随之增长；（2）客户成本压力较大，产品价格受定价机制影响，同等产品单价虽较上年同期有所上升，但产品价格上升跟不上原材料价格上涨速度；（3）2018 年风机、水泵、膜组件等原材料价格较 2017 年同期上涨，导致成本增加。

### 三、 风险与价值

#### 1、 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为谢小东、陈瑾夫妻。谢小东持有公司 5,550,000 股股份，占公司总股本的比例为 47.15%，陈瑾持有公司 2,450,000 股股份，占公司总股本的比例为 20.81%，夫妻二人合计持有公司 8,000,000 股股份，占公司总股本的比例为 67.96%。且谢小东担任股份公司董事长、总经理，陈瑾担任股份公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监，二人共同控制公司的经营管理，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司和其他股东利益的风险。

应对措施：已经成立董事会、股东大会制度，公司重大事项均需通过董事会、股东大会审议通过，严格按照股转中心披露制度进行披露。

#### 2、 政策变动的风险

国家政策是环保行业最大的助推动力，水污染处理企业作为环保行业重要的支柱同样深受政策的影响。近年来，环境污染事件频频发生，国家和社会各界的环保意识不断加强，污水处理行业在政策的推动下不仅得到了国家财政的支持，中央和地方政府均在污水处理领域投入大量资金用以保护生态环境，社会资本也在政策红利和高利润的刺激下投入到污水处理行业，一旦产业政策向下调整或者转变将会对行业产生较大的冲击，公司将面临较大的政策风险。

应对措施：2019 年国家加大了对农村环境整治的力度，打造美丽乡村规划，颁布了一系列的环境保护规章制度“水十条”“263”等计划，公司正在加大开拓市场的力度。

#### 3、 公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构比较简单，治理机制不够规范，存在董事和监事未按照《公司章程》的规定进行换届选举、会议文件不完善等情形，并且内部控制也存在欠缺。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构。由于股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段经营周期的实践检验，公司治理机制也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已经成立董事会、股东大会制度，并建立健全各项规章制度，加大内控管理，公司

重大事项均需通过董事会、股东大会审议通过，严格按照股转中心披露制度进行披露

#### 4、 应收账款坏账增加的风险

报告期内，公司各期末应收账款余额呈上升趋势，2016年末、2017年末、2018年末、2019年6月末，应收账款余额分别26,363,132.68元、26,671,935.68元、37,536,550.84元和39794794.33元，占各期末资产总额的60.81%、52.21%、69.32%和71.86%。从账龄结构来看，账龄2年以内的应收账款金额有所减少，2016年末、2017年末和2018年末应收账款2年以内的比重分别为99.67%、93.24%、67.14%。随着业务的开展，公司应收账款可能进一步增加，如果未来客户经营情况不佳，出现应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将增加坏账损失的风险概率，对公司未来业绩和生产经营产生不利影响。

应对措施：公司未来将在巩固已有业务的基础上，逐步增加公司客户类别，加大收款力度，从而分散风险。虽然公司应收账款余额较高，但主要是为村镇配套污水处理项目，不存在应收款收不回的问题。公司应收账款均根据相关会计政策及会计估计相应计提了减值准备。

#### 5、 税收优惠政策变动的风险

公司于2017年12月7日被认定为高新技术企业，证书编号：GR201732002167，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，公司所得税2017年减按15%计缴。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家对需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，企业资格有效期为自颁发证书之日起的3年。若未来不能继续享受高新技术企业税收优惠政策，公司利润水平将会受到影响。

应对措施：公司已继续评定为高新技术企业，享受税收优惠政策，而且今年国家针对中小企业特别制定了各项税收优惠政策，增值税的征收利率进行了下调，对公司的未来发展及营利会带来很大的增长。

#### 6、 主营业务持续亏损的风险

公司于2019半年度主营业务出现亏损，营业利润分别为-1617228.41元，净利润为-933253.92元；公司经营现金流量也呈现净流出，2019上半年经营现金净流量分别为-21168.72元。公司在期后如不能扩大业务和扭转收款情况，企业存在经营情况将进一步恶化的风险。

应对措施：公司将加大主营业务的增加，加强对项目成本的管理，扩大对供应商的筛选，加快对应收账款的回流，以加速经营现金流量，减少公司管理费用，依靠国家现行税收优惠政策的实施，提高营业利润，尽快把之前的亏损弥补完成。

#### 7、 客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五大客户集中度较高，2017年度、2018年度和2019上半年度，公司来自前五大客户的营业收入占比分别为43.57%、89.12%和59.62%，其中，第一大客户的收入占比分别为19.5%、36.51%和17.10%。公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，本公司存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，则会严重影响公司盈利的稳定性，公司业绩存在下滑达到或超过50%的风险。

应对措施：公司增加了垃圾处理技术和河道治理的业务，从多种经营项目来寻找不同需求的客户，建立了“环保超市”这一购买平台，横向拓展了客户群体，并且开始全力发展西部地区客户。

#### 8、 劳务分包的风险

劳务分包是项目施工常见的用工形式，公司劳务用工采用劳务分包的方式，虽然在《劳务分包合同》中对双方的权利义务进行了明确的约定，但是在工程施工过程中若发生安全生产事故或者劳资纠纷等问题，可能会给公司带来经济赔偿、诉讼或者行政处罚的风险。

应对措施：国家在2018年底取消了劳务资质的限定，但是公司还是会采用劳务公司来承接劳务安装服务，避免工程施工中所有可能产生的劳务纠纷与安全生产事故的隐患，不给公司带来经济损失。

#### 四、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

根据公司长期经营战略与扶贫规划，公司拟于 2020 年度对宁夏泾源县农村环境进行整治。重点是对该县的生活污水进行治理以及对旱厕进行改造。以提升当地居民的生活品质。

##### (二) 其他社会责任履行情况

坚持以“科技创新、以人为本、和谐发展、合作共赢”为理念，坚持以“弘扬民族品牌，实现产业报国”为企业目标，全心致力于环保科技事业，为国家绿色发展和推进生态文明建设贡献力量。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018-9-27	2019/12/31	挂牌	员工社保	《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，公司控股股东和实际控制人谢小东先生出具了督促公司严格执行劳务分包规范措施并遵守相关的劳务法律法规的《承诺	已履行完毕

					函》，公司实际控制人谢小东、陈瑾出具承诺将促使公司逐步依法为员工缴纳社会保险及住房公积金	
实际控制人或控股股东	2018-9-27	2019/12/31	挂牌	同业竞争	出具了《避免同业竞争的承诺函》	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018-9-27	2019/12/31	挂牌	关联交易	出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》	已履行完毕

**承诺事项详细情况：**

关于对员工缴纳社保的承诺，公司全面履行公司全体股东、实际控制人、公司董事、监事和高级管理人员均出具了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，公司控股股东和实际控制人谢小东先生出具了督促公司严格执行劳务分包规范措施并遵守相关的劳务法律法规的《承诺函》，公司实际控制人谢小东、陈瑾出具承诺将促使公司逐步依法为员工缴纳社会保险及住房公积金，公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均已出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，报告期内上述承诺人均未发生违反承诺的事项关于对员工缴纳社保的承诺。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,771,435	49.03%	0	5,771,435	49.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,387,500	11.78%	0	1,387,500	11.78%	
	董事、监事、高管	5,771,435	49.03%	0	5,771,435	49.03%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,000,000	50.97%	0	6,000,000	50.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,162,500	35.36%	0	4,162,500	35.36%	
	董事、监事、高管	6,000,000	50.97%	0	6,000,000	50.97%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		11,771,435	-	0	11,771,435	-	
普通股股东人数							6

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谢小东	5,550,000	0	5,550,000	47.1480%	4,162,500	1,387,500.00
2	陈瑾	2,450,000	0	2,450,000	20.8131%	1,837,500	612,500
3	常州百兴创意股权投资中心（有限合伙）	2,285,718	0	2,285,718	19.4175%	0	2,285,718
4	常州高新创业投资有限公司	685,715	0	685,715	5.8252%	0	685,715
5	范彬	457,144	0	457,144	3.8835%	0	457,144
6	卢国斌	342,858		342,858	3%	0	342,858
合计		11,771,435	0	11,771,435	100%	6,000,000	5,771,435

前十名股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东谢小东与陈瑾为夫妻关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

谢小东持有公司 5,550,000 股股份，占公司总股本的比例为 47.15%，为公司第一大股东，并担任公司董事长、总经理。谢小东持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

谢小东，男，出生于 1973 年 10 月，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 9 月至 1999 年 4 月，就职于武进丽华装饰工程有限公司，担任经理；1999 年 5 月至 2006 年 1 月，就职于常州市武进建设工程有限公司装饰工程分公司，担任经理；2006 年 1 月至今，就职于江苏金梓环保建设有限公司，担任执行董事兼经理；2012 年 3 月至 2016 年 12 月，就职于江苏金梓环境科技有限公司，先后担任执行董事兼经理、董事长兼总经理；2016 年 12 月，股份公司成立后，担任公司董事长、总经理。

### (二) 实际控制人情况

谢小东持有公司 5,550,000 股股份，占公司总股本的比例为 47.15%，为公司第一大股东，并担任公司董事长、总经理。谢小东持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

陈瑾持有公司 2,450,000 股股份，占公司总股本的比例为 20.81%，谢小东、陈瑾夫妻二人合计持有公司 8,000,000 股股份，占公司总股本的比例为 67.96%。谢小东担任股份公司董事长、总经理，陈瑾担任股份公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监，二人共同控制公司的经营管理，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，为公司的实际控制人。

公司的控股股东及实际控制人最近两年未发生变更。

陈瑾，女，出生于 1978 年 2 月，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 9 月至 2001 年 12 月，就职于常州明都大饭店，担任行政中心文员；2002 年 1 月至 2005 年 8 月，就职于常州华艺铝型材有限公司，担任办公室主任；2005 年 9 月至 2006 年 3 月，就职于常州市武进建设工程有限公司装饰工程分

公司，担任财务经理；2006年4月至2016年12月，就职于江苏金梓环境科技有限公司，先后担任执行董事兼经理、监事、董事；2016年12月，股份公司成立后，担任公司董事、副总经理、董事会秘书，现任公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谢小东	董事长、总经理	男	1973年10月	本科	2018.1—2019.12	是
陈瑾	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	女	1978年2月	本科	2018.1—2019.12	是
谢宏方	董事	男	1951年2月	专科	2018.1—2019.12	是
刘海锋	董事	男	1975年2月	硕士研究生学历	2018.1—2019.12	否
詹碧波	董事	男	1965年10月	硕士研究生学历	2018.1—2019.12	否
蔡勇	监事会主席	男	1982年11月	硕士研究生学历	2018.1—2019.12	否
施峰	监事	男	1989年5月	专科	2018.1—2019.12	是
栾大鹏	职工监事	男	1984年7月	硕士研究生	2018.1—2019.12	是
董益良	副总经理	男	1974年8月	本科	2018.1—2019.12	是
徐永东	副总经理	男	1968年10月	高中	2018.1—2019.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

谢小东与陈瑾系夫妻关系，谢宏方系谢小东父亲。除此之外，公司其他股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
谢小东	董事长、总经理	5,550,000	0	5,550,000	47.15%	0

陈瑾	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	2,450,000	0	2,450,000	20.81%	0
合计	-	8,000,000	0	8,000,000	67.96%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	24	24
行政管理人员	6	6
销售人员	8	8
技术人员	2	2
财务人员	4	4
员工总计	44	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	10
专科	14	14
专科以下	20	20
员工总计	44	44

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、薪酬政策：公司以客观、公正、规范为原则，根据公司自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。

2、培训计划：报告期内，公司按照入职培训、岗位培训相结合的要求，多方面、多形式地开展员工培

训工作，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 9 人

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,360,120.79	3,532,728.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		39,794,794.33	37,536,550.84
其中：应收票据			
应收账款		39,794,794.33	37,536,550.84
应收款项融资			
预付款项		3,100,864.01	993,119.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,696,611.23	3,849,260.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,047,143.60	2,980,582.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		276,943.66	312,202.50
<b>流动资产合计</b>		<b>51,276,477.62</b>	<b>49,204,443.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,373,380.56	3,559,964.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			560,669.23
长期待摊费用			
递延所得税资产		730,725	824,952.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,104,105.56</b>	<b>4,945,586.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>55,380,583.18</b>	<b>54,150,030.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,000,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		17,366,687.24	16,845,632.08
其中：应付票据			
应付账款		17,366,687.24	16,845,632.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		1,238,782.52	1,125,323.97
应交税费		2,207,294.83	2,111,148.65
其他应付款		8,588,831.60	7,206,015.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		392,547.71	48,500.02
<b>流动负债合计</b>		<b>40,794,143.90</b>	<b>39,336,619.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			58,333.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>58,333.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,794,143.90</b>	<b>39,394,953.32</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		11,771,435.00	11,771,435.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,777,296.45	13,777,296.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		117,082.62	117,082.62
一般风险准备			
未分配利润		-11,079,374.79	-10,939,670.55
归属于母公司所有者权益合计		14,586,439.28	14,726,143.52
少数股东权益			28,933.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,586,439.28</b>	<b>14,755,076.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>55,380,583.18</b>	<b>54,150,030.03</b>

法定代表人：谢小东 主管会计工作负责人：陈瑾 会计机构负责人：陈瑾

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		377,338.39	1,743,748.29
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		13,005,622.18	14,519,009.23
应收款项融资			
预付款项		964,514.00	136,287.84
其他应收款		13,468,725.42	13,503,237.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,421,473.02	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,927.62	66,186.46
<b>流动资产合计</b>		<b>31,268,600.63</b>	<b>29,968,469.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		5,770,000.00	5,770,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,326,048.31	3,488,667.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		201,096.99	201,096.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,297,145.30</b>	<b>9,459,764.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,565,745.93</b>	<b>39,428,233.93</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		13,884,713.88	14,712,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		6,836,928.98	5,434,165.65
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		445,834.49	417,320.77
应交税费		872,622.65	1,141,630.38
其他应付款		2,264,842.12	1,259,913.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		301,190.53	58,333.39
<b>流动负债合计</b>		<b>24,606,132.65</b>	<b>23,023,363.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			58,333.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>24,606,132.65</b>	<b>23,023,363.72</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,771,435.00	11,771,435.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,347,296.45	8,347,296.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		117,082.62	117,082.62

一般风险准备			
未分配利润		-4,276,200.79	-3,830,943.86
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,959,613.28</b>	<b>16,404,870.21</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>40,565,745.93</b>	<b>39,428,233.93</b>

法定代表人：谢小东

主管会计工作负责人：陈瑾

会计机构负责人：陈瑾

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>7,109,692.11</b>	<b>3,335,570.03</b>
其中：营业收入		7,109,692.11	3,335,570.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>8,726,920.52</b>	<b>5,886,484.22</b>
其中：营业成本		5,284,844.62	2,811,557.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		51,978.27	25,239.98
销售费用		222,567.92	343,649.74
管理费用		2,494,193.1	2,142,017.28
研发费用		325,391.21	300,028.49
财务费用		347,945.40	263,990.79
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,617,228.41	-2,550,914.19
加：营业外收入		707,600.00	59,192.02
减：营业外支出		15,404.58	60,132.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-925,032.99	-2,551,854.55
减：所得税费用		8,220.93	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-933,253.92	-2,551,854.55
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）			
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-933,253.92	-2,551,854.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-933,253.92	-2,551,854.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		-933,253.92	-2,551,854.55
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.21
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.21

法定代表人：谢小东 主管会计工作负责人：陈瑾 会计机构负责人：陈瑾

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		1,073,258.90	254,784.97
减：营业成本		298,036.09	106,678.45
税金及附加		17,482.61	7,735.00
销售费用		214,084.22	273,486.6
管理费用		1,087,172.36	900,188.57
研发费用		325,391.21	300,028.49
财务费用		283,949.34	263,941.07
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,152,856.93	-1,597,273.21
加：营业外收入		707,600.00	51,800.10
减：营业外支出			100.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-445,256.93	-1,545,573.11
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-445,256.93	-1,545,573.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谢小东

主管会计工作负责人：陈瑾

会计机构负责人：陈瑾

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,239,164.66	8,236,622.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			59,192.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,239,164.66</b>	<b>8,295,814.59</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		8,330,827.39	5,228,913.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,207,912.08	1,301,056.52
支付的各项税费		429,193.91	759,182.41
支付其他与经营活动有关的现金			5,099.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,967,933.38</b>	<b>7,294,251.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-728768.72</b>	<b>1,001,563.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-313,088.00	-235,070.34
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-313,088.00</b>	<b>-235,070.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,735.20	6,163.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>33,735.20</b>	<b>6,163.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-346,823.20</b>	<b>-241,233.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		2,087,713.88	2,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,087,713.88</b>	<b>2,160,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,087,713.88</b>	<b>2,160,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			



五、现金及现金等价物净增加额		1,012,121.96	2,920,329.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,532,728.07	-1,915,297.78
六、期末现金及现金等价物余额		2,360,120.79	1,005,032.03

法定代表人：谢小东 主管会计工作负责人：陈瑾 会计机构负责人：陈瑾

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,586,966.51	820,913.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		707,600.00	51,800.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,294,566.51</b>	<b>872,713.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,037,811.27	1,904,102.90
支付给职工以及为职工支付的现金		420,060.97	352,921.03
支付的各项税费		140,172.41	459,311.97
支付其他与经营活动有关的现金			100.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,598,044.65</b>	<b>2,716,435.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>696,521.86</b>	<b>-1,843,722.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-249,130.34	-256,969.04
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-249,130.34</b>	<b>-256,969.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,735.20	5,374.36
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>33,735.20</b>	<b>5,374.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-282,865.54</b>	<b>-262,343.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-827,286.12	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-827,286.12</b>	<b>2,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-827,286.12	2,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-413,629.80	-106,065.66
加：期初现金及现金等价物余额			
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			

法定代表人：谢小东

主管会计工作负责人：陈瑾

会计机构负责人：陈瑾

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

江苏金梓环境科技股份有限公司（以下简称金梓环境科技）系由谢小东、陈瑾和谢小贤初始投资设立。经数次变更后，公司股东变更为谢小东、陈瑾、常州百兴创意股权投资中心（有限合伙）、常州高新创业投资有限公司、范彬、卢国斌。公司于2017年5月31日换领了统一社会信用代码为91320411788351040X的营业执照。

公司注册地：江苏省常州市。

公司住所：常州市新北区机场南路60号。

法定代表人姓名：谢小东。

注册资本：1,177.1435万人民币。

营业期限：2006年04月28日至\*\*\*\*\*。

公司实际控制人为谢小东、陈瑾夫妻。

公司经营范围：生物产品、环保产品的研究及开发；环保技术服务及咨询服务；净水生态基、智能化集成式污水处理系统、污水处理设备及配件的生产及销售；水污染治理与生态修复；污水处理设备维护运营服务；固体废弃物的处理；废气治理（不含危险废气物）；土壤修复；农村环境综合整治设计咨询、施工、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （二）历史沿革

江苏金梓环境科技股份有限公司（原名：常州金梓科技有限公司）于2006年4月28日由谢小东、陈瑾和谢小贤共同出资设立，公司成立时注册资本300.00万元，其中谢小东出资125.00万元，占注册资本的41.67%；陈瑾出资125.00万元，占注册资本的41.67%；谢小贤出资50.00万元，占注册资本的16.66%，上述注册资本业经江苏国联会计师事务所有限公司苏国联验（2006）第081号验资报告验证。

根据2010年5月12日股东会决议和修改后章程，原公司名称变更为江苏金梓环境科技股份有限公司，同时以货币增资200.00万元，其中陈瑾增加50.00万元，谢小东增加100.00万元，谢小贤增加50.00万元。增资后，各股东出资情况为：谢小东以货币出资225.00万元，占出资总额45.00%；陈瑾以货币出资175.00万元，占出资总额35.00%；谢小贤以货币出资100.00万元，占出资总额20.00%，增资后注册资本500.00万元，上述注册资本业经常州金谷会计师事务所有限公司常金会验【2010】第225号验资报告验证，并与2010年5月17日办理了工商变更登记。

根据2011年2月23日股东会决议和修改后章程，增加注册资本200.00万元，由股东谢小东增加90.00万元，陈瑾增加70.00万元，谢小贤增加40.00万元。增资后，各股东出资情况为：谢小东以货币出资315.00万元，占出资总额45.00%；陈瑾以货币出资245.00万元，占出资总额35.00%；谢小贤以货币出资140.00万元，占出资总额20.00%，增资后注册资本700.00万元，上述注册资本业经常州金谷会计师事务所有限公司常金会验【2011】第059号验资报告验证，并与2011年3月8日办理了工商变更登记。

根据2012年3月26日股东会决议和修改后章程，增加注册资本1,300.00万元，由股东谢小东以专利权出资1,200.00万元、以货币出资100.00万元，公司注册资本增至2,000.00万元。江苏金谷资产评估有限公司就前述专利权进行了评估并出具苏金资评报字【2011】第071号资产评估报告，上述注册资本业经常州金谷会计师事务所有限公司常金会验【2012】第030号验资报告验证。同时法定代表人陈瑾变更为法定代表人谢小东，并与2012年5月10日办理了工商变更登记。

根据2015年9月8日股东会决议和修改后章程，注册资本由2,000.00万元减少至800.00万元，减少谢小东于2012年投入的专利权1,200.00万元。谢小贤在公司的7%股权140.00万元全部转让给谢小东，股权转让后，各股东出资情况为：谢小东以货币出资555.00万元，占出资总额69.38%；陈瑾以货币出资245.00万元，占出资总额30.62%，上述变更于2015年11月9日办理了工商变更登记。

根据2015年11月9日股东会决议和修改后章程，公司将注册资本从800.00万元增至1097.1433万元，此次增资由常州高新创业投资有限公司在2015年9月28日缴纳出资300.00万元（注册资本人民币68.5715万元，资本公积231.4285万元），由常州百兴创意股权投资中心（有限合伙）在2015年9月24日缴纳出资1,000.00万元（注册资本人民币228.5718万元，资本公积771.4282万元）。上述变更于2015年11月10日办理了工商变更登记。

根据 2015 年 12 月 9 日股东会决议和修改后章程，公司新增注册资本人民币 80.0002 万元，由卢国斌、范彬分别以人民币现金认缴公司新增注册资本 34.2858 万元、45.7144 万元，其中股东卢国斌于 2015 年 12 月 31 日缴纳出资 150.00 万元（注册资本人民币 34.2858 万元，资本公积 115.7142 万元），股东范彬于 2015 年 10 月 26 日缴纳出资 50.00 万元（注册资本人民币 45.7144 万元，资本公积 4.2856 万元），2016 年 5 月 9 日缴纳出资 150.00 万元（资本公积 150.00 万元）。上述变更于 2016 年 7 月 5 日办理了工商变更登记。

2016 年 12 月 26 日，江苏金梓环境科技有限公司整体变更为江苏金梓环境科技股份有限公司，各股东以经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡审字（2016）01974 号审计报告审定的截至 2016 年 10 月 31 日止的净资产人民币 20,118,731.45 元出资，按 1:0.5851 的比例折合股本人民币 1,177.1435 万元，余额人民币 8,347,296.45 元计入资本公积。

2017 年 5 月 31 日，金梓环境科技取得常州市出具的准予变更【2017】第 05310002 号通知书：将经营范围由“生物产品、环保产品的研究及开发；环保技术服务及咨询服务；净水生态基、智能化集成式污水处理系统、污水处理设备及配件的生产及销售；水污染治理与生态修复；污水处理设备维护运营服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”变更为“生物产品、环保产品的研究及开发；环保技术服务及咨询服务；净水生态基、智能化集成式污水处理系统、污水处理设备及配件的生产及销售；水污染治理与生态修复；污水处理设备维护运营服务；固体废弃物的处理；废气治理（不含危险废气物）；土壤修复；农村环境综合整治设计咨询、施工、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2018 年 9 月 27 日，金梓环境科技取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2018]3301 号《关于同意江苏金梓环境科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。证券简称：“金梓环境”；证券代码：873039。

截至 2018 年 12 月 31 日止，金梓环境科技股权结构如下：

股东名称	出资股本（万元）	出资比例（%）
谢小东	555.00	47.1480
陈瑾	245.00	20.8131
常州百兴创意股权投资中心（有限合伙）	228.5718	19.4175
常州高新创业投资有限公司	68.5715	5.8253
范彬	45.7144	3.8835
卢国斌	34.2858	2.9126
合计	1,177.1435	100.00

本财务报告业经本公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准。

## 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”），并参照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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，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，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、12“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。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，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。

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、12、（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、12（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、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。

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；**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。

注：如果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，则建议表述为：

#### 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。

交易性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。

如对可供出售金融资产改按成本或摊余成本核算的，可参考以下表述：

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (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”是指公允价值下跌幅度累计超过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依据为被投资方已无实际经营能力。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。

#### (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。

若有嵌入衍生工具重新评估，可以参考以下表述：

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

### ①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积—其他资本公积”的部分转入“资本公积—股本溢价”。如公司发行了同时包含负债和转换权衍生工具的可转换债券，可以考虑参考下述披露方式：

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

#### （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。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、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账款，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。

### （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	余额为 100.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额重大以及金额不重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特

征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产  
 的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
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，包括关联方、员工借款、投标保证金、备用金、政府性质往来等。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1—2年(含2年)	10.00	10.00
2—3年(含3年)	15.00	15.00
3—4年(含3年)	20.00	20.00
4—5年(含3年)	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在按组合计提坏账准备的应收款项中进行减值测试。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、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。

11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、工程施工等。

### (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、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，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。

## 12、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、9“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。



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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产及累计折旧

#### (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%
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	0-5	9.50-10.00
运输设备	5	0-5	19.00-20.00
电子设备	3	0-5	31.67-33.33
其他设备	5	0-5	19.00-20.00

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。

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。

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) 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。

## 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、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。

#### 17、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。

#### 18、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。

#### 19、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。其中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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 20、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。

## 21、收入的确认原则

### （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，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关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。

具体的收入确认原则为：①对于集成污水处理设备，在产品发至客户单位，经本公司技术人员安装调试、客户单位验收合格后确认收入。②对于零部件，产品发出客户签收后确认收入。

### （2）提供劳务

对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。

具体的收入确认原则为：①对于工程施工，按完工百分比确认收入，按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定完工百分比，按业主或监理方确认的完工进度确认已经完成的合同工作量。②对于治理工程长效管护，按照合同完成工程管护，从接受劳

务方已收或应收的合同价款确定提供劳务收入。③对于污水净化技术服务，公司已提供污水净化技术服务，且业主已确认。④对于环保调研服务，公司已提供环保调研服务，且业主已确认。

## 22、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。

与资产相关的政府补助，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或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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



a. 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），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2019年1月31日/2017年金额增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-39,794,794.33
	应收票据及应收账款	+39,794,794.33
2	应付票据	
	应付账款	-17,366,678.24
	应付票据及应付账款	+17,366,678.24
3	管理费用	-325,391.21
	研发费用	+325,391.21

## (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、13%、9%、
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、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	25%

### 2、优惠税负及批文

(1) 企业所得税减按15%征收。江苏金梓环境科技股份有限公司于2017年12月7日取得高新技术企业证书编号为GR201732002167，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 企业所得税加计扣除。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2015年第97号）、《国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第40号）、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）文件执行。2018年度江苏金梓环境科技股份有限公司开展研发活动中实

际发生的研发费用，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 75%，从本年度应纳税所得额中扣除。

## 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 12 月 31 日】，期末指【2019 年 06 月 30 日】，本期指 2019 年半年度，上期指 2018 年度。

### 1、货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	76,762.56	10,776.51
银行存款	2,283,358.23	3,521,951.56
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>2,360,120.79</b>	<b>3,532,728.07</b>

注：

(1) 2019 年 06 月 30 日货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据及应收账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	39,794,794.33	37,536,550.84
<b>合计</b>	<b>39,794,794.33</b>	<b>37,536,550.84</b>

(1) 应收账款情况：

#### ①应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43,191,452.93	100.00	3,396,658.60		39,794,794.33
其中：账龄组合	43,191,452.93	100.00	3,396,658.60		39,794,794.33
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>43,191,452.93</b>	<b>100.00</b>	<b>3,396,658.60</b>	<b>8.30</b>	<b>39,794,794.33</b>

(续)

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,933,209.44	100.00	3,396,658.60	8.30	37,536,550.84
其中：账龄组合	40,933,209.44	100.00	3,396,658.60	8.30	37,536,550.84
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>40,933,209.44</b>	<b>100.00</b>	<b>3,396,658.60</b>	<b>8.30</b>	<b>37,536,550.84</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	23,998,949.91	58.63	1,199,947.50	5.00
1至2年	8,220,913.31	20.08	822,091.33	10.00
2至3年	7,917,189.51	19.34	1,187,578.43	15.00
3至4年	703,456.71	1.72	140,691.34	20.00
4至5年	92,700.00	0.23	46,350.00	50.00
<b>合计</b>	<b>40,933,209.44</b>	<b>100.00</b>	<b>3,396,658.60</b>	

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	23,998,949.91	58.63	1,199,947.50	5.00
1至2年	8,220,913.31	20.08	822,091.33	10.00
2至3年	7,917,189.51	19.34	1,187,578.43	15.00
3至4年	703,456.71	1.72	140,691.34	20.00
<b>合计</b>	<b>92,700.00</b>	<b>0.23</b>	<b>46,350.00</b>	<b>50.00</b>

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	3,396,658.60				3,396,658.60

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

2018年12月31日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额20,469,899.79元，占应收账款期末余额合计数的比例50.01%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额1,379,644.88元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
宁波市奉化区甬丰建设有限公司	7,660,685.58	1年以内	18.72	383,034.28
	1,584,831.50	1-2年	3.87	158,483.15
	272,832.00	2-3年	0.67	40,924.80
吉林建工集团有限公司	4,555,740.00	1年以内	11.13	227,787.00
泰兴市广陵镇人民政府	861,522.00	1年以内	2.10	43,076.10
	1,620,470.58	2-3年	3.96	243,070.59
宁波市奉化区恒业建设发展有限公司	2,162,257.02	1年以内	5.28	108,112.85
泰兴市姚王镇人民政府	1,751,561.11	1-2年	4.28	175,156.11
<b>合计</b>	<b>20,469,899.79</b>		<b>50.01</b>	<b>1,379,644.88</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,809,185.21	90.59	984,119.50	99.09
1至2年	291,678.80	9.41	9,000.00	0.91
<b>合计</b>	<b>3,100,864.01</b>	<b>100.00</b>	<b>993,119.50</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

2019年06月30日按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额3,100,864.01元，占预付款项期末余额合计数的比例89.48%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
无锡力恒环保工程有限公司	非关联方	878,700.00	28.34	1年以内	交易未完成
江苏恒邦建设工程劳务有限公司	非关联方	1,200,000.00	38.70	1年以内	交易未完成
富朗世水务技术(江苏)有限公司	非关联方	302,902.00	9.77	1年以内	交易未完成
匡亚明	非关联方	200,000.00	6.45	1年以内	交易未完成
宁波瑞泰生态建设有限公司	非关联方	193,037.08	6.23	1年以内	交易未完成
<b>合计</b>		<b>2,774,639.08</b>	<b>89.34</b>		

#### 4、其他应收款

项目	2019.06.30		2018.12.31	
应收利息				
应收股利				
其他应收款		3,696,611.23		3,849,260.56
合计		<b>3,696,611.23</b>		<b>3,849,260.56</b>
合计	<b>2,844,544.13</b>	<b>100.00</b>	<b>169,958.34</b>	<b>5.97</b>

A、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			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,570,000.00	79.33	78,500.00	5.00
1至2年	8,921.60	0.45	892.16	10.00
2至3年	400,122.56	20.22	60,018.38	15.00
合计	<b>1,979,044.16</b>	<b>100.00</b>	<b>139,410.54</b>	

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	8,921.60	53.00	446.08	5.00
1至2年	1,650,122.56	97.70	165,012.26	10.00
2至3年	30,000.00	1.78	4,500.00	15.00
合计	<b>1,689,044.16</b>	<b>100.00</b>	<b>169,958.34</b>	

#### ②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	169,958.34	94,452.20	125,000.00		139,410.54

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
常州本末智远电子科技有限公司	125,000.00	银行转账收回
合计	<b>125,000.00</b>	

#### 5、存货

##### (1) 存货分类

项目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			

在产品	550,756.62		550,756.62
建造合同形成的已完工未结算资产	1,992,066.98		1,992,066.98
<b>合计</b>	<b>2,047,143.60</b>		<b>2,047,143.60</b>

本报告期内存货未发生跌价情况。

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	2019.06.30	2018.12.31
累计已发生成本	5,284,844.62	2,384,243.55
累计已确认毛利	1,824,847.49	503,200.70
减：预计损失		
已办理结算的金额		
建造合同形成的已完工未结算资产	5,284,844.62	2,887,444.25

## 6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00	
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00	
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>300,000.00</b>		<b>300,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	

(2) 重要的可供出售债务工具：无

(3) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

(4) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2018.11.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
中环创塔（北京）科技有限公司	300,000.00			300,000.00
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>			<b>300,000.00</b>

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31		
中环创塔（北京）科技有限公司	300,000.00			300,000.00	15.00	
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>			<b>300,000.00</b>		

(5) 本期可供出售金融资产减值的变动情况：无

(2) 截至本报告期，无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期内，无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本报告期内，无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产减值准备计提原因和依据说明：

期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

## 9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
中环金梓（北京）环境科技有限公司	560,669.23			560,669.23
合计	560,669.23			560,669.23

(2) 商誉减值准备

期末公司根据《企业会计准则第8号-资产减值》的规定对商誉进行了减值测试，不存在减值迹象。

## 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
应收款项减值准备	749,952.64	3,536,069.14	564,389.42	2,620,463.16
可供出售金融资产减值准备	75,000.00	300,000.00	75,000.00	300,000.00
合计	824,952.64	3,836,069.14	639,389.42	2,920,463.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.06.30	2018.12.31
未弥补亏损	3,956,353.38	3,023,099.46

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:无。

## 11、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
抵押借款	5,500,000.00	4,000,000.00
保证借款	5,500,000.00	8,000,000.00
合计	11,000,000.00	12,000,000.00

注：①截止至 2018 年 12 月 31 日江苏金梓环境科技股份有限公司(以下简称“借款方”)与江苏银行股份有限公司常州分行(以下简称“贷款方”)签订流动资金借款合同，(贷款合同编号：JK062718000020)。借款金额为 RMB200 万元整，用于借款人流动资金周转，借款利率为固定年利率 4.35%，借款期限为 2018 年 01 月 19 日至 2019 年 1 月 18 日。借款人于 2018 年 1 月 19 日与贷款人签订了最高额抵押合同(合同编号：DY062718000009)；抵押人：陈光军、何雨凤，陈瑾，谢小东。地址：长兴好日子家园 4 幢甲单元 601 室。

②截止至 2018 年 12 月 31，江苏金梓环境科技股份有限公司(以下简称“借款方”)与江苏江南农村商业银行股份有限公司(以下简称“贷款方”)签订流动资金借款合同(编号：01079072018620110)，借款金额为 RMB250 万元整，用于借款人流动资金周转，借款利率为固定年利率 5.0025%。借款期限为 2018 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 26 日。借款人于 2018 年 12 月 27 日与贷款人签订了最高额保证合同，(合同编号：01079072018160072)。

③截止至 2018 年 12 月 31，江苏金梓环境科技股份有限公司(以下简称“借款方”)与江苏江南农村商业银行股份有限公司(以下简称“贷款方”)签订流动资金借款合同(编号：01079072018620029)，借款金额为 RMB300 万元整，用于借款人流动资金周转，借款利率为固定年利率 4.7850%。借款期限为 2018 年 05 月 21 日至 2020 年 05 月 21 日。借款人于 2018 年 05 月 21 日与贷款人签订了最高额保证合同，(合同编号：01079072018160021)。

④截止至 2018 年 12 月 31，江苏金梓环境科技股份有限公司(以下简称“借款方”)与江苏江南农村商业银行股份有限公司(以下简称“贷款方”)签订流动资金借款合同(编号：01079162017160035)，借款金额为 RMB250 万元整，用于借款人流动资金周转，借款利率为固定年利率 5.0025%。借款期限为 2017 年 10 月 10 日至 2019 年 10 月 09 日。借款人于 2017 年 10 月 10 日与贷款人签订了最高额保证合同，(合同编号：01079162017620065)。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

#### 12、应付票据及应付账款

种类	2019.06.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	17,366,6687.24	16,845,632.08
合计	17,366,6687.24	16,845,632.08

#### (1) 应付账款情况

##### ①应付账款列示



项目	2019.06.30	2018.12.31
货款	17,366,6687.24	16,845,632.08
合计	17,366,6687.24	16,845,632.08

②账龄超过1年的重要应付账款

截至2019年06月30日，账龄超过1年的重要应付账款：

单位名称	款项性质	账龄	2019.06.3	未偿还或结转的原因
宁波美亚混凝土制品有限公司	货款	1-2年	2,133,160.00	未到结算期
	货款	2-3年	1,564,721.30	未到结算期
富朗世水务技术（江苏）有限公司	货款	1-2年	1,729,800.00	未到结算期
合计			5,427,681.30	

13、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	8,588,831.60	7,206,015.21
合计	8,588,831.60	7,206,015.21

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30	形成原因
“三位一体”发展战略专项资金	58,333.39			58,333.39	政府补助
合计	58,333.39			58,333.39	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
“三位一体”发展战略专项资金	58,333.39						58,333.39	与收益相关
合计	58,333.39						58,333.39	

18、股本

项目	2018.01.01	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	11,771,435.00						11,771,435.00

19、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	13,777,296.45			13,777,296.45
合计	13,777,296.45			13,777,296.45

20、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	117,082.62			117,082.62
合计	117,082.62			117,082.62

21、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		
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股转出		
期末未分配利润	-11,079,374.79	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2019 年半年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,109,692.11	5,284,844.62	23,831,465.21	19,827,820.62
其他业务				
合计	7,109,692.11	5,284,844.62	23,831,465.21	19,827,820.62

(2) 主营业务按产品类别列示如下：

项目	2019 年半年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

农村污水净化技术服务	182,164.45	107,543.90	3,969,108.05	3,111,691.90
集成污水处理设备	891,094.45	190,492.19	7,635,683.10	6,464,482.13
治理工程长效管护				
工程施工	6,036,433.21	4,986,808.53	12,226,674.06	10,251,646.59
<b>合计</b>	<b>7,109,692.11</b>	<b>5,284,844.62</b>	<b>23,831,465.21</b>	<b>19,827,820.62</b>

(3) 前五名客户销售收入情况:

2018 年度按客户分类前四名营业收入汇总金额 6,770,681.37 元, 占全部营业收入合计数的比例 59.62%。

客户名称	与本公司关系	2018 年度金额	占全部营业收入比例 (%)
贞丰县水资源开发投资有限公司	非关联方	5,871,559.63	82.59
常州市武进区丁堰街道办事处	非关联方	151,083.38	2.13
潍坊市人民医院	非关联方	617,949.87	8.69
贵州益华建筑工程有限责任公司	非关联方	130,088.49	1.83
<b>合计</b>		<b>6,770,681.37</b>	<b>95.23</b>

23、税金及附加

项目	2019 年半年度	2018 年度
土地使用税	136.00	456.00
印花税	2,806.80	3,654.02
房产税	6,953.10	27,134.74
城市维护建设税	23,097.70	10,999.83
教育费附加	17,500.83	8,572.38
车船使用税	1,320.00	1,740.00
<b>合计</b>	<b>51,978.27</b>	<b>52,556.97</b>

24、销售费用

项目	2019 年半年度	2018 年度
职工薪酬	137,000.00	114,248.34
运输费		68,194.60
差旅费	14,352.00	16,168.50
设备后期维护费	17,734.60	29,276.77
固定资产折旧	53,481.32	103,733.46
其他		29,229.18
<b>合计</b>	<b>222,567.92</b>	<b>360,850.85</b>

25、管理费用

项目	2019 年半年度	2018 年度
----	-----------	---------

职工薪酬	1,143,946.55	2,082,516.87
固定资产折旧	44,535.87	111,028.20
广告及宣传费	6,638.79	48,646.72
办公费	285,707.89	97,065.99
通讯费	7,953.18	7,006.16
差旅费	75,051.15	226,715.91
水电费	4,482.49	12,772.11
车辆费	122,427.16	216,539.48
保险费	9,705.87	59,175.98
会务费	226,161.79	159,294.23
业务招待费	244,979.37	600,686.53
房租及物管费	140,000.04	382,658.72
咨询顾问费	27,092.39	1,850,945.77
其他	34,499.80	254,536.49
<b>合计</b>	<b>2,494,193.10</b>	<b>6,109,589.16</b>

#### 26、研发费用

项目	2019 年半年度	2018 年度
职工薪酬	148,684.60	305,589.67
固定资产折旧	43,533.48	78,322.09
物料消耗	13,265.17	144,887.85
劳务费		300,000.00
其他	72,007.96	51,804.42
专利费	47,900.00	28,690.00
<b>合计</b>	<b>325,391.21</b>	<b>909,294.03</b>

#### 27、财务费用

项目	2019 年半年度	2018 年度
利息支出	315,548.31	541,970.64
减：利息收入	3,322.76	8,810.51
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	35,719.85	52,046.65
<b>合计</b>	<b>347,945.40</b>	<b>585,206.78</b>

#### 28、资产减值损失

项目	2019 年半年度	2018 年度
坏账损失		541,970.64
<b>合计</b>		<b>8,810.51</b>

#### 29、其他收益

项目	2019年半年度	2018年度
政府补助	707,600.00	895,899.96
合计	707,600.00	895,899.96

### 30、营业外收入

项目	2019年半年度	2018年度	计入当期非经常性损益
其他			
合计			

### 31、营业外支出

项目	2019年半年度	2018年度	计入当期非经常性损益
税收滞纳金		57,901.55	
罚款		100.00	
公益性捐赠		20,000.00	
其他		20,110.26	
合计		98,111.81	

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2019年半年度	2018年度
当期所得税费用		300,984.77
递延所得税费用		-185,563.22
合计		115,421.55

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年度
利润总额	-4,424,608.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-663,691.29
子公司适用不同税率的影响	-255,222.24
调整以前期间所得税的影响	300,984.77
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,838.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	661,511.50
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	115,421.55

### 33、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	2018年度
政府补助等营业外收入	692,195.42	795,900.00
利息收入	3,322.76	8,810.51
往来款		2,221,045.20
合计	695,518.18	3,025,755.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2018年度
银行手续费支出	52,046.65	52,046.65
罚金、滞纳金、赔偿款等营业外支出		78,001.55
销售费用及管理费用-涉现费用支出	4,740,646.40	4,740,646.40
支出其他往来款	8,833,431.80	8,833,431.80
合计	13,704,126.40	13,704,126.40

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年半年度	2018年度
收到关联方拆借款		7,065,440.61
合计		7,065,440.61

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年半年度	2018年度
归还关联方拆借款		3,768,000.00
合计		3,768,000.00

34、现金流量表补充资料

35、政府补助

(1) 2018 年度确认的政府补助

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	
常州市新北区罗溪镇财政争先创优奖	200,000.00				200,000.00			是
常州市财政局新三板备案奖励	500,000.00				500,000.00			是
江苏省财政厅财政支付局大型科技仪器设备共享服务平	1600.00				1,600.00			是

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	
台 2018 年度用户补贴								
常州市新北区财政专利补助	6,000.00				6,000.00			是
合计	707,600.00				707,600.00			

(2) 计入 2018 年度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
常州市新北区罗溪镇财政争先创优奖	与收益相关	200,000.00		
常州市财政局新三板备案奖励	与收益相关	500,000.00		
江苏省财政厅财政支付局大型科技仪器设备共享服务平台 2018 年度用户补贴	与收益相关	1600.00		
合计		707,600.00		

六、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
				直接	间接	
江苏金梓环保建设有限公司	常州	常州	环保工程	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中环金梓(北京)环境科技有限公司	北京	北京	技术服务	70.00		非同一控制下企业合并

## 七、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

公司实际控制人为谢小东、陈瑾，直接持股比例为 67.96%。谢小东现任为公司董事长、总经理、法定代表人，陈瑾现任为公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监。

### 2、本公司的子公司情况：

公司所属的子公司详见附注六、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
常州百兴创意股权投资中心(有限合伙)	股东
常州高新创业投资有限公司	股东
范彬	股东
卢国斌	股东
蔡勇	监事会主席
施峰	监事
栾大鹏	监事
谢宏方	董事
谢小贤	出纳、法定代表人的家庭成员
刘海锋	董事
詹碧波	董事
董益良	副总经理
徐永东	副总经理
北京中环永泰环保科技有限公司	本公司投资企业的少数股东

### 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采购商品/接受劳务情况：无。

②销售商品/接受劳务情况：无。

2018 年度拆出资金情况：无。

(1) 应收项目：无。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。



## 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 24 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

江苏金梓环境科技股份有限公司于 2018 年 8 月（以下简称“转让方”）将持有中环金梓（北京）环境科技有限公司的 70% 股权作价 70 万元转让给翟柯（以下简称“受让方”）。约定受让方不承担转让前转让方所承担的债权债务，如果后期受让方要转让股权，转让方可以有效购买，并以平价受让。截至 2018 年 12 月 31 日，转让方未完成工商股权变更登记手续。转让方分别于 2018 年 8 月 24 日、2019 年 3 月 36 日收到股权转让款 20 万元、50 万元。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	14,519,009.23	6,428,533.71
合计	14,519,009.23	6,428,533.71

### (1) 应收账款情况：

#### ① 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,797,155.79	93.67	1,278,146.56	8.64	13,519,009.23
其中：账龄组合	14,797,155.79	93.67	1,278,146.56	8.64	13,519,009.23
无风险组合	1,000,000.00	6.33			1,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,797,155.79	100.00	1,278,146.56	8.64	14,519,009.23

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,210,797.48	100.00	782,263.77	10.85	6,428,533.71
其中：账龄组合	7,210,797.48	100.00	782,263.77	10.85	6,428,533.71
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>7,210,797.48</b>	<b>100.00</b>	<b>782,263.77</b>	<b>10.85</b>	<b>6,428,533.71</b>

B、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			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,879,358.31	66.77	493,967.92	5.00
1至2年	54,038.15	0.37	5,403.82	10.00
2至3年	4,435,740.82	29.97	665,361.12	15.00
3至4年	335,318.51	2.26	67,063.70	20.00
4至5年	92,700.00	0.63	46,350.00	50.00
<b>合计</b>	<b>14,797,155.79</b>	<b>100.00</b>	<b>1,278,146.56</b>	

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	434,038.15	6.02	21,701.91	5.00
1至2年	5,211,740.82	72.28	521,174.08	10.00
2至3年	1,472,318.51	20.42	220,847.78	15.00
3至4年	92,700.00	1.28	18,540.00	20.00
<b>合计</b>	<b>7,210,797.48</b>	<b>100.00</b>	<b>782,263.77</b>	

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	782,263.77	495,882.79			1,278,146.56

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

2018年12月31日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额1,141,732.58元，占应收账款期末余额合计数的比例70.53%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额669,133.69元。

元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
吉林建工集团有限公司	4,555,740.00	1年以内	28.84	227,787.00
泰兴市广陵镇人民政府	861,522.00	1年以内	5.45	43,076.10
	1,620,470.58	2-3年	10.26	243,070.59
北京汇恒环保工程股份有限公司	1,560,000.00	1年以内	9.88	78,000.00
常州市武进区横林镇人民政府	1,544,000.00	1年以内	9.77	77,200.00
江苏金梓环保建设有限公司	1,000,000.00	1年以内	6.33	
<b>合计</b>	<b>11,141,732.58</b>		<b>70.53</b>	<b>669,133.69</b>

## 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	14,359,551.48	11,144,996.58
<b>合计</b>	<b>14,359,551.48</b>	<b>11,144,996.58</b>

(1) 其他应收款情况：

### ①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,422,051.48	100.00	62,500.00	0.43	14,359,551.48
其中：无风险组合	13,172,051.48	91.33			13,172,051.48
账龄组合	1,250,000.00	8.67	62,500.00	5.00	1,187,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>14,422,051.48</b>	<b>100.00</b>	<b>62,500.00</b>	<b>0.43</b>	<b>14,359,551.48</b>

(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	11,269,996.58	100.00	125,000.00	1.11	11,144,996.58
其中：无风险组合	10,019,996.58	88.91			10,019,996.58
账龄组合	1,250,000.00	11.09	125,000.00	10.00	1,125,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>11,269,996.58</b>	<b>100.00</b>	<b>125,000.00</b>	<b>1.11</b>	<b>11,144,996.58</b>

B、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			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,250,000.00	100.00	62,500.00	5.00
1至2年				
2至3年				
<b>合计</b>	<b>1,250,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>62,500.00</b>	<b>5.00</b>

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内				
1至2年	1,250,000.00	100.00	125,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>1,250,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>125,000.00</b>	<b>10.00</b>

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	125,000.00	62,500.00	125,000.00		62,500.00

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
关联方往来款	12,590,630.36	9,567,171.40
非关联方往来款	1,250,000.00	1,250,000.00
备用金	388,921.12	190,000.00
保证金及押金	192,500.00	262,825.18
<b>合计</b>	<b>14,422,051.48</b>	<b>11,269,996.58</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

2018年12月31日按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额14,181,735.44元，占其他应收款期末余额合计数的比例98.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额62,500.00元。

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
江苏金梓环保建设有限公司	关联方	关联方往来	5,899,768.96	1年以内	40.91	
			6,690,861.40	1-2年	46.39	
常州吴中智能科技有限公司	非关联方	非关联方往来	1,250,000.00	1年以内	8.67	62,500.00
栾大鹏	非关联方	备用金	157,105.08	1年以内	1.09	
江苏昊丰润全建设项目管理有限公司	非关联方	保证金	124,000.00	1年以内	0.86	
王君	非关联方	备用金	60,000.00	1-2年	0.42	
合计			14,181,735.44		98.34	62,500.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
江苏金梓环保建设有限公司	5,070,000.00					
中环金梓(北京)环境科技有限公司	700,000.00					
小计	5,770,000.00					
合计	5,770,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			2018.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
江苏金梓环保建设有限公司				5,070,000.00	
中环金梓(北京)环境科技有限公司				700,000.00	

小计				5,770,000.00	
合计				<b>5,770,000.00</b>	

注：本公司联营合营企业：无

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,466,860.12	9,576,174.03	3,238,400.14	2,811,001.31
其他业务				
合计	<b>12,466,860.12</b>	<b>9,576,174.03</b>	<b>3,238,400.14</b>	<b>2,811,001.31</b>

(2) 主营业务按产品类别列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
农村污水净化技术服务	3,969,108.05	3,111,691.90	1,137,770.43	840,371.40
集成污水处理设备	8,497,752.07	6,464,482.13	1,935,386.31	1,928,401.91
治理工程长效管护			165,243.40	42,228.00
合计	<b>12,466,860.12</b>	<b>9,576,174.03</b>	<b>3,238,400.14</b>	<b>2,811,001.31</b>

(3) 前五名客户销售收入情况：

2018 年度按客户分类前五名营业收入汇总金额 10,069,559.44 元，占全部营业收入合计数的比例 80.77%。

客户名称	与本公司关系	2018 年度金额	占全部营业收入比例 (%)
吉林建工集团有限公司	非关联方	4,075,564.41	32.69
贵州益华建筑工程有限责任公司	非关联方	2,355,088.06	18.89
北京汇恒环保工程股份有限公司	非关联方	1,395,575.80	11.19
常州市武进区横林镇人民政府	非关联方	1,381,262.20	11.08
江苏金梓环保建设有限公司	关联方	862,068.97	6.91
合计		<b>10,069,559.44</b>	<b>80.77</b>

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业	895,899.96	

项目	2018 年度	说明
务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,111.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	797,788.15	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	797,788.15	
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	797,788.15	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净	每股收益
-------	------	-------	------

		资产收益率 (%)	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	2018 年度	-26.25	-0.3780	-0.3780
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018 年度	-30.96	-0.4458	-0.4458

江苏金梓环境科技股份有限公司

2019 年 4 月 24 日