



# 太湖湖泊

NEEQ : 871803

无锡市太湖湖泊治理股份有限公司

( Wuxi Taihu Lake Remediation Co.,LTD. )



## 年度报告

— 2019 —

---

## 公司年度大事记

2019 年 3 月，公司荣获无锡市生态湿地保护建设研究会“2018 年度先进团体会员”称号。

2019 年 4 月 9 日，经国家知识产权局审批，由公司自主研发并申请的科技成果“一种水位可控富营养化水体的水质净化及沉水植被恢复的方法”获得发明专利，授权专利号 ZL201610526781.7。

2019 年 8 月 8 日，公司搬迁至无锡市滨湖区仙蠡路中建溪岸观邸 88 号。

2019 年 8 月 28 日，公司成功取得市政公用工程施工总承包叁级资质证书。

---

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
股份公司、湖泊股份、湖泊公司、本公司、公司	指	无锡市太湖湖泊治理股份有限公司
报告期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、公司章程	指	《无锡市太湖湖泊治理股份有限公司章程》
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》
董事会	指	无锡市太湖湖泊治理股份有限公司董事会
监事会	指	无锡市太湖湖泊治理股份有限公司监事会
股东大会	指	无锡市太湖湖泊治理股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
实际控制人、无锡市国资委	指	无锡市国有资产监督管理委员会
控股股东、城发集团	指	无锡城市发展集团有限公司
房开集团	指	无锡市房地产开发集团有限公司
尧智建设	指	江苏尧智建设工程有限公司
华英证券、主办券商	指	华英证券有限责任公司
苏亚金诚	指	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 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。

公司负责人黄晓峰、主管会计工作负责人陶永法及会计机构负责人（会计主管人员）陶永法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所（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
应收账款回收风险	公司 2019 年 12 月 31 日应收账款账面净额为 56,923,864.83 元，占期末流动资产的比例为 76.60%，公司 2019 年度应收账款周转率为 0.77。虽然公司应收账款业主单位偿还信用较好，但 2019 年度公司应收账款净额和其占流动资产的比例较高，公司应收账款周转率处于较低水平，面临应收账款回收风险。
未来发生重大关联交易的风险	2019 年 6 月，公司与控股股东城发集团签署无锡焦化厂退役场地东厂区地块污染土壤修复工程总承包合同，合同金额为 3,000 万元。虽然公司已制定相关制度确保关联交易决策程序的合法合规性以及定价的公允性，但是，鉴于我国土地开发、土地整理市场多为政府主导，具有垄断性质，政府一般委托当地大型国有城建单位实施，公司控股股东城发集团在我国城投类企业中资产总额排名处于前五十名，承担了较多无锡市政建设开发项目，在开发前期，存在环境修复业务需求。公司作为城发集团内唯一有环境修复资质的子公司，未来城发集团可能会继续委托公司实施相关业务。因此，未来发生重大关联交易的风险仍然存在。
行业竞争风险	环境治理行业存在较高的技术门槛，同时，其业务发展需要一定的资金投入。随着国家产业政策对环境修复问题的日益重视和社会公众环保意识的不断提高，未来，土壤及水体修复行业

	<p>将得到进一步发展，行业内现有企业竞争实力将得到提升，同时，更多资金、技术实力雄厚的企业将进入该行业。尽管公司积累了大量修复经验和技術，并在行业内保持良好的口碑，但未来，如公司在修复技术、工程施工经验等方面不能得到进一步提升，面对竞争日益激烈的市场，公司将有可能失去竞争优势，市场开拓受阻，从而导致业绩下滑。</p>
宏观经济波动和产业政策变化风险	<p>环境治理行业对国家环保产业政策依赖性较强。近年来，环境污染事件频频发生，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府亦推出一系列产业政策支持环保行业健康发展。长期来看，国家将会持续加大对环境治理产业的支持力度，环保政策必将逐步严格和完善，因此对业内企业的资质、技术实力也会提出更为严格的要求。而从短期来看，由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广，涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较为复杂，因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性。未来如果由于政策的不确定性导致企业经营策略产生偏差，将由此引发企业一定的经营风险。</p>
公司控制股东控制不当的风险	<p>公司控股股东为无锡城市发展集团有限公司，直接持有公司10,000,000股的股份，占公司股份总数的83.33%，间接持有公司2,000,000股的股份，占公司股份总数的16.67%，合计持有100.00%的股份。虽然公司已按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求，制定了三会议事规则以及相关管理制度，内控体系正在逐步完善，但公司控股股东仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。</p>
客户集中度较高风险	<p>目前公司整体经营规模不大，由此导致前五大项目业务收入对公司主营业务收入影响较大，公司主营业务收入尚依赖于少数主要项目。2019年度，前五大客户收入合计为36,702,128.51元，营业收入38,512,029.35元，公司来自于前五大客户占当期营业收入比例为95.31%。如果大客户因行业周期影响、自身生产经营变化或其他原因减少对公司服务的需求，将会在短期内对公司持续经营的稳定性构成一定影响。因此，公司存在客户集中的风险。</p>
人才流失风险	<p>高端的技术和人员是环境治理类企业经营发展的基础和根本，稳定的核心技术人才队伍是公司核心竞争力之所在，对公司的生存和发展十分重要。随着行业竞争的日益激烈，行业内同类企业对优秀人才的需求也日趋增加，公司可能会面临核心技术人才流失的风险。一旦公司核心技术人才流失，且不能得到及时有效补充，将对公司的业务发展造成不利影响。</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	无锡市太湖湖泊治理股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Taihu Lake Remediation Co.,LTD.
证券简称	太湖湖泊
证券代码	871803
法定代表人	黄晓峰
办公地址	无锡市滨湖区仙蠡路溪岸观邸 88 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	仇佳皓
职务	信息披露事务负责人
电话	0510-85021366
传真	0510-85021366
电子邮箱	1013412667@qq.com
公司网址	<a href="http://www.wxthhp.com/">http://www.wxthhp.com/</a>
联系地址及邮政编码	无锡市滨湖区仙蠡路溪岸观邸 88 号，214000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 10 月 15 日
挂牌时间	2017 年 8 月 21 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-其他污染治理业（N7729）
主要产品与服务项目	污染水体修复、污染土壤修复等环境修复工程和污染调查与评估
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无锡城市发展集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	无锡市国资委

**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	913202007431448656	否
注册地址	无锡惠山经济开发区前洲配套区宝露路	否
注册资本	12,000,000	否
注册资本与总股本一致。		

**五、 中介机构**

主办券商	华英证券
主办券商办公地址	无锡市太湖新城金融一街 10 号五楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周琼、卢灿志
会计师事务所办公地址	南京市鼓楼区中山北路 105-6 号

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

2020年4月7日，全国股转系统出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，由华英证券担任公司的主办券商并履行持续督导义务。



### 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	38,512,029.35	13,092,483.55	194.15%
毛利率%	19.25%	20.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,516,450.32	-5,589,066.77	-16.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,592,840.32	-6,151,798.30	7.17%
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）	-92.58%	-42.65%	-
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）	-93.66%	-46.95%	-
基本每股收益	-0.54	-0.47	-14.89%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	74,681,112.85	63,992,457.35	16.70%
负债总计	70,838,142.34	53,084,499.99	33.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,842,970.51	10,284,909.43	-62.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.32	0.86	-62.79%
资产负债率%（母公司）	95.17%	83.76%	-
资产负债率%（合并）	94.85%	82.95%	-
流动比率	1.10	1.26	-
利息保障倍数	-4.94	-13.57	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,540,135.38	-10,532,842.93	28.41%
应收账款周转率	0.77	0.31	-
存货周转率	5.97	3.38	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.70%	40.52%	-
营业收入增长率%	194.15%	-52.07%	-
净利润增长率%	-16.59%	-688.80%	-

**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	12,000,000	12,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	76,390
<b>非经常性损益合计</b>	<b>76,390</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>76,390</b>

**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 (空) 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		350,000.00		
应收账款		43,455,801.44		
应收票据及应收账	43,805,801.44			

款				
应付票据				
应付账款		26,903,884.43		
应付票据及应付账款	26,903,884.43			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是无锡城市发展集团有限公司下属子公司，是生态保护和环境治理业的服务提供商，拥有环保工程专业承包贰级资质、江苏省环境污染治理（生态修复）甲级资质，拥有经验丰富的核心团队，拥有4项发明专利，10项实用新型专利，致力于为政府机构和有政府背景的投资平台、企事业单位、拟在受污染地进行开发的大型房地产开发企业及有环境修复需求的其他单位提供专业的技术咨询及技术服务。

公司通过公开招标网站投标、协商谈判、区域战略合作等方式开拓业务，收入来源是污染场地调查及风险评估、土壤修复工程、黑臭河道治理工程、环保设备安装调试等。

报告期内，公司的商业模式在原有的基础上有所扩张，加大与环保设备安装行业相关企业的联合，共同开发环保设备安装、调试领域市场。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 具体变化情况说明：

公司客户类型由原来的政府环保部门、房地产开发商等拓展至大型环保工程承包商，大型PPP项目总承包商以及环保设备安装行业相关企业。

公司销售渠道在报告期内也得到了拓展，由原来的市场招投标拓展至行业联合，共同开发等途径。

报告期内，公司收入来源在原来的土壤修复工程及场地调查与风险评估等收入基础上，新增环保设备的采购、安装、调试项目收入。

公司商业模式更具多元化，由环保施工、服务拓展至环保设备采购、安装领域，2019年度，公司除主营业务收入19,029,270.73元外，还形成其他业务收入19,482,758.62元，收入来源为：公司为天津美天水环境科技有限公司提供设备采购、安装、调试所形成的业务收入。

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2019年是公司不断奋进和继续推进市场开拓的一年，全年实现营收38,512,029.35元，同比增长194.15%，公司总资产74,681,112.85元，同比增长16.66%。

2019年，随着土壤修复市场的逐渐兴起，无锡市场土壤修复企业逐渐增加，并形成竞争之势。另一方面，无锡市各市区全面启动黑臭河道综合治理。各地环境治理项目中环保设备安装市场有所兴起。

鉴于土壤修复项目的产生依赖于政府地块开发计划、房地产开发计划，具有随机性。公司决定在保持原有土壤修复市场先发优势的情况下，积极开发外地市场，增加公司在行业中的市场竞争力。

公司成立至今，依次承接过国家水专项“十五”、“十一五”、“十二五”、“十三五”重大专项，在水环境生态修复方面有深厚的积累。“十二五”水专项梁塘河子课题就是关于黑臭河道治理的专题研究，在黑臭河道治理方面有自己的成套技术。在无锡市黑臭河道整治的大环境下，公司可以发挥自身优势，积极争取项目。

随着各地环境治理项目的开展，环保设备的采购、安装、调试也正成为整个项目实施的关键，但是此类项目往往需要施工单位有较为雄厚的资金优势，才能确保项目顺利实施。与环保科技企业战略合作，依赖公司股东强大的资金优势，双方互利双赢，也成为公司新的一年经营方向。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,114,821.09	12.20%	13,371,048.34	20.89%	-31.83%
应收票据	200,000.00	0.27%	350,000.00	0.55%	-42.86%
应收账款	56,923,864.83	76.22%	43,431,301.44	67.87%	31.07%
存货	4,453,811.33	5.96%	5,964,808.44	9.32%	-25.33%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	291,782.49	0.39%	252,742.39	0.39%	15.45%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	6.70%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	40,954,004.14	54.84%	26,903,884.43	42.03%	52.22%

#### 资产负债项目重大变动原因：

公司2019年度货币资金较上年减少了31.83%，原因为公司本年度采购较多，支付较多的采购款；  
 公司2019年度应收账款较上年增加了30.99%，原因为本期公司业务量增加而导致了应收款总体的增加；  
 公司2019年短期借款增加了500万元，主要用于工程施工中的材料采购；  
 公司2019年应付账款较上年增加了52.22%，原因为公司工程施工中赊购材料及工程物资所致；

### 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	38,512,029.35	-	13,092,483.55	-	194.15%
营业成本	31,096,659.12	80.75%	10,394,743.72	79.39%	199.16%
毛利率	19.25%	-	20.61%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	5,458,319.39	14.17%	4,757,701.01	36.34%	14.73%
研发费用	2,664,005.60	6.92%	2,371,641.33	18.11%	12.33%
财务费用	1,120,432.70	2.91%	349,259.66	2.67%	220.80%
信用减值损失	-4,713,726.20	-12.24%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-1,029,841.37	-7.87%	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,832,960.41	-17.74%	-6,061,247.27	-46.30%	-12.73%
营业外收入	76,390.00	0.20%	671,774.00	5.13%	-88.63%
营业外支出	-	-	9,736.90	0.07%	-
净利润	-6,574,986.85	-17.07%	-5,585,584.01	-42.66%	-17.71%

### 项目重大变动原因：

公司 2019 年度营业收入较上年增加194.15%，原因为以下几点：一是2019年度公司积极对接各乡镇水环境治理业务，公司水环境治理项目数量比2018年度有所增加；二是公司承接无锡焦化厂东厂区土壤修复项目，土壤修复项目收入比2018年度有所增加；三是公司深化与天津美天水环境科技有限公司的合作，完成了设备采购、安装、调试项目。

公司 2019年度营业成本较上年增加199.14%，原因为2019年度公司确认的收入增加，确认的项目成本也相应地增加。

公司2019年度财务费用增加220.80%，原因为2019年度公司借款较多，支付了较多的借款利息。

公司2019年度信用减值损失为-471.37万元，原因为公司应收账款的收账期较长，部分款项未收回。

### (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	19,029,270.73	7,058,000.80	169.61%
其他业务收入	19,482,758.62	6,034,482.75	222.86%
主营业务成本	12,983,532.13	5,452,982.59	138.10%
其他业务成本	18,113,126.99	4,941,761.13	266.53%

### 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%	
环境修复工程	17,670,473.76	45.88%	5,790,485.61	44.23%	205.16%
污染调查与评估	1,358,796.97	3.53%	1,267,515.19	9.68%	7.2%
其他业务	19,482,758.62	50.59%	6,034,482.75	46.09%	222.86%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

本期主营业务收入占营业收入的比重为49.4%。其中，环境修复工程占总收入比重为45.88%，比去年同期增长205.16%，主要为本期环境修复项目数量比去年同期增加所致，公司承接的焦化厂东厂区土壤修复项目使营业收入增加了1363.64万元。本年污染场地调查与评估项目占本期总收入的3.53%，比去年同期增加7.20%，主要原因为本期公司承接了更多的场地调查项目，其中徐州圣戈班污染场地调查与评估项目增加营业收入80.37万元。本期其他业务收入占总收入比重为50.59%，比去年同期增加222.86%，主要原因为公司继续深化与天津美天水公司的合作，承担了卢龙县污水处理设备安装、调试项目项目，增加本期营业收入1948.28万元。

### (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	天津美天水环境科技有限公司	19,482,758.62	50.59%	否
2	无锡城市发展集团有限公司	13,636,363.62	35.41%	是
3	无锡市滨湖区太湖街道办事处	2,137,030.85	5.55%	否
4	圣戈班（徐州）管道有限公司	803,773.58	2.09%	否
5	无锡堰桥城市建设投资有限公司	642,201.84	1.67%	否
合计		36,702,128.51	95.31%	-

## (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	山东华悦环保工程有限公司	1,472,670.85	8.10%	否
2	天津市鑫诚丰源环保科技有限公司	1,200,000.00	6.60%	否
3	武汉新天幕结构工程有限公司	670,000.00	3.68%	否
4	安徽水安国际经济技术合作有限公司	490,000.00	2.69%	否
5	无锡江微庆丰环境生态工程有限公司	470,000.00	2.58%	否
合计		4,302,670.85	23.65%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,540,135.38	-10,532,842.93	28.41%
投资活动产生的现金流量净额	-116,051.53	-46,046.85	-152.03%
筹资活动产生的现金流量净额	3,399,959.66	20,000,000.00	-83.00%

## 现金流量分析：

公司 2019 年度经营活动产生的现金流量净额较上年增长 28.41%，原因为公司销售商品、提供劳务收回的现金增长了 71.47%。

公司 2019 年度投资活动产生的现金流量净额比上年减少 152.03%，原因为公司为职工更换办公电脑导致购建固定资产支付的现金增长了 152.03%。

公司筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 83%，原因为公司本年度新增筹资借款比去年同期减少 75%，本年支付借款利息增加 111 万元。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

无锡市城发环境科技有限公司是无锡市太湖湖泊治理股份有限公司的全资子公司，该公司于 2009 年 10 月成立，注册资本 100 万元。该公司经营范围是：河湖治理工程建设；区域环境治理及生态修复；河湖底泥综合利用及技术推广；水处理药剂和功能材料的研发及推广应用；植生技术推广应用；环境治理、生态修复技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2019 年度，该公司实现收入 26.4 万元，净利润为-3.12 万元。

2019 年 5 月，公司收购江苏尧智建设工程有限公司 100.00% 的股权，尧智建设成为公司全资子公司，2019 年 10 月，根据公司经营战略发展的需要，注销了尧智建设，公司注销后，有利于优化公司资源配置，提高管理效率。

## 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. 本公司执行财政部《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：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	43,805,801.44	应收票据	350,000.00
		应收账款	43,455,801.44
应付票据及应付账款	26,903,884.43	应付票据	
		应付账款	26,903,884.43

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

本公司执行财政部《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》（财会〔2019〕8 号）和《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》（财会〔2019〕9 号），该项会计政策变更采用未来适用法处理。

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

**三、 持续经营评价**

2019 年度，公司营业收入 3,851.2 万元，净利润 -657.5 万元。公司 2019 年度利润为负数，是由于本年度管理费用、财务费用、应收账款的信用减值损失增加所致。下一年度公司将在全国范围内共同开发土壤修复市场；公司将继续深扩展环保设备安装工程市场，公司未发行过债券，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

2020 年，公司将从以下几个方面提升公司能力：

- 1、继续拓展市场。紧咬市场拓展这根主线，力争在项目储备尤其是外地项目上实现更大突破。
- 2、快速提升企业形象。在提升相关资质、增强设备配置、专利申报、示范工程开展等方面着力，迅速提升企业的形象以获取更大的竞争优势。
- 3、完善内部管理。进一步优化调整部门职能，加强采购、招投标、档案的管理。
- 4、加快学习团队建设步伐。继续深入推进“工匠一期”人才培育项目，初步建立起合理配置的人才梯队。

**四、 风险因素****(一) 持续到本年度的风险因素****1、应收账款回收风险**

公司 2019 年 12 月 31 日应收账款账面净额为 56,923,864.83 元，占期末流动资产的比例为 76.60%；



公司 2019 年度应收账款周转率为 0.77。2019 年度公司应收账款净额和其占流动资产的比例较高，公司应收账款周转率处于较低水平，面临应收账款回收风险。

应对措施：公司已于 2020 年一季度收回应收账款 854.89 万元，公司后期考虑使用法律武器，竭尽所能缩短应收账款回收的周期。

## 2、未来发生重大关联交易的风险

2019 年 6 月，公司与控股股东城发集团签订了无锡焦化厂退役场地东厂区地块污染土壤修复工程总承包合同，合同金额 3,000 万元。虽然公司已制定相关制度确保关联交易决策程序的合法合规性以及定价的公允性，但是，鉴于我国土地开发、土地整理市场多为政府主导，具有垄断性质，政府一般委托当地大型国有城建单位实施，公司控股股东城发集团在我国城投类企业中资产总额排名处于前五名，承担了较多无锡市政建设开发项目，在开发前期，存在环境修复业务需求。公司作为城发集团内唯一有环境修复资质的子公司，未来城发集团可能会继续委托公司实施相关业务。因此，未来发生重大关联交易的风险仍然存在。

应对措施：公司将严格执行已制定的关联交易相关制度，降低关联交易不公允损害公司或股东利益的风险。同时，公司控股股东将继续严格遵守公司挂牌前签署的《减少和规范关联交易的承诺函》和《避免资金、资产占用的承诺函》。

## 3、行业竞争风险

环境治理行业存在较高的技术门槛，同时，其业务发展需要一定的资金投入。随着国家产业政策对环境修复问题的日益重视和社会公众环保意识的不断提高，未来，土壤及水体修复行业将得到进一步发展，行业内现有企业竞争实力将得到提升，同时，更多资金、技术实力雄厚的企业将进入该行业。尽管公司积累了大量修复经验和技能，并在行业内保持良好的口碑，但未来，如公司在修复技术、工程施工经验等方面不能得到进一步提升，面对竞争日益激烈的市场，公司将有可能失去竞争优势，市场开拓受阻，从而导致业绩下滑。

应对措施：公司将加大研发投入，投资建立微生物实验室；公司将继续深扩展环保设备安装工程等市场，不断提高公司的核心竞争力以应对市场竞争。

## 4、宏观经济波动和产业政策变化风险

环境治理行业对国家环保产业政策依赖性较强。近年来，环境污染事件频频发生，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府亦推出一系列产业政策支持环保行业健康发展。长期来看，国家将会持续加大对环境治理产业的支持力度，环保政策必将逐步严格和完善，因此对业内企业的资质、技术实力也会提出更为严格的要求。而从短期来看，由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广，涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较为复杂，因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性。未来如果由于政策的不确定性导致企业经营策略产生偏差，将由此引发企业一定的经营风险。

应对措施：公司将时刻把握和学习中央及地方的环保产业政策导向，并加强对宏观经济和行业政策的研究，并根据形势变化及时调整公司经营战略方针和相应的业务拓展计划，落实增长点，实现公司较快增长。

#### 5、公司控制股东控制不当的风险

公司控股股东为无锡城市发展集团有限公司，直接持有公司 10,000,000 股的股份，占公司股份总数的 83.33%，间接持有公司 2,000,000 股的股份，占公司股份总数的 16.67%，合计持有 100.00% 的股份。虽然公司已按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求，制定了三会议事规则以及相关管理制度，内控体系正在逐步完善，但公司控股股东仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：公司将严格遵守制定的三会议事规则、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等，不断完善公司内部控制制度。公司还将通过参加主办券商年度持续督导培训及管理自行学习等方式，不断增强管理层的诚信和规范经营意识，督促控股股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

#### 6、客户集中度较高风险

目前公司整体经营规模不大，由此导致前五大项目业务收入对公司主营业务收入影响较大，公司主营业务收入尚依赖于少数主要项目。2019 年度，前五大客户收入合计为 36,702,128.51 元，营业收入 38,512,029.35 元，公司来自于前五大客户收入占当期营业收入比例为 95.31%。如果大客户因行业周期影响、自身生产经营变化或其他原因减少对公司服务的需求，将会在短期内对公司持续经营的稳定性构成一定影响。因此，公司存在客户集中的风险。

应对措施：公司在巩固现有客户的基础上，不断开拓新客户和经营区域，报告期内，公司积极参与外地项目的投标，与行业龙头企业或机构如中节能大地、科研院校东华大学、南京大学、南京地理与湖泊研究所、江南大学等接触并寻求合作。未来公司将不断扩大客户群体，改善客户结构，使公司经营持续稳定。

#### 7、人才流失风险

高端的技术和人员是环境治理类企业经营发展的基础和根本，稳定的核心技术人才队伍是公司核心竞争力之所在，对公司的生存和发展十分重要。随着行业竞争的日益激烈，行业内同类企业对优秀人才的需求也日趋增加，公司可能会面临核心技术人才流失的风险。一旦公司核心技术人才流失，且不能得到及时有效补充，将对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司为员工创造了良好的工作环境，提供了有竞争力的薪酬体系和学习培训机会，给予员工足够的发展空间，来留住和稳定核心人员。保持核心技术人才队伍的稳定性，同时加强对员工的培训，不断加强公司员工的整体向心力。

### (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	
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	五.二.一
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.(一)
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	

### (一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 一、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	35,000,000	13,636,363.62
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	150,000	83,333.33

#### 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
无锡市房地产开发集团有限公司	流动资金借款	20,000,000.00	20,000,000.00	已事后补充履行	2020年2月20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：

公司于2019年8月向股东无锡市房地产开发集团有限公司流动资金借款2,000万元，借款年利率为5.0025%（按银行惯例360天折算利率），借款利率为固定利率。此次借款为续借，借款续展期限为12个月，借款利息每半年结算一次或提前还款日归还，利随本清。

此笔关联交易是真实，必要的，公司与关联方的关联销售行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性，对公司的发展有积极作用，不存在损害公司利益的情况。

## (一) 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	2017年7月25日	-	挂牌	其他承诺	《无锡城市发展集团有限公司关于与无锡市太湖湖泊治理股份有限公司合作研发相关事项的确认函》	正在履行中
公司	2017年7月25日	-	挂牌	其他承诺	《共有专利不存在潜在纠纷的声明》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月25日	-	挂牌	其他承诺	若湖泊公司因临时用工产生法律纠纷或被相关政府部门处罚，所造成的任何经济损失，均由控股股东承担。	正在履行中
控股股东、持股5%以上的股东	2017年7月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高和核心技术人员	2017年7月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于竞业禁止的书面声明》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月25日	-	挂牌	关联交易承诺	本公司及本公司关联方未来将严格遵守有关法律规定和湖泊股份相关制度规定，杜绝与湖泊股份发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照湖泊股份的制度履行关联交易审批程序，并及时依照湖泊股份权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任	正在履行中

					何不正常的资金和资产占用行为”	
董监高	2017年7月25日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺其不存在对外投资以及与公司存在利益冲突的情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月25日	-	挂牌	关联交易承诺	本公司及控制的企业将尽量减少并规范与太湖湖泊及其控制的企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因发生的关联交易，本公司及控制的企业将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不损害太湖湖泊及其他股东的合法权益。本公司如违反前述承诺将承担因此给太湖湖泊及其控制的企业造成的一切损失。	正在履行中
董监高	2017年7月25日	-	挂牌	其他承诺	承诺公司今后对外担保、对外投资、委托理财、关联交易等重大事项均严格依照公司章程、三会议事规则及相关管理制度规定的审批权限和回避制度，履行决策程序，并且严格执行决议的相关内容。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

公司披露的《公开转让说明书》中公司股东、公司及其董事、监事、高级管理人员作出的承诺如下：

1、城发集团已出具《无锡城市发展集团有限公司关于与无锡市太湖湖泊治理股份有限公司合作研发相关事项的确认函》，承诺对与公司科研合作项目形成的共有专利，城发集团对该等专利不存在专利权属、专利或技术使用费、收益分配等权利主张，双方亦无其他任何权利争议或纠纷。同时承诺自本承诺出具之日起六个月内办理将共有专利权无偿转让给太湖湖泊的手续。

公司与城发集团共有的专利有：一种深度处理污水厂二级出水的多级生态单元组合系统（ZL 201620457023.X）、一种用于水体恢复的新型生态浮床装置（ZL 201620794679.0）、一种沉水植物播种装置（ZL 201620689067.5）、一种用于在通航航道中拦截水葫芦的组合装置（ZL 201620731358.6）、一种浅水区沉水植物种植设备（ZL 201620688662.7）、用于城市河道直立硬化驳岸的沉水植物种植系统（ZL201720188232.3）、电动道路清扫车（ZL 201720406997.X），共计 7 项。目前城发集团尚未完成将共有专利权无偿转让给太湖湖泊的手续，原因是：上述 7 项专利均为“太湖新城湖滨流域水质改善与生态修复综合示范课题”实施中申请的，而该课题承担单位为城发集团，且课题在验收时需审查承担单位的专利成果，课题于 2018 年 12 月通过验收，验收通过后，还有后续的工作尚未完成，故尚未将共有的 7 项专利的所有人无偿转让给太湖湖泊。

2、公司出具了《共有专利不存在潜在纠纷的声明》，承诺公司与其他方共有的知识产权不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或权属不明的情形。

3、公司控股股东出具承诺，若湖泊公司因临时用工产生法律纠纷或被相关政府部门处罚，所造成的任何经济损失，均由控股股东承担。

4、公司控股股东、持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容为：“本公司及本公司控制的其他企业未从事或参与与无锡市太湖湖泊治理股份有限公司（以下简称“湖泊股份”）存在同业竞争的行为，与湖泊股份不存在同业竞争。为避免与湖泊股份产生新的或潜在的同业竞争，本公司承诺如下：

（1）本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对湖泊股份构成竞争的业务及活动，或拥有与湖泊股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

（2）本公司在作为湖泊股份股东期间，本承诺持续有效。

（3）本公司愿意承担因违反上述承诺而给湖泊股份造成的全部经济损失。”

5、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《关于竞业禁止的书面声明》，声明如下：

（1）本人不存在与其他单位签订关于竞业禁止约定或保密协议的情况，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因竞业禁止相关约定而给公司造成损失的，由本人承担。

（2）本人不存在侵犯原任职单位或现任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；如果出现上述纠纷而给公司造成损失的，由本人承担，与公司无关。

6、公司控股股东承诺：“本公司及本公司关联方未来将严格遵守有关法律规定和湖泊股份相关制度规定，杜绝与湖泊股份发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照湖泊股份的制度履行关联交易审批程序，并及时依照湖泊股份权力机构的批准和合同约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为”。

7、公司董事、监事、高级管理人员承诺其不存在对外投资以及与公司存在利益冲突的情况。

8、公司控股股东城发集团出具书面承诺：本公司及控制的企业将尽量减少并规范与太湖湖泊及其控制的企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因发生的关联交易，本公司及控制的企业将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不损害太湖湖泊及其他股东的合法权益。本公司如违反前述承诺将承担因此给太湖湖泊及其控制的企业造成的一切损失。

9、公司的董事、监事和高级管理人员出具书面承诺：本人承诺公司今后对外担保、对外投资、委托理财、关联交易等重大事项均严格依照公司章程、三会议事规则及相关管理制度规定的审批权限和回避制度，履行决策程序，并且严格执行决议的相关内容。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 三、普通股股本情况

#### (二) 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	无锡城市发展集团有限公司	10,000,000	0	10,000,000	83.33%	10,000,000	0
2	无锡市房地产开发集团有限公司	2,000,000	0	2,000,000	16.67%	2,000,000	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	12,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

无锡城市发展集团有限公司持有无锡房地产开发集团有限公司 80% 的股权，是其控股股东。

### 四、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 五、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

#### (一) 控股股东情况

公司名称：无锡城市发展集团有限公司

法定代表人：黄新

设立日期：2008年5月26日

注册资本：1,188,398.059213万元整

公司住所：无锡市崇宁路55号

统一社会信用代码：91320200675497334Y

经营范围：无锡市人民政府授权范围内的资产经营和资本运作，利用自有资产进行对外投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内公司控股股东未发生变化。

## （二） 实际控制人情况

无锡市国资委持有太湖湖泊控股股东无锡城市发展集团有限公司100%的股权，为太湖湖泊的实际控制人。

无锡市国资委的主要职责是根据无锡市人民政府授权，依照相关法律、法规以及市政府有关规定履行出资人职责，依法维护国有资产出资人的权益。

报告期内公司实际控制人未发生变更。



## 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	无锡市太湖泊治理股份有限公司	招商银行股份有限公司无锡分行	间接融资	3,000,000	2019年11月19日	2020年11月18日	5.0025
2	无锡市太湖湖泊治理股份有限公司	招商银行股份有限公司无锡分行	间接融资	2,000,000	2019年12月20日	2020年12月19日	5.0025
合计	-	-	-	5,000,000	-	-	-

### 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	
黄晓峰	董事长、总经理	男	1978年11月	博士	2019年2月21日	2022年2月20日	是
谈志伟	董事	男	1963年8月	大专	2019年2月21日	2022年2月20日	是
孟元	董事	男	1987年3月	本科	2019年2月21日	2022年2月20日	否
陆伟国	董事	男	1979年10月	本科	2019年2月21日	2022年2月20日	否
李向阳	职工董事	男	1979年7月	本科	2019年2月21日	2022年2月20日	是
王一奇	监事会主席	男	1975年7月	硕士	2019年2月21日	2022年2月20日	否
周虹	监事	女	1986年3月	本科	2019年2月21日	2022年2月20日	否
张蓉蓉	职工监事	女	1981年11月	本科	2019年2月21日	2022年2月20日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							1

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；公司监事会主席王一奇为控股股东城发集团党群部部长；公司董事孟元、监事会主席王一奇、监事周虹，三人在公司控股股东城发集团领取薪酬；公司董事陆伟国在股东无锡市房地产开发集团有限公司领取薪酬并担任房开集团副总经理，房开集团为城发集团的控股子公司。

#### (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
-	--	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
王飏	财务负责人	离任	无	个人辞职

### 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

陆伟国，男，于1979年10月出生，中国籍。无境外永久居留权，身份证号：320203197910011216，本科学历。于2002年6月毕业于南京工业大学，于2002年8月至今在无锡市房地产开发集团有限公司任职副总经理。

孟元，男，于1987年3月出生，中国籍。无境外永久居留权，身份证号：320882198703126056，本科学历。于2007年6月毕业于南京工程学院，于2007年6月至2008年5月在江苏苏农农资连锁集团任职人事专员；于2008年5月至2011年6月在扬州市扬子江投资发展集团任职人力资源专员；于2011年7月至2012年3月在无锡市城市投资发展有限公司任职组织人事岗；2012年4月至2017年6月在无锡城市发展集团有限公司历任组织人事岗、团委副书记、团委书记；2017年6月至2020年2月任职无锡城市发展集团有限公司企业发展部副部长；2020年至今任职无锡城市发展集团有限公司企业发展部部长。

## 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	10
技术人员	18	24
财务人员	2	3
员工总计	29	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	11	12
本科	15	22
专科	1	1
专科以下	0	0
员工总计	29	37

### （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

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第七次会议于2020年2月26日审议并通过：免去黄晓峰先生的总经理，自2020年2月24日起生效。上述免职人员持有公司股份0股，占公司股本的0.00%，不是失信联合惩戒对象。根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第七次会议于2020年2月26日审议并通过：聘任沈冀先生为公司总经理，任职期限自第二届董事会第七次会议审议通过之日起，自2020年2月26日起生效。上述聘任人员持有公司股份0股，占公司股本的0.00%，不是失信联合惩戒对象。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2019年，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统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，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司不断完善治理机制，执行《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并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。

##### 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

报告期内公司的治理机制给股东与投资者提供了合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。同时，也给所有股东充分提供了行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司8月向股东无锡市房地产开发集团有限公司流动资金借款2,000万元，属于偶发性关联交易，该笔关联交易已于2020年2月20日提交公司第二届董事会第六次会议审议，并于当日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于追认公司向股东借款暨关联交易公告》（公告编号：2020-002），之后于2020年3月10日公司召开2020年第一次临时股东大会审议通过该笔关联交易。

经公司董事会评估认为其余重大决策均合法、合规地履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程内容有修改。

2019年5月21日，公司召开第二届董事会第二次会议，及于2019年6月21日公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《变更经营范围暨修订公司章程》的议案。

原第二章经营宗旨和范围第十一条：“经依法登记，公司的经营范围为：水污染治理;大气污染治理；环保工程、园林绿化工程、机电设备安装工程的设计、施工；土石方工程施工；利用自有资金对环境基础设施投资；环境保护技术咨询、技术服务；废旧物资回收（不含危险废物）；环境保护专用设备、水处理设备的设计、销售、安装；花卉苗木、化工产品及原料（不含危险化学品）的销售；生物技术、生态修复技术的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

现变更为：“经依法登记，公司的经营范围为：水污染治理;大气污染治理；环保工程、园林绿化工程、市政公用工程、机电设备安装工程的设计、施工；土石方工程施工；利用自有资金对环境基础设施投资;环境保护技术咨询、技术服务;废旧物资回收（不含危险废物）；环境保护专用设备、水处理

设备的设计、销售、安装；花卉苗木、化工产品及原料（不含危险化学品）的销售；生物技术、生态修复技术的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

原第一条：“为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为根据《中华人民共和国公司法》（以下称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下称“《证券法》”）和其他有关规定，制订本章程”。

现变更为：“为维护公司、股东和债权人的合法权益，建立中国特色现代国有企业制度，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中国共产党章程》（以下简称“《党章》”）和其他有关规定，制订本章程。

#### 增设第五章 支委会

第九十条 根据中国共产党章程的规定，在公司设立中国共产党的组织，建立党的工作机构，配备党务工作人员。

第九十一条 公司设立中国共产党无锡市太湖湖泊治理股份有限公司党支部（简称“党支部”）。

第九十二条 公司党支部设书记一名，公司党支部书记、董事长由同一人担任，配备一名主抓公司党建工作的专职副书记，其他支委委员若干名。党支部书记及其他支委成员的任免按照上级组织批复设置，并按照《党章》有关规定选举或任命产生。

第九十三条 公司党支部发挥领导核心和政治核心作用，坚持把方向、管大局、保落实，保证监督党和国家方针政策在公司的贯彻执行，落实中央国务院重大战略决策以及上级党组织有关重要工作的部署；通过抓基层打基础，发挥基层党支部的战斗堡垒作用和党员先锋模范作用，领导群众组织，加强思想政治工作，凝心聚力推动各项任务落实；通过落实主体责任和监督加强党风廉政建设和反腐败工作，正风肃纪、防范风险。

第九十四条 公司党支部支持董事会、监事会、经理层依法行使职权，监督决策事项的有效执行，促进公司法人治理结构有效运转，实现国有资产保值增值。

第九十五条 公司应当为党支部的活动提供必要条件，保障党支部的工作经费。

2019年12月5日，公司召开第二届董事会第五次会议，及于2019年12月23日公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更经营范围暨修订公司章程》的议案。

原第二章经营宗旨和范围第十一条：“经依法登记，公司的经营范围为：水污染治理;大气污染治理；环保工程、园林绿化工程、市政公用工程、机电设备安装工程的设计、施工；土石方工程施工；利用自有资金对环境基础设施投资;环境保护技术咨询、技术服务;废旧物资回收（不含危险废物）；环境保护专用设备、水处理设备的设计、销售、安装；花卉苗木、化工产品及原料（不含危险化学品）的销售；生物技术、生态修复技术的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

现变更为：“经依法登记,公司的经营范围为：水污染治理；河湖整治；大气污染治理；土壤检测；土壤治理；环保工程、园林绿化工程、市政公用工程、水利水电工程、机电设备安装工程的设计、施工；土石方工程施工；环境保护技术咨询、技术服务；污染防治与方案咨询服务；废旧物资回收（不含危险废物）；环境保护专用设备、水处理设备的设计、销售、安装；建材、仪器仪表、不锈钢制品、水泵设备、花卉苗木、化工产品及原料（不含危险化学品）的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）；生物技术、生态修复技术的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

## （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	6	2019年1月22日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于换届选举第二届董事会成员》、《关于对外投资设立参股公司》、《关于设立无锡市太湖湖泊治理股份有限公司深圳分公司》、《关于公司设立市场

		<p>部》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》等 5 个议案；</p> <p>2019 年 3 月 12 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长》、《关于收购控股子公司股权》等 2 个议案；</p> <p>2019 年 5 月 31 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于 2018 年董事会年度工作报告》、《关于 2018 年总经理年度工作报告》、《关于 2018 年年度报告及摘要》、《关于公司 2018 年年度财务决算报告》、《关于公司 2019 年年度财务预算报》、《关于公司 2018 年审计报告》、《关于公司 2018 年年度利润分配》、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易》、《关于补充确认公司 2018 年 9 月关联交易》、《关于续聘公司审计机构》、《关于收购资产》、《关于变更经营范围暨修订公司章程》、《关于会计政策变更》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会》等 14 个议案；</p> <p>2019 年 8 月 23 日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告》、《关于未弥补亏损超实收股本总额三分之一》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》等 3 个议案。</p> <p>2019 年 10 月 22 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了关于《拟注销子公司江苏尧智建设工程有限公司》的议案；</p> <p>2019 年 12 月 5 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于变更经营范围暨修订公司章程》、《关于公司设立投资发展部》、《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会》等 3 个议案。</p>
监事会	4	<p>2019 年 1 月 22 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于换届选举第二届监事会成员》的议案；</p> <p>2019 年 3 月 12 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席》的议案；</p> <p>2019 年 5 月 31 日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于 2018 年监事会年度工作报告》、《关于 2018 年年度报告及摘要》、《关于公司 2018 年年度财务决算报告》、《关于公司 2019 年度财务预算报告》、《关于公司 2018 年年度审计报告》、《关于公司 2018 年年度利润分配》、《关于公司续聘公司审计机构》、《关于会计政策变更》等 8 个议案；</p> <p>2019 年 8 月 23 日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告》、《公司关于未弥补亏损超实收</p>

		股本总额三分之一》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》等 3 个议案。
股东大会	4	<p>2019 年 2 月 21 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《对外投资（设立参股公司）》、《关于换届选举第二届董事会成员》、《关于换届选举第二届监事会成员》等 3 个议案；</p> <p>2019 年 6 月 21 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于 2018 年董事会年度工作报告》、《关于 2018 年监事会年度工作报告》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》、《关于公司 2018 年年度财务决算报告》、《关于公司 2019 年年度财务预算报告》、《关于公司 2018 年审计报告》、《关于公司 2018 年年度利润分配》、《关于预计公司 2019 年日常性关联交易》、《关于补充确认公司 2018 年 9 月关联交易》、《关于续聘公司审计机构》、《关于变更经营范围暨修订公司章程》等 11 个议案；</p> <p>2019 年 9 月 9 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了关于《未弥补亏损超实收股本总额三分之一》的议案；</p> <p>2019 年 12 月 23 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更经营范围暨修订公司章程》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

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

(2) 董事会目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合《公司法》和《公司章程》等法律法规及规章制度的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司章程》的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。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、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为，公司董事会及管理层在 2019 年能够按照国家有关法律法规规范运作，保证公司业务正常开展。2019 年公司各项决策符合法律规定，未发现公司董事、经理及其他高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程及其他损害公司利益的行为，监事会对本年度的监督事项无异议。



## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

### 1、业务独立

公司的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司具有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开的业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

### 2、资产独立

公司在资产上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。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、场所。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

### 3、人员独立

公司的人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事制度，设立了与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立分开的人事管理相关部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人与公司签订了劳动合同，专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。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兼职的情形。

### 4、财务独立

公司的财务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司设立了与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立分开的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立分开的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

### 5、机构独立

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、工程、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，并经公司第一届董事会第五次会议审议通过。报告期内，公司不存在因会计差错更正进行调整追溯的情况。

## 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	苏亚审[2020]396号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	周琼、卢灿志
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	120,000

审计报告正文：

# 审 计 报 告

无锡市太湖湖泊治理股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了无锡市太湖湖泊治理股份有限公司（以下简称太湖湖泊公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了太湖湖泊公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

太湖湖泊公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括太湖湖泊公

司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估太湖湖泊公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太湖湖泊公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太湖湖泊公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太湖湖泊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太湖湖泊公司不能持续经营。

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

(6) 就太湖湖泊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。

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：周琼

中国注册会计师：卢灿志

二〇二〇年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
----	----	-------------	-----------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	9,114,821.09	13,371,048.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	2	200,000.00	350,000.00
应收账款	3	56,923,864.83	43,431,301.44
应收款项融资			
预付款项	4	1,262,000.40	23,490.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	509,429.50	512,330.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	4,453,811.33	5,964,808.44
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	7	1,850,468.41	
<b>流动资产合计</b>		<b>74,314,395.56</b>	<b>63,652,978.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	8	291,782.49	252,742.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9	74,934.80	86,736.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>366,717.29</b>	<b>339,478.83</b>

<b>资产总计</b>		74,681,112.85	63,992,457.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款	12	5,000,000.00	
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	13	40,954,004.14	26,903,884.43
预收款项			
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	14		150,000.00
应交税费	15	8,197.32	2,687,262.52
其他应付款	16	21,347,619.88	20,927,383.67
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			
<b>流动负债合计</b>		67,309,821.34	50,668,530.62
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款	17	3,528,321.00	2,415,969.37
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			
<b>非流动负债合计</b>		3,528,321.00	2,415,969.37
<b>负债合计</b>		70,838,142.34	53,084,499.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	18	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00

永续债			
资本公积	19	1,417,909.43	1,343,398.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20	256,876.83	256,876.83
一般风险准备			
未分配利润	21	-9,831,815.75	-3,315,365.43
归属于母公司所有者权益合计		3,842,970.51	10,284,909.43
少数股东权益			623,047.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,842,970.51</b>	<b>10,907,957.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>74,681,112.85</b>	<b>63,992,457.35</b>

法定代表人：黄晓峰 主管会计工作负责人：陶永法 会计机构负责人：陶永法

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,355,792.66	12,048,597.49
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		200,000.00	350,000.00
应收账款	1	56,640,957.20	43,420,317.98
应收款项融资			
预付款项		1,262,000.40	23,490.00
其他应收款	2	509,429.50	512,330.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,453,811.33	6,095,876.40
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		1,850,468.41	
<b>流动资产合计</b>		<b>73,272,459.50</b>	<b>62,450,612.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	3	1,000,000.00	510,000.00
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		291,782.49	252,742.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		74,934.80	86,736.44
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,366,717.29</b>	<b>849,478.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,639,176.79</b>	<b>63,300,091.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	
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		41,161,180.14	26,845,772.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			150,000.00
应交税费			2,683,466.42
其他应付款		21,347,013.38	20,927,383.67
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>67,508,193.52</b>	<b>50,606,622.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		3,528,321.00	2,415,969.37
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,528,321.00</b>	<b>2,415,969.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,036,514.52</b>	<b>53,022,592.07</b>
<b>所有者权益：</b>			



股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,343,398.03	1,343,398.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		256,876.83	256,876.83
一般风险准备			
未分配利润		-9,997,612.59	-3,322,775.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,602,662.27</b>	<b>10,277,498.93</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>74,639,176.79</b>	<b>63,300,091.00</b>

法定代表人：黄晓峰

主管会计工作负责人：陶永法

会计机构负责人：陶永法

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	22	38,512,029.35	13,092,483.55
其中：营业收入	22	38,512,029.35	13,092,483.55
利息收入	26	0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		40,631,263.56	18,123,889.45
其中：营业成本	22	31,096,659.12	10,394,743.72
利息支出	26	0	0
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	23	291,846.75	250,543.73
销售费用			
管理费用	24	5,458,319.39	4,757,701.01
研发费用	25	2,664,005.60	2,371,641.33
财务费用	26	1,120,432.70	349,259.66
其中：利息费用	26	1,138,331.11	370,516.67
利息收入	26	21,292.35	23,903.02
加：其他收益			
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）	27	-4,713,726.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	28		-1,029,841.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,832,960.41	-6,061,247.27
加：营业外收入	29	76,390.00	671,774.00
减：营业外支出	30		9,736.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,756,570.41	-5,399,210.17
减：所得税费用	31	-181,583.56	186,373.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,574,986.85	-5,585,584.01
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）		-6,574,986.85	-5,585,584.01
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）		-58,536.53	3,482.76
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,516,450.32	-5,589,066.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,574,986.85	-5,585,584.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,516,450.32	-5,589,066.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-58,536.53	3,482.76
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.54	-0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.54	-0.47

法定代表人：黄晓峰      主管会计工作负责人：陶永法      会计机构负责人：陶永法

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	4	38,248,025.30	13,092,483.55
减：营业成本	4	31,090,403.08	10,524,501.00
税金及附加		291,903.77	250,294.43
销售费用			
管理费用		5,298,564.39	4,675,784.00
研发费用		2,664,005.60	2,371,641.33
财务费用		1,122,232.48	352,465.68
其中：利息费用		1,138,331.11	370,516.67
利息收入		18,400.53	20,037.00
加：其他收益			
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）		-4,713,726.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,029,841.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,932,810.22	-6,112,044.26
加：营业外收入		76,390.00	671,774.00
减：营业外支出			9,736.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,856,420.22	-5,450,007.16
减：所得税费用		-181,583.56	160,160.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,674,836.66	-5,610,167.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,674,836.66	-5,610,167.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-6,674,836.66</b>	<b>-5,610,167.41</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄晓峰      主管会计工作负责人：陶永法      会计机构负责人：陶永法

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,260,966.22	12,982,226.95
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		137.62	
收到其他与经营活动有关的现金	32	2,345,411.22	4,079,522.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,606,515.06</b>	<b>17,061,749.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,185,628.81	16,259,598.65
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		6,310,890.23	5,188,025.57
支付的各项税费		4,962,744.80	3,249,720.11
支付其他与经营活动有关的现金	32	2,687,386.60	2,897,248.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,146,650.44</b>	<b>27,594,592.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,540,135.38</b>	<b>-10,532,842.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,051.53	46,046.85
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		116,051.53	46,046.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-116,051.53	-46,046.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	32		20,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,110,040.34	
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	32	490,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,600,040.34	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,399,959.66	20,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,256,227.25	9,421,110.22
加：期初现金及现金等价物余额		13,371,048.34	3,949,938.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,114,821.09	13,371,048.34

法定代表人：黄晓峰 主管会计工作负责人：陶永法 会计机构负责人：陶永法

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,260,966.22	12,982,226.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,341,912.90	4,075,656.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,602,879.12	17,057,883.91
购买商品、接受劳务支付的现金		17,783,016.99	16,259,598.65
支付给职工以及为职工支付的现金		6,068,817.83	5,061,556.56
支付的各项税费		4,958,537.52	3,244,110.40
支付其他与经营活动有关的现金		2,769,219.74	2,895,862.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		31,579,592.08	27,461,128.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,976,712.96	-10,403,244.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,051.53	46,046.85
投资支付的现金		490,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		606,051.53	46,046.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-606,051.53	-46,046.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,110,040.34	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,110,040.34	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,889,959.66	20,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,692,804.83	9,550,708.70
加：期初现金及现金等价物余额		12,048,597.49	2,497,888.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,355,792.66	12,048,597.49

法定代表人：黄晓峰

主管会计工作负责人：陶永法

会计机构负责人：陶永法

## (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	12,000,000.00				1,343,398.03				256,876.83		-3,290,865.43	623,047.93	10,932,457.36
加：会计政策变更											-24,500.00		-24,500.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				1,343,398.03				256,876.83		-3,315,365.43	623,047.93	10,907,957.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					74,511.40						-6,516,450.32	-623,047.93	-7,064,986.85
（一）综合收益总额											-6,516,450.32	-58,536.53	-6,574,986.85
（二）所有者投入和减少资本					74,511.40							-564,511.40	-490,000.00
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					74,511.40							-564,511.40	-490,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,000,000.00</b>				<b>1,417,909.43</b>				<b>256,876.83</b>			<b>-9,831,815.75</b>	<b>3,842,970.51</b>

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	12,000,000.00				1,343,398.03				256,876.83		2,298,201.34	619,565.17	16,518,041.37
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	12,000,000.00			1,343,398.03				256,876.83		2,298,201.34	619,565.17	16,518,041.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-5,589,066.77	3,482.76	-5,585,584.01
(一)综合收益总额										-5,589,066.77	3,482.76	-5,585,584.01
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>12,000,000.00</b>				<b>1,343,398.03</b>			<b>256,876.83</b>		<b>-3,290,865.43</b>	<b>623,047.93</b>	<b>10,932,457.36</b>

法定代表人：黄晓峰 主管会计工作负责人：陶永法 会计机构负责人：陶永法

#### （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	12,000,000.00				1,343,398.03				256,876.83		-3,298,275.93	10,301,998.93
加：会计政策变更											-24,500.00	-24,500.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				1,343,398.03				256,876.83		-3,322,775.93	10,277,498.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-6,674,836.66	-6,674,836.66
(一) 综合收益总额											-6,674,836.66	-6,674,836.66
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	12,000,000.00				1,343,398.03				256,876.83		-9,997,612.59	3,602,662.27

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	12,000,000.00				1,343,398.03				256,876.83		2,311,891.48	15,912,166.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	12,000,000.00				1,343,398.03				256,876.83		2,311,891.48	15,912,166.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,610,167.41	-5,610,167.41
(一) 综合收益总额											-5,610,167.41	-5,610,167.41
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

---

四、本年年末余额	12,000,000.00				1,343,398.03				256,876.83		-3,298,275.93	10,301,998.93
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	---------------	---------------

法定代表人：黄晓峰

主管会计工作负责人：陶永法

会计机构负责人：陶永法

# 无锡市太湖湖泊治理股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

无锡市太湖湖泊治理股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2002 年 10 月 15 日，原由无锡市城市投资发展总公司出资 2,000.00 万元和无锡市国联发展（集团）有限公司出资 1,000.00 万元共同组建的有限责任公司，出资已经无锡普信会计师事务所有限公司锡普财内验[2002]818 号验资报告验证。于 2016 年 4 月 11 日取得统一社会信用代码 913202007431448656 的《企业法人营业执照》。公司注册地：无锡惠山经济开发区前洲配套区宝露路；法定代表人：黄晓峰；注册资本（股本）：人民币 1,200.00 万元。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意无锡市太湖湖泊治理股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2017）4275 号），公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：太湖湖泊，证券代码：871803

经营范围：水污染治理；大气污染治理；环保工程、园林绿化工程、市政公用工程、机电设备安装工程的设计、施工；土石方工程施工；环境保护技术咨询、技术服务；废旧物资回收（不含危险废物）；环境保护专用设备、水处理设备的设计、销售、安装；花卉苗木、化工产品及其原料（不含危险化学品）的销售；生物技术、生态修复技术的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

总部地址：无锡惠山经济开发区前洲配套区宝露路。

#### 二、合并财务报表范围

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

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

### 附注三、重要会计政策和会计估计

## 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

## 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

#### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①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；

②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。

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。



## 五、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1.金融资产的分类

公司根据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，将金融资产分为以下三类：（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1.金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2.金融工具的计量方法

##### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （三）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。

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价

或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

## （八）金融资产减值

公司对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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

#### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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。

### 3.单独评估信用风险的应收票据及应收账款

如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### 4.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款，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，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项及日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 八、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品、工程施工等。

### （二）发出存货的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其它使存货达到目前场所和状态所发生的支出；存货发出采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

（2）需要经过加工的材料存货，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。

（3）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；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

## （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## （五）周转材料的摊销方法

### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 九、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余

公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接



以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 十一、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的

支出。

## 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

## 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

#### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十二、无形资产

### (一) 无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
专利权	10		10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

## 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

#### 2. 开发阶段

开发阶段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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 十三、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 十四、职工薪酬

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。

#### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，

短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

#### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （三）辞退福利

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。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. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 十五、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和环境修复工程、污染调查与评估等项目收入，其确认原则如下：

#### （一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

#### （二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

## 2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

## （三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## （四）环境修复工程、污染调查与评估等项目收入的确认

### （1）环境修复工程的收入确认

对于环境修复工程类合同，公司一般以出具通过专家组评审的竣工报告或获取客户完工确认单为收入确认的时点；无需出具验收报告的，获取客户完工确认单即视为修复工作的完成，并确认收入。

### （2）污染调查与评估的收入确认

对于污染调查与评估类合同，需要项目所在地环境保护部门进行环评验收的，以通过专家组评审或取得客户完工确认单为收入确认的时点；无需取得环评验收的，提交报告并取得客户完工确认单即视为提供劳务的完成，并确认收入。

## 十六、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点



政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 十七、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有

关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

## 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

## 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 十八、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

### (一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；

对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 十九、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

1. 本公司执行财政部《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财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

期初及上期（2018年12月31日/2018年度）财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	43,805,801.44	应收票据	350,000.00
		应收账款	43,455,801.44
应付票据及应付账款	26,903,884.43	应付票据	
		应付账款	26,903,884.43

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

本公司执行财政部《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》（财会〔2019〕8号）和《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》（财会〔2019〕9号），该项会计政策变更采用未来适用法处理。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(三) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

资产	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	13,371,048.34	13,371,048.34	
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	350,000.00	350,000.00	
应收账款	43,455,801.44	43,431,301.44	-24,500.00
应收款项融资			
预付款项	23,490.00	23,490.00	
其他应收款	512,330.30	512,330.30	
存货	5,964,808.44	5,964,808.44	
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	63,677,478.52	63,652,978.52	-24,500.00
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			
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	252,742.39	252,742.39	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	86,736.44	86,736.44	
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	339,478.83	339,478.83	
资产总计	64,016,957.35	63,992,457.35	-24,500.00

(续)

负债和所有者权益（或股东权益）	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,903,884.43	26,903,884.43	
预收款项			
应付职工薪酬	150,000.00	150,000.00	
应交税费	2,687,262.52	2,687,262.52	
其他应付款	20,927,383.67	20,927,383.67	
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	50,668,530.62	50,668,530.62	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	2,415,969.37	2,415,969.37	
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	2,415,969.37	2,415,969.37	
负债合计	53,084,499.99	53,084,499.99	
股东权益：			
实收资本（或股本）	12,000,000.00	12,000,000.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,343,398.03	1,343,398.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	256,876.83	256,876.83	
一般风险准备			
未分配利润	-3,290,865.43	-3,315,365.43	-24,500.00
归属于母公司所有者权益合计	10,309,409.43	10,284,909.43	-24,500.00
少数股东权益	623,047.93	623,047.93	
股东权益合计	10,932,457.36	10,907,957.36	-24,500.00
负债和股东权益总计	64,016,957.35	63,992,457.35	-24,500.00

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币



资产	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	12,048,597.49	12,048,597.49	
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	350,000.00	350,000.00	
应收账款	43,444,817.98	43,420,317.98	-24,500.00
应收款项融资			
预付款项	23,490.00	23,490.00	
其他应收款	512,330.30	512,330.30	
存货	6,095,876.40	6,095,876.40	
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	62,475,112.17	62,450,612.17	-24,500.00
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	510,000.00	510,000.00	
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	252,742.39	252,742.39	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	86,736.44	86,736.44	
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	849,478.83	849,478.83	
资产总计	63,324,591.00	63,300,091.00	-24,500.00

(续)

负债和所有者权益（或股东权益）	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,845,772.61	26,845,772.61	
预收款项			
应付职工薪酬	150,000.00	150,000.00	
应交税费	2,683,466.42	2,683,466.42	
其他应付款	20,927,383.67	20,927,383.67	
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	50,606,622.70	50,606,622.70	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	2,415,969.37	2,415,969.37	
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	2,415,969.37	2,415,969.37	
负债合计	53,022,592.07	53,022,592.07	
股东权益：			
实收资本（或股本）	12,000,000.00	12,000,000.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,343,398.03	1,343,398.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	256,876.83	256,876.83	
未分配利润	-3,298,275.93	-3,322,775.93	-24,500.00
股东权益合计	10,301,998.93	10,277,498.93	-24,500.00
负债和股东权益总计	63,324,591.00	63,300,091.00	-24,500.00

#### 附注四、税项

##### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、环境修复、污染调查与评估的增值额	6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、3.5%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
无锡市城发环境科技有限公司	25%

##### 二、税收优惠及批文

税率优惠：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，公司2017年12月被认定高新技术企业，有效期三年。2019年度企业所得税税率为高新技术企业优惠税率15%。

根据《财政部税务总局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）有关规定：对增值税小规模纳税人，按照税额的50%减征城市维护建设税。根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号）的规定：自2016年2月1日起，对按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育费附加。

#### 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,418.78	4,643.58
银行存款	9,104,402.31	13,366,404.76
合计	9,114,821.09	13,371,048.34

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	350,000.00

### (2) 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
银行承兑汇票	200,000.00	

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	30,559,407.00	13,582,145.54
1~2年	2,680,993.90	26,388,499.77
2~3年	25,411,400.00	5,582,732.51
3~4年	5,107,866.51	
小计	63,759,667.41	45,553,377.82
减：应收账款坏账准备	6,835,802.58	2,122,076.38
净额	56,923,864.83	43,431,301.44

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	63,759,667.41	100.00	6,835,802.58	10.72	56,923,864.83
其中：风险组合	51,386,115.15	80.59	6,835,802.58	13.30	44,550,312.57
其他组合	12,373,552.26	19.41			12,373,552.26
合计	63,759,667.41	100.00	6,835,802.58	10.72	56,923,864.83

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,553,377.82	100.00	2,122,076.38	4.66	43,431,301.44
其中：风险组合	39,035,637.53	85.69	2,122,076.38	5.44	36,913,561.15
其他组合	6,517,740.29	14.31			6,517,740.29
合计	45,553,377.82	100.00	2,122,076.38	4.66	43,431,301.44

## 组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期 1 年以内	21,952,585.00	439,051.70	2.00	9,885,228.48	222,204.57	2.25
逾期 1-2 年	1,547,987.10	77,399.36	5.00	26,201,400.00	1,310,070.00	5.00
逾期 2-3 年	25,411,400.00	5,082,280.00	20.00	2,949,009.05	589,801.81	20.00
逾期 3-4 年	2,474,143.05	1,237,071.52	50.00			
合计	51,386,115.15	6,835,802.58	13.30	39,035,637.53	2,122,076.38	5.44

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	2,122,076.38	4,713,726.20				6,835,802.58

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏大地益源环境修复有限公司	25,181,400.00	39.49	5,036,280.00
天津美天水环境科技有限公司	21,900,000.00	34.35	438,000.00
无锡城市发展集团有限公司	8,622,740.00	13.52	
无锡光电新材料科技园发展有限公司	3,485,009.15	5.47	1,286,534.83
无锡市滨湖区蠡湖街道办事处	1,162,569.80	1.82	
合计	60,351,718.95	94.65	6,760,814.83

## 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	1,262,000.40	100.00	23,490.00	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额的预付款情况

单位或个人名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡江微庆丰环境生态工程有限公司	900,000.00	71.32
青岛恩能机械有限公司	324,000.00	25.67
河南省矿山起重机有限公司	38,000.00	3.01
山东易科环境工程有限公司	0.40	
合计	1,262,000.40	100.00

## 5. 其他应收款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	509,429.50	512,330.30
合计	509,429.50	512,330.30

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	459,065.50	467,914.30
1~2年	10,364.00	4,416.00
2~3年		30,000.00
3~4年	30,000.00	
5年以上	10,000.00	10,000.00
小计	509,429.50	512,330.30
减：其他应收款坏账准备		
净额	509,429.50	512,330.30

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	345,364.00	70,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	164,065.50	442,330.30
小计	509,429.50	512,330.30
减：其他应收款坏账准备		
净额	509,429.50	512,330.30

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
无锡市惠山区人民政府前洲街道办事处	押金及保证金	70,000.00	1年以内	13.74	
邓楚惟	备用金	50,000.00	1年以内	9.81	
无锡宝露重工有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	9.81	
江苏鸿成工程项目管理有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	9.81	
无锡市惠山区前洲街道北幢村村民委员会	押金及保证金	50,000.00	1年以内	9.81	
合计	/	270,000.00	/	52.98	

## 6. 存货

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
工程施工	4,453,811.33		4,453,811.33	5,964,808.44		5,964,808.44

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,850,425.66	
预缴税费	42.75	
合计	1,850,468.41	

## 8. 固定资产

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	291,782.49	252,742.39
固定资产清理		
合计	291,782.49	252,742.39



## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	运输设备	办公家具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	331,285.00	10,177.00	459,185.98	800,647.98
2.本期增加金额		23,618.00	92,433.53	116,051.53
(1)购置		23,618.00	92,433.53	116,051.53
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4.期末余额	331,285.00	33,795.00	551,619.51	916,699.51
二、累计折旧				
1.期初余额	314,720.75	9,668.15	223,516.69	547,905.59
2.本期增加金额		1,121.82	75,889.61	77,011.43
(1)计提		1,121.82	75,889.61	77,011.43
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4.期末余额	314,720.75	10,789.97	299,406.30	624,917.02
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,564.25	23,005.03	252,213.21	291,782.49

2.期初账面价值	16,564.25	508.85	235,669.29	252,742.39
----------	-----------	--------	------------	------------

### 9. 无形资产

项目	专利权
一、账面原值	
1.期初余额	118,017.09
2.本期增加金额	
(1)购置	
(2)内部研发	
(3)企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1)处置	
(2)企业合并减少	
4.期末余额	118,017.09
二、累计摊销	
1.期初余额	31,280.65
2.本期增加金额	11,801.64
(1)计提	11,801.64
(2)企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1)处置	
(2)企业合并减少	
4.期末余额	43,082.29
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
(1)计提	
(2)企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1)处置	
(2)企业合并减少	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	74,934.80

2.期初账面价值	86,736.44
----------	-----------

### 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	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,835,802.58	2,122,076.38
可抵扣亏损	10,182,818.69	6,187,704.57
内部交易未实现利润		131,067.93
合计	17,018,621.27	8,440,848.88

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减。

#### (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	期末余额	期初余额
2019 年度		
2020 年度		
2021 年度		
2022 年度		
2023 年度	6,187,704.57	6,187,704.57
2024 年度	3,995,114.12	
合计	10,182,818.69	6,187,704.57

### 11. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,122,076.38	4,713,726.20			6,835,802.58

### 12. 短期借款

#### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	

### 13. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	40,954,004.14	26,903,884.43

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡嘉远建设有限公司	6,955,855.86	未到结算日期
青岛信捷化工有限公司	5,309,230.77	未到结算日期
青岛康迅环保科技有限公司	4,358,974.36	未到结算日期
中节能大地（杭州）环境修复有限公司	1,466,092.65	未到结算日期
合计	18,090,153.64	/

## (3) 应付账款前五名余额明细

项目	期末余额	账龄	款项内容
无锡嘉远建设有限公司	6,955,855.86	2~3年	材料款
天津市鑫诚丰源环保科技有限公司	6,107,825.80	1年以内	材料款
青岛信捷化工有限公司	5,309,230.77	2~3年	材料款
青岛康迅环保科技有限公司	4,358,974.36	2~3年	材料款
中节能大地（杭州）环境修复有限公司	3,759,670.62	1年以内 2,293,577.97；2~3年 967,500.00； 3~4年 498,592.65	工程款
合计	26,491,557.41		

## 14. 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	150,000.00	5,493,565.50	5,643,565.50	
二、离职后福利—设定提存计划		667,324.73	667,324.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	150,000.00	6,160,890.23	6,310,890.23	

## (2) 短期薪酬

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	150,000.00	4,497,818.24	4,647,818.24	
二、职工福利费		222,920.27	222,920.27	
三、社会保险费		302,642.92	302,642.92	
其中：1. 医疗保险费		260,229.43	260,229.43	
2. 工伤保险费		15,058.24	15,058.24	
3. 生育保险费		27,355.25	27,355.25	
四、住房公积金		399,529.00	399,529.00	
五、工会经费和职工教育经费		70,655.07	70,655.07	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	150,000.00	5,493,565.50	5,643,565.50	

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		650,201.47	650,201.47	
2、失业保险费		17,123.26	17,123.26	
3、企业年金缴费				
合计		667,324.73	667,324.73	

## 15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		181,583.56
增值税	7,920.12	2,182,471.61
城市维护建设税	277.20	147,046.74
教育费附加		105,033.39
代扣代缴个人所得税		71,127.22
合计	8,197.32	2,687,262.52

## 16. 其他应付款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	398,807.44	370,516.67
应付股利		
其他应付款	20,948,812.44	20,556,867.00
合计	21,347,619.88	20,927,383.67

## (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
单位借款应付利息	391,863.00	370,516.67
短期借款应付利息	6,944.44	
合计	398,807.44	370,516.67

## (3) 其他应付款

## ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	20,000,000.00	20,000,000.00
先锋英才计划补贴	460,000.00	300,000.00
保证金	370,000.00	150,000.00
课题间接费	87,098.00	87,098.00
代扣职工社保	31,714.44	19,769.00
合计	20,948,812.44	20,556,867.00

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市房地产开发集团有限公司	20,000,000.00	未到还款期

## 17. 长期应付款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	3,528,321.00	2,415,969.37
长期应付职工薪酬		
合计	3,528,321.00	2,415,969.37

## (2) 专项应付款

项目	期初	本期增加	本期	期末余额	形成原因
----	----	------	----	------	------

	余额		减少		
河口水域生境改善技术集成与示范	462,158.78	222,723.30	302,640.08	382,242.00	国家科技重大专项子课题
断头浜型滞留河道生态强化净化技术综合示范	1,953,810.59	1,630,159.33	437,890.92	3,146,079.00	国家科技重大专项子课题
合计	2,415,969.37	1,852,882.63	740,531.00	3,528,321.00	/

### 18. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
无锡城市发展集团有限公司	10,000,000.00	83.33			10,000,000.00	83.33
无锡市房地产开发集团有限公司	2,000,000.00	16.67			2,000,000.00	16.67
合计	12,000,000.00	100.00			12,000,000.00	100.00

### 19. 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	1,343,398.03	74,511.40		1,417,909.43

2019年度公司以490,000.00元收购子公司无锡市城发环境科技有限公司股东江苏江达生态科技有限公司49%股权，购买子公司少数股权的交易日，母公司新取得的490,000.00元股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额74,511.40元，调增合并财务报表中的资本公积-股本溢价。

### 20. 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	256,876.83			256,876.83

### 21. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,290,865.43	2,298,201.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-24,500.00	
调整后期初未分配利润	-3,315,365.43	2,298,201.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,516,450.32	-5,589,066.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,831,815.75	-3,290,865.43

## 22. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,029,270.73	12,983,532.13	7,058,000.80	5,452,982.59
其他业务	19,482,758.62	18,113,126.99	6,034,482.75	4,941,761.13
合计	38,512,029.35	31,096,659.12	13,092,483.55	10,394,743.72

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环境修复工程	17,670,473.76	12,169,203.00	5,790,485.61	4,728,407.76
污染调查与评估	1,358,796.97	814,329.13	1,267,515.19	724,574.83
合计	19,029,270.73	12,983,532.13	7,058,000.80	5,452,982.59

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
天津美天水环境科技有限公司	19,482,758.62	50.59
无锡城市发展集团有限公司	13,636,363.62	35.41
无锡市滨湖区太湖街道办事处	2,137,030.85	5.55
圣戈班（徐州）管道有限公司	803,773.58	2.09
无锡堰桥城市建设投资有限公司	642,201.84	1.67
合计	36,702,128.51	95.31

## 23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	162,419.86	141,944.17
教育费附加	115,717.89	101,126.56
印花税	13,709.00	7,473.00
合计	291,846.75	250,543.73

## 24. 管理费用



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,762,320.23	3,571,281.56
办公费	170,521.05	68,357.14
差旅费、交通费	71,635.23	47,150.44
汽车费用	8,633.46	16,435.85
房租费	83,333.33	142,857.14
业务招待费	105,116.07	58,911.30
折旧	23,793.89	8,298.27
会务费	1,385.85	4,757.42
审计、咨询费等	402,051.66	536,693.16
职工培训费	16,971.29	18,582.61
江苏地方基金		2,184.00
低值易耗品	2,000.00	3,893.58
咨询费	387,000.00	
其他	423,557.33	278,298.54
合计	5,458,319.39	4,757,701.01

**25. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,398,570.00	1,571,744.00
材料费	200,416.42	731,447.47
折旧和摊销	65,019.18	68,449.86
合计	2,664,005.60	2,371,641.33

**26. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,138,331.11	370,516.67
减：利息收入	21,292.35	23,903.02
加：手续费支出	3,393.94	2,646.01
合计	1,120,432.70	349,259.66

**27. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,713,726.20	

**28. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,029,841.37

**29. 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
政府补助	76,390.00	671,774.00	76,390.00

注：政府补助明细情况详见附注五-34.政府补助。

**30. 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
固定资产报废		9,736.90	

**31. 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	-181,583.56	
递延所得税费用		186,373.84
合计	-181,583.56	186,373.84

**(2) 会计利润与所得税费用的调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-6,756,570.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,013,485.56
子公司适用不同税率的影响	-3,121.82
调整以前期间所得税的影响	-181,583.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,306.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,310,001.05
研发费用加计扣除的影响	-299,700.63
所得税费用	-181,583.56

**32. 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	本期发生额	上期发生额
专项应付款	1,852,882.63	3,201,883.96

利息收入	21,292.35	23,903.02
往来款	394,846.24	181,962.00
政府奖励及专利资助款	76,390.00	371,774.00
上市挂牌扶持奖励		300,000.00
合计	2,345,411.22	4,079,522.98

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,943,461.66	1,875,451.28
手续费	3,393.94	2,646.01
往来款		233,236.65
专项应付款	740,531.00	785,914.59
合计	2,687,386.60	2,897,248.53

## (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
无锡市房地产开发集团有限公司借款		20,000,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
购买子公司股东江苏江达生态科技有限公司49%股权	490,000.00	

## 33. 合并现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-6,574,986.85	-5,585,584.01
加：资产减值准备	4,713,726.20	1,029,841.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,011.43	67,182.01
无形资产摊销	11,801.64	11,801.64
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(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		9,736.90
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,138,331.11	370,516.67

项目	本期金额	上期金额
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)		186,373.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,510,997.11	-5,765,939.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,291,899.19	-4,666,129.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,874,883.17	3,809,356.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,540,135.38	-10,532,842.93
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	9,114,821.09	13,371,048.34
减：现金的期初余额	13,371,048.34	3,949,938.12
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	-4,256,227.25	9,421,110.22

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,114,821.09	13,371,048.34
其中：库存现金	10,418.78	4,643.58
可随时用于支付的银行存款	9,104,402.31	13,366,404.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,114,821.09	13,371,048.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 34. 政府补助

## (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
前洲街道润企行动补贴（鼓励引进各类创新创业人才）	与收益相关	30,000.00	营业外收入	30,000.00
专利补助	与收益相关	3,074.00	营业外收入	3,074.00
前洲街道润企行动补贴（鼓励自主创新）	与收益相关	42,000.00	营业外收入	42,000.00
科技局知识产权专项经费	与收益相关	1,316.00	营业外收入	1,316.00
合计		76,390.00		76,390.00

## 附注六、合并范围的变更

本期无合并范围的变更

## 附注七、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
无锡市城发环境科技有限公司	无锡市	无锡市	河湖治理工程建设	100.00		设立

## 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

### (1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2019年度公司以490,000.00元收购子公司无锡市城发环境科技有限公司股东江苏江达生态科技有限公司49%股权，增资后公司持有的股权从51%变更为100.00%

### (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	金额
购买成本	
-现金	490,000.00
-非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	490,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	564,511.40
差额	74,511.40
其中：调整资本公积	74,511.40
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 附注八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
无锡城市发展集团有限公司	无锡市	无锡市	1,188,398.06	83.33	83.33	无锡市国有资产监督管理委员会

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1在子公司中的权益。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡市房地产开发集团有限公司	受同一母公司控制
无锡市梁溪河整治投资管理有限公司	受同一母公司控制

### 4. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

## 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡城市发展集团有限公司	修复工程	13,636,363.62	
无锡市房地产开发集团有限公司	服务费		347,830.19
合计		13,636,363.62	347,830.19

## (2) 关联租赁情况

## 公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
无锡市梁溪河整治投资管理有限公司	房屋	83,333.33	142,857.14

## (3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	说明
拆入资金					
无锡市房地产开发集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	

## (4) 关联方资金利息

## 无锡市房地产开发集团有限公司

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	980,484.72	370,516.67

## 5. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡城市发展集团有限公司	8,622,740.00		2,622,740.00	
其他应收款	无锡城市发展集团有限公司	10,000.00		10,000.00	
合计		8,632,740.00		2,632,740.00	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	无锡市房地产开发集团有限公司	20,391,863.00	20,370,516.67

## 附注九、承诺及或有事项

## 1. 重大承诺事项

截至2019年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

## 2. 或有事项

截至2019年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 附注十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

#### 1. 应收账款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	30,287,482.83	13,582,145.54
1~2年	2,680,993.90	26,388,499.77
2~3年	25,411,400.00	5,571,749.05
3~4年	5,096,883.05	
小计	63,476,759.78	45,542,394.36
减：应收账款坏账准备	6,835,802.58	2,122,076.38
净额	56,640,957.20	43,420,317.98

##### （2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	63,476,759.78	100.00	6,835,802.58	10.77	56,640,957.20
其中：风险组合	51,386,115.15	80.95	6,835,802.58	13.30	44,550,312.57
其他组合	12,090,644.63	19.05			12,090,644.63
合计	63,476,759.78	100.00	6,835,802.58	10.77	56,640,957.20

（续表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,542,394.36	100.00	2,122,076.38	4.66	43,420,317.98
其中：风险组合	39,035,637.53	85.71	2,122,076.38	5.44	36,913,561.15



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其他组合	6,506,756.83	14.29			6,506,756.83
合计	45,542,394.36	100.00	2,122,076.38	4.66	43,420,317.98

## 组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期1年以内	21,952,585.00	439,051.70	2.00	9,885,228.48	222,204.57	2.25
逾期1-2年	1,547,987.10	77,399.36	5.00	26,201,400.00	1,310,070.00	5.00
逾期2-3年	25,411,400.00	5,082,280.00	20.00	2,949,009.05	589,801.81	20.00
逾期3-4年	2,474,143.05	1,237,071.52	50.00			
合计	51,386,115.15	6,835,802.58	13.30	39,035,637.53	2,122,076.38	5.44

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	2,122,076.38	4,713,726.20				6,835,802.58

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏大地益源环境修复有限公司	25,181,400.00	39.67	5,036,280.00
天津美天水环境科技有限公司	21,900,000.00	34.50	438,000.00
无锡城市发展集团有限公司	8,622,740.00	13.58	
无锡光电新材料科技园发展有限公司	3,485,009.15	5.49	1,286,534.83
无锡市滨湖区蠡湖街道办事处	1,162,569.80	1.83	
合计	60,351,718.95	95.07	6,760,814.83

## 2. 其他应收款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	509,429.50	512,330.30

合计	509,429.50	512,330.30
----	------------	------------

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	459,065.50	467,914.30
1~2年	10,364.00	4,416.00
2~3年		30,000.00
3~4年	30,000.00	
5年以上	10,000.00	10,000.00
小计	509,429.50	512,330.30
减：其他应收款坏账准备		
净额	509,429.50	512,330.30

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	345,364.00	70,000.00
备用金	164,065.50	442,330.30
小计	509,429.50	512,330.30
减：其他应收款坏账准备		
净额	509,429.50	512,330.30

## ③坏账准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	509,429.50	100.00			509,429.50
其中：风险组合					
其他组合	509,429.50	100.00			509,429.50
合计	509,429.50	100.00			509,429.50

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	512,330.30	100.00			512,330.30
其中：风险组合					
其他组合	512,330.30	100.00			512,330.30
合计	512,330.30	100.00			512,330.30

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市惠山区人民政府前洲街道办事处	押金及保证金	70,000.00	1年以内	13.74	
邓楚惟	备用金	50,000.00	1年以内	9.81	
无锡宝露重工有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	9.81	
江苏鸿成工程项目管理有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	9.81	
无锡市惠山区前洲街道北幢村村民委员会	押金及保证金	50,000.00	1年以内	9.81	
合计	/	270,000.00	/	52.98	

## 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	1,000,000.00		1,000,000.00	510,000.00		510,000.00

## (1) 对子公司投资

被投资单位名称	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
无锡市城发环境科技有限公司	510,000.00	490,000.00		1,000,000.00		

## 4. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,765,266.68	12,977,276.09	7,058,000.80	5,582,739.87
其他业务	19,482,758.62	18,113,126.99	6,034,482.75	4,941,761.13
合计	38,248,025.30	31,090,403.08	13,092,483.55	10,524,501.00

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环境修复工程	17,406,469.71	12,162,946.96	5,790,485.61	4,858,165.04
污染调查与评估	1,358,796.97	814,329.13	1,267,515.19	724,574.83
合计	18,765,266.68	12,977,276.09	7,058,000.80	5,582,739.87

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
天津美天水环境科技有限公司	19,482,758.62	50.94
无锡城市发展集团有限公司	13,636,363.62	35.65
无锡市滨湖区太湖街道办事处	2,137,030.85	5.59
圣戈班（徐州）管道有限公司	803,773.58	2.10
无锡堰桥城市建设投资有限公司	642,201.84	1.68
合计	36,702,128.51	95.96

## 附注十二、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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	76,390.00	
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		

项目	金额	说明
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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	76,390.00	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	76,390.00	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	76,390.00	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-92.58	-0.54	-0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-93.66	-0.55	-0.55

### 本期净资产收益率的计算过程

项目	序号	期末余额
归属于公司普通股股东的净利润	A	-6,516,450.32
非经常性损益	B	76,390.00
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	-6,592,840.32

项目	序号	期末余额
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	10,284,909.43
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	74,511.40
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2
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	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	7,039,102.84
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-92.58%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-93.66%

无锡市太湖湖泊治理股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

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：

公司办公室