



怡杉环保

NEEQ:871542

江西怡杉环保股份有限公司

Jiangxi ESUN Environmental Protection Corp.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

报告期内，公司在线环境监测仪器获批国家工信部环保装备制造行业（环境监测仪器）规范条件（第一批）

报告期内，公司生态环境物联网传感器的应用示范项目获得江西省科技厅重大专项处江西省 03 专项及 5G 项目。

报告期内，怡杉环保年产 2000 台（套）环境检测设备的研发生产项目获批江西省重点创新产业化升级工程项目。

报告期内，怡杉智能环境高端装备获得江西省名牌产品证书。

报告期内，公司及子公司江西三思检测技术有限公司、江西怡杉科技有限公司、江西智汇环境技术有限公司获得高新技术企业证书及科技型中小企业认定。

报告期内，公司水质氨氮在线监测技术获批中国环境保护产业协会 2019 年重点环境保护实用技术。

报告期内，公司股东大会审议通过了 2019 年半年度权益分派预案，决议以总股本 36,700,000 股为基数，每 10 股转增股本 4 股（含税），共计转增股本 14,680,000 股（含税）。

报告期内，子公司江西三思检测技术有限公司入围江西省重点行业企业用地调查企业。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

| | |
|-----------------------------|----|
| 公司年度大事记..... | 2 |
| 第一节 声明与提示 | 5 |
| 第二节 公司概况 | 9 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 11 |
| 第四节 管理层讨论与分析 | 14 |
| 第五节 重要事项 | 25 |
| 第六节 股本变动及股东情况 | 29 |
| 第七节 融资及利润分配情况 | 31 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 32 |
| 第九节 行业信息 | 35 |
| 第十节 公司治理及内部控制 | 35 |
| 第十一节 财务报告 | 41 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|--|
| 本报告 | 指 | 2019 年年度报告 |
| 公司、本公司、怡杉环保 | 指 | 江西怡杉环保股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 江西怡杉环保股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 江西怡杉环保股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江西怡杉环保股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等 |
| 报告期 | 指 | 2019 年年度, 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 公司章程 | 指 | 江西怡杉环保股份有限公司章程 |

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人冷健雄、主管会计工作负责人熊鹰及会计机构负责人（会计主管人员）熊鹰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

1、豁免披露事项及理由

为保守公司商业秘密，避免不正当竞争，公司向全国中小企业股份转让系统申请了豁免披露 2019 年年度报告的前五大客户和供应商具体名称，已获批准，故未披露前五大客户和供应商具体名称。

【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 |
|----------|--|
| 人才流失的风险 | 环境监测设备系统集成以及环境污染治理行业均为人才密集型行业,无论是产品研发方向的确定,还是环境污染治理的实施都对相关业务人员提出了极高的专业技术要求,公司的研发团队实力强弱是公司能否发展壮大的关键要素之一。公司的高管均有着较高的学历与丰富的环保产业生产研发经验,保证了公司日常经营的有序高效运行。随着公司业务种类及规模的不断扩大,对行业内的环保产业研发型人才需求更大。随着国内环境监测设备生产研发企业的数量不断增加,有资历有经验的优秀人才愈发稀缺。如果公司不能完全解决上述问题将对公司持续经营发展带来一定的负面影响。 |
| 核心技术泄密风险 | 经过多年环境监测设备的生产研发及环境治理行业的项目经验积累、探索,公司成功掌握并应用了多项核心技术和生产工艺,在相关领域持续具有领先地位,公司日常运行过程中所涉及的知识产权及实践经验是公司核心竞争力的重要组成部分。公 |

| | |
|---------------|---|
| | <p>司的核心技术人员是公司核心竞争力的重要载体,公司核心技术人员若发生流失状况,有可能影响公司的持续研发能力,甚至造成公司的核心技术泄密。公司的水质自动监测系统及计量仪器是公司的高新技术产品,公司为了保护专有技术而选取了长期合作伙伴,就各类水质监测设备上的核心计量仪器采取签订定向加工和采购合同的方法来防止技术泄密。如果长期合作伙伴或加工商泄露公司的设计图纸及相关技术,可能会导致公司的核心技术泄密。</p> |
| 实际控制人不当控制风险 | <p>公司股东冷健雄先生直接持有公司 30,100,000 股股份,占总股本的 58.58%;间接持有公司 2,086,028 股股份,占总股本的 4.06%,合计占总股本的 62.64%,为公司第一大股东,且担任公司董事长一职,对公司经营具有决定性影响,是公司的控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范,以保护公司及公司其他股东的利益,但若公司控股股东利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营、人事财务、利润分配、对外投资等决策进行不当控制,可能会对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。</p> |
| 应收账款回收风险 | <p>随着公司主营业务收入的增长,公司 2018 年期末、2019 年期末公司应收账款净值分别为 54,322,208.67 元、95,696,488.16 元,分别占总资产的 27.59%、39.35%。各报告期末,1 年以上的应收账款占比分别达到 50.53%、26.37%。公司制定了谨慎的应收账款坏账计提政策及回收管理制度,应收账款总体质量较高,但如发生客户信用恶化、回收管理不力的情况,可能会对公司的资产质量、营运资金的周转产生不利影响。</p> |
| 公司业务扩张导致的管理风险 | <p>报告期内,公司在全国拥有 5 个子分公司、1 个孙公司和 1 个分公司。公司未来将逐步实现发展规划,大力拓展公司的各项业务,公司可能会增加设立分公司,公司的市场区域将会进一步扩大。虽然目前公司已经对各办事处实行了较为严格的管理,且在实际执行中效果较好。但是,公司现有管理人员较少,面对业务迅猛发展带来的管理内容的增加,很可能造成部分管理失效,甚至是管理混乱的局面,最终可能导致内部控制制度不能得到有效运行的风险。</p> |
| 新市场开拓风险 | <p>公司主营业务是环境监测设备系统及系统集成、环境污染治理工程以及第三方运行维护服务,随着公司环境监测系统研发实力以及资金实力、人才资源的增强,现有的江西省内市场已经不能满足公司迅猛的发展,未来公司市场将逐步拓展省外市场。然而省外市场在客户需求、产品偏好等方面具有较强的地域性,因此开拓省外市场具有一定的难度,如果公司不能根据这些新领域和新市场客户的需求开发适合的产品并提供良好的服务,则可能面临新市场开拓风险。</p> |
| 公司治理的风险 | <p>股份公司设立前后,公司逐渐建立了健全的法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短,各项管理控制制度的执行的有效性尚需要一段时间来</p> |

| | |
|--------------------|---|
| | <p>检验,公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。因此公司在未来的发展过程中可能存在目前治理结构与公司发展不完全适应以及未严格按照公司治理要求来治理公司的风险。</p> |
| 毛利率波动风险 | <p>报告期内,公司凭借先进的环境监测设备系统研发技术、土壤污染及污水治理技术赢得了良好的市场声誉,主营业务毛利率一直维持在较高的水平。但就目前公司的情况来看,经营规模不大、市场影响力有限以及与客户的议价能力还有待进一步提升。未来随着环境监测设备以及环境污染治理行业的竞争逐渐加剧,公司可能面临毛利率波动的风险。</p> |
| 业务资质无法展期或重新获取的经营风险 | <p>公司所在环境监测行业生产经营需要具备相关业务许可、资质才可提供相关业务服务,部分产品需要获得环保产品认证才可进行销售。目前,公司已拥有的生产经营所需的全部业务许可、经营资质、认证证书以及会员荣誉等。如果相关业务资质评审政策发生变化,公司现有业务资质有效期的展期或重新获取可能存在困难,从而导致公司的业务经营风险。</p> |
| 存货跌价风险 | <p>报告期内,公司存货主要是建造合同形成的已完工未结算资产。2018年、2019年末公司存货账面价值分别为63,343,699.51元、47,097,444.58元,占资产总额的比重分别为32.17%、19.37%。公司已按照会计准则的要求对期末的存货余额进行了减值测试,未发现建造合同预计总成本超过合同收入而需要对存货计提减值的情况。随着公司环境治理工程业务规模的扩大,期末存货余额可能会进一步增长,若未来出现原材料或劳务成本上升等情况,则可能导致项目合同预计总成本超过合同收入进而需要对存货计提跌价准备的风险,给公司财务状况和盈利水平带来负面影响。</p> |
| 宏观政策变化风险 | <p>当前环境监测及治理行业的发展动力主要是国家对环保行业的重视以及一系列产业政策的驱动。如果国家的监管措施变化,或政府执行相关政策的力度减弱,可能直接影响企业采购意愿,或增加企业成本,继而对公司环境监测产品及系统集成的价格、回款产生不利影响。同时,各个地方政府对环境监测、环境治理的支持力度不同,可能导致公司无法参与部分地区的招投标项目,导致公司无法实现环境监测、环境污染治理业务。</p> |
| 产品质量风险 | <p>公司凭借优秀的产品方案和过硬的技术服务保证了设备的质量,在客户中树立了良好的品牌形象,使公司在市场竞争中处于优势地位。为降低产品质量风险,公司建立了较为完善的质量控制体系以及相关的管理制度,质量控制制度和措施实施良好。但随着公司经营规模的持续扩大,如果公司不能持续有效地执行质量控制制度和措施,一旦出现产品质量问题,将对公司经营业绩产生不利影响,并影响公司在客户中的声誉和品牌形象。</p> |
| 营运资金不足引起的风险 | <p>报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为21,164,110.13元。公司主要客户为县级的环境保护局,该类客户的付款审批期限一般较长,造成公司应收账款余额增长较大,随着公司业务</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>规模的扩张,原材料采购对营运资金的需求也将进一步扩大;另外,由于公司所处的行业决定了其固定资产投入相对较少,资产主要由现金、应收账款和存货等流动资产组成,此种资产结构导致通过向银行抵押贷款方式获得的资金有限。虽然公司通过股权融资后,资金状况有所缓解,但公司仍然存在运营资金不足导致公司业务规模不能快速增长的风险。</p> |
| 触发对赌协议风险 | <p>南海成长、有限公司及冷健雄于 2014 年 3 月 31 日签订了《增资扩股协议之补充协议》,并约定南海成长拥有特殊权益,2016 年 4 月 25 日上述三方签订《增资扩股协议之补充协议二》取消了南海成长的特殊权益及公司承担对赌协议的义务,仅保留了控股股东的回购义务,未来控股股东冷健雄仍面临股份回购风险,其中股份回购条款的履行虽不会导致公司控股股东、实际控制人发生变更,但将导致公司的股权结构发生变化。</p> |
| 工程分包引发连带责任风险 | <p>随着公司环保工程业务规模的不断扩大,公司工程部现有人员不能完全满足污水和废气烟尘处理工程的需要。因此,在合作方知悉的情况下,公司会将所有涉及建造工程项目中的土木建设、通用设备安装等辅助性、非主体性、非技术性工作分包给专业施工单位进行实施,该等分包合同在实施过程中可能导致公司存在因分包商劳务纠纷、施工安全纠纷、工程质量纠纷、分包索赔纠纷等引发的连带责任风险。</p> |
| 控股股东变更风险 | <p>2017 年 1 月 24 日,公司控股股东、实际控制人冷健雄与南昌国资创业投资管理有限公司签订《股权质押合同》,将占公司总股本的 11.28%,即 165.59 万股之股权质押予南昌国资创业投资管理有限公司。2017 年 11 月公司进行 2017 年半年度权益分派,权益分派实施后该笔股份变动为 413.97 万股,2019 年 11 月公司进行 2019 年半年度权益分派,权益分派实施后该笔股份变动为 579.56 万股。</p> <p>2019 年 2 月 19 日,公司控股股东、实际控制人冷健雄,股东冷健斌、共青城怡华创业投资合伙企业(有限合伙)与江西国资创业投资管理有限公司签订了《股权质押合同》,分别将冷健雄,股东冷健斌、共青城怡华创业投资合伙企业(有限合伙)持有的 1736 万股、100 万股、250 万股,占公司股本的 56.83% 质押给江西国资创业投资管理有限公司。2019 年 11 月公司进行 2019 年半年度权益分派,权益分派实施后该笔股份变动为 2430.4 万股、140 万股、350 万股。</p> <p>上述 2 笔股权质押的原因是作为公司业务贷款的反担保措施。包括本次质押股份在内,如果全部在质股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化,目前公司资金充裕,不存在无法偿还借款的情况,控股股东地位不会发生变化。</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 | 江西怡杉环保股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Jiangxi ESUN Environmental Protection Corp.,Ltd. |
| 证券简称 | 怡杉环保 |
| 证券代码 | 871542 |
| 法定代表人 | 冷健雄 |
| 办公地址 | 江西省南昌市高新技术产业开发区龙翔一路 366 号实验大楼 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 樊洁娜 |
| 职务 | 董事、董事会秘书 |
| 电话 | 0791-88130508 |
| 传真 | 0791-88100180 |
| 电子邮箱 | fanjiena@jxyshb.com |
| 公司网址 | www.jxyshb.com |
| 联系地址及邮政编码 | 江西省南昌市高新技术产业开发区龙翔一路 366 号实验大楼 330000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2007 年 11 月 19 日 |
| 挂牌时间 | 2017 年 6 月 9 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C402 专用仪器仪表制造-C4021 环境监测专用仪器仪表制造 |
| 主要产品与服务项目 | 智慧环保系统建设、智能高端环境设备制造、环境治理工程、环境技术服务 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 51,380,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 冷健雄 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 冷健雄 |

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 | 91360106MA35F8YH6B | 否 |
| 注册地址 | 江西省南昌市高新技术产业开发区龙翔一路 366 号实验大楼 | 是 |
| 注册资本 | 51,380,000 | 是 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------------------|
| 主办券商 | 中信建投 |
| 主办券商办公地址 | 北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B 座 9 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 胡国生、刘志坚 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层 |

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 3 月 9 日，公司召开第二届董事会第七次会议并于 2020 年 3 月 25 日，江西怡杉环保股份有限公司 2020 年度第一次临时股东大会审议通过《江西怡杉环保股份有限公司 2020 年第一次定向发行说明书》、《关于修订〈公司章程〉的议案》等议案。

本次股票发行为定向增发，定向发行对象为公司董事、监事、高级管理人员。公司本次拟发行股票募集资金为不超过人民币 12,000,000 元，发行价格为人民币 4 元/股，由发行对象以现金方式认购，拟发行股票数量为不超过 3,000,000 股。

截止 2020 年 4 月 27 日，公司已经完成第一次定向发行认购工作。

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 | 138,067,016.81 | 103,011,793.10 | 34.03% |
| 毛利率% | 50.22% | 37.16% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 30,043,334.42 | 16,182,319.21 | 85.66% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 28,331,173.13 | 12,804,366.92 | 121.26% |
| 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） | 27.47% | 18.90% | - |
| 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） | 25.91% | 14.95% | - |
| 基本每股收益 | 0.58 | 0.44 | 32.61% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 243,162,849.93 | 196,911,990.45 | 23.49% |
| 负债总计 | 111,841,908.49 | 95,923,058.78 | 16.60% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 124,570,401.44 | 94,131,980.35 | 32.34% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.42 | 2.56 | -5.47% |
| 资产负债率%（母公司） | 46.84% | 49.22% | - |
| 资产负债率%（合并） | 45.99% | 48.71% | - |
| 流动比率 | 200.64% | 168.17% | - |
| 利息保障倍数 | 98.27 | 46.94 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|--------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,164,110.13 | 1,447,120.82 | 1362.5% |
| 应收账款周转率 | 1.53 | 1.68 | - |
| 存货周转率 | 1.24 | 1.58 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 23.49% | 49.94% | - |
| 营业收入增长率% | 34.03% | 103.81% | - |
| 净利润增长率% | 91.26% | 104.59% | - |

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 | 51,380,000.00 | 36,700,000.00 | 40.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 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 | 1,797,928.88 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 97,251.08 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 204,996.01 |
| 非经常性损益合计 | 2,100,175.97 |
| 所得税影响数 | 256,915.92 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 131,098.76 |
| 非经常性损益净额 | 1,712,161.29 |

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 重述 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | 57,904,776.60 | 0 | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|---------------|--|--|
| 应收票据 | 0 | 3,582,567.93 | | |
| 应收账款 | 0 | 54,322,208.67 | | |
| 应付票据及应付账款 | 64,430,333.84 | 0 | | |
| 应付票据 | 0 | 0 | | |
| 应付账款 | 0 | 64,430,333.84 | | |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务包括智慧环保系统建设、重金属污染治理及生态修复和第三方环境技术服务（含环境检测服务、环境运维服务和环保管家服务）三大块。

公司的商业模式，主要是通过多年积累的行业基础以及技术研发成果为各级地方政府和生态环境主管部门、工业园区管委会、大中型企业等客户提供智慧环保系统建设、重金属污染治理及生态修复和第三方环境技术服务，公司主要通过直销模式开拓业务。

作为一家环保高新技术企业，公司始终坚持以自主创新为主导，通过多年的努力和积累，自主研发的智慧环保、重金属污染生态修复等相关技术产品，已经在业内具有较高的知名度和影响力；尤其是依托自主研发的智慧环保平台、智慧站房、水和大气在线检测设备集成的智慧环保系统以及重金属污染土壤固化稳定技术、生态修复技术深受用户的肯定。公司拥有环保工程专业承包贰级资质、安全生产许可证、中国环境服务认证认证（现场端信息系统运行服务能力、自动监测系统（水）运行服务能力（化学需氧量、氨氮、总磷、五参数、重金属、流量计）二级等相关资质，公司依托自建的省级工程技术研究中心、省级企业技术中心以及省级重点实验室（南昌航空大学联合承建）等研发平台，公司在线环境监测仪器被列入国家工信部环保装备制造行业（环境监测仪器）规范条件（第一批），公司生态环境物联网传感器的应用示范项目获得江西省科技厅重大专项处江西省 03 专项及 5G 项目，先后承担了 20 余项国家和省级重金属污染检测、治理领域的重点研发计划项目，开发新产品、新技术和新工艺 50 余项，获各类自主知识产权百余项，其中发明专利 8 项，软件著作权 39 项，母子公司 5 家为高新技术企业，较传统技术和工艺优势明显，为公司良好发展提供了强有力的技术保障。

公司在重金属污染生态修复、土壤及固废工程治理领域，通过自主研发、产学研合作和引进吸收等多渠道，形成了如：天然矿质基土壤重金属固化/稳定化药剂、农田重金属污染生物淋洗—能源植物联合生态修复技术、污染场地原位热修复技术、多功能堆土技术等多项具有自主知识产权的治理技术与配套装备，相关技术处于国内领先水平。其中部分技术已经在：上高铬渣土壤修复工程、铁门坎金矿区历史遗留重金属污染治理工程、修水县古市镇古市河段重金属治理项目、乐平市乐安江重金属污染治理试点项目、九江市柴桑区历史遗留重金属污染治理项目等大型高难度复合污染重金属污染治理和生态修复项目上进行了应用并取得了良好的效果。

公司在智慧环保系统建设领域，通过采用先进的信息化手段，以总量控制为目标，以监测数据采集与传输、管理与应用为主要建设内容，通过采用先进的信息化手段，构建覆盖辖区内各级环保系统、高效、稳定、通畅的数据传输共享网络和信息应用平台，实现对辖区内重点污染源（污水、废气）、环境空气质量、地表水水质环境质量及污染治理设施、监测设施运行状况的实时自动在线监控，使环保部门能及时、准确、全面地了解辖区内排污状况，为环境监管、环境评价、执法与决策提供有力支持。通过智慧环保信息化平台的建设，搭建起一个“上下协同、信息共享、科学智能”的环境监控系统平台，实现对重点污染源的实时、直观、动态、可视化的在线监控，提供科学准确的污染物排放量数据、污染治理设施运行状况数据有效预防污染事故发生，加大环境监测预警和监督工作力度，提高数字化环境监管能力。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | |
|------------|--|
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年，公司把握环保行业发展机遇，顺应政策引导趋势及市场需求，在董事会经营班子的带领下，持续专注智慧环保系统建设与重金属污染治理及生态修复的研发与应用，切实履行公司发展战略及经营计划，进一步优化公司管理及内部控制，拓展业务的广度和深度，强化公司核心竞争力，促进公司综合实力的整体提升和长远良好发展。

1、财务情况

报告期内，公司各项业务进展顺利，取得了良好的经济效益，公司实现营业收入 13806.7 万元，较去年同期上升 34.03%；实现营业利润 3332.19 万元，较去年同期上升 146.71%；实现利润总额 3521.7 万元，较去年同期上升 103.39%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 3004.33 万元，较去年同期上升 85.66%。

2、业务拓展情况

报告期内，随着公司盈利能力及资金实力的增强，以及项目经验的积累，公司承接及实施大型整体解决方案项目的步伐加快，公司智慧环保系统建设、重金属污染治理及生态修复和第三方环境技术服务得到了更多关注及认可，公司将继续优化营销体系，确保顺利完成年度销售目标；拓展公司业务和产业链，以提高公司的盈利能力。

3、研发情况

公司始终坚持走自主创新道路，通过自主研发、产学研合作等方式，重视研发队伍建设，持续加大研发投入，加快研究成果转化，提升公司科技竞争力。报告期内公司在线环境监测仪器被列入国家工信部环保装备制造行业（环境监测仪器）规范条件（第一批），公司生态环境物联网传感器的应用示范项目获得江西省科技厅重大专项处江西省 03 专项及 5G 项目。

4、公司治理情况

公司致力于完善法人治理结构，进一步规范股东大会、董事会、监事会和管理层工作制度，报告期内，公司根据实际需要完善了相关内控制度，并组织公司董事、监事、高级管理人员及新老员工参加相关专业技能培训及团队建设培训，不断提升管理水平、业务技能及团队合作意识。通过制度及培训双管齐下，有效促进了团队配合度及管理效率的提高。

(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 | 26,485,827.08 | 10.89% | 6,100,814.50 | 3.10% | 334.14% |
| 应收票据 | 4,717,870.81 | 1.94% | 3,582,567.93 | 1.82% | 31.69% |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 应收账款 | 95,696,488.16 | 39.35% | 54,322,208.67 | 27.59% | 76.16% |
| 存货 | 47,097,444.58 | 19.37% | 63,343,699.51 | 32.17% | -25.65% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 40,385,145.57 | 16.61% | 37,523,314.58 | 19.06% | 7.63% |
| 在建工程 | | | | | |
| 短期借款 | 3,690,000.00 | 1.52% | 8,147,000.00 | 4.14% | -54.71% |
| 长期借款 | 15,000,000.00 | 6.17% | 5,000,000.00 | 2.54% | 200.00% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增长的变动原因：主要是因为公司抓住国家加大对环保治理的机遇，扩大公司业务规模，加强应收账款的管理，后期随着项目的结算经营现金流量慢慢加大，同时公司获取江西省国资创业投资管理有限公司政策性免息借款 1,500 万元。
- 2、应收账款的变动原因：公司业务拓展，营业收入较上年度增长 34.03%，报告期内，通过政府招投标流程获取业务比重加大，部分项目需公司垫资建设，故形成应收账款。
- 3、存货的变动原因：工程结算进度推进，环境污染治理收入同比增长 55.72%，存货中的建造合同形成的已完工未结算资产减少 1,646.00 万元。
- 4、长期借款的变动原因：报告期内公司获取江西省国资创业投资管理有限公司政策性免息借款 1,500 万元。

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 | 138,067,016.81 | - | 103,011,793.10 | - | 34.03% |
| 营业成本 | 68,725,058.94 | 49.78% | 64,729,689.45 | 62.84% | 6.17% |
| 毛利率 | 50.22% | - | 37.16% | - | - |
| 销售费用 | 4,310,495.51 | 3.12% | 3,962,388.17 | 3.85% | 8.79% |
| 管理费用 | 11,485,186.59 | 8.32% | 7,899,083.69 | 7.67% | 45.40% |
| 研发费用 | 10,960,965.50 | 7.94% | 9,890,345.20 | 9.60% | 10.82% |
| 财务费用 | 352,237.62 | 0.26% | 371,338.01 | 0.36% | -5.14% |
| 信用减值损失 | -8,077,720.21 | -5.85% | - | - | - |
| 资产减值损失 | - | - | -4,445,282.91 | -4.32% | - |
| 其他收益 | 289,402.75 | 0.21% | 827,024.88 | 0.80% | -65.01% |
| 投资收益 | 204,996.01 | 0.15% | 1,307,077.02 | 1.27% | -84.32% |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 33,321,865.61 | 24.13% | 13,506,388.62 | 13.11% | 146.71% |
| 营业外收入 | 1,898,129.96 | 1.37% | 3,810,456.91 | 3.70% | -50.19% |

| | | | | | |
|-------|---------------|---------|---------------|---------|--------|
| 营业外支出 | 2,950.00 | 0.0021% | 1,887.88 | 0.0018% | 56.26% |
| 净利润 | 29,936,923.10 | 21.68% | 15,652,206.74 | 15.19% | 91.26% |

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入增长 34.03%，主要是公司主营业务增长较快，其中环境污染治理工程实现收入 7,643.36 万元，同比增长 55.72%；第三方环境服务实现收入 3,077.65 万元，同比增长 16%；环境监测设备系统及系统集成实现收入 3085.7 万元，同比增长 12.18%。
- 2、毛利变动的的原因是：第三方环境服务类业务上升，服务毛利较高，拉大了整体毛利。
- 3、报告期内研发费用增长 10.82%，主要是公司继续加大自主创新研发投入，提升研发创新能力，对水质自动站、智慧站房等进行开发，同时对原有设备进行技改升级研究。
- 4、报告期内信用减值损 807.77 万元，主要是为遵循谨慎性原则，根据公司会计制度计提应收账款坏账准备，导致减值损失增加。
- 5、报告期内投资收益减少 84.32%，主要是因为 2018 年 1 月份处置孙公司江西永青工程有限公司全部股权，在合并报表层面产生投资收益。
- 6、报告期内营业利润增长 146.71%，主要是由于公司营业收入增长较快，营业利润相应增长。

(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 | 138,067,016.81 | 103,011,793.10 | 34.03% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 68,725,058.94 | 64,729,689.45 | 6.17% |
| 其他业务成本 | - | -- | - |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|---------------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 环境监测设备系统及系统集成 | 30,857,006.53 | 22.35% | 27,505,588.64 | 26.70% | 12.18% |
| 环境污染治理工程 | 76,433,503.16 | 55.36% | 49,082,864.95 | 47.65% | 55.72% |
| 第三方运行维护服务 | 18,456,469.62 | 13.37% | 18,271,868.32 | 17.74% | 1.01% |
| 第三方环境服务 | 12,320,037.50 | 8.92% | 8,151,471.19 | 7.91% | 51.14% |
| 合计 | 138,067,016.81 | 100% | 103,011,793.10 | 100% | 34.03% |

按区域分类分析：

按区域分类分析：

√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% | |
| 江西省 | 136,060,978.53 | 98.55% | 101,852,315.19 | 98.87% | 33.59% |
| 广东省 | 722,641.81 | 0.52% | 583,728.22 | 0.57% | 23.80% |
| 上海市 | 592,105.68 | 0.43% | 575,749.69 | 0.56% | 2.84% |
| 浙江省 | 477,876.12 | 0.35% | | | |
| 其他省 | 213,414.67 | 0.15% | | | |
| 合计 | 138,067,016.81 | 100% | 103,011,793.10 | 100% | 34.03% |

收入构成变动的原因：

收入变动的主要原因是环境治理项目安装完工进度确认收入体量较大，导致环境治理类项目变动幅度较大；公司子公司三思检测主营环境检测类服务业务，2018 年公司刚刚起步，2019 年进入发展期，并且取得江西省重点行业企业用地调查企业，由于检测资质的拓宽，2019 年度较 2018 年度承接了较多的检测类服务业务。

(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 | 客户一 | 42,409,185.28 | 30.72% | 否 |
| 2 | 客户二 | 11,554,292.56 | 8.37% | 否 |
| 3 | 客户三 | 10,713,943.16 | 7.76% | 否 |
| 4 | 客户四 | 8,681,111.27 | 6.29% | 否 |
| 5 | 客户五 | 5,059,648.23 | 3.66% | 否 |
| 合计 | | 78,418,180.50 | 56.80% | - |

(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 | 供应商一 | 15,152,110.08 | 15.14% | 否 |
| 2 | 供应商二 | 6,985,341.26 | 6.98% | 否 |
| 3 | 供应商三 | 4,250,000.00 | 4.25% | 否 |
| 4 | 供应商四 | 3,599,742.00 | 3.60% | 否 |
| 5 | 供应商五 | 3,126,650.00 | 3.12% | 否 |
| 合计 | | 33,113,843.34 | 33.09% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,164,110.13 | 1,447,120.82 | 1,362.5% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,080,850.70 | -27,024,018.04 | -59.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 10,144,788.35 | 2,834,935.23 | 257.85% |

现金流量分析：

公司 2019 年度经营性现金流量情况较去年增长较大，来源于应收款项目的大量回收，公司取得政策性借款 1,500 万元，导致筹资活动现金流量金额增大

- 1、经营活动产生的现金流量净额相比去年同期增加 1,971.7 万元，主要是因为市场规模增加，公司加大应收账款回款管理，资金回收加快，经营资金结余增加；
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年度减少 1,594.32 万元，主要原因是公司新基地建设于 2018 年度基本完工，在 2019 年未产生该项开支；
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量较上年度增长 730.98 万元，主要原因是 2019 年获得江西省国资创业投资管理有限公司 1,500 万元免息借款及偿还银行借款 800 万元导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有三家全资子公司，一家分公司，二家控股子公司，一家孙公司。

1、江西怡杉科技有限公司，成立于 2014 年 9 月，注册资本人民币 1,000 万元，属于母公司控股 100%的子公司。

2、江西三思检测技术有限公司，成立于 2015 年 3 月，注册资本人民币 1,000 万元，属于母公司控股 100%的子公司。

3、江西智汇环境技术有限公司，成立于 2017 年 5 月，注册资本人民币 4,000 万元，属于母公司控股 76.25%的子公司。

4、上海怡杉环保科技有限公司，成立于 2005 年 4 月，注册资本人民币 500 万元，属于母公司控股 100%的子公司。

5、广州高山环境科技有限公司，成立于 2010 年 9 月，注册资本金 50 万元，属于母公司控股 65%的子公司。

6、江西和利检测技术有限公司，成立于 2019 年 2 月，注册资本 600 万元，属于控股子公司江西智汇环境技术有限公司控股 100%的子公司。2019 年 1 月 18 日，公司召开第二届董事会第二次会议审议通过了《关于控股子公司江西智汇环境技术有限公司对外投资的议案》，该事项于 2019 年 1 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站 (<http://www.neeq.com.cn/>) 发布的《江西怡杉环保股份有限公司关于拟投资设立孙公司的公告》(公告编号:2019-003)中披露。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

②执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

③财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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），对公司财务报表格式进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司本年度重要会计估计未发生变更。

三、 持续经营评价

报告期内，在国家对环保产业大力支持的大环境下，公司所处行业健康发展。公司具有与生产经营有关的生产系统和配套设施完整，具有独立的产品研发、材料采购和产品销售系统，拥有土地、机器设备及知识产权的所有权和使用权，公司主营业务稳定增长，现金流情况良好，人才团队不断发展，财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好并不断完善，具有持续经营能力。报告期内，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标未发生严重恶化；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；未发生影响公司持续经营事项。未来，公司会积极开拓新产能、新客户，满足公司业务发展需求。

因此，管理层认为公司业务发展与持续经营状况良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大负面影响的事项，亦不存在影响持续经营能力的重大不利

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 人才流失的风险

环境监测设备系统集成以及环境污染治理行业均为人才密集型行业，无论是产品研发方向的确 定，还是环境污染治理的实施都对相关业务人员提出了极高的专业技术要求，公司的研发团队实力强 弱是公司能否发展壮大 的关键要素之一。公司的高管均有着较高的学历与丰富的环保产业生产研发经 验，保证了公司日常经营的有序高效运行。随着公司业务种类及规模的不断扩大，对行业内的环保产 业研发型人才需求更大。随着国内环境监测设备生产研发企业的数量不断增加，有资历有经验的优秀 人才愈发稀缺。如果公司不能完全解决上述问题将对公司持续经营发展带来一定的负面影响。

针对上述风险，公司将通过提高员工基本工资水平、建立合理的薪酬激励体系和绩效管理制度、 完善的培训计划以及明确的职业生涯规划来提高员工的归属感，增强企业凝聚力和向心力，降低人才 流失的风险。

(二) 核心技术泄密风险

经过多年环境监测设备的生产研发及环境治理行业的项目经验积累、探索，公司成功掌握并应用 了多项核心技术和生产工艺，在相关领域持续具有领先地位，公司日常运行过程中所涉及的知识产 权及实践经验是公司核心竞争力的重要组成部分。公司的核心技术人员是公司核心竞争力的重要载体， 公司核心技术人员若发生流失状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。 公司的水质自动监测系统及计量仪器是公司的高新技术产品，公司为了保护专有技术而选取了长期合 作伙伴，就各类水质监测设备上的核心计量仪器采取签订定向加工和采购合同的方法来防止技术泄 密。如果长期合作伙伴或加工商泄露公司的设计图纸及相关技术，可能会导致公司的核心技术泄密。

针对上述风险，公司将根据公司研发情况，将公司生产经营中所涉及的核心工艺技术向国家知识 产权受理机关提交申请，用法律的武器保障公司核心技术不受侵害；公司已制定严格的技术保密制度， 核心工艺技术除担任研发任务的技术人员和技术负责人外，其他人无权掌握；对于部分关键原材料采 用代号方式进行管理，并对配方混料时对配方进行分解。此外，与公司核心技术人员签订《保密协议》， 并制定相应的薪资激励措施来保证核心技术人员 的稳定和防范泄密风险。

(三) 实际控制人不当控制风险

公司股东冷健雄先生直接持有公司 30,100,000 股股份，占总股本的 58.58%；间接持有公司 2,086,028 股股份，占总股本的 4.06%，合计占总股本的 62.64%，为公司第一大股东，且担任公司董 事长一职，对公司经营具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完 善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及公 司其他股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、 人事财务、利润分配、对外投资等决策进行不当控制，可能会对公司及公司其他股东的利益产生不利 影响。

针对上述风险，股份公司成立后，公司建立了股东大会、董事会、监事会的“三会”制度，形成 了相对完善的内部治理制度，同时在《公司章程》、《关联交易决策制度》和《防范控股股东及其他 关联方占用公司资金管理制度》中规定了关联股东、董事的回避表决制度，并在选举董事会成员和监 事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。

(四) 应收账款回收风险

随着公司主营业务收入的 增长，公司 2018 年期末、2019 年期末公司应收账款净值分别为 54,322,208.67 元、95,696,488.16 元，分别占总资产的 27.59%、39.35%。各报告期末，1 年以上的应 收账款占比分别达到 50.53%、26.37%。公司制定了谨慎的应收账款坏账计提政策及回收管理制度，应 收账款总体质量较高，但如发生客户信用恶化、回收管理不力的情况，可能会对公司的资产质量、营运 资金的周转产生不利影响。

针对上述风险，公司将在事前、事中及事后加强应收账款管理。事前，在确定赊销客户后，确定客户的赊销额度，并对该客户的经营状况、资金实力、信用度等展开走访调查；事中，在合同执行过程中保持与客户的有效沟通，及时要求客户按照合同约定的付款进度完成付款；事后，公司加强了应收账款的跟踪管理，并将回款作为对运营部人员考核的一项重要指标。通过采取上述措施，提高应收账款的质量，降低应收款项坏账风险。

（五）公司业务扩张导致的管理风险

报告期内，公司在全国拥有 5 个子分公司、1 个孙公司和 1 个分公司。公司未来将逐步实现发展规划，大力拓展公司的各项业务，公司可能会增加设立分公司，公司的市场区域将会进一步扩大。虽然目前公司已经对各办事处实行了较为严格的管理，且在实际执行中效果较好。但是，公司现有管理人员较少，面对业务迅猛发展带来的管理内容的增加，很可能造成部分管理失效，甚至是管理混乱的局面，最终可能导致内部控制制度不能得到有效运行的风险。

针对上述风险，随着公司业务规模扩大，公司将制定核心员工培养计划，从公司的骨干员工中选拔目标人员增加管理团队的人员配置，科学合理安排分管工作，定期召开管理协调会议并形成会议记录，及时发现并解决管理工作开展过程中遇到的困难，从而规避因公司业务拓展而带来的管理风险。

（六）新市场开拓风险

公司主营业务是环境监测设备系统及系统集成、环境污染治理工程以及第三方运行维护服务，随着公司环境监测系统研发实力以及资金实力、人才资源的增强，现有的江西市场已经不能满足公司迅猛的发展，未来公司市场将逐步拓展其他新的市场领域。然而由于新的市场和在客户需求、产品偏好等方面具有较强的地域性，因此开拓省外市场具有一定的难度，如果公司不能根据这些新领域和新市场客户的需求开发适合其需求的产品并提供良好的服务，则可能面临新市场开拓风险。

针对上述风险，一方面，公司在萌发开拓新市场构思的初期将组建市场开拓研讨小组，由公司管理层提交市场开拓可行性报告并进行充分讨论，最终确定该市场开拓计划是否可以实施。另一方面，公司将加强技术研发投入，提高核心业务竞争力，推动新业务的开展以应对时刻变化的市场需求，同时持续加强营销团队和管理制度建设，保证服务质量以规避市场拓展的风险。

（七）公司治理的风险

股份公司设立前后，公司逐渐建立了健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，各项管理控制制度的执行的有效性尚需要一段时间来检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。因此公司在未来的发展过程中可能存在目前治理结构与公司发展不完全适应以及未严格按照公司治理要求来治理公司的风险。

针对上述风险，公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投融资管理制度》、《对外担保管理制度》及其他内控制度开展公司经营管理工作，强化内部监督机制，逐步完善三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度，进一步明确公司及相关人员的岗位职责，定期组织内部管理培训，力争建立完善的管理体系。

（八）毛利率波动风险

报告期内，公司凭借环境监测设备系统研发技术、土壤污染及污水治理技术赢得了良好的市场声誉，主营业务毛利率一直维持在较高的水平。但就目前公司的情况来说，经营规模不大、市场影响力有限以及与客户议价能力还有待进一步提升。未来随着环境监测设备以及环境污染治理行业的竞争逐渐加剧，公司可能面临毛利率波动的风险。

针对上述风险，公司加大研发力量的投入，进一步优化产品及服务，在原有的产品毛利率水平的基础上，积极承接技术要求更加严苛、单项合同金额更大的环保治理工程，进一步提高产品和服务的毛利率。

（九）业务资质无法展期或重新获取的经营风险

公司所在环境监测行业生产经营需要具备相关业务许可、资质才可提供相关业务服务，部分产品需要获得环保产品认证才可进行销售。目前，公司已拥有的生产经营所需的全部业务许可、经营资质、

认证证书以及会员荣誉等。如果相关业务资质评审政策发生变化，公司现有业务资质有效期的展期或重新获取可能存在困难，从而导致公司的业务经营风险。

针对上述风险，公司已于上述资质及认证过期失效前及时依照上级审批机关的相关要求递交了申请材料，目前上述资质及认证业经上级审批机关受理，若公司未能成功获得上述资质及认证，公司将与主管部门沟通后重新提交资料直至申请成功。

（十）存货跌价风险

报告期内，公司存货主要是建造合同形成的已完工未结算资产。2018 年、2019 年末公司存货账面价值分别为 63,343,699.51 元、47,097,444.58 元，占资产总额的比重分别为 32.17%、19.37%。公司已按照会计准则的要求对期末的存货余额进行了减值测试，未发现建造合同预计总成本超过合同收入而需要对存货计提减值的情况。随着公司环境治理工程业务规模的扩大，期末存货余额可能会进一步增长，若未来出现原材料或劳务成本上升等情况，则可能导致项目合同预计总成本超过合同收入进而需要对存货计提跌价准备的风险，给公司财务状况和盈利水平带来负面影响。

针对上述风险，为避免存货发生跌价损失，公司今后将结合订单情况进行采购、生产，减少存货库存规模，加快存货周转速度。同时，公司将随时了解产品的市场需求状况和市场地位，及时进行技术更新，合理安排公司产品的生产计划，加大研发投入，不断开发新产品，合理控制公司产品的成本，降低公司存货因未制定合理的生产计划而致贬值的风险。

（十一）宏观政策变化风险

当前环境监测及治理行业的发展动力主要是国家对环保行业的重视以及一系列产业政策的驱动。如果国家的监管措施变化，或政府执行相关政策的力度减弱，可能直接影响企业采购意愿，或增加企业成本，继而对公司环境监测产品及系统集成的价格、回款产生不利影响。同时，各个地方政府对环境监测、环境治理的支持力度不同，可能导致公司无法参与部分地区的招投标项目，导致公司无法实现环境监测、环境污染治理业务。

针对上述风险，公司将加强政府、产业和行业等信息的收集工作，及时把握国家和省市各级政府部门对本行业的产业政策调整的动向和可能发生的变化，积极布局空白市场，积极研发更加符合产业发展需求的产品，适时调整公司业务发展战略，减小因产业政策变化给公司带来的风险。

（十二）产品质量风险

公司凭借优秀的产品方案和过硬的技术服务保证了设备的质量，在客户中树立了良好的品牌形象，使公司在市场竞争中处于优势地位。为降低产品质量风险，公司建立了较为完善的质量控制体系以及相关的管理制度，质量控制制度和措施实施良好。但随着公司经营规模的持续扩大，如果公司不能持续有效地执行质量控制制度和措施，一旦出现产品质量问题，将对公司经营业绩产生不利影响，并影响公司在客户中的声誉和品牌形象。

针对上述风险，公司设立了独立的质检部门，加强产品的质量把控。建立由研发和生产各环节人员参加的多级质检程序，负责产品质量安全风险的控制，贯穿于产品的初检、复检和出厂过程中，强化员工的产品安全意识，加强生产过程中的风险监督排查，制订科学的风险防控措施，重视安全风险信息的搜集与管理。

（十三）营运资金不足引起的风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 21,164,110.13 元。公司主要客户为县级的环境保护局，该类客户的付款审批期限一般较长，造成公司应收账款余额增长较大，随着公司业务规模的扩张，原材料采购对营运资金的需求也将进一步扩大；另外，由于公司所处的行业决定了其固定资产投资相对较少，资产主要由现金、应收账款和存货等流动资产组成，此种资产结构导致通过向银行抵押贷款方式获得的资金有限。虽然公司通过股权融资后，资金状况有所缓解，但公司仍然存在运营资金不足导致公司业务规模不能快速增长的风险。

针对上述风险，公司将积极加强应收账款的资金回笼管理，结合未来的经营方向对中小客户的信用期适度调整，对大客户的及时回款实施严格的跟踪；公司将通过银行贷款、票据贴现、开具票据等

方式获得营运资金；公司根据未来业务的规模扩展而进行后续的股权融资。

（十四）触发对赌协议风险

南海成长、有限公司及冷健雄于 2014 年 3 月 31 日签订了《增资扩股协议之补充协议》，并约定南海成长拥有特殊权益，2016 年 4 月 25 日上述三方签订《增资扩股协议之补充协议二》取消了南海成长的特殊权益及公司承担对赌协议的义务，仅保留了控股股东的回购义务，未来控股股东冷健雄仍面临股份回购风险。

针对上述风险，该对赌约定仅限于投资方与公司控股股东及实际控制人之间，只对怡杉环保实际控制人和投资方具有约束力，对怡杉环保并不具有约束力，补若触发对赌条款，其中股份回购条款的履行将导致控股股东及实际控制人所持有的公司股份比例增加，但不会导致公司控股股东、实际控制人的变更，公司股权结构整体保持稳定，不会影响公司的持续经营能力，亦不会损害公司及其他股东的权利。因此，上述《增资扩股协议之补充协议》的对赌约定对公司本次挂牌不构成实质影响。即使触发对赌条款，公司控股股东、实际控制人也会争取与南海成长友好协商，尽量避免回购股份。

（十五）工程分包引发连带责任风险

随着公司各项业务规模的不断扩大，公司工程部现有人员不能完全满足污水和废气烟尘处理工程的需要。因此，在合作方知悉的情况下，公司将所有涉及建设工程项目中的土木建设、通用设备安装等辅助性、非主体性、非技术性工作分包给专业施工单位进行实施，该等分包合同在实施过程中可能导致公司存在因分包商劳务纠纷、施工安全纠纷、工程质量纠纷、分包索赔纠纷等引发的连带责任风险。

（十六）控股股东变更风险

2017 年 1 月 24 日，公司控股股东、实际控制人冷健雄与南昌国资创业投资管理有限公司签订《股权质押合同》，将占公司总股本的 11.28%，即 165.59 万股之股权质押予南昌国资创业投资管理有限公司。2017 年 11 月公司进行 2017 年半年度权益分派，权益分派实施后该笔股份变动为 413.97 万股，2019 年 11 月公司进行 2019 年半年度权益分派，权益分派实施后该笔股份变动为 579.56 万股。2019 年 2 月 19 日，公司控股股东、实际控制人冷健雄，股东冷健斌、共青城怡华创业投资合伙企业(有限合伙)与江西国资创业投资管理有限公司签订了《股权质押合同》，分别将冷健雄，股东冷健斌、共青城怡华创业投资合伙企业(有限合伙)持有的 1736 万股、100 万股、250 万股，占公司股本的 56.83% 质押给江西省国资创业投资管理有限公司。2019 年 11 月公司进行 2019 年半年度权益分派，权益分派实施后该笔股份变动为 2430.4 万股、140 万股、350 万股。

上述 2 笔股权质押的原因是作为公司业务贷款的反担保措施。包括本次质押股份在内，如果全部在质股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化，目前公司资金充裕，不存在无法偿还借款的情况，控股股东地位不会发生变化。

针对上述风险，公司将严格履行与南昌国资创业投资管理有限公司及江西国资创业投资管理有限公司签订的《股权质押合同》，在合同到期之日严格履行合约归还借款，保证实际控制人的控股股东地位。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 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.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|-----------|-----------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | | |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | | |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | 7,000,000 | 3,690,000 |

报告期内公司发生的关联交易情况：

2019 年 6 月份公司与招商银行签订 700 万元贷款授信协议，实际发生提款 369 万元。控股股东冷健雄为本次借款提供连带担保。本次与招商银行签订授信协议，是 2018 年授信协议的续签，目的是为了补充公司流动资金和改善公司财务状况，对公司加快发展有积极影响。本次关联交易事项已于公司 2018 年年度股东大会审议通过。该关联交易事项已于 2019 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站 (<http://www.neeq.com.cn/>) 发布的《江西怡杉环保股份有限公司关于预计公司 2019 年度日常性关联交易公告》(公告编号:2019-018) 中披露。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 审议金额 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 |
|-----------------------------|--|------------|------------|------------|-----------------|
| 冷健雄、冷健斌、共青城怡华创业投资合伙企业（有限公司） | 公司与江西国资创业投资管理有限公司签订 1 500 万元债权投资合同，股东冷健雄、冷健斌、共青城怡华创业投资合伙企业（有限公司）为本次借款提供质押担保。 | 15,000,000 | 15,000,000 | 已事前及时履行 | 2019 年 2 月 12 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：

2019 年 2 月份公司与江西国资创业投资管理有限公司签订 1,500 万元债权投资合同，控股股东冷健雄、股东冷健斌、股东共青城怡华创业投资合伙企业（有限合伙）为本次借款提供质押担保。本次关联交易事项已于公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过。该关联交易事项于 2019 年 2 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站 (<http://www.neeq.com.cn/>) 发布的《江西怡杉环保股份有限公司股权质押暨关联交易公告》(公告编号:2019-007) 中披露。

本次关联交易为公司股东为公司借款提供质押担保，本次关联交易有利于提高公司产品性能，改善本公司的财务状况，有利于公司持续稳定的发展，对本公司有积极影响。

(四) 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

| 事项类型 | 协议签署时间 | 临时公告披露时间 | 交易对方 | 交易/投资/合并标的 | 交易/投资/合并对价 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|--------|-----------------|------|------------|------------|-------------|----------|------------|
| 对外投资 | - | 2019 年 4 月 24 日 | 银行 | 银行理财产品 | 现金 | 115,000,000 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

在确保公司日常经营所需流动资金的前提下实施，不影响公司主营业务的开展，通过适度的理财产品投资，有效提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益。购买理财产品不会影响公司的日常经营，不会影响公司主营业务正常开展。

(五) 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 | 2017/1/6 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 保持怡杉环保独立性、避免同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2017/1/6 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 保持怡杉环保独立性、避免同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/1/6 | - | 挂牌 | 其他承诺（五险一金承诺） | 保证实际控制人、控股股东地位 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/1/6 | - | 挂牌 | 回购承诺 | 保证员工利益 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017/1/6 | - | 挂牌 | 其他承诺（规范关联交易承诺） | 规范关联交易 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

一、避免同业竞争的承诺：公司控股股东、实际控制人及持股 5% 以上的股东作出如下承诺：“1、本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司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营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心业务人员。2、本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。公司其他股东均已出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺不与公司发生同业竞争。”

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

二、公司控股股东、实际控制人冷健雄做出回购的承诺：“南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）与公司及本人分别于 2014 年 3 月 31 日、2016 年 4 月 15 日签订的《增资扩股协议之补充协议》、《增资扩股协议之补充协议二》中约定了股东南海成长的部分特别权利，本人作为控股股东的特别义务，免除了公司的全部义务。除上述协议之外，公司、控股股东和其他机构或者投资者未签署对赌协议。若未来触发了上述协议中涉及的相应条款，本人作为公司的控股股东将以自有资金或自筹资金解决，不减持已持有的公司股份，不动摇本人控股股东、实际控制人的地位，不对公司的持续经营和公司的其他权益造成影响。”

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

三、公司控股股东作出了关于五险一金的承诺：“如应有关社会保险主管部门要求或决定，公司

需为员工补缴其挂牌并公开转让之前任何期间内应缴的社会保险费用及住房公积金、或公司因未为员工缴纳社会保险费用及住房公积金而承担任何罚款或损失，本人作为公司的实际控制人愿在无需公司支付对价的情况下承担所有相关的赔偿责任。”

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

四、公司管理层关于规范关联交易的承诺书：作为江西怡杉环保股份有限公司（以下简称“股份公司”）的管理层，为保障股份公司及其股东的合法权益，本人郑重承诺如下：一、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《江西怡杉环保股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《江西怡杉环保股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在本人股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。四、本承诺书自签字之日即行生效，并在股份公司存续且依照中国证监会或全国中小企业股份转让系统相关规定本人被认定为股份公司关联人期间持续有效且不可撤销。

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 18,991,666 | 51.75% | 9,813,334 | 28,805,000 | 56.06% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,375,000 | 14.64% | 2,150,000 | 7,525,000 | 14.65% |
| | 董事、监事、高管 | 5,625,000 | 15.33% | 1,900,000 | 7,525,000 | 14.65% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 17,708,334 | 48.25% | 4,866,666 | 22,575,000 | 43.94% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,125,000 | 43.98% | 6,450,000 | 22,575,000 | 43.94% |
| | 董事、监事、高管 | 16,875,000 | 45.98% | 5,700,000 | 22,575,000 | 43.94% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 36,700,000 | - | 14,680,000 | 51,380,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 6 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年10月24日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于2019年半年度权益分派预案》的议案，于2019年11月9日召开2019年第二次临时股东大会审议通过该议案。

公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为36,700,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以资本公积向全体股东每10股转增4股，本次权益分派共共计转增14,680,000股。

本次分派已于2019年11月26日实施完成，具体内容详见公司2019年11月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《江西怡杉环保股份有限公司2019年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-035）

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------------|------------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 冷健雄 | 21,500,000 | 8,600,000 | 30,100,000 | 58.58% | 22,575,000 | 7,525,000 |
| 2 | 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合 | 8,333,250 | 3,333,300 | 11,666,550 | 22.71% | - | 11,666,550 |

| | | | | | | | |
|-----------|---------------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|
| | 伙) | | | | | | |
| 3 | 冷健斌 | 1,000,000 | 4,050,500 | 5,050,500 | 9.83% | - | 5,050,500 |
| 4 | 共青城怡华创业投资合伙企业(有限合伙) | 2,500,000 | 1,000,000 | 3,500,000 | 6.81% | - | 3,500,000 |
| 5 | 黄彦安 | - | 820,750 | 820,750 | 1.6% | - | 820,750 |
| 6 | 崔丙贵 | - | 242,200 | 242,200 | 0.47% | - | 242,200 |
| 合计 | | 33,333,250 | 18,046,750 | 51,380,000 | 100% | 22,575,000 | 28,805,000 |

普通股前十名股东间相互关系说明：冷健雄与冷健斌之间系兄弟关系，共青城怡华创业投资合伙企业(有限合伙)为控股股东冷健雄实际控制企业，冷健雄持有共青城怡华创业投资合伙企业(有限合伙)59.6667%股权，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

冷健雄先生，董事长、总经理，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年6月至1999年12月，任深圳市新元实业股份有限公司新产品研发部技术员；1999年1月至2001年3月，任广州市怡文科技有限公司销售经理；2001年4月至2005年3月，待业在家，2005年4月创立上海怡杉环保科技有限公司并出任公司总经理；2007年11月创立江西怡杉环保有限公司至今任总经理。股份公司成立后，任公司第一届董事会董事长，任期三年，现任公司第二届董事会董事长。直接持有公司30,100,000股股份，占总股本的58.58%；间接持有公司2,086,028股股份，占总股本的4.06%，合计占总股本的62.64%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利率% |
|----|------|-----------------|---------|------------|-------------|-------------|--------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 质押借款 | 南昌国资创业投资管理有限公司 | 非银行金融机构 | 5,000,000 | 2017年1月24日 | 2020年1月20日 | 1% |
| 2 | 信用借款 | 建设银行广州芳村支行 | 银行 | 147,000 | 2018年1月31日 | 2019年1月31日 | 6.96% |
| 3 | 信用借款 | 招商银行南昌分行 | 银行 | 5,000,000 | 2018年6月12日 | 2019年6月10日 | 5.655% |
| 4 | 信用借款 | 招商银行南昌分行 | 银行 | 3,000,000 | 2018年10月16日 | 2019年10月15日 | 5.655% |
| 5 | 质押借款 | 江西省国资创业投资管理有限公司 | 非银行金融机构 | 15,000,000 | 2019年4月11日 | 2020年2月28日 | - |

| | | | | | | | |
|----|------|----------|----|------------|-------------|------------|--------|
| 6 | 信用借款 | 招商银行南昌分行 | 银行 | 3,690,000 | 2019年10月31日 | 2020年4月30日 | 5.655% |
| 合计 | - | - | - | 31,837,000 | - | - | - |

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

单位：元或股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-------------|---------------|-----------|-----------|
| 2019年11月26日 | - | - | 4 |
| 合计 | - | - | 4 |

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 | |
| 冷健雄 | 董事长、总经理 | 男 | 1973年2月 | 本科 | 2018年11月2日 | 2021年11月1日 | 是 |
| 刘益民 | 董事 | 男 | 1966年6月 | 本科 | 2018年11月2日 | 2021年11月1日 | 否 |
| 彭戈 | 董事、副总经理 | 女 | 1986年9月 | 本科 | 2018年11月2日 | 2021年11月1日 | 是 |
| 吴燕清 | 董事 | 男 | 1982年10月 | 本科 | 2018年11月2日 | 2021年11月1日 | 是 |
| 樊洁娜 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1990年4月 | 本科 | 2018年11月2日 | 2021年11月1日 | 是 |
| 黄春琪 | 监事会主席 | 女 | 1971年3月 | 本科 | 2018年11月2日 | 2021年11月1日 | 否 |
| 黄庆发 | 职工监事 | 男 | 1975年8月 | 大专 | 2018年11月2日 | 2021年11月1日 | 是 |

| | | | | | | | |
|-----------|-------|---|------------|-------|-----------------|-----------------|---|
| 廖海彬 | 职工监事 | 男 | 1988 年 8 月 | 本科 | 2018 年 11 月 2 日 | 2021 年 11 月 1 日 | 是 |
| 蒋旭东 | 副总经理 | 男 | 1985 年 8 月 | 本科 | 2018 年 11 月 2 日 | 2021 年 11 月 1 日 | 是 |
| 张初华 | 副总经理 | 男 | 1986 年 2 月 | 硕士研究生 | 2018 年 11 月 2 日 | 2021 年 11 月 1 日 | 是 |
| 刘晓明 | 副总工程师 | 男 | 1972 年 6 月 | 中专 | 2018 年 11 月 2 日 | 2021 年 11 月 1 日 | 是 |
| 蔡琰 | 财务负责人 | 女 | 1990 年 2 月 | 本科 | 2019 年 8 月 6 日 | 2020 年 4 月 22 日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | | 7 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理冷健雄与董事、董事会秘书樊洁娜之间系舅甥关系，除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关系，与控股股东、实际控制人不存在其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| 冷健雄 | 董事长、总经理 | 21,500,000 | 8,600,000 | 30,100,000 | 58.58% | - |
| 刘益民 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 彭戈 | 董事、副总经理 | - | - | - | - | - |
| 吴燕清 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 樊洁娜 | 董事、董事会秘书 | - | - | - | - | - |
| 黄春琪 | 监事会主席 | - | - | - | - | - |
| 黄庆发 | 职工监事 | - | - | - | - | - |
| 廖海彬 | 职工监事 | - | - | - | - | - |
| 蒋旭东 | 副总经理 | - | - | - | - | - |
| 张初华 | 副总经理 | - | - | - | - | - |
| 刘晓明 | 副总工程师 | - | - | - | - | - |
| 蔡琰 | 财务负责人 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | 21,500,000 | 8,600,000 | 30,100,000 | 58.58% | 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 |
|-----|----------|----------------|-------|------|
| 吴燕清 | 董事、财务负责人 | 离任 | 董事 | 离职 |
| 蔡琰 | | 新任 | 财务负责人 | 聘任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

蔡琰：女，1990 年 02 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南昌大学科学技术学院本科学历，管理学学士学位，中国注册会计师。2011.10-2015.7：江西国鸿集团股份有限公司担任财务会计工作，2015.8-2018.12 在立信会计师事务所担任审计经理工作；2019 年 3 月入职怡杉环保担任财务经理工作，2019 年 8 月 6 日起担任公司财务负责人。

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 | 37 | 43 |
| 生产人员 | 5 | 5 |
| 销售人员 | 13 | 15 |
| 技术人员 | 95 | 114 |
| 财务人员 | 7 | 8 |
| 员工总计 | 157 | 185 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 12 | 10 |
| 本科 | 47 | 74 |
| 专科 | 72 | 73 |
| 专科以下 | 26 | 28 |
| 员工总计 | 157 | 185 |

（二） 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司财务负责人蔡琰女士因个人原因申请辞去财务负责人职位，公司第二届董事会第九次会议于 2020 年 4 月 22 日审议并通过聘任熊鹰先生为公司财务负责人，任职期限第二届董事会第九次会议审议通过之日起至第二届董事会届满日止，自 2020 年 4 月 22 日起生效。

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | □是 √否 |
| 投资机构是否派驻董事 | √是 □否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √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 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | √是 □否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据经营发展的实际情况，不断优化法人治理结构及内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议及表决程序等符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，各部门及相关人员能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修改了公司章程，具体修改情况如下：

- 1、 2019 年 2 月 11 日召开第二届董事会第三次会议、2019 年 2 月 27 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司注册地址变更及修订公司章程的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会表决，具体内容详见公司 2019 年 2 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《江西怡杉环保股份有限公司关于公司注册地址变更及修订《公司章程》公告》（公告编号：2019-008）；
- 2、 2019 年 2 月 11 日召开第二届董事会第三次会议、2019 年 2 月 27 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司经营范围变更及修订公司章程的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会表决。具体内容详见公司 2019 年 2 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《江西怡杉环保股份有限公司关于公司经营范围变更及修订《公司章程》公告》（公告编号：2019-009）；
- 3、 2019 年 10 月 24 日召开第二届董事会第六次会议、2019 年 11 月 9 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，具体内容详见公司 2019 年 10 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《江西怡杉环保股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2019-032）

公司章程的修改符合《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规的规定。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 5 | <p>1、 2019 年 1 月 11 日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于公司向江西国资创业投资管理有限公司申请股权质押借款暨关联交易的》议案；审议通过《关于公司注册地址变更及修订公司章程的》议案；审议通过《关于公司经营范围变更及修订公司章程的》议案；审议通过《关于公司对全资子公司江西三思检测技术有限公司增资的》议案；审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的》议案。</p> <p>2、 2019 年 4 月 22 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于 2018 年度总经理工作报告》的议案、审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告》的议案、审议通过《关于 2018 年度财务决算报告》的议案、审议通过《关于 2019 年度财务预算报告》的议案、审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要》的议案、审议通过《关于授权公司及子公司使用自有闲置资金购买理财产品》的议案、审议通过《关于公司及子公司拟向银行申请综合授</p> |

| | | |
|------|---|--|
| | | <p>信额度》的议案、审通过议《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》的议案、审议通过《关于注销江西怡杉环保股份有限公司赣州分公司》议案、审议通过《关于会计政策变更》的议案、审议通过《关于 2018 年度利润分配方案》的议案、审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易》的议案、审议通过《关于提议召开 2018 年年度股东大会》的议案。</p> <p>4、2019 年 8 月 6 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于确认 2019 年半年度报告的议案》、审议通过《关于聘任公司财务负责人的》议案。</p> <p>5、2019 年 10 月 24 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于 2019 年半年度权益分派预案》的议案、审议通过《关于修订公司章程》的议案；审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2019 年半年度权益分派》的议案、审议通过《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会》的议案。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>1、2019 年 4 月 22 日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告》的议案、审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告》的议案、审议通过《关于 2019 年年度财务预算报告》的议案、审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要》的议案、审议通过《关于会计政策变更》的议案、审议《关于 2017 年度利润分配方案》的议案。</p> <p>2、2019 年 8 月 6 日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过《关于确认 2019 年半年度报告的议案》。</p> |
| 股东大会 | 3 | <p>1、2019 年 2 月 27 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司向江西国资创业投资管理有限公司申请股权质押借款暨关联交易的》议案、审议通过《关于公司注册地址变更及修订公司章程的》议案、审议通过《关于公司经营范围变更及修订公司章程的》议案。</p> <p>2、2019 年 5 月 14 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年度董事会工作报告》的议案、审议通过《2018 年度监事会工作报告》的议案、审议通过《2018 年度财</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>务决算报告》的议案、审议通过《2019 年度财务预算报告》的议案、审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要》的议案、审议通过《关于授权公司及子公司使用自有闲置资金购买理财产品》的议案、审议通过《关于公司及子公司拟向银行申请综合授信额度》的议案、审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构》的议案、审议通过《关于注销江西怡杉环保股份有限公司赣州分公司》的议案、审议通过《关于 2018 年度利润分配方案》的议案、审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易》的议案。</p> <p>3、2019 年 11 月 9 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于 2019 年半年度权益分派预案的》议案、审议通过《关于修订公司章程的》议案、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2019 年半年度权益分派相关事宜的》议案。</p> |
|--|--|---|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求进行，会议程序规范。发出会议通知、按规定召开会议、提案审议、投票表决以及三会成员等均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等制度勤勉、诚信履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会能够独立行使其权利并履行相应职责，未发现公司存在重大风险事项或不合规情况，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司治理结构，加强内部控制与管理，自主、独立开展生产经营活动。公司建立了独立完整的业务体系，在业务、资产、人员、财务和机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，实现了独立运作，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，其生产采用自主生产的方式。公司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、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不

经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立

公司相关资产权属清晰、完整，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷。

3、人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度独立进行劳动、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、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、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

公司已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形。公司独立进行会计核算和财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司对资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用或其它损害公司利益的情况。

5、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、采购、销售、财务、综合管理等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度，符合现代企业制度的要求，以公司基本管理制度为基础，涵盖了对外投资、财务管理、物料采购、生产管理、人事管理等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

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

2、财务管理体系

报告期内，公司严格遵守国家政策及法规，严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、风险控制制度

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，不断强化内部控制制度的执行和监督检查，更好地保护全体股东的利益，促进公司持续稳定发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司

规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生董事会对有关人员采取问责措施的情况。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 中兴华审字（2020）第 520051 号 |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层 |
| 审计报告日期 | 2020 年 4 月 26 日 |
| 注册会计师姓名 | 胡国生、刘志坚 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 |
| 会计师事务所审计报酬 | 125,000 元 |
| 审计报告正文： | |
| <h2>审 计 报 告</h2> | |
| 中兴华审字（2020）第 520051 号 | |
| 江西怡杉环保股份有限公司全体股东： | |
| <h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了江西怡杉环保股份有限公司（以下简称“怡杉环保”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了怡杉环保公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> | |
| <h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于怡杉环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> | |
| <h3>三、 其他信息</h3> | |

怡杉环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括怡杉环保公司 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，管理层负责评估怡杉环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算怡杉环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督怡杉环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对怡杉环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致怡杉环保公司不能持续经营。

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

（六）就怡杉环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行审计。我们对审计意见承担全部责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：胡国生

中国·北京

中国注册会计师： 刘志坚

2020 年 4 月 26 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 |
|------------------------|-------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 附注六、1 | 26,485,827.08 | 6,100,814.50 |
| 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 | 附注六、2 | 4,717,870.81 | 3,582,567.93 |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 附注六、3 | 95,696,488.16 | 54,322,208.67 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 附注六、4 | 5,614,142.21 | 9,584,010.05 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 附注六、5 | 3,017,230.20 | 4,051,250.97 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 附注六、6 | 47,097,444.58 | 63,343,699.51 |
| 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 | 附注六、7 | 120,464.95 | 1,832,100.86 |
| 流动资产合计 | | 182,749,467.99 | 142,816,652.49 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 附注六、8 | 40,385,145.57 | 37,523,314.58 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 附注六、9 | 7,504,029.99 | 7,388,596.84 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 附注六、10 | 6,628,247.83 | 3,930,124.21 |
| 递延所得税资产 | 附注六、11 | 2,826,535.03 | 1,704,602.33 |
| 其他非流动资产 | 附注六、12 | 3,069,423.52 | 3,548,700.00 |
| 非流动资产合计 | | 60,413,381.94 | 54,095,337.96 |
| 资产总计 | | 243,162,849.93 | 196,911,990.45 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 附注六、14 | 3,690,000.00 | 8,147,000.00 |
| 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 | 附注六、15 | 66,463,050.89 | 64,430,333.84 |
| 预收款项 | 附注六、16 | 3,259,209.80 | 5,636,753.69 |
| 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 | 附注六、17 | 3,138,630.94 | 1,785,936.00 |
| 应交税费 | 附注六、18 | 8,398,544.79 | 3,829,340.17 |
| 其他应付款 | 附注六、19 | 1,132,472.07 | 1,093,695.08 |
| 其中：应付利息 | | 79,686.80 | 115,845.64 |
| 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 | 附注六、20 | 5,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 91,081,908.49 | 84,923,058.78 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 附注六、21 | 15,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 附注六、22 | 5,760,000.00 | 6,000,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 20,760,000.00 | 11,000,000.00 |
| 负债合计 | | 111,841,908.49 | 95,923,058.78 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 附注六、23 | 51,380,000.00 | 36,700,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 附注六、24 | 6,124,378.22 | 20,409,291.55 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 附注六、25 | 8,000,826.92 | 5,379,429.08 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 附注六、26 | 59,065,196.30 | 31,643,259.72 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 124,570,401.44 | 94,131,980.35 |
| 少数股东权益 | | 6,750,540.00 | 6,856,951.32 |
| 所有者权益合计 | | 131,320,941.44 | 100,988,931.67 |
| 负债和所有者权益总计 | | 243,162,849.93 | 196,911,990.45 |

法定代表人：冷健雄

主管会计工作负责人：熊鹰
会计机构负责人：熊鹰**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 19,692,529.29 | 3,057,718.71 |
| 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 | | 3,752,743.12 | 0.00 |
| 应收账款 | 附注十五、1 | 82,903,097.96 | 45,874,831.18 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 4,342,270.55 | 5,827,995.62 |
| 其他应收款 | 附注十五、2 | 6,113,831.61 | 6,848,243.41 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 42,778,408.80 | 59,103,847.00 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 159,582,881.33 | 120,712,635.92 |
| 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 | 附注十五、3 | 35,230,358.72 | 34,930,358.72 |
| 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 | | 34,087,833.89 | 33,272,037.41 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 5,322,328.64 | 5,438,876.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 2,891,035.84 | 1,795,045.06 |
| 其他非流动资产 | | 322,423.52 | 0.00 |
| 非流动资产合计 | | 77,853,980.61 | 75,436,317.19 |
| 资产总计 | | 237,436,861.94 | 196,148,953.11 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 3690000 | 8,000,000.00 |
| 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 | | 62,469,218.51 | 59,050,604.95 |
| 预收款项 | | 2,156,827.62 | 4,415,324.21 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,112,843.68 | 1,223,044.94 |
| 应交税费 | | 5,218,279.54 | 2,191,459.18 |
| 其他应付款 | | 9,811,977.63 | 10,659,869.90 |
| 其中：应付利息 | | 79,686.80 | 115,533.02 |
| 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 | | 5,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 90,459,146.98 | 85,540,303.18 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 15000000 | 5,000,000.00 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 5760000 | 6,000,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 20760000 | 11,000,000.00 |
| 负债合计 | | 111,219,146.98 | 96,540,303.18 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 51,380,000.00 | 36,700,000.00 |
| 其他权益工具 | | | 0.00 |
| 其中：优先股 | | | 0.00 |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 6,080,796.55 | 20,365,709.88 |
| 减：库存股 | | | 0.00 |
| 其他综合收益 | | | 0.00 |
| 专项储备 | | | 0.00 |
| 盈余公积 | | 7,120,891.85 | 4,499,494.01 |
| 一般风险准备 | | | 0.00 |
| 未分配利润 | | 61,636,026.56 | 38,043,446.04 |
| 所有者权益合计 | | 126,217,714.96 | 99,608,649.93 |
| 负债和所有者权益合计 | | 237,436,861.94 | 196,148,953.11 |

法定代表人：冷健雄

主管会计工作负责人：熊鹰
会计机构负责人：熊鹰

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 138,067,016.81 | 103,011,793.10 |
| 其中：营业收入 | 附注六、27 | 138,067,016.81 | 103,011,793.10 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 97,161,829.75 | 87,194,223.47 |
| 其中：营业成本 | 附注六、27 | 68,725,058.94 | 64,729,689.45 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|----------------------|
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 附注六、28 | 1,327,885.59 | 341,378.95 |
| 销售费用 | 附注六、29 | 4,310,495.51 | 3,962,388.17 |
| 管理费用 | 附注六、30 | 11,485,186.59 | 7,899,083.69 |
| 研发费用 | 附注六、31 | 10,960,965.50 | 9,890,345.20 |
| 财务费用 | 附注六、32 | 352,237.62 | 371,338.01 |
| 其中：利息费用 | | 362,052.81 | 376,895.14 |
| 利息收入 | | 28,261.52 | 22,565.81 |
| 加：其他收益 | 附注六、33 | 289,402.75 | 827,024.88 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注六、34 | 204,996.01 | 1,307,077.02 |
| 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） | 附注六、35 | -8,077,720.21 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 附注六、36 | | -4,445,282.91 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 33,321,865.61 | 13,506,388.62 |
| 加：营业外收入 | 附注六、37 | 1,898,129.96 | 3,810,456.91 |
| 减：营业外支出 | 附注六、38 | 2,950.00 | 1887.88 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 35,217,045.57 | 17,314,957.65 |
| 减：所得税费用 | 附注六、39 | 5,280,122.47 | 1,662,750.91 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 29,936,923.10 | 15,652,206.74 |
| 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） | | 29,936,923.10 | 15,652,206.74 |
| 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） | | -106411.32 | -530,112.47 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 30,043,334.42 | 16,182,319.21 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|---------------|----------------------|
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| (4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| (6) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (7) 现金流量套期储备 | | | |
| (8) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (9) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 29,936,923.10 | 15,652,206.74 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 30,043,334.42 | 16,182,319.21 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -106,411.32 | -530,112.47 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | 附注十六、2 | 0.58 | 0.44 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | 附注十六、2 | 0.58 | 0.44 |

法定代表人：冷健雄

主管会计工作负责人：熊鹰 会计机构负责人：熊鹰

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|---------------|--------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 附注十五、4 | 119,425,849.08 | 92,317,640.84 |
| 减：营业成本 | 附注十五、4 | 66,837,925.32 | 61,073,254.26 |
| 税金及附加 | | 932,918.03 | 309,530.07 |
| 销售费用 | | 3,241,636.05 | 2,574,580.09 |
| 管理费用 | | 6,515,192.56 | 4,511,625.78 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 研发费用 | | 6,629,358.41 | 5,346,544.58 |
| 财务费用 | | 348,285.86 | 363,490.70 |
| 其中：利息费用 | | 329300.28 | 367,374.44 |
| 利息收入 | | 22141.45 | 12,467.76 |
| 加：其他收益 | | 287,564.24 | 827,024.88 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注十五、5 | 186,841.71 | 89,769.34 |
| 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） | | -6,872,126.45 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -4,101,282.75 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 28,522,812.35 | 14,954,126.83 |
| 加：营业外收入 | | 1,526,780.00 | 3,601,368.90 |
| 减：营业外支出 | | 1,000.00 | 1,887.88 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 30,048,592.35 | 18,553,607.85 |
| 减：所得税费用 | | 3,834,613.99 | 1,589,817.21 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,213,978.36 | 16,963,790.64 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,213,978.36 | 16,963,790.64 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|---------------|----------------------|
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 26,213,978.36 | 16,963,790.64 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.51 | 0.46 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.51 | 0.46 |

法定代表人：冷健雄

主管会计工作负责人：熊鹰 会计机构负责人：熊鹰

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|------------------------------|--------|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 113,704,354.78 | 53584087.19 |
| 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 | | 287,564.24 | 827304.88 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 附注六、40 | 12,105,904.25 | 24,424,072.93 |
| 经营活动现金流入小计 | | 126,097,823.27 | 78,835,465.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 62,805,142.31 | 31,342,290.51 |
| 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 | | 13,348,309.03 | 11,221,492.92 |
| 支付的各项税费 | | 10,935,475.56 | 4,019,690.80 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 附注六、40 | 17,844,786.24 | 30,804,869.95 |
| 经营活动现金流出小计 | | 104,933,713.14 | 77,388,344.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 21,164,110.13 | 1,447,120.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | 237,996.01 | 286,091.98 |
| 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 | | | 350,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 附注六、40 | 116,550,000.00 | 46,637,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 116,787,996.01 | 47,273,091.98 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,868,846.71 | 26,077,110.02 |
| 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 | 附注六、40 | 115,000,000.00 | 48,220,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 127,868,846.71 | 74,297,110.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -11,080,850.70 | -27,024,018.04 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 18,690,000.00 | 8,147,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 18,690,000.00 | 8,147,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 8,147,000.00 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 398,211.65 | 312,064.77 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 8,545,211.65 | 5,312,064.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 10,144,788.35 | 2,834,935.23 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 20,228,047.78 | -22,741,961.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,100,814.50 | 28,842,776.49 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 26,328,862.28 | 6,100,814.50 |

法定代表人：冷健雄

主管会计工作负责人：熊鹰 会计机构负责人：熊鹰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|-----------------------|----|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 97,614,260.33 | 44,825,774.91 |
| 收到的税费返还 | | 287,564.24 | 827,024.88 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 12,012,835.72 | 38,164,352.79 |
| 经营活动现金流入小计 | | 109,914,660.29 | 83,817,152.58 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 59,368,909.51 | 23,240,041.82 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 8,045,740.94 | 6,525,085.50 |
| 支付的各项税费 | | 9,070,140.09 | 3,927,004.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 16,813,231.49 | 40,999,787.89 |
| 经营活动现金流出小计 | | 93,298,022.03 | 74,691,919.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 16,616,638.26 | 9,125,232.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 186,841.71 | 89,769.34 |
| 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 | | 115,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 115,186,841.71 | 26,089,769.34 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,161,452.44 | 19,703,030.59 |
| 投资支付的现金 | | 300,000.00 | |
| 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 | | 115,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 125,461,452.44 | 45,703,030.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -10,274,610.73 | -19,613,261.25 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 18,690,000.00 | 8,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 18,690,000.00 | 8,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 8,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 397,216.95 | 302,856.69 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 8,397,216.95 | 5,302,856.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 10,292,783.05 | 2,697,143.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 16,634,810.58 | -7,790,885.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,057,718.71 | 10,848,604.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,692,529.29 | 3,057,718.71 |

法定代表人：冷健雄

主管会计工作负责人：熊鹰
会计机构负责人：熊鹰

(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 | 36,700,000.00 | | | | 20,409,291.55 | | | | 5,379,429.08 | | 31,643,259.72 | 6,856,951.32 | 100,988,931.67 |
| 加：会计政策变更 | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 36,700,000.00 | | | | 20,409,291.55 | | | | 5,379,429.08 | | 31,643,259.72 | 6,856,951.32 | 100,988,931.67 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 14,680,000.00 | | | | -14,284,913.33 | | | | 2,621,397.84 | | 27,421,936.58 | -106,411.32 | 30,332,009.77 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 30,043,334.42 | -106,411.32 | 29,936,923.10 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 395,086.67 | | | | | | | | 395,086.67 |
| 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 | | | | | 395,086.67 | | | | | | | | 395,086.67 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|--|--|
| 权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 2,621,397.84 | -2,621,397.84 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,621,397.84 | -2,621,397.84 | | | | |
| 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 | 14,680,000.00 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 14,680,000.00 | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 51,380,000.00 | | | | 6,124,378.22 | | | 8,000,826.92 | 59,065,196.30 | 6,750,540.00 | 131,320,941.44 | | |

| 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 | 36,700,000.00 | | | | 20,008,871.55 | | | | 3,683,050.02 | | 17,157,319.57 | 7,387,063.79 | 84,936,304.93 |
| 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 | 36,700,000.00 | | | | 20,008,871.55 | | | | 3,683,050.02 | | 17,157,319.57 | 7,387,063.79 | 84,936,304.93 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 400,420.00 | | | | 1,696,379.06 | | 14,485,940.15 | -530,112.47 | 16,052,626.74 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 16,182,319.21 | -530,112.47 | 15,652,206.74 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | 400,420.00 | | | | | | | | 400,420.00 |
| 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 | | | | | 400,420.00 | | | | | | | | 400,420.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 1,696,379.06 | | -1,696,379.06 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|--------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,696,379.06 | | -1,696,379.06 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 36,700,000.00 | | | | 20,409,291.55 | | | 5,379,429.08 | | 31,643,259.72 | 6,856,951.32 | 100,988,931.67 |

法定代表人：冷健雄

主管会计工作负责人：熊鹰 会计机构负责人：熊鹰

(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 | 36,700,000.00 | | | | 20,365,709.88 | | | | 4,499,494.01 | | 38,043,446.04 | 99,608,649.93 |
| 加：会计政策变更 | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | 0 | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 36,700,000.00 | | | | 20,365,709.88 | | | | 4,499,494.01 | | 38,043,446.04 | 99,608,649.93 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 14,680,000.00 | | | | -14,284,913.33 | | | | 2,621,397.84 | | 23,592,580.52 | 26,609,065.03 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 26,213,978.36 | 26,213,978.36 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 395,086.67 | | | | | | | 395,086.67 |
| 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 | | | | | 395,086.67 | | | | | | | 395,086.67 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 2,621,397.84 | | -2,621,397.84 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,621,397.84 | | -2,621,397.84 | |
| 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 | 14,680,000.00 | | | | -14,680,000.00 | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 14,680,000.00 | | | | -14,680,000.00 | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 51,380,000.00 | | | | 6,080,796.55 | | | | 7,120,891.85 | | 61,636,026.56 | 126,217,714.96 |

| | |
|----|--------|
| 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 | 36,700,000.00 | | | | 19,965,289.88 | | | | 2,803,114.95 | | 22,776,034.46 | 82,244,439.29 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 二、本年期初余额 | 36,700,000.00 | | | | 19,965,289.88 | | | | 2,803,114.95 | | 22,776,034.46 | 82,244,439.29 |
| 三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列） | | | | | 400,420.00 | | | | 1,696,379.06 | | 15,267,411.58 | 17,364,210.64 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 16,963,790.64 | 16,963,790.64 |
| （二）所有者投入和 减少资本 | | | | | 400,420.00 | | | | | | | 400,420.00 |
| 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 | | | | | 400420 | | | | | | | 400,420.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,696,379.06 | | -1,696,379.06 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,696,379.06 | | -1,696,379.06 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东） 的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 36,700,000.00 | | | | 20,365,709.88 | | | | 4,499,494.01 | | 38,043,446.04 | 99,608,649.93 |

法定代表人：冷健雄

主管会计工作负责人：熊鹰 会计机构负责人：熊鹰

江西怡杉环保股份有限公司 2019 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江西怡杉环保股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2015年10月9日在江西怡杉环保有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司, 公司营业执照号为91360106MA35F8YH6B。2017年4月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌(股票代码: 871542)。公司所属行业为生态保护和环境治理业, 本公司原注册资本为3,670.00万元, 原股本为3,670.00万元, 2019年11月19日, 公司使用资本公积每10股转增4股新增股本1,468.00万元, 截至2019年12月31日, 本公司注册资本为5,138.00万元, 股本为5,138.00万元。法定代表人: 冷健雄, 注册地: 江西省南昌市南昌高新技术产业开发区龙翔一路366号实验大楼, 总部地址: 江西省南昌市南昌高新技术产业开发区龙翔一路366号实验大楼。本公司主要经营活动为: 环保设备的研发、生产、销售、维护及保养; 软件开发; 通信设备、工业自动化控制设备及分析仪器仪表的研发、销售; 环保工程; 市政工程; 水利工程; 环保技术开发、技术咨询、技术服务; 环境调查; 电子元件、计算机配件、化工产品(易制毒及化学危险品除外)的销售; 自营或代理各类商品及技术的进出口业务; 水污染治理; 土壤污染治理与修复服务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司实际控制人为自然人冷健雄。本财务报表业经公司董事会于2020年4月26日批准报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共6户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事环保设备的生产、环保工程及环保设施的保养和维护。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23 “收入” 各项描述。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;

不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根

据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定

日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司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

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本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。本公司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当期损益的金融资产

本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，本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，本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) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

入当期损益的金融负债。

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，该负债由本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，本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其他金融负债

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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的

“利息”) 的, 作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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, 主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外, 对部分财务担保合同, 也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础, 对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指, 本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 选择按照未来 12 个月内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。除特殊情况外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 360 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准:

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难；
债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
债务人很可能破产或进行其他财务重组；
发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分 |

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|-----------------------------------|
| 金融工具类型组合 | 本组合以应收款项预计损失率作为信用风险特征。 |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 关联方组合 | 本组合子公司和持有公司 5%以上股份的股东应收款项为信用风险特征。 |

a.组合中，采用账龄组合的计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 3.00 | 3.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|-----------------------------------|
| 金融工具类型组合 | 本组合以应收款项预计损失率作为信用风险特征。 |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 关联方组合 | 本组合子公司和持有公司 5%以上股份的股东应收款项为信用风险特征。 |

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品（工程施工）、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，发出存货采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待

售准则”) 的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益, 并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值; 已抵减的商誉账面价值, 以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

共同控制, 是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响, 是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权, 最终形成同一控制下企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的,

将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 25 | 5 | 3.80 |
| 机器设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输工具 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备及其他 | 5 | 5 | 19.00 |

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减

值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的

汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

| 类别 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

| 内容 | 摊销方法 | 摊销年限(年) |
|--------|-------|---------|
| 房屋装修支出 | 平均摊销法 | 3 |

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊

至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

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

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

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

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

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 确认为预计负债: (1) 该义务是本公司承担的现时义务; (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出; (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日, 考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素, 按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的, 补偿金额在基本确定能够收到时, 作为资产单独确认, 且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确

认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、收入

(1) 营业收入确认的一般原则

① 商品销售收入

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

② 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

③ 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

④ 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

⑤ 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 营业收入确认的具体原则

① 环保设备销售收入

对于环保设备的销售收入，公司根据合同要求，在发货并安装调试后，收到客户签收单确认产品销售收入。

② 运维服务收入

运维服务收入主要分两类进行处理：A、对于属于设备维修费的服务收入在维修完成并取得对方签字确认的服务登记表或巡检表时确认收入；B、对于存在服务期限的一般运维服务，按照合同签订的总金额，在服务期内采用直线法分期确认收入。

③ 环保工程收入

对于环保工程收入，公司根据合同要求，进驻工程现场施工，按照监理方或委托方签字并盖章的工程进度作为计算环保工程的完工程度，确认环保工程收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、所得税

本公司除了将与直接计入股东权益的交易或者事项有关的所得税影响计入股东权益外,当期所得税和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额,根据税法规定的税率计算的预期应交所得税,加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日,如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额,包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损),则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日,本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式,依据已颁布的税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则对本公司的影响本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政

部 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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

②执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

③财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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），对公司财务报表格式进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更

本公司本年度重要会计估计未发生变更。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营

租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，

本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按6%、10%、11%（营改增后）、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易计税按应税收入（不含税）的3%计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。 |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。 |

| 税种 | 具体税率情况 |
|----------------|-----------------------------|
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 12.5%-20% 计缴，详见下表。 |
| 具体企业所得税税率情况如下： | |
| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| 江西怡杉环保股份有限公司 | 15% |
| 江西怡杉科技有限公司 | 12.5% |
| 广州高山环境科技有限公司 | 15% |
| 上海怡杉环保科技有限公司 | 20% |
| 江西三思检测技术有限公司 | 15% |
| 江西智汇环境技术有限公司 | 15% |

2、税收优惠及批文

①根据科技部、财政部、国家税务总局联合公布的《关于印发<科技型中小企业评价办法>的通知》（国科发政〔2017〕115 号）以及《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2017]34 号），本公司符合科技型中小企业的标准，享受研发费用按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

②根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100 号），本公司享受按“当期软件产品增值税应纳税额-当期软件产品销售额×3%”的增值税即征即退政策。

③2016 年 11 月 15 日，本公司经江西省科学技术厅等四厅局确认为高新技术企业（证书编号为 GR201636000200），有效期为三年。根据江西省国家税务局和江西省地方税务局颁发的《赣国税发〔2010〕62 号》文件，本公司符合文件规定“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%税率征收”的要求，2017 年—2019 年度执行 15%的企业所得税税率。

④2019 年 9 月 16 日，本公司子公司江西智汇环境技术有限公司经江西省科学技术厅等四厅局确认为高新技术企业（证书编号为 GR201936001035），有效期为三年。根据江西省国家税务局和江西省地方税务局颁发的《赣国税发〔2010〕62 号》文件，本公司符合文件规定“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%税率征收”的要求，2019 年—2021 年度执行 15%的企业所得税税率。

⑤2019 年 9 月 16 日，本公司子公司江西三思检测技术有限公司经江西省科学技术厅等四厅局确认为高新技术企业（证书编号为 GR201936000460），有效期为三年。根据江西省国家税务局和江西省地方税务局颁发的《赣国税发〔2010〕62 号》文件，本公司符合文件规定“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%税率征收”的要求，2019 年—2021 年度执行 15%的企业所得税税率。

⑥2017 年 12 月 11 日，本公司子公司广州高山环境科技有限公司经广东省科学技术厅等四厅局确认为高新技术企业（证书编号为 GR201744008861），有效期为三年。根据广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发的《粤国税发〔2009〕66 号》文件，本公司符合文件规定“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 税率征收”的要求，2017 年—2019 年度执行 15% 的企业所得税税率。

⑦根据《企业所得税法实施条例》第八十八条和《企业所得税法》第二十七条第（三）项规定：“企业从事符合条件的环保、节能、节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。”本公司子公司江西怡杉科技有限公司 2015 年-2017 年免征企业所得税，2018 年-2020 年按 25% 税率减半征收企业所得税。

⑧根据财政部、国家税务总局《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）自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日；“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 库存现金 | 3,590.14 | 28,790.29 |
| 银行存款 | 26,325,272.14 | 6,072,024.21 |
| 其他货币资金 | 156,964.80 | |
| 合计 | 26,485,827.08 | 6,100,814.50 |

(1) 本公司存在质押、冻结的明细如下：

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|------|
| 保证金账户存款 | 156,964.80 | |
| 合计 | 156,964.80 | |

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 4,717,870.81 | 3,582,567.93 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 4,717,870.81 | 3,582,567.93 |

(2) 年末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 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,714,593.53 | 1,180,593.53 |
| 合计 | 1,714,593.53 | 1,180,593.53 |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 115,025,543.25 | 100.00 | 19,329,055.09 | 16.80 | 95,696,488.16 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 115,025,543.25 | 100.00 | 19,329,055.09 | 16.80 | 95,696,488.16 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 65,836,507.87 | 100.00 | 11,514,299.20 | 17.49 | 54,322,208.67 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 关联方组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 65,836,507.87 | 100.00 | 11,514,299.20 | 17.49 | 54,322,208.67 |

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 72,639,623.53 | 2,179,188.71 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 9,545,454.19 | 954,545.42 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 12,032,655.18 | 2,406,531.04 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 11,996,647.48 | 5,998,323.74 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 5,103,483.45 | 4,082,786.76 | 80.00 |
| 5 年以上 | 3,707,679.42 | 3,707,679.42 | 100.00 |
| 合计 | 115,025,543.25 | 19,329,055.09 | 16.80 |

(续)

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 27,705,425.10 | 831,162.75 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 14,028,397.51 | 1,402,839.75 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 14,314,532.55 | 2,862,906.51 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 6,038,873.29 | 3,019,436.65 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 1,756,629.42 | 1,405,303.54 | 80.00 |
| 5 年以上 | 1,992,650.00 | 1,992,650.00 | 100.00 |
| 合计 | 65,836,507.87 | 11,514,299.20 | 17.49 |

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 年初余额 | 本年计提 | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|-------------------|----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 11,514,299.20 | 7,963,255.89 | | 148,500.00 | 19,329,055.09 |
| 合计 | 11,514,299.20 | 7,963,255.89 | | 148,500.00 | 19,329,055.09 |

④ 本年实际核销的应收账款情况

| 债务人名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 |
|--------------|--------|-------------------|------|
| 九江县环境保护局 | 货款 | 89,500.00 | 无法收回 |
| 江西君业生物制药有限公司 | 货款 | 59,000.00 | 无法收回 |
| 合计 | | 148,500.00 | |

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 客户一 | 25,360,000.00 | 1 年以内 | 22.05 | 760,800.00 |
| 客户二 | 6,213,200.00 | 1 年以内、1 至 2 年 3 至 4 年 | 5.40 | 322,190.00 |
| 客户三 | 5,888,580.00 | 1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上 | 5.12 | 1,499,145.00 |
| 客户四 | 5,186,203.38 | 1 年以内 | 4.51 | 155,586.10 |
| 客户五 | 4,596,000.00 | 2 至 3 年 | 4.00 | 919,200.00 |
| 合计 | 47,243,983.38 | | 41.08 | 3,656,921.10 |

公司与上述五家客户单位不存在关联方关系。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,731,399.27 | 66.46 | 7,682,791.46 | 80.16 |
| 1 至 2 年 | 1,244,072.02 | 22.16 | 1,541,087.96 | 16.08 |
| 2 至 3 年 | 294,522.29 | 5.25 | 172,733.03 | 1.80 |
| 3 年以上 | 344,148.63 | 6.13 | 187,397.60 | 1.96 |
| 合计 | 5,614,142.21 | 100.00 | 9,584,010.05 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------|--------------|-------|---------------------|----------|
| 供应商一 | 1,587,000.00 | 1 年以内 | 28.27 | |
| 供应商二 | 500,000.00 | 1 年以内 | 8.91 | |

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末 余额合计数的比 例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|-----------|---------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------|
| 供应商三 | 443,000.00 | 1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年 | 7.89 | |
| 供应商四 | 269,645.32 | 1 年以内 | 4.80 | |
| 供应商五 | 150,000.00 | 1-2 年 | 2.67 | |
| 合计 | 2,949,645.32 | | 52.54 | |

公司与上述五家供应商单位不存在关联方关系。

5、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 3,017,230.20 | 4,051,250.97 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合计 | 3,017,230.20 | 4,051,250.97 |

(1) 其他应收款情况

① 其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 3,684,397.58 | 100.00 | 667,167.38 | 18.11 | 3,017,230.20 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 3,684,397.58 | 100.00 | 667,167.38 | 18.11 | 3,017,230.20 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 4,603,954.03 | 100.00 | 552,703.06 | 12.00 | 4,051,250.97 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 4,603,954.03 | 100.00 | 552,703.06 | 12.00 | 4,051,250.97 |

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,267,960.28 | 37,994.95 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 1,298,395.80 | 129,839.58 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 485,217.00 | 97,043.40 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 420,900.50 | 210,450.25 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 100,424.00 | 80,339.20 | 80.00 |
| 5 年以上 | 111,500.00 | 111,500.00 | 100.00 |
| 合计 | 3,684,397.58 | 667,167.38 | 18.11 |

(续)

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,877,264.93 | 86,275.85 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 776,130.04 | 77,613.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 623,051.06 | 124,610.21 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 126,008.00 | 63,004.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 1,500.00 | 1,200.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 4,603,954.03 | 552,703.06 | 12.00 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|

| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
|-----------------|----------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| 年初余额 | 552,703.06 | | | 552,703.06 |
| 年初其他应收款账面余额在本年: | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 114,464.32 | | | 114,464.32 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 667,167.38 | | | 667,167.38 |

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 年初余额 | 本年计提 | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|------|----|-------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 552,703.06 | 114,464.32 | | | 667,167.38 |
| 合计 | 552,703.06 | 114,464.32 | | | 667,167.38 |

⑤其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金 | 2,265,091.50 | 2,100,273.00 |
| 备用金 | 582,497.90 | 1,587,689.52 |
| 往来款 | 726,006.10 | 708,809.65 |
| 押金 | 99,674.00 | 171,742.00 |
| 职工薪酬 | 11,128.08 | 35,439.86 |
| 合计 | 3,684,397.58 | 4,603,954.03 |

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|-------|------------|---------|----------------------|-----------|
| 樟树市国库集中收付核算中心 | 履约保证金 | 570,300.00 | 1 年以内 | 15.48 | 17,089.27 |
| 宜丰县国库集中收付核算中心 | 履约保证金 | 560,000.00 | 1 至 2 年 | 15.20 | 56,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|------------|------|---------------------|---------|------------------------------|-------------------|
| 江西天润环保有限公司 | 往来款 | 220,000.00 | 3 至 4 年 | 5.97 | 110,000.00 |
| 钱瑶瑶 | 备用金 | 125,889.00 | 1 至 2 年 | 3.42 | 12,588.90 |
| 崔雯 | 备用金 | 108,360.00 | 1 至 2 年 | 2.94 | 10,836.00 |
| 合计 | | 1,584,549.00 | | 43.01 | 206,514.17 |

上述备用金为公司业务人员为开展业务申请的经营性备用金，公司与上述往来单位和个人不存在关联方关系。

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,722,173.17 | | 1,722,173.17 |
| 库存商品 | 2,942,068.07 | | 2,942,068.07 |
| 在产品 | 294,851.45 | | 294,851.45 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 42,138,351.89 | | 42,138,351.89 |
| 合计 | 47,097,444.58 | | 47,097,444.58 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,692,603.27 | | 1,692,603.27 |
| 库存商品 | 3,052,732.37 | | 3,052,732.37 |
| 在产品 | | | |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 58,598,363.87 | | 58,598,363.87 |
| 合计 | 63,343,699.51 | | 63,343,699.51 |

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项目 | 金额 |
|-----------------|----------------------|
| 累计已发生成本 | 121,296,998.66 |
| 累计已确认毛利 | 46,829,245.43 |
| 减：预计损失 | |
| 已办理结算的金额 | 125,987,892.20 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 42,138,351.89 |

7、其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 银行理财产品 | | 1,583,000.00 |
| 增值税留抵税金 | 120,464.95 | 249,100.86 |
| 合计 | 120,464.95 | 1,832,100.86 |

8、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 31,939,448.25 | 5,210,945.19 | 3,116,631.12 | 2,093,149.60 | 42,360,174.16 |
| 2、本年增加金额 | 172,413.80 | 2,735,489.99 | 821,118.41 | 2,366,287.10 | 6,095,309.30 |
| (1) 购置 | 172,413.80 | 2,735,489.99 | 821,118.41 | 2,366,287.10 | 6,095,309.30 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、年末余额 | 32,111,862.05 | 7,946,435.18 | 3,937,749.53 | 4,459,436.70 | 48,455,483.46 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | | 1,945,071.58 | 1,885,611.00 | 1,006,177.00 | 4,836,859.58 |
| 2、本年增加金额 | 1,217,472.82 | 1,027,459.56 | 761,447.44 | 227,098.49 | 3,233,478.31 |
| (1) 计提 | 1,217,472.82 | 1,027,459.56 | 761,447.44 | 227,098.49 | 3,233,478.31 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、年末余额 | 1,217,472.82 | 2,972,531.14 | 2,647,058.44 | 1,233,275.49 | 8,070,337.89 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 30,894,389.23 | 4,973,904.04 | 1,290,691.09 | 3,226,161.21 | 40,385,145.57 |
| 2、年初账面价值 | 31,939,448.25 | 3,265,873.61 | 1,231,020.12 | 1,086,972.60 | 37,523,314.58 |

(2) 年末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|---------------|-------------|
| 怡杉科技园 | 30,893,249.23 | 房屋产权证书正在办理中 |

(3) 年末固定资产不存在闲置的固定资产。

(4) 年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 年末无通过经营租赁租出固定资产。

(6) 年末无持有待售的固定资产。

(7) 年末固定资产未发生减值情形，无需计提减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利技术 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 5,827,367.20 | 2,570,700.00 | | 8,398,067.20 |
| 2、本年增加金额 | | | 613,010.98 | 613,010.98 |
| (1) 购置 | | | 613,010.98 | 613,010.98 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、年末余额 | 5,827,367.20 | 2,570,700.00 | 613,010.98 | 9,011,078.18 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 388,491.20 | 620,979.16 | | 1,009,470.36 |
| 2、本年增加金额 | 116,547.36 | 371,049.99 | 9,980.48 | 497,577.83 |
| (1) 计提 | 116,547.36 | 371,049.99 | 9,980.48 | 497,577.83 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、年末余额 | 505,038.56 | 992,029.15 | 9,980.48 | 1,507,048.19 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 5,322,328.64 | 1,578,670.85 | 603,030.50 | 7,504,029.99 |

| 项目 | 土地使用权 | 专利技术 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|----|---------------------|
| 2、年初账面价值 | 5,438,876.00 | 1,949,720.84 | | 7,388,596.84 |

(2) 年末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

10、商誉

(1) 商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------------|-------------------|---------|----|------|----|-------------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 广州高山环境科技有限公司 | 159,014.37 | | | | | 159,014.37 |
| 合计 | 159,014.37 | | | | | 159,014.37 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年计提 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 广州高山环境科技有限公司 | 159,014.37 | | | 159,014.37 |
| 合计 | 159,014.37 | | | 159,014.37 |

11、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|--------|---------------------|
| 房屋装修支出 | 3,930,124.21 | 8,043,866.21 | 5,345,742.59 | | 6,628,247.83 |
| 合计 | 3,930,124.21 | 8,043,866.21 | 5,345,742.59 | | 6,628,247.83 |

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 17,344,215.13 | 2,601,632.26 | 10,447,642.56 | 1,567,146.38 |
| 股份支付 | 1,419,665.00 | 212,949.75 | 800,840.00 | 120,126.00 |
| 预提费用 | 79,686.80 | 11,953.02 | 115,533.02 | 17,329.95 |
| 合计 | 18,843,566.93 | 2,826,535.03 | 11,364,015.58 | 1,704,602.33 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 资产减值损失 | 382,711.22 | 233,420.49 |
| 可抵扣亏损 | 1,243,283.05 | 1,235,813.03 |
| 合计 | 1,625,994.27 | 1,469,233.52 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|-----------|---------------------|---------------------|----|
| 2019 年 | | 659,865.44 | |
| 2020 年 | 280,099.69 | 280,099.69 | |
| 2021 年 | 501,601.98 | 501,601.98 | |
| 2022 年 | 2,440,350.42 | 2,440,350.42 | |
| 2023 年 | 2,469,582.16 | 2,469,582.16 | |
| 2024 年 | 1,100,280.26 | | |
| 合计 | 6,791,914.51 | 6,351,499.69 | |

13、其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预付工程款 | 2,747,000.00 | 2,925,500.00 |
| 预付设备款 | 322,423.52 | 623,200.00 |
| 合计 | 3,069,423.52 | 3,548,700.00 |

14、短期借款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 信用借款 | 3,690,000.00 | 8,147,000.00 |
| 合计 | 3,690,000.00 | 8,147,000.00 |

注：2019 年 7 月 22 日，本公司与招商银行南昌分行签订编号 0016190020《授信协议》，授予本公司授信额度为人民币 700.00 万元，授信期间 2019 年 7 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，由冷健雄提供信用担保，担保期间为 2018 年 7 月 22 日至每笔贷款到期日另加三年。2019 年 10 月 31 日收到借款 369.00 万元，借款期限为 2019 年 10 月 31 日至 2020 年 4 月 30 日。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 37,937,262.64 | 53,500,421.51 |
| 1 至 2 年 | 18,986,242.34 | 5,619,188.65 |
| 2 至 3 年 | 4,670,641.13 | 3,039,257.43 |
| 3 年以上 | 4,868,904.78 | 2,271,466.25 |
| 合计 | 66,463,050.89 | 64,430,333.84 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

| | | |
|-----------|----------------------|--------|
| 供应商一 | 5,000,000.00 | 按协议未结算 |
| 供应商二 | 2,281,081.09 | 按协议未结算 |
| 供应商三 | 2,030,480.00 | 按协议未结算 |
| 供应商四 | 2,031,153.00 | 按协议未结算 |
| 供应商五 | 1,575,849.06 | 按协议未结算 |
| 合计 | 12,918,563.15 | |

公司与上述五家供应商单位不存在关联方关系。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 2,012,236.83 | 3,638,426.52 |
| 1 至 2 年 | 360,596.98 | 1,157,130.17 |
| 2 至 3 年 | 280,457.66 | 465,196.00 |
| 3 年以上 | 605,918.33 | 376,001.00 |
| 合计 | 3,259,209.80 | 5,636,753.69 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|-------------------|-----------|
| 客户一 | 120,000.00 | 项目尚未完成 |
| 客户二 | 53,945.40 | 项目尚未完成 |
| 客户三 | 81,000.00 | 项目尚未完成 |
| 客户四 | 40,000.00 | 项目尚未完成 |
| 合计 | 294,945.40 | |

公司与上述单位不存在关联方关系。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 1,785,936.00 | 14,272,780.58 | 12,920,085.64 | 3,138,630.94 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 795,556.25 | 795,556.25 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,785,936.00 | 15,068,336.83 | 13,715,641.89 | 3,138,630.94 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,785,936.00 | 13,595,993.42 | 12,246,543.45 | 3,135,385.97 |
| 2、职工福利费 | | 140,993.86 | 140,898.89 | 94.97 |
| 3、社会保险费 | | 339,799.30 | 339,799.30 | |
| 其中：医疗保险费 | | 304,157.28 | 304,157.28 | |
| 工伤保险费 | | 7,259.92 | 7,259.92 | |
| 生育保险费 | | 28,382.10 | 28,382.10 | |
| 4、住房公积金 | | 195,994.00 | 192,844.00 | 3,150.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 1,785,936.00 | 14,272,780.58 | 12,920,085.64 | 3,138,630.94 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 761,631.68 | 761,631.68 | |
| 2、失业保险费 | | 33,924.57 | 33,924.57 | |
| 合计 | | 795,556.25 | 795,556.25 | |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地政府规定每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(4) 应付职工薪酬年末余额中无属于拖欠性质的余额、无非货币性福利余额。

18、应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 1,609,772.98 | 1,861,591.75 |
| 企业所得税 | 6,415,057.32 | 1,781,208.73 |
| 城市维护建设税 | 186,389.28 | 88,852.55 |
| 教育费附加 | 78,736.17 | 37,900.39 |
| 土地使用税 | 28,715.00 | 28,715.00 |
| 地方教育附加 | 50,960.53 | 22,127.22 |
| 代扣代缴个人所得税 | 28,907.58 | 8,938.60 |
| 残疾人就业保障金 | 5.93 | 5.93 |
| 合计 | 8,398,544.79 | 3,829,340.17 |

19、其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付利息 | 79,686.80 | 115,845.64 |
| 其他应付款 | 1,052,785.27 | 977,849.44 |
| 合计 | 1,132,472.07 | 1,093,695.08 |

(1) 应付利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|------------------|-------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 50,694.43 | 92,916.66 |
| 短期借款应付利息 | 28,992.37 | 22,928.98 |
| 合计 | 79,686.80 | 115,845.64 |

(2) 其他应付款情况**①按账龄列示其他应付款**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 272,039.83 | 661,595.08 |
| 1 至 2 年 | 465,894.50 | 306,589.66 |
| 2 至 3 年 | 305,186.24 | |
| 3 年以上 | 9,664.70 | 9,664.70 |
| 合计 | 1,052,785.27 | 977,849.44 |

②按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 往来款 | 303,007.82 | 304,684.11 |
| 代垫款 | 319,777.45 | 233,165.33 |
| 保证金 | 430,000.00 | 440,000.00 |
| 合计 | 1,052,785.27 | 977,849.44 |

20、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------------|---------------------|------|
| 1 年内到期的长期借款（附注六、21） | 5,000,000.00 | |
| 合计 | 5,000,000.00 | |

21、长期借款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|----------------------|---------------------|
| 质押借款 | 20,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、20） | 5,000,000.00 | |
| 合计 | 15,000,000.00 | 5,000,000.00 |

注 1: 2017 年 1 月 24 日, 本公司与南昌国资创业投资管理有限公司、冷健雄签订《股权质押投资合同》, 由南昌国资创业投资管理有限公司借款人民币 500.00 万元给本公司, 借款期限 2017 年 1 月 24 日至 2020 年 1 月 23 日, 冷健雄使用持有本公司股权向南昌国资创业投资管理有限公司提供股权质押担保, 同时三方另行签订《股权质押合同》, 质押担保期限为 2017 年 1 月 24 日至本公司全部清偿为止。

注 2: 2019 年 2 月 19 日, 本公司与南昌国资创业投资管理有限公司、冷健雄、冷健斌、共青城怡华创业投资合伙企业(有限合伙)共同签订《股权质押投资合同》, 由南昌国资创业投资管理有限公司借款人民币 1,500.00 万元给本公司, 借款期限 2019 年 2 月 19 日至 2022 年 2 月 18 日, 冷健雄使用持有本公司股权向南昌国资创业投资管理有限公司提供股权质押担保, 同时三方另行签订《股权质押合同》, 质押担保期限为 2019 年 2 月 19 日至本公司全部清偿为止。

22、递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|-----------|---------------------|------|-------------------|---------------------|-----------|
| 政府补助 | 6,000,000.00 | | 240,000.00 | 5,760,000.00 | 政府资助建立产业区 |
| 合计 | 6,000,000.00 | | 240,000.00 | 5,760,000.00 | |

其中, 涉及政府补助的项目:

| 补助项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | | | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|-------------|---------------------|------|-------------------|--------|--------|------|---------------------|----------|
| | | | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 其他减少 | | |
| 国家服务业发展引导资金 | 6,000,000.00 | | 240,000.00 | | | | 5,760,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 6,000,000.00 | | 240,000.00 | | | | 5,760,000.00 | 与资产相关 |

23、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动(+、-) | | | | | 年末余额 | 持股比例(%) |
|----------------------------|---------------|-------------|----|---------------|--------------|---------------|---------------|---------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | | |
| 股份总数 | 36,700,000.00 | | | 14,680,000.00 | | 14,680,000.00 | 51,380,000.00 | 100.00 |
| 其中: | | | | | | | | |
| 冷健雄 | 21,500,000.00 | | | 8,600,000.00 | | 8,600,000.00 | 30,100,000.00 | 58.58 |
| 南海成长精选(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 8,333,250.00 | | | 3,333,300.00 | | 3,333,300.00 | 11,666,550.00 | 22.71 |
| 冷健斌 | 1,000,000.00 | | | 1,443,000.00 | 2,607,500.00 | 4,050,500.00 | 5,050,500.00 | 9.83 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 (+、-) | | | | | 年末余额 | 持股比例 (%) |
|----------------------|--------------|--------------|----|--------------|---------------|---------------|--------------|----------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | | |
| 共青城怡华创业投资合伙企业 (有限合伙) | 2,500,000.00 | | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 3,500,000.00 | 6.81 |
| 个人二级市场流通股 | | | | 303,700.00 | 759,250.00 | 1,062,950.00 | 1,062,950.00 | 2.07 |
| 雍芝君 | 1,141,000.00 | | | | -1,141,000.00 | -1,141,000.00 | | |
| 南昌祥业投资管理有 限公司 | 759,250.00 | | | | -759,250.00 | -759,250.00 | | |
| 刘莉 | 733,250.00 | | | | -733,250.00 | -733,250.00 | | |
| 罗玲玲 | 733,250.00 | | | | -733,250.00 | -733,250.00 | | |

注：根据 2019 年 11 月 9 日公司第二次临时股东大会决议，公司增加注册资本 1,468.00 万元，以原有总股本 3,670.00 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后增加股本 1,468.00 万元，本次股本变动未委托相关中介机构进行股本验证。

24、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 股本溢价 | 19,384,713.22 | | 14,680,000.00 | 4,704,713.22 |
| 其他资本公积 | 1,024,578.33 | 395,086.67 | | 1,419,665.00 |
| 合计 | 20,409,291.55 | 395,086.67 | 14,680,000.00 | 6,124,378.22 |

注 1：根据 2019 年 11 月 9 日公司第二次临时股东大会决议公告，为以原有总股本 3,670.00 万股为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后减少资本公积 1,468.00 万元。

注 2：根据本公司与职工签订的持股协议，本年确认股份支付金额 395,086.67 元，详情见附注十、股份支付。

25、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 5,379,429.08 | 2,621,397.84 | | 8,000,826.92 |
| 合计 | 5,379,429.08 | 2,621,397.84 | | 8,000,826.92 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

26、未分配利润

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 31,643,259.72 | 17,157,319.57 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | |

| | | |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 调整后年初未分配利润 | 31,643,259.72 | 17,157,319.57 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 30,043,334.42 | 16,182,319.21 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,621,397.84 | 1,696,379.06 |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 59,065,196.30 | 31,643,259.72 |

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 138,067,016.81 | 68,725,058.94 | 103,011,793.10 | 64,729,689.45 |
| 合计 | 138,067,016.81 | 68,725,058.94 | 103,011,793.10 | 64,729,689.45 |

(2) 主营业务类别

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|--------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 环境监测专用仪器仪表制造 | 138,067,016.81 | 68,725,058.94 | 103,011,793.10 | 64,729,689.45 |
| 合计 | 138,067,016.81 | 68,725,058.94 | 103,011,793.10 | 64,729,689.45 |

(3) 主营业务明细情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|---------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 环境监测设备系统及系统集成 | 30,857,006.53 | 15,358,835.67 | 27,505,588.64 | 16,788,461.18 |
| 环境污染治理工程 | 76,433,503.16 | 46,214,740.55 | 49,082,864.95 | 35,791,127.75 |
| 第三方运行维护服务 | 18,456,469.62 | 5,874,763.13 | 18,271,868.32 | 10,923,799.74 |
| 第三方环境服务 | 12,320,037.50 | 1,276,719.59 | 8,151,471.19 | 1,226,300.78 |
| 合计 | 138,067,016.81 | 68,725,058.94 | 103,011,793.10 | 64,729,689.45 |

28、税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 402,340.02 | 65,669.08 |
| 教育费附加 | 532,491.65 | 28,001.94 |
| 地方教育费附加 | 124,799.45 | 19,187.87 |
| 土地使用税 | 115,333.80 | 143,575.00 |
| 车船使用税 | 3,630.00 | 4,650.00 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 印花税 | 63,900.50 | 2,719.64 |
| 其他 | 85,390.17 | 77,575.42 |
| 合计 | 1,327,885.59 | 341,378.95 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,562,142.23 | 1,616,696.21 |
| 业务招待费 | 676,000.04 | 882,909.49 |
| 差旅费 | 618,881.90 | 743,103.73 |
| 折旧费 | 65,844.59 | 75,921.38 |
| 广告宣传费 | 134,598.59 | 233,680.60 |
| 汽车费 | 48,278.39 | 142,069.64 |
| 办公费 | 137,881.32 | 86,504.99 |
| 交通费 | 159,445.59 | |
| 房租及水电费 | 41,014.70 | 38,004.60 |
| 广告服务费 | 725,699.30 | |
| 售后服务费 | | 29,821.53 |
| 其他 | 140,708.86 | 113,676.00 |
| 合计 | 4,310,495.51 | 3,962,388.17 |

30、管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,981,538.94 | 2,564,076.18 |
| 折旧费 | 1,253,278.47 | 580,425.42 |
| 房屋租赁费 | 382,016.64 | 908,174.41 |
| 办公费 | 869,072.77 | 941,947.26 |
| 业务招待费 | 880,430.69 | 317,192.09 |
| 中介费 | 774,957.29 | 697,577.79 |
| 差旅费 | 180,080.07 | 381,793.63 |
| 汽车费 | 200,273.67 | 593,207.59 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,274,663.05 | 14,438.09 |
| 交通费 | 343,747.87 | |
| 无形资产摊销 | 449,995.75 | 487,597.35 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 股份支付 | 395,086.67 | 400,420.00 |
| 诉讼费 | 56,339.60 | |
| 广告费和业务宣传费 | 186,007.06 | |
| 咨询费 | 36,407.77 | |
| 其他 | 221,290.28 | 12,233.88 |
| 合计 | 11,485,186.59 | 7,899,083.69 |

31、研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 6,854,124.16 | 7,647,013.27 |
| 物料消耗 | 4,106,841.34 | 2,243,331.93 |
| 合计 | 10,960,965.50 | 9,890,345.20 |

32、财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 362,052.81 | 376,895.14 |
| 减：利息收入 | 28,261.52 | 22,565.81 |
| 加：手续费 | 18,446.33 | 17,008.68 |
| 合计 | 352,237.62 | 371,338.01 |

33、其他收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 退税返还 | 289,402.75 | 827,024.88 | 289,402.75 |
| 合计 | 289,402.75 | 827,024.88 | 289,402.75 |

34、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|-------------------|---------------------|
| 银行理财产品收益 | 204,996.01 | 286,091.98 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 1,020,985.04 |
| 合计 | 204,996.01 | 1,307,077.02 |

35、信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 |
|-----------|----------------------|
| 坏账损失 | -8,077,720.21 |
| 合计 | -8,077,720.21 |

36、资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------|----------------------|
| 坏账损失 | | -4,445,282.91 |
| 合计 | | -4,445,282.91 |

37、营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 1,797,928.88 | 3,801,312.82 | 1,797,928.88 |
| 其他 | 100,201.08 | 9,144.09 | 100,201.08 |
| 合计 | 1,898,129.96 | 3,810,456.91 | 1,898,129.96 |

38、营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 其他 | 2,950.00 | 1,887.88 | 2,950.00 |
| 合计 | 2,950.00 | 1,887.88 | 2,950.00 |

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 6,402,055.17 | 2,236,241.25 |
| 递延所得税费用 | -1,121,932.70 | -573,490.34 |
| 合计 | 5,280,122.47 | 1,662,750.91 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 35,217,045.57 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 5,282,556.84 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -48,484.47 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -415.17 |
| 非应税收入的影响 | |
| 免税所得的影响 | -43,134.64 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 325,596.31 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -745,802.71 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 预缴所得税款的影响 | |
| 本年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 | 509,806.31 |

| 项目 | 本年发生额 |
|-------------------------|---------------------|
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | 5,280,122.47 |

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 收往来款 | 5,033,000.00 | 18,601,336.23 |
| 政府补助 | 1,557,928.88 | 3,801,312.82 |
| 收到、退回保证金 | 5,486,512.77 | 1,993,741.00 |
| 利息收入 | 28,261.52 | 22,565.81 |
| 营业外收入 | 201.08 | 5,117.07 |
| 合计 | 12,105,904.25 | 24,424,072.93 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 付往来款 | 5,001,130.00 | 21,900,332.62 |
| 付保证金 | 4,131,554.86 | 2,489,481.00 |
| 付现销售费用 | 2,243,064.71 | 1,870,180.15 |
| 付现管理费用 | 6,292,575.54 | 2,942,979.62 |
| 付现手续费 | 18,446.33 | 17,008.68 |
| 付现营业外支出 | 1,050.00 | 1,887.88 |
| 受限货币资金的增加 | 156,964.80 | 1,583,000.00 |
| 合计 | 17,844,786.24 | 30,804,869.95 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 收回银行理财到期本金 | 116,550,000.00 | 46,637,000.00 |
| 合计 | 116,550,000.00 | 46,637,000.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 购买银行理财产品 | 115,000,000.00 | 48,220,000.00 |
| 合计 | 115,000,000.00 | 48,220,000.00 |

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 29,936,923.10 | 15,652,206.74 |
| 加: 资产减值准备 | 8,077,720.21 | 4,445,282.91 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,233,478.31 | 1,156,239.08 |
| 无形资产摊销 | 497,577.83 | 487,597.35 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,345,742.59 | 14,438.09 |
| 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) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 362,052.81 | 376,895.14 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -204,996.01 | -1,307,077.02 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -1,121,932.70 | -573,490.34 |
| 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) | 16,246,254.93 | -44,869,363.46 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -46,824,560.65 | -20,321,148.36 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 5,615,849.71 | 46,385,540.69 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,164,110.13 | 1,447,120.82 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的年末余额 | 26,328,862.28 | 6,100,814.50 |
| 减: 现金的年初余额 | 6,100,814.50 | 28,842,776.49 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 20,228,047.78 | -22,741,961.99 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 26,328,862.28 | 6,100,814.50 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 其中：库存现金 | 3,590.14 | 28,790.29 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 26,325,272.14 | 6,072,024.21 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 26,328,862.28 | 6,100,814.50 |

42、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|-------------------|---------|
| 货币资金 | 156,964.80 | 保证金账户存款 |
| 合计 | 156,964.80 | |

43、政府补助

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------------------------|---------------------|-------|---------------------|
| 增值税即征即退 | 287,564.24 | 其他收益 | 287,564.24 |
| 税收返还 | 1,838.51 | 其他收益 | 1,838.51 |
| 南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局省级企业技术中心奖励 | 660,000.00 | 营业外收入 | 660,000.00 |
| 高新技术企业补贴 | 350,000.00 | 营业外收入 | 350,000.00 |
| 高新管委会服务型制造示范企业奖励资金 | 300,000.00 | 营业外收入 | 300,000.00 |
| 高新管委会扶持工业奖励 | 100,000.00 | 营业外收入 | 100,000.00 |
| 南昌高新区创业服务中心科技创新奖励 | 66,600.00 | 营业外收入 | 66,600.00 |
| 国家服务业发展引导资金摊销 | 240,000.00 | 营业外收入 | 240,000.00 |
| 南昌市人力资源和社会保障局人才补贴款 | 60,000.00 | 营业外收入 | 60,000.00 |
| 社保失业补贴 | 14,148.88 | 营业外收入 | 14,148.88 |
| 科技人员奖励 | 4,000.00 | 营业外收入 | 4,000.00 |
| 专利奖励 | 3,000.00 | 营业外收入 | 3,000.00 |
| 高新管委会 18 年党费返还 | 180.00 | 营业外收入 | 180.00 |
| 合计 | 2,087,331.63 | | 2,087,331.63 |

七、合并范围的变更**1、其他原因的合并范围变动**

2019 年 1 月 18 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于控股子公司江西智汇环境技术有限公司对外投资的议案》，公司控股子公司江西智汇环境技术有限公司拟出资 600.00 万元设立全资子公司江西和利检测技术有限

公司，截至 2019 年 12 月 31 日，控股子公司江西智汇环境技术有限公司已实缴注册资本 30.00 万元，公司本年度将该公司纳入合并范围。

八、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 | |
| 上海怡杉环保科技有限公司 | 上海 | 上海 | 环保技术开发、服务、环保设备生产、销售等 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 江西怡杉科技有限公司 | 南昌 | 南昌 | 环保技术开发、服务、环保设施运行维护等 | 100.00 | | 投资设立 |
| 江西三思检测技术有限公司 | 南昌 | 南昌 | 环境检测分析、技术服务、环保设备研制及零售等 | 100.00 | | 投资设立 |
| 广州高山环境科技有限公司 | 广州 | 广州 | 环保技术开发、服务、环保设备生产、销售等 | 65.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 江西智汇环境技术有限公司 | 九江 | 九江 | 环保技术开发、服务、环保设备生产、销售等 | 76.25 | | 投资设立 |
| 江西和利检测技术有限公司 | 九江 | 九江 | 质量检测服务、检测技术咨询、咨询服务、环境监测等 | | 76.25 | 投资设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 广州高山环境科技有限公司 | 35.00 | 51,716.05 | | -77,939.02 |
| 江西智汇环境技术有限公司 | 23.75 | -158,127.37 | | 6,828,479.02 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 广州高山环境科技有限公司 | 662,318.06 | 7,336.21 | 669,654.27 | 908,379.10 | | 908,379.10 |
| 江西智汇环境技术有限公司 | 29,388,797.70 | 18,069,983.75 | 47,458,781.45 | 17,177,081.23 | | 17,177,081.23 |

(续)

| 子公司名称 | 年初余额 |
|-------|------|
|-------|------|

| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 广州高山环境科技有限公司 | 599,156.49 | 8,265.43 | 607,421.92 | 1,006,281.10 | | 1,006,281.10 |
| 江西智汇环境技术有限公司 | 28,556,109.39 | 16,188,441.49 | 44,744,550.88 | 13,409,893.89 | | 13,409,893.89 |

(续)

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益 总额 | 经营活动 现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益 总额 | 经营活动 现金流量 |
| 广州高山环境科技有限公司 | 722,641.81 | 160,134.35 | 160,134.35 | 315,524.91 | 583,728.22 | -152,452.18 | -152,452.18 | -109,621.78 |
| 江西智汇环境技术有限公司 | 11,845,060.83 | -1,052,956.7 | -1,052,956.7 | 838,605.56 | 14,637,837.25 | -2,383,771.04 | -2,383,771.04 | -8,119,248.24 |

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司于本年度无外汇风险。

(2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本年不存在重大的利率风险,公司未有长期债务,与金融机构及其他有偿债务均是固定利率,不能存在借款是浮动利率情况。因此本公司无利率风险。

(3) 其他价格风险

本公司本年度无以公允价值计量的资产,因此不存在其他价格风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户,因此本公司没有重大的信用集中风险。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录,本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人冷健雄。实际控制人对公司的持股比例及表决权比例:

| 项目 | 持股人 | 本年度 | 上年度 |
|-----------|-----|-------|-------|
| 持股比例 (%) | 冷健雄 | 58.58 | 58.58 |
| 表决权比例 (%) | 冷健雄 | 65.39 | 65.39 |

注:共青城怡华创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“怡华合伙”)持有本公司股份为 6.81%,实际控制人冷健雄为怡华合伙普通合伙人,根据协议规定,冷健雄拥有怡华合伙对本公司的全部表决权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、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 |
|---------------------|-------------------|
| 共青城怡华创业投资合伙企业(有限合伙) | 实际控制人控制的合伙企业、少数股东 |

| | |
|----------------------------|--------------|
| 冷健斌 | 实际控制人弟弟、少数股东 |
| 樊洁娜 | 董事、董事会秘书 |
| 南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 少数股东 |
| 彭戈 | 董事、副总经理 |
| 蒋旭东 | 副总经理 |
| 廖海彬 | 监事 |
| 黄庆发 | 监事 |
| 蔡琰 | 财务负责人 |
| 吴燕清 | 原财务负责人 |
| 熊军军 | 原总经理助理 |
| 副总工程师 | 副总工程师 |

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------------|---------------|------------|-------------|------------|
| 冷健雄 | 7,000,000.00 | 2019年7月22日 | 每笔贷款到期日另加三年 | 否 |
| 冷健雄 | 5,000,000.00 | 2018年6月6日 | 每笔贷款到期日另加三年 | 否 |
| 冷健雄、冷健斌、共青城怡华创业投资合伙企业(有限合伙) | 15,000,000.00 | 2019年2月19日 | 全部清偿为止 | 否 |

（2）关键管理人员报酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,948,287.88 | 1,200,138.88 |

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款： | | | | |
| 共青城怡华创业投资合伙企业（有限合伙） | 19,800.0 | 594.00 | | |
| 熊军军 | 185.09 | 18.51 | 23,564.87 | 706.95 |
| 廖海彬 | | | 32,240.00 | 967.20 |
| 刘晓明 | | | 1,982.00 | 59.46 |
| 合计 | 19,985.09 | 612.51 | 57,786.87 | 1,733.61 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 其他应付款: | | |
| 南海成长精选(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 292,900.00 | 292,900.00 |
| 合计 | 292,900.00 | 292,900.00 |

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本年度未授予新的权益工具,发行在外的股份支付授予日及公允价的情况详见下表:

| 授予日 | 服务期限 | 公允价值 | 授予的权益工具数量 |
|-------------|------|---------|-------------|
| 2014年12月20日 | 5年 | 6.00元/股 | 106,666.67股 |
| 2015年12月20日 | 5年 | 8.67元/股 | 6,666.67股 |
| 2016年10月8日 | 5年 | 8.67元/股 | 290,000.00股 |

2、以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 相关内容 |
|-----------------------|----------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 最近一期风险投资股权出资价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 行权日可行权股份的最佳估计数 |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 1,419,665.00 |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 395,086.67 |

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 | | |
| —对外投资承诺 | 12,400,000.00 | 13,000,000.00 |
| 合计 | 12,400,000.00 | 13,000,000.00 |

注 1: 2019 年 1 月 21 日, 根据公司第二届董事会第二次会议决议, 本公司控股子公司江西智汇环境技术有限公司拟投资 600.00 万元设立全资子公司江西和利检测技术有限公司。截至 2019 年 12 月 31 日, 二级子公司江西和利检测技术有限公司实收资本为 30.00 万元。

注 2: 2019 年 2 月 12 日, 根据公司第二届董事会第三次会议决议, 本公司全资子公司江西三思检测技术有限公司注册资本由人民币 300.00 万元增加到

人民币 1,000.00 万元，新增注册资本 700.00 万元全部由本公司认缴。截至 2019 年 12 月 31 日，子公司江西三思检测技术有限公司实收资本为 330.00 万元。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | | |
| 资产负债表日后第 1 年 | 1,344,000.00 | 1,419,036.00 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 1,344,000.00 | 1,344,000.00 |
| 资产负债表日后第 3 年 | | 1,344,000.00 |
| 以后年度 | | |
| 合计 | 2,688,000.00 | 4,107,036.00 |

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2020 年 3 月 26 日，根据公司 2020 年度第一次临时股东大会决议，本公司定向增发 300.00 万股，发行价格为人民币 4.00 元/股，公司本次拟发行股票募集资金为不超过人民币 1,200.00 万元。

2、截至 2020 年 4 月 26 日，除上述事项外，本公司无应需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司报告期内无重大会计差错更正事项。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

3、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度实际情况，由于公司业务规模较小，业务收入基本来源于本地，根据重要性原则，在公司日常管理上没有按照经营业务或经营地域划分报告分部进行独立会计主体的核算，故本公司无报告分部。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 97,870,746.92 | 98.40 | 16,554,667.15 | 16.91 | 81,316,079.77 |
| 关联方组合 | 1,587,018.19 | 1.60 | | | 1,587,018.19 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 99,457,765.11 | 100.00 | 16,554,667.15 | 16.64 | 82,903,097.96 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 54,924,737.39 | 98.42 | 9,928,921.21 | 18.08 | 44,995,816.18 |
| 关联方组合 | 879,015.00 | 1.58 | | | 879,015.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 55,803,752.39 | 100.00 | 9,928,921.21 | 17.79 | 45,874,831.18 |

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 63,270,268.28 | 1,898,108.06 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 8,474,593.31 | 847,459.33 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 7,178,339.18 | 1,435,667.84 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 11,682,256.28 | 5,841,128.14 | 50.00 |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 4 至 5 年 | 3,664,930.45 | 2,931,944.36 | 80.00 |
| 5 年以上 | 3,600,359.42 | 3,600,359.42 | 100.00 |
| 合计 | 97,870,746.92 | 16,554,667.15 | 16.91 |

(续)

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 23,828,638.94 | 714,859.16 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 9,064,081.51 | 906,408.15 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 13,998,241.35 | 2,799,648.27 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 4,391,816.17 | 2,195,908.09 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 1,649,309.42 | 1,319,447.54 | 80.00 |
| 5 年以上 | 1,992,650.00 | 1,992,650.00 | 100.00 |
| 合计 | 54,924,737.39 | 9,928,921.21 | 13.66 |

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 年初余额 | 本年计提 | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|------|----|----------------------|
| | | | 转回 | 收回 | |
| 坏账准备 | 9,928,921.21 | 6,625,745.94 | | | 16,554,667.15 |
| 合计 | 9,928,922.21 | 6,625,745.94 | | | 16,554,667.15 |

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 九江市柴桑区港口街镇人民政府 | 25,360,000.00 | 1 年以内 | 25.50 | 760,800.00 |
| 樟树市环境保护局 | 6,213,200.00 | 1 年以内、1-2 年 3-4 年 | 6.25 | 322,190.00 |
| 江西赣中氯碱制造有限公司 | 5,888,580.00 | 1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上 | 5.92 | 1,499,145.00 |
| 宜丰县环境保护局 | 5,186,203.38 | 1 年以内 | 5.21 | 155,586.10 |
| 九江有色金属冶炼有限公司 | 3,923,084.71 | 1 年以内、1-2 年 | 3.94 | 221,230.84 |
| 合计 | 46,571,068.09 | | 46.82 | 2,958,951.94 |

2、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 6,113,831.61 | 6,848,243.41 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合计 | 6,113,831.61 | 6,848,243.41 |

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 3,210,433.47 | 47.70 | 616,601.86 | 19.21 | 2,593,831.61 |
| 关联方组合 | 3,520,000.00 | 52.30 | | | 3,520,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 6,730,433.47 | 100.00 | 616,601.86 | 9.16 | 6,113,831.61 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 3,866,964.76 | 52.49 | 518,721.35 | 13.41 | 3,348,243.41 |
| 关联方组合 | 3,500,000.00 | 47.51 | | | 3,500,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 7,366,964.76 | 100.00 | 518,721.35 | 7.04 | 6,848,243.41 |

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 1,021,334.17 | 30,640.03 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 1,131,381.80 | 113,138.18 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 465,217.00 | 93,043.40 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 388,400.50 | 194,200.25 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 92,600.00 | 74,080.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 111,500.00 | 111,500.00 | 100.00 |
| 合计 | 3,210,433.47 | 616,601.86 | 19.21 |

(续)

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 2,203,947.07 | 66,118.42 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 756,130.04 | 75,613.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 589,679.65 | 117,935.93 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 115,708.00 | 57,854.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 1,500.00 | 1,200.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 3,866,964.76 | 518,721.35 | 13.41 |

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 年初余额 | 本年计提 | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|-------------------|------------------|------|----|-------------------|
| | | | 转回 | 收回 | |
| 其他应收款坏账准备 | 518,721.35 | 97,880.51 | | | 616,601.86 |
| 合计 | 518,721.35 | 97,880.51 | | | 616,601.86 |

④其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金 | 2,243,091.50 | 2,023,273.00 |
| 备用金 | 222,678.23 | 1,009,879.53 |
| 往来款 | 4,175,813.74 | 4,172,370.23 |
| 押金 | 88,850.00 | 161,442.00 |
| 合计 | 6,730,433.47 | 7,366,964.76 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|----------|---------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| 江西三思检测技术有限公司 | 往来款 | 3,220,000.00 | 1 年以内、1 至 2 年 | 47.84 | |
| 樟树市国库集中收付核算中心 | 履约保证金 | 570,300.00 | 1 年以内 | 8.47 | 17,109.00 |
| 宜丰县国库集中收付核算中心 | 履约保证金 | 560,000.00 | 1 至 2 年 | 8.32 | 56,000.00 |
| 广州高山环境科技有限公司 | 往来款 | 300,000.00 | 2 至 3 年 | 4.46 | |
| 江西天润环保有限公司 | 往来款 | 220,000.00 | 3 至 4 年 | 3.27 | 110,000.00 |
| 合计 | — | 4,870,300.00 | | 72.36 | 183,109.00 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 对子公司投资 | 35,533,310.25 | 300,000.00 | | 35,833,310.25 |
| 小计 | 35,533,310.25 | 300,000.00 | | 35,833,310.25 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 602,951.53 | | | 602,951.53 |
| 合计 | 34,930,358.72 | 300,000.00 | | 35,230,358.72 |

(2) 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增减变动 | | |
|--------------|----------------------|----------------------|-------------------|------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 其他综合收益调整 |
| 合计 | 35,833,310.25 | 34,930,358.72 | 300,000.00 | | |
| 一、子公司 | | | | | |
| 上海怡杉科技有限公司 | 2,128,215.25 | 1,725,263.72 | | | |
| 江西怡杉科技有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | | |
| 江西三思检测技术有限公司 | 3,300,000.00 | 3,000,000.00 | 300,000.00 | | |
| 广州高山环境科技有限公司 | 200,000.00 | | | | |
| 江西智汇环境 | 20,205,095.00 | 20,205,095.00 | | | |

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增减变动 | | |
|--------|------|------|--------|------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 其他综合收益调整 |
| 技术有限公司 | | | | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|--------------|--------|-------------|--------|----|----------------------|-------------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合计 | | | | | 35,230,358.72 | 602,951.53 |
| 上海怡杉科技有限公司 | | | | | 1,725,263.72 | 402,951.53 |
| 江西怡杉科技有限公司 | | | | | 10,000,000.00 | |
| 江西三思检测技术有限公司 | | | | | 3,300,000.00 | |
| 广州高山环境科技有限公司 | | | | | | 200,000.00 |
| 江西智汇环境技术有限公司 | | | | | 20,205,095.00 | |

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 119,425,849.08 | 66,837,925.32 | 92,317,640.84 | 61,073,254.26 |
| 合计 | 119,425,849.08 | 66,837,925.32 | 92,317,640.84 | 61,073,254.26 |

(2) 主营业务类别

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 环境监测专用仪器仪表制造 | 119,425,849.08 | 66,837,925.32 | 92,317,640.84 | 61,073,254.26 |
| 合计 | 119,425,849.08 | 66,837,925.32 | 92,317,640.84 | 61,073,254.26 |

(3) 营业收入明细情况

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|---------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 环境监测设备系统及系统集成 | 23,659,697.08 | 15,050,239.13 | 15,339,128.30 | 7,073,622.91 |
| 环境污染治理工程 | 76,433,503.16 | 46,214,740.55 | 55,919,854.13 | 43,790,185.58 |
| 第三方运行维护服务 | 17,371,910.16 | 5,403,134.32 | 16,360,545.20 | 9,611,602.04 |
| 第三方环境服务 | 1,960,738.68 | 169,811.32 | 4,698,113.21 | 597,843.73 |
| 合计 | 119,425,849.08 | 66,837,925.32 | 92,317,640.84 | 61,073,254.26 |

5、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 银行理财产品收益 | 186,841.71 | 89,769.34 |
| 合计 | 186,841.71 | 89,769.34 |

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,797,928.88 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 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 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------------------------|---------------------|----|
| 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 | 97,251.08 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 204,996.01 | |
| 小计 | 2,100,175.97 | |
| 所得税影响额 | 256,915.92 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 131,098.76 | |
| 合计 | 1,712,161.29 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 27.47 | 0.58 | 0.58 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 25.91 | 0.55 | 0.55 |

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会办公室