



科特环保

NEEQ : 830971

苏州科特环保股份有限公司

SuZhou Kete Environment Protection CO., LTD

科特环保 环保专家



年度报告

—2019—

公司年度大事记

◆报告期内，公司实施了内蒙乌梁素海流域绿色生态水质自动监测站项目建设，加载太阳能光伏发电系统，实现了**野外监测系统的便捷稳定运行**，受到客户好评。

◆报告期内，公司**中标并实施**安庆市环保局省控地表水自动监测站设备采购项目，应用自主研发的 KTK-2000 水质在线监测质控仪，实现加标回收、标样核查、平行样测量等功能，保证了水质在线监测仪的数据质量。

◆报告期内，公司**申请专利** 12 项，其中 2 项发明专利；新增授权专利 14 项。截止报告期末，公司拥有有效专利 47 项，其中发明专利 4 项，实用新型 43 项，拥有软件著作权 4 项。

◆公司获评**苏州市服务型示范企业**。

◆公司自主研发的“高塔式好氧反应器”获得**苏州市环境保护科学技术奖**。



目 录

第一节	声明与提示.....	1
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	管理层讨论与分析	7
第五节	重要事项	15
第六节	股本变动及股东情况	17
第七节	融资及利润分配情况	19
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	20
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	25
第十一节	财务报告	28

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/科特环保/股份公司	指	苏州科特环保股份有限公司
苏特环境/苏特工程	指	苏州苏特环境工程有限公司，系公司全资子公司
科特监测	指	苏州科特监测科技有限公司，系公司全资子公司
科湖环保/科湖科技	指	苏州科湖环保科技有限公司，系公司全资子公司
安徽森特/森特环境	指	安徽森特环境工程有限公司，系公司控股子公司
科尼盛环境	指	重庆科尼盛环境科技有限公司，系公司控股子公司
吉林科森/科森生物	指	吉林科森生物技术有限公司，系公司全资子公司
嘉兴科高/科高环保	指	嘉兴科高环保科技有限公司，系公司全资子公司
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公证天业	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
全国股份转让系统/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司/股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》/公司章程	指	《苏州科特环保股份有限公司章程》
报告期/本期	指	2019 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日
元（万元）	指	人民币元（万元）

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人马三剑、主管会计工作负责人蔡惠英及会计机构负责人（会计主管人员）蔡惠英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（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
1、营运资金紧缺风险	公司涉足的合同能源管理、污染设施运营业务前期投资较大，且资金回收周期长，随着未来公司此类项目的增加，将会给公司的营运资金造成较大的压力。目前，公司的融资渠道较为单一，基本上通过银行借贷进行间接融资，而公司可供抵押的固定资产有限，且银行贷款的财务成本也较高。营运资金不足，一方面限制了公司产品和核心技术的升级，另一方面也制约了公司业务规模和市场的拓展。
2、市场竞争加剧风险	近年来随着社会对环境要求的不断提升，政府及企业对环境保护的投入逐年加大，水质监测仪器市场空间随之拓展，吸引众多厂商进入市场参与竞争。公司水质监测仪器设备产品的性能和质量虽然处于国内领先水平，得到客户及经销商的广泛认可，但由于业务起步晚，市场开拓力度不足，生产与销售都未达规模经济，市场份额有限。公司环保工程与合同能源管理业务虽然在技术上具有独到性，但近年来环保工程业务市场竞争趋于激烈，特别是很多国企，央企，大型上市公司纷纷涉足环保行业，对民营环保企业形成了一定程度的市场压制。

3、税收优惠政策变化风险	公司系经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定的高新技术企业，享受 15% 税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州科特环保股份有限公司
英文名称及缩写	SuZhou Kete Environment Protection CO.,LTD
证券简称	科特环保
证券代码	830971
法定代表人	马三剑
办公地址	苏州市吴中区胥口镇茅蓬路 517 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱义明
职务	董事会秘书
电话	0512-66931716
传真	0512-66931632
电子邮箱	zhuym@epati.com
公司网址	www.szkete.com
联系地址及邮政编码	苏州市吴中区胥口镇茅蓬路 517 号，邮编 215156
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	苏州市吴中区胥口镇茅蓬路 517 号

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	2003 年 5 月 12 日
挂牌时间	2014 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业-402 专用仪器仪表制造-4021 环境监测专用仪器仪表制造
主要产品与服务项目	研发生产销售环境保护设备，环境监测仪器，污水处理及其再生利用，合同能源管理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,105,263.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马三剑、蒋京东
实际控制人及其一致行动人	马三剑、蒋京东

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	91320500749407646Y	否
注册地址	苏州市吴中区胥口镇茅蓬路 517 号	否
注册资本	42,105,263	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕卫星 陈秋菊
会计师事务所办公地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室

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	94,196,927.16	100,629,461.04	-6.39%
毛利率%	48.16%	49.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,782,719.65	18,063,458.54	-45.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,627,583.37	17,703,881.74	-51.27%
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）	9.82%	19.29%	-
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）	8.66%	19.34%	-
基本每股收益	0.23	0.43	-46.39%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	164,851,979.61	178,129,843.29	-7.45%
负债总计	62,925,725.68	79,670,519.56	-21.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,926,253.93	98,459,323.73	3.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.34	3.52%
资产负债率%（母公司）	30.36%	37.63%	-
资产负债率%（合并）	38.17%	44.73%	-
流动比率	1.81	1.51	-
利息保障倍数	11.40	20.58	-

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	21,794,007.67	14,395,098.14	51.40%
应收账款周转率	3.35	2.80	-
存货周转率	1.27	1.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.45%	2.22%	-
营业收入增长率%	-6.39%	13.14%	-
净利润增长率%	-45.84%	-3.00%	-

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	42,105,263	42,105,263	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-544,526.42
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）	1,772,185.51
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	169,347.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,055.00
非经常性损益合计	1,466,061.31
所得税影响数	310,925.03
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,155,136.28

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事环保设备生产销售、环保工程承揽、环保设施运营、环保仪器仪表研发生产销售，并提供上述相关技术服务，是综合性环保公司。

公司从事环保设备生产及环保工程承揽业务，依托 MIC 厌氧反应器等专利技术和高新技术产品，一方面生产、销售环保设备；另一方面承接环境保护和治理工程项目，提供设计、施工、调试服务；另外，根据客户的需求，还提供环境污染治理设施运营管理服务，即实现环保工程“设备生产出售、工程设计安装、设施运营维护”的全业务链商业模式。公司环保设备及工程业务的利润主要来自于自主生产的环保设备对外销售和环保系统整体设计及安装工程服务。环保工程款项分阶段收取：合同签订、环保设备到货、安装完成、验收合格、质保到期。各阶段的支付比例视具体合同而定。若环保设备单独出售无需验收的，则直接确认全部收入。

公司依托专业技术和专利产品，兼具污染治理和污染治理设施运营的能力，这类综合环保服务在行业和市场渐受欢迎。在一些业务领域，公司在为客户提供综合环保服务业务时，也根据综合业务情况调整收入确认的方式，与客户建立类似 BOO、BOT、PPP 等模式的业务合作。在环保项目建设期公司投资全部或部分污染治理工程及设备，在项目建成运营阶段，公司提供专业运营管理服务，亦采用合同能源管理模式。公司为客户提供污水达标处理及能源综合利用等服务，主要是在对污水处理的同时，将厌氧反应器产生的沼气进行收集、提纯和利用，将产生的沼气或由其转换成的蒸汽及电力销售给客户，公司通过收取一定年限的运营费用或衍生能源产品费用来收回投资成本并实现盈利。

公司水质在线监测仪的技术突出，获得多项发明和实用新型专利。该类产品适用于河流、湖泊、水库等地表水和工业废水、污水处理单位的水质管理、排水处理工程的运行管理等场合，主要客户为具有环境监测需求的工业企业和政府部门。公司水质在线监测仪通过直销和经销结合来开拓业务，通过产品销售及运营维护实现盈利。公司研发能力和售后服务能力能够提升产品附加值，增加利润空间。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

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，公司各主营业务市场开拓顺利，整体业绩持平。

1、营业收入 9419 万元，较上年同期减少 6.39%。

本报告期，仪器仪表业务销售 4198 万元，较上年同期减少 20.37%；环保设备业务销售 4454 万元，较上年同期增长 8.31%；合同能源管理业务销售 310 万元，较上年同期增长 132.47%；环保工程业务销售 122 万元，较上年同期下降 87.27%。营业收入的减少主要因环保工程业务销售减少所致。

2、营业成本 4883 万元，较上年同期降低 7.81%，毛利率 48.16%较上年同期 49.47%基本保持一致。

3、净利润 978 万元，较上年同期 1806 万元减少 828 万元；扣除非经常性损益后的净利润为 863 万元，较上年同期的 1770 万元，减少 907 万元，减少 51.27%。

本报告期，导致净利润降低的最主要因素是资产减值损失 1003 万，较上年同期 361 万，增加 642 万，增加 177.84%，主要原因为：①吴江永祥项目因业主方进入破产受理，导致本公司投入项目的建设成本及配套专用设备产生重大减值；②山东鲁丽项目因业主方经营不善，导致项目无法正常运营，预计后续处置损失较大。

4、总资产余额 16485 万元，较期初减少 1328 万元，减幅 7.45%。

主要原因：存货大幅减少是因为项目完工，成本结转。

报告期内经营活动产生的现金净流量 2179.40 万元，较上年同期 1439.51 万元，增加 739.89 万元，主要原因为：工程项目应收款有部分回收

报告期内投资活动产生的现金净流量 216.50 万元，报告期内筹资活动产生的现金净流量-1299.48 万。

(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	35,954,876.40	21.81%	25,644,981.99	14.40%	40.20%
应收票据	6,831,901.00	4.14%	12,704,236.31	7.13%	-46.22%
应收账款	30,377,648.18	18.43%	25,797,121.93	14.48%	17.76%
存货	29,043,610.70	17.62%	47,901,393.10	26.89%	-39.37%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,881,068.34	5.99%	11,387,958.99	6.39%	-13.23%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	21,000,000.00	12.74%	24,000,000.00	13.47%	-12.50%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1.本期货币资金增加 10,309,894.41 元，形成主要原因是承兑到期，项目完成收回部分工程款；2.应收票据减少 5,872,335.31 元，主要原因是承兑到期，形成货币资金。3.存货减少 1,885,778.24 元，其中资产减值准备为 10,034,759.03 元较去年 3,608,626.26 增加 6,426,132.77 元，另一方面工程完工。

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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	94,196,927.16	-	100,629,461.04	-	-6.39%
营业成本	48,829,959.70	51.84%	50,845,959.21	50.53%	-3.96%
毛利率	48.16%	-	49.47%	-	-
销售费用	5,333,880.46	5.66%	5,410,325.89	5.38%	-1.41%
管理费用	11,561,328.25	12.27%	10,627,282.50	10.56%	8.79%
研发费用	6,509,473.28	6.91%	7,361,450.21	7.32%	-11.57%
财务费用	1,033,341.13	1.10%	2,046,081.18	2.03%	-49.50%
信用减值损失	-2,113,949.48	-2.24%	-	0.00%	-
资产减值损失	-10034,759.03	-10.65%	-3,608,626.26	-3.59%	178.08%
其他收益	2,694,719.48	2.86%	1,912,880.07	1.90%	40.87%
投资收益	-186,447.21	-0.20%	172,115.07	0.17%	-208.33%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,613,136.04	11.27%	22,245,010.25	22.11%	-52.29%
营业外收入	75,055.00	0.08%	2,000.00	0.00%	3,652.75%
营业外支出	194,731.99	0.21%	133,465.90	0.13%	45.90%
净利润	9,782,719.65	10.39%	18,063,458.54	17.95%	-45.84%

项目重大变动原因:

财务费用同比减少 49.5%，减少 1,012,740.05 元，一方面融资租赁到期，融资手续费减少，另一方面贷款金额减少 300 万，利息相对减少；资产减值损失较去年增加 6,426,132.77 元，主要原因是资产计划提前处置；其他收益较去年增加 40.87%，主要系本期政府补助增加所致；投资收益下降 208.33%，主要系处置子公司投资收益亏损。营业利润下降 52.29%，主要系营业收入的减少，以及处置资产造成的资产减值损失增加；营业外收入增加 73,055 元，主要系应收账款超过回收期，甲方支付的费用；营业外支出增加 45.9%，主要系子公司固定资产报废损失。净利润减少 45.84%，主要系营业收入的减少，以及处置资产造成的资产减值损失增加。

(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	92,586,307.69	100,563,952.27	-7.93%
其他业务收入	1,610,619.47	65,508.77	2,358.63%
主营业务成本	46,874,717.54	50,845,959.21	-7.81%
其他业务成本	1,955,242.16	-	-

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
-------	----	------	--------

	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
仪器仪表	41,980,684.41	44.57%	52,720,435.07	52.39%	-20.37%
环保设备	44,540,685.61	47.28%	41,121,498.86	40.86%	8.31%
合同能源管理	3,104,051.13	3.30%	1,335,269.25	1.33%	132.47%
环保工程	1,222,197.93	1.30%	4,505,180.98	4.48%	-72.87%
特许经营权	1,738,688.61	1.85%	881,568.11	0.88%	97.23%
其他	1,610,619.47	1.71%	65,508.77	0.07%	2,358.63%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

合同能源管理销售结构占比增加 132.47%，主要系新项目的运营，环保工程减少 72.87%，主要系安装工程合同减少；特许经营权收入增加 97.23%，主要系 1-6 月内森特公司特许经营权收入。

(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	苏州科特监测科技有限公司	37,715,138.25	40.04%	是
2	连城县绿水环保有限公司	3,978,820.00	4.22%	否
3	安庆市生态环境局	2,952,000.00	3.13%	否
4	深圳江元科技股份有限公司	1,796,750.00	1.91%	否
5	浙江五味和食品有限公司	1,504,000.00	1.60%	否
	合计	47,946,708.25	50.90%	-

(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	苏州吴环机械制造有限公司	3,476,500.22	20.07%	否
2	苏州凌岳联捷工业智能科技有限公司	1,173,652.00	6.78%	否
3	上海十达工贸发展有限公司	943,202.38	5.44%	否
4	南京磁谷科技有限公司	810,000.00	4.68%	否
5	无锡中元不锈钢有限公司	621,391.40	3.59%	否
	合计	7,024,746.00	40.56%	-

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	21,794,007.67	14,395,098.14	51.40%
投资活动产生的现金流量净额	2,164,905.50	1,104,273.79	96.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,994,753.26	-4,907,262.48	164.81%

现金流量分析:

1.经营活动产生的现金流量净额为 21,794,007.67 元,较上期上升 51.4%,主要原因是工程款回收资金增加;2.投资活动的现金流量净额为 2,164,905.50 元,较上期增加 96.05%,主要系处置子公司森特导致的。筹资活动;3.筹资活动的现金流量净额为-12,994,753.26 元,较上期增加 164.81%,主要系银行借款和融资借款金额的减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司：苏州苏特环境工程有限公司
统一社会信用代码：91320505661754555F
注册资本：1560 万元
主要业务：环保工程承建，工程技术服务，环保设备销售。

全资子公司：苏州科特监测科技术有限公司
统一社会信用代码：9132050607638491XL
注册资本：1000 万元
主要业务：环保仪器设备销售，技术服务。

全资子公司：苏州科湖环保科技有限公司
统一社会信用代码：913205093239197085
注册资本：100 万元
主要业务：工业废气综合利用，合同能源管理。

参股公司：安徽森特环境工程有限公司
统一社会信用代码：91341525MA2MW0QE5A
注册资本：3500 万元
主要业务：环境治理设施与工程的投资、设计、建设及运营管理。
安徽森特承担霍山县乡镇集镇污水处理 PPP 项目运营工作，报告期内，公司对外转让安徽森特部分股权，转让后，公司子公司苏特环境保留持有安徽森特 19%股权，有利于发挥技术优势继续对霍山 PPP 项目提供技术支持，保障政府环保项目的稳定运营。股权转让后，公司不再参与安徽森特的经营管理，公司管理层将其划分为其他权益工具投资。

控股子公司：重庆科尼盛环境科技有限公司
统一社会信用代码：91500226MA5U74MA4X
注册资本：5000 万元
主要业务：环境治理工程的设计、建设及运营管理。

全资子公司：吉林科森生物技术有限公司
统一社会信用代码：91220322MA14CYB6XC

注册资本：5000 万元

主要业务：废弃物资源化利用，合同能源管理。

全资子公司：嘉兴科高环保科技有限公司

统一社会信用代码：91330402MA2BAA3L36

注册资本：100 万元

主要业务：环境治理设施的运行管理。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①新金融工具准则

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

在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、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。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款，选择按照整个存续期预期信用损失计量损失准备。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018、2017 年度的财务报表未予重述。

2019 年 1 月 1 日，本公司采用新金融工具准则对合并财务报表的列报未产生影响。

②财务报表列报

因本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，金融资产减值准备所形成的预期信用损失通过“信用减值损失”科目核算，利润表中应收款项减值损失自 2019 年 1 月 1 日起从“资产减值损失”项目调整至“信用减值损失”项目列报。该项列报项目的变更采用未来适用法，可比期间的财务报表未作追溯调整。

除以上列报项目调整外，本公司根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）、《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）的要求，对涉及的资产负债表和利润表的相关列报项目进行了调整。该等列报项目的变更，本公司采

用追溯调整法，对可比期间财务报表的列报项目进行了相应调整。

(2) 重要会计估计变更

公司本报告期内无应披露的重要会计估计变更。

(3) 重大会计差错更正

公司本报告期内无重大会计差错更正。

三、 持续经营评价

公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、营运资金紧缺风险

公司涉足的合同能源管理、污染设施运营业务前期投资较大，且资金回收周期长，随着未来公司此类项目的增加，将会给公司的营运资金造成较大的压力。目前，公司的融资渠道较为单一，基本上通过银行借贷进行间接融资，而公司可供抵押的固定资产有限，且银行贷款的财务成本也较高。营运资金不足，一方面限制了公司产品和核心技术的升级，另一方面也制约了公司业务规模和市场的拓展。公司应对措施：加强公司资金管理，做好资金使用预算；拓宽公司融资渠道，借助资本市场融资。

2、市场竞争加剧风险

近年来随着社会对环境要求的不断提升，政府及企业对环境保护的投入逐年加大，水质监测仪器市场空间随之拓展，吸引众多厂商进入市场参与竞争。公司水质监测仪器设备产品的性能和质量虽然处于国内领先水平，得到客户及经销商的广泛认可，但由于业务起步晚，市场开拓力度不足，生产与销售都未达规模经济，市场份额有限。

公司环保工程与合同能源管理业务虽然在技术上具有独到性，特别是合同能源管理能够将客户排放的高浓度有机废水转换为电力、沼气等再生能源，实现变废为宝，不但为客户实现污水达标排放，还能创造经济效益，但近年来环保工程业务市场竞争趋于激烈，合同能源管理业务仍需要较长时间的市场培育与开拓，以及持续的投入。

公司应对措施：加大公司研发投入以及市场开拓力度，增加产品种类以满足市场需要；在工程建设和运营业务中，加强运用自动化机械和网络技术的应用，以降低成本，提升市场竞争力。

3、税收优惠政策变化风险

公司系经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定的高新技术企业，享受 15% 税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。

公司应对措施：不断提升公司竞争力，提高公司产品盈利能力，从而提高公司应对风险能力，避免对税收优惠政策产生依赖。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

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

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
马三剑、蒋京东	交通银行授信关联担保	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019 年 5 月 23 日
马三剑、蒋京东	宁波银行授信关联担保	10,000,000	6,000,000	已事前及时履行	2018 年 8 月 28 日

马三剑、蒋京东	浦发银行 授信关联 担保	6,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2018 年 1 月 25 日
---------	--------------------	-----------	-----------	---------	-----------------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司发生的偶发性关联交易系实际控制人无偿为公司向银行申请授信和贷款提供担保，属于正常的融资担保行为，降低公司融资的成本，是对公司的支持，不存在损害公司利益的情形。

(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	2014 年 1 月 14 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	2014 年 1 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞 争	正在履行中

承诺事项详细情况：

为了避免可能出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公司《公开转让说明书》第三节第五条第（二）项。
上述持续到本年度的已披露承诺，报告期内均正常履行。

(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 类型	账面价值	占总资产的 比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	1,241,106.63	0.75%	用于苏州银行木渎支行最高限 额 744.60 万元借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	732,558.34	0.44%	用于苏州银行木渎支行最高限 额 744.60 万元借款抵押
总计	-	-	1,973,664.97	1.19%	-

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	21,987,543	52.22%	-	21,987,543	52.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,267,562	10.14%	3,000	4,270,562	10.14%	
	董事、监事、高管	279,093	0.66%	-	279,093	0.66%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,117,720	47.78%	-	20,117,720	47.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,391,688	43.68%	-	18,391,688	43.68%	
	董事、监事、高管	999,282	2.37%	-	999,282	2.37%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		42,105,263.00	-	3,000	42,105,263	-	
普通股股东人数							60

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马三剑	12,040,750	3,000	12,043,750	28.60%	9,791,813	2,251,937
2	蒋京东	10,618,500	-	10,618,500	25.22%	8,599,875	2,018,625
3	南京中成创业投资有限公司	3,420,000	-	3,420,000	8.12%	-	3,420,000
4	苏州国发服务业创业投资企业（有限合伙）	3,192,982	-	3,192,982	7.58%	-	3,192,982
5	南京天宝富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,750,000	-1,000	2,749,000	6.53%	-	2,749,000
合计		32,022,232	2,000	32,024,232	76.05%	18,391,688	13,632,544

普通股前五名股东间相互关系说明：

马三剑与蒋京东为夫妻关系。

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

公司控股股东和实际控制人为马三剑、蒋京东。

马三剑先生，男，中国国籍，工学硕士学位，无永久境外居留权。

1982 年本科毕业于合肥工业大学化工系。

1985 年于上海化工研究院获得硕士学位。

1982 年至今就职于苏州科技大学（原苏州城建环保学院），从事《大气污染与防治》、《化工原理》课程教学工作。

2014 年起逐渐脱离教学工作。

1989 至 1991 年赴荷兰 Wageningen 大学学习，曾师从国际知名厌氧水处理专家 G. Lettinga 教授。

2003 年作为股东之一发起成立苏州科特环保设备有限公司。

2011 年任苏州科特环保设备有限公司董事长。

2013 年 12 月至报告期末任苏州科特环保股份有限公司董事长，报告期末持有公司 28.60%的股份。

蒋京东女士，女，中国国籍，大学本科学历，无永久境外居留权。

1982 年，本科毕业于合肥工业大学化工系。

1982 年，任职于化工部天津化工研究院。

1986 年至 2014 年 1 月，任职于苏州科技大学（原苏州城建环保学院），从事《大气污染控制》、《专业外语》课程教学。

2003 年，作为股东之一，发起成立苏州科特环保设备有限公司。

2013 年 12 月至报告期末任职于苏州科特环保股份有限公司，报告期末持有公司约 25.22%的股份。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未有变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	交通银行苏州分行	银行	5,000,000.00	2019年5月7日	2020年5月6日	5.22%
2	信用贷款	宁波银行苏州分行	银行	6,000,000.00	2019年8月28日	2020年8月28日	5.22%
3	信用贷款	浦发银行苏州分行	银行	5,000,000.00	2019年4月3日	2020年4月3日	5.22%
4	抵押贷款	苏州银行藏书支行	银行	5,000,000.00	2019年9月18日	2020年9月18日	5.66%
合计	-	-	-	21,000,000.00	-	-	-

截至报告期期末，公司贷款余额为 21,000,000.00 元。

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	----------------	-----------	-----------

2019 年 5 月 23 日	1.500000	0	0
合计	1.500000	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.500000	0	0

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	
马三剑	董事长， 总经理	男	1962 年 2 月	硕士研究生	2013 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 28 日	是
蒋京东	副董事长	女	1961 年 5 月	大学本科	2017 年 5 月 12 日	2019 年 12 月 28 日	是
蔡惠英	董事，财 务负责人	女	1962 年 10 月	大专	2013 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 28 日	是
李政	董事	男	1971 年 9 月	硕士研究生	2013 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 28 日	否
丁正武	董事	男	1975 年 1 月	硕士研究生	2013 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 28 日	否
张明	董事	男	1987 年 7 月	硕士研究生	2016 年 12 月 29 日	2019 年 12 月 28 日	否
徐容	独立董事	男	1975 年 12 月	硕士研究生	2013 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 28 日	是
顾建平	独立董事	男	1966 年 8 月	博士研究生	2013 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 28 日	是
曹业始	独立董事	男	1949 年 8 月	博士研究生	2018 年 6 月 22 日	2019 年 12 月 28 日	是
金宁	监事会主 席	女	1974 年 11 月	大学本科	2013 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 28 日	否
胡丽娟	监事	女	1986 年 11 月	大学本科	2016 年 12 月 29 日	2019 年 12 月 28 日	是

王萍	职工监事	女	1985 年 5 月	大专	2017 年 3 月 15 日	2019 年 12 月 28 日	是
朱义明	董事会秘书	男	1982 年 10 月	大学本科	2016 年 6 月 20 日	2019 年 12 月 28 日	是
王新宇	副总经理	男	1968 年 12 月	大专	2016 年 6 月 20 日	2019 年 12 月 28 日	是
刘彪	副总经理	男	1987 年 1 月	大学本科	2017 年 5 月 12 日	2019 年 12 月 28 日	是
张天乐	副总经理	男	1988 年 6 月	硕士研究生	2018 年 6 月 1 日	2019 年 12 月 28 日	是
杭兴明	副总经理	男	1967 年 10 月	大学本科	2019 年 4 月 26 日	2019 年 12 月 28 日	是
董事会人数:							9
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

马三剑与蒋京东为夫妻关系，其为公司控股股东、实际控制人。
 马三剑与张天乐为舅甥关系。
 杭兴明是蒋京东的妹夫。

(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
马三剑	董事长，总经理	12,040,750	3,000	12,043,750	28.60%	-
蒋京东	副董事长	10,618,500	-	10,618,500	25.22%	-
蔡惠英	董事，财务负责人	1,278,375	-	1,278,375	3.04%	-
李政	董事	-	-	-	-	-
丁正武	董事	-	-	-	-	-
张明	董事	-	-	-	-	-
徐容	独立董事	-	-	-	-	-
顾建平	独立董事	-	-	-	-	-
曹业始	独立董事	-	-	-	-	-
金宁	监事会主席	-	-	-	-	-
胡丽娟	监事	-	-	-	-	-
王萍	职工监事	-	-	-	-	-
朱义明	董事会秘书	-	-	-	-	-
王新宇	副总经理	-	-	-	-	-
刘彪	副总经理	-	-	-	-	-
张天乐	副总经理	-	-	-	-	-

杭兴明	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	23,937,625	3,000	23,940,625	56.86%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
杭兴明	研发总监	新任	副总经理	董事会聘任

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

新任副总经理杭兴明先生简历：

杭兴明先生，1967年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，高级工程师。曾就职无锡电视机厂，苏州沧浪电子仪器厂，飞利浦消费电子（苏州）有限公司，飞利浦消费电子全球研发中心，飞利浦半导体中国上海商业创业中心苏州分中心，飞利浦照明全球研发中心，格兰富水泵（苏州）研发中心和格兰富水泵（上海）有限公司。2018年5月至今就职苏州科特环保股份有限公司。未持有公司股份，没有受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易场所的惩戒，非失信联合惩戒对象。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	20
生产人员	100	19
销售人员	11	11
技术人员	56	47
财务人员	5	6
员工总计	186	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	5
本科	36	38
专科	38	30

专科以下	105	29
员工总计	186	103

(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

2020年1月，公司董事，监事，高级管理人员换届，换届后董事长，总经理发生了变动，具体人员情况如下：

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起始日期	任职终止日期	是否在公司领取薪酬
蒋京东	董事长，总经理	女	1961年5月	大学本科	2020年1月20日	2023年1月19日	是
马三剑	副董事长	男	1962年2月	硕士研究生	2020年1月20日	2023年1月19日	是
蔡惠英	董事，财务负责人	女	1962年10月	大专	2020年1月20日	2023年1月19日	是
杭兴明	董事，副总经理	男	1967年10月	大学本科	2020年1月20日	2023年1月19日	是
李政	董事	男	1971年9月	硕士研究生	2020年1月20日	2023年1月19日	否
LAI XI YI, THEODORA	董事	女	1986年2月	硕士研究生	2020年1月20日	2023年1月19日	否
徐容	独立董事	男	1975年12月	硕士研究生	2020年1月20日	2023年1月19日	是
顾建平	独立董事	男	1966年8月	博士研究生	2020年1月20日	2023年1月19日	是
CAO YESHI	独立董事	男	1949年8月	博士研究生	2020年1月20日	2023年1月19日	是
张丹丹	监事会主席	女	1983年10月	大学本科	2020年1月20日	2023年1月19日	否
李洪	监事	女	1987年1月	大学本科	2020年1月20日	2023年1月19日	是
王萍	职工监事	女	1985年5月	大专	2020年1月20日	2023年1月19日	是
朱义明	董事会秘书	男	1982年10月	大学本科	2020年1月20日	2023年1月19日	是
刘彪	副总经理	男	1987年1月	大学本科	2020年1月20日	2023年1月19日	是
张天乐	副总经理	男	1988年6月	硕士研究生	2020年1月20日	2023年1月19日	是

报告期后，董事，监事，高级管理人员中持股情况有更新的如下：

单位：股

姓名	职务	报告期末持普通股股数	报告期后变动数量	本报告披露日持普通股股数	本报告披露日普通股持股比例%
蒋京东	董事长，总经理	10,618,500	557,000	11,175,500	26.54%

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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均按照《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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，自股份公司设立以来，公司依公司章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做修改。

(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	审议表决了公司 2018 年度总经理工作报告、董事会工作报告，2018 年度财务决算和 2019 年度财务预算，2018 年度财务审计报告，2018 年度利润分配方案，续聘审计机构，公司 2018 年年度报告，聘任公司副总经理，对外转让安徽森特环境工程有限公司股权，申请银行续贷，公司 2019 年半年度报告等事项。
监事会	2	审议表决了公司 2018 年度监事会工作报告，2018 年度财务决算和 2019 年度财务预算，2018 年度利润分配方案，2018 年度报告，续聘审计机构，2019 年半年度报告等事项。
股东大会	1	审议表决了公司 2018 年度董事会、监事会工作报告，2018 年度财务决算和 2019 年度财务预算，2018 年度利润分配方案，2018 年度报告，续聘审计机构等事项

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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、资产等方面与控股股东和实际控制人做到基本完全独立，具体体现在：

1、 人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

2、 财务独立

本公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系和规范、符合财税规定的财务会计制度和财务管理制度，本公司开设独立的银行帐号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，公司拥有独立的账户用于缴纳员工社会保险。

3、 资产独立

报告期内，本公司不存在关联方股东借款事项。本公司没有以资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的控制支配权。本公司拥有的生产用地及经营性房产均已取得权属证书，或取得合法租赁许可，并且拥有独立的“EPAT”牌注册商标，拥有独立的生产、供应、销售系统，资

产独立完整。

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均与控股股东、实际控制人保持独立，不存在不能保证独立性或不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	苏公 W[2020]A483 号
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	吕卫星 陈秋菊
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	27 万元
审计报告正文： <div style="text-align: center; margin: 20px 0;"> <h3>审计报告</h3> <p style="float: right;">苏公 W[2020]A483 号</p> </div> <p>苏州科特环保股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了苏州科特环保股份有限公司（以下简称科特环保）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。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科特环保 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科特环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>科特环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科特环保 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>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。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p>	

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，管理层负责评估科特环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科特环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科特环保的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科特环保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科特环保不能持续经营。

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

（6）就科特环保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。

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 吕卫星
(项目合伙人)

中国注册会计师 陈秋菊

中国·无锡

2020 年 4 月 22 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、1	35,954,876.40	25,644,981.99
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	6,831,901.00	12,704,236.31
应收账款	五、3	30,377,648.18	25,797,121.93
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	7,419,002.94	3,329,720.08
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	3,738,166.03	4,677,657.10
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	29,043,610.70	47,901,393.10
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、7	243,393.53	192,000.91
流动资产合计		113,608,598.78	120,247,111.42
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	五、8	28,750,000.00	23,000,000.00
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、9	6,859,186.35	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	9,881,068.34	11,387,958.99
在建工程	五、11	-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、12	1,332,245.84	20,631,899.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、13	4,420,880.30	2,862,873.55
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		51,243,380.83	57,882,731.87
资产总计		164,851,979.61	178,129,843.29
流动负债：			
短期借款	五、14	21,000,000.00	24,000,000.00
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	五、15	-	652,500.00
应付账款	五、16	16,438,211.38	33,983,161.01
预收款项	五、17	9,046,666.34	9,162,705.50
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、18	2,595,368.49	2,742,342.61
应交税费	五、19	3,613,189.28	3,206,907.51
其他应付款	五、20	6,423,505.52	252,227.58
其中：应付利息	五、20	105,310.95	30,770.21
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	五、21	-	3,014,793.68
其他流动负债	五、22	3,808,784.67	2,655,881.67
流动负债合计		62,925,725.68	79,670,519.56
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		62,925,725.68	79,670,519.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	42,105,263.00	42,105,263.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、24	19,051,450.60	19,051,450.60
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、25	4,965,602.68	4,393,975.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、26	35,803,937.65	32,908,634.66
归属于母公司所有者权益合计		101,926,253.93	98,459,323.73
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		101,926,253.93	98,459,323.73
负债和所有者权益总计		164,851,979.61	178,129,843.29

法定代表人：马三剑

主管会计工作负责人：蔡惠英

会计机构负责人：蔡惠英

(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		18,408,234.89	21,256,150.31
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		4,561,901.00	6,366,139.11
应收账款	十三、1	22,691,607.87	18,751,739.28
应收款项融资	十三、2	-	-

预付款项		3,800,337.34	2,688,097.52
其他应收款		1,186,595.92	3,477,458.97
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		22,754,491.43	43,183,792.49
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		73,403,168.45	95,723,377.68
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	十三、3	28,750,000.00	23,000,000.00
长期股权投资		27,159,570.11	28,409,570.11
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		10,068,865.97	11,301,018.98
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		1,332,245.84	1,731,395.84
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,351,471.97	1,652,363.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		70,662,153.89	66,094,348.37
资产总计		144,065,322.34	161,817,726.05
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	18,000,000.00
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		6,000,000.00	6,652,500.00
应付账款		7,465,040.56	12,342,223.05
预收款项		4,028,180.99	8,024,335.50

卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,612,142.26	1,806,184.05
应交税费		2,963,024.27	2,600,757.10
其他应付款		3,744,247.87	5,800,229.54
其中：应付利息		105,310.95	30,770.21
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		-	3,014,793.68
其他流动负债		2,918,772.75	2,643,272.09
流动负债合计		43,731,408.70	60,884,295.01
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		43,731,408.70	60,884,295.01
所有者权益：			
股本		42,105,263.00	42,105,263.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		19,098,939.69	19,098,939.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,965,602.68	4,393,975.47
一般风险准备		-	-
未分配利润		34,164,108.27	35,335,252.88
所有者权益合计		100,333,913.64	100,933,431.04
负债和所有者权益合计		144,065,322.34	161,817,726.05

法定代表人：马三剑

主管会计工作负责人：蔡惠英

会计机构负责人：蔡惠英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、27	94,196,927.16	100,629,461.04
其中：营业收入	五、27	94,196,927.16	100,629,461.04
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		73,943,354.88	76,860,819.67
其中：营业成本	五、27	48,829,959.70	50,845,959.21
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、28	675,372.06	591,761.94
销售费用	五、29	5,333,880.46	5,410,325.89
管理费用	五、30	11,561,328.25	10,627,282.50
研发费用	五、31	6,509,473.28	7,361,450.21
财务费用	五、32	1,033,341.13	2,046,081.18
其中：利息费用	五、32	1,257,430.55	2,024,039.92
利息收入	五、32	398,103.38	60,290.79
加：其他收益	五、33	2,694,719.48	1,912,880.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-186,447.21	172,115.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-2,113,949.48	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-10,034,759.03	-3,608,626.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,613,136.04	22,245,010.25
加：营业外收入	五、37	75,055.00	2,000.00
减：营业外支出	五、38	194,731.99	133,465.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,493,459.05	22,113,544.35
减：所得税费用	五、39	710,739.40	4,050,085.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,782,719.65	18,063,458.54

其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,782,719.65	18,063,458.54
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		9,782,719.65	18,063,458.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,782,719.65	18,063,458.54
（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）	十四、2	0.23	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.23	0.43

法定代表人：马三剑

主管会计工作负责人：蔡惠英

会计机构负责人：蔡惠英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、4	71,030,822.38	86,832,150.82
减：营业成本	十三、4	38,478,528.13	45,637,864.56
税金及附加		510,536.44	434,608.49
销售费用		4,576,412.49	4,678,065.44
管理费用		6,593,073.45	6,391,158.72
研发费用		5,757,183.66	6,473,653.88
财务费用		721,072.00	1,594,891.96
其中：利息费用		913,722.22	1,609,064.52
利息收入		343,617.99	41,498.67
加：其他收益		2,684,719.48	1,891,447.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	200,000.00	-
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）		-1,292,631.26	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,034,759.03	-3,417,976.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,951,345.40	20,095,378.24
加：营业外收入		75,055.00	2,000.00
减：营业外支出		13,998.62	86,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,012,401.78	20,011,178.24
减：所得税费用		296,129.73	2,351,734.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,716,272.05	17,659,443.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,716,272.05	17,659,443.97
（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		5,716,272.05	17,659,443.97
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：马三剑

主管会计工作负责人：蔡惠英

会计机构负责人：蔡惠英

(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		93,455,365.31	97,849,250.42
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		922,533.97	1,536,237.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、40 (1)	6,851,610.43	530,523.68
经营活动现金流入小计		101,229,509.71	99,916,011.24
购买商品、接受劳务支付的现金		40,044,170.66	41,062,904.20
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		18,066,648.57	20,451,914.45
支付的各项税费		8,389,815.16	11,574,032.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、40 (2)	12,934,867.65	12,432,062.13
经营活动现金流出小计		79,435,502.04	85,520,913.10
经营活动产生的现金流量净额		21,794,007.67	14,395,098.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,100,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		169,347.22	172,115.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	431.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,803,630.19	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		29,084,977.41	2,172,546.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,820,071.91	1,068,272.31
投资支付的现金		25,100,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		26,920,071.91	1,068,272.31
投资活动产生的现金流量净额		2,164,905.50	1,104,273.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		21,000,000.00	30,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40 (3)	652,500.00	1,372,105.40
筹资活动现金流入小计		21,652,500.00	31,972,105.40
偿还债务支付的现金		27,014,793.68	28,585,206.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,632,459.58	6,269,556.16
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、40 (4)	-	2,024,605.40
筹资活动现金流出小计		34,647,253.26	36,879,367.88
筹资活动产生的现金流量净额		-12,994,753.26	-4,907,262.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,765.50	-10,054.84
五、现金及现金等价物净增加额		10,962,394.41	10,582,054.61
加：期初现金及现金等价物余额	五、41 (2)	24,992,481.99	14,410,427.38
六、期末现金及现金等价物余额	五、41 (2)	35,954,876.40	24,992,481.99

法定代表人：马三剑

主管会计工作负责人：蔡惠英

会计机构负责人：蔡惠英

(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		58,054,012.39	83,025,472.30
收到的税费返还		922,533.97	1,523,215.31
收到其他与经营活动有关的现金		6,787,125.04	435,669.56
经营活动现金流入小计		65,763,671.40	84,984,357.17
购买商品、接受劳务支付的现金		27,061,936.82	31,928,403.19
支付给职工以及为职工支付的现金		13,439,827.65	12,705,325.51
支付的各项税费		6,659,593.16	9,427,850.35
支付其他与经营活动有关的现金		7,920,627.17	11,179,066.23
经营活动现金流出小计		55,081,984.80	65,240,645.28
经营活动产生的现金流量净额		10,681,686.60	19,743,711.89
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		12,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,450,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,462,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,820,071.91	445,408.01
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,820,071.91	445,408.01
投资活动产生的现金流量净额		-358,071.91	-445,408.01
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		15,000,000.00	24,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		652,500.00	1,372,105.40
筹资活动现金流入小计		15,652,500.00	25,972,105.40
偿还债务支付的现金		21,014,793.68	28,585,206.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,154,970.93	5,832,539.50

支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,024,605.40
筹资活动现金流出小计		28,169,764.61	36,442,351.22
筹资活动产生的现金流量净额		-12,517,264.61	-10,470,245.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,765.50	-10,054.84
五、现金及现金等价物净增加额		-2,195,415.42	8,818,003.22
加：期初现金及现金等价物余额		20,603,650.31	11,785,647.09
六、期末现金及现金等价物余额		18,408,234.89	20,603,650.31

法定代表人：马三剑

主管会计工作负责人：蔡惠英

会计机构负责人：蔡惠英

(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	42,105,263.00	-	-	-	19,051,450.60	-	-	-	4,393,975.47	-	32,908,634.66	-	98,459,323.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	42,105,263.00	-	-	-	19,051,450.60	-	-	-	4,393,975.47	-	32,908,634.66	-	98,459,323.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	571,627.21	-	2,895,302.99	-	3,466,930.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,782,719.65	-	9,782,719.65
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	571,627.21	-	-6,887,416.66	-	-6,315,789.45
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	571,627.21	-	-571,627.21	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,315,789.45	-	-6,315,789.45
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	42,105,263.00	-	-	-	19,051,450.60	-	-	-	4,965,602.68	-	35,803,937.65	-	101,926,253.93

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	42,105,263.00	-	-	-	19,051,450.60	-	-	-	2,628,031.07	-	20,821,646.82	-	84,606,391.49
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	42,105,263.00	-	-	-	19,051,450.60	-	-	-	2,628,031.07	-	20,821,646.82	-	84,606,391.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,765,944.40	-	12,086,987.84	-	13,852,932.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,063,458.54	-	18,063,458.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,765,944.40	-	-5,976,470.70	-	-4,210,526.30
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,765,944.40	-	-1,765,944.40	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,210,526.30	-	-4,210,526.30
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	42,105,263.00	-	-	-	19,051,450.60	-	-	-	4,393,975.47	-	32,908,634.66	-	98,459,323.73

法定代表人：马三剑

主管会计工作负责人：蔡惠英

会计机构负责人：蔡惠英

(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	42,105,263.00	-	-	-	19,098,939.69	-	-	-	4,393,975.47	-	35,335,252.88	100,933,431.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	42,105,263.00	-	-	-	19,098,939.69	-	-	-	4,393,975.47	-	35,335,252.88	100,933,431.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	571,627.21	-	-1,171,144.61	-599,517.40
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,716,272.05	5,716,272.05
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	571,627.21	-	-6,887,416.66	-6,315,789.45
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	571,627.21	-	-571,627.21	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,315,789.45	-6,315,789.45
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	42,105,263.00	-	-	-	19,098,939.69	-	-	-	4,965,602.68	-	34,164,108.27	100,333,913.64

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	42,105,263.00	-	-	-	19,098,939.69	-	-	-	2,628,031.07	-	23,652,279.61	87,484,513.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	42,105,263.00	-	-	-	19,098,939.69	-	-	-	2,628,031.07	-	23,652,279.61	87,484,513.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,765,944.40	-	11,682,973.27	13,448,917.67
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,659,443.97	17,659,443.97
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,765,944.40	-	-5,976,470.70	-4,210,526.30
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,765,944.40	-	-1,765,944.40	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,210,526.30	-4,210,526.30

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	42,105,263.00	-	-	-	19,098,939.69	-	-	-	4,393,975.47	-	35,335,252.88	100,933,431.04

法定代表人：马三剑

主管会计工作负责人：蔡惠英

会计机构负责人：蔡惠英

苏州科特环保股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州科特环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身“苏州科特环保设备有限公司”，系2003年5月12日成立的有限责任公司。根据2013年12月27日的股东会决议，公司股东以公司截止2013年11月30日净资产5,220.42万元折股4,000万股，将公司变更为股份有限公司。

经全国中小企业股份转让系统公司批准，本公司股票于2014年8月8日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：科特环保，证券代码：830971。

截至2019年12月31日止，本公司注册资本为4,210.5263万元，公司统一社会信用代码为91320500749407646Y，公司注册地址为苏州市吴中区胥口镇茅蓬路517号。

公司属于环境保护设备制造业，经营范围：研发生产销售：环保、化工、能源机械设备，仪器仪表和无机固体填料及提供上述产品的技术开发服务；合同能源管理服务；销售：蒸汽，环境污染处理专用药剂；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。工业自动化系统和产品的研发、生产与销售；计算机软件产品的开发与销售；水污染治理；大气污染治理；固体废物治理（不含须经许可审批的项目）；市政设施管理服务；新材料、新技术的推广和应用服务；节能技术的推广和应用服务；环境保护监测；工程管理服务；污水处理及其再生利用；环境保护专用设备制造；环境治理设施与工程的投资、设计、建设与运营管理；环境污染治理、修复、综合利用领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

2、合并财务报表范围

（1）本期合并财务报表范围如下：

子公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	备注
苏州苏特环境工程有限公司 (以下简称“苏特工程”)	1,560.00	环境保护工程的设计、施工；施工安装 机电设备工程；销售化工设备	2011年同一控制下企业合并取得的全资子公司

苏州科特监测科技有限公司 (以下简称“科特监测”)	1,000.00	水质在线监测仪、仪器仪表、自动化控制设备的研发生产销售	2013 年通过设立或投资等方式取得的全资子公司
苏州科湖环保科技有限公司 (以下简称“科湖环保”)	100.00	环保工程; 环保技术领域内的技术开发; 生活污水、工业废水处理相关技术领域内的技术服务	2014 年通过设立或投资等方式取得的全资子公司
安徽森特环境工程有限公司 (以下简称“安徽森特”)	3,500.00	水污染治理; 大气污染治理; 固体废物治理; 市政设施管理服务	2016 年通过设立或投资等方式取得的控股子公司
重庆科尼盛环境科技有限公司 (以下简称“重庆科尼盛”)	5,000.00	环保设备和仪器仪表的研发、生产与销售; 工业自动化系统的研发、生产与销售; 计算机软件产品的开发与销售	2016 年通过设立或投资等方式取得的控股子公司
吉林科森生物技术有限公司 (以下简称“吉林科森”)	5,000.00	环保设备的生产与销售、仪器仪表和无机固体填料的技术开发; 环境污染治理	2017 年通过设立或投资等方式取得的控股子公司
嘉兴科高环保科技有限公司 (以下简称“嘉兴科高”)	100.00	环境治理领域的技术开发与服务; 环保设备销售及安装调试; 环境治理设施的运行管理	2018 年通过设立或投资等方式取得的控股子公司

(2) 本期合并财务报表范围变动情况如下:

安徽森特自2019年7月起不再纳入本公司合并范围, 有关情况详见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础, 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》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的规定, 并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

根据目前可获取的信息, 经本公司综合评价, 本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本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, 对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、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。

1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历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。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和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。

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。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

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。

7、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。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

8、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，所有者权益项目除“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。

9、金融工具

9.1 本公司于2019年1月1日起采用下列金融工具会计政策：

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，按照预期有权收取的对价金额进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资，列示于其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止

确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

9.2 本公司2019年1月1日前适用下列金融工具会计政策：

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）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者

转移一项负债所需支付的价格。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但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。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，

按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中：严重下跌是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；非暂时性下跌是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

10、应收款项

10.1 本公司于2019年1月1日起采用下列应收款项会计政策：

(1) 应收账款

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

① 单项计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备的理由	如有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则单独计提。
坏账准备的计提方法	单独减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

除单项计提坏账准备的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。

对于账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，具体如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含）	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

(2) 应收票据

按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

票据类别	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

银行承兑汇票	承兑汇票承兑人	除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。
商业承兑汇票	账龄组合	账龄分析法（比照应收账款账龄分析法预期信用损失率计提）。

（3）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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期测算预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款类别	确定组合的依据	计提方法
押金保证金组合	款项性质	按预期信用损失率计提（如预期信用损失率低于应收账款账龄分析法之预期信用损失率，则参照应收账款账龄分析法之预期信用损失率计提）。
应收暂付组合		
员工备用金及暂借款组合		
合并范围内关联方组合		

10.2 本公司2019年1月1日前适用下列应收款项会计政策：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 100 万元
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

注：本公司对不单独进行减值测试的应收款项，以及单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	坏账迹象明显
坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

（4）本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，以及其他明显不存在坏账可能的应收款项，不计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品、工程施工等。

（2）发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

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；

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，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；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

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；

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；

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：

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及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位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。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。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。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

13、固定资产

(1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器及机械设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(3) 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：

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；

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；

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；

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；

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。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

14、在建工程

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。

15、借款费用

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。

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

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。

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。

16、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法

摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；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。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

（3）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

17、长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，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）。

公司发生的职工福利费，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。

公司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

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

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。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司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。

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

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

20、预计负债

（1）预计负债确认原则

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。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

21、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后作为收入的确认时点；对于出口销售，以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情

况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

22、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日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。

公司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；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。

公司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：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

24、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。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①新金融工具准则

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

在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、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。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款，选择按照整个存续期预期信用损失计量损失准备。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018、2017年度的财务报表未予重述。

2019年1月1日，本公司采用新金融工具准则对合并财务报表的列报未产生影响。

② 财务报表列报

因本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，金融资产减值准备所形成的预期信用损失通过“信用减值损失”科目核算，利润表中应收款项减值损失自2019年1月1日起从“资产减值损失”项目调整至“信用减值损失”项目列报。该项列报项目的变更采用未来适用法，可比期间的财务报表未作追溯调整。

除以上列报项目调整外，本公司根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）、《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）的要求，对涉及的资产负债表和利润表的相关列报项目进行了调整。该等列报项目的变更，本公司采用追溯调整法，对可比期间财务报表的列报项目进行了相应调整。

（2）重要会计估计变更

本期公司本报告期内无应披露的重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、6%、10%/11%、16%/13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），本公司主要产品增值税税率自2019年4月1日起从16%降为13%。

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司（母公司）	15%
子公司：苏特工程、科湖环保、科特监测、安徽森特、重庆科尼盛、吉林森特	25%/20%

2、税收优惠

（1）增值税

本公司（母公司）为增值税一般纳税人，根据财政部、国家税务总局“关于软件产品增值税政策的通知”（财税[2011]100号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按16%/13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

（2）企业所得税

① 本公司（母公司）于2018年11月28日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR201832002289的

《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，经认定的高新技术企业可享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策，本公司报告期实际执行的企业所得税税率为15%。

②根据财政部、税务总局2019年1月17日发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；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。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

根据该规定，本公司的子公司苏特工程、科特监测、吉林森特、安徽科森2019年度可享受应纳税所得额不超过100万元的部分减按5%、超过100万元但不超过300万元的部分减按10%的实际税负征收企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,420.18	17,629.32
银行存款	35,929,456.22	24,974,852.67
其他货币资金	—	652,500.00
合计	35,954,876.40	25,644,981.99
其中：存放在境外的款项总额	—	—

（2）货币资金期末余额中，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制情况的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,831,901.00	12,704,236.31
合计	6,831,901.00	12,704,236.31

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（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	3,434,800.00	—
合计	3,434,800.00	—

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含)	27,434,019.20	22,435,940.37
1-2 年	7,943,806.97	3,801,433.06
2-3 年	1,139,724.87	2,883,664.27
3 年以上	6,554,728.15	5,308,386.39
合计	43,072,279.19	34,429,424.09

(2) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单独计提坏账准备的应收账款	3,261,972.58	7.57	3,261,972.58	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,810,306.61	92.43	9,432,658.43	23.69	30,377,648.18
合计	43,072,279.19	100.00	12,694,631.01	29.47	30,377,648.18

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,429,424.09	100.00	8,632,302.16	25.07	25,797,121.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	34,429,424.09	100.00	8,632,302.16	25.07	25,797,121.93

① 期末单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州富阳盈泰纸业有限公司	3,261,972.58	3,261,972.58	100.00	对方宣告破产, 预计无法收回

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,434,019.20	1,371,700.96	5.00
1 至 2 年	4,681,834.39	936,366.88	20.00
2 至 3 年	1,139,724.87	569,862.44	50.00
3 年以上	6,554,728.15	6,554,728.15	100.00
合计	39,810,306.61	9,432,658.43	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额4,107,903.50元; 本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(4) 本期无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	期末余额	账龄	占期末总余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海环境保护有限公司	非关联方	8,360,000.00	1 年以内	19.41	167,200.00
巴彦淖尔环保投资有限公司	非关联方	4,617,500.00	1 年以内	10.72	92,350.00
杭州富阳盈泰纸业业有限公司	非关联方	3,261,972.58	1-2 年	7.57	3,261,972.58
安徽丰原集团有限公司	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	5.80	50,000.00
安徽洋森环保节能科技有限公司霍山分公司	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	4.18	36,000.00
合计	——	20,539,472.58	——	47.68	3,607,522.58

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,275,266.99	84.58	2,180,138.61	65.48
1 至 2 年	268,220.48	3.62	171,997.60	5.17
2 至 3 年	87,600.60	1.18	225,654.00	6.78
3 年以上	787,914.87	10.62	751,929.87	22.57
合计	7,419,002.94	100.00	3,329,720.08	100.00

(2) 按预付对象归集的金额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
齐齐哈尔宏能商贸有限公司	非关联方	2,672,739.62	1 年以内
南京梅亨电子科技有限公司	非关联方	675,000.00	1 年以内
北京长松科技股份有限公司	非关联方	630,000.00	1 年以内
苏州爱普特环保设计咨询有限公司	非关联方	436,000.00	1 年以内
深圳智慧能源技术有限公司	非关联方	320,000.00	3 年以上
合计	——	4,733,739.62	——

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,738,166.03	4,677,657.10
合计	3,738,166.03	4,677,657.10

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含)	2,828,887.54	1,960,605.21
1-2 年	1,028,653.58	461,380.01
2-3 年	455,600.01	4,891,956.30
3 年以上	2,736,298.47	2,668,943.17
合计	7,049,439.60	9,982,884.69

(2) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,049,439.60	100.00	3,311,273.57	46.97	3,738,166.03
合计	7,049,439.60	100.00	3,311,273.57	46.97	3,738,166.03

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,982,884.69	100.00	5,305,227.59	53.14	4,677,657.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	9,982,884.69	100.00	5,305,227.59	53.14	4,677,657.10

① 期末无单独计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,828,887.54	141,444.38	5.00
1 至 2 年	1,028,653.58	205,730.72	20.00
2 至 3 年	455,600.01	227,800.00	50.00
3 年以上	2,736,298.47	2,736,298.47	100.00
合计	7,049,439.60	3,311,273.57	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年度			
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018-12-31	5,305,227.59	-	-	5,305,227.59
重新计量预期信用损失准备	-	-	-	-
2019-1-1	5,305,227.59	-	-	5,305,227.59
本期计提预期信用损失准备	-1,993,954.02	-	-	-1,993,954.02
本期转回预期信用损失准备	-	-	-	-
2019-12-31	3,311,273.57	-	-	3,311,273.57

(4) 本期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,943,330.50	4,431,322.00
暂支款	1,026,642.10	751,562.69
往来款	1,000,000.00	4,800,000.00
其他	79,467.00	—

合计	7,049,439.60	9,982,884.69
----	--------------	--------------

(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	占期末总余额的比例(%)	坏账准备期末余额
吴江永祥酒精制造有限公司	保证金	1,975,399.00	3 年以上	28.02	1,975,399.00
周燊（长沙一体化项目合作方）	往来款	1,000,000.00	1 年以内	14.19	50,000.00
苏州苏净环境工程有限公司	保证金	699,000.00	1-2 年	9.92	139,800.00
中粮生化能源（肇东）有限公司	保证金	540,475.00	1 年以内	7.67	27,023.75
卫辉市圣力有限责任公司	保证金	500,000.00	3 年以上	7.09	500,000.00
合计	——	4,714,874.00	——	66.89	2,692,222.75

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,655,473.10	—	11,655,473.10	14,686,562.71	—	14,686,562.71
在产品	19,048,498.53	10,034,759.03	9,013,739.50	26,999,740.73	—	26,999,740.73
工程施工	6,601,087.91	—	6,601,087.91	5,084,838.76	—	5,084,838.76
库存商品	1,773,310.19	—	1,773,310.19	1,130,250.90	—	1,130,250.90
合计	39,078,369.73	10,034,759.03	29,043,610.70	47,901,393.10	—	47,901,393.10

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
在产品	—	10,034,759.03	—	—	—	10,034,759.03
合计	—	10,034,759.03	—	—	—	10,034,759.03

注：本期计提在产品跌价准备金额较大，主要原因为：①吴江永祥项目因业主方进入破产受理，导致本公司投入项目的建设成本及配套专用设备产生重大减值；②山东鲁丽项目因业主方经营不善，导致项目无法正常运营，预计后续处置损失较大。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税	243,393.53	192,000.91
合计	243,393.53	192,000.91

8、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	28,750,000.00	—	28,750,000.00	23,000,000.00	—	23,000,000.00	—
合计	28,750,000.00	—	28,750,000.00	23,000,000.00	—	23,000,000.00	—

9、其他权益工具投资

项目	期末数	期初数
非上市权益工具投资：		

安徽森特	6,859,186.35	—
合计	6,859,186.35	—

注：对安徽森特投资有关情况详见本附注六、合并范围的变更。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,156,791.16	16,117,949.07	2,799,960.86	1,677,603.48	23,752,304.57
2.本期增加金额	—	1,757,924.86	—	34,040.53	1,791,965.39
(1) 购置	—	137,758.62	—	34,040.53	171,799.15
(2) 在建工程转入	—	1,620,166.24	—	—	1,620,166.24
(3) 其他增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	42,735.04	153,702.00	867,521.37	1,063,958.41
(1) 处置或报废	—	42,735.04	153,702.00	867,521.37	1,063,958.41
(2) 结转存货	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	17,833,138.89	2,646,258.86	844,122.64	24,480,311.55
二、累计折旧					
1.期初余额	1,765,736.85	7,493,114.22	1,912,604.04	1,192,890.47	12,364,345.58
2.本期增加金额	149,947.68	2,580,585.50	198,312.36	170,659.04	3,099,504.58
(1) 计提	149,947.68	2,580,585.50	198,312.36	170,659.04	3,099,504.58
3.本期减少金额	—	31,802.05	146,016.90	686,788.00	864,606.95
(1) 处置或报废	—	31,802.05	146,016.90	686,788.00	864,606.95
(2) 结转存货	—	—	—	—	—
4.期末余额	1,915,684.53	10,041,897.67	1,964,899.50	676,761.51	14,599,243.21
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,241,106.63	7,791,241.22	681,359.36	167,361.13	9,881,068.34
2.期初账面价值	1,391,054.31	8,624,834.85	887,356.82	484,713.01	11,387,958.99

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
健民项目	774,440.87	774,440.87	—	774,440.87	774,440.87	—
合计	774,440.87	774,440.87	—	774,440.87	774,440.87	—

注：健民项目因业主方面经营不善，与其客户产生经济纠纷，导致本公司已投入该项目的物资被法院一并查封。本着谨慎原则，本公司对该项目资产全额计提减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,020,000.00	4,787,500.00	19,139,750.37	24,947,250.37
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1)在建工程转入	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	19,139,750.37	19,139,750.37
(1)处置	—	—	—	—
(2)合并范围变化			19,139,750.37	19,139,750.37
4.期末余额	1,020,000.00	4,787,500.00	—	5,807,500.00
二、累计摊销				
1.期初余额	267,041.66	3,809,062.50	239,246.88	4,315,351.04
2.本期增加金额	20,400.00	378,750.00	478,493.76	877,643.76
(1)计提	20,400.00	378,750.00	478,493.76	877,643.76
3.本期减少金额	—	—	717,740.64	717,740.64
(1)处置	—	—	—	—
(2)合并范围变化			717,740.64	717,740.64
4.期末余额	287,441.66	4,187,812.50	—	4,475,254.16
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	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	732,558.34	599,687.50	—	1,332,245.84
2.期初账面价值	752,958.34	978,437.50	18,900,503.49	20,631,899.33

(2) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

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	25,768,496.26	3,792,673.57	13,937,529.75	1,991,658.82
可弥补亏损	3,483,493.39	348,349.34	5,619,155.93	557,331.94
内部交易未实现利润	1,091,275.06	163,691.26	1,318,111.07	197,716.66
在建工程资产减值准备	774,440.87	116,166.13	774,440.87	116,166.13
合计	31,117,705.58	4,420,880.30	21,649,237.62	2,862,873.55

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	272,167.35	-
可弥补亏损	25,572.97	643.93
合计	297,740.32	643.93

(3) 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	期末金额	期初金额	备注
——	272,167.35	-	科湖环保计提资产减值准备
——	24,929.04	-	科湖环保 2018-2019 年度发生亏损
2023	643.93	643.93	吉林森特 2018 年度发生亏损
合计	297,740.32	643.93	——

注：报告期内吉林科森未实际经营；科湖环保因业主方原因导致项目停止运营，预计未来无法取得足够的应纳税所得额。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	16,000,000.00	16,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	8,000,000.00
合计	21,000,000.00	24,000,000.00

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	652,500.00
合计	—	652,500.00

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,242,790.63	7,970,717.62
1 至 2 年	151,254.74	24,257,660.62
2 至 3 年	1,012,888.52	1,261,277.28
3 年以上	1,031,277.49	493,505.49
合计	16,438,211.38	33,983,161.01

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,873,307.72	3,841,303.00

1 至 2 年	295,308.62	4,983,022.50
2 至 3 年	582,770.00	218,050.00
3 年以上	295,280.00	120,330.00
合计	9,046,666.34	9,162,705.50

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

18、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	2,742,342.61	16,858,195.08	17,005,169.20	2,595,368.49
二、离职后福利——设定提存计划	—	1,047,590.50	1,047,590.50	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	2,742,342.61	17,905,785.58	18,052,759.70	2,595,368.49

(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	2,742,342.61	15,423,777.74	15,570,751.86	2,595,368.49
二、职工福利费	—	303,568.40	303,568.40	—
三、社会保险费	—	578,839.51	578,839.51	—
其中：医疗保险费	—	508,401.92	508,401.92	—
工伤保险费	—	22,666.63	22,666.63	—
生育保险费	—	47,770.96	47,770.96	—
四、住房公积金	—	393,279.00	393,279.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	158,730.43	158,730.43	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	2,742,342.61	16,858,195.08	17,005,169.20	2,595,368.49

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	—	1,017,732.85	1,017,732.85	—
二、失业保险费	—	29,857.65	29,857.65	—
合计	—	1,047,590.50	1,047,590.50	—

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,845,779.44	1,652,385.70
增值税	1,583,306.88	1,399,898.77
城市建设维护税	74,466.53	63,114.12
教育费附加	74,466.53	57,950.15
房产税	7,700.26	7,700.26
土地使用税	3,750.00	6,250.00
个人所得税	23,719.64	19,608.51
合计	3,613,189.28	3,206,907.51

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	105,310.95	30,770.21
应付股利	—	—
其他应付款	6,318,194.57	221,457.37
合计	6,423,505.52	252,227.58

20.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	105,310.95	30,770.21
合计	105,310.95	30,770.21

20.2 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	6,167,573.55	125,000.00
代收代付款项	85,621.02	96,457.37
保证金	65,000.00	-
合计	6,318,194.57	221,457.37

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款。**21、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	—	3,014,793.68
合计	—	3,014,793.68

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,808,784.67	2,655,881.67
合计	3,808,784.67	2,655,881.67

23、股本**(1) 股本变动情况**

项目	期初余额	本期变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,105.263.00	—	—	—	—	—	42,105.263.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,051,450.60	—	—	19,051,450.60
合计	19,051,450.60	—	—	19,051,450.60

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	4,393,975.47	571,627.21	—	4,965,602.68
合计	4,393,975.47	571,627.21	—	4,965,602.68

法定盈余公积增加额系根据母公司财务报表净利润的10%计提。

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	32,908,634.66	20,821,646.82
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	32,908,634.66	20,821,646.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,782,719.65	18,063,458.54
减：提取法定盈余公积	571,627.21	1,765,944.40
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	6,315,789.45	4,210,526.30
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	35,803,937.65	32,908,634.66

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	92,586,307.69	46,874,717.54	100,563,952.27	50,845,959.21
其他业务	1,610,619.47	1,955,242.16	65,508.77	—
合计	94,196,927.16	48,829,959.70	100,629,461.04	50,845,959.21

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	309,942.12	243,757.00
教育费附加	297,871.20	235,552.74
其他税费	67,558.74	112,452.20
合计	675,372.06	591,761.94

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,641,859.63	2,744,608.89
差旅费	635,013.09	786,831.35
业务招待费	567,115.45	615,277.11
运输费用	462,373.42	633,606.99
售后服务费	386,906.68	249,161.97
广告宣传费	384,774.73	277,929.71
办公费及其他	255,837.46	102,909.87
合计	5,333,880.46	5,410,325.89

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,825,849.70	4,904,440.86
专业机构服务费	1,168,799.24	994,624.62
折旧摊销费	1,119,696.15	1,456,372.46
房租及物业费	734,726.45	929,754.17
车辆使用费	594,922.54	506,781.58
办公费	548,913.12	314,040.10
业务招待费	220,051.23	72,574.72
差旅费	136,195.59	133,149.35
其他	1,212,174.23	1,315,544.64
合计	11,561,328.25	10,627,282.50

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	2,892,414.11	4,024,590.05
职工薪酬	3,344,715.78	2,983,846.37
模具费及其他	272,343.39	353,013.79
合计	6,509,473.28	7,361,450.21

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,391,210.87	2,046,081.18
减：利息收入	398,103.38	60,290.79
汇兑损失	1,765.50	10,054.84
手续费支出	38,468.14	28,194.69
合计	1,033,341.13	2,024,039.92

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	922,533.97	1,507,506.31	与收益相关
苏州市2019年度第十三批科技发展计划(科技基础设施)项目经费	450,000.00	—	与收益相关
吴中区2019年度企业研发机构绩效政策性补助资金	225,000.00	—	与收益相关
2018年度江苏省工程技术研究中心政策性奖励经费	200,000.00	—	与收益相关
2018年苏州市服务业创新型示范企业奖励	200,000.00	—	与收益相关
苏州市2019年度第九批科技发展计划(科技创新政策性资助)项目经费	200,000.00	—	与收益相关
吴中区中小企业增信基金贷款贴息资金	135,900.00	—	与收益相关
2018年市服务业创新型示范企业奖励资金	100,000.00	—	与收益相关
纳税奖励款	100,000.00	—	与收益相关
吴中区2018年度高新技术企业政策性奖励经费	80,000.00	—	与收益相关
吴中区科技发展计划(科技金融专项)项目经费	29,800.00	139,100.00	与收益相关
吴中区专利专项资金	10,500.00	106,000.00	与收益相关
失业稳岗补贴	20,985.51	60,273.76	与收益相关
吴中区企业高层次人才引进资助经费	10,000.00	10,000.00	与收益相关
2019年研发项目补助	10,000.00	—	与收益相关
高新技术产品政策性奖励经费	—	9,000.00	与收益相关

合计	2,694,719.48	1,912,880.07	—
----	--------------	--------------	---

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	169,347.22	172,115.07
处置子公司股权产生的投资收益	-355,794.43	—
合计	-186,447.21	172,115.07

35、信用减值损失

项目	本期发生额
应收账款坏账准备	-4,107,903.50
其他应收账款坏账准备	1,993,954.02
合计	-2,113,949.48

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-10,034,759.03	—
坏账准备	—	-2,834,185.39
在建工程减值准备	—	-774,440.87
合计	-10,034,759.03	-3,608,626.26

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
其他	75,055.00	2,000.00	75,055.00
合计	75,055.00	2,000.00	75,055.00

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
固定资产毁损报废损失	188,731.99	—	188,731.99
对外捐赠	1,000.00	—	1,000.00
其他	5,000.00	133,465.90	5,000.00
合计	194,731.99	133,465.90	194,731.99

39、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,271,024.88	3,378,785.27
递延所得税费用	-1,560,285.48	671,300.54
合计	710,739.40	4,050,085.81

(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	10,493,459.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,574,018.86
子公司适用不同税率的影响	-268,758.44
调整以前期间所得税的影响	4,371.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,327.43
研发费用加计扣除的影响	-703,074.34
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	14,854.82

所得税费用	710,739.40
-------	------------

40、现金流量表项目注释

(1) 收到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
财务费用中的利息收入	398,103.38	60,290.79
当期实际收到的政府补助	1,772,185.51	383,940.89
其他往来中的收款	4,606,266.54	78,361.81
营业外收入中的其他收入	75,055.00	7,930.19
合计	6,851,610.43	530,523.68

(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
期间费用中的其他付现支出	7,357,783.40	11,107,902.80
其他往来中的付款	5,576,084.25	1,275,893.43
营业外支出中的其他付现支出	1,000.00	48,265.90
合计	12,934,867.65	12,432,062.13

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金退回	652,500.00	1,372,105.40
合计	652,500.00	1,372,105.40

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	—	2,024,605.40
合计	—	2,024,605.40

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,782,719.65	18,063,458.54
加: 资产减值准备	12,148,708.51	3,608,626.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,099,504.58	2,661,277.40
无形资产摊销	877,643.76	638,396.88
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	—
固定资产报废损失	188,731.99	—
公允价值变动损失	—	—
财务费用	1,392,976.37	2,056,136.02
投资损失	186,447.21	-172,115.07
递延所得税资产减少	-1,560,285.48	671,300.54
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	8,823,023.37	-3,619,328.27
经营性应收项目的减少	-10,639,243.28	-20,078,907.29
经营性应付项目的增加	-2,506,219.01	6,911,458.89
其他	—	3,654,794.24
经营活动产生的现金流量净额	21,794,007.67	14,395,098.14
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	35,954,876.40	24,992,481.99
减: 现金的期初余额	24,992,481.99	14,410,427.38
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	10,962,394.41	10,582,054.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	35,954,876.40	24,992,481.99
其中: 库存现金	25,064.11	17,629.32
可随时用于支付的银行存款	35,929,812.29	24,974,852.67
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	35,954,876.40	24,992,481.99

42、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
固定资产-房屋及建筑物	1,241,106.63	用于苏州银行木渎支行最高限额 744.60 万元借款抵押
无形资产-土地使用权	732,558.34	用于苏州银行木渎支行最高限额 744.60 万元借款抵押
合计	1,973,664.97	——

43、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金:	—	—	278,412.68
美元	39,908.93	6.9762	278,412.68

六、合并范围的变更

因本公司股权转让，原子公司安徽森特自2019年7月起不再纳入本公司合并范围。

安徽森特系2016年由本公司（母公司）与子公司苏特工程共同出资设立，本公司合计持有安徽森特100%的股权，其中：本公司（母公司）持股75%，子公司苏特工程持股25%。2019年6月，本公司将原持有的安徽森特合计81%的股权对外转让，其中：本公司（母公司）对外转让75%，子公司苏特工程对外转让6%。转让后，本公司（母公司）不再持有安徽森特的股权，子公司苏特工程仍持有安徽森特19%的股权，安徽森特不再纳入本公司合并范围，本公司对安徽森特的剩余19%的权益投资转入其他权益工具投资。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
苏特工程	苏州	苏州	工程安装	100	—	企业合并
科特监测	苏州	苏州	生产销售	100	—	投资设立
科湖环保	苏州	苏州	技术服务	100	—	投资设立
安徽森特	安徽	安徽	技术服务	75	25	投资设立
重庆科尼盛	重庆	重庆	生产销售	51	—	投资设立
吉林科森	吉林	吉林	生产销售	100	—	投资设立
嘉兴高科	嘉兴	嘉兴	技术服务	100	—	投资设立

注：报告期公司未对子公司重庆科尼盛、吉林科森、嘉兴高科实际出资，且该等子公司均未实际经营。

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

公司无合营企业或联营企业。

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

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对

客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本企业最终控制方、控股股东为自然人马三剑、蒋京东夫妇，其合计持有本公司53.44%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注一、附注七。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

无。

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马三剑、蒋京东	500 万元	2019/4/3	2020/4/3	否
马三剑、蒋京东	500 万元	2019/5/7	2020/5/6	否
马三剑、蒋京东	500 万元	2019/9/20	2020/9/20	否

6、关联方应收应付款项

无。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据2020年4月23日通过的董事会决议，公司拟以股权登记日总股本4,210.5263万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股分派1.5元（含税），共派送现金股利631.58万元。

2、其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

公司以经营分部为基础，并基于重要性原则确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

项目	仪器仪表	环保设备	合同能源管理
主营业务收入	68,666,006.63	44,540,685.61	3,104,051.13
主营业务成本	34,734,936.39	35,238,778.12	1,413,412.18

接上表

项目	环保工程	特许经营权	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,222,197.93	1,738,688.61	26,685,322.22	92,586,307.69
主营业务成本	1,694,419.31	478,493.76	26,685,322.22	46,874,717.54

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单独计提坏账准备的应收账款	3,261,972.58	10.38	3,261,972.58	100.00	—
坏账准备的应收账款：					
账龄组合	20,070,853.97	63.90	5,457,196.10	27.19	14,613,657.87
合并范围内关联方组合	8,077,950.00	25.72	—	—	8,077,950.00
合计	31,410,776.55	100.00	8,719,168.68	27.76	22,691,607.87

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并计提坏账准备的应收账款	2,394,160.00	10.03	—	—	2,394,160.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,468,713.21	89.97	5,111,133.93	23.81	16,357,579.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	23,862,873.21	100.00	5,111,133.93	21.42	18,751,739.28

① 期末单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
杭州富阳盈泰纸业业有限公司	3,261,972.58	3,261,972.58	100%	对方宣告破产，预计无法收回

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,334,749.00	616,737.45	5
1 至 2 年	3,537,751.55	707,550.31	20
2 至 3 年	130,890.17	65,445.09	50
3 年以上	4,067,463.25	4,067,463.25	100
合计	20,070,853.97	5,457,196.10	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,608,034.75元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 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	期末余额	账龄	占应收账款总余额的比例（%）	坏账准备期末余额
科特监测	关联方	8,077,950.00	1 年以内	25.72	—

杭州富阳盈泰纸业有限公司	非关联方	3,261,972.58	1-2 年	10.38	3,261,972.58
安徽丰原集团有限公司	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	7.96	125,000.00
巴彦淖尔市环境信息监控中心	非关联方	1,441,798.00	1 年以内	4.59	72,089.90
安徽洋森环保节能科技有限公司 霍山分公司	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	5.73	90,000.00
合计	——	17,081,720.58	——	54.38	3,549,062.48

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,186,595.92	3,477,458.97
合计	1,186,595.92	3,477,458.97

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄组合	4,000,373.88	99.99	2,814,777.96	70.36	1,185,595.92
合并范围内关联方组合	1,000.00	0.01	—	—	1,000.00
合计	4,001,373.88	100.00	2,814,777.96	70.36	1,186,595.92

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,606,640.42	99.99	5,130,181.45	59.61	3,476,458.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,000.00	—	—	—	1,000.00
合计	8,607,640.42	100.00	5,130,181.45	59.60	3,477,458.97

① 期末无单独计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,081,034.79	54,051.74	5.00
1 至 2 年	71,203.58	14,240.72	20.00
2 至 3 年	203,300.01	101,650.00	50.00
3 年以上	2,644,835.50	2,644,835.50	100.00
合计	4,000,373.88	2,814,777.96	——

组合中，应收合并范围内关联方的其他应收款项

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
吉林科森	1,000.00	—	—	全资子公司，不计提
合计	1,000.00	—	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年度			
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2018-12-31	5,130,181.45	-	-	5,130,181.45
重新计量预期信用损失准备	-	-	-	-
2019-1-1	5,130,181.45	-	-	5,130,181.45
本期计提预期信用损失准备	-2,315,403.49	-	-	-2,315,403.49
本期转回预期信用损失准备	-	-	-	-
2019-12-31	2,814,777.96	-	-	2,814,777.96

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,255,970.50	3,284,437.00
备用金	685,185.38	522,203.42
往来款	1,000.00	4,801,000.00
其他	59,218.00	—
合计	4,001,373.88	8,607,640.42

(5) 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	占期末总余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
吴江永祥酒精制造有限公司	保证金	1,975,399.00	3 年以上	49.37	1,975,399.00
卫辉市圣力有限责任公司	保证金	500,000.00	3 年以上	12.50	500,000.00
贵州省公共资源交易中心	保证金	270,000.00	1 年以内	0.34	13,500.00
安庆市公共资源交易中心	保证金	198,425.50	1 年以内	0.25	9,921.28
苏州市相润排水管理有限公司	保证金	86,800.00	1 年以内	0.11	4,340.00
合计	—	3,030,624.50	—	62.57	2,503,160.28

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	27,159,570.11	—	27,159,570.11	28,409,570.11	—	28,409,570.11
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	27,159,570.11	—	27,159,570.11	28,409,570.11	—	28,409,570.11

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
苏特工程	16,159,570.11	—	—	16,159,570.11	—	—
科特监测	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
科湖环保	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
安徽森特	1,250,000.00	—	1,250,000.00	—	—	—
合计	28,409,570.11	—	1,250,000.00	27,159,570.11	—	—

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	69,420,202.91	36,523,285.97	86,766,642.05	45,637,864.56
其他业务	1,610,619.47	1,955,242.16	65,508.77	—
合计	71,030,822.38	38,478,528.13	86,832,150.82	45,637,864.56

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
转让子公司股权产生的投资收益	200,000.00	—
合计	200,000.00	—

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-544,526.42	详见投资收益、营业外支出有关附注
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）	1,772,185.51	详见其他收益附注
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	169,347.22	详见投资收益有关附注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,055.00	详见营业外收入、营业外支出有关附注
减：所得税影响额	310,925.03	——
减：少数股东权益影响额	-	——
归属于母公司股东的非经常性净损益合计	1,155,136.28	——

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.82	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.66	0.20	0.20

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：

苏州市吴中区胥口镇茅蓬路 517 号