



江河海

NEEQ : 839240

珠海市江河海水处理科技股份有限公司

Zhuhai Jianghehai Water Treatment Technology



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项	18
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	33

释义

释义项目	指	释义
珠海市江河海水处理设备工程有限公司	指	珠海市江河海水处理科技股份有限公司前身，公司股改前名字
江河海、公司、本公司、股份公司	指	珠海市江河海水处理科技股份有限公司
广州威固	指	广州威固环保有限公司
股东大会	指	珠海市江河海水处理科技股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海市江河海水处理科技股份有限公司董事会
监事会	指	珠海市江河海水处理科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期、本期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年、上年度、上期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《珠海市江河海水处理科技股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市昊天信和（深圳）律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、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。

公司负责人杨素芬、主管会计工作负责人詹向东及会计机构负责人（会计主管人员）钟爱红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
新技术取替风险	海水淡化产业有技术多、革新快的特点，一旦新技术被开发出来，作为量产旧技术装置的设备制造商有被新技术设备制造商淘汰的风险。
核心技术人员流失风险	核心技术人员的离职有可能造成公司技术泄密、客户资源流失。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人杨素芬直接持有公司 550 万股股份，持股比例 55.00%。杨素芬对公司股东大会决议、董事、高级管理人员的提名及任免能够起到实质影响，能实际控制公司，为公司的实际控制人，如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能给公司经营和其他股东带来风险。
应收账款回收风险	期末应收账款账面净值占总资产比重较高，若是公司不能保持对应收账款的有效管理，或者个别主要客户生产经营出现困难，则存在应收账款难以收回的风险，一旦发生大规模坏账，将增加公司流动资金压力，对公司经营业绩产生不利影响。
存货跌价风险	公司产品海水淡化设备单价高、金额大、比例高，如果市场价格持续下跌，可能出现存货贬值风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海市江河海水处理科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Jianghehai Water Treatment Technology Co.,Ltd
证券简称	江河海
证券代码	839240
法定代表人	杨素芬
办公地址	珠海市高新区金鼎科技工业园金恒二路 12 号厂房一层 A 区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李瑞
职务	董事会秘书
电话	0756-3225888
传真	0756-3225835
电子邮箱	jianghehai@vip.163.com
公司网址	http://www.waterjhh.com/
联系地址及邮政编码	广东省珠海市高新区金鼎科技工业园金恒二路 12 号一层 A 区 519060
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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	2002-11-20
挂牌时间	2016-11-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-水资源专用机械制造
主要产品与服务项目	海水淡化设备、水质净化设备及其他水处理设备的设计、生产、销售、安装及相关技术服务。
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）	-
做市商数量	
控股股东	杨素芬
实际控制人及其一致行动人	杨素芬

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	91440400744498307L	否
注册地址	珠海市高新区金鼎科技工业园金恒二路 12 号厂房一层 A 区	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄学，林强
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层

公司于 2020 年 1 月 7 日取得《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，主办券商由华龙证券变更为开源证券。

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	12,595,792.94	10,581,353.03	19.04%
毛利率%	32.68%	22.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,126,442.34	-3,676,852.07	-42.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,939,201.06	-3,950,213.49	-25.59%
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）	-12.50%	-18.47%	-
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）	-17.28%	-19.84%	-
基本每股收益	-0.21	-0.37	-42.18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	20,299,272.85	21,645,810.28	-6.22%
负债总计	3,927,382.42	3,327,640.00	18.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,942,728.84	18,069,171.18	-11.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.81	-12.15%
资产负债率%（母公司）	16.94%	13.84%	-
资产负债率%（合并）	19.35%	15.37%	-
流动比率	5.09	6.34	-
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	-460,413.53	-1,823,353.47	-74.75%

应收账款周转率	1.60	1.02	-
存货周转率	1.24	1.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.22%	-11.23%	-
营业收入增长率%	19.04%	-26.64%	-
净利润增长率%	-37.33%	-85.55%	-

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	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	322,589.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	499,505.30
非经常性损益合计	822,094.37
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	9,335.65
非经常性损益净额	812,758.72

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	10,264,703.21			
应收票据		356,030.77		
应收账款		9,908,672.44		
应付票据及应付账款	552,638.98			
应付票据				
应付账款		552,638.98		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自成立以来，主要经营海水淡化设备、水质净化设备及其他水处理设备的设计、生产、销售、安装及相关技术服务，在海水淡化行业的技术领域中，经过公司技术团队多年的研发和积累，设备的设计上具有一定的前瞻性和领先性。公司在设备设计上主要采用合作研发和自主研发两种模式，以自主研发模式为主。针对最终用户的不同需求，公司采取了不同的销售策略。目前行业模式经营一般有定型产品的销售和订单生产销售，公司的国内销售采用水处理设备行业的主流销售模式，即直销模式，同时辅以代理经销商和专业订制的方式。客户会根据各自的市场状况和消费者需求，向公司提出定制研发或制造产品等要求。有意向客户来源主要来自特定行业信息网站、各电子商务中英文平台、网络搜索目标客户、展会宣传、政府采购中心及老客户介绍等渠道。公司目前已形成了覆盖全国绝大部分省市的销售网络，在全国设有广州、大连、西安、新疆等4个办事处；与北京、上海、青岛、武汉、大连、威海、三沙、舟山等地经销商建立了良好的合作关系。

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

公司自成立以来，主要经营海水淡化设备、水质净化设备及其他水处理设备的设计、生产、销售、安装及相关技术服务，在海水淡化行业的技术领域中，经过公司技术团队多年的研发和积累，设备的设计上具有一定的前瞻性和领先性。公司在设备设计上主要采用合作研发和自主研发两种模式，以自主研发模式为主。针对最终用户的不同需求，公司采取了不同的销售策略。目前行业模式经营一般有定型产品的销售和订单生产销售，公司的国内销售采用水处理设备行业的主流销售模式，即直销模式，同时辅以代理经销商和专业订制的方式。客户会根据各自的市场状况和消费者需求，向公司提出定制研发或制造产品等要求。有意向客户来源主要来自特定行业信息网站、各电子商务中英文平台、网络搜索目标客户、展会宣传、政府采购中心及老客户介绍等渠道。公司目前已形成了覆盖全国绝大部分省市的销售网络，在全国设有广州、大连、西安、新疆等4个办事处；与北京、上海、青岛、武汉、大连、威海、三沙、舟山等地经销商建立了良好的合作关系。

(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	3,279,263.12	16.15%	3,606,657.34	16.66%	-9.08%
应收票据	1,043,869.30	5.14%	356,030.77	1.65%	193.20%
应收账款	5,878,242.57	28.96%	9,908,672.44	45.78%	-40.68%
存货	7,788,172.98	38.37%	5,939,353.05	27.44%	31.13%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	266,620.45	1.31%	378,060.44	1.75%	-29.48%
在建工程					
短期借款	1,000,000.00	4.93%	1,164,520.00	5.38%	-14.13%
长期借款					
资产总计	20,299,272.85		21,645,810.28		-6.22%

资产负债项目重大变动原因：

公司的应收账款同比上期减少了 4,030,429.87 元，减幅 40.68%，主要原因为本期加强应收账款管理，回款速度提高所致。

公司的存货同比上期增加了 1,848,819.93 元，增幅为 38.37%，主要原因为原材料价钱上涨，导致存货金额上涨。

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	12,595,792.94	-	10,581,353.03	-	19.04%
营业成本	8,478,920.54	67.32%	8,245,969.84	77.93%	2.83%
毛利率	32.68%	-	22.07%	-	-
销售费用	1,919,359.69	15.24%	2,309,948.32	21.83%	-16.91%
管理费用	3,521,514.90	27.96%	2,638,881.21	24.94%	33.45%
研发费用	2,113,879.41	16.78%	1,378,258.98	13.03%	53.37%
财务费用	35,657.38	0.28%	-130,577.99	-1.23%	-127.31%
信用减值损失	507,109.00	4.03%	0		
资产减值损	0		12,030.60	-0.11%	-100.00%

失					
其他收益	314,600.00	2.50%	224,600.00	2.12%	40.07%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-2,697,782.51	-21.42%	-3,717,882.18	-35.14%	-27.44%
营业外收入	658,680.97	5.23%	50,673.80	0.48%	1,199.85%
营业外支出	151,186.60	1.20%	840.00	0.01%	17,898.40%
净利润	-2,301,959.85	-18.28%	-3,672,852.97	-34.71%	-37.33%

项目重大变动原因:

公司的管理费用对比上期增加了 882,633.69 元，增幅为 33.45%，主要原因为中介代理费用较上期增加；

公司的研发费用对比上期增加了 735,620.43 元，增幅为 53.37%，主要原因为公司加大力度研发新产品，材料费较上期增加较多；

公司的财务费用对比上期增加了 166,234.47 元，增幅为-127.31%，主要因为利息收入较上期减少较多；

公司的其他收益对比上期增加了 90,000.00 元，增幅为 40.07%，主要原因为本期收到的政府补贴增加；

公司的营业外收入对比上期增加了 608,007.17 元，增幅为 1,199.85%，主要原因为本期收到违约金；

公司的营业外支出对比上期增加了 150,346.60 元，增幅为 17,898.40%，主要原因为公司收到一笔项目罚款；

公司净利润较上期亏损有所减少，主要是由于本期收入较上期增加 2,014,439.91 元，增幅 19.04%。

(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	12,595,792.94	10,581,353.03	19.04%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	8,478,920.54	8,245,969.84	2.83%
其他业务成本	-	-	

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%	

海水处理设备收入	10,352,351.57	82.19%	9,097,859.10	85.98%	-13.79%
配件及服务收入	2,243,441.37	17.81%	1,483,493.93	14.02%	51.23%

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，海水处理设备收入占营业收入比例为 82.19%，较上期变化较小，海水处理设备收入作为公司的主要收入来源，较为稳定。配件及服务收入主要是与海水处理设备相关的配件销售，本期随着营业收入的增加，占比略有上升。

(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	惠州市闵华建材有限公司	2,844,400.00	22.58%	否
2	银川市住房和城乡建设局	2,398,110.00	19.04%	否
3	荣成鑫弘海洋科技有限公司	1,606,000.00	12.75%	否
4	川铁国际经济技术合作有限公司	1,442,700.00	11.45%	否
5	湖北天竣交建工程设备有限公司	484,065.00	3.84%	否
合计		8,775,275.00	69.66%	-

(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	北京群力创新环境科技有限公司	567,056.70	6.69%	否
2	北京世创凯捷水处理技术有限公司	555,150.00	6.55%	否
3	深圳汉林环保科技有限公司	538,073.00	6.35%	否
4	南方泵业股份有限公司	432,468.00	5.10%	否
5	张家港市大通机械制造厂	416,960.00	4.92%	否
合计		2,509,707.70	29.61%	-

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	-460,413.53	-1,823,353.47	-74.75%
投资活动产生的现金流量	-11,634.76	-339,214.91	-96.57%

净额			
筹资活动产生的现金流量净额	144,654.07	1,291,452.54	-88.80%

现金流量分析：

公司的经营活动产生的现金流量同比上期有所改善，主要原因为公司在报告期内支付的税费大大减少；

公司的投资活动产生的现金流量净额同比上期减少支出 327,580.15 元，主要原因为公司本期减少了购置固定资产；

公司的筹资活动产生的现金流量净额同比上期变动了-1,146,798.47 元，主要原因是公司在报告期内偿还债务支付的现金增多。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司投资的两家非全资子公司分别为珠海市华海杰船舶设备有限公司、上海嘉元环境科技有限公司，分别持股 51%、43%，营业收入分别为 2,597,063.60，742,909.17。

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

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准

则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日,分类与计量的改变对本公司财务报表的影响:

无

B. 新金融工具准则首次执行日,分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响:

无

三、 持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立,保持有良好的公司独立自由经营的能力,会计核算,财务管理等各项重大内部控制体系运行良好,主要财务,业务等经营指标健康,经营管理层,核心业务人员队伍稳定,因此,公司拥有良好的持续经营能力,报告期内,公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、新技术取替风险海水淡化产业有技术多、革新快的特点,一旦新技术被开发出来,作为量产旧技术装置的设备制造商有被新技术设备制造商淘汰的风险。

应对措施:增加新技术研发投入。

二、核心技术人员流失风险核心技术人员的离职有可能造成公司技术泄密、客户资源流失。

应对措施:增强核心技术人员的培养,人才的引进,减少因核心技术人员的流失而产生的风险。

三、实际控制人不当控制风险实际控制人杨素芬同时是广州威固环保设备有限公司的实际控制人,有可能会对公司决策经营、人事、财务等进行不当控制的风险。

应对措施:规范公司内部管理机制,完善公司三会运作及相关规章制度的执行与制定。

四、应收账款回收风险若部分客户由于经营不善不能如期支付货款,则存在部分应收账款不能到期收回的风险。

应对措施:公司通过加强客户财务风险监控,加强客户信用评估,及时应对个别客户因财务恶化而无法偿还贷款所带来的风险。

五、存货跌价风险公司产品海水淡化设备单价高、金额大、比例高,如果市场价格持

续下跌，可能出现存货贬值风险。

应对措施：加快存货周转速度，尽可能按订单式生产，努力降低库存。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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	1,500,000.00	24,980.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
杨素芬	担保	3,000,000.00	1,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月30日
詹向东、詹鲸玮	对外投资	2,080,000.00	2,080,000.00	已事后补充履行	2020年4月27日

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：

因公司经营发展需要，公司向中国银行股份有限公司珠海分行借款 1,000,000.00 元（人民币壹佰万元）贷款，期限为 12 个月，提款时由公司提供不低于提款金额 10% 的保证金做质押担保，由实际控制人杨素芬女士为上述贷款提供连带责任担保，连带责任担保构成偶发性关联交易，公司实际控制人杨素芬女士对上述连带责任担保不向公司收取任何费用，本次交易不存在损害公司和其他股东权利的情形。

为了实现公司的战略目标，完成公司的业务升级调整，扩大公司产品竞争力，公司同吴昊、沈逸夫、詹鲸玮在上海市浦东新区设立控股子公司上海嘉元环境科技有限公司，注册资本为人民币 2,080,000.00 元。公司占上海嘉元环境科技有限公司持股比例 43%，詹鲸玮占上海嘉元环境科技有限公司持股比例 18%。詹鲸玮系江河海董事、总经理詹向东之子，并于 2020 年 3 月成为公司董事，詹向东任上海嘉元环境科技有限公司法定代表人及执行董事，公司能够控制上海嘉元环境科技有限公司，故为公司对外投资成立的控股子公司。

(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
实际控制人或控股股东	2016年5月23日		挂牌	其他承诺（关于社保及住房公积金缴纳的承诺）	公司实际控制人杨素芬承诺，对于公司未按照规定给员工缴纳社保和住房公积，本人愿承担该	正在履行中

					等应补缴由此产生的滞纳金、罚款等费用。	
董监高	2016年5月23日		挂牌	同业竞争承诺	持有公司股份的董事、监事、高级管理人员承诺，将不在中国境内外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何在商业是对江河海构成竞争的业务及活动。	正在履行中
董监高	2016年5月23日		挂牌	关联交易承诺	公司5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员承诺，本人及与本人关系密切的家庭成员、直接或间接控制的其他企业，上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人杨素芬女士已作出《关于社保及住房公积金缴纳的承诺》书面承诺：

1、对于公司未按照规定给员工缴纳社保和住房公积金的情况，若有权部门依法要求公司为员工补缴公司报告期内应当缴纳的社会保险费和住房公积金，本人愿承担该等应补缴的社会保险费和住房公积金以及由此产生的滞纳金、罚款等费用，保证公司不会因此遭受损失。2、若公司因未按照规定给员工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人愿意将无条件全部无偿代公司承担。

公司控股股东、实际控制人杨素芬及其配偶万向阳、持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员为保护公司及债权人的合法权益，就避免同业竞争分别出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对江河海构成竞争的业务及活动；或拥有与江河海存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺：“1、本人及与本人关系密切的家庭成员；2、本人直接或间接控制的其他企业；3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，未发现上述承诺主体有违背承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,625,000	36.25%	0	3,625,000	36.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,375,000	13.75%	0	1,375,000	13.75%	
	董事、监事、高管	2,125,000	21.25%	0	2,125,000	21.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,375,000	63.75%	0	6,375,000	63.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,125,000	41.25%	0	4,125,000	41.25%	
	董事、监事、高管	6,375,000	63.75%	0	6,375,000	63.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							5

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	杨素芬	5,500,000	0	5,500,000	55.00%	4,125,000	1,375,000
2	詹向东	2,500,000	0	2,500,000	25.00%	1,875,000	625,000
3	瞿卫	250,000	0	250,000	2.50%	187,500	62,500
4	施俊杰	250,000	0	250,000	2.50%	187,500	62,500
5	珠海市横琴简式水科技投资中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	0	1,500,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	6,375,000	3,625,000

普通股前十名股东间相互关系说明：股东珠海市横琴简式水科技投资中心（有限合伙）系詹向东、施俊杰和瞿卫及其他自然人共同投资设立的有限合伙企业，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

杨素芬，女，1964年7月份出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1987年5月至1990年10月就职于广东东盈实业有限公司任出纳工作，1989年6月-1991年9月在暨南大学进修涉外会计专业，1990年11月至1992年12月就职于广州军区长城通讯服务公司任会计一职，1993年1月成立广州威固环保有限公司，担任总经理至今，2015年11月至2016年4月任江河海有限执行董事兼法人代表，2016年4月至今任江河海董事、董事长兼法定代表人，董事任期三年。

报告期内控股股东未发生变化。

实际控制人与控股股东为同一人，实际控制人情况如上所示。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	中国银行股份有限公司珠海分行	银行	1,000,000.00	2019年1月30日	2020年1月30日	5.01%
合计	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-

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

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

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	
杨素芬	董事长	女	1964年 7月	本科	2019年5 月13日	2022年5 月13日	否
詹向东	董事、总经 理	男	1965年 12月	本科	2019年5 月13日	2022年5 月13日	是
施俊杰	董事、副总 经理	男	1976年 8月	本科	2019年5 月13日	2022年5 月13日	是
瞿卫	董事、副总 经理	男	1970年 3月	大专	2019年5 月13日	2022年5 月13日	是
郭有智	董事	男	1957年 12月	本科	2019年5 月13日	2020年3 月18日	是
崔远声	监事会主席	男	1972年 6月	大专	2019年5 月13日	2022年5 月13日	是
乔军	监事	男	1979年 1月	本科	2019年5 月13日	2022年5 月13日	是
史远志	监事	男	1982年 2月	高中	2019年5 月13日	2022年5 月13日	是
李瑞	董事会秘书	女	1985年 11月	本科	2019年5 月13日	2022年5 月13日	是
钟爱红	财务负责人	女	1973年 12月	大专	2019年5 月13日	2022年5 月13日	是
董事会人数:							5
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:

公司的董事詹向东与詹鲸玮系父子关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
----	----	--------------	------	--------------	--------------------	--------------------

杨素芬	董事长	5,500,000	0	5,500,000	55.00%	0
詹向东	董事、总经理	2,500,000	0	2,500,000	25.00%	0
瞿卫	董事、副总经理	250,000	0	250,000	2.50%	0
施俊杰	董事、副总经理	250,000	0	250,000	2.50%	0
郭有智	董事	0	0	0	0.00%	0
崔远声	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
乔军	监事	0	0	0	0.00%	0
史远志	监事	0	0	0	0.00%	0
李瑞	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
钟爱红	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	8,500,000	0	8,500,000	85.00%	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
郭有智	董事	离任	无	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

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	7	6
生产人员	13	16
销售人员	6	8
技术人员	7	6
财务人员	5	5
项目人员	3	4
员工总计	41	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	10	8
专科	16	18
专科以下	14	19
员工总计	41	45

(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

公司于 2019 年 10 月 16 日收到董事郭有智先生递交的辞职报告，公司第二届董事会第五次会议于 2020 年 2 月 28 日审议并通过提名詹鲸玮先生为公司董事，任职期限至第二届董事会任期届满为止，自 2020 年 3 月 18 日 2020 年第二次临时股东大会审议后生效。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

股份公司自 2016 年 5 月 10 日设立以来，已经根据《公司法》和《公司章程》的规定

设立了股东大会、董事会、监事会。2016年4月12日，公司创立大会审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》；经公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》。公司股东大会、董事会、监事会和管理层之间通过以上制度在经营管理和重大经营事项的决策程序和权限等方面建立了行之有效的相互协调和相互制衡机制。公司股东大会、董事会、监事会以及董事会秘书均能够按照《公司章程》和有关规则规定赋予的职权依法独立规范运作，履行各自的权利和义务，切实保障了公司及全体股东的利益。

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

股份公司设立后，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的科学规范的法人治理结构。公司完善了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到了至关重要的作用。公司关联交易决策与控制制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理法人结构。公司建立了健全的股东保障机制。《公司章程》及《股东大会议事规则》具体规定了股东大会的召集、股东大会的提案、股东大会的通知、股东大会的召开、股东大会的表决与决议等内容，注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。规范公司与各关联方之间的关联交易，维护公司投资者特别是中小投资者的合法权益，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性，公司制定了《关联交易决策制度》。为加强公司风险管理，规范公司对外担保行为，维护股东特别是中小投资者利益，公司制定了《对外担保管理制度》，明确规定股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决。为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良性关系，公司已制订《投资者关系管理制度》。为规范公司在股票公

开转让后的信息披露管理工作，确保公司信息披露的真实、准确、完整与及时，切实保护公司、股东、投资者及其他利益相关人的合法权益，公司已制订《信息披露管理制度》。公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已初步建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，但随着国家法律法规的逐步深化及公司经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司全部重要事项均按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内无修改章程。

(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1月29日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司向中国银行股份有限公司珠海分行申请贷款暨关联担保的议案》 2. 2019年4月23日召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过了《2018年度董事会工作报告》议案；审议通过《董事会换届选举》议案；审议通过《2018年度总经理工作报告》议案；审议通过《2018年度财务决算报告》议案；审议通过《2018年度审计报告》议案；审议通过《2018年年度报告及摘要》议案；审议通过《关于2018年度利润分配方案》议案；审议通过《2019年度财务预算方案》议案；审议通过《关于聘请2019年财务报告审计机构》议案；审议通过《关于2019年日常性关联交易预计》议案；审议通过《关于提议召开公司2018年年度股东大会》

		<p>议案。</p> <p>3. 2019年5月13日召开了第二届董事会第一次会议，审议通过《关于珠海市江河海水处理科技股份有限公司董事会选举董事长的议案》；审议通过《关于珠海市江河海水处理科技股份有限公司聘任总经理的议案》；审议通过《关于珠海市江河海水处理科技股份有限公司聘任副总经理的议案》；审议通过《关于珠海市江河海水处理科技股份有限公司聘任董事会秘书的议案》；审议通过《关于珠海市江河海水处理科技股份有限公司聘任财务总监的议案》。</p> <p>4. 2019年8月22日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司2019年半年度报告》议案。</p> <p>5. 2019年11月29日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过《关于公司与华龙证券股份有限公司解除持续督导协议》议案；审议通过《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议》议案；审议通过《关于公司与华龙证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案；审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案；审议通过《关于提请召开2019年第一次临时股东大会》议案。</p>
监事会	3	<p>1. 2019年4月23日召开了第一届监事会第六次会议，审议通过《2018年度监事会工作报告》议案；审议通过《2018年度财务决算报告》议案；审议通过《2018年年度报告及摘要》议案；审议通过《2018年审计报告》议案；审议通过《2019年度财务预算方案》议案；审议通过《关于2018年度利润分配方案的议案》议案；审议通过《监事会换届选举》议案。</p> <p>2. 2019年5月13日召开了第二届监事会第一次会议，审议通过《关于珠海市江河海水处理科技股份有限公司监事会选举监事会主席的议案》。</p> <p>3. 2019年8月22日召开了第二届监事会第二次会议，审议通过《关于公司2019年半年度报告》议案。</p>
股东大会	2	<p>1. 2019年5月13日召开了2018年年度</p>

		<p>股东大会，审议通过《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》议案；审议通过《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》议案；审议通过《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》议案；审议通过《关于〈2018 年度审计报告〉的议案》议案；审议通过《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》议案；审议通过《关于〈2018 年年度报告及摘要〉的议案》议案；审议通过《关于〈2019 年度财务预算方案〉的议案》议案；审议通过《关于聘请 2019 年财务报告审计机构的议案》议案；审议通过《关于〈董事会换届选举〉的议案》议案；审议通过《关于〈监事会换届选举〉的议案》议案；审议通过《关于 2019 年日常性关联交易预计的议案》议案。</p> <p>2. 2019 年 12 月 14 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司与华龙证券股份有限公司解除持续督导协议》议案；审议通过《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议》议案；审议通过《关于公司与华龙证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案；审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案）。</p>
--	--	---

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

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》《公司章程》三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的清醒，会议程序规范，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度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

公司系江河海有限整体变更而来，变更后严格按照《公司法》和《公司章程》的规定规范运作，逐步建立健全了法人治理结构，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完全分开，具有完整的业务体系和独立面向市场的能力。

(一) 业务独立

公司主营业务为海水淡化设备、水质净化设备及其他水处理设备的设计、生产、销售、安装及相关技术服务。公司业务完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有与经营范围和主营业务相适应的业务体系，具备独立运营业务的能力。

(二) 资产独立

公司系由江河海有限整体变更设立的股份公司，江河海有限的各项资产由公司依法承继，保证了公司资产的完整性。公司主要资产为存货、车辆及办公设备等，公司拥有与其经营活动相关的车辆、办公设备等资产的所有权或使用权。公司日常办公场所和生产厂房系租赁，租赁方式、租赁协议合法合规，不存在纠纷或潜在纠纷。公司不存在以资产、权益或信誉为股东、董事、监事及高级管理人员的债务提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况。公司资产与股东资产权属关系界定明确，资产独立完整。

(三) 人员独立

公司已建立了独立的劳动、人事和工资管理体系。公司董事、监事、高级管理人员的任免均依据《公司法》和《公司章程》的规定，履行相应的程序，不存在控股股东或实际控制人干预公司股东大会、董事会已经做出的人事任免决定的情况，亦不存在控股股东或实际控制人代替股东大会、董事会直接审批或决策重大事项的行为。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员没有在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬；公司财务人员没有在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(四) 财务独立

公司设置了独立的财务部门，并配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，不存在财务负责人或其他财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用的情况。

公司开设了独立的银行账号，资金独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了独立的税务登记证，依法独立履行纳税申报及缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

（五）机构独立

公司设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层，形成了有效的法人治理结构。公司设置了技术研发部、行政管理部、人力资源部、采购中心、生产部、销售部、仓储部、财务部、项目部、证券部等内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，并制定了相应的内部控制制度。公司各部门分工明确、各司其职、相互配合，构成了一个有机整体，保证公司依法运作，不存在公司职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。公司办公和生产经营场所完全独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以及其他股东混合经营、合署办公的情况。公司财务、机构、人员、业务、资产均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在对外依赖情况，也不存在影响公司持续经营能力的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构。《珠海市江河海水处理科技股份有限公司章程》、制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。报告期内未发现上述内部管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理制度》，执行情况良好，报告期内，公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 325003 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	黄学，林强
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	100,000

审 计 报 告

中兴财光华审会字（2020）第 325003 号

珠海市江河海水处理科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海市江河海水处理科技股份有限公司（以下简称江河海公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江河海公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

江河海公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括江河海公司 2019 年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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江河海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江河海公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江河海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，就可能对江河海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江河海公司不能持续经营。

(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) 就江河海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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄学

中国注册会计师：林强

中国·北京

2020年4月27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	五、1	3,279,263.12	3,606,657.34
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	五、2	1,043,869.30	356,030.77
应收账款	五、3	5,878,242.57	9,908,672.44
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,642,643.59	859,100.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	348,364.54	434,984.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	7,788,172.98	5,939,353.05
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		19,980,556.10	21,104,797.98
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			
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	五、7	266,620.45	378,060.44
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	五、8	52,096.30	162,951.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		318,716.75	541,012.30
资产总计		20,299,272.85	21,645,810.28
流动负债：			
短期借款	五、9	1,000,000.00	1,164,520.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	1,376,393.59	552,638.98
预收款项	五、11	660,290.60	846,484.22
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	五、12	322,873.51	308,028.73
应交税费	五、13	445,902.01	448,330.85
其他应付款	五、14	121,922.71	7,637.22
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		3,927,382.42	3,327,640.00
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		3,927,382.42	3,327,640.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	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	五、16	6,550,034.75	6,550,034.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	807,237.50	807,237.50
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-1,414,543.41	711,898.93
归属于母公司所有者权益合计		15,942,728.84	18,069,171.18
少数股东权益		429,161.59	248,999.10
所有者权益合计		16,371,890.43	18,318,170.28
负债和所有者权益总计		20,299,272.85	21,645,810.28

法定代表人：杨素芬
钟爱红

主管会计工作负责人：詹向东

会计机构负责人：

(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		2,493,068.27	2,818,303.58
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		1,043,869.30	356,030.77
应收账款	十二、1	4,892,322.44	9,908,672.44
应收款项融资			
预付款项		1,991,506.59	859,100.34
其他应收款	十二、2	671,753.69	572,981.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,453,446.92	5,654,806.63
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		18,545,967.21	20,169,895.13
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	523,320.00	255,000.00
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		257,422.86	378,060.44
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		47,750.43	162,951.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		828,493.29	796,012.30
资产总计		19,374,460.50	20,965,907.43
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	1,164,520.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,376,393.59	487,520.48
预收款项		105,183.07	495,785.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		281,971.43	298,028.73
应交税费		436,290.16	448,330.85
其他应付款		82,400.00	6,713.52
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		3,282,238.25	2,900,898.58
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			
负债合计		3,282,238.25	2,900,898.58
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		6,550,034.75	6,550,034.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		807,237.50	807,237.50
一般风险准备			
未分配利润		-1,265,050.00	707,736.60
所有者权益合计		16,092,222.25	18,065,008.85
负债和所有者权益合计		19,374,460.50	20,965,907.43

法定代表人：杨素芬
钟爱红

主管会计工作负责人：詹向东

会计机构负责人：

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		12,595,792.94	10,581,353.03
其中：营业收入	五、19	12,595,792.94	10,581,353.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,115,284.45	14,535,865.81
其中：营业成本	五、19	8,478,920.54	8,245,969.84
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	五、20	45,952.53	93,385.45
销售费用	五、21	1,919,359.69	2,309,948.32
管理费用	五、22	3,521,514.90	2,638,881.21
研发费用	五、23	2,113,879.41	1,378,258.98
财务费用	五、24	35,657.38	-130,577.99
其中：利息费用		46,505.93	71,267.46
利息收入		8,686.07	200,839.27
加：其他收益	五、25	314,600.00	224,600.00
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			
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）	五、26	507,109.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、27		12,030.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,697,782.51	-3,717,882.18
加：营业外收入	五、28	658,680.97	50,673.80
减：营业外支出	五、29	151,186.60	840.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,190,288.14	-3,668,048.38
减：所得税费用	五、30	111,671.71	4,804.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,301,959.85	-3,672,852.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,301,959.85	-3,672,852.97
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）		-175,517.51	3,999.10
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,126,442.34	-3,676,852.07
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		-2,301,959.85	-3,672,852.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,126,442.34	-3,676,852.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-175,517.51	3,999.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.37

法定代表人：杨素芬
钟爱红

主管会计工作负责人：詹向东

会计机构负责人：

(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、4	10,587,677.50	10,508,416.23
减：营业成本	十二、4	7,193,388.51	8,196,701.21
税金及附加		42,446.73	93,385.45
销售费用		1,911,239.69	2,309,948.32
管理费用		2,543,783.08	2,620,025.32
研发费用		2,113,879.41	1,378,258.98
财务费用		37,593.72	-129,417.04
其中：利息费用		46,505.93	71,267.46
利息收入		5,766.23	199,656.32
加：其他收益		314,600.00	224,600.00
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			
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）		768,009.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			12,030.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,172,044.13	-3,723,855.41
加：营业外收入		639,628.62	48,485.60
减：营业外支出		325,169.66	840.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,857,585.17	-3,676,209.81
减：所得税费用		115,201.43	4,804.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,972,786.60	-3,681,014.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,972,786.60	-3,681,014.40
（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		-1,972,786.60	-3,681,014.40
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：杨素芬
钟爱红

主管会计工作负责人：詹向东

会计机构负责人：

(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		18,729,523.96	14,499,543.72
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	五、31	702,748.11	1,254,115.20
经营活动现金流入小计		19,432,272.07	15,753,658.92
购买商品、接受劳务支付的现金		11,000,846.57	7,938,878.37

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		4,457,282.96	4,931,424.38
支付的各项税费		580,541.74	1,123,091.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	3,854,014.33	3,583,617.86
经营活动现金流出小计		19,892,685.60	17,577,012.39
经营活动产生的现金流量净额		-460,413.53	-1,823,353.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			520.87
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			520.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,634.76	339,735.78
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,634.76	339,735.78
投资活动产生的现金流量净额		-11,634.76	-339,214.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		355,680.00	245,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		355,680.00	245,000.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00	1,209,520.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,355,680.00	1,454,520.00
偿还债务支付的现金		1,164,520.00	91,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,505.93	71,267.46
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		1,211,025.93	163,067.46
筹资活动产生的现金流量净额		144,654.07	1,291,452.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			5,576.90
五、现金及现金等价物净增加额		-327,394.22	-865,538.94
加：期初现金及现金等价物余额			4,472,196.28
六、期末现金及现金等价物余额		3,606,657.34	3,606,657.34

法定代表人：杨素芬
人：钟爱红

主管会计工作负责人：詹向东

会计机构负责

(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		17,584,796.25	14,181,018.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		604,902.25	1,252,932.25
经营活动现金流入小计		18,189,698.50	15,433,950.97
购买商品、接受劳务支付的现金		10,219,554.56	7,915,478.37
支付给职工以及为职工支付的现金		4,256,937.96	4,927,923.49
支付的各项税费		579,725.59	1,123,091.78
支付其他与经营活动有关的现金		2,976,932.60	3,579,164.56
经营活动现金流出小计		18,033,150.71	17,545,658.20
经营活动产生的现金流量净额		156,547.79	-2,111,707.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			520.87
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			520.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,437.17	339,735.78
投资支付的现金			255,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		268,320.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		270,757.17	594,735.78

投资活动产生的现金流量净额		-270,757.17	-594,214.91
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		1,000,000.00	1,209,520.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	1,209,520.00
偿还债务支付的现金		1,164,520.00	91,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,505.93	71,267.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,211,025.93	163,067.46
筹资活动产生的现金流量净额		-211,025.93	1,046,452.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			5,576.90
五、现金及现金等价物净增加额		-325,235.31	-1,653,892.70
加：期初现金及现金等价物余额		2,818,303.58	4,472,196.28
六、期末现金及现金等价物余额		2,493,068.27	2,818,303.58

法定代表人：杨素芬
钟爱红

主管会计工作负责人：詹向东

会计机构负责人：

(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				6,550,034.75				807,237.50		711,898.93	248,999.10	18,318,170.28
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	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				6,550,034.75				807,237.50		711,898.93	248,999.10	18,318,170.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,126,442.34	180,162.49	-1,946,279.85
（一）综合收益总额											-2,126,442.34	-175,517.51	-2,301,959.85
（二）所有者投入和减少资本												355,680.00	355,680.00
1. 股东投入的普通股												355,680.00	355,680.00

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													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
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												
四、本期末余额	10,000,000.00				6,550,034.75				807,237.50	-1,414,543.41	429,161.59	16,371,890.43

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				6,550,034.75				807,237.50		4,388,751.00		21,746,023.25
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	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				6,550,034.75				807,237.50		4,388,751.00		21,746,023.25

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,676,852.07	248,999.10	-3,427,852.97
（一）综合收益总额											-3,676,852.07	3,999.10	-3,672,852.97
（二）所有者投入和减少资本												245,000.00	245,000.00
1. 股东投入的普通股												245,000.00	245,000.00
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													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
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													
四、本年期末余额	10,000,000.00				6,550,034.75				807,237.50		711,898.93	248,999.10	18,318,170.28

法定代表人：杨素芬

主管会计工作负责人：詹向东

会计机构负责人：钟爱红

(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				6,550,034.75				807,237.50		707,736.60	18,065,008.85
加：会计政策变更	0				0			0		0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				6,550,034.75				807,237.50		707,736.60	18,065,008.85
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											-1,972,786.60	-1,972,786.60
（一）综合收益总额											-1,972,786.60	-1,972,786.60
（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. 提取盈余公积												

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												
四、本年期末余额	10,000,000.00				6,550,034.75				807,237.50		-1,265,050.00	16,092,222.25

项目	2018年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合	

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		计
一、上年期末余额	10,000,000.00				6,550,034.75				807,237.50		4,388,751.00	21,746,023.25
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				6,550,034.75				807,237.50		4,388,751.00	21,746,023.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-3,681,014.40	-3,681,014.40
(一) 综合收益总额											-3,681,014.40	-3,681,014.40
(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. 提取盈余公积												
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												
四、本年期末余额	10,000,000.00				6,550,034.75				807,237.50		707,736.60	18,065,008.85

法定代表人：杨素芬

主管会计工作负责人：詹向东

会计机构负责人：钟爱红

财务报表附注

一、公司基本情况

珠海市江河海水处理科技股份有限公司于2002年11月20日成立，注册资本1000万元，股本1000万元(1元/股)。统一社会信用代码为91440400744498307L，住所为珠海市高新区金鼎科技工业园金恒二路12号厂房一层A区。公司类型为股份有限公司(非上市)，本公司于2016年11月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份代码：839240。

本公司经营范围：海水淡化设备、水质净化设备及其他水处理设备的设计、生产、销售、安装及相关技术服务；化工原料及产品（不含危险化学品及易制毒化学品）的批发。（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）。

经营期限：2002年11月20日-2052年11月20日。

本公司控股股东及实际控制人为杨素芬女士。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司财务报告业经董事会会议于2020年04月27日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：
① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
③ 一项交易的发生取决于其他至少一项

交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一

系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算

预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方及保证金组合：关联方、保证金、押金、员工社保、备用金组合

对于划分为账龄组合的应收账款和其他应收款，本公司以应收账款和其他应收款的账龄作为信用风险特征，同时参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

对于关联方及保证金组合，结合历史违约损失经验及目前经济状况，考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

13、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含

的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的

差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均分	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
机器设备	年限平均法	5	5	19.00

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

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、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。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与

该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

18、研究开发支出

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

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

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（参见本附注三、17“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、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）收入确认的具体原则

本公司为客户提供水处理设备及其配件，与客户约定需现场验收的设备，在取得客户签署的验收报告的时点确认营业收入；其他设备与配件，在货物已发出，客户无异议并同意结算时确认营业收入。

24、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的

政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

26、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

无

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：无

⑤其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

根纳税主体名称 所得税税率	
纳税主体名称	所得税税率
珠海市江河海水处理科技股份有限公司	25%
珠海市华海杰船舶设备有限公司	20% (小型微利企业优惠)
上海嘉元环境科技有限公司	25%

2、优惠税负及批文

财税〔2019〕13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年12月31日】，本期指2019年度，上期指2018年度。

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	210,358.44	188,006.99
银行存款	3,068,904.68	3,418,650.35
合计	3,279,263.12	3,606,657.34

其中：存放在境外的款项总额

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2019.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	1,043,869.30		1,043,869.30
商业承兑汇票			
合计	1,043,869.30		1,043,869.30

类别	2018.12.31	
----	------------	--

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	356,030.77		356,030.77
商业承兑汇票			
合 计	356,030.77		356,030.77

(2) 坏账准备

2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合 计		

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	6,261,407.12	383,164.55	5,878,242.57	10,944,855.05	1,036,182.61	9,908,672.44
合 计	6,261,407.12	383,164.55	5,878,242.57	10,944,855.05	1,036,182.61	9,908,672.44

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2019年12月31日，组合计提坏账准备：

①组合——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	4,859,523.20	5	242,976.16
1至2年	1,401,883.92	10	140,188.39
合 计	6,261,407.12		383,164.55

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款	1,036,182.61		479,035.00	173,983.06	383,164.55

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	173,983.06

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中船黄埔文冲船舶有限公司	货款	22,376.06	无法收回	经审批后核销	否
民勤县昌鑫源化工有限公司	货款	29,640.00	无法收回	经审批后核销	否
辽宁盘锦（王文欣）	货款	121,967.00	无法收回	经审批后核销	否
合计		173,983.06			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,165,248.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 244,007.04 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
荣成鑫弘海洋科技有限公司	1,606,000.00	1 年以内	25.65	80,300.00
中交天津航道局有限公司	950,000.00	1 年以内	15.17	47,500.00
三沙北控水务有限公司	894,355.70	1 年以内	14.28	44,717.79
中交一航局第四工程有限公司	377,400.00	1-2 年	6.03	37,740.00
安阳市宝机石油机械制造有限公司	337,492.50	1-2 年	5.39	33,749.25
合计	4,165,248.20		66.52	244,007.04

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	1,457,658.02	88.74%	701,593.24	81.67%
1 至 2 年	184,985.57	11.26%	157,507.10	18.33%
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,642,643.59	100.00%	859,100.34	100.00%

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	预付账款 总额的比 例%	账龄	未结 算原 因
北京群力创新环境科技有限公司	供应商	304,376.20	18.53	1 年以内	未到期
上海灏今环保科技有限公司	供应商	262,350.00	15.97	1 年以内	未到期
顺德区杏坛镇武泊精密五金加工厂	供应商	184,000.00	11.20	1 年以内	未到期
惠州市集锐集装箱制造有限公司	供应商	66,400.00	4.04	1 年以内	未到期
深圳市汉林环保科技有限公司	供应商	65,683.00	4.00	1 年以内	未到期
合 计		882,809.20	53.74		

5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	348,364.54	434,984.04
合 计	348,364.54	434,984.04

(1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	370,453.65	22,089.11	348,364.54	485,147.15	50,163.11	434,984.04

合 计	370,453.65	22,089.11	348,364.54	485,147.15	50,163.11	434,984.04
-----	------------	-----------	------------	------------	-----------	------------

① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1 账龄组合	132,224.22	16.71	22,089.11	回收可能性
组合 2 关联方保证金组合	238,229.43			回收可能性
合 计	370,453.65		22,089.11	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 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	50,163.11			50,163.11
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	28,074.00			28,074.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	22,089.11			22,089.11

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
保证金及押金	354,139.25	466,211.20
代付社保及其他	16,314.40	18,935.95

合 计					370,453.65	485,147.15
④其他应收款期末余额前五名单位情况:						
单位名称	是否 为 关联 方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
珠海益兴压铸有限公司	否	押金	97,186.00	2-3 年	26.23	31,531.50
王力	否	代理费	85,000.00	1 年内	22.95	9,718.60
詹向东	否	备用金	76,888.00	1 年内	20.76	
上海荷瑞会展有限公司	否	保证金	23,603.40	1 年内	6.37	1,025.00
代扣社保费	否	暂付款	15,297.40	1 年内	4.13	401.76
合 计			297,974.80		80.43	42,676.86

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,856,280.97		5,856,280.97
在产品	381,479.50		381,479.50
库存商品	1,537,911.35		1,537,911.35
周转材料	12,501.16		12,501.16
发出商品			
合 计	7,788,172.98		7,788,172.98

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,574,512.92		3,574,512.92
在产品	776,205.53		776,205.53
库存商品	1,543,698.50		1,543,698.50
周转材料	7,876.42		7,876.42
发出商品	37,059.68		37,059.68
合 计	5,939,353.05		5,939,353.05

7、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	266,620.45	378,060.44
固定资产清理		
合 计	266,620.45	378,060.44

固定资产及累计折旧

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	21,869.23	573,750.26	190,412.41	786,031.90
2、本年增加金额			11,634.76	11,634.76
(1) 购置			11,634.76	11,634.76
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	21,869.23	573,750.26	202,047.17	797,666.66
二、累计折旧				
1、年初余额	21,721.15	237,015.69	149,234.81	407,971.46
2、本年增加金额		92,982.76	30,091.99	123,074.75
(1) 计提		92,982.76	30,091.99	123,074.75
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	21,721.15	329,998.45	179,326.80	531,045.61
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	148.08	243,751.81	22,720.37	266,621.05
2、年初账面价值	148.08	336,734.57	41,177.60	378,060.44

8、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	抵扣暂时性差异	递延所得税资产	抵扣暂时性差异
信用减值准备	52,096.30	405,253.65	162,951.86	1,086,345.73

9、短期借款

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	1,000,000.00	1,164,520.00

短期借款分类的说明：本公司本期短期借款均由公司股东作保证担保，期末短期借款的借款期限为 2019 年 1 月 30 日至 2020 年 1 月 30 日。

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内(含 1 年)	1,342,922.47	452,910.09
1-2 年	33,471.12	99,728.89
合 计	1,376,393.59	552,638.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中山市坦洲镇达腾商行	16,664.03	未开票结算暂估款

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	645,890.60	821,734.22
1-2 年	14,400.00	
2-3 年		24,750.00

3 年以上

合 计	660,290.60	846,484.22
-----	------------	------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

单位名称	性质	账龄	期末金额	未偿还或结转的原因
深圳市优贝尔科技有限公司	货款	1-2 年	14,400.00	预收订金, 暂未发货

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	308,028.73	4,206,319.82	4,191,475.04	322,873.51
二、离职后福利-设定提存计划		265,807.92	265,807.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	308,028.73	4,472,127.74	4,457,282.96	322,873.51

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	307,028.73	3,862,906.89	3,848,062.11	321,873.51
2、职工福利费		141,062.62	141,062.62	
3、社会保险费		119,620.31	119,620.31	
其中：医疗保险费		107,857.10	107,857.10	
工伤保险费		1,966.20	1,966.20	
生育保险费		9,797.01	9,797.01	
4、住房公积金		70,730.00	70,730.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,000.00	12,000.00	12,000.00	1,000.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	308,028.73	4,206,319.82	4,191,475.04	322,873.51

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		250,264.71	250,264.71	
2、失业保险费		15,543.21	15,543.21	
3、企业年金缴费				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计		265,807.92	265,807.92	

13、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
应交增值税	432,948.29	439,457.88
应交城市维护建设税	7,555.62	5,172.35
应交教育费附加	3,238.12	2,216.72
应交地方教育费附加	2,158.75	1,477.81
应交印花税		-0.03
应交环保税	1.23	6.12
合 计	445,902.01	448,330.85

14、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	121,922.71	7,637.22
合 计	121,922.71	7,637.22

按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
押金	40,000.00	
代付款	81,922.71	7,637.22
合 计	121,922.71	7,637.22

15、股本

项 目	2019.01.01	本期增减				小计	2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

16、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
-----	------------	------	------	------------

股本溢价	6,550,034.75	6,550,034.75
其他资本公积		
合 计	6,550,034.75	6,550,034.75

17、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	807,237.50			807,237.50
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	807,237.50			807,237.50

18、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	711,898.93	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	711,898.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,126,442.34	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,414,543.41	

19、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,595,792.94	8,478,920.54	10,581,353.03	8,245,969.84
其他业务				
合 计	12,595,792.94	8,478,920.54	10,581,353.03	8,245,969.84

（2）主营业务收入及成本（分产品及服务）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
海水处理设备收入	10,352,351.57	7,018,460.42	9,097,859.10	7,707,758.51
配件及服务收入	2,243,441.37	1,460,460.12	1,483,493.93	538,211.33
合 计	12,595,792.94	8,478,920.54	10,581,353.03	8,245,969.84

20、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	26,802.76	54,460.82
教育费附加	19,144.85	38,900.58
环保税	4.92	24.05
合 计	45,952.53	93,385.45

21、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资	702,466.19	485,296.12
职工福利费	14,189.40	18,644.85
社保费	69,822.23	56,261.42
业务招待费	22,883.00	23,470.43
运输费	182,258.39	200,579.26
交通费	1,472.83	2,957.00
办公费	46,855.79	81,825.62
汽车费用		146.00
差旅费	302,773.80	209,403.79
邮寄费	23,287.70	23,471.04
修理费	89,976.73	844,819.94
广告费	169,177.60	169,095.79
售后服务费	7,120.00	
住房公积金	11,400.00	9,760.00
展会费	126,844.06	37,511.13
其他	148,831.97	146,705.93
合 计	1,919,359.69	2,309,948.32

22、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资	1,594,043.96	1,536,863.96
中介代理费	725,479.24	386,776.41
租赁费	281,208.86	155,397.12
汽车费用	189,235.30	131,316.09
办公费	61,152.20	88,058.77
折旧费	123,074.75	114,636.30
存货盘亏盘盈	25,417.68	-4,879.85
其他	413,109.91	230,712.41
低值易耗品	44,415.05	
残疾人就业保障金	15,386.74	
业务招待费	12,756.30	
差旅费	36,234.91	
合 计	3,521,514.90	2,638,881.21

23、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资	810,496.88	763,432.42
职工福利费	37,827.89	4,426.00
社保费	68,622.92	64,498.55
业务招待费		18,931.14
交通费	3,811.60	1,146.00
办公费	3,645.33	11,256.60
差旅费	117,303.23	107,791.90
邮寄费	1,755.39	1,973.77
电话费	6,189.86	6,158.00
材料检测费	17,394.04	2,764.08
船检费		16,367.92
专利费	45,326.07	37,128.64
材料费	900,224.38	258,889.08
租赁费	57,279.55	56,035.08
住房公积金	18,480.00	18,590.00
水电费	7,087.75	6,679.80
汽车费用	3,340.18	

其他	15,094.34	2,190.00
合 计	2,113,879.41	1,378,258.98

24、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	46,505.93	71,267.46
减：利息收入	8,686.07	204,560.11
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益	11,588.61	2,867.05
手续费	9,426.13	5,581.71
合 计	35,657.38	-130,577.99

25、其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	314,600.00	224,600.00

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
收到经贸发展专项资金	12,600.00	
收到珠海高新技术产业开发区管理委员会 发展改革和财政金融局高新技术产品奖励	2,000.00	
收到珠海高新技术产业开发区管理委员会 发展改革和财政金融局新建研发机构奖励	300,000.00	
2016 年企业研究开发费区级补助金		94,700.00
2017 年省政企业研究开发补助资金		129,900.00
合 计	314,600.00	224,600.00

26、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	479,035.00	
其他应收款信用减值损失	28,074.00	
合 计	507,109.00	

27、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款减值损失		8,145.85
其他应收款减值损失		3,884.75
合 计		12,030.60

28、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,989.07	29,136.73	7,989.07
违约金收入	600,000.00		600,000.00
其他	50,691.90	21,537.07	50,691.90
合 计	658,680.97	50,673.80	658,680.97

计入当期损益的政府补助：

项 目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
稳岗补贴	7,989.07	9,136.73
珠海市中小微企业服务券		20,000.00
合 计	7,989.07	29,136.73

29、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
其 他	1,186.60	840.00	1,186.60
项目罚款	150,000.00		150,000.00
合 计	151,186.60	840.00	151,186.60

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	816.15	
递延所得税费用	110,855.56	4,804.59
合 计	111,671.71	4,804.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
-----	-------

利润总额	-2,190,288.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-547,572.03
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	816.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,623.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,234,391.11
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的影响	-660,587.32
所得税费用	111,671.71

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	322,589.07	253,736.73
利息收入	8,686.07	204,560.11
保证金及押金		379,237.17
其他	371,472.97	416,581.19
合 计	702,748.11	1,254,115.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
经营费用	2,875,758.63	3,117,791.86
其他	978,255.70	465,826.00
合 计	3,854,014.33	3,583,617.86

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,301,959.85	-3,672,852.97
加：信用减值损失	-507,109.00	
资产减值损失		-12,030.60

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,074.75	114,636.30
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-520.87
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	46,505.93	76,844.36
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	110,855.56	4,804.59
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）	-1,848,819.93	392,473.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,450,408.95	1,563,156.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	466,630.06	-289,863.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-460,413.53	-1,823,353.47

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	3,279,263.12	3,606,657.34
减：现金的期初余额	3,606,657.34	4,472,196.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-327,394.22	-865,538.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	3,279,263.12	3,606,657.34
其中：库存现金	210,358.44	188,006.99
可随时用于支付的银行存款	3,068,904.68	3,418,650.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额 3,279,263.12 3,606,657.34

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

32、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	388,067.40		865,640.99
美元	124,067.40	6.9762	865,518.99
印尼卢比	264,000.00	0.0004	122.00

33、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	其他收益	与收益相关		是否实际收到
			营业外收入	冲减成本费用	
经贸发展专项资金	12,600.00	12,600.00			是
珠海高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局 高新技术产品奖励	2,000.00	2,000.00			是
珠海高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局 新建研发机构奖励	300,000.00	300,000.00			是
2018 年稳岗补贴	7,989.07		7,989.07		是
合 计	322,589.07	314,600.00	7,989.07		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
经贸发展专项资金	与收益相关	12,600.00		
珠海高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局 高新技术产品奖励	与收益相关	2,000.00		
珠海高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局 新建研发机构奖励	与收益相关	300,000.00		
2018 年稳岗补贴	与收益相关		7,989.07	

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成 本费用
其他	与收益相关		19,001.90	
合 计		314,600.00	26,990.97	

六、合并范围的变更

本公司于 2019 年 8 月 14 日投资设立上海嘉元环境科技有限公司，注册资本 2,080,000.00 元，实收资本 624,000.00 元，其中：珠海市江河海水处理科技股份有限公司出资 894,400.00 元，占公司注册资本的 43%，实际已出资 268,320.00 元；吴昊出资 436,800.00 元，占公司注册资本的 21%。实际已出资 131,040.00 元；沈逸夫出资 374,400.00 元，占公司注册资本的 18%，实际已出资 112,320.00 元；詹鲸玮出资 374,400.00 元，占公司注册资本的 18%，实际已出资 112,320.00 元；经营范围为环境科技、海洋科技、信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，环保建设工程专业施工，环境工程建设工程专项设计，企业管理咨询，商务信息咨询，机械设备、环保设备、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
珠海市华海杰船舶设备有限公司	珠海	珠海	销售净水设备	51%		投资设立
上海嘉元环境科技有限公司	上海	上海	软件和信息 技术服务业	43%		投资设立

注：持有半数以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

本公司占上海嘉元环境科技有限公司持股比例 43%，詹鲸玮占上海嘉元环境科技有限公司持股比例 18%，詹鲸玮系江河海总经理詹向东之子，并于 2020 年 3 月成为本公司董事会成员，詹向东任上海嘉元环境科技有限公司法定代表人及执行董事，本公司能够控制上海嘉元环境科技有限公司，故将上海嘉元环境科技有限公司纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
珠海市华海杰船舶设备有限公司	49	-74,181.36		174,817.74
上海嘉元环境科技有限公司	57	-101,336.15		254,343.85

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海市华海杰船舶设备有限公司	2,043,993.38	4,345.87	2,048,339.25	691,568.35		691,568.35
上海嘉元环境科技有限公司	1,051,753.11	9,197.59	1,060,950.70	614,733.42		614,733.42

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海市华海杰船舶设备有限公司	2,597,063.60	-151,390.53	-151,390.53	-427,791.93
上海嘉元环境科技有限公司	742,909.17	-177,782.72	-177,782.72	-189,169.39

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

股东名称	关联关系	类型	股东对本企业的持有比例	股东对本企业的表决权比例
杨素芬	控股股东	自然人	55%	55%

注：杨素芬担任公司法定代表人、董事长，是公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州威固环保设备有限公司	受同一控制人控制的企业
珠海市横琴简式水科技投资中心(有限合伙)	持有本公司 15% 股权的股东, 由本公司股东詹向东、施俊杰、瞿卫等成立的企业
詹向东	持股比例 25% 股东、董事、总经理、子公司的法定代表人、子公司少数股东
瞿卫	持股比例 2.5% 股东、董事、副总经理
施俊杰	持股比例 2.5% 股东、董事、副总经理
郭有智	董事
崔远声	监事
乔军	监事
史远志	监事

钟爱红

财务总监

李瑞

董事会秘书

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019 年度	2018 年度
广州威固环保设备工程有限公司	购买材料	24,980.00	17,953.13

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨素芬	1,000,000.00	2019.01.31	2020.01.30	是

(4) 关联方资金拆借

无

5、关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	594,811.07	648,176.57

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	詹向东	76,888.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	广州威固环保设备工程有限公司	6,124.07	9,384.20

7、关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,188,569.54	296,247.10	4,892,322.44	10,944,855.05	1,036,182.61	9,908,672.44
合计	5,188,569.54	296,247.10	4,892,322.44	10,944,855.05	1,036,182.61	9,908,672.44

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2019年12月31日，组合计提坏账准备：

① 组合——关联方组合的应收账款：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
珠海市华海杰船舶设备有限公司	665,511.42			回收可能性
合计	665,511.42			

② 组合——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,121,174.20	5	156,058.71
1至2年	1,401,883.92	10	140,188.39
2-至3年		20	
3至4年		50	
4至5年		80	
5年以上		100	

合 计	4,523,058.12	296,247.10
-----	--------------	------------

③坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款	1,036,182.61		565,952.45	173,983.06	296,247.10

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	173,983.06

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中船黄埔文冲船舶有限公司	货款	22,376.06	无法收回	经审批后核销	否
民勤县昌鑫源化工有限公司	货款	29,640.00	无法收回	经审批后核销	否
辽宁盘锦（王文欣）	货款	121,967.00	无法收回	经审批后核销	否
合 计		173,983.06			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,224,759.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 163,707.04 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
中交天津航道局有限公司	950,000.00	1 年以内	19.42	47,500.00
三沙北控水务有限公司	894,355.70	1 年以内	18.28	44,717.79
珠海市华海杰船舶设备有限公司	665,511.42	1 年以内	13.60	
中交一航局第四工程有限公司	377,400.00	1-2 年	7.71	37,740.00
安阳市宝机石油机械制造有限公司	337,492.50	1-2 年	6.90	33,749.25
合 计	3,224,759.62		65.91	163,707.04

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	671,753.69	572,981.37
合 计	671,753.69	572,981.37

(1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	693,842.80	22,089.11	671,753.69	623,144.48	50,163.11	572,981.37
合 计	693,842.80	22,089.11	671,753.69	623,144.48	50,163.11	572,981.37

① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1 账龄组合	132,224.22	16.71	22,089.11	回收可能性
组合2 关联方保证金组合	561,618.58			回收可能性
合 计	693,842.80		22,089.11	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	50,163.11			50,163.11
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	28,074.00			28,074.00
本期转销				
本期核销				

其他变动

2019年12月31余额	22,089.11	22,089.11
--------------	-----------	-----------

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
备用金	76,888.00	
保证金及押金	182,186.00	466,211.20
代付社保及其他	434,768.80	156,933.28
合计	693,842.80	623,144.48

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为 关联 方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
珠海市华海杰船舶设备有限公司	是	代付款	384,433.18	1年以内	55.41	
珠海益兴压铸有限公司	否	押金	97,186.00	2-3年	14.01	19,437.20
王力	否	代理费	85,000.00	1年以内	12.25	
詹向东	是	备用金	76,888.00	1年以内	10.08	
上海荷瑞会展有限公司	否	会展费用	23,603.40	1年以内	3.40	1,180.17
合计			297,974.80		80.66	20,617.37

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余 额	减值准 备	账面价 值	账面余额	减值准 备	账面价 值
对子公司投资	523,320.00		523,320.00	255,000.00		255,000.00
合计	523,320.00		523,320.00	255,000.00		255,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
珠海市华海杰船舶设备有限公司	255,000.00			255,000.00
上海嘉元环境科技有限公司		268,320.00		268,320.00
减：长期投资减值准备				
合计	255,000.00	268,320.00		523,320.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,587,677.50	7,193,388.51	10,508,416.23	8,196,701.21
其他业务				
合 计	10,587,677.50	7,193,388.51	10,508,416.23	8,196,701.21

(2) 主营业务收入及成本（分产品及服务）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
海水处理设备收入	8,048,464.35	5,870,677.65	9,032,810.63	7,659,652.01
配件及服务收入	2,539,213.15	1,322,710.86	1,475,605.60	537,049.20
合 计	10,587,677.50	7,193,388.51	10,508,416.23	8,196,701.21

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，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	322,589.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业 务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债 产生的公允价值变动损益 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供 出售金融资产取得的投资收益 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 对外委托贷款取得的损益 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地 产公允价值变动产生的损益 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损 益进行一次性调整对当期损益的影响 受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	499,505.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	822,094.37
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	822,094.37
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	9,335.65
归属于公司普通股股东的非经常性损益	812,758.72

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利 润	-12.50	-0.21	-0.21
扣除非经常损益后归属于普通 股股东的净利润	-17.28	-0.29	-0.29

珠海市江河海水处理科技股份有限公司

2020年04月27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：

董事会秘书办公室