



京源环保

NEEQ : 831540

江苏京源环保股份有限公司



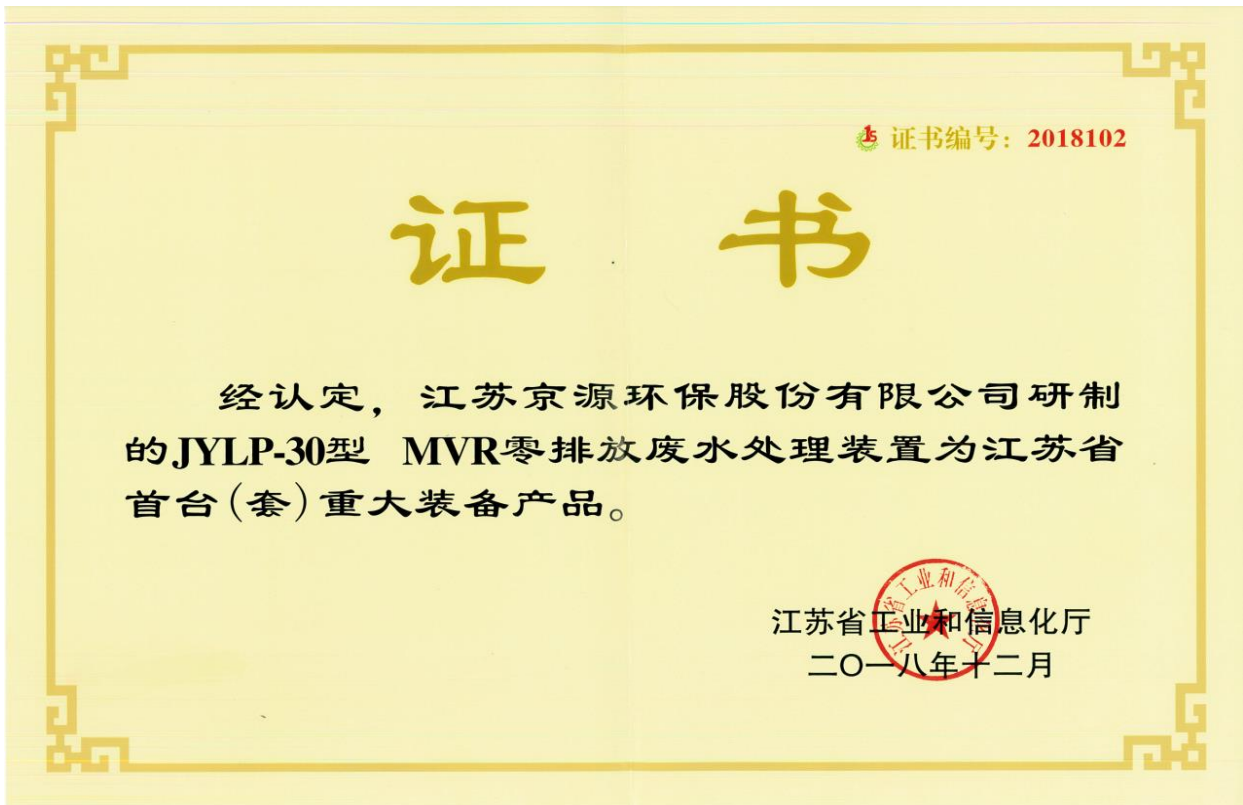
年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



2018年11月29日，中共中央政治局常委、国务院总理李克强在江苏南通考察金融服务民营企业情况时，与京源环保董事长李武林先生亲切交谈。



京源环保研发的“JYLP-30 型 MVR 零排放废水处理装置”被江苏省工业和信息化厅认定为 2018 年度江苏省首台（套）重大装备。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、京源环保	指	江苏京源环保股份有限公司
股东大会	指	江苏京源环保股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏京源环保股份有限公司董事会
监事会	指	江苏京源环保股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让行为
报告期、报告期内、当期	指	指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上期、上年度、2017 年度	指	指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
审计机构	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
水处理	指	为了使水质满足特定环境及回用的用途，通过物理、化学和生物等手段，对水质进行治理，去除或增加水中某些对生产、生活及环境不需要或需要的物质的过程
给水	指	通常是指经过处理进入配水管网或供水池的水
中水	指	是指污水（生活污水、生产污水）经适当处理后，达到一定的水质指标，满足某种使用要求，可以进行有益使用的水
电子絮凝	指	是一种使用电能代替化学药剂，能够去除水中的重金属、悬浮固体等其它多种污染物的新型水处理技术
中水处理	指	用各种物理、化学、生物等手段和设备对中水进行不同程度的处理，达到工业生产工艺要求的水质，然后回用到生产工艺中去，从而达到节约水的目的
原水预处理	指	对水进行深度处理前进行的先期处理

## 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。

公司负责人李武林、主管会计工作负责人钱焯及会计机构负责人（会计主管人员）钱焯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(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

### 【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
政策导向变化风险	公司下游行业主要为电力企业，属于国家战略性基础行业，与国家宏观经济政策关联性较高，后者的调整将对公司的经营产生影响。随着国家对环境保护和淡水资源的可持续利用越来越重视，政府和企业均加大了环保投入，推动了环保相关产业的发展，给公司的持续发展带来了广阔的空间。但如果国家环保相关政策出现较大调整不利于环保产业的发展，公司未来发展也将受到不利影响，2015年以来在国家的政策导向上均呈现了有利于公司发展的情况，预计在可预见的时间内这种趋势不会改变。
公司收入季节性波动风险	公司水处理系统项目主要通过招投标方式取得，各季度获得的项目数量、规模不同，不同项目的执行周期也有差异。此外，公司部分北方的跨年度的土建工程项目进度受到冬季寒冷和春节因素影响，项目周期延长，使得一季度的相关土建项目完工进度延缓。上述因素使得公司项目的执行进度和销售收入在各季度也存在波动。
公司内部管理风险	股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司内部管理和内部控制体系也需要在公司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，公司内部管理水平需要不断提高。因此，公司未来经营中

	可能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。
实际控制人控制不当的风险	李武林先生及其配偶和丽女士合计持有公司 36.23%的股份,为公司第一大股东,且在2014年4月10日签署了《一致行动协议》。李武林先生担任公司董事长兼总经理,和丽女士担任公司董事,二人能够对公司经营管理和决策施加重大影响,为公司的实际控制人。若公司的实际控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策,利用实际控制人地位对公司董事会和监事会施以不当影响,在公司的销售、人事、财务等经营方面实行不当的干预和控制,可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响。伴随着公司治理结构的完善,这种风险不会影响到公司未来的发展。
客户所处行业集中度较高风险	公司目前来自电力行业的业务占比较高,由于我国电力行业投资主要由原“五大”、“四小”电力集团和地方大型国企完成,且水处理系统设备招投标金额较大,使得公司客户集中度较高。如果公司主要销售客户所在行业即火电行业的生产经营情况发生不利变化,将有可能减少对本公司产品的采购额,从而对公司的销售收入产生不利影响。
应收账款不能收回的风险	公司2018年12月31日应收账款净额为258,366,367.52元。占总资产比例为61.76%。虽然坏账准备计提比例合理,应收款项收回的可能性较大,但不排除应收款项存在产生坏账的可能性。
核心技术人员流失风险	公司作为江苏省高新技术企业,专业人才是公司技术发展和创新的关键,经过多年的发展和技术积累,形成了较强的自主创新能力并拥有自主知识产权和核心技术。技术研发工作不可避免地依赖专业人才,特别是核心技术人员。虽然报告期内公司核心技术人员稳定,但如果发生核心技术人员的离职,而公司又不能及时安排适当人选接替或补充,将会对公司的生产经营造成重大不利影响。
税收优惠政策丧失风险	公司是经认定的江苏省高新技术企业,享受15%的企业所得税税收优惠政策。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但如果国家调整相关税收优惠政策或公司今后不能通过高新技术企业复审,将会对公司的税后利润产生影响,因此公司存在税收优惠政策变化风险。
偿债风险及流动性不足的风险	公司偿还债务的资金主要来源包括经营性活动现金流入,外部债务筹资等。若公司长期处于经营性活动现金流入为负情况,又不能及时从外部筹措新的资金,公司存在因流动性不足而不能及时偿还到期债务的可能。
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	江苏京源环保股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU JINGYUAN ENVIRONMENTAL PROTECTION CO., LTD.
证券简称	京源环保
证券代码	831540
法定代表人	李武林
办公地址	南通市工农南路 88 号海外联谊大厦 26 层 2607-2612 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	苏海娟
职务	董事会秘书、副总经理
电话	0513-85332929
传真	0513-85332930
电子邮箱	suhaijuan@jsjyep.com
公司网址	www.jsjyep.com
联系地址及邮政编码	南通市工农南路 88 号海外联谊大厦 26 层 2607-2612 室 226004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	1999 年 3 月 30 日
挂牌时间	2014 年 12 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	（1）工业废污水处理，（2）给水处理，（3）其他
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	76,463,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李武林、和丽
实际控制人及其一致行动人	李武林、和丽

### 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	913206007140572604	否
注册地址	南通崇川路1号9幢1楼	是
注册资本(元)	76,463,500	否

## 五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道4001号时代金融中心4层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘明学、张静峰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年3月，本公司以非公开定向发行的方式发行股票400万股，募集资金人民币4,800.00万元。  
2019年3月、4月，本公司发行债券，募集资金人民币3,000.00万元。



### 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	253,221,773.68	166,041,438.07	52.51%
毛利率%	41.77%	42.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,521,022.05	29,021,134.36	84.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,560,824.92	30,082,424.54	71.40%
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）	22.15%	17.74%	-
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）	21.33%	18.39%	-
基本每股收益	0.70	0.40	75.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	418,350,236.42	290,651,231.02	43.94%
负债总计	156,874,445.20	75,736,697.02	107.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	260,889,206.05	214,914,534.00	21.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.41	2.81	21.35%
资产负债率%（母公司）	37.36%	26.06%	-
资产负债率%（合并）	37.50%	-	-
流动比率	2.55	3.64	-
利息保障倍数	83.46	31.03	-

#### 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	-24,432,258.45	-27,921,147.65	12.50%
应收账款周转率	1.09	1.17	-
存货周转率	11.00	15.94	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	43.94%	78.45%	-
营业收入增长率%	52.51%	71.68%	-
净利润增长率%	84.58%	71.69%	-

#### 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	76,463,500	76,463,500	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,165.02
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，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）	1,999,383.00
委托他人投资或管理资产的损益	103,533.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300,403.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-100,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,304,485.12</b>
所得税影响数	340,496.08
少数股东权益影响额（税后）	3,791.91
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,960,197.13</b>

#### 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

1、依据证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司业务所属行业为专用设备制造业，行业代码为C35。根据国民经济行业分类（GB/T 4754—2017），公司所属行业为“C35 专用设备制造业”中的“环境保护专用设备制造（3591）”。公司产品主要用于电力行业的水处理，也有部分涉及化工、冶金、钢铁、市政污水的水处理领域。公司产品的销售对象主要是各大电力集团下属的电力企业。

公司的研发队伍实力雄厚、技术水平突出，通过自主创新，拥有了一系列核心技术，截止本报告披露日，公司拥有36项国家发明、实用新型及软件著作权，是江苏省高新技术企业。

公司产品包括三大类：（1）工业废污水处理（2）给水处理；（3）其他。

公司产品销售主要通过参加投标形式完成。公司根据各电力集团客户网站及专业的招投标的网站发布的招标通知，以自身名义参与招投标，中标后与客户签订销售合同。公司也有少部分产品（主要是小金额的水工设备备品备件）由客户向公司直接采购，没有招投标过程。

2、公司经营模式清晰，商业模式稳定。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内，面对复杂的国内外经济形势，公司上下以成为“环保行业的引领者”为愿景，在全体员工的勤奋拼搏、广大合作伙伴以及社会各界朋友的大力支持下，取得了显著成绩：

##### 1、市场营销策略得当，成绩优异

报告期内，公司销售额持续大幅度增长，客户质量越来越高，快速提高了公司产品的市场占有率，公司营业收入同比增长超过50%。

##### 2、纵深推进研发工作，成效显著

报告期内，公司进一步加大了科技研发的投入力度。在新产品开发以及原有产品升级换代方面，公司通过产学研合作与自主研发，大大提升了科技成果的转化及应用。全年新申请专利23项；新增授权实用新型专利3项，新增计算机软件著作权15项。公司拟成立院士工作站，与多个高校开展产学研合作，扩大研发队伍，大大提升了产品智能化、信息化、集成化的能力，提高了为客户解决行业痛点的能力。

##### 3、内控管理持续优化

报告期内，公司每月定期召开中层管理人员会议，坚持内控规范与文化建设两手抓的思路，在企业内部管理水平提升和企业文化建设目标达成上取得长足进步。通过不断学习，加强财务管理、人力资源管理、供应链管理、合同管理、销售激励、奖惩管理、研发管理等方面工作的力度，搭建起经营更规范、管理更科学的运作体系。在企业文化建设上，公司通过强化员工培训与教育，使员工综合素质、工作执行力、团队凝聚力、对公司的忠诚度等有很大进步。

## （二） 行业情况

公司主营业务主要涉及工业水处理领域。近年来，我国经济规模持续增长，重工业快速发展，各地城市化建设加快，工业用水总量和工业废水排放总量持续保持较高水平。根据国家统计局数据以及环保部历年的《全国环境统计公报》，近五年的工业用水总量大约在 1,300 亿吨左右，工业废水排放总量约在 200 亿吨左右。

根据十二五规划、十三五规划以及水污染防治行动计划，政府未来将进一步加大环境保护和综合治理力度，切实落实地方政府环境责任，开展环保督察巡视，严格环保执法，对不符合环保要求的企业实施停产、减产。

这些外部因素都是推动公司在工业水处理领域业务迅猛增长的原动力。

## （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	48,987,531.30	12.80%	79,310,259.61	27.35%	-38.23%
应收票据与应收账款	306,327,598.29	73.22%	185,292,189.67	63.75%	65.32%
存货	24,250,360.06	6.34%	2,558,807.24	0.88%	847.72%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	13,015,371.49	3.40%	13,214,792.38	4.56%	-1.51%
在建工程					
短期借款	23,945,000.00	6.26%	17,767,882.00	6.13%	34.77%
应付票据与应付账款	112,580,063.66	26.91%	43,901,539.53	15.10%	156.44%
长期借款					
资产总计	418,350,236.42		290,651,231.02		43.94%

#### 资产负债项目重大变动原因：

本期期末根据销售计划采购了一批原材料以备下年度顺利完成订单任务，故存货较同期增长比例较大，同时支付原料采购款项，相应的货币资金较同期下降幅度也较大。

短期借款增长比例较大是为了适应业务增长而向银行增加的流动资金贷款。

应收账款变动原因：“水十条”的颁布强力推动工业废水污染治理行业迎来黄金发展期，带来业绩的增长；同时，公司电子絮凝技术在含煤废水、脱硫废水及其他水处理技术中得到较好的推广与应

用，公司的品牌影响力不断上升，市场占有率和产品应用领域不断扩大，使销售收入不断增加，应收款随之提高。

应付账款变动原因：存货增加应付账款随之增加。

## 2. 营业情况分

### (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	253,221,773.68	-	166,041,438.07	-	52.51%
营业成本	147,458,965.35	58.23%	95,777,806.15	57.68%	53.96%
毛利率%	41.77%	-	42.32%	-	-
管理费用	17,961,263.89	7.09%	10,687,245.28	6.44%	68.06%
研发费用	9,588,636.75	3.79%	6,159,951.12	3.71%	55.66%
销售费用	12,853,799.84	5.08%	9,069,437.30	5.46%	41.73%
财务费用	350,475.01	0.14%	1,013,701.45	0.61%	-65.43%
资产减值损失	9,236,485.40	3.65%	8,013,177.83	4.83%	15.27%
其他收益	8,716,465.27	3.44%	55,585.00	0.03%	155.81%
投资收益	103,533.75	0.04%			
公允价值变动收益	0.00	0.00%			
资产处置收益	1,165.02	0.00%			
汇兑收益	0.00	0.00%			
营业利润	62,418,342.94	24.65%	34,060,101.62	20.51%	83.26%
营业外收入	300,418.15	0.12%	40,001.39	0.02%	651.02%
营业外支出	14.80	0.00%	63,971.49	0.04%	-99.98%
净利润	53,567,607.22	21.15%	29,021,134.36	17.48%	84.58%

#### 项目重大变动原因：

营业收入变动原因：随着“水十条”的颁布强力推动工业废水污染治理行业迎来黄金发展期，带来业绩的增长；同时，公司电子絮凝技术在含煤废水、脱硫废水及其他水处理技术中得到较好的推广与应用，公司的品牌影响力不断上升，市场占有率和产品应用领域不断扩大，销售额的增加使销售收入不断增加。

营业成本变动原因：公司的营业收入增长，营业成本同步增长。

管理费用变动原因：公司人员的增加，人员增加以及业务增长带来职工薪酬、差旅费、业务招待费相应增长。

研发费用变动原因：是随着研发技术要求的不断提高，研发人员数量增加，质量提升，研发人员薪酬相应增加。

销售费用变动原因：随着公司的业务规模不断扩大，部门人员和实施项目相应增加，因此销售费用增加。

其他收益变动原因：报告期内取得销售嵌入式软件即征即退增值税的返还。

投资收益变动原因：报告期内新增投资收益系银行理财产品带来的收益。

资产处置收益变动原因：报告期内增的资产处置收益系固定资产处置利得的收益。

营业利润变动原因：公司的营业收入增长，营业利润同步增长。

营业外收入变动原因：收到财政科技项目补贴。

净利润变动原因：公司的营业收入、营业利润的增长净利润同步增长。

## (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	253,221,773.68	166,041,438.07	52.51%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	147,458,965.35	95,777,806.15	53.96%
其他业务成本	0.00	0.00	

### 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%
工业废污水处理	191,478,583.75	75.62%	121,326,921.16	69.13%
给水处理	51,762,080.57	20.44%	39,847,638.20	29.08%
其他	9,981,109.36	3.94%	4,866,878.69	1.79%

### 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，收入构成未发生重大变动。

## (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	新疆中泰化学托克逊能化有限公司	41,406,384.48	16.35%	否
2	华能国际电力股份有限公司上安电厂	26,917,447.76	10.63%	否
3	中石化宁波工程有限公司	16,239,316.23	6.41%	否
4	郑州裕中能源有限责任公司	13,658,119.66	5.39%	否
5	江门市崖门新财富环保工业有限公司	12,894,078.07	5.09%	否
	合计	111,115,346.20	43.87%	-

## (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	新疆昊天鑫盛商贸有限责任公司	33,534,482.77	19.54%	否
2	宜兴市山鹰环保设备有限公司	9,905,905.99	5.77%	否
3	富技腾流体科技(天津)有限公司	5,833,620.76	3.40%	否
4	石家庄中原建筑劳务分包有限公司	4,177,475.73	2.43%	否
5	坚纳森(青岛)机械有限公司	3,219,393.61	1.88%	否
合计		56,670,878.86	33.02%	-

### 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	-24,432,258.45	-27,921,147.65	12.50%
投资活动产生的现金流量净额	-4,229,772.65	-1,783,818.74	137.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,484,782.75	78,749,524.73	-103.16%

#### 现金流量分析：

公司 2018 年经营活动产生的现金流净额比去年增长的原因：公司持续加强应收账款管理，致使公司销售商品提供劳务收到的现金流增加，导致公司经营活动产生的现金流量净额同比上升。公司净利润与经营活动产生的现金流量净额差异主要受资产减值准备的增减变动、经营性应收及应付项目的增减变动、及存货的增减变动影响。

投资活动产生的现金流量净额差异：主要为公司购买了运输设备及软件、土地使用权等相关的现金流出。

筹资活动产生的现金流量净额差异：2017 年定向发行股票募集资金，2018 年未再进行股票增发。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2018 年 1 月新设立全资子公司，经营范围：股权投资；企业管理咨询；市场营销策划；会展会务服务；商务咨询。

2018 年 3 月全资子公司与自然人投资者丁媛媛、秦汉忠共同出资设立江苏迦楠环境科技有限公司，本次子公司对外投资是从公司长远发展角度作出的慎重决策，但仍存在一定的市场风险、经营风险和管理风险，本公司及子公司将不断完善各项内控制度和风险管理制度，积极防范和应对相应的风险。

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 6 月 11 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《全资子公司利用闲置自有资金购买理财产品的议案》。报告期内全资子公司江苏京源启航投资有限公司以闲置资金购买银行保本型理财产品，总计支付发生额 1400.00 万元，本年末全部赎回，取得收益 9.42 万元。

### (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

## (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 0 户，其中：增加全资子公司：江苏京源启航投资有限公司，成立日期 2018 年 1 月 31 日；江苏京源启航投资有限公司投资成立控股公司江苏迦楠环境科技有限公司，成立日期 2018 年 3 月 27 日。

## (八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税、注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益者负责。

## 三、持续经营评价

1、市场情况:公司将利用国家对水污染治理日益重视所带来的良好发展机遇，尤其是日渐显露的高浓度废水零排放市场所带来的前所未有的发展机遇，进一步整合和优化公司内外部资源，发挥公司在核心技术、客户口碑和认知度以及项目运作经验方面所形成的优势，以现有核心产品为根基，积极开拓水处理行业的各细分市场。

2、技术创新与产品研发:公司将进一步加大现有技术的市场推广力度，同时重点研发废水零排放技术、持续改进电子絮凝水处理技术。脱硫废水零排放的技术已经开始走向市场，公司将通过不断完善现有技术开发新的产品。公司已经与扬州大学、华南理工大学等科研院校在技术支持与咨询方面建立了良好的合作伙伴关系，未来公司将根据自身的条件和优势，与国内著名研发机构和高校继续开展多种形式的合作，使之成为公司技术创新的有效补充。

3、人力资源:公司继续秉持“重视人才、培养人才、关注人才、爱惜人才”的原则，不断完善科学合理的薪酬体系、晋升机制、激励机制、培训机制，引进并留住人才。

4、运营管理:根据公司业务发展的需要，公司已健全“三会”及管理层议事与决策制度、财务管理制度、研发生产管理制度等相关规章制度，并将依据公司发展持续改进相关制度。

## 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、政策导向变化风险

公司下游行业主要为电力企业，属于国家战略性基础行业，与国家宏观经济政策关联性较高，后者的调整将对公司的经营产生影响。随着国家对环境保护和淡水资源的可持续利用越来越重视，政府和企业均加大了环保投入，推动了环保相关产业的发展，给公司的持续发展带来了广阔的空间。但如果国家环保相关政策出现较大调整不利于环保产业的发展，公司未来发展也将受到不利影响，2015 年以来在国家的政策导向上均呈现了有利于公司发展的情况，预计在 2018 年以后可预见的时间内这种趋势是不会改变。

应对措施：公司将密切关注我国乃至全球的宏观经济波动，认真研究其对环保水处理市场的影响，并对公司业务做出相对灵活的调整；同时，公司将进一步增强产品的核心竞争力，提高市场份额。



## 2、公司收入季节性波动风险

公司水处理系统项目主要通过招投标方式取得，各季度获得的项目数量、规模不同，不同项目的执行周期也有差异。此外，公司部分北方的跨年度的土建工程项目进度受到冬季寒冷和春节因素影响，项目周期延长，使得一季度的相关土建项目完工进度延缓。上述因素使得公司项目的执行进度和销售收入在各季度也存在波动。

应对措施：公司将进一步拓展现有产品的品种，丰富市场开拓渠道，加快对化工、冶金、钢铁等非电力行业水处理领域渗透拓展，分散客户的行业集中度，合理安排中标项目的实施进度。

## 3、公司内部管理风险

股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司内部管理和内部控制体系也需要在公司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，公司内部管理水平需要不断提高。因此，公司未来经营中可能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：2016年以来公司委托第三方公司对公司的内部治理进行进一步的梳理，以完善各项作业流程管理制度，强化公司对招投标、采购、研发、财务管理、项目成本核算等关键环节的内控管理。第三方公司秉承独立、客观的原则完成这项工作，其成果正持续不断地发挥积极作用。

## 4、实际控制人控制不当的风险

李武林先生及其配偶和丽女士合并为公司第一大股东，合计持有公司 36.23%的股份，且在 2014 年 4 月 10 日签署了《一致行动协议》。李武林先生担任公司董事长兼总经理，和丽女士担任公司董事，二人能够对公司经营管理和决策施加重大影响，为公司的实际控制人。若公司的实际控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策，利用实际控制人地位对公司董事会和监事会施以不当影响，在公司的销售、人事、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响。伴随着公司治理结构的完善，这种风险不会影响到公司未来的发展。

应对措施：公司已经按照全国中小企业股份转让系统的要求制定了《公司章程》，并制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》等相关制度，今后公司将在主办券商的督导和帮助下，不断完善制度，一如既往的严格按相关规则运作，提高公司规范化运作水平。此外，公司股东出具《避免资金占用函》承诺严格依法行使出资人的权利，不以借款或以其他方式占用公司资金、也不以任何其他方式损害公司和其他股东的合法权益。

## 5、客户所处行业集中度较高风险

公司目前来自电力行业的业务占比较高，由于我国电力行业投资主要由五大电力集团和地方大型国企完成，且水处理系统设备招投标金额较大，使得公司客户集中度较高。如果公司主要销售客户所在行业即火电行业的生产经营情况发生不利变化，将有可能减少对本公司产品的采购额，从而对公司的销售收入产生不利影响。

应对措施：公司在努力巩固扩大火电行业水处理领域的市场份额的同时，进一步开拓核电以及化工、冶金、钢铁等非电力行业水处理领域。

## 6、应收账款不能收回的风险

公司 2018 年 12 月 31 日应收账款净额为 258,366,367.52 元。占总资产比例为 61.76%。虽然坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性。

应对措施：公司将进一步加强应收账款管理，注重客户信用的考量，加大应收账款催收力度，定期进行应收账款的账龄分析，强化应收款项回收与销售管理人员绩效考核的联动机制，加强财务部对应收账款的监督检查工作。

## 7、核心技术人员流失风险

公司作为江苏省高新技术企业，专业人才是公司技术发展和创新的关键，经过多年的发展和技术积累，形成了较强的自主创新能力并拥有自主知识产权和核心技术。技术研发工作不可避免地依赖专业人

才，特别是核心技术人员。虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果发生核心技术人员的离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。

应对措施：公司将更加注重人力资源的科学管理，制定合理的员工薪酬方案和公正的绩效评估体系，对主要技术人员签订具有法律约束力的劳动和保密合同，逐步降低对个别核心技术人员的依赖程度，丰富技术人员的人才储备，降低技术人员流失风险。

#### 8、税收优惠政策丧失风险

公司是经认定的江苏省高新技术企业，享受 15%的企业所得税税收优惠政策。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但如果国家调整相关税收优惠政策或公司今后不能通过高新技术企业复审，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在税收优惠政策变化风险。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

#### 9、偿债风险及流动性不足的风险

公司偿还债务的资金主要来源包括经营性活动现金流入，外部债务筹资等。若公司长期处于经营性活动现金流入为负情况，又不能及时从外部筹措新的资金，公司存在因流动性不足而不能及时偿还到期债务的可能。

应对措施：增加公司的融资渠道，更多使用股权融资；改变银行长短期借款的结构，增加长期借款的比例；优化公司现金流量的管理，减少对外部财务性融资的依赖。

## (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<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	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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（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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	1,200,000,000.00	112,500,000.00

### (三) 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
李武林、和丽	为公司向银行申请授信额度提供个人连带保证担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月20日	2018-019
丁媛媛	向银行借款给迦楠公司购车	290,000.00	已事后补充履行	2019年9月9日	2019-064

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易的发生有助于公司从银行取得借款临时补充公司流动资金，是公司日常经营所需，是合理、必要和真实的，有助于缓解公司流动资金的短缺、促进公司业务的发展。

### (四) 承诺事项的履行情况

公司股东、董事、高级管理人员和核心技术人员在申请挂牌时曾做出《避免同业竞争承诺》。股份公司成立后，公司股东曾出具《避免资金占用承诺函》。公司股东及相关人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
南通市工农南路88号海外联谊大厦1707-1711室和2607-2612室房屋产权及土地使用权	抵押	8,468,913.46	2.02%	抵押银行借款
应收账款	质押	22,052,991.45	5.27%	质押银行借款
应收票据	质押	5,320,000.00	1.27%	质押银行借款
货币资金	保证金	18,641,536.27	4.46%	保证金
总计	-	54,483,441.18	13.02%	-

## 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	40,099,832	52.44%	6,551,168	46,651,000	61.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,144,375	5.42%	2,782,500	6,926,875	9.06%	
	董事、监事、高管	7,005,000	9.16%	2,932,500	9,937,500	13%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,363,668	47.56%	-6,551,168	29,812,500	38.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,563,125	30.82%	-2,782,500	20,780,625	27.18%	
	董事、监事、高管	32,745,000	42.82%	-2,932,500	29,812,500	38.99%	
	核心员工						
总股本		76,463,500	-	0	76,463,500	-	
普通股股东人数							30

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李武林	15,930,000	0	15,930,000	20.83%	11,947,500	3,982,500
2	和丽	11,777,500	0	11,777,500	15.40%	8,833,125	2,944,375
3	广东华迪民生股权投资企业(有限合伙)	7,670,000	0	7,670,000	10.03%	0	7,670,000
4	广东华美国际投资集团有限公司	5,400,000	0	5,400,000	7.06%	0	5,400,000
5	季勤	4,720,000	0	4,720,000	6.17%	0	1,180,000
合计		45,497,500	0	45,497,500	59.49%	20,780,625	21,176,875
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：除股东李武林与和丽为夫妻关系外，公司其他股东之间无关联关系。							

### 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

李武林先生持有公司 20.83%的股份，其配偶和丽女士持有公司 15.40%的股份，合计持有公司 36.23%的股份，且在 2014 年 4 月 10 日，签署了《一致行动协议》，李武林担任公司董事长兼总经理，和丽担任公司董事，二人能够对公司经营管理和决策施加重大影响，为公司控股股东。

李武林先生，1972 年 1 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年毕业于中国地质大学，大专学历。1993 年 9 月至 1996 年 6 月，担任深圳莱宝真空技术有限公司技术员；1996 年 10 月至 1999 年 12 月，担任北京加能帝亚水工设备有限公司销售部经理；2000 年 1 月至 2008 年 1 月，担任公司销售部经理；2008 年 2 月至 2014 年 3 月担任公司执行董事兼总经理；股份公司成立后，担任公司董事长，任期 3 年，兼任总经理，负责公司的总体管理，也是公司核心技术人员。

和丽女士，1967 年 3 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南省教育学院，大专学历。1987 年 9 月至 1990 年 8 月，担任河南省唐河县第九高级中学教务处教师；1990 年 9 月至 2002 年 2 月担任河南省唐河县上屯镇第二初级中学英语老师；2002 年 3 月至 2006 年 12 月，担任有限公司出纳；2007 年 7 月至 2008 年 1 月就职于南通中电能源科技有限公司，任财务经理；2008 年 2 月至 2014 年 3 月，担任公司财务经理，负责财务及行政管理工作。股份公司成立后，担任公司董事，任期 3 年。

公司实际控制人与控股股东一致，报告期内无变动情况。

## 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3月27日	2017年6月26日	10.00	10,000,000	100,000,000.00	0	0	1	3	0	否

### 募集资金使用情况：

2017 年第一次定向发行股票募集资金：经公司第一届董事会第十九次会议和 2017 年第一次临时股

东大会批准,公司采用定向发行方式发行人民币普通股 1,000 万股,每股面值 1.00 元,每股发行价格为人民币 10.00 元,募集资金总额为人民币 100,000,000.00 元。本次募集资金均用于公司补充流动资金,未变更使用用途,截止 2018 年 12 月 31 日募集资金余额为零。

募集资金实际使用情况与公开披露的用途一致,不存在变更募集资金用途的情况,募集资金也未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形

## 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
银行借款	江苏银行股份有限公司南通北城支行	2,500,000.00	4.35%	2018.1.17-2019.1.16	否
银行借款	江苏银行股份有限公司南通北城支行	5,000,000.00	4.35%	2018.8.16-2019.8.14	否
银行借款	江苏银行股份有限公司南通北城支行	2,500,000.00	4.35%	2018.2.7-2019.1.16	否
银行借款	江苏银行股份有限公司南通北城支行	1,000,000.00	4.35%	2018.9.28-2019.8.14	否
银行借款	江苏银行股份有限公司南通北城支行	4,000,000.00	4.35%	2018.11.6-2019.11.4	否
银行借款	中国银行股份有限公司南通城东支行	5,000,000.00	4.39%	2018.7.19-2019.6.28	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司南通分行	5,000,000.00	4.35%	2018.11.19-2019.11.18	否

银行借款	招商银行股份有限公司南通分行	1,445,000.00	4.79%	2018.12.20-2019.6.20	否
合计	-	26,445,000.00	-	-	-

#### 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

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年7月3日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

#### 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
李武林	董事长、总经理	男	1972-01	专科	2017.5.22-2020.5.10	是
和丽	董事	女	1967-03	专科	2017.5.22-2020.5.10	否
季劲	董事	男	1989-03	专科	2017.5.22-2020.5.10	是
季献华	董事、副总经理	男	1976-10	硕士	2017.5.22-2020.5.10	是
苏海娟	董事、副总经理、董事会秘书	女	1978-11	专科	2017.5.22-2020.5.10	是
王宪	董事	男	1970-10	硕士	2017.5.22-2020.5.10	否
房旭	监事	男	1975-02	硕士	2017.5.22-2018.4.04	否
徐杨	独立董事	男	1955-05	本科	2018.4.04-2020.5.10	是
曾小青	独立董事	男	1973-11	博士	2018.8.07-2020.5.10	是
赵平	独立董事	男	1954-04	博士	2018.4.04-2020.5.10	是
徐文学	独立董事	男	1965-02	博士	2018.4.04-2018.8.17	否
郭涛	监事	男	1979-11	本科	2017.4.08-2018.4.04	是
吴丽桃	监事	女	1977-07	本科	2018.4.04-2020.4.07	否



徐俊秀	职工监事	男	1982-05	专科	2017.4.08-2020.4.07	是
曾振国	监事会主席	男	1982-12	本科	2017.4.08-2020.4.07	是
钱烨	财务负责人	女	1971-10	专科	2017.5.22-2020.5.10	是
李国汇	副总经理	男	1961-07	硕士	2017.5.22-2020.5.22	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

**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:**

除董事李武林与和丽为夫妻关系外, 公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系, 与控股股东、实际控制人无关联关系。

**(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
李武林	董事长、总经理	15,930,000	0	15,930,000	20.83%	0
和丽	董事	11,777,500	0	11,777,500	15.40%	0
季劭	董事	4,720,000	0	4,720,000	6.17%	0
季献华	董事、副总经理	4,520,000	0	4,520,000	5.91%	0
苏海娟	董事、副总经理、董事会秘书	2,655,000	0	2,655,000	3.47%	0
王宪	董事	0	0	0	0.00%	0
徐杨	独立董事	0	0	0	0.00%	0
曾小青	独立董事	0	0	0	0.00%	0
赵平	独立董事	0	0	0	0.00%	0
李国汇	副总经理	0	0	0	0.00%	0
吴丽桃	监事	0	0	0	0.00%	0
徐俊秀	职工监事	0	0	0	0.00%	0
钱烨	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
曾振国	监事会主席	147,500	0	147,500	0.19%	0
合计	-	39,750,000	0	39,750,000	51.97%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐杨		新任	独立董事	进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作
赵平		新任	独立董事	进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作
曾小青		新任	独立董事	进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作
吴丽桃		新任	监事	进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作
徐文学		离任		个人原因
郭涛	监事	离任		个人原因

**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

<p>新任独立董事徐杨先生，1955年5月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。主要工作经历：1982年02月-1990年12月，安徽电建二公司锅炉工地，工程师、技术负责人；1991年01月-1998年09月，能源部、电力部基建司，工程师、副处长；1998年10月-2002年12月，国家电力公司电源建设部，副处长、处长；2003年01月-2015年05月，中国电力投资集团公司工程部、火电部，副主任；2015年5月至今，退休。</p> <p>新任独立董事赵平先生，1954年4月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。主要工作经历：1985年04月-至今，清华大学经济管理学院，教师。</p> <p>新任独立董事曾小青先生，男，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门大学，博士研究生学历，副教授。2003年8月至2005年7月，在清华大学经济管理学院会计系工作，工商管理博士后。2005年8月至今，在中南财经政法大学会计学院工作，任职审计学硕士研究生导师组组长、公司治理与会计研究中心主任</p> <p>新任监事吴丽桃女士，1977年7月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2000年6月毕业于湖南大学，本科学历；2000年6月至今，历任广东华美国际投资集团有限公司会计、主管会计、财务副科长、科长、监察审计法务总监。</p>
--

**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	25	41
销售人员	19	25
技术人员	65	85
财务人员	7	8
<b>员工总计</b>	<b>116</b>	<b>159</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		1
硕士	17	23
本科	66	93
专科	30	35
专科以下	3	7
员工总计	116	159

**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：**

公司近年来不断加大人才引进的力度，建立人才高地。公司现拥有一大批给水排水、环境工程、新型材料、机械制造、计算机应用、自动化控制、远程通讯等专业技术人员，其中需公司承担费用的离退休返聘职工人数为 5 人。

公司的长远发展必须依靠各种类型的人才，为了稳定和吸引人才，公司已采取或拟采取的具体措施如下：

1、灌输“以人为本，快乐工作”的理念，建立具有向心力的企业文化。公司将员工视为最大财富，将员工的发展视为第一要务，经常组织集体活动，加强员工归属感。

2、建立合理的分配制度。公司已经建立起一套完整的员工绩效评估体系，定期对员工的工作情况进行评价，并让员工及时了解自己的业绩情况。实行年度绩效奖励，在公司每工作满一年即得到相应的工龄工资。

3、建立科学的内部控制制度。公司制定了严格、科学的内部控制管理制度，尤其是在“选人、用人、育人、留人”等方面，都建立了比较规范的管理制度，并在员工的晋升与发展方面做了详细的规划，力争留住优秀的人才，使公司的治理走向良性的运营轨道。

4、适时计划推出与经营业绩相挂钩的员工股权激励政策，激发员工的主观能动性，以主人翁的心态积极开展工作，以保证核心员工的稳定性。注重培养后备力量，以避免因关键岗位造成的空缺，对公司带来不利影响。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定而进行。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018年7月23日，根据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，经公司2018年第二届董事会第九次会议审议通过，将原公司章程第四条：公司住所：南通工农南路88号海外联谊大厦2606—2612室，修改为：南通崇川路1号9幢1楼。

## (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	6	<p>①2018年3月20日召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于公司向招商银行股份有限公司南通分行申请授信额度的议案》、《关于关联方李武林、和丽夫妇为公司向银行申请授信额度提供个人连带责任保证担保的议案》、《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于增补公司董事会董事的议案》、《关于设立董事会专门委员会的议案》、《关于修订公司部分制度的议案》、《关于修订公司部分制度的议案》、《关于修订公司部分制度的议案》、《关于确定公司独立董事津贴的议案》、《关于调整公司组织结构的议案》、《关于提议召开江苏京源环保股份有限公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>②2018年4月23日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于公司〈2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于公司〈2017年度总经理工作报告〉的议案》、《关于公司〈2017年度董事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2017年度利润分配预案〉的议案》、《关于公司〈2017年度财务决算报告〉的议案》、《关于公司〈2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》、《关于补充审议公司偶发性关联交易的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于更正公司2014年、2015年、2016年年度报告及摘要以及2015年、2016年、2017年半年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘公司审计机构的议案》、《关于提议召开江苏京源环保股份有限公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>③2018年4月27日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于公司2018年第一季度报告的议案》。</p> <p>④2018年6月12日召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于公司拟购买土地使用权的议案》、《关于制定〈内部审计制度〉的议案》、《全资子公司利用闲置自有资金购买理财产品的议案》。</p> <p>⑤2018年7月23日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于增补公司董事会董事的议案》、《关于变更董事会部分专门委员会成员议案》、《关于公司向中国银行股份有限公司南通城东支行申请授信额度的议案》、《关于关联方为公司向中国银行股份有限公司南通城东支行申请授信额度提供房产抵押担保和个人连带责任保证担保的议案》、《关于公司向中国农业银行股份有限公司南通分行申请授信额度的议案》、《关于南通市科技创新担保有限公司为公司向中国农业银行股份有限公司南通分行申请授信额度提供保证担保的议案》、《关于关联方为南通市科技创新担保有限公司提供房产抵押反担保和个人连带责任保证反担保的议案》、《关于公司向江苏银行股份有限公司南通北城支行申请授信额度的议案》、《关于关联方为公</p>

		<p>司向江苏银行股份有限公司南通北城支行申请授信额度提供个人连带责任保证担保的议案》、《关于公司注册地址变更及修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开江苏京源环保股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>⑥2018 年 8 月 22 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过《2018 年半年度报告的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《会计政策变更的议案》。</p>
监事会	4	<p>①2018 年 3 月 20 日召开第二届监事会第四次会议，审议通过《关于提名吴丽桃女士担任公司非职工监事候选人的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》。</p> <p>②2018 年 4 月 23 日召开第二届监事会第五次会议，审议通过《关于公司〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于公司〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于公司〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于公司〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于更正公司 2014 年、2015 年、2016 年年度报告及摘要以及 2015 年、2016 年、2017 年半年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>③2018 年 4 月 27 日召开第二届监事会第六次会议，审议通过《关于公司 2018 年第一季度报告的议案》。</p> <p>④2018 年 8 月 22 日召开第二届监事会第七次会议，审议通过《2018 年半年度报告的议案》、《会计政策变更议案》。</p>
股东大会	3	<p>①2018 年 4 月 4 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于关联方李武林、和丽夫妇为公司向银行申请授信额度提供个人连带责任保证担保的议案》、《关于调整公司经营范围的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于增补公司董事会董事的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于制定〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于确定公司独立董事津贴的议案》、《关于选举吴丽桃女士担任公司非职工监事候选人的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》。</p> <p>②2018 年 5 月 16 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于公司〈2017 年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于公司〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于公司〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于公司〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于补充审议公司偶发性关联交易的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于更正公司 2014 年、2015 年、2016 年年度报告及摘要以及 2015 年、2016 年、2017 年半年度报告的议案》、《关于续聘公司审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》。</p>

		③2018年8月7日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于增补公司董事会董事的议案》、《关于变更董事会部分专门委员会成员的议案》、《关于公司注册地址变更及修订〈公司章程〉的议案》。
--	--	---

## 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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的规定，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司设置专业人员负责投资者关系管理工作的有序进行，在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

### (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

公司董事会下设战略、提名、薪酬与考核及审计委员会，报告期内，各专门委员会成员认真履行职责，就公司内部审计及相关经营发展等事项进行讨论、审议，向董事会提出专门委员会的意见，有效提升了公司的规范治理水平，为董事会科学决策和公司持续发展作出重要贡献。

报告期内，公司战略委员会对公司拟购土地使用权、向银行申请授信额度等事项进行了关注；薪酬与考核委员会对2017年度总经理工作报告及2017年度董事会工作报告关注；审计委员会对2017年年度报告及年度摘要、2017年利润分配、2017年财务决算及2018年财务预算报告、募集资金存放及使用情况、2018年公司关联交易、前期会计差错更正、2014年至2016年年度报告及2015至2017年半年度更正等方面进行了审核，并严格遵守相关法律法规及时履行信息披露义务，确保信息披露及时、真实、准确、完整。

### (六) 独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
赵平	5	5	0	0
徐杨	5	5	0	0
徐文学	4	4	0	0
曾小青	1	1	0	0

#### 独立董事的意见:

1、2018年4月21日召开第二届董事会第六次会议，根据《中华人民共和国公司法》、《江苏京源环保股份有限公司章程》及《江苏京源环保股份有限公司独立董事制度》等有关规定，作为独立董事，基于独立判断立场，就公司第二届董事会第六次会议相关事项发表如下独立意见：

(1)《关于公司<2017年年度报告及年度报告摘要>的议案》的独立意见，我们认真审议了《关于公司<2017年年度报告及年度报告摘要>的议案》。我们认为《2017年年度报告及年度报告摘要》的内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，其真实地反映了公司2017年度经营成果和财务状况。公司《2017年年度报告及年度报告摘要》的编制程序符合法律、法规、公司《章程》以及全国中小企业股份转让系统的相关规定。本次董事会审议此项议案的提议程序、决策程序及表决过程合规、合法，我们予以认可，并同意将此项议案提交公司2017年年度股东大会审议。

(2)《关于公司<2017年度利润分配预案>的议案》的独立意见，我们认真审议了《关于公司<2017年度利润分配预案>的议案》。我们认为《2017年度利润分配预案》符合公司和股东的长远利益，不存在损害公司及股东权益的情形。本次董事会审议此项议案的提议程序、决策程序及表决过程合规、合法，我们予以认可，并同意将此项议案提交公司2017年年度股东大会审议。

(3)《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》的独立意见我们认真审议了《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》。我们认为2018年度日常性关联交易的发生有利于公司经营发展，公司无需就上述关联交易支付任何形式的费用，不存在损害公司及股东权益的情形。公司董事会在召开会议前就本项议案取得独立董事的事前认可，在对该议案进行表决时，公司关联董事予以回避表决。本次董事会审议此项议案的提议程序、决策程序及表决过程合规、合法，我们予以认可，并同意将此项议案提交公司2017年年度股东大会审议。

(4)《关于补充审议公司偶发性关联交易的议案》的独立意见。我们认真审议了《关于补充审议公司偶发性关联交易的议案》。我们认为公司上述期间内发生的关联交易均基于公司的业务发展及生产经营的需要，公司在上述期间内补充审议并披露的关联交易均为无息，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。同时，上述关联交易已经按照公司《章程》及有关制度启动审议程序。此外，上述关联交易对公司的财务状况、经营业绩和生产经营的独立性未产生重大不利影响。公司董事会在召开会议前就本项议案取得独立董事的事前认可，在对该议案进行表决时，公司关联董事予以回避表决。本次董事会审议此项议案的提议程序、决策程序及表决过程合规、合法，我们予以认可，并同意将此项议案提交公司2017年年度股东大会审议。

(5)《关于公司前期会计差错更正的议案》的独立意见我们认真审议了《关于公司前期会计差错更正的议案》。我们认为本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关法律法规的规定，能够更加准确的反映公司实际财务状况和经营成果。公司前期会计差错更正事项不存在损害股东利益的情形，同意对前期会计差错相关事项进行变更。本次董事会审议此项议案的提议程序、决策程序及表决过程合规、合法，我们予以认可，并同意将此项议案提交公司2017年年度股东大会审议。

(6)《关于续聘公司审计机构的议案》的独立意见。我们认真审议了《关于续聘公司审计机构的议案》。我们认为大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师事务所”）具有证券、期货相关业务执业资格，该所业务人员业务素质良好，遵循执业准则，具有丰富的执业经验，在担任公司2017年度财务报表审计工作期间，能够较好地按计划完成审计任务，为公司出具的2017年年度审计



报告客观、公正地反映了公司的财务状况和经营成果。为保持审计工作的连续性，我们同意续聘大华会计师事务所为公司 2018 年度审计机构。次董事会审议此项议案的提议程序、决策程序及表决过程合规、合法，我们予以认可，并同意将此项议案提交公司 2017 年年度股东大会审议。

2、2018 年 8 月 22 日召开第二届董事会第十次会议，根据相关法律法规、《公司章程》和公司《独立董事工作制度》的相关规定，我们作为公司的独立董事，认真审阅了董事会提供的相关资料，本着对公司及全体股东负责的态度，按照实事求是的原则，现对公司第二届董事会第十次会议的相关议案发表如下独立董事意见：

(1) 审议《2018 年半年度报告》的独立意见，我们认真审议了公司《2018 年半年度报告》。经审核，我们一致认为：公司《2018 年半年度报告》的编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定。《2018 年半年度报告》真实、客观反映了公司 2018 年半年度的财务状况和经营成果。且在提出本意见前，未发现参与《2018 年半年度报告》编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。本次董事会审议此项议案的提议程序、决策程序及表决过程合规、合法。综上，我们同意公司编制的《2018 年半年度报告》。

(2) 审议《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的独立意见我们认真审议了公司《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。经审核，我们一致认为：公司募集资金存放与使用符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统关于挂牌公司募集资金管理和使用的相关规定，不存在违规使用募集资金的行为。公司编制的《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》如实反映了公司在 2018 年上半年度募集资金的存放与使用情况。本次董事会审议此项议案的提议程序、决策程序及表决过程合规、合法。综上，我们同意公司编制的《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

(3) 审议《会计政策变更》的独立意见，我们认真审议了公司《会计政策变更公告》。经审核，我们一致认为：本次会计政策变更，系根据国家财政部规定进行，不存在损害公司及股东利益的情形。本次董事会审议此项议案的提议程序、决策程序及表决过程合规、合法。综上，我们同意公司编制的《会计政策变更公告》。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下所述。

#### 1、资产完整情况

公司拥有自身独立完整的经营资产，与公司股东资产产权明确、界线清晰。公司拥有独立完整的业务系统。公司拥有的与生产经营相关的资产为办公楼、机器设备、商标、专利、软件著作权以及非专利技术，公司合法拥有上述资产的所有权或使用权。

公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

#### 2、人员独立情况

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

### 3、财务独立情况

公司设立后，已依据现行会计制度和相关法律法规的要求，在公司建立了独立、完整、规范的财务会计制度，建立健全了相应的内部控制制度，公司独立作出财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；公司开设了独立的银行账户，拥有独立的银行账号；公司不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### 4、机构独立情况

公司根据有关法律、法规和规范性文件的相关规定，建立了包括股东大会、董事会、监事会在内的法人治理结构，并设置了较为完善的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门。公司具有独立的生产经营和办公机构，与控股股东及实际控制人不存在混合经营的情况。

### 5、业务独立情况

公司从事的主要业务为工业废污水处理系统及设备、原水/中水处理系统及设备水处理辅助设备、备品备件及售后服务。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。公司的主要业务独立于控股股东及实际控制人，不存在与公司实际控制人及其控制的其他企业之间存在同业竞争或者显失公平的关联交易等情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 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，制定会计核算制度，并按照规定进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

### 3、关于风险控制制度

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、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《江苏京源环保股份有限公司信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高公司规范运作水平，进一步健全公司内部责任追究机制。在报告期间，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

本年度未发生年度报告重大差错事项。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字[2019]002460 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019-04-13
注册会计师姓名	刘明学、张静峰
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: center;">大华审字[2019] 002460 号</p> <p>江苏京源环保股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了江苏京源环保股份有限公司（以下简称京源环保公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了京源环保公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于京源环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>京源环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括京源环保公司 2018 年年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>京源环保公司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。</p> <p>在编制财务报表时，京源环保公司管理层负责评估京源环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算京源环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p>

治理层负责监督京源环保公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对京源环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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京源环保公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就京源环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)  
中国注册会计师：

二〇一九年四月十三日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	48,987,531.30	79,310,259.61
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	306,327,598.29	185,292,189.67
预付款项	注释 3	8,420,434.89	4,653,216.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	9,600,225.81	3,893,179.16
买入返售金融资产			
存货	注释 5	24,250,360.06	2,558,807.24
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	注释 6	1,969,773.15	3,442.22
<b>流动资产合计</b>		<b>399,555,923.50</b>	<b>275,711,094.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	注释 7	13,015,371.49	13,214,792.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 8	880,092.53	37,197.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	118,328.18	
递延所得税资产	注释 10	3,080,520.72	1,688,146.67
其他非流动资产	注释 11	1,700,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,794,312.92</b>	<b>14,940,136.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>418,350,236.42</b>	<b>290,651,231.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 12	23,945,000.00	17,767,882.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 13	112,580,063.66	43,901,539.53
预收款项	注释 14	2,271,885.20	1,082,890.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 15	3,084,286.33	661,047.14
应交税费	注释 16	8,534,420.42	9,677,989.75
其他应付款	注释 17	6,458,789.59	2,645,348.60
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>156,874,445.20</b>	<b>75,736,697.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>156,874,445.20</b>	<b>75,736,697.02</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 18	76,463,500.00	76,463,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	86,001,891.40	85,901,891.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20	11,199,601.05	5,863,224.27
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	87,224,213.60	46,685,918.33
归属于母公司所有者权益合计		260,889,206.05	214,914,534.00

少数股东权益		586,585.17	
<b>所有者权益合计</b>		261,475,791.22	214,914,534.00
<b>负债和所有者权益总计</b>		418,350,236.42	290,651,231.02

法定代表人：李武林

主管会计工作负责人：钱焯

会计机构负责人：钱焯

## (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		39,819,028.65	79,310,259.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	304,150,724.29	185,292,189.67
预付款项		8,392,931.13	4,653,216.76
其他应收款	注释 2	9,545,703.76	3,893,179.16
存货		24,218,889.81	2,558,807.24
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		1,965,666.23	3,442.22
<b>流动资产合计</b>		388,092,943.87	275,711,094.66
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	10,000,000.00	
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		12,537,144.52	13,214,792.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		863,064.23	37,197.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,063,267.66	1,688,146.67
其他非流动资产		1,700,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		28,163,476.41	14,940,136.36
<b>资产总计</b>		416,256,420.28	290,651,231.02

<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,945,000.00	17,767,882.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		111,957,194.94	43,901,539.53
预收款项		2,271,885.20	1,082,890.00
合同负债			
应付职工薪酬		2,980,045.24	661,047.14
应交税费		8,308,467.11	9,677,989.75
其他应付款		6,061,876.02	2,645,348.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		155,524,468.51	75,736,697.02
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		155,524,468.51	75,736,697.02
<b>所有者权益：</b>			
股本		76,463,500.00	76,463,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		86,001,891.40	85,901,891.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,199,601.05	5,863,224.27
一般风险准备			
未分配利润		87,066,959.32	46,685,918.33
<b>所有者权益合计</b>		260,731,951.77	214,914,534.00
<b>负债和所有者权益合计</b>		416,256,420.28	290,651,231.02



(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>		253,221,773.68	166,041,438.07
其中：营业收入		253,221,773.68	166,041,438.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		199,624,594.78	132,036,921.45
其中：营业成本	注释 22	147,458,965.35	95,777,806.15
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	注释 23	2,174,968.54	1,315,602.32
销售费用	注释 24	12,853,799.84	9,069,437.30
管理费用	注释 25	17,961,263.89	10,687,245.28
研发费用	注释 26	9,588,636.75	6,159,951.12
财务费用	注释 27	350,475.01	1,013,701.45
其中：利息费用		760,573.36	1,133,342.99
利息收入		573,169.40	297,053.35
资产减值损失	注释 28	9,236,485.40	8,013,177.83
信用减值损失			
加：其他收益	注释 29	8,716,465.27	55,585.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 31	103,533.75	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 32	1,165.02	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		62,418,342.94	34,060,101.62
加：营业外收入	注释 33	300,418.15	40,001.39
减：营业外支出	注释 34	14.80	63,971.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		62,718,746.29	34,036,131.52
减：所得税费用	注释 35	9,151,139.07	5,014,997.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		53,567,607.22	29,021,134.36
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）		53,567,607.22	29,021,134.36
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		46,585.17	
2. 归属于母公司所有者的净利润		53,521,022.05	29,021,134.36
<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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		53,567,607.22	29,021,134.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,521,022.05	29,021,134.36
归属于少数股东的综合收益总额		46,585.17	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.70	0.40
(二)稀释每股收益		0.70	0.40

法定代表人：李武林

主管会计工作负责人：钱烨

会计机构负责人：钱烨

#### (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>		250,037,980.35	166,041,438.07
减：营业成本	注释4	145,718,828.57	95,777,806.15
税金及附加	注释4	2,152,359.15	1,315,602.32
销售费用		12,748,515.87	9,069,437.30
管理费用		16,824,448.93	10,687,245.28
研发费用		9,588,636.75	6,159,951.12
财务费用		371,341.08	1,013,701.45
其中：利息费用		760,573.36	1,133,342.99

利息收入		551,248.83	297,053.35
资产减值损失		9,167,473.15	8,013,177.83
信用减值损失			
加：其他收益		8,716,465.27	55,585.00
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			
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）		1,165.02	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		62,184,007.14	34,060,101.62
加：营业外收入		300,418.15	40,001.39
减：营业外支出		14.73	63,971.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		62,484,410.56	34,036,131.52
减：所得税费用		9,120,642.79	5,014,997.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		53,363,767.77	29,021,134.36
（一）持续经营净利润		53,363,767.77	29,021,134.36
（二）终止经营净利润			
<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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		53,363,767.77	29,021,134.36
<b>七、每股收益：</b>			
（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
----	----	------	------

<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		129,284,086.54	101,990,006.99
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		6,717,082.27	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	19,115,404.78	33,855,779.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		155,116,573.59	135,845,786.95
购买商品、接受劳务支付的现金		93,247,498.10	95,156,580.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,583,254.80	11,899,945.88
支付的各项税费		30,143,223.78	12,148,582.99
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	40,574,855.36	44,561,825.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		179,548,832.04	163,766,934.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-24,432,258.45	-27,921,147.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		103,533.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,300.97	
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>		15,626,834.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,356,607.37	1,783,818.74
投资支付的现金		15,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		19,856,607.37	1,783,818.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,229,772.65	-1,783,818.74

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		540,000.00	100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		540,000.00	
取得借款收到的现金		26,445,000.00	20,767,882.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 36	37,015,777.60	7,042,762.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		64,000,777.60	127,810,644.00
偿还债务支付的现金		20,267,882.00	<b>28,234,120.00</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,377,815.21	1,141,137.97
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	注释 36	37,839,863.14	19,685,861.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		66,485,560.35	<b>49,061,119.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,484,782.75	<b>78,749,524.73</b>
<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>		-31,146,813.85	49,044,558.34
加：期初现金及现金等价物余额		61,492,808.88	12,448,250.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,345,995.03	61,492,808.88

法定代表人：李武林

主管会计工作负责人：钱烨

会计机构负责人：钱烨

#### (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		127,932,769.29	<b>101,990,006.99</b>
收到的税费返还		6,717,082.27	
收到其他与经营活动有关的现金		18,752,778.94	33,855,779.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		153,402,630.50	<b>135,845,786.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		91,757,236.67	95,156,580.44
支付给职工以及为职工支付的现金		15,303,940.45	11,899,945.88
支付的各项税费		30,142,990.98	12,148,582.99
支付其他与经营活动有关的现金		39,583,763.83	44,561,825.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		176,787,931.93	163,766,934.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-23,385,301.43	<b>-27,921,147.65</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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,300.97	
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>		23,300.97	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,928,533.29	1,783,818.74
投资支付的现金		10,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,928,533.29	1,783,818.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,905,232.32	-1,783,818.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			100,000,000.00
取得借款收到的现金		26,445,000.00	20,767,882.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		37,015,777.60	7,042,762.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		63,460,777.60	127,810,644.00
偿还债务支付的现金		20,267,882.00	<b>28,234,120.00</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,377,815.21	1,141,137.97
支付其他与筹资活动有关的现金		37,839,863.14	19,685,861.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		66,485,560.35	<b>49,061,119.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,024,782.75	<b>78,749,524.73</b>
<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>		-40,315,316.50	49,044,558.34
加：期初现金及现金等价物余额		61,492,808.88	12,448,250.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,177,492.38	61,492,808.88

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	76,463,500.00				85,901,891.40				5,863,224.27		46,685,918.33		214,914,534.00
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	76,463,500.00				85,901,891.40				5,863,224.27		46,685,918.33		214,914,534.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					100,000.00				5,336,376.78		40,538,295.27	586,585.17	46,561,257.22
（一）综合收益总额											53,521,022.05	46,585.17	53,567,607.22
（二）所有者投入和减少资本					100,000.00							540,000.00	640,000.00
1. 股东投入的普通股												540,000.00	540,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				100,000.00							100,000.00
4. 其他											
(三) 利润分配								5,336,376.78	-12,982,726.78		-7,646,350.00
1. 提取盈余公积								5,336,376.78	-5,336,376.78		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-7,646,350.00		-7,646,350.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	76,463,500.00			86,001,891.40				11,199,601.05	87,224,213.60	586,585.17	261,475,791.22



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	66,463,500.00				775,490.97				2,961,110.83		20,566,897.41		90,766,999.21
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	66,463,500.00				775,490.97				2,961,110.83		20,566,897.41		90,766,999.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00				85,126,400.43				2,902,113.44		26,119,020.92		124,147,534.79
(一)综合收益总额											29,021,134.36		29,021,134.36
(二)所有者投入和减少资本	10,000,000.00				85,126,400.43								95,126,400.43
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				83,846,400.43								93,846,400.43
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					1,280,000.00								1,280,000.00
4. 其他													
(三)利润分配									2,902,113.44		-2,902,113.44		

1. 提取盈余公积									2,902,113.44	-2,902,113.44		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	76,463,500.00				85,901,891.40				5,863,224.27	46,685,918.33		214,914,534.00

法定代表人：李武林

主管会计工作负责人：钱焯

会计机构负责人：钱焯

## (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	76,463,500.00				85,901,891.40				5,863,224.27		46,685,918.33	214,914,534.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,463,500.00				85,901,891.40				5,863,224.27		46,685,918.33	214,914,534.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					100,000.00				5,336,376.78		40,381,040.99	45,817,417.77
(一)综合收益总额											53,363,767.77	53,363,767.77
(二)所有者投入和减少资本					100,000.00							100,000.00
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					100,000.00							100,000.00
4. 其他												
(三)利润分配									5,336,376.78		-12,982,726.78	-7,646,350.00
1. 提取盈余公积									5,336,376.78		-5,336,376.78	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-7,646,350.00	-7,646,350.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	76,463,500.00				86,001,891.40				11,199,601.05		87,066,959.32	260,731,951.77	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,463,500.00				775,490.97				2,961,110.83		20,566,897.41	90,766,999.21

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	66,463,500.00			775,490.97			2,961,110.83		20,566,897.41	90,766,999.21	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	10,000,000.00			85,126,400.43			2,902,113.44		26,119,020.92	124,147,534.79	
（一）综合收益总额									29,021,134.36	29,021,134.36	
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00			85,126,400.43						95,126,400.43	
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00			83,846,400.43						93,846,400.43	
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				1,280,000.00						1,280,000.00	
4. 其他											
（三）利润分配							2,902,113.44		-2,902,113.44		
1. 提取盈余公积							2,902,113.44		-2,902,113.44		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	76,463,500.00				85,901,891.40				5,863,224.27		46,685,918.33	214,914,534.00

## 2018 年度财务报表附注

### 公司基本情况

#### (一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

##### 1. 有限公司阶段

江苏京源环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南通京源水工自动化设备有限公司（以下简称“京源有限”），系由葛兴元、李武林于 1999 年 3 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 208 万元，其中：葛兴元出资 145.6 万元、占注册资本的 70%，李武林出资 62.4 万元、占注册资本的 30%，上述出资已于 1999 年 3 月经南通苏瑞会计师事务所通瑞会内验（1999）116 号验资报告验证。公司于 1999 年 3 月领取了南通市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 3206002101520 的企业法人营业执照。

##### 2. 股份制改制情况

京源有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，京源有限整体变更为江苏京源环保股份有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，各发起人以其拥有的截至 2013 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2013 年 12 月 31 日止，京源有限经审计后净资产共 1471.89 万元，共折合为 1000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2014 年 4 月经中汇会计师事务所有限公司上海分所以中汇沪会验[2014]0209 号验资报告验证。本公司于 2014 年 4 月办理了工商变更登记手续，并领取了 320600000031447 号企业法人营业执照。

##### 3. 注册地和总部地址

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 913206007140572604 的营业执照，注册资本为 7,646.35 万元，注册地址：南通崇川路 1 号 9 幢 1 楼，实际控制人为李武林、和丽。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司作为工业水处理整体解决方案提供商，主营业务为环保水处理相关的研发、设计与咨询、系统集成设备销售和工程总承包业务。公司致力于为电力、化工、电镀等行业的大型工业项目提供个性化、高品质的水处理整体解决方案。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 13 日批准报出。

## 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏京源启航投资有限公司	全资子公司	1	100	100
江苏迦楠环境科技有限公司	控股子公司	2	55	55

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 0 户，其中：

### 1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
江苏京源启航投资有限公司	设立
江苏迦楠环境科技有限公司	设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间



自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2018年1月1日至2018年12月31日。

### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营

决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### **（五）合并财务报表的编制方法**

## 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交

易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（七） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（八） 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收

益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## （4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50.00 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项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，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	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	所有关联方客户

- (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

##### ①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	3	3
1—2年	10	10
2—3年	20	20

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 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为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (十二) 持有待售

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的



有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1） 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或

类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### **（十四） 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### **（十五） 固定资产**

##### **1. 固定资产确认条件**

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到

预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	4-8	5	11.88-23.75
其他设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### **4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### **(十六) 在建工程**

#### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十七) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十八) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### **2. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### **(1) 使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年-10年	受益期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在



减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## （二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十二) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十三）股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期

内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### **（二十四） 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

##### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

##### **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工

具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### **3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## **（二十五） 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议

价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **4. 建造合同收入的确认依据和方法**

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本

在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

## 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

## 6. 公司具体确认原则

报告期内, 公司营业收入按照业务类型分为设备系统集成业务、工程承包业务、设计与咨询服务。

### (1) 设备系统集成业务

设备系统集成业务, 主要是为客户提供设计服务、设备采购及系统集成的服务。该类业务, 公司不承担安装调试责任, 在业主或业务委托方后续安装调试时进行技术培训及指导义务。按照《企业会计准则第 14 号——收入》的判断标准, 在履行了合同中的履约义务, 将设备运抵指定交付地点并验收合格后, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

### (2) 工程承包业务

工程承包业务, 主要是为客户提供设计服务、设备采购及系统集成、设备安装的服务, 或提供设备采购及系统集成、设备安装的服务。该类业务, 公司在设备安装工程施工完工并取得客户确认的调试验收单后, 确认收入。

### (3) 设计与咨询服务

设计与咨询服务, 主要是公司除为自身项目提供设计服务外, 还为外部客户提供水处理项目的项目计划书、可行性研究报告、施工图设计、项目技术咨询等服务等服务。公司在提交设计或咨询报告书并取得客户确认后确认收入。

## (二十六) 政府补助

### 1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助, 公司根据实际补助对象划分为与资产相关的

政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债



递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,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。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、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。

## (二十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

#### (2) 经营租出资产

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

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

## **2. 融资租赁会计处理**

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十九) 终止经营**

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## **(三十) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1、会计政策变更**

本报告期主要会计政策未发生变更。

### **2、会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

### （三十一） 列报格式变更

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

列报项目	之前列报金额	影响金额	经重列后金额	备注
应收票据及应收账款	306,327,598.29	-306,327,598.29	--	
应收票据		47,961,230.77	47,961,230.77	
应收账款		258,366,367.52	258,366,367.52	
应付票据及应付账款	112,580,063.66	-112,580,063.66		
应付票据	--	20,722,540.00	20,722,540.00	
应付账款	--	91,857,523.66	91,857,523.66	

## 税项

### （一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	16%、17%	注1
	安装服务收入	10%、11%	注1
	应税服务收入	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%	

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏京源启航投资有限公司	20%
江苏迦楠环境科技有限公司	20%

## (二) 税收优惠政策及依据

本公司为高新技术企业，2016年10月20日取得了编号为GR201632000225的新的高新技术企业证书，2018年度企业所得税率为15%。

2018年本公司子公司享受小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司根据《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按16%、17%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。

## 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,055.42	27,935.79
银行存款	30,341,939.61	61,464,873.09
其他货币资金	18,641,536.27	17,817,450.73
合计	48,987,531.30	79,310,259.61
其中：存放在境外的款项总额	---	---

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金	18,641,536.27	17,817,450.73
合计	18,641,536.27	17,817,450.73

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	47,961,230.77	11,315,621.10

项目	期末余额	期初余额
应收账款	258,366,367.52	173,976,568.57
合计	306,327,598.29	185,292,189.67

## (一) 应收票据

### 1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,961,230.77	11,315,621.10
合计	47,961,230.77	11,315,621.10

### 2. 截至 2018 年 12 月 31 日止公司已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	5,320,000.00
合计	5,320,000.00

2018 年本公司与浙商银行股份有限公司南通分行签订了票据池业务合作协议，根据质押应收票据金额可获得超短贷额度。

### 3. 截至 2018 年 12 月 31 日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,932,985.73	39,641,230.77
合计	7,932,985.73	39,641,230.77

### 4. 截至 2018 年 12 月 31 日止公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (二) 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				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账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	278,384,601.57	100.00	20,018,234.05	7.19	258,366,367.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	278,384,601.57	100.00	20,018,234.05	7.19	258,366,367.52

续：

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,873,176.32	100.00	10,896,607.75	5.89	173,976,568.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	184,873,176.32	100.00	10,896,607.75	5.89	173,976,568.57

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	175,627,109.54	5,268,813.29	3.00
1—2年	78,063,650.95	7,806,365.10	10.00
2—3年	18,652,756.28	3,730,551.26	20.00
3—4年	4,784,840.80	2,392,420.40	50.00
4—5年	872,320.00	436,160.00	50.00
5年以上	383,924.00	383,924.00	100.00
合计	278,384,601.57	20,018,234.05	7.19

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	139,933,886.88	4,198,016.61	3.00
1—2年	31,185,795.84	3,118,579.58	10.00
2—3年	11,351,200.80	2,270,240.16	20.00
3—4年	1,927,808.80	963,904.40	50.00
4—5年	257,234.00	128,617.00	50.00
5年以上	217,250.00	217,250.00	100.00
合计	184,873,176.32	10,896,607.75	5.89

确定该组合依据的说明：详见会计政策中应收款项相关内容。

### 3. 2018年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,121,626.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4. 2018 年度无实际核销的应收账款。

5. 截至 2018 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
华能国际电力股份有限公司上安电厂	15,915,450.01	5.72	477,463.50
郑州裕中能源有限责任公司	14,843,418.80	5.33	445,302.56
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	12,844,250.74	4.61	559,253.77
中石化宁波工程有限公司	12,248,376.06	4.40	367,451.28
中电投电力工程有限公司	11,410,248.81	4.10	342,307.46
合计	67,261,744.42	24.16	2,191,778.57

6. 2018 年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 截至 2018 年 12 月 31 日止无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

8. 应收账款质押情况详见附注十一（一）承诺事项。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,359,824.22	87.40	4,103,732.39	88.19
1 至 2 年	866,901.10	10.30	258,709.57	5.56
2 至 3 年	190,289.57	2.26	97,200.80	2.09
3 年以上	3,420.00	0.04	193,574.00	4.16
合计	8,420,434.89	100.00	4,653,216.76	100.00

2. 截至 2018 年 12 月 31 日止无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 截至 2018 年 12 月 31 日止按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
河北鼎秋贸易有限公司	389,224.97	4.62	2018 年	未到结算期
南通丰成建设工程有限公司	1,305,000.00	15.50	2018 年	未到结算期

萍乡市启运实业有限公司	536,000.00	6.37	2018年	未到结算期
宜兴市高腾恒光环保设备厂	855,000.00	10.15	2018年	未到结算期
中汇金源（北京）科技发展有限公司	474,000.00	5.63	2018年	未到结算期
合计	3,559,224.97	42.27	--	--

#### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	9,600,225.81	3,893,179.16
合计	9,600,225.81	3,893,179.16

#### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				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	10,072,788.40	100.00	472,562.59	4.69	9,600,225.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	10,072,788.40	100.00	472,562.59	4.69	9,600,225.81

续：

种类	期初余额				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	4,250,882.65	100.00	357,703.49	8.41	3,893,179.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	4,250,882.65	100.00	357,703.49	8.41	3,893,179.16



## 2. 其他应收款分类的说明

### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,486,154.70	284,584.64	3.00
1—2 年	414,500.00	41,450.00	10.00
2—3 年	---	---	---
3—4 年	51,211.50	25,605.75	50.00
4—5 年	---	---	---
5 年以上	120,922.20	120,922.20	100.00
合计	10,072,788.40	472,562.59	4.69

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,638,752.95	109,162.59	3.00
1—2 年	74,400.00	7,440.00	10.00
2—3 年	117,711.50	23,542.30	20.00
3—4 年	290,800.00	145,400.00	50.00
4—5 年	114,119.20	57,059.60	50.00
5 年以上	15,099.00	15,099.00	100.00
合计	4,250,882.65	357,703.49	8.41

确定该组合依据的说明：详见会计政策中应收款项相关内容。

### 3. 2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 114,859.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

### 4. 2018 年度无实际核销的其他应收款。

### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
代垫款	313,300.00	---
备用金	24,460.80	229,625.25
押金、定金、保证金	9,377,706.50	3,907,287.40
其他	357,321.10	113,970.00

合计	10,072,788.40	4,250,882.65
----	---------------	--------------

#### 6. 截至 2018 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
华能招标有限公司	投标保证金	2,392,782.30	1 年以内	23.75	71,783.47
南通市财政局	履约保证金	2,000,000.00	1 年以内	19.86	60,000.00
南通崇川经济开发区管理委员会企业发展风险扶持基金	履约保证金	2,000,000.00	1 年以内	19.86	60,000.00
北京嘉里行招标有限公司	投标保证金	530,000.00	1 年以内	5.26	15,900.00
南通杨春设备安装工程有限公司	代垫款	313,300.00	1 年以内	3.11	9,399.00
合计	--	7,236,082.30		71.84	217,082.47

#### 7. 截至 2018 年 12 月 31 日止无涉及政府补助的应收款项。

#### 8. 2018 年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### 9. 截至 2018 年 12 月 31 日止无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

### 注释5. 存货

#### 1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,337,312.62	--	3,337,312.62	413,552.89	--	413,552.89
委托加工物资	--	--	--	247,944.58	--	247,944.58
工程成本	3,726,658.25	--	3,726,658.25	--	--	--
库存商品	17,186,389.19	--	17,186,389.19	1,897,309.77	--	1,897,309.77
合计	24,250,360.06	--	24,250,360.06	2,558,807.24	--	2,558,807.24

### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,969,773.15	3,442.22
合 计	1,969,773.15	3,442.22

## 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	13,015,371.49	13,214,792.38
固定资产清理	---	---
合计	13,015,371.49	13,214,792.38

### (一) 固定资产原值及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	11,285,618.95	3,509,352.31	1,868,427.42	1,436,887.95	18,100,286.63
2. 本期增加金额	---	53,448.28	672,298.52	715,622.74	1,441,369.54
购置	---	53,448.28	672,298.52	715,622.74	1,441,369.54
3. 本期减少金额	---	---	---	442,719.00	442,719.00
处置	---	---	---	442,719.00	442,719.00
4. 期末余额	11,285,618.95	3,562,800.59	2,540,725.94	1,709,791.69	19,098,937.17
二. 累计折旧					-
1. 期初余额	2,225,213.85	779,075.33	1,069,867.67	811,337.40	4,885,494.25
2. 本期增加金额	591,491.64	335,080.96	322,183.97	369,897.91	1,618,654.48
本期计提	591,491.64	335,080.96	322,183.97	369,897.91	1,618,654.48
3. 本期减少金额	---	---	---	420,583.05	420,583.05
处置	---	---	---	420,583.05	420,583.05
4. 期末余额	2,816,705.49	1,114,156.29	1,392,051.64	760,652.26	6,083,565.68
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末余额	8,468,913.46	2,448,644.30	1,148,674.30	949,139.43	13,015,371.49
2. 期初余额	9,060,405.10	2,730,276.98	798,559.75	625,550.55	13,214,792.38

2. 截至 2018 年 12 月 31 日止无暂时闲置的固定资产。

3. 截至 2018 年 12 月 31 日止无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 截至 2018 年 12 月 31 日止无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 截至 2018 年 12 月 31 日止无未办妥产权证书的固定资产。

#### 注释8. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	57,922.98	57,922.98
2. 本期增加金额	1,059,795.66	1,059,795.66
购置	1,059,795.66	1,059,795.66
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	1,117,718.64	1,117,718.64
二. 累计摊销		
1. 期初余额	20,725.67	20,725.67
2. 本期增加金额	216,900.44	216,900.44
本期计提	216,900.44	216,900.44
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	237,626.11	237,626.11
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---

项 目	软件	合计
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末余额	880,092.53	880,092.53
2. 期初余额	37,197.31	37,197.31

## 2. 无形资产说明

截至 2018 年 12 月 31 日止通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 0%。

### 注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	---	131,475.76	13,147.58	---	118,328.18
合计	---	131,475.76	13,147.58	---	118,328.18

### 注释10. 递延所得税资产与递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,490,796.64	3,080,520.72	11,254,311.24	1,688,146.67
合 计	20,490,796.64	3,080,520.72	11,254,311.24	1,688,146.67

#### 2. 递延所得税资产和递延所得税负债的说明

本公司于本报告期内各期末均无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

### 注释11. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付土地款	1,700,000.00	---
合计	1,700,000.00	---

### 注释12. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
抵押+质押+保证借款	23,945,000.00	17,767,882.00
合计	23,945,000.00	17,767,882.00

## 2. 无已逾期未偿还的短期借款。

### 注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	20,722,540.00	4,801,600.00
应付账款	91,857,523.66	39,099,939.53
合计	112,580,063.66	43,901,539.53

#### (一) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,722,540.00	4,801,600.00
合计	20,722,540.00	4,801,600.00

截至 2018 年 12 月 31 日止已到期未支付的应付票据总额 0 元。

#### (二) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付运输款	2,286,550.00	93,530.00
应付材料款	89,570,973.66	39,006,409.53
合计	91,857,523.66	39,099,939.53

### 注释14. 预收款项

#### 1. 预收款项情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,271,885.20	1,082,890.00
合计	2,271,885.20	1,082,890.00

### 注释15. 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
短期薪酬	661,047.14	16,603,689.27	14,180,450.08	3,084,286.33
离职后福利-设定提存计划	---	1,402,804.72	1,402,804.72	---

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	---	---	---	---
合计	661,047.14	18,006,493.99	15,583,254.80	3,084,286.33

## 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
工资、奖金、津贴和补贴	595,997.93	14,428,860.44	12,155,080.52	2,869,777.85
职工福利费	---	456,282.21	456,282.21	---
社会保险费	---	750,673.01	750,673.01	---
其中：基本医疗保险费	---	637,814.98	637,814.98	---
工伤保险费	---	56,429.01	56,429.01	---
生育保险费	---	56,429.02	56,429.02	---
住房公积金	---	577,185.00	577,185.00	---
工会经费和职工教育经费	65,049.21	390,688.61	241,229.34	214,508.48
其他短期薪酬	---	---	---	---
合 计	661,047.14	16,603,689.27	14,180,450.08	3,084,286.33

## 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
基本养老保险	---	1,356,166.61	1,356,166.61	---
失业保险费	---	46,638.11	46,638.11	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合计	---	1,402,804.72	1,402,804.72	---

## 注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	960,631.49	4,585,336.34
城建税	67,244.20	320,973.55
教育费附加	28,818.94	137,560.10
地方教育费附加	19,212.63	91,706.73
个人所得税	15,439.82	6,633.59
企业所得税	7,346,713.24	4,449,633.60
房产税	24,089.98	24,089.98
土地使用税	633.86	633.86

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	71,636.26	61,422.00
合计	8,534,420.42	9,677,989.75

#### 注释17. 其他应付款

期末余额	期末余额	期初余额
应付利息	49,759.00	20,650.85
应付股利	---	---
其他应付款	6,409,030.59	2,624,697.75
合计	6,458,789.59	2,645,348.60

#### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	49,759.00	20,650.85
合计	49,759.00	20,650.85

截至 2018 年 12 月 31 日止无已逾期未支付的利息情况。

#### (二) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提售后服务费	3,593,419.47	2,198,516.06
押金及保证金	24,200.00	16,000.00
其他	2,791,411.12	410,181.69
合计	6,409,030.59	2,624,697.75

##### 2. 截至 2018 年 12 月 31 日止无账龄超过一年的重要其他应付款。

#### 注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,463,500.00	---	---	---	---	---	76,463,500.00

#### 注释19. 资本公积

##### 1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
股本溢价	84,621,891.40	84,621,891.40
其他资本公积	1,380,000.00	1,280,000.00
合计	86,001,891.40	85,901,891.40

## 2. 资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	84,621,891.40	--	--	84,621,891.40
其他资本公积	1,280,000.00	100,000.00	--	1,380,000.00
合计	85,901,891.40	100,000.00	--	86,001,891.40

资本公积的说明：

股份支付 100,000.00 元计入资本公积。

## 注释20. 盈余公积

### 1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	11,199,601.05	5,863,224.27
合计	11,199,601.05	5,863,224.27

### 2. 盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,863,224.27	5,336,376.78	--	11,199,601.05
合计	5,863,224.27	5,336,376.78	--	11,199,601.05

## 注释21. 未分配利润

### 1. 未分配利润增减变动情况

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	46,685,918.33	20,566,897.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,521,022.05	29,021,134.36
减：提取法定盈余公积	5,336,376.78	2,902,113.44
应付普通股股利	7,646,350.00	--
期末未分配利润	87,224,213.60	46,685,918.33

## 注释22. 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	253,221,773.68	147,458,965.35	166,041,438.07	95,777,806.15
其他业务	---	---	---	---
合计	253,221,773.68	147,458,965.35	166,041,438.07	95,777,806.15

### 注释23. 税金及附加

税 种	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,137,068.81	657,129.33
教育费附加	487,315.20	281,626.86
地方教育费附加	324,876.81	187,751.26
房产税	96,359.92	93,159.16
土地使用税	2,535.44	2,535.45
车船税	1,775.00	1,890.00
印花税	125,037.36	91,510.26
合 计	2,174,968.54	1,315,602.32

### 注释24. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
售后服务费	5,064,435.48	3,306,167.20
运输费用	2,399,191.66	2,147,258.02
工资薪金支出	1,992,849.31	729,460.62
差旅费	1,372,758.39	1,085,296.01
中标服务费	1,112,156.68	1,216,917.69
业务招待费	725,269.39	289,091.22
其他费用	187,138.93	295,246.54
合 计	12,853,799.84	9,069,437.30

### 注释25. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金支出	8,710,366.83	4,573,767.75
股份支付	100,000.00	1,280,000.00
聘请中介机构费	3,212,951.69	1,575,285.02
折旧和摊销费用	1,077,494.79	672,419.83
房租及物业费	998,172.51	520,475.52
差旅费	489,381.62	363,127.66
招待费用	415,810.55	332,477.08
办公费	704,598.04	220,078.99
其他	2,252,487.86	1,149,613.43
合 计	17,961,263.89	10,687,245.28

#### 注释26. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	1,499,137.40	2,541,099.24
职工薪酬费用	5,784,004.61	2,390,130.45
折旧和摊销费用	695,728.33	710,455.62
委外研发费用	1,154,781.09	470,000.00
其他	454,985.32	48,265.81
合 计	9,588,636.75	6,159,951.12

#### 注释27. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	760,573.36	1,133,342.99
减：利息收入	573,169.40	297,053.35
汇兑损益	---	---
其他	163,071.05	177,411.81
合 计	350,475.01	1,013,701.45

#### 注释28. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	9,236,485.40	8,013,177.83
合 计	9,236,485.40	8,013,177.83

## 注释29. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
政府补助	8,716,465.27	55,585.00
合 计	8,716,465.27	55,585.00

### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
市财政奖励	56,000.00	--	与收益相关
科技局 2016 年崇川区高新技术企业市级拨款	100,000.00	--	与收益相关
崇川区财政局科技局 2016 年区知识产权专项资金奖励	5,000.00	--	与收益相关
科技局崇川区 2016 年区级科技项目经费	226,000.00	--	与收益相关
科技局 2016 年市科技进步奖奖励金	5,000.00	--	与收益相关
稳岗补贴	18,399.00	19,985.00	与收益相关
科技局 2017 年区级科技计划项目及财政资助经费	165,384.00	--	与收益相关
发改委付 2016 年区级工业资金	133,000.00	--	与收益相关
江苏省南通市财政局上市奖励	1,070,600.00	--	与收益相关
2018 年度第一批市级科技计划项目和财政资助科技经费	220,000.00	--	与收益相关
江苏省南通市文峰街道楼宇之星奖金	--	600.00	与收益相关
16 年崇川创新上台阶十强企业奖励	--	20,000.00	与收益相关
人才办 2017 年科研项目资助	--	15,000.00	与收益相关
即征即退增值税	6,717,082.27	--	
合 计	8,716,465.27	55,585.00	

## 注释30. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的 金额	备注
计入其他收益的政府补助	8,716,465.27	8,716,465.27	详见附注六注释 29
合 计	8,716,465.27	8,716,465.27	

**注释31. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	103,533.75	--
合 计	103,533.75	--

**注释32. 资产处置收益**

	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	1,165.02	--
合 计	1,165.02	--

**注释33. 营业外收入**

	本期金额	上期金额
赔偿款	300,000.00	40,000.00
无需支付的款项	418.15	--
其他	--	1.39
合 计	300,418.15	40,001.39

**1. 计入各期非经常性损益的金额**

	本期金额	上期金额
赔偿款	300,000.00	40,000.00
无需支付的款项	418.15	--
其他	--	1.39
合 计	300,418.15	40,001.39

**注释34. 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
滞纳金	14.80	1,085.62
赔偿款	--	60,000.00
其他支出	--	2,885.87
合 计	14.80	63,971.49

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期金额	上期金额
滞纳金	14.80	1,085.62
赔偿款	--	60,000.00
其他支出	--	2,885.87
合 计	14.80	63,971.49

### 注释35. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,543,513.12	6,216,973.82
递延所得税费用	-1,392,374.05	-1,201,976.66
合 计	9,151,139.07	5,014,997.16

### 1. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	62,718,746.29	34,036,131.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,407,811.94	5,105,419.73
子公司适用不同税率的影响	-11,716.78	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	488,919.96	169,567.43
研发费加计扣除影响	-733,876.05	-259,990.00
所得税费用	9,151,139.07	5,014,997.16

### 注释36. 现金流量表项目附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	573,169.40	297,053.35
政府补助	1,999,383.00	55,585.00
投标保证金及往来款	16,542,852.38	13,703,141.61
代收代付款	--	19,800,000.00
合 计	19,115,404.78	33,855,779.96

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	22,980,808.97	13,739,074.99
投标保证金及往来款	17,594,046.39	11,022,750.30
代收代付款	--	19,800,000.00
合计	40,574,855.36	44,561,825.29

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保证金	37,015,777.60	7,042,762.00
合计	37,015,777.60	7,042,762.00

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行股票支付的费用	--	6,153,599.57
支付保证金	37,839,863.14	13,532,261.73
合计	37,839,863.14	19,685,861.30

## 注释37. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	53,567,607.22	29,021,134.36
加: 资产减值准备	9,236,485.40	8,013,177.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,618,654.48	1,446,089.11
无形资产摊销	216,900.44	5,208.26
长期待摊费用摊销	13,147.58	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,165.02	--
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	760,573.36	1,133,342.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-103,533.75	---
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,392,374.05	-1,201,976.66
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）	-21,691,552.82	6,937,115.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-139,746,158.80	-86,149,427.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	72,989,157.51	11,594,187.51
其他	100,000.00	1,280,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-24,432,258.45	<b>-27,921,147.65</b>
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	30,345,995.03	61,492,808.88
减：现金的年初余额	61,492,808.88	12,448,250.54
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-31,146,813.85	49,044,558.34

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	30,345,995.03	61,492,808.88
其中：库存现金	4,055.42	27,935.79
可随时用于支付的银行存款	30,341,939.61	61,464,873.09
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	---	---



项 目	本期金额	上期金额
三、期末现金及现金等价物余额	30,345,995.03	61,492,808.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

### 注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
货币资金	18,641,536.27	保证金
应收票据	5,320,000.00	质押银行借款
应收账款	22,052,991.45	质押银行借款
固定资产	8,468,913.46	抵押银行借款
合计	54,483,441.18	---

## 合并范围的变更

### 一、 合并范围的变更

#### （一）其他原因的合并范围变动

子公司均为新设子公司。

### 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，

对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司的前五大的应收客户账款占本公司应收账款总额 24.16%（2017 年：29.86%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### （二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

本公司股权较为分散，没有母公司。

#### 2. 本公司最终控制方是李武林、和丽。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
季献华	公司股东、董事、副总经理
赵曹芳	高管近亲属
季劭	公司股东、董事
苏海娟	公司股东、董事、副总经理、董事会秘书
陶明华	高管近亲属
徐俊秀	公司职工监事
江苏中源物联网技术发展有限公司	受同一控制人控制
钱焯	公司财务负责人
曾振国	公司监事
赵平	公司独立董事
徐杨	公司独立董事
曾小青	公司独立董事
丁媛媛	公司二级控股子公司的少数股东

### (三) 关联方交易

#### 1. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

序号	担保方	担保金额 (万元)	债权人	借款起始 日	借款到期 日	担保类型	是否履 行完毕
1	李武林、和丽	800.00	中国建设银行股份有限公司南通城东支行	2015-04-28	2018-04-28	连带责任保证	是
2	江苏中源物联网技术发展有限公司	2,000.00	中国建设银行股份有限公司南通城东支行	2015-04-28	2018-04-28	最高额保证担保	是
3	苏海娟、陶明华	140.34	中国银行股份有限公司	2016-09-12	2019-09-11	最高额抵押保	否

序号	担保方	担保金额 (万元)	债权人	借款起始 日	借款到期 日	担保类型	是否履 行完毕
			司南通城东支行			证	
4	季献华、赵曹芳	101.00	中国农业银行股份有 限公司南通分行	2016-09-22	2018-09-21	最高额抵押保 证	是
5	李武林、和丽	1,500.00	中国银行股份有限公司 南通城东支行	2016-11-14	2019-11-13	最高额保证	否
6	李武林、和丽	250.00	江苏银行股份有限公 司南通北城支行	2017-01-12	2018-01-11	抵押反担保、个 人连带保证	是
7	李武林、和丽	300.00	中国邮政储蓄银行股 份有限公司南通市分 行	2017-04-14	2018-04-13	个人连带保证	是
	个人连带反担 保						
8	李武林、和丽	430.00	中国农业银行股份有 限公司南通分行	2017-06-19	2018-06-18	个人连带保证	是
	李武林、和丽、季勳、季 献华、苏海娟					个人连带反担 保	
	季献华、赵曹芳					抵押反担保	
9	李武林、和丽	1,000.00	江苏银行股份有限公 司南通北城支行	2017-08-23	2018-08-22	个人连带保证	是
10	季勳	250.00	江苏银行股份有限公 司南通北城支行	2017-12-22	2018-12-21	抵押反担保	是
	李武林、和丽					个人连带反担 保	
11	李武林、和丽	22,000.00	浙商银行股份有限公 司南通分行	2017-12-28	2018-12-27	个人连带保证	是
12	李武林、和丽	250.00	江苏银行股份有限公 司南通北城支行	2018-01-17	2019-01-16	抵押反担保、个 人连带保证	否
13	李武林、和丽	2,000.00	招商银行股份有限公 司南通分行	2018-02-08	2019-02-01	个人连带保证	否
14	李武林、和丽	3500.00	中国银行股份有限公司 南通城东支行	2018-05-29	2019-05-28	个人连带保证	否
	苏海娟、陶明华					最高额抵押保 证	否
15	李武林	500.00	中国农业银行股份有 限公司南通分行	2018-11-19	2019-11-18	个人连带保证	否
	季献华、赵曹芳					抵押反担保	否
	李武林、和丽、苏海娟、					个人连带反担	否

序号	担保方	担保金额 (万元)	债权人	借款起始 日	借款到期 日	担保类型	是否履 行完毕
	季献华和季劭					保	
16	李武林、和丽	250.00	江苏银行股份有限公 司南通北城支行	2018-12-24	2019-12-23	抵押反担保	否
	反担保保证					否	
17	丁媛媛	29.00	中国农业银行股份有 限公司南通经济技术 开发区支行	2018-5-8	2021-5-7	向银行借款给 二级子公司购 车	否

除以上关联担保外，公司于2017年5月12日召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于非公开发行创新创业公司债券方案的议案》，申请南通众和担保有限公司为本次发行债券事宜提供担保，由股东李武林、和丽、季献华、季劭、苏海娟为该担保提供反担保。

## 2. 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,566,605.60	1,150,695.00

## 3. 关联方往来款项余额

### (1) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
李武林	---	28,242.50
苏海娟	---	11,520.50
钱焯	---	4,860.00
季劭	9,668.00	1,961.00
徐俊秀	430.00	850.00
季献华	4,877.50	28,242.50
曾振国	45,009.00	---
赵平	75,000.00	---
徐杨	75,000.00	---
曾小青	42,000.00	---
丁媛媛	227,519.00	---

## 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

- 1、截至 2018 年 12 月 31 日, 应收票据质押金额为 5,320,000.00 元。
- 2、截至 2018 年 12 月 31 日, 应收账款质押金额为 22,052,991.45 元。
- 3、截至 2018 年 12 月 31 日, 固定资产原值抵押金额为 11,285,618.95 元。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

#### 1. 发行股票和债券

2019 年 3 月, 本公司以非公开定向发行的方式发行股票 400 万股, 募集资金人民币 4,800.00 万元。

2019 年 3 月、4 月, 本公司发行债券, 募集资金人民币 3,000.00 万元。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外, 截至财务报告批准报出日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 其他重要事项

### (一) 前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2018 年已背书或已贴现未到期银行承兑汇票终止确认改为不终止确认	本项差错经公司二届十七次董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	调增 2018 年应收票据、应付账款 35,659,230.77 元	0
合计	—	—	0

2018 年度重大前期差错更正事项追溯计算的累积影响数合计 0 元。

本公司已对上述差错进行了更正及重述。更正后, 对 2018 年报表影响如下:

#### (1) 对 2018 年 12 月 31 日的资产负债表的影响:

报表项目	更正前	更正后	增加 (+) 或减少 (-)
------	-----	-----	----------------

应收票据	12,302,000.00	47,961,230.77	35,659,230.77
应付账款	56,198,292.89	91,857,523.66	35,659,230.77

(2) 对 2018 年度利润表无影响。

(3) 对 2018 年度股东权益变动表无影响。

## 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### 母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	47,961,230.77	11,315,621.10
应收账款	256,189,493.52	173,976,568.57
合计	304,150,724.29	185,292,189.67

#### (一) 应收票据

##### 1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,961,230.77	11,315,621.10
合计	47,961,230.77	11,315,621.10

##### 2. 截至 2018 年 12 月 31 日止公司已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	5,320,000.00
合计	5,320,000.00

2018 年本公司与浙商银行股份有限公司南通分行签订了票据池业务合作协议，根据质押应收票据金额可获得超短贷额度。

##### 3. 截至 2018 年 12 月 31 日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,932,985.73	39,641,230.77
合计	7,932,985.73	39,641,230.77

##### 4. 截至 2018 年 12 月 31 日止公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### (二) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				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账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	276,140,401.57	100.00	19,950,908.05	7.22	256,189,493.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	276,140,401.57	100.00	19,950,908.05	7.22	256,189,493.52

续:

种类	期初余额				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账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,873,176.32	100.00	10,896,607.75	5.89	173,976,568.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	184,873,176.32	100.00	10,896,607.75	5.89	173,976,568.57

## 2. 应收账款分类说明

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	173,382,909.54	5,201,487.29	3.00
1—2年	78,063,650.95	7,806,365.10	10.00
2—3年	18,652,756.28	3,730,551.26	20.00
3—4年	4,784,840.80	2,392,420.40	50.00
4—5年	872,320.00	436,160.00	50.00
5年以上	383,924.00	383,924.00	100.00
合计	276,140,401.57	19,950,908.05	7.22

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)



账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	139,933,886.88	4,198,016.61	3.00
1—2年	31,185,795.84	3,118,579.58	10.00
2—3年	11,351,200.80	2,270,240.16	20.00
3—4年	1,927,808.80	963,904.40	50.00
4—5年	257,234.00	128,617.00	50.00
5年以上	217,250.00	217,250.00	100.00
合计	184,873,176.32	10,896,607.75	5.89

确定该组合依据的说明：详见会计政策中应收款项相关内容。

### 3. 2018年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,054,300.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

### 4. 2018年度无实际核销的应收账款。

### 5. 截至2018年12月31日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
华能国际电力股份有限公司上安电厂	15,915,450.01	5.76	477,463.50
郑州裕中能源有限责任公司	14,843,418.80	5.38	445,302.56
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	12,844,250.74	4.65	559,253.77
中石化宁波工程有限公司	12,248,376.06	4.44	367,451.28
中电投电力工程有限公司	11,410,248.81	4.13	342,307.46
合计	67,261,744.42	24.36	2,191,778.58

### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	9,545,703.76	3,893,179.16
合计	9,545,703.76	3,893,179.16

#### (一) 其他应收款

## 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				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	10,016,580.10	100.00	470,876.34	4.70	9,545,703.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	10,016,580.10	100.00	470,876.34	4.70	9,545,703.76

续:

种类	期初余额				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	4,250,882.65	100.00	357,703.49	8.41	3,893,179.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	4,250,882.65	100.00	357,703.49	8.41	3,893,179.16

## 2. 其他应收款分类的说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,429,946.40	282,898.39	3.00
1—2年	414,500.00	41,450.00	10.00
2—3年	---	---	---
3—4年	51,211.50	25,605.75	50.00
4—5年	---	---	---
5年以上	120,922.20	120,922.20	100.00
合计	10,016,580.10	470,876.34	4.70

续:

账龄	期初余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,638,752.95	109,162.59	3.00
1—2年	74,400.00	7,440.00	10.00
2—3年	117,711.50	23,542.30	20.00
3—4年	290,800.00	145,400.00	50.00
4—5年	114,119.20	57,059.60	50.00
5年以上	15,099.00	15,099.00	100.00
合计	4,250,882.65	357,703.49	8.41

确定该组合依据的说明：详见会计政策中应收款项相关内容。

### 3. 2018年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 113,172.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

### 4. 2018年度无实际核销的其他应收款。

### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
代垫款	313,300.00	--
备用金	24,460.80	229,625.25
押金、定金、保证金	9,377,706.50	3,907,287.40
其他	301,112.80	113,970.00
合计	10,016,580.10	4,250,882.65

### 6. 截至 2018 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
华能招标有限公司	投标保证金	2,392,782.30	1年以内	23.89	71,783.47
南通市财政局	履约保证金	2,000,000.00	1年以内	19.97	60,000.00
南通崇川经济开发区管理委员会企业发展风险扶持基金	履约保证金	2,000,000.00	1年以内	19.97	60,000.00
北京嘉里行招标有限公司	投标保证金	530,000.00	1年以内	5.29	15,900.00
南通杨春设备安装工程有限公司	代垫款	313,300.00	1年以内	3.13	9,399.00
合计	--	7,236,082.30		72.25	217,082.47

### 7. 截至 2018 年 12 月 31 日止无涉及政府补助的应收款项。

8. 2018 年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9. 截至 2018 年 12 月 31 日止无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

**注释3. 长期股权投资**

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	---	10,000,000.00	---	---	---
合计	10,000,000.00	---	10,000,000.00	---	---	---

**1. 对子公司投资**

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏京源启航投资有限公司	10,000,000.00	---	10,000,000.00	---	10,000,000.00	---	---
合计	10,000,000.00	---	10,000,000.00	---	10,000,000.00	---	---

**注释4. 营业收入及营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,037,980.35	145,718,828.57	166,041,438.07	95,777,806.15
其他业务	---	---	---	---
合计	250,037,980.35	145,718,828.57	166,041,438.07	95,777,806.15

**补充资料**

**(一) 非经常性损益明细表**

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,165.02	---
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，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）	1,999,383.00	55,585.00
委托他人投资或管理资产的损益	103,533.75	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300,403.35	-23,970.10

项目	本期金额	上期金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-100,000.00	-1,280,000.00
减：所得税影响额	340,496.08	-187,094.92
少数股东权益影响额（税后）	3,791.91	---
合计	1,960,197.13	-1,061,290.18

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		
	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	22.15	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.33	0.67	0.67

续：

报告期利润	上期金额		
	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	17.74	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.39	0.42	0.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

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：

董事会秘书办公室