

证券代码：838040

证券简称：南水股份

主办券商：南京证券



南水股份

NEEQ:838040

南京市水利规划设计院股份有限公司

半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	100

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人徐惠民、主管会计工作负责人郑加农及会计机构负责人（会计主管人员）蒋卫锋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、公司治理风险	公司于2016年3月14日由南京市水利规划设计院有限责任公司整体变更设立。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逐步完善。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，以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公司时间较短，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。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会存在因为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。
二、市场开拓风险	虽然当前工程设计咨询服务行业市场份额较为分散，但业界资质较高、规模较大、业绩优良、经验丰富的企业仍居于市场主导地位。本地市水利勘察设计服务商在市场竞争中具有天然的地域优势。虽然近年来工程设计咨询服务市场化趋势日趋明显，但区域壁垒依然存在，公司的市场开拓仍然

	存在风险。公司目前主要客户均集中在以南京市为主的江苏地区，在江苏省区域市场有一定知名度，公司业务已成功拓展至安徽、山西、上海、新疆、浙江等地，具有较强的市场开拓能力。但由于工程设计咨询服务行业存在一定区域壁垒，就全国市场而言，公司仍面临较强的市场开拓风险。
三、技术人员流失风险	公司所属工程设计咨询服务行业属于技术密集型行业，公司及产品的市场竞争力的维持和进一步提升均需依赖公司专业设计人员的进一步创新。公司目前拥有一支素质较高的设计团队，且在报告期内，设计团队尤其是核心技术人员较为稳定，未发生重大变化。尽管公司为员工提供了相对稳定的发展平台，建立了一定的激励机制，但是随着行业的迅速发展与竞争的日趋激烈，行业对技术人员尤其是核心技术人员的的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司技术人员仍存在流失的风险。若公司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。
四、设计责任风险	根据《建设工程质量管理条例》(国务院令第 279 号)，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。虽然公司已建立较为有效的质量控制体系并在不断完善，但如果公司在进度控制、总体质量控制过程中因失误而导致产品质量问题，将对公司的市场信誉或市场地位产生负面影响。另外，因质量问题而导致的纠纷、索赔或诉讼等，将增加公司的额外成本。公司自成立以来，已经承接并成功完成多项工程设计，并在工程设计成果的过程控制、进程控制、工程质量总体控制等方面做出了严格把控，但是，仍存在质量控制失误导致承担设计责任的风险。
五、公司部分资质证书存在到期无法及时更新的风险	公司已经制定资质证书维护计划，将按有关文件要求积极做好相关工作，若公司无法按时完成相关证书的更新工作，将对公司未来的生产经营活动产生影响。
六、公司股权分散风险	公司股权比例较分散，截止 2020 年 6 月 30 日，持股 5% 以上的股东为南京恒德工程咨询合伙企业(有限合伙)，其持有公司 9.7203% 的股份。公司无控股股东，截止 2020 年 6 月 30 日，徐惠民等八人合计持有公司股 9,760,789 股，持股比例为 25.75%。虽然《一致行动人协议》有效期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，但不排除协议到期后不再续签的可能，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。
七、应收账款风险	截至 2020 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 156,428,551.03 元，占公司流动资产的比重为 29.15%。

	<p>公司应收账款的账龄主要为1年以内，且公司客户主要为政府、政府投资机构或事业单位，信誉较良好。但是，随着公司业务规模的不断扩大，应收账款余额保持较高水平将给公司带来一定的风险：一方面，较高的应收账款余额占用了公司的营运资金，影响了资金使用效率，增加了公司财务成本；另一方面，一旦出现应收账款回收周期延长甚至发生坏账的情况，将会给公司业绩和生产经营情况造成不利影响。</p>
八、内部控制的风险	<p>有限公司阶段，公司经营规模较小，人员配备不够完善，组织机构设置、部门职责划分、岗位分工以及授权管理等方面需要完善。股份公司成立后，公司建立健全了内部控制制度，在人员配置、组织机构等方面进行了完善，但内部控制制度的有效执行存在一定的不确定性。未来，若公司未能有效执行相关制度，将可能对其生产经营产生不利影响。</p>
九、委聘外协单位面临的风险	<p>随着工程勘察设计业务规模的扩张，公司在实施项目时，逐渐将重点放在技术难度较大、高端人才投入较多、利润率较高的关键环节上，而将非关键环节对外分包以提高公司的综合盈利能力。在分包业务的履行过程中，分包商按照合同约定对公司负责，而公司则对工作成果和业主总负责。公司已建立了合格供方制度和内部管理制度，但仍无法完全排除外协单位资质参差不齐、工作质量及效率不高等不确定因素。在外协单位不履行、迟延履行或不适当履行分包业务等情况下，公司可能因项目质量不符合要求、工期延误、工程返工等因素的影响而面临承担相应连带责任的风险，进而导致公司遭受经济损失及信誉受损。此外，若公司无法及时委聘到专业能力有保证的外协单位，不仅会影响到公司承接新项目的进度，而且也会影响所执行项目的盈利能力。应对措施：公司将进一步完善合格供方制度和内部管理制度，建立健全外协单位协作机制，通过资质审核备案、签订外协合同、交纳风险抵押金等方式，有效降低外协风险。同时，公司将继续加大研发投入，加强生产各个环节的技术创新，开展技术成果工程化研究，进一步减少对外协单位的依赖。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>对应上述风险类型，公司采取了如下应对措施：</p> <p>一、公司将加强董事、监事、高级管理人员的培训学习，促进公司治理机制实现科学化、高效化和制度化；通过主办券商的持续督导，逐步改善和提高公司的整体治理水平，实现公司持续、稳定、健康发展；发挥律师事务所、会计师事务所等专业中介机构的作用，为公司的持续发展提供服务和专业意见，进一步提升公司的整体治</p>

理水平。

二、公司将进一步加强政策和市场的研究，把握国家宏观经济政策导向；同时加大省外市场的开拓力度，有效降低市场开拓对公司经营业绩的影响。

三、公司已经为员工提供了多元化的个人发展路径，提供了相对稳定的发展平台，建立了良好的人才激励机制，努力实现企业与员工的共同发展。同时积极引进外部优秀人才，用心培养青年储备人才，建立多层次阶梯式人才队伍，确保公司稳定发展。

四、公司各部门在质量管理体系的框架下，分别对业务流程的各个环节进行质量控制和管理。在业务履行过程中，公司通过强化内部管理、加强技术人员培训等方式，提高技术人员的业务水平和质量意识，最大限度降低潜在纠纷或风险隐患发生。

五、公司已经制定资质证书维护计划，将根据资质主管部门的文件精神和要求，按时报送资质延续、变更材料，并跟踪审查情况，确保及时更新。

六、公司将在协议到期前及时做好沟通工作，确保续签，降低股权分散带来的风险。

七、公司将结合自身实际情况、应收账款账龄及客户的信用度等，加强对应收账款的清算、对账等工作，同时建立坏账准备金制度，有效降低应收账款风险；对于部分应收账款，公司将积极采取进一步的措施，包括持续追讨、发律师函等。

八、公司将进一步明确内部控制发展的责任意识，把内控发展融入到企业战略发展和日常经营管理中，不断强化企业的内控基础。公司还将进一步明确员工的工作职责，完善各项企业管理制度，确保内控制度有效执行，提升公司的内控治理水平。

九、公司将进一步完善合格供方制度和内部管理制度，建立健全外协单位协作机制，通过资质审核备案、签订外协合同、交纳风险抵押金等方式，有效降低外协风险。同时，公司将继续加大研发投入，加强生产各个环节的技术创新，开展技术成果工程化研究，进一步减少对外协单位的依赖。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、南水股份	指	南京市水利规划设计院股份有限公司
南水有限	指	南京市水利规划设计院有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
水苑工程	指	南京水苑工程项目管理有限公司
水苑生态	指	南京水苑生态环境科技研究所有限公司

智水环保	指	南京智水环保科技有限公司
河海工程	指	江苏河海工程技术咨询有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
股东大会	指	南京市水利规划设计院股份有限公司股东大会
董事会	指	南京市水利规划设计院股份有限公司董事会
监事会	指	南京市水利规划设计院股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员， 包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、总监、财务总监、 董事会秘书
《公司章程》	指	现行有效的《南京市水利规划设计院股份有限公司 公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年同期	指	2019年度1月1日至2019年6月30日
元（万元）	指	人民币元（万元）
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京市水利规划设计院股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Water Planning and Designing Institute.Corp.Ltd NJWPDI
证券简称	南水股份
证券代码	838040
法定代表人	徐惠民

二、 联系方式

董事会秘书	花剑岚
联系地址	南京市秦淮区红花村 136 号苏尧大厦 509
电话	025-84819573
传真	025-84819573
电子邮箱	gs@njwpdi.com
公司网址	http://www.njwpdi.com/
办公地址	南京市秦淮区红花村 136 号苏尧大厦
邮政编码	210006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	南京市秦淮区红花村 136 号苏尧大厦 509

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 3 月 14 日
挂牌时间	2016 年 8 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-工程技术-工程勘察设计
主要业务	水利工程规划、勘察、设计、监理（项目管理）、水环境治理、智慧水务、工程总承包、全过程咨询等相关业务。
主要产品与服务项目	公司以“水”为核心特色，围绕水安全、水资源、水环境，致力于提供水利、水运工程及其配套工程（建筑、电气、景观等）的规划、设计、勘察、监理（项目管理）、水环境治理、智慧水务、工程总承包、全过程咨询等相关领域的工程咨询服务，为水利、水运工程提供综合解决方案。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	37,900,000
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	实际控制人为徐惠民、陈勇、陈晓静、奚肖亚、费振勇、秦邦民、张子龙、程大鹏，一致行动人为徐惠民、陈勇、陈晓静、奚肖亚、费振勇、秦邦民、张子龙、程大鹏

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	913201004258014876	否
注册地址	江苏省南京市秦淮区红花村路 160 号	否
注册资本（元）	37,900,000	是
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券
主办券商办公地址	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
主办券商（报告披露日）	南京证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	159,896,437.73	155,679,774.97	2.71%
毛利率%	40.43%	47.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,488,649.72	20,800,091.02	3.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,099,616.92	16,211,341.59	23.98%
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）	13.54%	14.48%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.66%	11.28%	-
基本每股收益	0.57	0.58	-1.72%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	614,018,345.93	449,802,498.36	36.51%
负债总计	440,489,726.81	302,758,473.40	45.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,528,619.12	147,044,024.96	18.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.58	4.08	12.25%
资产负债率%（母公司）	71.55%	67.66%	-
资产负债率%（合并）	71.74%	67.31%	-
流动比率	1.22	1.27	-
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	-7,248,729.45	11,489,910.75	-163.09%
应收账款周转率	0.69	0.66	-
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%	36.51%	2.12%	-
营业收入增长率%	2.71%	15.82%	-
净利润增长率%	3.31%	40.50%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √ 不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司以“水”为核心特色，围绕水安全、水资源、水环境，致力于提供水利、水运工程及其配套工程（建筑、电气、景观等）的规划、设计、勘察、监理（项目管理）、水环境治理、智慧水务、工程总承包、全过程咨询等相关领域的工程咨询服务，为水利、水运工程提供综合解决方案。

公司拥有水利行业（灌溉排涝、河道整治、城市防洪、围垦）设计甲级；水利工程咨询甲级；水利水电工程、市政公用工程监理甲级；岩土工程勘察专业类（岩土工程（勘察））甲级；水利工程施工监理甲级；水利、水运行业设计乙级；市政行业（排水工程）设计乙级，岩土工程勘察专业类（岩土工程（设计，物探测试检测监测）、水文地质勘察、工程测量）乙级；建设项目水资源论证乙级；水土保持方案编制（三星）；土地整理等多项资质。长期为各级政府、政府投资机构及相关企事业单位提供水利、水运工程规划、设计、勘察、监理（项目管理）等全过程、一站式服务。公司主要通过项目招投标和业主直接委托两种模式获取业务，并按照合同约定分阶段收取专业技术服务费。

报告期内，公司商业模式较上年同期未发生较大变化；截至报告披露日，公司商业模式也未发生较大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司加强管理和改革创新力度，治理结构不断完善，核心竞争力不断提高，进一步提高了公司的综合实力。同时，公司立足水利工程设计领域，加大上下游产业链拓展，在水环境治理领域取得一定突破，同时不断开拓外地市场，强化企业管理和质量改进，取得了较好的经营业绩。

1、财务状况

报告期末，公司资产总额 614,018,345.93 元，其中：流动资产 536,560,295.62 元，非流动资产 77,458,050.31 元，负债总额 440,489,726.81 元，净资产为 173,528,619.12 元。

报告期末，公司的资产负债率为 71.74%，与期初 67.66%相比，波动不大，公司财务状况较为稳定。

2、经营成果

本期营业收入 159,896,437.73 元，比上年同期增加 4,216,662.76 元，同比增长了 2.71%，经营情况良好，主要是因为公司加强经营管理，积极开拓外地市场，报告期内的营业收入取得了较大增长；本期净利润 21,488,649.72 元，比上年同期增加了 688,558.70 元，同比增长了 3.31%，公司业绩增长平稳。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-7,248,729.45元，比上年同期减少了18,738,640.20元，主要是销售商品或提供劳务收到的现金减少、支付的职工薪酬增加所致；公司投资活动产生的现金流量净额-15,175,249.35元，比上年同期减少10,604,405.28元，主要是购买子公司支付现金所致。

报告期内，本公司原有业务未发生变化。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	50,194,539.97	8.17%	68,732,114.77	15.28%	-26.97%
应收票据	2,864,000.00	0.47%	1,099,000.00	0.24%	160.60%
应收账款	156,428,551.03	25.48%	203,035,358.33	45.14%	-22.96%
存货	1,646,235.73	0.27%		0.00%	-
固定资产	5,064,868.76	0.82%	4,948,124.42	1.10%	2.36%
无形资产	1,428,922.17	0.23%	1,507,294.89	0.34%	-5.20%
长期待摊费用	2,675,533.55	0.44%	1,805,748.75	0.40%	48.17%
递延所得税资产	13,360,809.58	2.18%	12,483,716.02	2.78%	7.03%
其他非流动资产	46,232,004.01	7.53%	46,828,089.77	10.41%	-1.27%
资产总计	614,018,345.93	100.00%	449,802,498.36	100.00%	36.51%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据大幅变动的原因是提供劳务收到的票据比上期有所增加；
- 2、长期待摊费用大幅变动的原因是支付的办公楼装修费用增加所致。

2、 营业情况分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	159,896,437.73	100.00%	155,679,774.97	100.00%	2.71%
营业成本	95,254,410.74	59.57%	81,805,353.76	52.55%	16.44%
毛利率	40.43%	0.00%	47.45%	0.00%	-
销售费用	2,996,578.30	1.87%	3,490,995.09	2.24%	-14.16%

管理费用	24,639,811.71	15.41%	28,440,574.28	18.27%	-13.36%
研发费用	6,310,041.89	3.95%	7,042,646.52	4.52%	-10.40%
财务费用	-148,654.99	-0.09%	-79,352.74	-0.05%	87.33%
信用减值损失	-6,502,081.74	-4.07%	-	0.00%	-
资产减值损失	-	0.00%	-14,775,588.48	-9.49%	-100.00%
其他收益	493,673.07	0.31%	265,100.00	0.17%	86.22%
投资收益	810,632.57	0.51%	116,337.90	0.07%	596.79%
公允价值变动收益	177,013.70	0.11%	4,110,722.60	2.64%	-95.69%
营业利润	25,283,362.89	15.81%	23,886,781.04	15.34%	5.85%
营业外收入	151,445.13	0.09%	137,155.53	0.09%	10.42%
营业外支出	-	0.00%	4,370.40	0.00%	-100.00%
净利润	21,488,649.72	13.44%	20,800,091.02	13.36%	3.31%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用增加 87.33%主要是收到的利息比上期增加；
- 2、信用减值损失、资产减值损失大幅变动主要是执行新金融工具准则的影响；
- 3、其他收益增加 86.22%主要是政府补助较上期增加；
- 4、投资收益增加 596.79%主要是理财产品、基金产品收益较上期增加；
- 5、公允价值变动减少 95.69%主要是理财产品收益较上期增加。

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	-7,248,729.45	11,489,910.75	-163.09%
投资活动产生的现金流量净额	-15,175,249.35	-4,570,844.07	-232.00%
筹资活动产生的现金流量净额	4,750,000.00	-7,560,000.00	162.83%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额大幅变动主要是销售商品或提供劳务收到的现金减少、支付的职工薪酬增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额大幅变动主要是购买子公司支付现金所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额大幅变动主要是股票定向增发以及权益分派减少所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产报废损益	136,125.13

计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	499,173.07
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	987,646.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,820.00
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	1,632,764.47
所得税影响数	243,731.67
少数股东权益影响额(税后)	—
非经常性损益净额	1,389,032.8

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司于2020年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：《企业会计准则第14号——收入（修订）》（“新收入准则”）。新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》（“原收入准则”）。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本公司，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露。

本公司于2020年1月1日开始适用新收入准则，并根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

新的收入准则未对本公司采用的会计处理产生重大变化。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河海工程	子公司	水利水电工程施工	公司主营业务补充	打造全过程产业链	20,390,000	36,161,122.15	25,944,313.71	0	0
水苑工程	子公司	建设工程项目管理；建设工程服务	公司主营业务补充	打造全过程产业链	500,000	5,536,748.20	5,535,528.18	995,792.08	1,006,750.41
水苑生态	子公司	农产品销售；旅游项目开发；农业项目开发；蔬菜、花卉、果树种植、销售；餐饮服务	提供现场试验基地	农水项目科研及现场试验	2,000,000	1,986,881.63	-1,007,341.67	45,600.00	-832,238.45

智水环保	子公司	汽车租赁服务；物业管理；餐饮管理；普通道路货物运输；仓储服务；提供建筑劳务服务；印刷服务；办公用品、纸张、印刷材料、办公设备、文件用品的销售	否	服务公司主体	500,000	748,140.55	733,765.26	802,910.89	17,196.58
------	-----	------------------------------------------------------------------------	---	--------	---------	------------	------------	------------	-----------

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，切实履行企业的社会责任。

疫情期间，公司积极响应市政府号召，指定防疫应急预案，切实保证员工生命健康与工作安全；5月下旬，公司积极参加南京水务学会组织的科技工作者扶贫助学活动，向高淳区阳江镇北固村贫困生捐赠书包、保温杯等扶贫助学物资，并向村社区中心捐赠血压计；6月下旬积极组织员工参与无偿献血，被评定为“南京市无偿献血先进单位”。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2019年12月30日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《公司股权激励整体方案》，此次股权激励方案目的是为了建立与公司长期战略发展紧密挂钩的激励机制，为实现公司战略目标，吸引、保留并激励公司高级管理人员和关键岗位人员，完善公司薪酬结构体系，为公司业绩长期发展奠定人力资源竞争优势。

本方案涉及激励股份数量，合计不超过760万股。激励股份来源分为“公司拟定向发行股票部分”和“公司股份回购后库存股部分”两部分。

来源于公司拟定向发行股票部分，不超过400万股。考虑现行法规以及激励对象资金情况，该部分计划分两批次，并按照法律、法规以及公司章程相关规定，由公司决策并实施。

来源于公司股份回购后库存股部分，不超过360万股。该部分由公司制定激励规则，并按相关法律、法规相关要求，定向增发实施完毕后，由公司审议并实施。若在三年内该

部分库存股未完成转让，公司对该部分股份予以注销。

激励对象获得激励股权的价格为 2.5 元/股。

截止报告期末，股权激励实施完毕第一轮股票定向发行方案。2020 年 1 月 19 日，公司 2020 年第一次临时股东大会（股权登记日 2020 年 1 月 16 日）审议通过《定向发行说明书（修订稿）》，并于 2020 年 2 月 28 日披露《南京市水利规划设计院股份有限公司股票定向发行认购公告》，对于现有股东优先认购安排、认购程序、缴款账户及其他事项进行了说明。本次定向发行新增股份于 2020 年 4 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司于 2020 年 4 月 15 日披露了《定向发行情况报告书》，公司本次股票定向发行的发行对象 23 名，均为在册股东（股权登记日 2020 年 1 月 16 日），认购股份数合计 190 万股，金额合计人民币 475 万元。

2020 年 4 月 10 日公司第二届董事会第五次会议审议通过了《库存股激励第一期方案》的议案，开始实施库存股激励方案，目前正在进行中。

2020 年 7 月 16 日，公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过《定向发行说明书（自办发行）》，开始实施第二轮股票定向发行方案，目前正在进行中。

（三） 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 8 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 8 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016 年 8 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 29 日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（承诺不构成关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 29 日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（承诺不构成关联交易）	正在履行中
其他股东	2016 年 8 月 29 日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（承诺不构成关联交易）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人作出避免同业竞争的承诺

本公司实际控制人徐惠民、陈勇、陈晓静、秦邦民、张子龙、程大鹏、奚肖亚和费振

勇为了避免今后出现同业竞争情形，出具了《避免同业竞争函》：“本人在持有公司股份期间，或担任公司董事/监事/高级管理人员/核心业务人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

报告期内，上述人员未违反该承诺。

2、公司自然人股东、董监高及核心技术人员作出的避免同业竞争的承诺

本公司自然人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员为了避免今后出现同业竞争情形出具了《避免同业竞争承诺函》：“本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心业务人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

报告期内，上述人员未违反该承诺。

3、公司其他股东作出的避免同业竞争的承诺公司其他股东为南京恒德工程咨询合伙企业(有限合伙)和南京承禹工程咨询合伙企业(有限合伙)，这两家合伙企业的普通合伙人为徐惠民和陈勇，且两家合伙企业的执行事务合伙人均为徐惠民。

两家合伙企业的经营范围均为“工程咨询；勘察咨询；工程设计及总承包、工程监理、项目管理”，但因两家合伙企业无任何相关业务的资质，实际无法开展与南水股份相同或相似的业务；且两家合伙企业的《合伙协议》中均约定“共同设立本合伙企业对南京市水利规划设计院有限责任公司进行股权投资，进而实现全体合伙人通过本合伙企业持有南京市水利规划设计院股份有限公司之目的。本公司及本公司未来直接或间接控制的其他公司，不会在中国境内或境外，以任何形式支持除南水股份以外的他人从事与南水股份目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；如本公司未履行在本承诺函中所作的承诺而给南水股份造成损失的，本公司将赔偿南水股份的实际损失；本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。”。

报告期内，上述股东未违反该承诺。

4、规范关联交易的承诺

为了规范公司关联方与公司之间潜在的关联交易，公司实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具《关于减少或规避关联交易的承诺书》。主要内容如下：

“一、本人将尽可能的避免和减少本人及与本人关系密切的家庭成员(以下合称“相关人员”)或相关人员控制的其他企业或者其他组织、机构(以下简称“相关人员控制的其他企业”)与股份公司之间的关联交易。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，相关人员或相关人员控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。三、相关人员或相关人员控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。”

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

(四) 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	账面价值	占总资产的	发生原因
------	------	------	------	-------	------

		类型		比例%	
其他货币资金	保证金	其他(保函 保证金)	787,436.65	0.13%	项目履约保证金
总计	-	-	787,436.65	0.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述保函保证金为工程项目开展所需正当保证金，有利于工程项目顺利开展，对公司无明显不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,073,085	61.31%	1,105,200	23,178,285	61.16%
	其中：控股股东、实际控制人	2,578,972	7.16%	-136,278	2,442,694	6.45%
	董事、监事、高管	2,135,825	5.93%	0	2,135,825	5.64%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,926,915	38.69%	794,800	14,721,715	38.84%
	其中：控股股东、实际控制人	8,136,195	22.60%	-1,168,080	6,968,115	18.39%
	董事、监事、高管	13,171,695	36.59%	186,020	13,357,715	35.24%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		36,000,000	-	1,900,000	37,900,000	-
普通股股东人数						43

股本结构变动情况：

√适用□不适用

截止报告期末，股权激励实施完毕第一轮股票定向发行方案。2020年1月19日，公司2020年第一次临时股东大会（股权登记日2020年1月16日）审议通过《定向发行说明书》，并于2020年2月28日披露《南京市水利规划设计院股份有限公司股票定向发行认购公告》，对于现有股东优先认购安排、认购程序、缴款账户及其他事项进行了说明。公司本次股票定向发行的发行对象23名，均为在册股东（股权登记日2020年1月16日），认购股份数合计190万股，金额合计人民币475万元。至此，公司股本从36,000,000股变更为37,900,000股。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	南京恒德工程咨询合伙企业（有限合伙）	3,684,000	0	3,684,000	9.7203%	0	3,684,000	0
2	南京市水利规划设计院股份有限公司回购专用证券账户	3,600,000	0	3,600,000	9.4987%	0	3,600,000	0
3	徐惠民	1,638,771	0	1,638,771	4.3239%	1,404,765	234,006	0
4	陈勇	1,403,219	0	1,403,219	3.7024%	1,202,850	200,369	0
5	奚肖亚	1,281,953	0	1,281,953	3.3825%	0	1,281,953	0
6	南京承禹工程咨询合伙企业（有限合伙）	1,173,180	0	1,173,180	3.0955%	0	1,173,180	0
7	陈晓	1,137,064	0	1,137,064	3.0002%	974,700	162,364	0

	静							
8	吴玉明	1,105,200	0	1,105,200	2.9161%	0	1,105,200	0
9	程大鹏	1,007,924	0	1,007,924	2.6594%	864,000	143,924	0
10	张子龙	1,007,924	0	1,007,924	2.6594%	864,000	143,924	0
合计		17,039,235	-	17,039,235	44.96%	5,310,315	11,728,920	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

本期期初，公司一致行动人为徐惠民、陈勇、陈晓静、李荣、秦邦民、张子龙、程大鹏、奚肖亚和费振勇九人，合计持股 10,715,167 股，持股比例为 29.76%；

2020 年 1 月 19 日公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《定向发行说明书（修订稿）》，本次定增后公司一致行动人徐惠民等九人合计持股 10,715,167 股，持股比例为 28.27%。本次发行前后，公司控制权未发生变化。

2020 年 4 月 10 日，公司一致行动人续签了一致行动人协议，协议有效期为 2020 年 4 月 10 日至 2022 年 12 月 31 日止，不存在新增的一致行动人（详见公告 2020-020）。一致行动人由原徐惠民、陈勇、陈晓静、李荣、秦邦民、张子龙、程大鹏、奚肖亚和费振勇九人变为徐惠民、陈勇、陈晓静、秦邦民、张子龙、程大鹏、奚肖亚和费振勇八人。至此，公司一致行动人合计持股 9,760,789 股，持股比例为 25.75%。

二、 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

无

（二） 实际控制人情况

2015 年 1 月 1 日，徐惠民、陈勇、陈晓静、李荣、秦邦民、张子龙、程大鹏、奚肖亚和费振勇共同签署了《一致行动人协议》，有限期为 2015 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，约定各方同意在南水股份决策过程中作为一致行动人，采取一致行动。作为一致行动人，协议各方作为股东在公司召开股东会时应采取相同意思表示，确保南水股份召开股东会时协议各方保持一致。“采取相同意思表示”的情形包括但不限于：共同向股东会提出议案；共同提名公司董事、监事候选人；共同召集临时股东会；根据协议各方事先确定的一致的投票意见对股东会审议的议案行使表决权，共同投同意票，或共同投反对票，或共同投弃权票。

2020 年 4 月 10 日，公司一致行动人续签了一致行动人协议，协议有效期为 2020 年 4 月 10 日至 2022 年 12 月 31 日止，不存在新增的一致行动人（详见公告 2020-020）。一致行动人由原徐惠民、陈勇、陈晓静、李荣、秦邦民、张子龙、程大鹏、奚肖亚和费振勇九人变为徐惠民、陈勇、陈晓静、秦邦民、张子龙、程大鹏、奚肖亚和费振勇八人。

实际控制人具体简历情况：

1、徐惠民，男，1964 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级

工程师。1987年7月至2004年11月历任南京市水利规划设计院工程师、室主任、总工、副院长，2004年12月至2016年1月任南京市水利规划设计院有限责任公司董事长兼总经理，2016年2月至2019年7月任南京市水利规划设计院股份有限公司董事长兼总经理，2019年8月至今任南京市水利规划设计院股份有限公司董事长。

2、陈勇，男，1959年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工程硕士学位，研究员级高级工程师，注册岩土工程师、注册土木工程师(水利水电工程)、咨询工程师(投资)、现为河海大学专业学位硕士研究生导师，2012年3月至今为秦淮区人大代表，水利部水资源论证及排污口设置论证专家。1982年1月至1994年12月任吉林省四平水利勘测设计院工程师、室主任、副总工程师，1995年1月至2004年11月任南京市水利规划设计院副院长，2004年12月至2016年1月任南京市水利规划设计院有限责任公司副董事长兼副总经理。2016年2月至2019年7月任南京市水利规划设计院股份有限公司副董事长兼副总经理，2019年8月至今任南京市水利规划设计院股份有限公司董事。

3、陈晓静，男，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师，注册土木工程师(水利水电工程)、注册监理工程师，现为河海大学专业学位硕士研究生导师。1992年7月至2004年11月历任南京市水利规划设计院技术员、工程师、室主任、总工、副院长，2004年12月至2016年1月任南京市水利规划设计院有限责任公司董事兼副总经理。2016年2月至2019年7月任南京市水利规划设计院股份有限公司董事兼副总经理，2019年8月至今任南京市水利规划设计院股份有限公司董事兼总经理。

4、秦邦民，男，1971年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师、注册岩土工程师、注册土木工程师(水利水电工程)、一级建造师、注册监理工程师。1996年7月至2004年11月在南京市水利规划设计院工作，2004年12月至2007年10月任南京市水利规划设计院有限责任公司监事，2007年11月至2016年1月任南京市水利规划设计院有限责任公司董事，2016年2月至今任南水股份董事，2017年3月至今任公司副总经理，2019年8月至今任南京市水利规划设计院股份有限公司董事兼副总经理。

5、张子龙，男，1967年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师、注册土木工程师(港口与航道工程、水利水电工程)、注册造价工程师、注册监理工程师、咨询工程师(投资)。1997年7月至2004年11月任南京市水利规划设计院设计员、工程师，2004年12月至2016年1月历任南京市水利规划设计院有限责任公司设计所所长、办公室主任、总工办主任、副总工、董事，2016年2月至今任南水股份董事，2019年8月至今任南京市水利规划设计院股份有限公司董事兼副总经理。

6、程大鹏，男，1970年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，注册土木工程师(水利水电工程)。1993年7月至2004年11月历任南京市水利规划设计院设计员、工程师、室主任、副总工程师，2004年12月至2016年1月任南京市水利规划设计院有限责任公司董事。2016年2月至今任南京市水利规划设计院股份有限公司董事兼副总经理。

7、奚肖亚，男，1953年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师、注册土木工程师(水利水电工程)、注册监理工程师，现为河海大学专业学位硕士研究生导师。1970年11月至1971年12月在南京市遵义锁厂工作，1972年1月至1978年3月在南京市遵义机床附件厂工作，1978年4月至1982年1月就读于华东水利学院。1982年2月至1982年7月任南京市秦淮河河道管理处技术员，1982年8月至2004年11月历任南京市水利规划设计院工程师、高级工程师、副院长，2004年12月至2010年10月任南京市水利规划设计院有限责任公司董事兼副总经理，2010年11月至2016年1月任南京市水利规划设计院有限责任公司技术委员会副主任，2016年2月至今任南京市水利规划设计院股份有限公司技术委员会副主任。

8、费振勇，男，1961年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1981年7月至1997年12月任职于南京市物资局，1998年1月至2004年11月任职于南京市水利规划设计院计经科，2004年12月至2016年1月任南京市水利规划设计院有限责任公司副总经理，2016年2月至今任南京市水利规划设计院股份有限公司副总经理。

报告期内，公司实际控制人发生变动。2020年4月10日，公司一致行动人续签了一致行动人协议，协议有效期为2020年4月10日至2022年4月10日，一致行动人由原徐惠民、陈勇、陈晓静、李荣、秦邦民、张子龙、程大鹏、奚肖亚和费振勇九人变为徐惠民、陈勇、陈晓静、秦邦民、张子龙、程大鹏、奚肖亚和费振勇八人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用□不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年1月15日	2020年4月21日	2.5	1,900,000	公司在册23名自然人股东（详细名单参见公司《定向发行说明书》）	4750000	4,750,000	支付房屋租赁款

截至2020年6月30日，公司募集资金总额及使用情况如下：

项目	金额（元）
2020年股票定向发行募集资金总额	4,750,000.00
利息收入	3304.44
减：累计使用募集资金金额（含手续费）	4,591,703.70
其中：截至2020年6月30日已使用金额	4,591,703.70
尚未使用的募集资金金额	161,600.74

其中，使用募集资金金额明细：

项目	截至2020年6月30日已使用金额（元）
办公房屋租赁费	4,591,703.70
合计	4,591,703.70

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐惠民	董事长	男	1964年3月	2019年8月31日	2022年8月31日
陈晓静	董事、总经理	男	1968年10月	2019年9月24日	2022年9月24日
陈勇	董事	男	1959年10月	2019年8月31日	2022年8月31日
秦邦民	董事、副总经理	男	1971年4月	2019年8月31日	2022年8月31日
程大鹏	董事、副总经理	男	1970年8月	2019年8月31日	2022年8月31日
张子龙	董事、技术总监	男	1967年12月	2019年8月31日	2022年8月31日
朱杰	董事、副总经理	男	1976年8月	2019年8月31日	2022年8月31日
李荣	监事会主席	男	1963年9月	2019年11月11日	2022年11月11日
李晖	监事	女	1966年10月	2019年8月31日	2022年8月31日
曹洋	职工监事	男	1987年8月	2019年8月31日	2022年8月31日

费振勇	副总经理	男	1961年3月	2019年9月24日	2022年9月24日
付东王	副总经理	男	1978年5月	2019年9月24日	2022年9月24日
杨红卫	副总经理	男	1973年6月	2020年4月10日	2023年4月10日
杨红卫	总监	男	1973年6月	2019年9月24日	2022年9月24日
张晓芳	总工程师	男	1973年11月	2019年9月24日	2022年9月24日
韩凤荣	总监	男	1969年7月	2019年9月24日	2022年9月24日
郑加农	财务总监	女	1961年5月	2019年9月24日	2022年9月24日
花剑岚	董事会秘书	女	1976年6月	2019年9月24日	2022年9月24日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					12

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

徐惠民、陈勇、陈晓静、秦邦民、张子龙、程大鹏、费振勇、奚肖亚为一致行动人，是公司的实际控制人，截止2020年6月30日，徐惠民等八人合计持有公司股份9,760,789股，持股比例为25.75%；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在相互关联关系，与实际控制人无关联关系。

公司无控股股东。

(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	期末被授予的限制性股票数量
徐惠民	董事长	1,638,771	-	1,638,771	4.3239%	0	0
陈晓静	董事、总经理	1,137,064	-	1,137,064	3.0002%	0	0
陈勇	董事	1,403,219	-	1,403,219	3.7024%	0	0
秦邦民	董事、副总经理	966,977	-	966,977	2.5514%	0	0
程大鹏	董事、副总经理	1,007,924	-	1,007,924	2.6594%	0	0
张子龙	董事、技	1,007,924	-	1,007,924	2.6594%	0	0

	术总监						
朱杰	董事、副总经理	670,899	102,000	772,899	2.0393%	0	0
李荣	监事会主席	954,378	-	954,378	2.5181%	0	0
李晖	监事	752,793	-	752,793	1.9863%	0	0
曹洋	职工监事	0	-	0		0	0
费振勇	副总经理	966,977	-	966,977	2.5514%	0	0
付东王	副总经理	677,199	103,000	780,199	2.0586%	0	0
杨红卫	副总经理兼总监	677,199	103,000	780,199	2.0586%	0	0
张晓芳	总工程师	629,952	-	629,952	1.6621%	0	0
韩凤荣	总监	966,977	-	966,977	2.5514%	0	0
郑加农	财务总监	828,388	126,000	954,388	2.5182%	0	0
花剑岚	董事会秘书	670,899	102,000	772,899	2.0393%	0	0
合计	-	14,957,540	-	15,493,540	40.88%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨红卫	总监	新任	副总经理兼总监	公司业务发展的需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

杨红卫，男，1973年1月出生，中国国籍，高级工程师。2004年12月至2007年2月任南京市水利规划设计院有限责任公司规划设计所副所长兼主任工程师，2007年3月至2011年6月今任南京市水利规划设计院股份有限公司咨询公司副总工程师兼咨询一室主任，2011年7月至2015年4月任南京市水利规划设计院股份有限公司咨询公司副总经理，2015年6月至2017年11月任南京市水利规划设计院股份有限公司规划分院总经理，2017

年 12 月至今任南京市水利规划设计院股份有限公司副总工程师兼规划分院总经理，2019 年 9 月至 2020 年 3 月任南京市水利规划设计院股份有限公司总经理助理兼技术总监（规划），2020 年 4 月任南京市水利规划设计院股份有限公司副总经理，兼任公司技术总监。

（四） 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

√适用□不适用

2020 年 1 月 19 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过《南京市水利规划设计院股份有限公司股权激励整体方案》，明确激励股份来源分为“公司拟定向发行股票部分”和“公司股份回购后库存股部分”两部分。

报告期内，已实施完毕股权激励第一轮股票定向发行。2020 年 1 月 19 日，公司 2020 年第一次临时股东大会（股权登记日 2020 年 1 月 16 日）审议通过《定向发行说明书（修订稿）》，并于 2020 年 2 月 28 日披露《南京市水利规划设计院股份有限公司股票定向发行认购公告》。公司本次股票定向发行的发行对象 23 名，认购股份数合计 190 万股，金额合计人民币 475 万元。其中董事、监事、高管人员激励对象为董事朱杰、高管花剑岚、付东王、杨红卫、郑加农。

上述董监高具体认购结果如下：

序号	姓名	认购人身份	认购股份（股）	认购价格（元/股）	认购金额（元）	认购方式
1	朱杰	在册股东	102,000	2.5	255,000	现金
2	付东王	在册股东	103,000	2.5	257,500	现金
3	杨红卫	在册股东	103,000	2.5	257,500	现金
4	花剑岚	在册股东	102,000	2.5	255,000	现金
5	郑加农	在册股东	126,000	2.5	315,000	现金

2020 年 4 月 10 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《库存股激励第一期方案》，拟用前期回购的库存股部分授予公司骨干员工，其中董事、监事、高管人员激励对象为朱杰、李荣、李晖、曹洋、花剑岚、张晓芳、付东王、杨红卫、韩凤荣、郑加农。截至报告期末，该方案暂未实施。

2020 年 6 月 28 日第二届董事会第八次会议审议通过《股票定向发行说明书（自办发行）》，该议案于 2020 年 7 月 16 日经公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过，其中董事、监事、高管人员包含徐惠民、陈晓静、陈勇、秦邦民、张子龙、程大鹏、费振勇、李荣、韩凤荣、李晖、张晓芳。截至报告期末，该部分股票定增事宜尚未实施。

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	52		4	48
财务人员	7			7
销售人员	23		2	21

技术人员	289	7		296
员工总计	371	7	6	372

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	148	156
本科	173	177
专科	31	25
专科以下	18	13
员工总计	371	372

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	5-01	50,194,539.97	68,732,114.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5-02	81,779,212.33	80,907,069.30
衍生金融资产			
应收票据	5-03	2,864,000.00	1,099,000.00
应收账款	5-04	156,428,551.03	203,035,358.33
应收款项融资			
预付款项	5-05	10,772,382.44	15,039,624.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-06	17,914,246.05	12,964,951.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-07	1,646,235.73	
合同资产	5-08	212,982,969.55	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5-09	1,978,158.52	451,406.44
流动资产合计		536,560,295.62	382,229,524.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	5-10	5,064,868.76	4,948,124.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5-11	1,428,922.17	1,507,294.89
开发支出			
商誉	5-12	8,695,912.24	
长期待摊费用	5-13	2,675,533.55	1,805,748.75
递延所得税资产	5-14	13,360,809.58	12,483,716.02
其他非流动资产	5-15	46,232,004.01	46,828,089.77
非流动资产合计		77,458,050.31	67,572,973.85
资产总计		614,018,345.93	449,802,498.36
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5-16	25,579,135.87	13,135,463.09
预收款项	5-17		201,379,927.92
合同负债	5-18	333,639,071.85	
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	5-19	59,173,646.15	68,182,270.08
应交税费	5-20	8,921,140.75	8,258,978.43
其他应付款	5-21	11,499,850.34	10,255,773.48
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		438,812,844.96	301,212,413.00
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		1,676,881.85	1,546,060.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,676,881.85	1,546,060.40
负债合计		440,489,726.81	302,758,473.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5-22	37,900,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5-23	32,282,321.76	29,186,377.32
减：库存股	5-24	16,200,000.00	16,200,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5-25	11,650,740.44	11,650,740.44
一般风险准备			
未分配利润	5-26	107,895,556.92	86,406,907.20
归属于母公司所有者权益合计		173,528,619.12	147,044,024.96
少数股东权益			
所有者权益合计		173,528,619.12	147,044,024.96
负债和所有者权益总计		614,018,345.93	449,802,498.36

法定代表人：徐惠民

主管会计工作负责人：郑加农

会计机构负责人：蒋卫锋

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,922,694.73	64,320,657.86
交易性金融资产		81,179,212.33	80,307,069.30
衍生金融资产			-
应收票据		2,274,000.00	1,099,000.00
应收账款	15-01	148,883,388.19	203,035,358.33
应收款项融资			
预付款项		9,279,117.95	15,039,624.52

其他应收款	15-02	18,182,683.86	15,454,255.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		212,982,969.55	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,923,445.95	423,316.44
流动资产合计		504,627,512.56	379,679,281.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			-
长期股权投资	15-03	31,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,314,928.51	3,743,730.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,428,922.17	1,507,294.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,675,533.55	1,805,748.75
递延所得税资产		13,360,809.58	12,483,716.02
其他非流动资产		45,495,793.24	45,995,410.84
非流动资产合计		97,275,987.05	68,535,900.87
资产总计		601,903,499.61	448,215,182.51
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,909,139.08	13,131,105.29
预收款项			201,379,927.92
合同负债		333,639,071.85	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		59,170,327.15	68,179,848.43
应交税费		8,914,742.44	8,240,811.76

其他应付款		9,326,669.89	10,763,646.98
其中：应付利息			
应付股利			
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		428,959,950.41	301,695,340.38
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		1,676,881.85	1,546,060.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,676,881.85	1,546,060.40
负债合计		430,636,832.26	303,241,400.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,900,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,282,321.76	29,186,377.32
减：库存股		16,200,000.00	16,200,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,650,740.44	11,650,740.44
一般风险准备			
未分配利润		105,633,605.15	84,336,663.97
所有者权益合计		171,266,667.35	144,973,781.73
负债和所有者权益总计		601,903,499.61	448,215,182.51

法定代表人：徐惠民

主管会计工作负责人：郑加农

会计机构负责人：蒋卫锋

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		159,896,437.73	155,679,774.97
其中：营业收入	5-27	159,896,437.73	155,679,774.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	5-27	95,254,410.74	81,805,353.76
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	5-28	540,124.79	809,349.04
销售费用	5-29	2,996,578.3	3,490,995.09
管理费用	5-30	24,639,811.71	28,440,574.28
研发费用	5-31	6,310,041.89	7,042,646.52
财务费用	5-32	-148,654.99	-79,352.74
其中：利息费用			
利息收入	5-32	170,270.76	98,921.94
加：其他收益	5-33	493,673.07	265,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5-34	810,632.57	116,337.90
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）	5-35	177,013.70	4,110,722.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5-36	-6,502,081.74	-14,775,588.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,283,362.89	23,886,781.04
加：营业外收入	5-37	151,445.13	137,155.53
减：营业外支出	5-38		4,370.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,434,808.02	24,019,566.17
减：所得税费用	5-39	3,946,158.30	3,219,475.15

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,488,649.72	20,800,091.02
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）		21,488,649.72	20,800,091.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		21,488,649.72	20,800,091.02
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			-
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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		21,488,649.72	20,800,091.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,488,649.72	20,800,091.02
（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	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.57	0.58

法定代表人：徐惠民

主管会计工作负责人：郑加农

会计机构负责人：蒋卫锋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	15-04	158,855,045.65	154,050,095.40
减：营业成本	15-04	94,601,103.71	80,513,410.48
税金及附加		538,794.17	806,432.63
销售费用		2,996,578.3	3,208,786.89
管理费用		24,404,397.46	28,212,989.90
研发费用		6,310,041.89	7,042,646.52
财务费用		-144,493.77	-76,729.59
其中：利息费用			
利息收入		163,750.54	94,074.79
加：其他收益		457,515.33	
投资收益（损失以“-”号填列）	15-05	804,978.98	109,753.48
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）		177,013.70	4,110,722.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,502,099.42	-14,777,538.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,086,032.48	23,785,496.17
加：营业外收入		151,445.13	135,924.95
减：营业外支出		-	4,370.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,237,477.61	23,917,050.72
减：所得税费用		3,940,536.43	3,221,349.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,296,941.18	20,695,700.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,296,941.18	20,695,700.90
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		21,296,941.18	20,695,700.90
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：徐惠民
卫锋

主管会计工作负责人：郑加农

会计机构负责人：蒋

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		137,296,413.58	148,373,669.40
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			
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	5-39-1	4,824,712.72	4,672,433.70
经营活动现金流入小计		142,121,126.30	153,046,103.10
购买商品、接受劳务支付的现金		34,785,086.53	30,008,807.00
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		84,226,766.76	77,717,739.84
支付的各项税费		11,849,506.76	14,657,194.54
支付其他与经营活动有关的现金	5-39-2	18,508,495.70	19,172,450.97
经营活动现金流出小计		149,369,855.75	141,556,192.35
经营活动产生的现金流量净额		-7,248,729.45	11,489,910.75
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		115,503.24	116,337.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		136,125.13	433.00
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		14,903,669.08	
投资活动现金流入小计		15,155,297.45	116,770.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,330,546.80	4,687,614.97
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		28,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,330,546.80	4,687,614.97
投资活动产生的现金流量净额		-15,175,249.35	-4,570,844.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		4,750,000.00	
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			7,560,000.00
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			7,560,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,750,000.00	-7,560,000.00
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		-17,673,978.80	-640,933.32
加：期初现金及现金等价物余额		67,081,082.12	58,634,230.43
六、期末现金及现金等价物余额		49,407,103.32	57,993,297.11

法定代表人：徐惠民

主管会计工作负责人：郑加农

会计机构负责人：蒋卫锋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		135,434,123.58	146,696,445.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,774,501.87	4,360,790.22
经营活动现金流入小计		140,208,625.45	151,057,235.57
购买商品、接受劳务支付的现金		34,257,126.10	29,609,704.22
支付给职工以及为职工支付的现金		83,272,402.36	76,655,908.27
支付的各项税费		11,811,620.63	14,601,398.54
支付其他与经营活动有关的现金		18,970,803.31	19,645,390.29
经营活动现金流出小计		148,311,952.40	140,512,401.32
经营活动产生的现金流量净额		-8,103,326.95	10,544,834.25
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		109,849.65	109,753.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		136,125.13	433.00
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		245,974.78	110,186.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,427,014.96	4,382,217.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,427,014.96	4,382,217.73
投资活动产生的现金流量净额		-30,181,040.18	-4,272,031.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,750,000.00	
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		4,750,000.00	
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			7,560,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			7,560,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,750,000.00	-7,560,000.00
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		-33,534,367.13	-1,287,197.00
加：期初现金及现金等价物余额		62,669,625.21	55,652,276.76
六、期末现金及现金等价物余额		29,135,258.08	54,365,079.76

法定代表人：徐惠民

主管会计工作负责人：郑加农

会计机构负责人：蒋卫锋

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 三. 28
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 十. 1
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 六. 1.
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 一. 1
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

财务报表附注

一、 基本情况

1. 公司基本情况

南京市水利规划设计院股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为南京市水利规划设计院有限责任公司，南京市水利规划设计院有限责任公司由南京市水利规划设计院依据南京市委、市政府《关于进一步深化经济体制改革的意见》（宁委发[2003]21号）和《南京市市属经营性事业单位改制转企试行意见》（宁政发[2002]296号）以及市政府办公厅《转发市改革办〈关于进一步加快国有企业改革的实施意见〉的通知》（宁政办发[2003]72号）和《转发市事改企领导小组办公室〈关于南京市市属经营性事业单位改制转企实施办法〉的通知》（宁政办发[2003]73号）等文件的规定程序进行事业单位体制改革而来。2004年12月3日经南京市工商行政管理局批准成立南京市水利规划设计院有限责任公司，公司注册号为320100000112693，注册资本为人民币908.4034万元。

2005年1月8日南京市水利规划设计院有限责任公司股东会决议，减少公司注册资本308.4034万元。变更后，公司注册资本为600万元。

2016年2月2日，南京市水利规划设计院有限责任公司召开股东会，全体股东一致同意以有限公司全体股东作为股份公司发起人，以截止2015年12月31日经审计的账面净资产折股，将南京市水利规划设计院有限责任公司整体变更为股份有限公司。根据南京市水利规划设计院有限责任公司2016年2月2日股东会决议，南京市水利规划设计院有限责任公司以经审计的净资产值为基准日经审计的净资产65,186,377.32元按1.8107:1的比例折合股份公司的股本36,000,000股，发起人按其对该有限公司的出资比例享有股份公司的股份；股份公司的注册资本为36,000,000元。2016年3月14日，公司在江苏省南京市工商行政管理局办理了变更登记，并领取了新的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：913201004258014876），注册资本为36,000,000元，总股本36,000,000股。

公司于2019年9月24日召开的第二届董事会第二次会议、2019年10月12日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过了《股份回购方案》，回购的股份本公司将在三年内转让给公司管理层及核心骨干员工，用于股权激励事项。若股权激励未能有效实施，则对该部分股份实施注销。本次股份回购期限自2019年11月7日开始，至2019年12月16日结束，以要约方式回购股份的实际数量为3,600,000股，占回购前公司总股本的比例为10%。

公司于2020年1月19日召开2020年第一次临时股东大会决议审议通过《定向发行说明书（修订稿）》，本次定向发行于2020年4月15日完成新增股份登记，授予23名激励对象190万股限制性股票，价格为2.5元/股，募集资金金额合计4,750,000元。

2020年6月17日，注册资本变更为37,900,000.00元，总股本37,900,000.00股。

法定代表人：徐惠民，住所：南京市秦淮区红花村160号

经营范围：水利、水运、市政、公路、建筑、电力、环境、农林工程的咨询、勘察测绘、设计、施工、项目管理、全过程咨询及总承包；水务工程维护；社会经济咨询；工程造价咨询、工程招标代理、检测、监测及相关技术服务；生态修复、水污染治理、水质净化技术研发及相关咨询服务；软件开发、信息系统集成；技术推广服务；管道检测与修复；图书销售；劳务派遣；自营或代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2. 合并财务报表范围及其变化情况

控股子公司名称	注册 资本	持股 比例	是否合并		备注
			2020年上 半年	2019年上 半年	
南京水苑工程项目管理有限公司	50万元	100%	是	是	
南京水苑生态环境科技研究所有限公司	200万元	100%	是	是	
南京智水环保科技有限公司	50万元	100%	是	是	

江苏河海工程技术有限公司	2039 万元	100%	是	否	2020 年 5 月 12 日交割
--------------	---------	------	---	---	-------------------

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）、《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号的规定编制。

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

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司主要提供水利工程勘察设计、项目监理、项目管理等服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、28“重大会计判断和估计”。

1. 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的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

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，自公历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

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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）控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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，区别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”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

公司根据其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。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

9. 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

① 收取金融资产现金流量的权利届满；

② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收

款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

② 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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③ 以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

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重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。

② 其他金融负债

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）金融工具减值

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及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、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

A 应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收合并范围内子公司款项

B 其他应收款

其他应收款组合 1：应收客户等业务单位经营款项

其他应收款组合 2：应收合并范围内子公司款项

对于划分为组合的应收账款、其他应收款，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计算预期信用损失。

公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，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。其他组合不计提坏账准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

（5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产修改

本公司与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

（9）金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

本公司应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

12. 存货

（1）存货分类

本公司存货主要为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、已施工未结算款等。

（2）发出存货的计价方法

公司低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货成本高于其可变现净值的，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。

（5）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

13. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

（1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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得转回。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确认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和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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而不再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时，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。

14. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（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，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），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②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。

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“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。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15. 投资性房地产的核算方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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三、20“长期资产减值”。

16. 固定资产的核算

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（1）各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	0-5%	4.75%-5.00%
机器设备	10	0-5%	9.50%-10.00%
运输工具	4-5	0-5%	19.00%-25.00%
电子设备	3-5	0-5%	19.00%-33.33%
其他设备	5	0-5%	19.00%-20.00%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

17. 在建工程的核算方法

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18. 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用

状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件、商标和专利权等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；

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。

（2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日或获得土地使用权日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20. 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。

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或

办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

23. 预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量

24. 收入

收入是指企业在日常活动中所形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支

付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司按在日常经营活动中已收或应收销售商品的公允价值确定销售商品的收入。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①本公司能够满足政府补助所附条件；②本公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按

照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26. 递延所得税资产及负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 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，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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并或直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

27. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

28. 重要会计政策和会计估计变更

本公司于 2020 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（“新收入准则”）。新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（“原收入准则”）。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本公司，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露。

本公司于 2020 年 1 月 1 日开始适用新收入准则，并根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

新的收入准则未对本公司采用的会计处理产生重大变化。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	销售额	6%/3%
城市维护建设税	本期应缴流转税额	7%/5%
教育税附加	本期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	本期应缴流转税额	2%
企业所得税	本期应纳所得税额	15%/25%/核定征收

（1）增值税税率

单位	2020 年度	2019 年度
南京市水利规划设计院股份有限公司	6%	6%
南京水苑工程项目管理有限公司	3%	3%
南京水苑生态环境科技研究所有限公司	3%	3%
南京智水环保科技有限公司	3%	3%
江苏河海工程技术有限公司	9% 6% 3%	9%
各分公司	3%	3%

注：南京水苑工程项目管理有限公司等 3 家子公司及各分公司为小规模纳税人。

(2) 企业所得税税率

单位	2020 年度	2019 年度
南京市水利规划设计院股份有限公司	15%	15%
南京水苑工程项目管理有限公司	核定征收	核定征收
南京水苑生态环境科技研究所有限公司	25%	25%
南京智水环保科技有限公司	25%	25%
江苏河海工程技术有限公司	25%	25%

2. 税收优惠

2014年6月，本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，2014年起三年内减按15%的税率计缴企业所得税。2017年度公司申请重新认定，并取得新核发的高新技术企业证书，证书编号：GR201732001117，有效期三年，于2020年11月17日到期，目前正在筹备申请延续。

根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），子公司南京水苑工程项目管理有限公司、南京水苑生态环境科技研究所有限公司和南京智水环保科技有限公司适用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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目的注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

1) 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
现金	357,371.90	167,600.16
银行存款	49,049,731.42	66,913,481.96
其他货币资金	787,436.65	1,651,032.65
合计	50,194,539.97	68,732,114.77

注：货币资金期末余额中 787,436.65 元存放于保证金专户，除此之外不存在抵押、冻结等使用限制或有潜在回收风险的款项。

2、 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,779,212.33	80,907,069.30
其中：理财产品	81,779,212.33	80,907,069.30
合计	81,779,212.33	80,907,069.30

3、 应收票据

1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,864,000.00	—	2,864,000.00
商业承兑汇票	—	—	—
合计	2,864,000.00	—	2,864,000.00

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,099,000.00	—	1,099,000.00
商业承兑汇票	—	—	—
合计	1,099,000.00	—	1,099,000.00

2) 期末已质押的应收票据

无

3) 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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	500,000.00	300,000.00
合计	500,000.00	300,000.00

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5) 本期无实际核销的应收票据

4、 应收账款

(1). 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	79,531,025.38
1 至 2 年	54,972,756.96
2 至 3 年	30,732,265.85

3至4年	25,320,987.86
4至5年	4,288,858.40
5年以上	11,200,615.56
合计	206,046,510.01

(2). 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	206,046,510.01	100.00	49,617,958.98	24.08	156,428,551.03
其中：					
按信用风险特征组合	206,046,510.01	100.00	49,617,958.98	24.08	156,428,551.03
合计	206,046,510.01	100.00	49,617,958.98	24.08	156,428,551.03

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	259,432,343.40	100.00	56,396,985.07	21.74	203,035,358.33
其中：					
按信用风险特征组合	259,432,343.40	100.00	56,396,985.07	21.74	203,035,358.33
合计	259,432,343.40	100.00	56,396,985.07	21.74	203,035,358.33

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	79,531,025.38	3,976,551.26	5.00
1至2年	54,972,756.96	4,963,543.17	9.00
2至3年	30,732,265.85	6,146,453.17	20.00
3至4年	25,320,987.86	19,053,034.42	75.00
4至5年	4,288,858.40	4,277,761.40	100.00

5年以上	11,200,615.56	11,200,615.56	100.00
合计	206,046,510.01	49,617,958.98	24.08

(3). 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,396,985.07	—	6,779,026.09	—	49,617,958.98
合计	56,396,985.07	—	6,779,026.09	—	49,617,958.98

(4). 本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	—

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
南京溧水清源水务集团有限公司	非关联方	15,072,925.00	7.32	8,383,819.55
南京水务集团有限公司	非关联方	11,106,900.00	5.39	730,974.20
南京市栖霞区水务局	非关联方	8,753,820.00	4.25	923,478.20
中新南京生态科技岛投资发展有限公司	非关联方	5,335,400.00	2.59	1,776,242.00
南京市江宁区人民政府禄口街道办事处	非关联方	5,018,533.00	2.44	337,956.09
合计		45,287,578.00	21.99	12,152,470.04

5、 预付款项

1) 预付款项按账龄列示:

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,016,538.94	55.85	7,727,673.73	51.38
1至2年	2,974,174.71	27.61	5,525,665.70	36.74
2至3年	299,321.38	2.78	769,675.29	5.12
3年以上	1,482,347.41	13.76	1,016,609.80	6.76
合计	10,772,382.44	100.00	15,039,624.52	100.00

2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
南京维景数据工程有限公司	非关联方	1,609,785.62	14.94	1至3年	未到结算期
南京益同工程勘察有限公司	非关联方	880,962.53	8.18	1年以内	未到结算期
江苏南京地质工程勘察院	非关联方	795,379.40	7.38	1年以内	未到结算期
河海大学设计研究院有限公司	非关联方	485,528.30	4.51	2年以内	未到结算期
安徽九凡工程设计咨询有限公司	非关联方	483,679.24	4.49	2年以内	未到结算期
合计		4,255,335.09	39.50		

6、 其他应收款

项目列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	17,914,246.05	12,964,951.15
合计	17,914,246.05	12,964,951.15

其他应收款

(1). 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	14,561,072.18
1 至 2 年	2,781,747.85
2 至 3 年	829,763.00
3 至 4 年	2,683,178.23
4 至 5 年	672,900.00
5 年以上	2,383,037.73
减：坏账准备	5,997,452.94
合计	17,914,246.05

(2). 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
员工备用金	4,958,013.68	2,189,563.59
保证金/押金	16,387,944.12	14,177,344.77
其他	2,565,741.19	403,244.09
合计	23,911,698.99	16,770,152.45

(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)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,781,590.71	—	23,610.59	3,805,201.30
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--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	2,192,269.32	—	—	2,192,269.32
本期转回	17.68	—	—	17.68
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—

其他变动	—	—	—	—
2020年6月30日余额	5,973,842.35	—	23,610.59	5,997,452.94

(4). 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	23,610.59	—	—	—	—	23,610.59
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,781,590.71	2,192,269.32	17.68	—	—	5,973,842.35
合计	3,805,201.30	2,192,269.32	17.68	—	—	5,997,452.94

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(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	与本公司关系	款项的性质	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
合肥市财政国库支付中心	非关联方	保证金	1,500,000.00	1年以内	6.27	82,500.00
江苏河海大学资产经营有限公司	非关联方	借款	926,805.65	1年以内	3.88	46,340.28
舟山市公共资源交易中心定海区分中心	非关联方	保证金	907,750.00	1年以内	3.8	49,967.50
和田县水管总站	非关联方	保证金	800,000.00	1年以内	3.35	44,000.00
江苏省鸿源招标代理股份有限公司	非关联方	保证金	628,500.00	4至5年	2.63	34,567.50
合计			4,763,055.65		19.93	257,375.28

7、 存货

项目	期末余额
工程施工	1,646,235.73
合计	1,646,235.73

8、 合同资产

类别	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	230,523,056.72	17,540,087.17	212,982,969.55
合计	230,523,056.72	17,540,087.17	212,982,969.55

本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	—	17,540,087.17	—	—	17,540,087.17
合计	—	17,540,087.17	—	—	17,540,087.17

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	52,722.57	—
房租	1,923,445.95	449,416.44
待抵扣增值税	1,990.00	1,990.00
合计	1,978,158.52	451,406.44

10、固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,178,765.85	317,205.95	6,933,044.79	7,886,067.16	1,056,268.30	18,371,352.05
2. 本期增加金额	—	3,359,606.92	820,710.14	206,613.97	63,228.32	4,450,159.35
(1) 外购	—	141,592.92	330,584.08	152,376.81	57,628.32	682,182.13
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	3,218,014.00	490,126.06	54,237.16	5,600.00	3,767,977.22
3. 本期减少金额	—	—	1,008,096.81	—	—	1,008,096.81
(1) 处置或报废	—	—	1,008,096.81	—	—	1,008,096.81
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	2,178,765.85	3,676,812.87	6,745,658.12	8,092,681.13	1,119,496.62	21,813,414.59
二、累计折旧						
1. 期初余额	621,691.89	144,045.15	5,661,339.07	6,089,894.91	906,256.61	13,423,227.63
2. 本期增加金额	160,546.62	2,620,199.39	784,179.65	680,885.33	87,604.02	4,333,415.01
(1) 计提	160,546.62	17,930.26	357,210.06	639,989.63	82,284.02	1,257,960.59
(2) 企业合并增加	—	2,602,269.13	426,969.59	40,895.70	5,320.00	3,075,454.42
3. 本期减少金额	—	—	1,008,096.81	—	—	1,008,096.81
(1) 处置	—	—	1,008,096.81	—	—	1,008,096.81
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	782,238.51	2,764,244.54	5,437,421.91	6,770,780.24	993,860.63	16,748,545.83
三、减值准备						
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
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	1,396,527.34	912,568.33	1,308,236.21	1,321,900.89	125,635.99	5,064,868.76

2. 期初账面价值	1,557,073.96	173,160.80	1,271,705.72	1,796,172.25	150,011.69	4,948,124.42
-----------	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------

期末无通过融资租赁租入的固定资产。

期末未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备，期末无暂时闲置的固定资产、无持有待售的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产、无质押、抵押的固定资产。

11、 无形资产

1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	—	7,220,782.41	—	—	7,220,782.41
2. 本期增加金额	—	352,308.12	—	—	352,308.12
(1) 外购	—	352,308.12	—	—	352,308.12
(2) 内部研发	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	7,573,090.53	—	—	7,573,090.53
二、累计摊销					
1. 期初余额	—	5,713,487.52	—	—	5,713,487.52
2. 本期增加金额	—	430,680.84	—	—	430,680.84
(1) 计提	—	430,680.84	—	—	430,680.84
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	6,144,168.36	—	—	6,144,168.36
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
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	—	1,428,922.17	—	—	1,428,922.17
2. 期初账面价值	—	1,507,294.89	—	—	1,507,294.89

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0。

2) 期末无形资产无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

12、 商誉

1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		企业合并形成的	被合并方合并前商誉	外币报表折算差额	处置	其他	
江苏河海工程技术有限公司	—	8,695,912.24	—	—	—	—	8,695,912.24
合计	—	8,695,912.24	—	—	—	—	8,695,912.24

2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏河海工程技术有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

13、 长期待摊费用

长期待摊费用项目增减变动

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	1,180,292.27	294,000.00	269,213.26	—	1,205,079.01
苏尧大厦办公楼装修	625,456.48	1,098,524.71	253,526.65	—	1,470,454.54
合计	1,805,748.75	1,392,524.71	522,739.91	—	2,675,533.55

14、 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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,704,268.10	10,005,640.22	60,202,168.69	9,030,325.28
未支付的工资	22,367,795.75	3,355,169.36	23,022,604.90	3,453,390.74
合计	89,072,063.85	13,360,809.58	83,224,773.59	12,483,716.02

2) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产。

3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,983,394.68	2,175,103.22

合计	1, 983, 394. 68	2, 175, 103. 22
----	-----------------	-----------------

4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020年	203, 895. 76	395, 604. 30	
2021年	604, 888. 28	604, 888. 28	
2022年	1, 098, 671. 54	1, 098, 671. 54	
2023年	75, 939. 10	75, 939. 10	
2024年	—	—	
合计	1, 983, 394. 68	2, 175, 103. 22	

5) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品计提利息	8, 990, 705. 48	1, 348, 605. 82	8, 295, 576. 15	1, 244, 336. 42
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2, 188, 506. 85	328, 276. 03	2, 011, 493. 15	301, 723. 97
合计	11, 179, 212. 33	1, 676, 881. 85	10, 307, 069. 30	1, 546, 060. 39

15、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合作建房款	40, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00
新农园基地工程款	6, 232, 004. 01	6, 828, 089. 77
合计	46, 232, 004. 01	46, 828, 089. 77

16、 应付账款

1) 应付账款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	10, 196, 993. 65	3, 553, 200. 22
1至2年	2, 986, 157. 87	2, 893, 899. 06
2至3年	1, 437, 810. 29	1, 732, 685. 18
3年以上	10, 958, 174. 06	4, 955, 678. 63
合计	25, 579, 135. 87	13, 135, 463. 09

2) 账龄超过1年的重要应付账款情况：

项目	期末余额	是否关联方	未偿还或结转的原因
泰州市河海水利勘测设计有限公司	3, 603, 464. 28	否	未结算
合计	3, 603, 464. 28		

17、 预收账款

预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	—	201,379,927.92
合计	—	201,379,927.92

18、 合同负债

项目	期末余额
合同负债	333,639,071.85
合计	333,639,071.85

19、 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	66,920,447.45	75,707,493.24	84,715,551.97	57,912,388.72
二、离职后福利-设定提存计划	7,629.14	2,501,230.15	2,494,079.35	14,779.94
三、辞退福利	1,254,193.49	—	7,716.00	1,246,477.49
合计	68,182,270.08	78,208,723.39	87,217,347.32	59,173,646.15

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	66,425,278.38	68,317,750.78	77,320,348.67	57,422,680.49
二、职工福利费	241,155.50	1,661,565.79	1,768,335.95	134,385.34
三、社会保险费	2,290.02	1,602,777.59	1,600,616.1	4,451.51
医疗保险	1,968.36	1,329,071.94	1,326,910.45	4,129.85
工伤保险	16.95	76,134.41	76,134.41	16.95
生育保险	304.71	197,571.24	197,571.24	304.71
四、住房公积金	355.00	3,782,718.50	3,776,228.50	6,845.00
五、工会经费和职工教育经费	251,368.55	342,680.58	250,022.75	344,026.38
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
八、职工奖励及福利基	—	—	—	—

金				
九、其他	—	—	—	—
合计	66,920,447.45	75,707,493.24	84,715,551.97	57,912,388.72

3) 离职后福利-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
一、养老保险	7,523.34	2,486,364.66	2,479,332.66	14,555.34
二、失业保险	105.80	14,865.49	14,746.69	224.60
合计	7,629.14	2,501,230.15	2,494,079.35	14,779.94

20、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,410,377.55	1,754,294.96
企业所得税	5,839,355.16	5,181,472.82
城市维护建设税	138,739.19	344,617.65
教育费附加	103,013.03	249,071.98
个人所得税	429,611.24	729,784.76
房产税	-44.28	-360.00
印花税	88.86	96.26
合计	8,921,140.75	8,258,978.43

21、 其他应付款

其他应付款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金、定金	4,172,591.31	595,600.81
往来款	6,235,007.45	8,770,224.57
其他	1,092,251.58	889,948.10
合计	11,499,850.34	10,255,773.48

22、 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,000,000.00	1,900,000.00	—	—	—	1,900,000.00	37,900,000.00

23、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	29,186,377.32	3,095,944.44	—	32,282,321.76
其他资本公积	—	—	—	—
合计	29,186,377.32	3,095,944.44	—	32,282,321.76

24、 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	16,200,000.00	—	—	16,200,000.00
合计	16,200,000.00	—	—	16,200,000.00

25、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	11,650,740.44	—	—	11,650,740.44
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	11,650,740.44	—	—	11,650,740.44

26、 未分配利润

项目	2020-06-30	2019-12-31
调整前上期末未分配利润	86,406,907.20	60,043,408.53
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	86,406,907.20	60,043,408.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,488,649.72	37,533,091.69
减：提取法定盈余公积	—	3,609,593.02
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	7,560,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	107,895,556.92	86,406,907.20

27、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,824,972.59	95,221,103.71	155,580,266.26	80,918,289.45
其他业务	71,465.14	33,307.03	99,508.71	887,064.31
合计	159,896,437.73	95,254,410.74	155,679,774.97	81,805,353.76

28、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	274,953.80	434,616.58
教育费附加	196,169.79	309,675.28
其他税费	69,001.2	65,057.18
合计	540,124.79	809,349.04

29、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
房租	72,387.15	122,210.91
运输费用	722,119.29	1,121,951.60
折旧和摊销	287,598.76	361,239.90
职工薪酬	640,350.00	868,480.39

招标服务费	1,120,893.57	783,972.84
其他	153,229.53	233,139.45
合计	2,996,578.30	3,490,995.09

30、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,969,687.91	6,604,085.17
业务招待费	2,231,736.20	3,123,664.33
职工薪酬	14,583,656.87	14,538,299.36
其他	2,854,730.73	4,174,525.42
合计	24,639,811.71	28,440,574.28

31、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,293,679.09	7,039,109.76
折旧与摊销	16,362.80	3,536.76
合计	6,310,041.89	7,042,646.52

32、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	170,270.76	98,921.94
手续费	21,615.77	19,569.20
合计	-148,654.99	-79,352.74

33、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	265,513.42	265,100.00
进项税加计扣除	228,159.65	
合计	493,673.07	265,100.00

34、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	810,632.57	116,337.90
合计	810,632.57	116,337.90

35、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	177,013.70	4,110,722.60
合计	177,013.70	4,110,722.60

36、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,502,081.74	-14,775,588.48
合计	-6,502,081.74	-14,775,588.48

37、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益合计	136,125.13	—	136,125.13
其中：固定资产报废收益	136,125.13	—	136,125.13
政府补助	5,500.00	10,000.00	5,500.00
其他	9,820.00	127,155.53	9,820.00
合计	151,445.13	137,155.53	151,445.13

38、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	—	390.40	—
其中：固定资产报废损失	—	390.40	—
捐赠支出	—	3,980.00	—
其他	—	—	—
合计	—	4,370.40	—

39、 所得税费用

1) 所得税费用明细情况：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,842,430.40	4,909,321.72
递延所得税费用	-896,272.10	-1,689,846.57
合计	3,946,158.30	3,219,475.15

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	26,267,046.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,940,056.97
子公司适用不同税率的影响	-148,813.46
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	862,953.68
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	—
加计扣除费用的影响	-708,038.90
所得税费用	3,946,158.30

40、 现金流量表项目

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	170,270.76	98,921.94
政府补助	499,173.07	275,100.00
银行保证金	863,596.00	3,112,335.65
收到往来款	3,281,852.89	1,127,462.11
其他	9,820.00	58,614.00
合计	4,824,712.72	4,672,433.70

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	10,695,823.11	14,870,258.60
营业外支出	—	3,980.00
支付往来款	7,812,672.59	4,298,212.37
合计	18,508,495.70	19,172,450.97

41、 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,407,133.97	20,800,091.02
加：资产减值准备	6,502,081.74	14,775,588.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,257,960.59	996,026.78
无形资产摊销	430,680.84	264,536.97
长期待摊费用摊销	522,739.91	524,832.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		390.40
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-136,125.13	—
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-177,013.70	-4,110,722.60
财务费用(收益以“-”填列)		—
投资损失(收益以“-”填列)	-810,632.57	-116,337.90
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-877,093.56	-2,306,454.96
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	130,821.45	616,608.39
存货的减少(增加以“-”填列)		—
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-182,596,225.15	-14,668,360.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	147,351,380.12	-5,534,621.83
其他	745,562.04	248,333.91
经营活动产生的现金流量净额	-7,248,729.45	11,489,910.75
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	49,407,103.32	57,993,297.11
减：现金的期初余额	67,081,082.12	58,634,230.43
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	-17,673,978.80	-640,933.32

2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	49,407,103.32	57,993,297.11
其中：库存现金	357,371.90	244,661.85
可随时用于支付的银行存款	49,049,731.42	57,748,635.26
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	49,407,103.32	57,993,297.11
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	—	—

42、 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年市级专利奖补	与收益相关	1,000.00	营业外收入	1,000.00
2019年省级专利奖补	与收益相关	2,000.00	营业外收入	2,000.00
2020年度实际发明专利奖补	与收益相关	2,500.00	营业外收入	2,500.00
2019年度稳岗补贴	与收益相关	240,513.42	其他收益	240,513.42
2019年公益性服务体系（蔬菜基地质量安全监督）奖补	与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
2019年土地休耕补助	与收益相关	15,000.00	其他收益	15,000.00
进项税加计扣除	与收益相关	228,159.65	其他收益	228,159.65
合计		499,173.07		499,173.07

(2) 从递延收益的转入的政府补助

无

43、 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	787,436.65	保证金

44、 外币货币性项目

无

45、 套期

无

六、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

2020年5月12日，公司以2800万元的价格受让江苏河海大学资产经营管理公司持有的江苏河海工程技术有限公司100%股权。

2、 同一控制下企业合并

无

3、 反向收购

无

4、 处置子公司

无

5、 其他原因的合并范围变动

无

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	
南京水苑工程项目管理有限公司	南京市	南京市秦淮区红花村 136 号	项目服务	100.00	—	新设
南京水苑生态环境科技研究所有限公司	南京市	南京市六合区雄州街道峨眉路 300 号 5029 室	服务	100.00	—	新设
南京智水环保科技有限公司	南京市	南京市秦淮区康馨花园 1 幢 2 号	服务	100.00	—	新设
江苏河海工程技术有 限公司	南京市	南京市西康路 1 号	工程施工	100.00		并购

公司在子公司的持股比例表和表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

2) 重要的非全资子公司

无

3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

下表列示了本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告年末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	—	81,779,212.33	81,779,212.33
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	—	81,779,212.33	81,779,212.33
（4）其他-银行理财产品	—	—	81,779,212.33	81,779,212.33
（五）其他非流动金融资产	—	—	—	—
持续以公允价值计量的	—	—	81,779,212.33	81,779,212.33

项目	期末公允价值			
资产总额				

本公司公允价值确认的具体方法：

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

公司各股东持股相对分散,不存在控股股东和实际控制人。截止报告期末,公司第一大股东为南京恒德工程咨询合伙企业(有限合伙),持股比例为9.72%。

2016年1月,公司股东徐惠民、陈勇、陈晓静、李荣、张子龙、程大鹏、秦邦民、奚肖亚和费振勇签署了一致行动人协议,协议各方作为公司股东在公司召开股东会时应采取相同意思表示,确保公司召开股东会时协议各方保持一致。该协议各方合计持有本公司股权33.88%。

2019年12月,公司股东徐惠民、陈勇、陈晓静、张子龙、李荣、程大鹏、秦邦民、奚肖亚和费振勇续签了一致行动人协议,协议各方作为公司股东在公司召开股东会时应采取相同意思表示,确保公司召开股东会时协议各方保持一致。该协议各方合计持有本公司股权29.76%。

2020年1月19日,公司召开2020年第一次临时股东大会,审议通过《定向发行说明书(修订稿)》,本次定向发行于2020年4月15日完成新增股份登记,公司一致行动人徐惠民等九人合计持股10,715,167股,持股比例为28.27%。本次发行前后,公司控制权未发生变化。

2020年4月10日,因李荣退出一致行动人,徐惠民等八人重新签署了一致行动人协议,协议有效期为2020年4月10日至2022年12月31日,公司实际控制人由徐惠民、陈勇、陈晓静、李荣、秦邦民、张子龙、程大鹏、奚肖亚和费振勇九人变为徐惠民、陈勇、陈晓静、秦邦民、张子龙、程大鹏、奚肖亚和费振勇八人。截止报告期末,公司一致行动人合计持股9,760,789股,持股比例为25.75%。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、本公司的合营及联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

关联方	与本公司关系	备注
徐惠民	董事长	
陈勇	董事	
陈晓静	董事、总经理	
李荣	监事会主席	
张子龙	董事、技术总监	
程大鹏	董事、副总经理	
秦邦民	董事、副总经理	
奚肖亚	一致行动人之一	

关联方	与本公司关系	备注
费振勇	副总经理	

5、关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3) 关联租赁情况

无。

4) 关联担保情况

无。

5) 关联方资金拆借

无。

6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

1) 应收项目

无

2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

无

十二、或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

3. 其他或有负债及其财务影响

无。

十三、承诺事项

无

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

无

2、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

本公司提供水利工程勘察设计、项目监理、项目管理等服务。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十六、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	75,483,402.92
1至2年	53,373,251.96
2至3年	30,177,720.60
3至4年	22,311,598.20
4至5年	4,251,868.40
5年以上	7,199,131.23
合计	192,796,973.31

(2). 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	192,796,973.31	100.00	43,913,585.12	22.78	148,883,388.19
其中：					
按信用风险特征组合	192,796,973.31	100.00	43,913,585.12	22.78	148,883,388.19
合计	192,796,973.31	100.00	43,913,585.12	22.78	148,883,388.19

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	259,432,343.40	100.00	56,396,985.07	21.74	203,035,358.33
其中：					
按信用风险特征组合	259,432,343.40	100.00	56,396,985.07	21.74	203,035,358.33

合计	259,432,343.40	100.00	56,396,985.07	21.74	203,035,358.33
----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	75,483,402.92	3,774,170.14	5.00
1至2年	53,373,251.96	4,803,592.67	9.00
2至3年	30,177,720.60	6,035,544.12	20.00
3至4年	22,311,598.20	17,849,278.56	80.00
4至5年	4,251,868.40	4,251,868.40	100.00
5年以上	7,199,131.23	7,199,131.23	100.00
合计	192,796,973.31	43,913,585.12	22.78

(3). 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,396,985.07	—	12,483,399.95	—	43,913,585.12
合计	56,396,985.07	—	12,483,399.95	—	43,913,585.12

(4). 本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	—

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款总额比例（%）	坏账准备
南京溧水清源水务集团有限公司	15,072,925.00	7.82	8,383,819.55
南京水务集团有限公司	11,106,900.00	5.76	730,974.20
南京市栖霞区水务局	8,753,820.00	4.54	923,478.20
中新南京生态科技岛投资发展有限公司	5,335,400.00	2.77	1,776,242.00
南京市江宁区人民政府禄口街道办事处	5,018,533.00	2.60	337,956.09
合计	45,287,578.00	23.49	12,152,470.04

2、其他应收款

项目列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—

其他应收款	18,182,683.86	15,454,255.19
合计	18,182,683.86	15,454,255.19

其他应收款

(1). 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	12,842,725.48
1至2年	5,039,151.37
2至3年	829,763.00
3至4年	2,008,578.23
4至5年	672,900.00
5年以上	2,040,161.59
减：坏账准备	5,250,595.81
合计	18,182,683.86

(2). 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
员工备用金	3,387,873.25	2,189,563.59
保证金/押金	16,097,933.67	14,177,344.77
其他	957,832.75	402,890.45
内部往来	2,989,640.00	2,489,640.00
合计	23,433,279.67	19,259,438.81

(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)	
2020年1月1日余额	3,781,573.03	—	23,610.59	3,805,183.62
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--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	1,445,412.19	—	—	1,445,412.19
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2019年12月31日余额	5,226,985.22	—	23,610.59	5,250,595.81

(4). 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	23,610.59	—	—	—	—	23,610.59
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,781,573.03	1,445,412.19	—	—	—	5,226,985.22
合计	3,805,183.62	1,445,412.19	—	—	—	5,250,595.81

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(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	款项的性质	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
南京水苑生态环境科技研究所	内部往来	2,989,640.00	—	12.76	—
合肥市财政国库支付中心	保证金	1,500,000.00	1年以内	6.40	82,500.00
舟山市公共资源交易中心定海区分中心	保证金	907,750.00	1年以内	3.87	49,967.50
和田县水管总站	保证金	800,000.00	1年以内	3.41	44,000.00
江苏省鸿源招标代理股份有限公司	保证金	628,500.00	4至5年	2.68	34,567.50
合计		6,825,890.00		29.12	211,035.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,000,000.00	—	31,000,000.00	3,000,000.00	—	3,000,000.00
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	31,000,000.00	—	31,000,000.00	3,000,000.00	—	3,000,000.00

1) 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额

南京水苑工程项目管理有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—
南京水苑生态环境科技研究有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
南京智水环保科技有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—
江苏河海工程技术有限公司		28,000,000.00		28,000,000.00		
合计	3,000,000.00	28,000,000.00	—	31,000,000.00	—	—

2) 对联营、合营企业投资

无

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,829,180.51	94,601,103.71	153,995,449.69	80,513,410.48
其他业务	25,865.14		54,645.71	—
合计	158,855,045.65	94,601,103.71	154,050,095.40	80,513,410.48

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	804,978.98	109,753.48
合计	804,978.98	109,753.48

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损益	136,125.13	-390.40
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	499,173.07	275,100.00
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价	987,646.27	4,227,060.50

值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,820.00	123,175.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	243,731.67	-36,196.20
少数股东权益影响额	—	—
归属于母公司净利润的非经常性损益	1,389,032.8	4,588,749.43

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)	
		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	13.54	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.66	0.53	0.53

南京市水利规划设计院股份有限公司

2020年8月24日

第八节 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（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。