



绿凯环保

NEEQ : 834468

浙江绿凯环保科技股份有限公司

Zhejiang Lv kai Environment
Technology Co.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



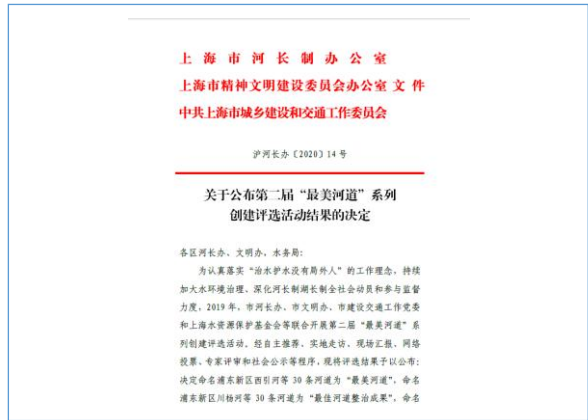
2019年8月投资成立杭州绿凯佰年环境科技有限公司。



2019年8月设立浙江绿凯环保科技股份有限公司上海分公司。



2019年11月,公司被杭州市市场监督管理局、中共杭州市委宣传部、杭州市发展和改革委员会、杭州市精神文明建设委员会办公室评为2019年度“杭州市信用管理示范企业”。



在2019年上海第二届“最美河道”创建评选活动中,由公司整治的上海市普陀区新棧浦普陀段河道被上海市河长办、文明办、城乡建设和交通工作委员会评选为“最佳河道整治成果”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
绿凯环保、绿凯、公司、本公司	指	浙江绿凯环保科技股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	浙江天册律师事务所
全国股份转让系统公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
公司章程	指	《浙江绿凯环保科技股份有限公司章程》

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。

公司负责人谢尚侃、主管会计工作负责人方晟及会计机构负责人（会计主管人员）方晟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
客户较为集中的风险	公司的客户集中度较高，主要系公司尚处于快速成长期，污水治理项目集中于浙江、上海区域，且公司的河道污水治理业务的客户主要为水利相关政府部门，客户群体较集中。若未来公司与客户合作关系发生不利变化，将对公司盈利能力产生重大的不利影响。公司将维护好现有客户，并持续拓展业务区域和业务范围，加大客户资源的开发，逐步降低客户集中度。
新区域业务拓展风险	目前公司业务集中于温州、杭州、宁波、上海地区，近年公司为业务逐步向浙江各市县乃至全国各省区推广做不少准备，但由于河道污水治理行业的客户主要为水利、环保、城管等政府部门，公司可能存在其他区域新客户拓展不利的风险，如新地区水体治理观念差异、气候地理环境差异等。若公司未来开拓新客户不顺利，可能会对公司能否持续高速发展产生影响。
经营管理风险	公司中标项目的金额迅速扩大，单一合同金额从百万级快速提升至千万级，这对公司的经营管理能力提出了更高的要求，公司的资金、人员、场地、资产等均需同步扩张。公司现有组织架构和运营管理模式将面临新的考验。公司能否在快速扩张中进一步完善管理体系和运营模式，有效管理和运作好公司、保证公司安全运营，存在一定的风险。
市场竞争加剧的风险	我国从事水污染的环保企业行业集中度不高，市场基本呈完全

	<p>竞争状态,尤其是浙江中小污水处理企业众多,竞争较为激烈。目前公司运用自主研发的微生物强化修复技术、污染源生态拦截技术等水环境立体生态修复技术,河道污水治理效果好,见效快,在区域市场树立了良好的口碑和品牌,形成了公司特有的竞争力。未来随着污水治理技术的普及和完善,公司将面临更为激烈的竞争,若公司不能持续提升污水治理的技术或理念,公司将面临市场份额被吞噬的风险。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人为谢尚侃与刘德利,两人合计控制公司 60.99% 的股份,谢尚侃在公司担任董事长、总经理职务,若本公司实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制,可能给公司经营和未来其他股东带来风险。</p>
公司治理和内部控制风险	<p>随着公司的发展,依据《公司法》和《公司章程》的规定,建立起了较为完善的股份公司治理和内部控制制度。随着公司的快速发展,经营规模的不断扩大,人员的不断增加,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要,及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。</p>
税收优惠风险	<p>根据《企业所得税法实施条例》第八十八条,公司从事环境保护、节能节水项目的所得自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201 号)文件,公司于 2017 年 11 月通过高新技术企业评审,有效期三年。公司 2017-2019 年度企业所得税按 15% 计缴。未来,如果上述税收优惠政策发生变化,或绿凯环保不再被认定为高新技术企业,将对公司的经营业绩产生一定影响。</p>
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	浙江绿凯环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Lvcai Environment Technology Co.,Ltd
证券简称	绿凯环保
证券代码	834468
法定代表人	谢尚侃
办公地址	杭州市西湖区文三路 398 号 17 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨美芬
职务	董事会秘书
电话	0571-85122382
传真	0571-85122959
电子邮箱	lvkai2010@163.com
公司网址	http://www.lvken.com
联系地址及邮政编码	杭州市西湖区文三路 398 号 17 层 310000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 4 月 28 日
挂牌时间	2015 年 11 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理
主要产品与服务项目	水污染治理、水生态修复、水资源保护与管理技术与工程服务、河湖整治工程、大气治理、土壤修复及固体废物处理的技术与工程服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	63,360,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谢尚侃、刘德利
实际控制人及其一致行动人	谢尚侃、刘德利、林太淦、谢宏、杭州润凯投资合伙企业（有限合伙）

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	91330100560556517G	否
注册地址	杭州市西湖区文三路 398 号 17 层	否
注册资本	6336 万元	否

五、 中介机构

主办券商	方正承销保荐
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蒋舒媚、沈祥红
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

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	41,970,330.48	29,759,818.39	41.03%
毛利率%	51.15%	53.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,304,852.98	3,159,312.00	194.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,526,240.49	2,498,169.58	241.30%
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)	10.57%	3.85%	-
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)	9.68%	3.04%	-
基本每股收益	0.15	0.05	200%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	122,650,939.28	120,299,711.20	1.95%
负债总计	27,692,050.43	30,360,279.97	-8.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,690,329.13	83,665,868.69	10.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.32	10.61%
资产负债率%(母公司)	23.73%	27.33%	-
资产负债率%(合并)	22.58%	25.24%	-
流动比率	4.36	3.88	-
利息保障倍数	15.65	3.73	-

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	18,364,213.31	7,359,612.81	149.53%
应收账款周转率	3.56	2.41	-
存货周转率	0.23	0.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.95%	-5.55%	-
营业收入增长率%	41.03%	-48.68%	-
净利润增长率%	237.08%	-85.07%	-

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	63,360,000	63,360,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-38,342.34
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,110,223.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-849.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	105.00
非经常性损益合计	1,071,136.06
所得税影响数	155,904.53
少数股东权益影响额（税后）	136,619.04
非经常性损益净额	778,612.49

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
应收账款		13,640,555.80		
应收票据及应收账款	13,640,555.80			
应付账款		3,840,866.67		
应付票据及应付账款	3,840,866.67			

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，不涉及主动变更会计政策或会计差错更正等导致数据追溯调整或重述情况。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司现处于生态保护和环境治理行业，致力于城乡环境综合治理，涵盖水环境治理、大气治理、土壤修复及固废处理，提供设计、施工和维护一体化服务。业务主要为河道污水处理技术的开发、技术服务；水体生态治理工程；一体式生态浮盘、净水微生物制剂、大气防治等环保设备及产品的销售。公司是国内领先的综合运用生态拦污、微生物强化修复、立体生态修复等技术对河道污水进行治理的国家级高新技术企业。作为水体生态综合治理方案解决商，公司拥有针对城市河道、供水水库、自然湖泊、构造湿地、人工景观水体等各类型水体的立体生态修复技术，提供相应的技术方案、工程设计、工程施工、维修养护、产品配套等服务。公司拥有一只稳定的研发团队，通过多年技术攻关，掌握了水环境立体生态修复技术、生态拦污技术、生态驳岸技术等核心技术，已获国家授权专利 36 项，其中发明专利 5 项，在河道污水治理领域技术领先，在业内已经树立了良好的品牌，形成了公司的核心竞争力。客户主要为各级政府的水利、环保、城管等河道主管部门，公司的水治理工程项目的获取主要是通过参加政府招标采购。公司通过招投标模式和直接销售模式开拓业务，收入来源主要是水治理工程以及部分水治理产品的销售。

以经营模式划分，公司的经营模式包括研发、采购、销售和工程施工几个环节。收入来源以承接水体生态治理工程等环保工程为主，销售“一体式生态浮盘”产品为辅。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，坚持“创业、创新、创美”的企业精神，持续开展生态修复、水质提升、美丽河湖业务，在浙江、上海等区域稳定推进业务；同时在多年市场调研与积累的基础上，积极拓展土壤、大气等环保业务，并取得一定成绩，为下一年度相关业务发展打下坚实基础。

报告期内，公司坚持技术创新，加大加深对水治理技术的研究，年度内开展 6 项研发项目，取得良好的研发成果，完成技术成果转化；坚持品质意识，扎实推进工程实施，实施工程受到客户好评，经治理的上海市普陀区新棗浦普陀段河道在上海第二届“最美河道”创建评选活动中被上海市河长办、文明

办、城乡建设和交通工作委员会评选为“最佳河道整治成果”。

报告期内，公司坚持规范化的内控管理，坚持做好项目风险控制，事前充分评估项目可行性，实施期间严格执行预算管理，项目管理规范。同时加大应收款管理，应收账款金额同比下降 27.37%。

随着“五水共治”初步目标的逐步实现，浙江省水生态治理目标进入升级转型阶段。公司依靠先进有力的技术支持与良好的业务口碑，报告期内，公司实现营业收入 41,970,330.48 元，同比增长 41.03%；营业利润 9,559,026.95 元，同比增长 216.77%；净利润为 9,406,932.68 元，同比增长 194.52%。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,842,587.65	8.84%	3,315,871.11	2.76%	226.99%
应收票据					
应收账款	9,907,238.52	8.08%	13,640,555.80	11.34%	-27.37%
其他应收款	8,628,879.04	7.04%	10,196,906.95	8.48%	-15.38%
存货	90,922,539.70	74.13%	90,113,870.82	74.91%	0.90%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	728,370.78	0.59%	1,342,854.76	1.12%	-45.76%
在建工程					
短期借款	9,016,628.33	7.35%	15,000,000.00	12.47%	-39.89%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金金额同比上升 226.99%，主要原因为 2019 年公司收款较 2018 年大幅上升，导致 2019 年底货币资金余额较大；
- 2、报告期内，应收账款金额同比下降 27.37%，主要原因为 2019 年公司收款较多，尤其是 2018 年前的工程项目回款较多；
- 3、报告期内，其他应收款金额同比下降 15.38%，主要原因为 2018 年前的工程项目履约保证金收回较多；
- 4、报告期内，短期借款金额同比下降 39.89%，主要原因为 2019 年公司资金较充裕，减少向银行借款所致。

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	41,970,330.48	-	29,759,818.39	-	41.03%
营业成本	20,502,205.35	48.85%	13,794,332.96	46.35%	48.63%
毛利率	51.15%	-	53.65%	-	-
销售费用	2,546,380.01	6.07%	2,202,519.32	7.40%	15.61%
管理费用	6,257,110.10	14.91%	5,094,127.16	17.12%	22.83%
研发费用	3,136,250.79	7.47%	4,162,373.66	13.99%	-24.65%
财务费用	892,858.93	2.13%	1,486,057.29	4.99%	-39.92%
信用减值损失	61,275.26	0.15%			
资产减值损失	17,688.50	0.04%	-695,006.43	-2.34%	-102.55%
其他收益	1,110,328.00	2.65%	795,946.00	2.67%	39.50%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	9,559,026.95	22.78%	3,017,645.08	10.14%	216.77%
营业外收入	4,800.40	0.01%	74,513.37	0.25%	-93.56%
营业外支出	43,992.34	0.10%	5,741.62	0.02%	666.20%
净利润	9,406,932.68	22.41%	2,790,751.12	9.38%	237.08%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入、营业成本同比分别上升 41.03%、48.63%，主要原因是公司主营业务（水治理）开拓了舟山等新市场，同时，公司本期开拓了土壤修复、大气污染防治领域新业务。
- 2、报告期内，管理费用同比分别上升 22.83%，主要原因是公司职工薪酬较 2018 年上升 38.44%所致；
- 3、报告期内，研发费用同比分别下降 24.65%，主要原因是公司研发项目较 2018 年减少，职工薪酬较 2018 年下降 28.83%所致；
- 4、报告期内，财务费用同比下降 39.92%，是由于归还 600 万贷款，从而相应的费用也同步下降。
营业利润、净利润报告期内同比大幅度上升的主要原因为公司营业收入增加，详见以上分析 1。

(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	38,878,638.12	27,701,116.63	40.35%
其他业务收入	3,091,692.37	2,058,701.76	50.18%
主营业务成本	18,611,545.44	12,016,224.53	54.89%
其他业务成本	1,890,659.92	1,778,108.43	6.33%

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%	
生态治理工程	38,878,638.12	92.63%	27,701,116.63	93.08%	40.35%
园林业务	1,718,001.54	4.10%	2,058,701.76	6.92%	-16.55%
产品销售	1,373,690.82	3.27%			

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	温州绿能置业有限公司	9,051,656.02	21.57%	是
2	苍南县灵溪镇大浹头村村民委员会	4,274,348.00	10.18%	否
3	苍南县灵溪镇大观村民委员会	4,140,324.66	9.86%	否
4	舟山市定海区白泉镇人民政府	4,007,542.93	9.55%	否
5	温州市瓯海区温瑞塘河工程建设中心	3,190,464.55	7.60%	否
合计		24,664,336.16	58.76%	-

(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	杭州赢天下建筑有限公司	3,644,053.40	35.00%	否
2	余姚市添圆塑料厂(普通合伙)	781,327.44	7.50%	否
3	无锡于果环保科技有限公司	695,487.48	6.68%	否
4	台州市黄岩旭光塑料厂	450,290.36	4.32%	否
5	杭州惠荣花木有限公司	427,973.91	4.11%	否
合计		5,999,132.59	57.61%	-

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	18,364,213.31	7,359,612.81	149.53%
投资活动产生的现金流量净额	-250,073.50	-422,923.39	40.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,587,423.27	-7,496,664.56	-41.23%

现金流量分析:

- 1、报告期内，公司经营性现金流量净额同比上涨 149.53%，主要原因是往年业务账款在本期回款及时。
- 2、报告期内，公司投资性现金流量净支出同比下降 40.87%，主要原因是公司固定资产投资金额较 2018 年下降。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净支出同比增加 41.23%，主要原因是收购子公司少数股东股权支出。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司于 2016 年 7 月 25 日设立全资子公司浙江佰年水务有限公司（以下简称“佰年水务”）。注册资本 1000 万元，经营范围：水处理技术的技术开发、技术服务、技术咨询，承接环保工程、市政工程、水环境治理工程、污水处理、城市供水管道维护、河道保洁、河道疏浚；销售：微生物水质改良剂（不含危险化学品）苗木（除种苗），花卉。

2、2019 年 1 月 16 日，公司完成了对控股子公司浙江嘉泰园林有限公司（以下简称“嘉泰园林”）的股权收让，本次收购完成后，绿凯环保占嘉泰园林 87%的股份，陈日泉占嘉泰园林 13%的股份。公司注册资本 1580 万元，经营范围：绿化造林工程、湿地建设工程、生态护坡工程、园林绿化景观工程、城乡环境综合服务工程设计、施工、养护；种植、销售：普种城镇绿化苗木、经济林苗、水湿生植物、花卉、种子种苗；生产、销售：园林资材；制作、销售：创意盆景、文创品、工艺品；农业休闲光；环境保护科普技术培训服务。

3、2019 年 8 月，公司投资成立杭州绿凯佰年环境科技有限公司（以下简称“绿凯环境”），股份占比 55%。公司注册资本 1000 万元，经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：环保技术、计算机软硬件；承接：环境工程、市政公用工程、大气污染治理工程、环境污染治理工程、工业废气治理工程（凭资质经营）；研发、销售：环保设备、机电设备、仪器仪表、工业自动化控制系统成套设备、噪声与振动控制设备及声屏障设备、吸附装置、环保材料；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

报告期内，公司来源于单个子公司的净利润未达到 10%。

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

重要会计政策变更

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

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《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）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综

合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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，保持良好的独立经营的能力。会计核算、财务管理、内控管理等各项重大内部控制体系运行良好，公司主要经营指标健康。公司规范治理、内控管理，对未来企业的持续经营及业务稳定增长提供了有力的保障，公司拥有良好的持续经营能力。经营管理层、业务团队、技术团队稳定，公司管理层没有发生违法违规行为。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户较为集中的风险

公司河道生态修复治理项目主要集中于浙江、上海区域，且公司的河道污水治理业务的客户主要为水利、环保相关政府部门，客户群体较集中。若未来公司与客户合作关系发生不利变化，将对公司盈利能力产生重大不利影响。

应对措施：公司将维护好现有客户，并持续拓展业务区域和业务范围，加大客户资源的开发，逐步降低客户集中度。

2、新区域业务拓展风险

目前公司的业务集中于浙江地区，于河道污水治理行业的客户主要为水利、环保、城管等政府部门，公司可能存在其他区域新客户拓展不利的风险。

应对措施：目前公司注重工艺和技术创新，壮大销售团队和工程团队，拓宽销售渠道进一步加强与现有销售客户的联系，同时积极拓展新客户，在省内外尽快扩展业务规模。

3、经营管理风险

随着公司承接项目规模扩大，对公司的经营管理能力提出了更高的要求，公司现有组织架构和运营管理模式将面临新的考验。

应对措施：目前公司正在完善管理体系和运营模式，保证公司安全稳定运营。

4、市场竞争加剧的风险

水处理行业集中度低，大多数企业规模偏小。行业内众多企业由于技术实力、企业规模、议价能力等方面的限制，不惜采取低价策略以获得市场，加剧了市场竞争。目前公司在行业内规模相对偏小，但是成长较快，在水污染治理领域积累了一定的技术经验和项目经验，治污解决方案得到了用户的认可。

应对措施：今后公司将扩大业务地域范围及实现规模经济效益，以此巩固企业在市场上的地位以及提升企业的竞争力。

5、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为谢尚侃与刘德利，两人合计控制公司 60.99%的股份，利用其控制地位可能会给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：目前公司已经在完善内部制度，管理好公司内部流程。

6、公司治理和内部控制风险

公司各项机制还处于建立的初期，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，目前公司快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，在未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已根据发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制。

7、税收优惠风险

公司从事环境保护、节能节水项目的所得自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。另外，公司于 2017 年 11 月通过高新技术企业复审，有效期三年。公司 2017-2019 年度企业所得税按 15%计缴。税收优惠政策发生变化，或绿凯环保不再被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定影响。公司企业所得税将会增加。

应对措施：目前公司正积极做好高新产品的开发，做好每年高新要求研发费用的专项审计。

(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 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.(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 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000	9,051,656.02
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	40,000,000	12,000,000

（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	2015年11月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2015年11月30日		挂牌	避免劳动人事不规范	通过劳务分包解决用工问题	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、 关于为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为避免存在同业竞争的潜在风险，谢尚侃和刘德利分别出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

报告期内，谢尚侃和刘德利未发生违反承诺的事宜。

2、 关于避免劳动人事不规范给公司造成损失承担赔偿责任的承诺

公司通过劳务分包解决用工问题，符合当前法律法规以及行业惯例，切实可行；公司实际控制人亦出具了承诺，承诺若因劳动人事不规范等原因给公司造成损失的，愿意承担赔偿责任。

报告期内，公司、谢尚侃和刘德利未发生违反承诺的事宜。

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	31,392,616	49.55%	0	31,392,616	49.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,774,702	13.85%	0	8,774,702	13.85%	
	董事、监事、高管	873,494	1.38%	1,000	874,494	1.38%	
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,967,384	50.45%	0	31,967,384	50.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,888,300	44.02%	0	27,888,300	44.02%	
	董事、监事、高管	2,759,084	4.35%	0	2,759,084	4.35%	
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%	
总股本		63,360,000	-	0	63,360,000	-	
普通股股东人数							29

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谢尚侃	26,621,102.00	0	26,621,102	42.02%	19,965,826	6,655,276
2	刘德利	10,041,900.00	0	10,041,900	15.85%	7,922,474	2,119,426
3	刘荣党	3,762,000.00	0	3,762,000	5.94%	-	3,762,000
4	张娟	3,611,200.00	0	3,611,200	5.70%	-	3,611,200
5	谢宏	3,165,960.00	1,000	3,166,960	5.00%	2,374,470	792,490
6	包栋	1,980,000	0	1,980,000	3.13%	-	1,980,000
7	杭州润凯投资合伙企业(有限合伙)	1,980,000	0	1,980,000	3.13%	1,320,000	660,000
8	刘荣彩	1,782,000	0	1,782,000	2.81%	-	1,782,000
9	杭州熙点嘉煜创业投资合伙企业(有限合伙)	1,782,000	-100,000	1,682,000	2.65%	-	1,682,000

10	苏焕增	1,584,000	0	1,584,000	2.50%	-	1,584,000
合计		56,310,162	-99,000	56,211,162	88.73%	31,582,770	24,628,392

普通股前十名股东间相互关系说明：

谢尚侃与刘德利为公司控股股东、实际控制人，谢尚侃与谢宏为兄弟关系。杭州润凯投资合伙企业（有限合伙）为公司持股平台。除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

谢尚侃，男，1970年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年9月至1997年3月任苍南县工业供销公司经理助理，1997年4月至1998年3月任甘肃大明制药厂营销员，1998年4月至1999年3月任甘肃大明药业股份有限公司温州市场经理，1999年4月至2000年12月任浙江京新制药有限公司浙南大区经理，2001年1月至2002年12月任浙江京新药业股份有限公司药品推广部经理，2003年1月至2003年12月任浙江京新药业股份有限公司营销中心副总经理，2004年1月至2006年3月任浙江尖峰医药有限公司总经理，2006年4月至2007年8月筹办天凯生物，2007年9月至2013年6月任天凯生物（天凯环保）有限公司董事长兼总经理，2013年6月至2017年任天凯环保董事长，2011年5月至2014年2月任杭州帝味曼食品有限公司董事长。2010年8月至2014年4月任有限公司董事长兼总经理。2014年5月起任股份公司董事长兼总经理，任期自2014年5月6日至2017年5月7日，2017年经选举后连任股份公司董事长兼总经理，任期自2017年5月8日至2020年5月7日。

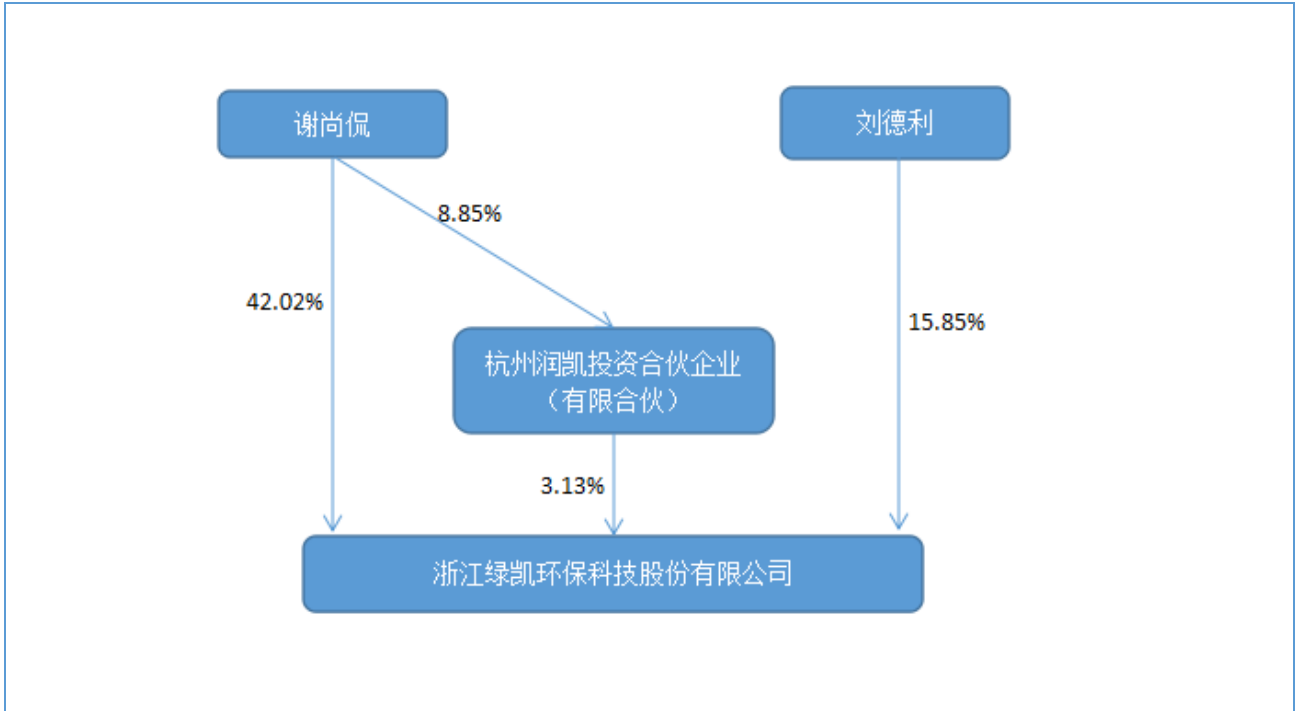
股东谢尚侃、刘德利同为公司实际控制人，并已签署“一致行动协议”。

刘德利，男，1972年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1992年10月至1994年12月任苍南县计划生育委员会科员，1995年3月至1999年12月任建阳制药厂副厂长，2000年1月至2004年12月任温州特意来制衣有限公司总经理，2005年1月至2012年12月任甘肃省二口井金矿矿长，2010年8月至2014年4月任有限公司董事。2014年5月起任股份公司监事会主席，任期自2014年5月6日至2017年5月7日。2017年5月起任股份公司董事，任期自2017年5月8日至2020年5月7日。

控股股东和实际控制人变化情况

报告期期初至今，谢尚侃与刘德利合计控制的公司股份比例一直不低于60.99%；且有限公司时期谢尚侃为有限公司董事长兼总经理、刘德利为有限公司董事，股份公司成立之后谢尚侃为股份公司董事长兼总经理、刘德利为股份公司监事会主席，2017年5月起至今刘德利任股份公司董事；报告期内谢尚侃与刘德利为公司控股股东、实际控制人。

报告期内公司控股股东与实际控制人未发生变化。



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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	杭州联合银行科技支行	保证借款	2,000,000	2019年9月5日	2020年9月4日	5.52%
2	银行借款	杭州联合银行科技支行	保证借款	2,000,000	2019年11月29日	2020年11月24日	5.52%
3	银行借款	杭州联合银行科技支行	保证借款	1,000,000	2019年9月17日	2020年9月16日	5.52%
4	银行借款	杭州银行科技支行	保证借款	2,000,000	2019年4月28日	2020年4月16日	6.96%
5	银行借款	招商银行杭州城西支行	保证借款	2,000,000	2019年11月20日	2020年11月20日	6.45%
6	银行借款	杭州银行科技支行	保证借款	200,000	2019年3月1日	2019年6月1日	6.96%
7	银行借款	杭州银行科技支行	保证借款	2,800,000	2019年3月1日	2019年8月24日	6.96%
合计	-	-	-	12,000,000	-	-	-

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	
谢尚侃	董事长兼总经理	男	1970年2月	大专	2017年5月8日	2020年5月7日	是
刘德利	董事	男	1972年7月	大专	2017年5月8日	2020年5月7日	是
谢宏	董事	男	1974年1月	大专	2017年5月8日	2020年5月7日	否
林太淦	董事、副总经理	男	1979年10月	中专	2017年5月8日	2020年5月7日	是
杨美芬	董事兼董事会秘书	女	1981年9月	本科	2017年5月8日	2020年5月7日	是
高方英	监事会主席	女	1988年4月	大专	2017年5月8日	2020年5月7日	是
余玉芳	职工监事	女	1992年3月	大专	2018年8月15日	2020年5月7日	是
谢作瑞	监事	男	1974年11月	大专	2017年5月8日	2020年5月7日	否
方晟	财务总监	男	1973年5月	本科	2017年5月8日	2020年5月8日	是
方文林	副总经理	男	1970年10月	本科	2018年3月26日	2020年5月7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：

董事谢宏系谢尚侃的兄弟；林太淦系谢尚侃妹妹的丈夫；谢尚侃与刘德利签署了一致行动协议，为

一致行动人。除此之外，董监高互相之间及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(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
谢尚侃	董事长兼总经理	26,621,102	0	26,621,102	42.02%	0
刘德利	董事	10,041,900	0	10,041,900	15.85%	0
谢宏	董事	3,165,960	1,000	3,166,960	5.00%	0
林太淦	董事、副总经理	151,800	0	151,800	0.24%	0
谢作瑞	监事	314,818	0	314,818	0.50%	0
合计	-	40,295,580	1,000	40,296,580	63.61%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	13
技术人员	28	21
财务人员	5	7
生产人员	26	19
销售人员	7	6
员工总计	75	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	1
本科	23	32
专科	41	18
专科以下	6	15
员工总计	75	66

(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

公司第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第九次会议分别审议通过了董事会换届选举和监事会股东代表监事换届选举事项，上述换届选举事项尚需 2019 年年度股东大会审议通过。

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

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规规定，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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

报告期内，公司遵照法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。通过《公司章程》及各项规章制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，对于对外投资、融资等重大事项，公司严格按照《公司章程》相关规定，召开董事会、股东会、监事会，履行规定程序，各项文件、签字等手续齐全，并留档备案。报告期内，未发生对外担保事项。

4、 公司章程的修改情况

1、2019年1月25日公司2019年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改章程的议案》，对公司章程第二章第十二条进行了修改。

(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	4	<p>1、公司于2019年1月10日召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过了九项议案，具体是：</p> <p>1)《关于预计2019年日常性关联交易的议案》；</p> <p>2)《关于成立浙江绿凯环保科技股份有限公司上海分公司的议案》；</p> <p>3)《关于变更公司经营范围的议案》；</p> <p>4)《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>5)《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；</p> <p>6)《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；</p> <p>7)《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》；</p> <p>8)《关于提请股东大会授权董事会全权处理解除持续督导后续事项的议案》；</p> <p>9)《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、公司于2019年4月9日召开了第二届董事会第十二次会议，审议通过了七项议案，具体是：</p> <p>1)《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>2)《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>3)《关于公司2018年年度报告及摘要、2018年审计报告的议案》；</p> <p>4)《关于公司2018年度财务决算报告的议案》；</p> <p>5)《关于公司2019年度财务预算报告的议案》；</p> <p>6)《关于2018年度利润分配方案的议案》；</p> <p>7)《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》。</p>

		<p>3、公司于2019年7月31日召开了第二届董事会第十三次会议,审议通过了一项议案,具体是:</p> <p>1)《关于公司对外投资(设立子公司)的议案》。</p> <p>4、公司于2019年8月16日召开了第二届董事会第十四次会议,审议通过了一项议案,具体是:</p> <p>1)《关于2019年半年度报告的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、公司于2019年4月9日召开了第二届监事会第七次会议,审议通过了五项议案,具体是:</p> <p>1)《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》;</p> <p>2)《关于公司2018年年度报告及摘要、2018年审计报告的议案》</p> <p>3)《关于公司2018年度财务决算报告的议案》</p> <p>4)《关于公司2019年度财务预算报告的议案》</p> <p>5)《关于2018年度利润分配方案的议案》</p> <p>2、公司于2019年8月16日召开了第二届监事会第八次会议,审议通过了一项议案,具体是:</p> <p>1)《关于2019年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、公司于2019年1月25日召开了2019年第一次临时股东大会,审议通过了七项议案,具体是:</p> <p>1)《关于预计2019年日常性关联交易的议案》;</p> <p>2)《关于变更公司经营范围的议案》;</p> <p>3)《关于修改公司章程的议案》;</p> <p>4)《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》;</p> <p>5)《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》;</p> <p>6)《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》;</p> <p>7)《关于提请股东大会授权董事会全权处理解除持续督导后续事项的议案》。</p> <p>2、公司于2019年5月7日召开了2018年年度股东大会,审议通过了六项议案,具体是:</p> <p>1)《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》;</p> <p>2)《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》;</p> <p>3)《关于公司2018年年度报告及摘要、2018年审计报告的议案》;</p> <p>4)《关于公司2018年度财务决算报告的议案》;</p> <p>5)《关于公司2019年度财务预算报告的议案》;</p> <p>6)《关于2018年度利润分配方案的议案》。</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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

(一) 业务独立

公司现处于生态保护和环境治理行业，专门从事水环境生态治理工程的设计、施工和维护，业务主要为河道污水处理技术的开发、技术服务；水体生态治理工程；一体式生态浮盘、净水微生物制剂等环保设备及产品的销售。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显示公平的关联交易。

(二) 资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营相关的商标、专利、软件著作权等无形资产。根据公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由公司独立拥有和使用。

(三) 人员独立

公司设立专门的人力资源部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪。

(四) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

(五) 机构独立

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内未发现上述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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告披露日，已建立《年度报告信息披露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	天健审【2020】1838号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼
审计报告日期	2020年4月15日
注册会计师姓名	蒋舒媚、沈祥红
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4年
会计师事务所审计报酬	30万元

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕1838号

浙江绿凯环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江绿凯环保科技股份有限公司（以下简称绿凯环保公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿凯环保公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母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，我们独立于绿凯环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

绿凯环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估绿凯环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

绿凯环保公司治理层（以下简称治理层）负责监督绿凯环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对绿凯环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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绿凯环保公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就绿凯环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：蒋舒媚
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：沈祥红

二〇二〇年四月十五日

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	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	10,842,587.65	3,315,871.11
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			
应收账款	五、（一）2	9,907,238.52	13,640,555.80
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	122,705.3	142,507.21
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、（一）4	8,628,879.04	10,196,906.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	90,922,539.70	90,113,870.82
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	五、（一）6	190,942.65	148,534.39
流动资产合计		120,614,892.86	117,558,246.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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、（一）7	728,370.78	1,342,854.76
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	五、（一）8	644,706.36	644,706.36
长期待摊费用	五、（一）9	662,969.28	753,903.80
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,036,046.42	2,741,464.92
资产总计		122,650,939.28	120,299,711.20
流动负债：			
短期借款	五、（一）11	9,016,628.33	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）12	8,672,054.33	3,840,866.67
预收款项	五、（一）13	31,850.00	318,200.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）14	1,717,632.40	2,806,441.98
应交税费	五、（一）15	7,467,222.67	8,072,507.62
其他应付款	五、（一）16	743,496.03	265,097.03
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		27,648,883.76	30,303,113.30
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	五、（一）17	43,166.67	57,166.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,166.67	57,166.67
负债合计		27,692,050.43	30,360,279.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）18	63,360,000.00	63,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）19	1,918,135.90	2,096,889.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）20	5,632,822.11	4,791,098.14
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）21	21,779,371.12	13,417,881.01
归属于母公司所有者权益合计		92,690,329.13	83,665,868.69
少数股东权益		2,268,559.72	6,273,562.54
所有者权益合计		94,958,888.85	89,939,431.23
负债和所有者权益总计		122,650,939.28	120,299,711.20

法定代表人：谢尚侃

主管会计工作负责人：方晟

会计机构负责人：方晟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,746,373.98	3,228,680.79
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）1	6,879,128.69	10,927,108.10
应收款项融资			

预付款项		120,605.3	142,507.21
其他应收款	十二、（一）2	8,078,841.87	9,632,685.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		81,828,953.81	82,239,678.70
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		119,445.33	111,634.39
流动资产合计		106,773,348.98	106,282,294.75
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、（一）3	15,381,473.95	9,845,000.00
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		592,257.77	1,131,106.29
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,973,731.72	10,976,106.29
资产总计		122,747,080.70	117,258,401.04
流动负债：			
短期借款		9,016,628.33	15,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,481,357.31	6,219,132.23
预收款项		31,850.00	118,200.00

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,607,038.6	2,461,308.34
应交税费		7,327,849.51	8,049,962.02
其他应付款		657,246.44	201,927.63
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		29,121,970.19	32,050,530.22
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		29,121,970.19	32,050,530.22
所有者权益：			
股本		63,360,000.00	63,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,096,889.54	2,096,889.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,632,822.11	4,791,098.14
一般风险准备			
未分配利润		22,535,398.86	14,959,883.14
所有者权益合计		93,625,110.51	85,207,870.82
负债和所有者权益合计		122,747,080.70	117,258,401.04

法定代表人：谢尚侃

主管会计工作负责人：方晟

会计机构负责人：方晟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、（二）1	41,970,330.48	29,759,818.39
其中：营业收入	五、（二）1	41,970,330.48	29,759,818.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二）1	33,600,595.29	26,843,112.88
其中：营业成本	五、（二）1	20,502,205.35	13,794,332.96
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、（二）2	265,790.11	103,702.49
销售费用	五、（二）3	2,546,380.01	2,202,519.32
管理费用	五、（二）4	6,257,110.10	5,094,127.16
研发费用	五、（二）5	3,136,250.79	4,162,373.66
财务费用	五、（二）6	892,858.93	1,486,057.29
其中：利息费用		649,862.71	1,131,741.57
利息收入		8,582.9	7,368.53
加：其他收益	五、（二）7	1,110,328.00	795,946.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）8	61,275.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）9	17,688.5	-695,006.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,559,026.95	3,017,645.08
加：营业外收入	五、（二）10	4,800.40	74,513.37
减：营业外支出	五、（二）11	43,992.34	5,741.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,519,835.01	3,086,416.83
减：所得税费用	五、（二）12	112,902.33	295,665.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,406,932.68	2,790,751.12
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)		9,406,932.68	2,790,751.12
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)		102,079.70	-368,560.88
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		9,304,852.98	3,159,312.00
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		9,406,932.68	2,790,751.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,304,852.98	3,159,312.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		102,079.7	-368,560.88
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.15	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.15	0.05

法定代表人: 谢尚侃

主管会计工作负责人: 方晟

会计机构负责人: 方晟

(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、(二)1	37,065,587.93	27,631,832.65
减：营业成本	十二、(二)1	17,473,391.92	12,273,313.22
税金及附加		252,887.24	97,417.74
销售费用		2,191,167.07	2,010,691.18
管理费用		5,369,034.28	4,303,362.25
研发费用		2,841,946.75	3,779,969.26
财务费用		891,129.46	1,484,487.75
其中：利息费用		649,862.71	1,131,741.57
利息收入		7,503.28	6,694.67
加：其他收益		653,723.00	608,896.00
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）		-50,986.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-272,069.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,648,767.28	4,019,418.10
加：营业外收入			11,269.36
减：营业外支出		23,221.99	1,673.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,625,545.29	4,029,014.27
减：所得税费用		105,987.49	77,297.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,519,557.80	3,951,716.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,519,557.80	3,951,716.65
（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		8,519,557.80	3,951,716.65
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：谢尚侃

主管会计工作负责人：方晟

会计机构负责人：方晟

（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		49,430,812.19	27,747,867.11
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、（三）1	2,551,681.19	2,791,135.84
经营活动现金流入小计		51,982,493.38	30,539,002.95
购买商品、接受劳务支付的现金		13,647,134.26	5,377,118.62
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		12,749,142.90	13,183,263.45
支付的各项税费		2,934,868.72	962,773.18

支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	4,287,134.19	3,656,234.89
经营活动现金流出小计		33,618,280.07	23,179,390.14
经营活动产生的现金流量净额		18,364,213.31	7,359,612.81
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,073.50	422,923.39
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		250,073.50	422,923.39
投资活动产生的现金流量净额		-250,073.50	-422,923.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		450,000.00	
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		12,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,450,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		662,668.55	1,140,909.84
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	五、（三）3	4,374,754.72	355,754.72
筹资活动现金流出小计		23,037,423.27	25,496,664.56
筹资活动产生的现金流量净额		-10,587,423.27	-7,496,664.56
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		7,526,716.54	-559,975.14
加：期初现金及现金等价物余额		3,315,871.11	3,875,846.25
六、期末现金及现金等价物余额		10,842,587.65	3,315,871.11

法定代表人：谢尚侃

主管会计工作负责人：方晟

会计机构负责人：方晟

（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		43,693,955.85	24,024,280.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,125,529.11	2,521,284.07
经营活动现金流入小计		45,819,484.96	26,545,564.63
购买商品、接受劳务支付的现金		10,769,132.39	4,057,265.81
支付给职工以及为职工支付的现金		10,778,931.09	10,741,107.84
支付的各项税费		2,904,362.36	903,471.45
支付其他与经营活动有关的现金		2,956,131.12	3,230,626.01
经营活动现金流出小计		27,408,556.96	18,932,471.11
经营活动产生的现金流量净额		18,410,928.00	7,613,093.52
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,811.54	165,358.70
投资支付的现金		4,930,000.00	420,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,985,811.54	585,358.70
投资活动产生的现金流量净额		-4,985,811.54	-585,358.70
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		12,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		662,668.55	1,140,909.84
支付其他与筹资活动有关的现金		244,754.72	355,754.72
筹资活动现金流出小计		18,907,423.27	25,496,664.56
筹资活动产生的现金流量净额		-6,907,423.27	-7,496,664.56
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		6,517,693.19	-468,929.74
加：期初现金及现金等价物余额		3,228,680.79	3,697,610.53
六、期末现金及现金等价物余额		9,746,373.98	3,228,680.79

法定代表人：谢尚侃

主管会计工作负责人：方晟

会计机构负责人：方晟

(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	63,360,000.00				2,096,889.54				4,791,098.14		13,417,881.01	6,273,562.54	89,939,431.23
加：会计政策变更									-10,231.81		-91,407.09	637.79	-101,001.11
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,360,000.00				2,096,889.54				4,780,866.33		13,326,473.92	6,274,200.33	89,838,430.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-178,753.64				851,955.78		8,452,897.2	-4,005,640.61	5,120,458.73
（一）综合收益总额											9,304,852.98	102,079.70	9,406,932.68
（二）所有者投入和减少资本					-178,753.64							-4,107,720.31	-4,286,473.95
1. 股东投入的普通股												450,000.00	450,000.00
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				-178,753.64							-4,557,720.31	-4,736,473.95
(三) 利润分配							851,955.78	-851,955.78				
1. 提取盈余公积							851,955.78	-851,955.78				
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	63,360,000.00			1,918,135.90			5,632,822.11	21,779,371.12	2,268,559.72		94,958,888.85	

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	52,800,000.00				2,096,889.54				4,395,926.47		21,213,740.68	6,642,123.42	87,148,680.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,800,000.00				2,096,889.54				4,395,926.47		21,213,740.68	6,642,123.42	87,148,680.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,560,000.00							395,171.67		-7,795,859.67	-368,560.88		2,790,751.12
（一）综合收益总额										3,159,312.00	-368,560.88		2,790,751.12
（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							395,171.67	-395,171.67				
1. 提取盈余公积							395,171.67	-395,171.67				
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	10,560,000.00								-10,560,000.00			
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	10,560,000.00								-10,560,000.00			
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	63,360,000.00				2,096,889.54		4,791,098.14	13,417,881.01	6,273,562.54	89,939,431.23		

法定代表人：谢尚侃

主管会计工作负责人：方晟

会计机构负责人：方晟

(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	63,360,000.00				2,096,889.54				4,791,098.14		14,959,883.14	85,207,870.82
加：会计政策变更									-10,231.81		-92,086.3	-102,318.11
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,360,000.00				2,096,889.54				4,780,866.33		14,867,796.84	85,105,552.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									851,955.78		7,667,602.02	8,519,557.80
（一）综合收益总额											8,519,557.80	8,519,557.80
（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								851,955.78		-851,955.78	
1. 提取盈余公积								851,955.78		-851,955.78	
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	63,360,000.00				2,096,889.54			5,632,822.11		22,535,398.86	93,625,110.51

项目	2018 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	52,800,000.00				2,096,889.54				4,395,926.47		21,963,338.16	81,256,154.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,800,000.00				2,096,889.54				4,395,926.47		21,963,338.16	81,256,154.17
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	10,560,000.00							395,171.67			-7,003,455.02	3,951,716.65
（一）综合收益总额											3,951,716.65	3,951,716.65
（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								395,171.67			-395,171.67	
1. 提取盈余公积								395,171.67			-395,171.67	
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	10,560,000.00										-10,560,000.00	
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	10,560,000.00										-10,560,000.00	
(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	63,360,000.00				2,096,889.54				4,791,098.14		14,959,883.14	85,207,870.82

法定代表人：谢尚侃

主管会计工作负责人：方晟

会计机构负责人：方晟

浙江绿凯环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江绿凯环保科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原浙江绿凯环保科技有限公司整体变更设立。浙江绿凯环保科技有限公司系由谢尚侃、汤江武及刘德利共同出资组建，于 2010 年 8 月 16 日在杭州市工商行政管理局登记注册。总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100560556517G 的营业执照，注册资本 6,336 万元，股份总数 6,336 万股（每股面值 1 元）。

本公司属环保工程行业。主要经营活动：水处理技术、水资源保护与管理技术、大气污染防治技术、土壤污染治理修复及固体废物处理的技术开发、技术服务，承接环保工程、水生态修复工程、水处理工程、河湖整治工程、园林绿化工程、水利工程、土壤修复工程、大气污染治理工程、固体废物环境污染防治工程、机电设备安装工程、市政公用工程、河道保洁，河道疏浚；批发、零售：微生物水质改良剂，环保材料，环保设备，苗木（除种苗），花卉。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 15 日第二届第十六次董事会批准对外报出。

本公司将浙江嘉泰园林有限公司（以下简称嘉泰公司）、浙江佰年水务有限公司（以下简称佰年水务公司）和杭州绿凯佰年环境科技有限公司（以下简称佰年环境公司）三家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是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；

(2) 第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——备用金组合		
其他应收款——合并范围内关联方往来组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

4. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	3-4	5	31.67-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十三）生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费

用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司水环境生态治理工程收入确认的时点具体如下：

按完工百分比法确认水治理工程收入，计算完工进度的确定方法为：公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工百分比，当合同施工内容发生变化，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，公司将对预计总收入及预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。当期未完成的建造合同，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的成本，确认当期合同成本；当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

日常维护服务：日常维护服务业务，按照合同约定维护时间，在维护期间按月平均确认维护收入。

(十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿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。

4. 与公司日常经营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。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十九) 经营租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	13,640,555.80	应收票据	
		应收账款	13,640,555.80
应付票据及应付账款	3,840,866.67	应付票据	
		应付账款	3,840,866.67
管理费用	5,094,127.16	管理费用	5,094,127.16
研发费用	4,162,373.66	研发费用	4,162,373.66

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《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）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
其他应收款	10,196,906.95	-101,001.11	10,095,905.84
短期借款	15,000,000.00	29,434.17	15,029,434.17
其他应付款	265,097.03	-29,434.17	235,662.86
未分配利润	13,417,881.01	-91,407.09	13,326,473.92
盈余公积	4,791,098.14	-10,231.81	4,780,866.33
少数股东权益	6,273,562.54	637.79	6,274,200.33

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	3,315,871.11	以摊余成本计量的金融资产	3,315,871.11
应收账款	贷款和应收款项	13,640,555.80	以摊余成本计量的金融资产	13,640,555.80
其他应收款	贷款和应收款项	10,196,906.95	以摊余成本计量的金融资产	10,095,905.84
其他流动资产	贷款和应收款项	148,534.39	以摊余成本计量的金融资产	148,534.39
短期借款	其他金融负债	15,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	15,029,434.17
应付账款	其他金融负债	3,840,866.67	以摊余成本计量的金融负债	3,840,866.67
其他应付款	其他金融负债	265,097.03	以摊余成本计量的金融负债	235,662.86

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
摊余成本				
货币资金	3,315,871.11			3,315,871.11
应收账款	13,640,555.80			13,640,555.80
其他应收款	10,196,906.95		-101,001.11	10,095,905.84
其他流动资产	148,534.39			148,534.39
以摊余成本计量的总金融资产	27,301,868.25		-101,001.11	27,200,867.14
B. 金融负债				
摊余成本				
短期借款	15,000,000.00	29,434.17		15,029,434.17
应付账款	3,840,866.67			3,840,866.67

其他应付款	265,097.03	-29,434.17		235,662.86
以摊余成本计量的总金融负债	19,105,963.70			19,105,963.70

(4) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	1,643,236.99			1,643,236.99
其他应收款	22,209.68		101,001.11	123,210.78

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	2019年3月31日前按10%的税率计缴 2019年4月1日起按9%的税率计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2017)201号)文件,本公司2017年至2019年被认定为高新技术企业,按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定:从事环境保护、节能节水项目的所得自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司2019年环境保护相关收入享受免征企业所得税优惠。

3. 根据《企业所得税法实施条例》第八十六条,嘉泰公司从事苗木、水生植物种植减

半征收企业所得税。

4. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定，嘉泰公司销售自产的苗木、水生植物属于农业生产者销售的自产农产品，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	244.04	44.34
银行存款	10,842,343.61	3,315,826.77
合 计	10,842,587.65	3,315,871.11

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	11,401,402.71	100.00	1,494,164.19	13.11	9,907,238.52
合 计	11,401,402.71	100.00	1,494,164.19	13.11	9,907,238.52

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	15,283,792.79	100.00	1,643,236.99	10.75	13,640,555.80
合 计	15,283,792.79	100.00	1,643,236.99	10.75	13,640,555.80

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,796,455.50	389,822.78	5.00
1-2年	1,548,567.39	154,856.75	10.00

2-3年	933,108.50	279,932.55	30.00
3-4年	763,549.82	381,774.91	50.00
4-5年	359,721.50	287,777.20	80.00
小计	11,401,402.71	1,494,164.19	13.11

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,643,236.99	-149,072.80						1,494,164.19
小计	1,643,236.99	-149,072.80						1,494,164.19

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
平阳县鳌江镇人民政府	1,265,170.50	11.10	101,798.55
苍南县县城建设开发有限公司	1,232,000.00	10.81	61,600.00
乐清市水利局	804,333.60	7.05	247,279.14
温州生态园管理委员会生态资源保护局	724,783.00	6.36	168,642.90
温州市瓯海区人民政府三垟街道办事处	523,867.60	4.59	26,343.38
小计	4,550,154.70	39.91	605,663.97

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	122,705.30	100.00		122,705.30	142,507.21	100.00		142,507.21
合计	122,705.30	100.00		122,705.30	142,507.21	100.00		142,507.21

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江尹天环境科技有限公司	100,000.00	81.50
普天东方通信集团有限公司	16,100.00	13.12
温州市鹿城区南汇街道清心道观	6,605.30	5.38
小计	122,705.30	100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,839,887.36	100.00	211,008.32	2.39	8,628,879.04
合 计	8,839,887.36	100.00	211,008.32	2.39	8,628,879.04

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,219,116.62	100.00	123,210.78	1.21	10,095,905.84
合 计	10,219,116.62	100.00	123,210.78	1.21	10,095,905.84

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十)2之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	8,443,598.40	93,338.99	1.11
备用金组合	295,788.96	112,644.33	38.08
应收暂付款组合	100,500.00	5,025.00	5.00
小 计	8,839,887.36	211,008.32	2.39

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	944,378.50
1-2年	1,490,196.55
2-3年	4,001,569.68
3-4年	1,746,205.45
4-5年	489,387.18
5年以上	168,150.00
小 计	8,839,887.36

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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	整个存续期预 期信用损失(已	

		信用减值)	发生信用减值)	
期初数[注]	123,210.78			123,210.78
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-112,644.33		112,644.33	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	87,797.54			87,797.54
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	98,363.99		112,644.33	211,008.32

[注]:期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十)2(4)之说明。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金组合	8,443,598.40	9,859,201.20
备用金组合	295,788.96	359,915.42
应收暂付款组合	100,500.00	
合计	8,839,887.36	10,219,116.62

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州市萧山区人民政府义蓬街道办事处	履约保证金	990,000.00	2-3年	11.20	9,900.00
瑞安市温瑞塘河工程建设中心	履约保证金	685,412.40	3-4年	7.75	6,854.12
杭州大江东城市基础设施建设有限公司	履约保证金	512,647.00	2-3年	5.80	5,126.47
温州绿能置业有限公司	履约保证金	500,100.00	1年以内	5.66	5,001.00
浙江华昌融资担保有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年: 300,000.00 2-3年: 200,000.00	5.66	5,000.00
小计		3,188,159.40		36.07	31,881.59

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	384,759.76		384,759.76	1,968,748.46		1,968,748.46
其他周转材料	140,228.37		140,228.37	50,468.17		50,468.17
消耗性生物资产	8,540,378.01	156,868.96	8,383,509.05	8,477,998.09	563,103.00	7,914,895.09
建造合同形成的已完工未结算资产	82,014,042.52		82,014,042.52	80,179,759.10		80,179,759.10
合 计	91,079,408.66	156,868.96	90,922,539.70	90,676,973.82	563,103.00	90,113,870.82

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	563,103.00	-17,688.50		388,545.54		156,868.96
小 计	563,103.00	-17,688.50		388,545.54		156,868.96

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
消耗性生物资产	根据消耗性生物资产估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	72,458,765.02
累计已确认毛利	102,163,604.40
减：已办理结算的金额	92,608,326.90
建造合同形成的已完工未结算资产	82,014,042.52

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊租金	188,065.58	147,084.41
待抵扣进项税	2,877.07	1,449.98
合 计	190,942.65	148,534.39

7. 固定资产

项 目	运输工具	其他设备	合 计
账面原值			

期初数	4,127,195.45	1,344,523.09	5,471,718.54
本期增加金额	38,844.64	57,309.09	96,153.73
1) 购置	38,844.64	57,309.09	96,153.73
本期减少金额	180,661.50	13,500.00	194,161.50
1) 处置或报废	180,661.50	13,500.00	194,161.50
期末数	3,985,378.59	1,388,332.18	5,373,710.77
累计折旧			
期初数	3,333,587.92	795,275.86	4,128,863.78
本期增加金额	403,025.83	269,269.54	672,295.37
1) 计提	403,025.83	269,269.54	672,295.37
本期减少金额	154,216.04	1,603.12	155,819.16
1) 处置或报废	154,216.04	1,603.12	155,819.16
期末数	3,582,397.71	1,062,942.28	4,645,339.99
账面价值			
期末账面价值	402,980.88	325,389.90	728,370.78
期初账面价值	793,607.53	549,247.23	1,342,854.76

8. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
嘉泰公司	644,706.36			644,706.36
合计	644,706.36			644,706.36

(2) 商誉减值测试过程

将包含商誉的嘉泰公司单独作为资产组进行减值测试，比较账面价值（包含商誉的账面价值）与可收回金额，未发现相应资产减值。

9. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁费	753,903.80	135,000.00	225,934.52		662,969.28
合计	753,903.80	135,000.00	225,934.52		662,969.28

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,905,208.14	2,386,717.44
可抵扣亏损	1,709,204.78	1,860,615.17
小 计	3,614,412.92	4,247,332.61

(2) 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	期末数	期初数	备注
2021 年	224,213.05	299,752.83	
2022 年	797,012.44	930,214.12	
2023 年	630,648.22	630,648.22	
2024 年	57,331.07		
小 计	1,709,204.78	1,860,615.17	

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
保证借款	9,016,628.33	15,029,434.17
合 计	9,016,628.33	15,029,434.17

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见详见本财务报表附注三（二十）2(1)之说明。

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	8,640,808.86	3,797,192.67
费用款	31,245.47	33,674.00
设备款		10,000.00
合 计	8,672,054.33	3,840,866.67

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
工程项目款	31,850.00	318,200.00
合 计	31,850.00	318,200.00

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,377,654.71	7,368,346.67	7,570,107.73	1,175,893.65
离职后福利—设定提存计划	63,430.52	621,954.76	623,646.53	61,738.75
劳务费	1,365,356.75	3,648,357.88	4,533,714.63	480,000.00
辞退福利		20,000.00	20,000.00	
合 计	2,806,441.98	11,658,659.31	12,747,468.89	1,717,632.40

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,299,510.12	6,255,652.44	6,429,392.74	1,125,769.82
职工福利费	26,473.18	396,015.26	422,488.44	
社会保险费	51,671.41	504,653.43	506,201.01	50,123.83
其中：医疗保险费	45,567.73	445,199.31	446,564.05	44,202.99
工伤保险费	875.28	8,296.05	8,329.30	842.03
生育保险费	5,228.40	51,158.07	51,307.66	5,078.81
住房公积金		176,880.00	176,880.00	
工会经费和职工教育经费		35,145.54	35,145.54	
小 计	1,377,654.71	7,368,346.67	7,570,107.73	1,175,893.65

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	61,270.05	600,508.01	602,168.23	59,609.83
失业保险费	2,160.47	21,446.75	21,478.30	2,128.92
小 计	63,430.52	621,954.76	623,646.53	61,738.75

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,537,418.28	7,101,909.17
企业所得税	95,232.61	66,388.53
代扣代缴个人所得税	1,247.43	713.46
城市维护建设税	488,321.11	527,702.27
教育费附加	206,335.23	224,130.24
地方教育附加	138,525.51	150,388.85
印花税	142.50	1,275.10
合 计	7,467,222.67	8,072,507.62

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
应付报销款	116,116.46	215,591.95
应付暂收款	20,905.62	20,070.91
应付股权收购款	606,473.95	
合 计	743,496.03	235,662.86

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十）2(1)之说明。

17. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	57,166.67		14,000.00	43,166.67	收到与资产相关的政府补助
合 计	57,166.67		14,000.00	43,166.67	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
道路政府补助	57,166.67		14,000.00	43,166.67	与资产相关
小 计	57,166.67		14,000.00	43,166.67	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	63,360,000.00						63,360,000.00

19. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,096,889.54		178,753.64	1,918,135.90
合 计	2,096,889.54		178,753.64	1,918,135.90

(2) 其他说明

本期资本公积减少系购买子公司嘉泰公司少数股东股权价格与按照新增持股比例计算

的应享有子公司购买日持有的可辨认净资产份额之间的差额 178,753.64 元。

20. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,780,866.33	851,955.78		5,632,822.11
合 计	4,780,866.33	851,955.78		5,632,822.11

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十）2(1)之说明。

(2) 其他说明

根据母公司本期实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

21. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	13,417,881.01	21,213,740.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-91,407.09	
调整后期初未分配利润	13,326,473.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,304,852.98	3,159,312.00
减：提取法定盈余公积	851,955.78	395,171.67
转作股本的普通股股利		10,560,000.00
期末未分配利润	21,779,371.12	13,417,881.01

(2) 调整期初未分配利润明细

根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-91,407.09 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	38,878,638.12	18,611,545.44	27,701,116.63	12,016,224.53
其他业务收入	3,091,692.37	1,890,659.92	2,058,701.76	1,778,108.43
合 计	41,970,330.49	20,502,205.36	29,759,818.39	13,794,332.96

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	134,377.08	47,383.57
教育费附加	57,529.88	20,296.84
地方教育附加	38,353.25	13,548.56
印花税	30,562.30	16,274.02
车船税	4,967.60	6,199.50
合 计	265,790.11	103,702.49

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,329,177.81	1,279,418.28
业务招待费	451,637.97	503,320.11
差旅费	331,434.57	183,009.26
折旧与摊销	212,666.18	70,760.34
车辆使用费	118,375.28	80,340.64
办公费用	69,206.94	71,461.76
广告宣传费	31,994.47	
其他	1,886.79	14,208.93
合 计	2,546,380.01	2,202,519.32

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,625,413.94	2,618,819.90
中介服务费	568,994.68	691,076.21
房租水电	770,367.20	412,614.18
折旧费	371,971.69	714,387.01
办公费用	308,945.68	267,335.04
业务招待费	183,847.47	64,695.50
差旅费	218,557.90	146,032.55
残保金	87,259.84	69,162.57
车辆使用费	27,423.98	41,815.91
其他	94,327.72	68,188.29
合 计	6,257,110.10	5,094,127.16

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,402,941.10	1,971,259.08
直接投入	1,129,593.03	1,331,056.13
折旧费	200,492.89	242,616.28
租赁费	274,059.80	502,527.41
设计费	3,000.00	19,759.09
其他费用	126,163.97	95,155.67
合 计	3,136,250.79	4,162,373.66

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	649,862.71	1,131,741.57
利息收入	-8,582.90	-7,368.53
担保服务费	244,754.72	355,754.72
手续费	6,824.40	5,929.53
合 计	892,858.93	1,486,057.29

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	14,000.00	14,000.00	14,000.00
与收益相关的政府补助[注]	1,096,223.00	781,946.00	1,096,223.00
代扣个人所得税手续费返还	105.00		105.00
合 计	1,110,328.00	795,946.00	1,110,328.00

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

8. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	61,275.26
合 计	61,275.26

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	—	-696,151.40
存货跌价损失	17,688.50	1,144.97
合 计	17,688.50	-695,006.43

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入		62,944.00	
无需支付的款项	4,800.40	9,710.00	4,800.40
其他		1,859.37	
合 计	4,800.40	74,513.37	4,800.40

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	38,342.34	3,610.79	38,342.34
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
罚没支出	3,650.00		3,650.00
其他		2,130.83	
合 计	43,992.34	5,741.62	43,992.34

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	112,902.33	80,184.01
递延所得税费用		215,481.70
合 计	112,902.33	295,665.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	9,519,835.01	3,086,416.84
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,427,975.25	462,962.53
子公司适用不同税率的影响	-3,457.42	73,906.47
调整以前期间所得税的影响	-41,053.62	1,731.81

非应税收入的影响	-983,208.54	-224,738.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	107,721.76	61,364.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,311.22	
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	-40,683.75	145,258.10
冲回前期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		135,509.32
研究开发费加计扣除	-323,080.13	-360,328.04
所得税费用	112,902.33	295,665.71

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回押金保证金	1,415,602.80	1,917,456.85
政府补助	1,096,328.00	781,946.00
利息收入	8,582.90	7,368.53
其他	31,167.49	84,364.46
合 计	2,551,681.19	2,791,135.84

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的管理费用	1,766,253.02	1,678,591.07
支付的销售费用	1,211,784.76	851,273.66
支付的研发费用	403,223.77	254,099.77
支付租金	821,395.45	853,899.88
支付的其他	84,477.19	18,370.51
合 计	4,287,134.19	3,656,234.89

3 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款担保服务费	244,754.72	355,754.72
收购子公司少数股东权益	4,130,000.00	
合 计	4,374,754.72	355,754.72

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,406,932.68	2,790,751.12
加: 资产减值准备	-78,963.76	695,006.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	672,295.37	1,127,982.12
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	225,934.52	193,242.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	38,342.34	3,610.79
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	894,617.43	1,487,496.29
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)		215,481.70
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)	-790,980.39	6,003,988.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,797,592.03	-1,138,026.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,198,443.09	-4,019,920.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,364,213.31	7,359,612.81
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	10,842,587.65	3,315,871.11
减: 现金的期初余额	3,315,871.11	3,875,846.25

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	7,526,716.54	-559,975.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,842,587.65	3,315,871.11
其中：库存现金	244.04	44.34
可随时用于支付的银行存款	10,842,343.61	3,315,826.77
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,842,587.65	3,315,871.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及 现金等价物		

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
道路政府补助	57,166.67		14,000.00	43,166.67	其他收益	
小 计	57,166.67		14,000.00	43,166.67		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
关于下达 2018 年瞪羚企业资助资金的通知	642,300.00	其他收益	区经信[2019]40 号
关于下达 2018 年度余杭区农业科技创新项目补助资金的通知	200,000.00	其他收益	余科[2018]54 号
关于下达 2018 年度余杭区农业示范园	150,000.00	其他收益	余农园办(2018)7 号

和规范园区培育项目实施计划的通知			
关于下达温州市瓯海区 2019 年第一期科技发展专项项目经费的通知	50,000.00	其他收益	温瓯科[2019]36 号
其他	53,923.00	其他收益	
小 计	1,096,223.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,110,223.00 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
嘉泰公司	杭州	杭州	农、林、牧、渔业	87.00		非同一控制下企业合并
佰年水务公司	温州	温州	污水处理行业	100.00		设立
佰年环境公司	杭州	杭州	大气污染治理	55.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嘉泰公司	13.00%	176,807.33		1,893,287.35

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
嘉泰公司	14,532,102.71	765,032.34	15,297,135.05	690,219.57	43,166.67	733,386.24

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
嘉泰公司	14,313,422.36	903,609.52	15,217,031.88	1,370,255.04	57,166.67	1,427,421.71

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉泰公司	2,708,119.45	621,081.40	621,081.40	291,215.56

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

嘉泰公司	4,166,641.76	-970,664.10	-970,664.10	350,493.26
------	--------------	-------------	-------------	------------

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
嘉泰公司	2019年1月16日	55.00%	87.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	嘉泰公司
购买成本/处置对价	
现金	4,736,473.95
购买成本/处置对价合计	4,736,473.95
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	4,557,720.31
差额	178,753.64
其中：调整资本公积	178,753.64

七、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平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增

加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的39.91%(2018年12月31日：68.66%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,016,628.33	9,391,273.33	9,391,273.33		
应付账款	8,672,054.33	8,672,054.33	8,672,054.33		
其他应付款	743,496.03	743,496.03	743,496.03		
小 计	18,432,178.69	18,806,823.69	18,806,823.69		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,029,434.17	15,419,990.00	15,419,990.00		
应付账款	3,840,866.67	3,840,866.67	3,840,866.67		
其他应付款	235,662.86	235,662.86	235,662.86		
小 计	19,105,963.70	19,496,519.53	19,496,519.53		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
谢尚侃、刘德利	60.99	60.99

谢尚侃直接持有公司 42.02%股份，并持有公司股东杭州润凯投资合伙企业（有限合伙）8.85%的出资份额，杭州润凯投资合伙企业（有限合伙）持有公司 3.13%股份。根据杭州润凯投资合伙企业（有限合伙）的合伙协议，谢尚侃作为普通合伙人、执行事务合伙人对合伙企业的债务承担连带责任，对合伙企业日常经营具有重大影响；刘德利作为公司的第二大股东，持有公司 15.85%的股份；其二人合计控制公司 60.99%股份；并且二人已签署《一致行动协议》，因此谢尚侃与刘德利持有及控制的股份所享有的表决权足以对公司股东大会决议、董事会选举和公司的重大经营决策实施决定性影响，因此认定为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢宏	公司股东谢尚侃之兄弟、持有公司 5%股份、公司董事
温州绿能置业有限公司（以下简称绿能公司）	谢宏控股之公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
绿能公司	土壤修复服务	9,051,656.02	

2. 关联担保情况

(1) 根据公司与杭州银行科技支行签订的借款合同，向其借款 2,000,000.00 元，借款期限 1 年，借款年利率 6.96%，由杭州高新担保有限公司提供连带责任保证担保；该借款同时由谢尚侃及其配偶梁金霞、刘德利及其配偶赵巧平提供连带保证责任反担保。

(2) 根据公司与杭州联合银行科技支行签订的借款合同，向其借款 5,000,000.00 元，借款期限 1 年，借款年利率 5.52%，由浙江华昌融资担保有限公司提供连带责任保证担保；该借款同时由谢尚侃及其配偶梁金霞、刘德利及其配偶赵巧平提供连带保证责任反担保。

(3) 根据公司与招商银行杭州城西支行签订的借款合同，向其借款 2,000,000.00 元，借款期限 1 年，借款年利率 6.45%，该借款由谢尚侃及其配偶梁金霞、刘德利及其配偶赵巧平提供连带保证责任担保。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,218,315.24	1,304,254.98

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	绿能公司	500,100.00	25,005.00		
小 计		500,100.00	25,005.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	绿能公司	31,850.00	
小 计		31,850.00	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 15 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	浙江	上海	合 计
主营业务收入	37,747,578.96	1,131,059.16	38,878,638.12
主营业务成本	17,785,004.21	826,541.23	18,611,545.44
资产总额	122,650,939.28		122,650,939.28

负债总额	27,692,050.43		27,692,050.43
------	---------------	--	---------------

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,816,422.70	100.00	937,294.01	11.99	6,879,128.69
合 计	7,816,422.70	100.00	937,294.01	11.99	6,879,128.69

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,800,649.34	100.00	873,541.24	7.40	10,927,108.10
合 计	11,800,649.34	100.00	873,541.24	7.40	10,927,108.10

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,477,590.10	273,879.51	5.00
1-2年	1,161,019.65	116,101.97	10.00
2-3年	539,607.00	161,882.10	30.00
3-4年	417,114.45	208,557.23	50.00
4-5年	221,091.50	176,873.20	80.00
小 计	7,816,422.70	937,294.01	11.99

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	873,541.24	63,752.77						937,294.01
小 计	873,541.24	63,752.77						937,294.01

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
平阳县鳌江镇人民政府	1,265,170.50	16.19	101,798.55
苍南县县城建设开发有限公司	1,232,000.00	15.76	61,600.00
乐清市水利局	804,333.60	10.29	247,279.14
温州生态园管理委员会生态资源保护局	724,783.00	9.27	168,642.90
温州市瓯海区人民政府三垟街道办事处	523,867.60	6.70	26,343.38
小计	4,550,154.70	58.21	605,663.97

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,171,719.09	100.00	92,877.22	1.14	8,078,841.87
合计	8,171,719.09	100.00	92,877.22	1.14	8,078,841.87

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,636,010.51	100.00	105,643.06	1.10	9,530,367.45
合计	9,636,010.51	100.00	105,643.06	1.10	9,530,367.45

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	8,115,293.55	90,055.94	1.11
备用金组合	56,425.54	2,821.28	5.00
小计	8,171,719.09	92,877.22	1.14

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	843,336.45
1-2年	1,451,409.55
2-3年	3,585,776.46

3-4年	1,734,309.45
4-5年	489,387.18
5年以上	67,500.00
小计	8,171,719.09

(3) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	105,643.06			105,643.06
期初数在本期				
--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	-12,765.84			-12,765.84
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	92,877.22			92,877.22

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金组合	8,115,293.55	9,569,511.65
备用金组合	56,425.54	66,498.86
合计	8,171,719.09	9,636,010.51

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州市萧山区人民政府义蓬街道办事处	履约保证金	990,000.00	2-3年	12.11	9,900.00
瑞安市温瑞塘河工程建设中心	履约保证金	685,412.40	3-4年	8.39	6,854.12
杭州大江东城市基础设施建设有限公司	履约保证金	512,647.00	2-3年	6.27	5,126.47
温州绿能置业有限公司	履约保证金	500,100.00	1年以内	6.12	5,001.00
浙江华昌融资担保有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年: 300,000.00 2-3年: 200,000.00	6.12	5,000.00

小 计		3,188,159.40		39.01	31,881.59
-----	--	--------------	--	-------	-----------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
对子公司投资	15,381,473.95		15,381,473.95	9,845,000.00		9,845,000.00
合 计	15,381,473.95		15,381,473.95	9,845,000.00		9,845,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
嘉泰公司	8,690,000.00	4,736,473.95		13,426,473.95		
佰年水务公司	1,155,000.00	250,000.00		1,405,000.00		
佰年环境公司		550,000.00		550,000.00		
小 计	9,845,000.00	5,536,473.95		15,381,473.95		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	37,065,587.93	17,473,391.92	27,631,832.65	12,273,313.22
合 计	37,065,587.93	17,473,391.92	27,631,832.65	12,273,313.22

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-38,342.34	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,110,223.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	-849.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	105.00	
小 计	1,071,136.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	155,904.53	
少数股东权益影响额(税后)	136,619.04	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	778,612.49	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.57	0.15	0.15

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.68	0.13	0.13
-------------------------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,304,852.98	
非经常性损益	B	778,612.49	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,526,240.49	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	83,564,229.79	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	收购少数股东权益引起的公司普通股股东的净资产增减变动	I	-178,753.64
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	11.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	88,052,798.78	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.57%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.68%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,304,852.98
非经常性损益	B	778,612.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,526,240.49
期初股份总数	D	63,360,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	63,360,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.13

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江绿凯环保科技股份有限公司

二〇二〇年四月十五日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室