



水利咨询

NEEQ:870619

江苏省水利工程科技咨询股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记

一、获多项荣誉

- 1.公司再一次荣获高新技术企业称号、成功申报南京市人才安居企业；
- 2.荣获江苏省水利科技进步一等奖 1 项，江苏省优质工程“扬子杯”奖 1 项；
- 3.获得授权发明专利 1 项，实用新型专利 11 项,完成专利申请 6 项，工法备案 1 项，参编标准 1 项，取得财政资助科研项目 2 项，2 人获批江苏省产业（兼职）教授；
- 4.取得生态建设与环境工程专业咨询乙级资信，建设部水利水电工程建设监理丙级资质，水资源论证单位水平评价、水文水资源调查单位水平评价乙级资格。

二、完成业务

- 1.完成了里下河洼地治理工程、扬州市长江防洪能力提升堤防加固二期工程、2019 及 2020 年度中型灌区等多项规模较大项目的咨询；
- 2.完成了金湖县高邮湖宝应湖退圩还湖实施方案、南通海堤堤线调整确认等项目技术报告编制；完成了全省取水工程（设施）核查登记技术支撑工作；
- 3.开展了南京至句容城际轨道交通工程水保监测、水库安全鉴定与降等论证、水利风景区规划编制等 51 项施工图咨询任务；
- 4.承接南京市江北新区长江岸线湿地保护与环境提升重点工程监理业务。

三、完善内部管理

- 1.圆满地完成公司董事会、监事会换届选举工作；
- 2.加强内部管理，修订完善《公司章程》、6 项内部管理制度、完善内设机构；
- 3.提炼形成“诚信优质、专业公正、开拓创新、共创共享”的企业精神，加强企业宣传，编制公司宣传手册；
- 4.进一步完善 OA 管理系统；
- 5.首次开展了项目成本核算；

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、水利咨询公司	指	江苏省水利工程科技咨询股份有限公司
审计机构、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
董事会	指	江苏省水利工程科技咨询股份有限公司董事会
监事会	指	江苏省水利工程科技咨询股份有限公司监事会
股东大会	指	江苏省水利工程科技咨询股份有限公司股东大会
三会	指	江苏省水利工程科技咨询股份有限公司股东大会、董事会和监事会
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元（万元）	指	人民币元（万元）、人民币元
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
监理分公司	指	江苏省水利工程科技咨询股份有限公司监理分公司
公司章程	指	江苏省水利工程科技咨询股份有限公司《公司章程》
公司法	指	中华人民共和国公司法
大成、律师	指	北京大成（南京）律师事务所

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事、监事、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。

公司负责人颜红勤、主管会计工作负责人杨琳 及会计机构负责人（会计主管人员）杨琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、股权分散风险	公司股权比例较分散，没有控股股东和实际控制人，持股30%的股东江苏振兴水利供水有限公司并不参与公司实际经营，因此客观上存在未来被第三方收购的风险，从而在一定程度上影响公司管理稳定性和经营理念、方式和政策的一致性、连续性，将会对公司的生产经营和盈利能力造成一定的不确定性。
2、公司治理风险	公司于2016年6月1日由江苏省水利工程科技咨询有限公司整体变更设立。有限公司期间，公司治理机制较为简单。股份公司成立后，公司法人治理结构及治理机制完善。但由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，公司已经在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，公司治理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用。同时，上述情况也对公司的信息披露工作提出了更高的要求。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断扩充，对公司治理将会提出更高的要求，如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。因此，公司未来经营中可能存在因治理机构不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、内部控制风险	公司自整体变更为股份公司后，建立健全了法人治理结构，

	完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。在日常经营中，无论是管理层还是监管层都要注重加强学习“三会”的运作，继续严格按照公司制度的要求来规范公司管理，因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
4、核心技术人员流失风险	公司所处行业属于专业技术服务业，主要由工程技术人员提供业务支持，属于人才密集型和技术密集型行业。公司的市场竞争力维持及提升均需依赖公司专业设计人员的进一步创新，行业内对人才的争夺日趋激烈，若核心技术人员发生流失，则可能对公司核心竞争力产生重大不利影响，进而可能给公司造成重大损失。
5、市场集中的风险	公司主营业务收入主要来源于水利工程咨询服务，并且市场主要集中在江苏省，导致公司主营业务很大程度上依赖于江苏省经济状况以及江苏省内的水利工程建设规模。如果江苏省内行业竞争加剧，或者江苏省各级政府水利投资规模大幅缩减，将对公司主营业务造成重大不利影响。
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	江苏省水利工程科技咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Province Water Engineering Sci-tech Consulting Co.,Ltd.
证券简称	水利咨询
证券代码	870619
法定代表人	颜红勤
办公地址	南京市上海路9号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈莹
职务	董事会秘书
电话	025-86338355
传真	025-86780812
电子邮箱	402854585@qq.com
公司网址	http://www.jsslzx.com.cn/
联系地址及邮政编码	南京市鼓楼区上海路9号水利培训中心，210029
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年10月18日
挂牌时间	2017年1月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M7481 科学研究和技术服务业-专业技术服务业-工程技术-工程管理服务
主要产品与服务项目	工程咨询、造价咨询、工程监理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	913200004660062521	否
注册地址	南京市上海路 5 号水利大厦 15 楼	否
注册资本	10,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	汪军，孙裕强
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	64,432,937.65	65,253,883.25	-1.26%
毛利率%	37.28%	42.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,696,895.43	11,896,044.40	-52.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,254,425.26	11,863,544.31	-64.14%
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）	7.46%	17.00%	-
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）	5.57%	16.95%	-
基本每股收益	0.57	1.19	-52.10%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	94,825,781.91	96,666,020.15	-1.90%
负债总计	17,051,502.01	21,788,635.68	-21.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,774,279.90	74,877,384.47	3.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.78	7.49	3.87%
资产负债率%（母公司）	17.71%	22.54%	-
资产负债率%（合并）	17.98%	22.54%	-
流动比率	4.51	3.55	-
利息保障倍数	-	-	-

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	1,720,784.76	10,995,462.88	-84.35%
应收账款周转率	3.60	4.50	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.90%	15.27%	-
营业收入增长率%	-1.26%	16.00%	-
净利润增长率%	-52.11%	9.12%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	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
非流动资产处置损益	79,892.62
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,550,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,696.48
非经常性损益合计	1,681,589.10
所得税影响数	239,118.93
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,442,470.17

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	16,135,752.76			
应收票据		1,150,000.00		
应收账款		14,985,752.76		
应付票据及应付账款	9,963,285.78			
应付票据				
应付账款		9,963,285.78		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司从事水利、水电、港口河海工程规划、工程咨询、招标咨询、管理咨询（投产后咨询），编制项目建议书和可研报告、建设项目防洪影响类报告、水资源论证报告（取水许可、排污口设置）、水土保持方案、水文分析报告，工程造价咨询，工程建设监理、工程设计等工作。客户主要集中在水利工程领域，如各地政府、相关企事业单位等。

自成立以来，已承接国内、外咨询、监理、设计项目达千余项，取得较丰富的业务经验和良好的社会信誉。经过多年积累，公司已形成适应市场竞争、符合公司业务发展需要的商业模式和盈利模式。根据公司的业务流程，公司商业模式主要包括业务承揽模式、服务模式及盈利模式。

1、业务承揽模式

随着国家机构改革、供给侧改革和行政审批权限调整等一系列改革的深入，公司设立发展经营部，积极参与市场投标，中标后，开展相关业务。

同时因公司在行业已具有一定的市场知名度，存在少量业务由业主直接委派。

2、服务模式

（1）工程咨询设计业务服务模式：成立项目组、合同签订，项目概况交底，制定咨询实施计划，开展工程咨询方案编制及审核，项目评审及修订，提交咨询成果，提供后服务。

（2）造价咨询业务服务模式：委托和受理，编制、审核前的准备工作，实施审核、编制并出具报告。

（3）工程监理业务服务模式：合同签订、成立项目组，项目交底，编制监理规划，开展现场监理，工程验收，缺陷责任期满，颁发保修合格证书。

工程完工验收合格，缺陷责任阶段服务期届满后，业主颁发保修合格证书。

3、盈利模式

工程咨询、造价咨询服务主要为客户提供建设项目的全过程或阶段性的技术、造价管理服务，最终为客户的投资决策提供专业性的意见，并协助其实行成本控制。公司按合同约定完成相关工作后，经客户确认后按照合同所约定的条款收取费用。

工程监理是在贯彻执行国家有关法律、法规的前提下，促使甲、乙双方签订的工程承包合同得到全面履行，在施工阶段对建设工程质量、进度、造价等进行控制，对合同、信息进行管理，对工程建设相关方的关系进行协调，并履行建设工程安全生产管理法定职责的服务活动。公司按合同约定完成相关工作后，经客户确认后按照合同所约定的条款收取费用。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也没有变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019 年公司的经营情况稳定，业务不断拓展。1、2019 年共完成各类评估咨询项目 141 项（批次），上报项目投资总额 100 亿元以上,完成扬州市长江防洪能力提升堤防加固二期工程、乌塔沟综合治理工程、张家港市十一圩枢纽改建工程等重要项目；2、2019 年度共签订规划类合同 36 余项，合同额达 3200 多万元，承接了宁盐线项目，航道水工程规划同意书，启东、通州湾几段海堤堤线调整类项目，金湖宝应湖高邮湖退渔还湖实施方案等项目；3、新签资源环境类合同总额约 1650 万元，完成省级取水工程（设施）核查登记技术服务、南京市水工程（设施）核查登记技术服务；4.新开展设计类项目，共签订合同 10 份，合同额 243.8 万元； 5.公司各部门配合，今年全年所有招投标项目累计完成 7000 余万元，相比去年增加 250%；6. 监理分公司签订合同额近 850 万元，完成了金湖备用水源地工程代建任务、水生态修复的监理等工作，正在开展江北新区长江岸线湿地保护与环境提升工程监理工作。

2019 年公司确认收入 6443.29 万元,净利润 569.69 万元，分别比年初预算增长 10.24%、35.69%,比上年分别减少 1.26%和 52.11%；报告期内公司经营活动现金流量净额为 172.08 万元，降幅 84.35%；2019 年年末净资产 7,777.43 万元，2018 年年末净资产 7487.74 万元，2019 年分配红利 280 万元后净资产较 2018 年增加 289.69 万元，增长 3.87%。公司净利润降幅较大的主要原因是由于公司引进新员工，人力资源成本提高，同时加大了研发投入，以及开设分公司增加了费用；经营活动产生的现金流量净额降幅较大的主要原因也是因为本年职工薪酬增加导致支付给职工以及为职工支付的现金额增加。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	54,541,114.54	57.52%	55,679,113.52	57.60%	-2.04%
应收票据					
应收账款	17,844,759.22	18.82%	14,985,752.76	15.50%	19.08%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资			360,233.59	0.37%	-100.00%
固定资产	11,333,028.11	11.95%	298,205.86	0.31%	3,700.40%
在建工程					

短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

长期股权投资下降 100%的原因是对江苏中苏农业智能灌溉研究院有限公司撤资；固定资产增长 37 倍的原因是我公司房产原对外出租，现内部租赁，对应的资产由投资性房地产变为固定资产。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	64,432,937.65	-	65,253,883.25	-	-1.26%
营业成本	40,411,726.34	62.72%	37,202,651.48	57.01%	8.63%
毛利率	37.28%	-	42.99%	-	-
销售费用	4,233,547.89	6.57%	4,048,942.58	6.20%	4.56%
管理费用	6,578,973.60	10.21%	4,088,750.65	6.27%	60.90%
研发费用	7,530,604.37	11.69%	5,766,543.95	8.84%	30.59%
财务费用	-733,410.16	-1.14%	-782,083.70	-1.20%	-6.22%
信用减值损失	-393,517.97	-0.61%			
资产减值损失	0		-395,498.54	-0.61%	
其他收益	1,607,737.38	2.50%			
投资收益	35,766.41	0.06%	-35,766.41	-0.05%	200.00%
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	44,126.21	0.07%	39,209.33	0.06%	12.54%
汇兑收益	0				
营业利润	7,142,947.71	11.09%	14,043,287.79	21.52%	-49.14%
营业外收入	0		2,000.00	0.00%	-100.00%
营业外支出	6,040.90	0.01%	2,527.84	0.00%	138.97%
净利润	5,696,895.43	8.84%	11,896,044.40	18.23%	-52.11%

项目重大变动原因：

1.研发费用：研发费用增长 30.59%的原因是加大了研发投资的比重，增加了研发投入。

2.管理费用：管理费用增加 60.90%的原因是本年合并层面将投资性房地产重新列示为固定资产，折旧费用也相应调增；子公司江苏水咨伊沃项目管理有限公司购四川中地禹鸿工程设计有限公司 2019 年支付中介费 80 万元计入管理费用及长期待摊费用摊销 25 万元计入管理费用；公司 2019 年新成立了金湖分公司，相应产生了管理费用。

3.营业利润和净利润：营业利润和净利润大幅度减少的原因是公司引进新员工，人力资源成本提高，同时加大了研发投入，以及开设分公司增加了费用，导致公司毛利率下降，管理费用和研发费用涨幅较

大。

(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	64,114,023.99	63,675,169.90	0.69%
其他业务收入	318,913.66	1,578,713.35	-79.80%
主营业务成本	40,019,754.16	35,853,418.14	11.62%
其他业务成本	391,972.18	1,349,233.34	-70.95%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
咨询业务	48,743,495.98	75.65%	48,315,603.81	74.04%	0.89%
监理业务	15,370,528.01	23.86%	15,359,566.09	23.54%	0.07%
其他	318,913.66	0.49%	1,578,713.35	2.42%	-79.80%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

其他业务收入主要为房租，降低的原因是公司将对外出租的房产租给全资子公司江苏水咨伊沃项目管理有限公司，合并层面上进行了抵消；相应的其他业务成本也大幅度降低。

(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	江苏省水利厅	7,636,132.07	11.85%	否
2	江苏省发展和改革委员会	4,434,339.64	6.88%	否
3	江苏省水利重点工程扬州市指挥部	4,117,452.84	6.39%	否
4	金湖县水务投资有限公司	1,577,358.49	2.45%	否
5	南京市江宁区大禹水利建设发展有限公司	1,549,150.93	2.40%	否
合计		19,314,433.97	29.97%	-

(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	南京润百川建设工程项目咨询有限公司	1,641,300.00	14.93%	否
2	镇江运舟劳务服务有限责任公司	1,158,300.00	10.53%	否
3	江苏省水利科学研究院	525,271.70	4.78%	否
4	江苏致远工程勘测设计有限公司	521,799.44	4.75%	否
5	泰州水源建设工程管理有限公司	385,928.64	3.51%	否
合计		4,232,599.78	38.50%	-

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	1,720,784.76	10,995,462.88	-84.35%
投资活动产生的现金流量净额	-65,283.74	-1,529,936.63	95.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,800,000.00	-2,500,000.00	-12.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额降低 84.35%的原因：公司本期工薪酬增加导致支付给职工以及为职工支付的现金额增加 785.13 万元；投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因：2019 年收回投资江苏中苏农业智能灌溉研究院有限公司 39.6 万元，上期公司江苏水咨伊沃项目管理有限公司支付四川中地禹鸿工程设计有限公司投资额，本期未产生此类费用。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司江苏水咨伊沃项目管理有限公司，注册资金 1000 万元，以现金方式认缴，全资子公司详情请见相关公告(公告编号：2018-018)。水咨伊沃合并层面上营业收入 23.3 万元，净利润-109.2 万元。

2、四川中地禹泓工程设计有限公司是江苏水咨伊沃项目管理有限公司全资子公司，开展了新沂市棋盘镇小型水库大坝安全鉴定综合评价和水库降等论证项目。中地禹泓营业收入 23.3 万元，净利润 15.8 万元。

3、江苏碧水生态环保有限公司是江苏水咨伊沃项目管理有限公司于 2019 年投资设立的全资子公司，于 2019 年 8 月 23 日完成工商注册，取得营业执照，统一社会信用代码：91320105MA1YYKUN9H；公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；注册资本：1,000.00 万人民币；已于 2020 年 4 月 21 日第二届董事会第五次会议审议通过《关于补充确认全资子公司对外投资成立子公司及变更法人的议案》。尚未开展业务。

4、南京露禾环保有限公司是江苏水咨伊沃项目管理有限公司于 2019 年投资设立的全资子公司（经第 5 期经营层会议纪要），2019 年 8 月 23 日完成工商注册，取得营业执照，统一社会信用代码：91320105MA1YYKW546，公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；注册资本：100.00

万人民币。尚未业务开展。

5、为扩大公司经营范围，合理增加投资收益，因参股公司江苏中苏农业智能灌溉研究院有限公司，与公司业务无实质性关联，业务未实际开展，经协商出售全部股权，收回价款 39.6 万元（详见公告编号：2019-025）。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，本公司对此项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

三、 持续经营评价

首先，水利是国家重点支持的基础产业，其产业政策在今后一段时间内发生变化的可能性不大；其次，江苏省“十三五”水利发展规划提出，“十三五”期间，重点工程投资累计 1617 亿元，2020 年全省重点水利工程投资为 126 亿元，农村水利工程投资 55 亿元，为公司持续发展创造了良好外部环境；再次，公司现有的资信资质、专业队伍、客户群体比较稳定，且规模不断扩大。在国家机构改革和行政审批权力下放的形势下，公司在加强评估咨询传统业务的同时，积极拓展规划咨询、资源环境、设计等业务范围，培养新的经济增长点，积极参与投标，适应市场变化。

公司不存在可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 股权分散风险

公司股权比例较分散，没有控股股东和实际控制人，持股 30%的股东江苏振兴水利供水有限公司并不参与公司实际经营，因此客观上存在未来被第三方收购的风险，从而在一定程度上影响公司管理稳定性和经营理念、方式和政策的一致性、连续性，将会对公司的生产经营和盈利能力造成一定的不确定性。

针对上述风险，公司虽股权比例较分散，但现任股东均为在公司从业时间较长的员工，员工忠诚度良好，针对上述风险，公司计划在章程中增加适当的限制性条款以应对恶意收购行为。

（二） 公司治理风险

公司于 2016 年 6 月 1 日由江苏省水利工程科技咨询有限公司整体变更设立。有限公司期间，公司治理机制较为简单。股份公司成立后，公司法人治理结构及治理机制完善。但由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，公司已经在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，公司治理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用。同时，上述情况也对公司的信息披露工作提出了更高的要求。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断扩充，对公司治理将会提

出更高的要求，如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。因此，公司未来经营中可能存在因治理机构不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司已逐步健全完善其治理机制，保证公司经营效率。

（三）内部控制的风险

公司自整体变更为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。在日常经营中，无论是管理层还是监管层都要注重加强学习“三会”的运作，继续严格按照公司制度的要求来规范公司管理，因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，主办券商已对公司董事、监事、高级管理人员及财务人员进行了公司治理、信息披露等方面的培训，公司已建立了完备的治理制度及内控制度。

（四）核心技术人员流失风险

公司所处行业属于专业技术服务业，主要由工程技术服务人员提供业务支持，属于人才密集型和技术密集型行业。公司的市场竞争力维持及提升均需依赖公司专业设计人员的进一步创新，行业内对人才的争夺日趋激烈，若核心技术人员发生流失，则可能对公司核心竞争力产生重大不利影响，进而可能给公司造成重大损失。

针对上述风险，公司一方面加强人才培养和管理机制，另一方面加大激励力度以保证核心技术人员的稳定。

（五）市场集中的风险

公司主营业务收入主要来源于水利工程咨询服务，并且市场主要集中在江苏省，导致公司主营业务很大程度上依赖于江苏省经济状况以及江苏省内的水利工程建设规模。如果江苏省内行业竞争加剧，或者江苏省各级政府水利投资规模大幅缩减，将对公司主营业务造成重大不利影响。

针对上述风险，公司已制定相应的发展规划，在立足江苏市场的同时积极在全国范围拓展业务；同时在巩固工程评估咨询现有业务基础上，积极拓展专项规划、可研报告编制、水资源论证报告（取水许可、排污口设置）、水土保持、水功能区域规划，设计等业务，实现全过程咨询的发展目标。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	300,000	151,497
6. 其他		

(三) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品	2019年2月14日	2019年4月18日	-	共赢稳健周期182-B160C0245	现金	21,970,000	否	否
购买理财产品	2019年10月12日	2019年4月18日	-	共赢利率结构29649期人民币结构性存款产品-C195U01U9	现金	22,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

经第一届董事会第十次会议和 2018 年年度股东大会审议通过，公司在确保不影响日常生产经营所需资金的情况下，运用闲置资金进行适当的中低风险理财产品投资，可以提高公司闲置资金的使用效率和效果，提高公司整体收益。

短期理财产品的投资收益高于银行活期利息，而相对于股票投资等风险较低。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2017/1/25	-	挂牌	限售承诺	所持股份的限售安排按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》执行	正在履行中
其他	2017/1/25	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不从事任何与公司相同或相近的业务	正在履行中
其他	2017/1/25	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少或规避关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2019/5/10	2022/5/9	董事会、监事会换届	董监高声明及承诺	承诺按要求履行董监高的权利与义务，并接受中国证监会、全国股转中心监督	正在履行中

承诺事项详细情况：

发起人、自然人股东与法人股东承诺所持股份的限售安排按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》执行；

持有公司 5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺

不从事任何与公司相同或相近的业务；

公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少或规避关联交易的承诺函》；

公司第二届董事、监事、高级管理人员出具了《董事、监事、高级管理人员声明及承诺书》，承诺按要求履行董监高的权利与义务，并接受中国证监会、全国股转公司监管监督。

截至报告期末，各承诺人未出现违反承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
履约保函保证金	保证金	冻结	125,600.00	0.13%	中标后应业主要求
总计	-	-	125,600.00	0.13%	-

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	6,166,750	61.67%	0	6,166,750	61.67%
	其中：控股股东、实际控制人			-		
	董事、监事、高管	1,277,750	12.78%	0	1,277,750	12.78%
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	3,833,250	38.33%	0	3,833,250	38.33%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	3,833,250	38.33%	0	3,833,250	38.33%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		20				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏振兴水利供水有限公司	3,000,000	0	3,000,000	30.0000%	0	3,000,000
2	颜红勤	1,040,000	0	1,040,000	10.4000%	780,000	260,000
3	任玉彬	905,000	0	905,000	9.0500%	678,750	226,250
4	郑和平	870,000	0	870,000	8.7000%	652,500	217,500
5	吴玲玲	651,000	0	651,000	6.5100%	488,250	162,750
6	翟高勇	520,000	0	520,000	5.2000%	390,000	130,000
7	陈学东	517,000	0	517,000	5.1700%	387,750	129,250
8	朱清	516,000	0	516,000	5.1600%	0	516,000
9	周喜武	287,000	0	287,000	2.8700%	0	287,000
10	蒋红樱	214,000	0	214,000	2.1400%	0	214,000
合计		8,520,000	0	8,520,000	85.2%	3,377,250	5,142,750

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东相互间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司无控股股东、实际控制人。

（二） 实际控制人情况

公司无控股股东、实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

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
2019 年 6 月 17 日	2.8	-	-
合计	2.8	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	2.8	-	-

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
颜红勤	董事长、总经理	男	1973年4月25日	硕士	2019年5月10日	2022年5月9日	是
翟高勇	董事、副总经理	男	1969年10月14日	本科	2019年5月10日	2022年5月9日	是
任玉彬	董事、副总经理	男	1974年11月4日	本科	2019年5月10日	2022年5月9日	是
陈学东	董事	男	1974年2月6日	硕士	2019年5月10日	2022年5月9日	是
王洁	董事	女	1986年1月29日	硕士	2019年5月10日	2022年5月9日	否
吴玲玲	监事会主席	女	1977年11月22日	本科	2019年5月10日	2022年5月9日	是
甄峰	职工监事	男	1987年5月20日	硕士	2019年4月16日	2022年5月9日	是
周储明	监事	女	1957年12月23日	大专	2019年5月10日	2022年5月9日	否
郑和平	副总经理	男	1962年3月26日	在职研究生	2019年5月10日	2022年5月9日	是
王文红	总工程师	女	1966年10月3日	本科	2019年5月10日	2022年5月9日	是
陈莹	董事会秘书	女	1970年8月21日	大专	2019年5月10日	2022年5月9日	是
杨琳	财务总监	女	1975年7月12日	大专	2019年5月10日	2022年5月9日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

任玉彬和杨琳为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间并不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
颜红勤	董事、总经理	1,040,000	0	1,040,000	10.40%	0
任玉彬	董事、副总经理	905,000	0	905,000	9.05%	0
郑和平	副总经理	870,000	0	870,000	8.70%	0
吴玲玲	监事会主席	651,000	0	651,000	6.51%	0
翟高勇	董事、副总经理	520,000	0	520,000	5.20%	0
陈学东	董事	517,000	0	517,000	5.17%	0
王文红	总工程师	208,000	0	208,000	2.08%	0
陈莹	董事会秘书	203,000	0	203,000	2.03%	0
杨琳	财务总监	197,000	0	197,000	1.97%	0
合计	-	5,111,000	0	5,111,000	51.11%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
颜红勤	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	任职到期
翟高勇	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	任职到期
任玉彬	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	任职到期
陈学东	董事	换届	董事	任职到期
王洁	董事	换届	董事	任职到期
吴玲玲	监事会主席	换届	监事会主席	任职到期
甄峰	职工监事	换届	职工监事	任职到期
周储明	监事	换届	监事	任职到期
郑和平	副总经理	换届	副总经理	任职到期
王文红	总工程师	换届	总工程师	任职到期
陈莹	董事会秘书	换届	董事会秘书	任职到期
杨琳	财务总监	换届	财务总监	任职到期

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	14
生产人员（含研发人员 12 人）	85	99
财务人员	4	4
员工总计	103	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	30	32
本科	39	46
专科	31	36
专科以下	2	2
员工总计	103	117

（二） 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的有关法律法规、部门规章的要求，规范治理架构，建立、健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，并为进一步完善、提升公司治理做出了不懈努力。公司具有较强的规范运作意识，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》、《信息披露管理制度（基础层）》等治理制度性文件来规范公司管理、生产经营、重大投资决策、重要财务决策等程序。

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

截至 2019 年 12 月 31 日，公司董事会规模 5 人，监事会规模 3 人。公司董事会由 5 名董事组成，董事由 2018 年年度股东大会选举产生；公司现届董事会 5 名成员中，4 名为自然人股东（颜红勤、翟高勇、任玉彬、陈学东），1 名为委派董事（王洁，振兴水利委派董事），且 5 名董事之间无关联关系，董事任期三年。公司监事会由 3 名监事组成，2 名监事由 2018 年年度股东大会选举产生，分别为吴玲玲和周储明，监事甄峰由 2019 年第一次职工代表大会选举，监事任期三年。股东大会、董事会和监事会权责分明、相互制衡、协调运作，有利于中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策，如公司重要的人事变动、融资、关联交易等事项严格按照有关法律法规、部门规章的要求，以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》的规定，严格履行内部决策程序，并主动联系主办券商及时做好信息披露工作。

4、 公司章程的修改情况

2019 年公司修改章程情况如下：

原规定	修改后
公司章程第二章第十三条：公司的经营范围为：工程建设可行性研究、规划咨询、编制项目建议书，工程评估咨询、投资咨询、造价咨询、管理咨询、设计，工程招标代理，工程监理，与项目有关的技术开发、技术服务、技术培训，国内贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	公司章程第二章第十三条：公司的经营范围为：工程建设可行性研究、规划咨询、编制项目建议书，工程咨询、投资咨询、造价咨询、管理咨询、设计，工程招标代理，工程监理，与项目有关的技术开发、技术服务、技术培训，国内贸易，水利工程管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
公司章程第五章第五十四条：召集人将在年度股东大会召开二十日前以书面方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开十五日前以书面方式通知各股东。公司计算前述“二十日”、“十五日”的起始期限时，不包括会议召开当日，但包括通知发出当日。	公司章程第五章第五十四条：召集人将在年度股东大会召开二十日前以书面方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开十五日前以书面方式通知各股东。会议的通知以公告形式发出的，一经公告，视为所有相关人员收到通知。公司计算前述“二十日”、“十五日”的起始期限时，不包括会议召开当日，但包括通知发出当日。

（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	5	1. 2019年4月16日召开第一届董事会第十次会议，会议审议通过了《2018年度总经理工作报告》、《2018年年度报告》及其摘要、《2018年度利润分配预案》、《关于修订公司章程》等12项议案； 2. 2019年5月10日召开第二届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举公司董事长》、《关于聘任公司高级管理人员》2项议案； 3. 2019年8月6日召开第二届董事会第二次会议，会议审议通过了《2019年半年度报告》、《公司2019~2022年发展规划》2项议案； 4. 2019年10月23日召开第二届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于变更公司住所及修订<公司章程>》等2项议案； 5. 2019年10月31日召开第二届董事会第四次会议，会议审议通过了《出售资产》1项议案；
监事会	3	1. 2019年4月16日召开第一届监事会第六次会议，会议审议通过了《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告》及其摘要、《关于公司监事会换届选举》等5项议案； 2. 2019年5月10日召开第二届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举公司监事会主席》1项议案； 3. 2019年8月6日召开第二届监事会第二次会议，会议审议通过了《2019年半年度报告》1项议案；
股东大会	2	1. 2019年5月10日召开2018年度股东大会，会议审议通过了《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年度利润分配方案》、《2018年年度报告》及其摘要、《关于修订<公司章程>》等12项议案； 2. 2019年11月8日召开2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更公司住所及修订<公司章程>》1项议案。

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

股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合国家法律、行政法规和公司章程的规定，决议真实、有效。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

1. 监事会对公司依法运作情况的意见

报告期内，公司监事会严格按照有关法律法规的规定，认真履行职责，积极列席公司董事会会议、股东大会，对公司2019年年度依法规范运行情况进行监督检查。监事会认为：公司不断完善内控制度，能够依法运作，各项决策程序合法有效。公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，均勤勉尽职，遵守法律法规和《公司章程》的规定，没有发现违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2. 监事会对检查公司财务状况的意见

报告期内，公司监事会对公司财务情况进行检查和审核。监事会对 2019 年度公司的财务状况和财务成果等进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、财务运作规范。财务报告真实、客观地反应了公司的财务状况和经营成果。

3. 公司重大关联交易情况

报告期内，公司无重大关联交易情况。

4. 监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立至今，建立健全了各项管理制度；公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立设立部门，主要从事工程咨询、造价咨询、设计和工程监理服务，拥有独立开展业务所必需的资质资信证书，具有面向市场自主独立经营的能力；公司完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括《关联交易管理制度》、《财务管理办法》、《合同管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《货币资金管理办法》等。公司重大决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。公司不存在为其它企业提供担保的情况。上述管理制度运行至今，尚未出现重大缺陷；但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。管理层将根据实际情况在下一年度进一步完善各项制度。公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国股份转让系统有关规定的要求，履行信息披露义务，公司严格按照制定的年报差错追究制度，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。公司于 2016 年第一届董事会第三次会议审议通过了《年度报告重大差错责任制度》，报告期内，公司严格按照制定年报差错追究制度，加大对年度报告审核监督力度。报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 020629 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	汪军，孙裕强
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	130,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 020629 号

江苏省水利工程科技咨询股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏省水利工程科技咨询股份有限公司（以下简称“水利咨询公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了水利咨询公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于水利咨询公司，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。

三、 其他信息

水利咨询公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括水利咨询公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估水利咨询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水利咨询公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督水利咨询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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对水利咨询公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致水利咨询公司不能持续经营。

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

（6）就水利咨询公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汪军

中国·北京

中国注册会计师：孙裕强

2020年4月21日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	54,541,114.54	55,679,113.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	100,000.00	1,150,000.00
应收账款	六、3	17,844,759.22	14,985,752.76
应收款项融资			
预付款项	六、4		200,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	4,472,536.89	5,360,890.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		76,958,410.65	77,375,756.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、6		360,233.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、7	5,508,240.90	17,457,868.30
固定资产	六、8	11,333,028.11	298,205.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	775,862.06	982,758.62
递延所得税资产	六、10	250,240.19	191,197.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,867,371.26	19,290,263.87
资产总计		94,825,781.91	96,666,020.15
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	6,603,849.68	9,963,285.78
预收款项	六、12		678,600.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13		1,354,188.72
应交税费	六、14	3,613,786.89	4,142,048.13
其他应付款	六、15	6,833,865.44	5,650,513.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,051,502.01	21,788,635.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,051,502.01	21,788,635.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	40,085,755.84	40,085,755.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	3,559,860.73	2,880,902.77
一般风险准备			
未分配利润	六、19	24,128,663.33	21,910,725.86
归属于母公司所有者权益合计		77,774,279.90	74,877,384.47
少数股东权益			

所有者权益合计		77,774,279.90	74,877,384.47
负债和所有者权益总计		94,825,781.91	96,666,020.15

法定代表人：颜红勤 主管会计工作负责人：杨琳 会计机构负责人：杨琳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		53,348,962.20	53,889,151.13
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	1,150,000.00
应收账款	十二、1	17,844,759.22	14,985,752.76
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、2	4,472,536.89	5,350,990.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		75,766,258.31	75,375,893.89
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	3,000,000.00	3,360,233.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		16,298,079.90	17,457,868.30
固定资产		543,189.11	298,205.86
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		250,240.19	191,197.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,091,509.20	21,307,505.25
资产总计		95,857,767.51	96,683,399.14
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,603,849.68	9,963,285.78
预收款项			678,600.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			1,354,188.72
应交税费		3,555,158.38	4,142,048.13
其他应付款		6,814,396.44	5,650,493.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,973,404.50	21,788,615.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

证券代码：870619

证券简称：水利咨询

公告编号：2020-003

主办券商：南京证券

负债合计		16,973,404.50	21,788,615.68
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,085,755.84	40,085,755.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,559,860.73	2,880,902.77
一般风险准备			
未分配利润		25,238,746.44	21,928,124.85
所有者权益合计		78,884,363.01	74,894,783.46
负债和所有者权益合计		95,857,767.51	96,683,399.14

法定代表人：颜红勤 主管会计工作负责人：杨琳 会计机构负责人：杨琳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		64,432,937.65	65,253,883.25
其中：营业收入	六、20	64,432,937.65	65,253,883.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,584,101.97	50,818,539.84
其中：营业成本	六、20	40,411,726.34	37,202,651.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	562,659.93	493,734.88
销售费用	六、22	4,233,547.89	4,048,942.58
管理费用	六、23	6,578,973.60	4,088,750.65
研发费用	六、24	7,530,604.37	5,766,543.95
财务费用	六、25	-733,410.16	-782,083.70
其中：利息费用			

利息收入		743,510.77	790,580.42
加：其他收益	六、26	1,607,737.38	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	35,766.41	-35,766.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-393,517.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、29		-395,498.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	44,126.21	39,209.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,142,947.71	14,043,287.79
加：营业外收入	六、31	0	2,000.00
减：营业外支出	六、32	6,040.90	2,527.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,136,906.81	14,042,759.95
减：所得税费用	六、33	1,440,011.38	2,146,715.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,696,895.43	11,896,044.40
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）		5,696,895.43	11,896,044.40
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,696,895.43	11,896,044.40
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金		-	

融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,696,895.43	11,896,044.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,696,895.43	11,896,044.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.57	1.19
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：颜红勤 主管会计工作负责人：杨琳 会计机构负责人：杨琳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、5	64,433,860.89	65,253,883.25
减：营业成本	十二、5	41,179,542.56	37,202,651.48
税金及附加		562,659.93	493,734.88
销售费用		4,233,547.89	4,048,942.58
管理费用		4,769,346.82	4,071,451.66
研发费用		7,530,604.37	5,766,543.95
财务费用		-731,822.21	-782,083.70
其中：利息费用			
利息收入		740,048.82	790,811.62
加：其他收益		1,600,747.14	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	35,766.41	-35,766.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-393,617.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-395,398.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,126.21	39,209.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,177,003.32	14,060,686.78
加：营业外收入			2,000.00

减：营业外支出		6,040.90	2,527.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,170,962.42	14,060,158.94
减：所得税费用		1,381,382.87	2,146,715.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,789,579.55	11,913,443.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,789,579.55	11,913,443.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,789,579.55	11,913,443.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：颜红勤 主管会计工作负责人：杨琳 会计机构负责人：杨琳

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,654,688.77	65,399,032.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	3,388,484.92	3,649,243.17
经营活动现金流入小计		69,043,173.69	69,048,275.80
购买商品、接受劳务支付的现金		21,526,470.87	20,304,368.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,356,692.11	23,505,396.09
支付的各项税费		6,020,699.95	5,677,567.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	8,418,526.00	8,565,480.59
经营活动现金流出小计		67,322,388.93	58,052,812.92
经营活动产生的现金流量净额		1,720,784.76	10,995,462.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		396,000.00	
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		44,126.21	39,209.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		440,126.21	39,209.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		505,409.95	1,173,145.96
投资支付的现金			396,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		505,409.95	1,569,145.96
投资活动产生的现金流量净额		-65,283.74	-1,529,936.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,800,000.00	2,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,800,000.00	2,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,800,000.00	-2,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,144,498.98	6,965,526.25
加：期初现金及现金等价物余额		55,560,013.52	48,594,487.27
六、期末现金及现金等价物余额		54,415,514.54	55,560,013.52

法定代表人：颜红勤 主管会计工作负责人：杨琳 会计机构负责人：杨琳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,421,679.01	65,399,032.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,348,583.73	3,649,243.17
经营活动现金流入小计		68,770,262.74	69,048,275.80
购买商品、接受劳务支付的现金		21,526,470.87	20,304,368.29
支付给职工以及为职工支付的现金		31,356,692.11	23,505,396.09
支付的各项税费		6,020,699.95	5,677,567.95
支付其他与经营活动有关的现金		7,547,805.00	8,355,442.98
经营活动现金流出小计		66,451,667.93	57,842,775.31
经营活动产生的现金流量净额		2,318,594.81	11,205,500.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		396,000.00	
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		44,126.21	39,209.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		440,126.21	39,209.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		505,409.95	173,145.96

投资支付的现金			3,396,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		505,409.95	3,569,145.96
投资活动产生的现金流量净额		-65,283.74	-3,529,936.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,800,000.00	2,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,800,000.00	2,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,800,000.00	-2,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-546,688.93	5,175,563.86
加：期初现金及现金等价物余额		53,770,051.13	48,594,487.27
六、期末现金及现金等价物余额		53,223,362.20	53,770,051.13

法定代表人：颜红勤 主管会计工作负责人：杨琳 会计机构负责人：杨琳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	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	10,000,000.00				40,085,755.84				2,880,902.77		21,910,725.86		74,877,384.47
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				40,085,755.84				2,880,902.77		21,910,725.86		74,877,384.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									678,957.96		2,217,937.47		2,896,895.43
（一）综合收益总额											5,696,895.43		5,696,895.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

证券代码：870619

证券简称：水利咨询

公告编号：2020-003
主办券商：南京证券

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								678,957.96		-3,478,957.96		-2,800,000.00	
1. 提取盈余公积								678,957.96		-678,957.96			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,800,000.00		-2,800,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				40,085,755.84				3,559,860.73		24,128,663.33		77,774,279.90

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	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	10,000,000.00				40,085,755.84				1,689,558.43		13,706,025.80		65,481,340.07
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				40,085,755.84				1,689,558.43		13,706,025.80		65,481,340.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,191,344.34		8,204,700.06		9,396,044.40
（一）综合收益总额											11,896,044.40		11,896,044.40
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,191,344.34		-3,691,344.34		-2,500,000.00

证券代码：870619

证券简称：水利咨询

公告编号：2020-003
主办券商：南京证券

1. 提取盈余公积									1,191,344.34		-1,191,344.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配											-2,500,000.00		-2,500,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				40,085,755.84				2,880,902.77		21,910,725.86		74,877,384.47

法定代表人：颜红勤 主管会计工作负责人：杨琳 会计机构负责人：杨琳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	10,000,000.00				40,085,755.84				2,880,902.77		21,928,124.85	74,894,783.46
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				40,085,755.84				2,880,902.77		21,928,124.85	74,894,783.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									678,957.96		3,310,621.59	3,989,579.55
（一）综合收益总额											6,789,579.55	6,789,579.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									678,957.96		-3,478,957.96	-2,800,000.00
1. 提取盈余公积									678,957.96		-678,957.96	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,800,000.00	-2,800,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				40,085,755.84				3,559,860.73		25,238,746.44	78,884,363.01

项目	2018 年											
	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	10,000,000.00				40,085,755.84				1,689,558.43		13,706,025.80	65,481,340.07
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				40,085,755.84				1,689,558.43		13,706,025.80	65,481,340.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,191,344.34		8,222,099.05	9,413,443.39
（一）综合收益总额											11,913,443.39	11,913,443.39
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,191,344.34		-3,691,344.34	-2,500,000.00
1. 提取盈余公积									1,191,344.34		-1,191,344.34	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,500,000.00	-2,500,000.00

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				40,085,755.84				2,880,902.77		21,928,124.85	74,894,783.46

法定代表人：颜红勤 主管会计工作负责人：杨琳 会计机构负责人：杨琳

江苏省水利工程科技咨询股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1. 公司概况

江苏省水利工程科技咨询股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江苏省水利工程科技咨询有限公司于2016年6月整体变更设立的股份有限公司，统一社会信用代码：913200004660062521，注册地：南京市上海路5号水利大厦15楼，法定代表人：颜红勤。公司现有注册资本人民币10,000,000.00元，股份总数10,000,000.00股（每股面值1元）。

本公司经营范围：工程建设可行性研究、规划咨询、编制项目建议书,工程咨询、投资咨询、造价咨询、管理咨询、设计,工程招标代理,工程监理,与项目有关的技术开发、技术服务、技术培训,国内贸易、水利工程管理。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月21日批准报出。

2. 合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

本报告期纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本报告期合并范围比上年度增加2户:江苏碧水生态环保有限公司和南京露禾环保有限公司,具体情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、 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2019年12月31日的合并及母公司财务状况及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

2. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这

些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照权益法核算的长期股权投资中所述的会计政策处理。

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入

当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

2019年1月1日前适用的会计政策

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成

的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（3）金融资产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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（3）应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

项目	确定组合的依据
单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到100.00万元（含100.00万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
低信用风险组合	与业务经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金和备用金	不计提坏账准备

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)		1.00	1.00
1~2年		5.00	5.00
2~3年		20.00	20.00
3~4年		40.00	40.00
4~5年		80.00	80.00
5年以上		100.00	100.00

应收票据根据前手的信用风险特征单独进行减值测试，期末因出票人未履约的应收票据转入应收账款，按照账龄计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据
----	---------

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。
计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10. 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

11. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期

间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

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

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

12. 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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按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计入当期损益。

13. 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4-5	0-5	19.00-23.75

电子设备及其他	3-5	0-5	19.00-31.67
---------	-----	-----	-------------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16. 无形资产

（1） 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；

在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22. 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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如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，则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，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23. 收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，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

的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（2）收入确认的具体方法

①咨询业务收入确认方法：

咨询业务具体业务流程可分为10个步骤，分别为接受委托、组建项目组、项目组熟悉设计文件、工程现场查看、与建设单位交换意见、设计单位修改设计报告、设计文件质量满足要求、项目组提出咨询意见、相关专业/分管领导审核、总经理签发咨询意见。公司在第10个环节即总经理签发咨询意见并向业主提供正式咨询报告后确认收入。

通常情况下，公司根据合同约定向业主提供相关专业咨询服务，经总经理签发咨询意见并向业主提供正式咨询报告后确认收入。如果合同中约定业主需要对公司的的工作成果进行验收，则在验收后确认收入。

③ 监理业务收入确认方法：

监理业务具体业务流程可分为10个步骤，分别为参与投标，与建设单位签订监理合同、监理现场监理机构，进驻施工现场、编制监理规划和实施细则、组织技术交底会及监理交底会，配合建设单位召开各方协调会、实施工程监理、收集监理资料，审核施工结算、参加验收工作，提交监理工作报告、参与工程竣工验收、缺陷责任期满，颁发保修合格证书、移交档案，监理合同结束。

公司监理服务分为施工阶段服务期和缺陷责任阶段服务期。（1）施工阶段服务期自发包人书面通知监理工作开始之日起至工程完工验收合格并提交监理工作报告止。如合同中无特殊约定，公司在施工阶段服务期确认的收入总额一般为合同价款总额的80%。施工阶段服务期间公司根据合同约定，与业主对已完成的工作量进行核对，相关的完工百分比，按照经业主确认的工作量占总工作量的比例确定。（2）缺陷责任阶段服务期为自工程完工验收合格至

业主颁发保修合格证书止（具体时间根据合同约定）。如合同中无特殊约定，公司在缺陷责任阶段服务期届满后根据业主颁发的保修合格证书确认剩余的20%收入。即监理业务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。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。

24. 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

26. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额

分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

②其他会计政策变更

A、本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应收票据及应收账款	16,135,752.76	应收票据	1,150,000.00
		应收账款	14,985,752.76

应付票据及应付账款	9,963,285.78	应付票据	
		应付账款	9,963,285.78

B、财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

C、财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（2）会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额	2%

2. 税收优惠政策及依据

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术证书，编号：GR201932000360，本公司自2019年起至2021年减按照15%税率征收企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	188,586.17	195,672.16
银行存款	54,226,928.37	55,364,341.36
其他货币资金[注]	125,600.00	119,100.00
合计	54,541,114.54	55,679,113.52

注：其他货币资金期末余额系履约保函保证金 125,600.00 元，除其他货币资金外，货币资金中无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	100,000.00	1,150,000.00
商业承兑汇票		
小 计	100,000.00	1,150,000.00
减：坏账准备		
合 计	100,000.00	1,150,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 期末因出票人未履约而将其转其他应收账款的票据

无。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	13,658,564.45
1 至 2 年	3,319,226.00
2 至 3 年	1,273,831.65
3 至 4 年	77,788.73
4 至 5 年	518,885.75
5 年以上	663,126.33
小 计	19,511,422.91
减：坏账准备	1,666,663.69
合 计	17,844,759.22

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,511,422.91	100.00	1,666,663.69	8.54	17,844,759.22
其中：账龄组合	19,511,422.91	100.00	1,666,663.69	8.54	17,844,759.22
其他组合					-
合计	19,511,422.91	100.00	1,666,663.69	8.54	17,844,759.22

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	16,259,362.75	100.00	1,273,609.99	7.83	14,985,752.76
其中：账龄组合	16,259,362.75	100.00	1,273,609.99	7.83	14,985,752.76
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,259,362.75	100.00	1,273,609.99	7.83	14,985,752.76

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			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,658,564.45	136,585.64	1.00	12,221,118.29	122,211.18	1.00
1~2 年	3,319,226.00	165,961.30	5.00	2,434,508.65	121,725.43	5.00
2~3 年	1,273,831.65	254,766.33	20.00	317,788.73	63,557.75	20.00
3~4 年	77,788.73	31,115.49	40.00	518,885.75	207,554.30	40.00
4~5 年	518,885.75	415,108.60	80.00	42,500.00	34,000.00	80.00
5 年以上	663,126.33	663,126.33	100.00	724,561.33	724,561.33	100.00
合计	19,511,422.91	1,666,663.69	/	16,259,362.75	1,273,609.99	/

(3) 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 393,053.70 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金湖县水务投资有限公司	1,672,000.00	8.57	16,720.00
常州东方水务投资发展有限公司	796,900.00	4.08	7,969.00
南京市溧水区中型水闸除险加固工程建设处	760,000.00	3.90	7,600.00
中铁国华资产管理有限公司	689,515.00	3.53	34,475.75
泰州市城市水利投资开发有限公司	639,521.81	3.28	61,964.08
合计	4,557,936.81	23.36	128,728.83

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			200,000.00	100.00
合计			200,000.00	100.00

5. 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	4,472,536.89	5,360,890.00
应收利息		
应收股利		
合计	4,472,536.89	5,360,890.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,107,737.16
1 至 2 年	942,700.00
2 至 3 年	682,837.00
3 至 4 年	308,867.00
4 至 5 年	114,000.00

证券代码：870619

证券简称：水利咨询

公告编号：2020-003

主办券商：南京证券

5 年以上	318,000.00
小 计	4,474,141.16
减：坏账准备	1,604.27
合 计	4,472,536.89

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	4,393,514.00	5,264,830.00
往来款	80,627.16	97,200.00
小 计	4,474,141.16	5,362,030.00
减：坏账准备	1,604.27	1,140.00
合 计	4,472,536.89	5,360,890.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	1,140.00			1,140.00
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	1,140.00			1,140.00
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	464.27			464.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,604.27			1,604.27

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,140.00	464.27			1,604.27

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

⑥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	是否为关联方	期末余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省鸿源招标代理股份有限公司	投标保证金	是	906,997.00	1年以内	20.27	
南京地铁建设有限责任公司	投标保证金	否	242,000.00	1年以内	5.41	
常州东方水务投资发展有限公司	投标保证金	否	159,390.00	2-3年	3.56	
启东市财政局	投标保证金	否	134,000.00	1年以内	2.99	
扬州市财政局	投标保证金	否	130,000.00	1年以内	2.91	
合计			1,572,387.00		35.14	

6. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
江苏中苏农业智能灌溉研究院有限公司	360,233.59		360,233.59			
小计	360,233.59		360,233.59			
合计	360,233.59		360,233.59			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
江苏中苏农业智能灌溉研究院有限公司					

小计					
合计					

(1) 期末长期股权投资不存在需计提长期股权投资减值准备的情况。

7. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	24,416,597.70	24,416,597.70
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产/无形资产转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额	16,164,551.88	16,164,551.88
(1) 处置		
(2) 其他转出	16,164,551.88	16,164,551.88
4、期末余额	8,252,045.82	8,252,045.82
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	6,958,729.40	6,958,729.40
2、本期增加金额	391,972.18	391,972.18
(1) 计提或摊销	391,972.18	391,972.18
3、本期减少金额	4,606,896.66	4,606,896.66
(1) 处置		
(2) 其他转出	4,606,896.66	4,606,896.66
4、期末余额	2,743,804.92	2,743,804.92
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,508,240.90	5,508,240.90

2、年初账面价值	17,457,868.30	17,457,868.30
----------	---------------	---------------

说明：①本期计提折旧和摊销额391,972.18元。

②期末将公司出租给子公司江苏水咨伊沃项目管理有限公司的房产从投资性房地产重分类至固定资产。

③投资性房地产本期未发生减值损失。

8. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1、年初余额		1,142,272.30	1,508,990.89	2,651,263.19
2、本期增加金额	16,164,551.88	237,230.34	206,622.37	16,608,404.59
(1)购置		237,230.34	206,622.37	443,852.71
(2)在建工程转入				-
(3)其他增加	16,164,551.88			16,164,551.88
3、本期减少金额		572,527.00		572,527.00
(1)处置或报废		572,527.00		572,527.00
(2)企业合并减少				-
4、期末余额	16,164,551.88	806,975.64	1,715,613.26	18,687,140.78
二、累计折旧				-
1、年初余额		1,125,179.94	1,227,877.39	2,353,057.33
2、本期增加金额	5,374,712.88	30,011.52	168,857.94	5,573,582.34
(1)计提	767,816.22	30,011.52	168,857.94	966,685.68
(2)其他增加	4,606,896.66			4,606,896.66
3、本期减少金额		572,527.00		572,527.00
(1)处置或报废		572,527.00		572,527.00
(2)企业合并减少				-
4、期末余额	5,374,712.88	582,664.46	1,396,735.33	7,354,112.67
三、减值准备				-
1、年初余额				-
2、本期增加金额				-
(1)计提				-

(2)企业合并增加				-
3、本期减少金额				-
(1)处置或报废				-
(2)企业合并减少				-
4、期末余额				-
四、账面价值				-
1、期末账面价值	10,789,839.00	224,311.18	318,877.93	11,333,028.11
2、年初账面价值		17,092.36	281,113.50	298,205.86

说明：①本期计提折旧额966,685.68元。

① 末无所有权受到限制的固定资产。

9. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
资质费用	982,758.62		206,896.56		775,862.06
合计	982,758.62		206,896.56		775,862.06

10. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,668,267.96	250,240.19	1,274,649.99	191,197.50
合计	1,668,267.96	250,240.19	1,274,649.99	191,197.50

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		100.00
可抵扣亏损	1,044,430.71	157.61
合计	1,044,430.71	257.61

11. 应付账款

① 应付账款明细

项目	期末余数	上年年末余额
工程外协费	5,581,640.03	5,866,741.36
工程劳务费	1,022,209.65	4,096,544.42
合计	6,603,849.68	9,963,285.78

② 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	金额	性质或内容	未偿还或结转的原因
南京溪川建设项目管理咨询有限公司	430,000.00	工程外协费	工程未结算
响水凯博劳务有限公司	522,109.30	工程劳务费	工程未结算
江苏省水文水资源勘测局常州分局	458,327.36	工程外协费	工程未结算
江苏省太湖水利规划设计院有限公司	414,439.86	工程外协费	工程未结算
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	347,831.00	工程外协费	工程未结算
合计	2,172,707.52		

③ 按期末余额前五名归集的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款比例 (%)
南京润百川建设工程项目咨询有限公司	工程外协费	591,000.00	1 年以内	8.95
江苏致远工程勘测设计有限公司	工程外协费	587,174.40	1 年以内	8.89
江苏省水利科学研究院	工程外协费	556,788.00	1 年以内	8.43
响水凯博劳务有限公司	工程劳务费	522,109.30	3 年以上	7.91
江苏省水文水资源勘测局常州分局	工程外协费	458,327.36	3 年以上	6.94
合计		2,715,399.06		41.12

12. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			678,600.00	100.00
合计			678,600.00	100.00

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,354,188.72	27,928,600.68	29,282,789.40	
二、离职后福利—设定提存计划		2,084,159.22	2,084,159.22	
三、辞退福利				
合 计	1,354,188.72	30,012,759.90	31,366,948.62	

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,351,045.53	25,056,116.11	26,407,161.64	
二、职工福利费	3,143.19	436,142.91	439,286.10	
三、社会保险费		793,172.00	793,172.00	
其中：1、医疗保险费		726,633.81	726,633.81	
2、工伤保险费		8,481.85	8,481.85	
3、生育保险费		58,056.34	58,056.34	
四、住房公积金		1,101,260.00	1,101,260.00	
五、工会经费和职工教育经费		541,909.66	541,909.66	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,354,188.72	27,928,600.68	29,282,789.40	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,294,794.76	1,294,794.76	
2、失业保险费		39,364.46	39,364.46	
3、企业年金缴费		750,000.00	750,000.00	
合计		2,084,159.22	2,084,159.22	

14. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,082,925.96	1,067,784.32
企业所得税	1,071,887.43	1,634,012.84
城市维护建设税	76,494.24	76,374.78
教育费附加	32,907.68	33,619.31
地方教育费附加	21,938.45	22,412.88
房产税	44,738.06	44,064.74
个人所得税	1,274,035.77	1,263,779.26
印花税	8,859.30	
合计	3,613,786.89	4,142,048.13

15. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

证券代码：870619

证券简称：水利咨询

公告编号：2020-003

主办券商：南京证券

应付股利		
应付利息		
其他应付款	6,833,865.44	5,650,513.05
合计	6,833,865.44	5,650,513.05

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
质量保证金	505,000.00	1,397,000.00
代扣手续费	213,387.14	225,387.14
改制提留	-	57,134.29
往来款	5,479,430.42	3,536,311.62
其 他	636,047.88	434,680.00
合计	6,833,865.44	5,650,513.05

② 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏通源监理咨询有限公司	444,771.69	尚未结算
合计	444,771.69	

16. 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

17. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	40,085,755.84			40,085,755.84
合 计	40,085,755.84			40,085,755.84

18. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,880,902.77	678,957.96		3,559,860.73

19. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	21,910,725.86	13,706,025.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

证券代码：870619

证券简称：水利咨询

公告编号：2020-003

主办券商：南京证券

调整后年初未分配利润	21,910,725.86	13,706,025.80
加：本年归属于母公司所有者的净利润	5,696,895.43	11,896,044.40
减：提取法定盈余公积	678,957.96	1,191,344.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,800,000.00	2,500,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	24,128,663.33	21,910,725.86

20. 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	64,114,023.99	40,019,754.16	63,675,169.90	35,853,418.14
其他业务	318,913.66	391,972.18	1,578,713.35	1,349,233.34
合计	64,432,937.65	40,411,726.34	65,253,883.25	37,202,651.48

21. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	238,108.41	238,770.34
教育费附加	102,046.47	102,330.15
地方教育税附加	68,030.97	68,220.10
印花税	29,521.40	37,275.00
房产税	124,952.68	
其他		47,139.29
合计	562,659.93	493,734.88

22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,225,333.80	1,944,732.05
保险费	766,030.00	1,104,722.04
汽车费用	882,081.29	782,027.23
水电邮费	328,146.80	147,261.26
其他	31,956.00	70,200.00
合计	4,233,547.89	4,048,942.58

23. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
中介费	1,105,242.36	331,132.08
职工薪酬	1,794,570.01	1,890,355.40
招待费	738,626.15	468,934.00

证券代码：870619

证券简称：水利咨询

公告编号：2020-003

主办券商：南京证券

折旧摊销	1,149,863.10	194,882.70
办公费	390,977.83	102,058.50
会务费	203,000.00	337,172.18
差旅费	162,006.55	189,226.91
其他	1,034,687.60	574,988.88
合计	6,578,973.60	4,088,750.65

24. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,017,775.40	4,628,743.40
差旅费	30,347.04	20,304.84
社保	804,585.04	661,789.62
资料费	501,240.56	379,114.09
其他	176,656.33	76,592.00
合计	7,530,604.37	5,766,543.95

25. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	743,510.77	790,580.42
手续费及其他	10,100.61	8,496.72
合计	-733,410.16	-782,083.70

26. 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关 / 与收益相关
新三板挂牌奖励	1,550,000.00		与收益相关
进项税加计扣除	48,562.69		与收益相关
增值税减免	9,174.69		与收益相关
合计	1,607,737.38		

27. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-35,766.41
处置长期股权投资产生的投资收益	35,766.41	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	35,766.41	-35,766.41

28. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-393,517.97	
合计	-393,517.97	

29. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-395,498.54
合计		-395,498.54

30. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	44,126.21	39,209.33	44,126.21
其中：固定资产处置收益	44,126.21	39,209.33	44,126.21
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合计	44,126.21	39,209.33	44,126.21

31. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,000.00	
合计		2,000.00	

32. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	40.90	527.84	40.90
捐赠支出	6,000.00	2,000.00	6,000.00
合计	6,040.90	2,527.84	6,040.90

33. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,499,054.07	2,206,025.34
递延所得税费用	-59,042.69	-59,309.79
合计	1,440,011.38	2,146,715.55

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,136,906.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,070,536.02
子公司适用不同税率的影响	-51,706.43
调整以前期间所得税的影响	97,728.80
非应税收入的影响	-5,364.96
研发费用加计扣除	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,749.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	261,068.28
所得税费用	1,440,011.38

34. 合并现金流量表项目

(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	743,510.77	790,580.42
往来款	188,861.15	378,359.75
保证金及押金	906,113.00	2,478,303.00
政府补助	1,550,000.00	2,000.00
合计	3,388,484.92	3,649,243.17

(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
往来款	318,834.29	413,954.00
费用支出	7,506,453.20	4,872,702.03
保证金及押金	577,097.00	3,267,800.00
手续费	10,100.61	8,496.72
营业外支出	6,040.90	2,527.84
合计	8,418,526.00	8,565,480.59

35. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	5,696,895.43	11,896,044.40
加：资产减值准备		395,498.54
信用减值损失	393,517.97	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,358,657.86	1,355,487.00
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	206,896.56	17,241.38
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)	-44,126.21	-39,209.33
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-35,766.41	35,766.41
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-59,042.69	-59,309.79
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,107,274.76	-5,910,496.87
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,688,972.99	3,304,441.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,720,784.76	10,995,462.88
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		
现金的年末余额	54,415,514.54	55,560,013.52
减：现金的年初余额	55,560,013.52	48,594,487.27
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,144,498.98	6,965,526.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	54,415,514.54	55,560,013.52

其中：库存现金	188,586.17	195,672.16
可随时用于支付的银行存款	54,226,928.37	55,364,341.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	54,415,514.54	55,560,013.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	125,600.00	履约保函保证金
合计	125,600.00	

七、合并范围的变更

1. 新设子公司

江苏碧水生态环保有限公司是江苏水咨伊沃项目管理有限公司于2019年投资设立的全资子公司，于2019年8月23日完成工商注册，取得营业执照，统一社会信用代码：91320105MA1YYKUN9H；公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；注册资本：1,000.00万人民币。截至2019年12月31日，实收资本0元，尚未开展业务。

南京露禾环保有限公司是江苏水咨伊沃项目管理有限公司于2019年投资设立的全资子公司，于2019年8月23日完成工商注册，取得营业执照，统一社会信用代码：91320105MA1YYKW546，公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；注册资本：100.00万人民币。截至2019年12月31日，实收资本0元，尚未开展业务。

本年增加了合并范围2户：江苏碧水生态环保有限公司和南京露禾环保有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏水咨伊沃项目管理有限公司	南京	南京	科学研究和技术服务业	100.00		设立
四川中地禹泓工程设计有限公司	成都	成都	科学研究和技术服务业		100.00	股权收购
江苏碧水生态环保有	南京	南京	科学研究和		100.00	设立

限公司			技术服务业			
南京露禾环保有限公司	南京	南京	科学研究和技术服务业		100.00	设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、 关联方及关联交易

1. 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司无合营和联营企业。

3. 其他关联方情况

关联方名称	第一大股东持股比例（%）	主要经营业务
江苏省鸿源招标代理股份有限公司	28.60	招标代理

4. 关联方交易情况

关联方名称	交易内容	交易金额
江苏省鸿源招标代理股份有限公司	招标代理费	151,497.00

5. 关联方应收应付款项

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
江苏省鸿源招标代理股份有限公司	906,997.00		229,297.00	

十、 承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2019年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2019年12月31日，公司无需要披露的重大未决诉讼或仲裁事项。

十一、 资产负债表日后事项

2020年4月21日， 第二届董事会第五次会议审议通过本公司《2019年度利润分配预案》，该议案尚需经2019年年度股东大会审议， 公司拟定利润分配预案如下。

截至2019年12月31日，合并报表归属于母公司的未分配利润2,412.87万元，母公司未分配利润为2,523.87万元，公司拟以当前总股本1,000.00万股为基数，向股东以每10股派发现金红利2.8元（含税），剩余未分配利润滚存入以后年度。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	13,658,564.45
1 至 2 年	3,319,226.00
2 至 3 年	1,273,831.65
3 至 4 年	77,788.73
4 至 5 年	518,885.75
5 年以上	663,126.33
小 计	19,511,422.91
减：坏账准备	1,666,663.69
合 计	17,844,759.22

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	19,511,422.91	100.00	1,666,663.69	8.54	17,844,759.22
其中：账龄组合	19,511,422.91	100.00	1,666,663.69	8.54	17,844,759.22
其他组合					-
合计	19,511,422.91	100.00	1,666,663.69	8.54	17,844,759.22

（续）

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

证券代码：870619

证券简称：水利咨询

公告编号：2020-003

主办券商：南京证券

	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	16,259,362.75	100.00	1,273,609.99	7.83	14,985,752.76
其中：账龄组合	16,259,362.75	100.00	1,273,609.99	7.83	14,985,752.76
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,259,362.75	100.00	1,273,609.99	7.83	14,985,752.76

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			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,658,564.45	136,585.64	1.00	12,221,118.29	122,211.18	1.00
1~2 年	3,319,226.00	165,961.30	5.00	2,434,508.65	121,725.43	5.00
2~3 年	1,273,831.65	254,766.33	20.00	317,788.73	63,557.75	20.00
3~4 年	77,788.73	31,115.49	40.00	518,885.75	207,554.30	40.00
4~5 年	518,885.75	415,108.60	80.00	42,500.00	34,000.00	80.00
5 年以上	663,126.33	663,126.33	100.00	724,561.33	724,561.33	100.00
合计	19,511,422.91	1,666,663.69	/	16,259,362.75	1,273,609.99	/

(3) 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 393,053.70 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
金湖县水务投资有限公司	1,672,000.00	8.57	16,720.00
常州东方水务投资发展有限公司	796,900.00	4.08	7,969.00
南京市溧水区中型水闸除险加固工程建设处	760,000.00	3.90	7,600.00
中铁国华资产管理有限公司	689,515.00	3.53	34,475.75
泰州市城市水利投资开发有限公司	639,521.81	3.28	61,964.08

合计	4,557,936.81	23.36	128,728.83
----	--------------	-------	------------

2. 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	4,472,536.89	5,350,990.00
应收利息		
应收股利		
合计	4,472,536.89	5,350,990.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,107,737.16
1 至 2 年	942,700.00
2 至 3 年	682837
3 至 4 年	308867
4 至 5 年	114000
5 年以上	318,000.00
小 计	4,474,141.16
减：坏账准备	1,604.27
合 计	4,472,536.89

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	4,393,514.00	5,264,830.00
往来款	80,627.16	97,200.00
小 计	4,474,141.16	5,362,030.00
减：坏账准备	1,604.27	1,140.00
合 计	4,472,536.89	5,360,890.00

③坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	1,140.00			1,140.00
2019 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本	1,140.00			1,140.00

证券代码：870619

证券简称：水利咨询

公告编号：2020-003

主办券商：南京证券

期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	464.27			464.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,604.27			1,604.27

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,140.00	464.27			1,604.27

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

⑥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	是否 为关 联方	期末余额	账龄	占期末 余额比 例(%)	坏 账 准 备 期 末 余 额
江苏省鸿源招标代理股份有限公司	投标保证金	是	906,997.00	1年以内	20.27	
南京地铁建设有限责任公司	投标保证金	否	242,000.00	1年以内	5.41	
常州东方水务投资发展有限公司	投标保证金	否	159,390.00	2-3年	3.56	
启东市财政局	投标保证金	否	134,000.00	1年以内	2.99	
扬州市财政局	投标保证金	否	130,000.00	1年以内	2.91	
合计			1,572,387.00		35.14	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

证券代码：870619

证券简称：水利咨询

公告编号：2020-003

主办券商：南京证券

	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	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营企业投资				360,233.59		360,233.59
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,360,233.59		3,360,233.59

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏水咨伊沃项目管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
江苏中苏农业智能灌溉研究院有限公司	360,233.59		360,233.59			
合计	360,233.59		360,233.59			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏中苏农业智能灌溉研究院有限公司					
合计					

4. 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	63,881,014.23	40,019,754.16	63,675,169.90	35,853,418.14
其他业务	552,846.66	1,159,788.40	1,578,713.35	1,349,233.34

证券代码：870619

证券简称：水利咨询

公告编号：2020-003

主办券商：南京证券

合计	64,433,860.89	41,179,542.56	65,253,883.25	37,202,651.48
----	---------------	---------------	---------------	---------------

5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-35,766.41
处置长期股权投资产生的投资收益	35,766.41	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	35,766.41	-35,766.41

十三、 补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	79,892.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,550,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,696.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,681,589.10	
减：所得税影响数	239,118.93	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,442,470.17	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润	1,442,470.17	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明：不适用。

证券代码：870619

证券简称：水利咨询

公告编号：2020-003

主办券商：南京证券

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		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	7.46%	0.5697	0.5697
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.57%	0.4254	0.4254

江苏省水利工程科技咨询股份有限公司

2020年4月21日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室