



创达环科

NEEQ:835596

杭州创达环境科技股份有限公司



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
股份公司、创达环科	指	杭州创达环境科技股份有限公司
创达有限、有限公司	指	杭州创达环境工程有限公司
股东大会	指	杭州创达环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州创达环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州创达环境科技股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019 年度
报告期期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

注：本年度报告中部分合计数会出现四舍五入导致的尾差现象。

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。

公司负责人楼文霞、主管会计工作负责人谢虹及会计机构负责人（会计主管人员）赵霞波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧	随着全球城镇化水平的提高及现代工业技术的发展，我国水污染问题日益严重，县域地区水污染处理的不完善及工业废水治理发展滞后严重影响着人类可持续发展。在上述双重因素的影响下及国家政策的大力扶持下，水污染治理行业蕴藏着巨大的需求，但因此也可能导致水污染处理行业竞争加剧，企业获取市场竞争力的难度增大。随着我国对环境保护问题的重视和污水处理设施投入的不断加大，越来越多的国内外企业纷纷进入该领域，公司将面临市场竞争加剧的风险。
技术风险	污水处理行业属于技术密集型行业，随着人们对生活环境要求的不断提高，国家对污水排放及污水处理率的标准势必会逐步提高。这就要求公司尽可能准确地把握新技术、新理论的发展趋势，并及时将先进的技术应用于污水处理工艺以匹配日益提高的客户需求。如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术发展方向上发生决策失误，或不能保持技术的领先优势，将导致公司的市场竞争力下降，因而公司存在一定的技术风险。
应收账款坏账风险	2018 年度、2019年度公司应收账款余额占资产总额的比例分别为 68.16%，67.54%，若未来公司主要客户经营状况发生重大不利变化，应收账款仍存在发生坏账的风险。

<p>客户和区域集中风险</p>	<p>公司自成立以来，经过近年的发展，已与一批客户建立了较为紧密的合作关系，赢得了良好的市场口碑，业务具有较好的持续性，但同时也导致公司报告期内的客户集中度较高。2018年度、2019年度，公司前五大客户的销售收入占公司同期营业收入的比重分别为93.09%、78.43%，占比均较高。虽然公司不断积极拓展客户群体，但若公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，或者公司与客户发生业务摩擦，也将可能对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。</p>
<p>实际控制人不当控制和公司治理的风险</p>	<p>截至2019年12月31日，公司控股股东及实际控制人黄尧军持有公司58.92%股权，能够利用其实际控制人地位，通过行使表决权对公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，配备了一批职业素养较好的管理人员，并从制度安排上做到尽量避免实际控制人不当使用控股地位的情形，但实际控制人如果因判断失误、决策失误等因素而造成不当控制，可能对公司的经营业绩造成负面影响。</p>
<p>经营业绩波动风险</p>	<p>受宏观环境及经营战略的调整，公司2018年度及2019年度营业收入分别为240.68万元、19.27万元，同比下降91.99%；净利润分别为-605.61万元、-395.09万元，本期经营业绩继续出现亏损。虽公司目前自主研发的智慧净水产品已进入推广阶段，公司亦在积极拓展业务，公司也由传统工程业务向家居环保智能型制造企业转型，但仍存在着因环境变动、材料成本上升、转型初期业务的不确定性等因素而导致的经营业绩波动风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州创达环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Innovada Environmental Technology Co.,Ltd
证券简称	创达环科
证券代码	835596
法定代表人	黄尧军
办公地址	杭州市江干区杭海路 601 号浙江互联网产业大厦 B 座 812 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙凯
职务	董事会秘书
电话	18658443666
传真	0571-87682295
电子邮箱	i.sunkai@QQ.com
公司网址	http://www.cdhkcn.com
联系地址及邮政编码	杭州市江干区杭海路601号浙江互联网产业大厦B座812室， 310020
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	董事会秘书办公室

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	2010年12月13日
挂牌时间	2016年1月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N77-生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	主要从事污水处理系统整体解决方案，包括污水处理系统的方案设计、设备研发、销售及技术顾问服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,370,598
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄尧军
实际控制人及其一致行动人	黄尧军

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	913301005660671751	否
注册地址	杭州市江干区凤起时代大厦 1501-B 室	否
注册资本	13,370,598.00	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 806 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杜明、吴军
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 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

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	192,669.71	2,406,782.28	-91.99%
毛利率%	20.15%	-15.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,924,733.13	-6,056,057.80	35.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,924,733.13	-6,132,969.54	35.58%
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)	-110.49%	-70.89%	-
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)	-108.71%	-71.79%	-
基本每股收益	-0.29	-0.45	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	3,559,559.34	7,768,997.60	-54.18%
负债总计	1,964,330.63	2,254,374.64	-12.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,592,339.20	5,514,622.96	-71.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.12	0.41	-71.13%
资产负债率%(母公司)	48.35%	30.57%	-
资产负债率%(合并)	55.18%	29.02%	-
流动比率	1.65	3.14	-
利息保障倍数	-146.6	-	-

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	277,532.93	-1,324,877.90	120.95%
应收账款周转率	0.05	0.35	-
存货周转率	0.25	2.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-54.18%	-47.02%	-
营业收入增长率%	-91.99%	-76.86%	-
净利润增长率%	34.76%	-220.27%	-

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	13,370,598	13,370,598	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	17,510.93
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,477.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,181.29
非经常性损益合计	-84,192.54
所得税影响数	-21,048.14
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-63,144.40

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	2,404,028.60			

应收账款		2,404,028.60		
应付票据及应付账款	882,380			
应付账款		882,380		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事污水处理系统的方案设计、设备研发、销售及技术服务，属于环境治理业。公司业务主要立足于水处理行业，目前已拥有一项发明专利，亦通过原控股股东周联友多年的水处理行业经验积累了多项技术。

公司主营业务均直接面向客户进行，主要根据客户订单要求进行污水处理系统的设计、设备采购及技术服务。公司未从事污水处理设备的生产业务，污水处理系统所需的主设备及其他辅材均为外购。污水处理项目中的主设备一般为标准化产品，无需进行生产加工，公司按照设计方案采购、安装、调试之后即可使用；而针对部分非标准化的辅材，则由公司提供图纸及相关技术参数，并根据污水处理系统的设计方案指导厂商按照既定的规格进行加工调整。

根据客户的业务需求，目前公司销售模式主要细分为两类：一是由客户自行负责污水处理系统设备的采购，公司仅提供污水处理系统的设计方案、图纸及系统调试运行过程中的技术指导；二是为客户提供从污水处理系统方案设计到设备采购、安装调试、技术指导等整个业务流程。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年，公司在原有业务基础上积极向家居环保智能制造商转型升级，原有传统的环保工程服务业务出现萎缩。受近年来受宏观环境的影响，环保相关审查日趋严格，污水处理市场竞争愈发激烈，公司污水处理相关业务发展停滞。

报告期内，公司在维持原有业务的同时，积极开发家居环保智能类产品，以谋求转型。但该产品仍处于试样和小批量生产阶段，转型初期面临市场推广压力，产品销售暂未达到预期的效果。原有业务持续萎缩，新产品暂未获得良好的销售推广，致使报告期内公司营业收入萎缩至 19.27 万元，较 2018 年营收减少了 221.41 万元，减少幅度为-91.99%。

公司正在实施新股东的引进，新股东的进入将一定程度缓解公司现有的经营资金压力，在继续积极发展现有污水处理业务和智慧净水领域业务的同时，计划通过横向整合方式迅速提升公司资产质量。与此同时，公司将优化公司内部组织架构，加强公司内部经营管理引进新人才，加强管理层团队建设，通过鼓励技术创新、完善销售渠道、合理配置资源、以及建立健全业务规划版图等举措，整体提升公司核

心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

(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	25,027.94	0.70%	64,098.47	0.83%	-60.95%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,404,028.60	67.54%	5,294,986.39	68.16%	-54.60%
存货	610,293.44	17.15%	645,062.34	8.30%	-5.39%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	174,220.63	4.89%	338,573.03	4.36%	-48.54%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	95,000	0%	500,000.00	6.44%	-81.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	3,559,559.34	-	7,768,998.20	-	-54.18%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2019年末，公司货币资金较上年年末减少39,070.53，变动比例为-60.95%，变动的主要原因是报告期内公司项目收入大幅减少。
- 2、应收账款：2019年末，公司应收账款较上年年末减少2,890,957.79，变动比例为-54.60%，变动的主要原因是报告期内公司营业收入大幅减少且客户陆续回款所致。
- 3、固定资产：2019年末，公司固定资产较上年末减少164,352.40，变动比例为-48.54%，变动的主要原因是报告期内处置了部分固定资产。
- 4、短期借款：2019年，短期借款较上年减少405,000.00，变动比例为-81%，变动的主要原因是报告期内公司偿还贷款。
- 5、资产总计：2019年末，总计资产较上年减少4,209,438.86，变动比例为-54.18%，变动的主要原因是报告期内流动资产大幅减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	192,669.71	-	2,406,782.28	-	-91.99%

营业成本	153,854.60	79.85%	2,773,708.13	115.25%	-94.45%
毛利率	20.15%	-	-15.25%	-	-
销售费用	672,929.15	349.27%	937,729.74	38.96%	-28.24%
管理费用	1,499,205.42	778.12%	3,154,108.24	131.05%	-52.47%
研发费用	11,464.90	5.95%	113,400.76	4.71%	-89.89%
财务费用	27,991.14	14.53%	578.72	0.02%	4,736.73%
信用减值损失	-1,693,380.57	-	-	-	-
资产减值损失	-	-	-717,469.85	-	136.02%
其他收益	11,477.82	5.96%	51,831.48	2.15%	-77.86%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	17,510.93	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,837,395.30	-	-5,243,532.90	-	26.68%
营业外收入	145,997.07	84.86%	1,038.13	0.04%	15,650.24%
营业外支出	259,178.36	134.52%	50,320.62	2.09%	415.05%
净利润	-3,950,894.25	-	-6,056,057.80	-	34.76%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内，公司营业收入比上年减少了2,214,112.57元，变动比例为-91.99%，变动的主要原因是公司放弃传统工程业务承接，向家居环保智能型制造企业转型，原传统工程类业务萎缩，转型未达预期所致。
- 2、营业成本：报告期内，公司营业成本比上年减少了2,619,853.53元，变动幅度为-94.45%，变动主要原因是公司报告期内营业收入大幅度减少。
- 3、销售费用：报告期内，公司销售费用比上年减少了264,800.59元，变动幅度为-28.24%，变动主要原因是公司报告期内营业收入大幅度减少，销售人员差旅交通费用减少。
- 4、管理费用：报告期内，公司管理费用比上年减少了1,654,902.82元，变动幅度为-52.47%，变动主要原因是公司报告期内营业收入大幅度减少，人员随之大幅减少，职工工资、福利费用减少。
- 5、研发费用：报告期内，公司研发费用比上年减少了101,935.86元，变动幅度为-89.89%，变动主要原因是公司减少研发支出。
- 6、财务费用：报告期内，公司财务费用比上年增加了27,412.42元，变动幅度为4736.73%，变动主要原因是公司报告期内全额偿还了贷款，并支付利息费用所致。
- 7、其他收益：报告期内，公司其他收益比上年减少了40,353.66元，变动幅度为-77.86%，变动主要原因是公司报告期内收到政府补助减少所致。
- 8、营业利润：报告期内，公司营业利润亏损金额比上年减少了1,399,126.67元，变动幅度为26.68%，变动主要原因是公司报告期内业务萎缩，经营费用减少，减少了营业利润亏损绝对值所致。
- 9、营业外收入：报告期内，公司营业外收入比上年增加了144,958.94元，变动幅度为15650.24%，变动主要原因是公司与启东春鼎机械有限公司、杭州同安钢铁有限公司分别签订协议，确认无需再支付货款共计140,870元，由于上述原因致使营业外收入增加。
- 10、营业外支出：报告期内，公司营业外支出比上年增加了208,857.74元，变动幅度为415.05%，变动主要原因是公司报告期部分其他应收款项无法收回，计入营业外支出导致。
- 11、净利润，报告期内，公司净利润继续亏损，亏损金额比上年减少了2,105,163.55元，变动幅度为34.76%，变动主要原因是公司报告期原传统工程类业务萎缩，且业务转型未达预期，致使营业收入大幅

减少，公司业务人员大量流失，经营费用下降，致使公司亏损金额收窄。

(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	192,669.71	2,406,782.28	-91.99%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	153,854.60	2,773,708.13	-94.45%
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%	
水处理方案设计及设备销售	129,133.89	67.02%	329,287.24	13.68%	-60.78%
厨房设备	49,254.40	25.56%	5,240.52	0.22%	839.88%
技术服务	0	0%	2,054,289.47	85.35%	-100%
绿植销售	0	0%	17,965.05	0.75%	-100%
其他	14,281.42	7.41%	0	0%	-
合计	192,699.71	100%	2,406,782.28	100%	-91.99%

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%	
境内	192,669.71	100%	2,406,782.28	100%	-91.99%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入比上年减少了2,214,112.57元，变动幅度为-91.11%。

变动的主要原因系本公司2018年开始放弃了原传统工程及技术服务承接，原有业务大幅减少。向家居环保智能型制造企业转型，投入于家居环保智能化产品的研发、试样和小批量生产，但市场销售未达预期，致使公司营业收入大幅度减少。

按产品分类：原水处理方案设计及设备销售：本期收入129,133.89元，上期收入329,287.24元，比上年减少了200,153.35元；技术服务：本期收入0元，上期收入2,054,289.47元，比上年减少了2,054,289.47元；绿植销售收入0元，上期收入17,965.05元，比上年减少了17,965.05元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江爱生药业有限公司	97,345.13	50.52%	否
2	北京麦恩芙环保科技有限责任公司	37,242.33	19.33%	否
3	聊城市太平圣乔治物业服务有限公司	11,486.73	5.96%	否
4	李洋	2,761.06	1.43%	否
5	张瑜	2,283.19	1.19%	否
合计		151,118.44	78.43%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州鹭鸿环保科技有限公司	81,700	53.17%	否
2	杭州柏来科技有限公司	18,662	12.14%	否
3	宝鸡市一辰钛电极制造有限公司	11,600	7.55%	否
4	东莞市友飞翔电子技术有限公司	10,500	6.83%	否
5	东莞添美电子有限公司	7,400	4.82%	否
合计		129,862	84.51%	-

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	277,532.93	-1,324,877.90	120.95%
投资活动产生的现金流量净额	88,396.54	-5,063.70	-1,845.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-405,000.00	500,000.00	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：公司 2019 营收大幅减少，采购及经营费用降低，2018 年销售回款，致使经营活动现金净流量较上期出现较大变化。

2、投资活动产生的现金流量净额：公司 2019 年度投资活动产生的现金流量净额 88,396.54，主要是公司出让杭州若溪环境科技有限公司 7%股权，以及出售固定资产 56,896.54 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：公司 2019 年度筹资活动产生的现金流量净额为-405,000 元，2018 年度为 500,000,000，主要系 2019 年度公司偿还上年度 50 万元贷款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 杭州创达环境科技股份有限公司持有杭州若溪环境科技有限公司 93% 股份，具体信息如下：

统一社会信用代码：91330104MA280Y6681

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：杭州市江干区杭海路601号三堡产业大厦B幢6楼609室

法定代表人：张徐

注册资本：叁拾万元整

成立日期：2016年12月23日

营业期限：2016年12月23日至长期

经营范围：服务：水处理设备、水处理技术的技术开发、技术咨询、成果转让、技术服务，水处理工程，园林绿化工程；批发、零售：水处理设备，苗木花卉（除种苗）；其他无需报经审批的一切合法项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2. 杭州长秋环境工程有限公司为杭州创达环境科技股份有限公司全资子公司，具体信息如下：

统一社会信用代码：91330104MA28LOG98Y

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：杭州市江干区杭海路601号三堡产业大厦B座608室

法定代表人：张徐

注册资本：叁拾万元整

成立日期：2016年12月26日

营业期限：2016年12月26日至长期

经营范围：服务：环境污染防治技术、环境污染防治设备的技术开发、技术咨询，承接环境工程、新能源工程、节能工程，节能产品的技术开发、成果转让；批发、零售：环境污染防治设备及配件，净水设备，自控设备，机械设备，监测设备，机电设备（除专控），电气设备，节能设备及配件；其他无需报经审批的一切合法项目。（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）

3. 截至报告期末，杭州若溪环境科技有限公司实现销售收入49,254.40元，净利润-373,730.24元，杭州长秋环境工程有限公司还未投入生产，未实现销售收入。
4. 参股公司：无

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

财政部于2019年4月发布《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），自2019年1月1日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收账款：增加 2,404,028.60 应收票据及应收账款：减少 2,404,028.60
(2)“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付账款：增加 882,380.00 应付票据及应付账款：减少 882,380.00

2、会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），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，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司合并财务报表及本公司财务报表的影响：

①在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	2,404,028.60	应收账款	摊余成本	2,404,028.60
其他应收款	摊余成本	20,525.00	其他应收款	摊余成本	20,525.00
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具投资）		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具投资）		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	
持有至到期投资	摊余成本		债权投资	摊余成本	
			其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
...					

在首次执行日（2019年1月1日），本公司没有被指定或取消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。

②在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
货币资金	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	25,027.94
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	25,027.94
应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	2,424,553.60
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	
重新计量：预期信用损失准备	1,693,380.57
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	2,424,553.60
债权投资	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	
加：自持有至到期金融资产（原金融工具准则）转入	
重新计量：预期信用损失准备	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	2,449,581.54

三、 持续经营评价

2016年以来，公司主要着重于智慧净水设备的研发，并拟通过智慧净水项目打造饮水大数据平台，故近两年在污水处理相关业务拓展稍显薄弱，公司自2018年进行业务结构战略调整以来，市场销售未及预期，并未实质改善公司经营状况。

基于以上经营背景，公司拟引进新股东，计划注资整合行业内公司的同时继续优化调整自身原有业务，以改变公司整体经营状况，提升资产质量。公司将持续培养和引进先进人才，包括高端管理人才、高端技术人才等，进一步提高公司管理水平和研发创新能力，提高公司的综合竞争能力，加强品牌建设，推动公司业务的升级发展。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争加剧风险，随着全球城镇化水平的提高及现代工业技术的发展，我国水污染问题日益严重，县域地区水污染处理的不完善及工业废水治理发展滞后严重影响着人类可持续发展。在上述双重因素的影响下及国家政策的大力扶持下，水污染治理行业蕴藏着巨大的需求，但因此也可能导致水污染处理行业竞争加剧，企业获取市场竞争力的难度增大。随着我国对环境保护问题的重视和污水处理设施投入的不断加大，越来越多的国内外企业纷纷进入该领域，公司将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将优化业务结构，在维持存量污水处理业务的同时，计划通过收购的方式在环境污染治理的范围内延申，逐步改变原有的营运模式，深耕与大环保行业细分市场，提升公司的管理、业务、营利能力，提升公司资产质量。

2. 技术风险，污水处理行业属于技术密集型行业，随着人们对生活环境要求的不断提高，国家对污水排放及污水处理率的标准势必会逐步提高。这就要求公司尽可能准确地把握新技术、新理论的发展趋势，并及时将先进的技术应用于污水处理工艺以匹配日益提高的客户需求。如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术发展方向上发生决策失误，或不能保持技术的领先优势，将导致公司的市场竞争力下降，因而公司存在一定的技术风险。

应对措施：近些年由于外部监管环境等变化因素，致使公司污水处理业务经营已显乏力，在此背景下，继续加大技术研发投入，聚焦污水环保业务短时间内难有改善，且会进一步加剧公司经营压力，在此背景下，公司不再追求盲目研发投入，在保证存量业务前提下，迅速改善公司经营现金流是当下需直面的，至此公司正计划实施引入新股东，改善公司经营现金流的同时，转而专注营利能力更强、竞争压力相对较缓的细分领域。

3. 应收账款坏账风险，2018年度、2019年度公司应收账款余额占资产总额的比例分别为为68.16%，67.54%，若未来公司主要客户经营状况发生重大不利变化，应收账款仍存在发生坏账的风险。

应对措施：上一期应收账款在本报告期内虽有部分回收，但公司应收账款占公司总资产仍维持较高比例，公司加大催收力度，同时加强应收账款管理工作，优化调整销售政策，提高应收账款质量。

4. 客户和区域集中风险，公司自成立以来，经过近年的发展，已与一批客户建立了较为紧密的合作关系，赢得了良好的市场口碑，业务具有较好的持续性，但同时也导致公司报告期内的客户集中度较高。2018年度、2019年度，公司前五大客户的销售收入占公司同期营业收入的比重分别为93.09%、78.43%，占比均较高。虽然目前公司正在积极拓展客户群体，扩大销售规模，但若公司主要客户的经营或财务状况

出现不良变化，或者公司与客户发生业务摩擦，也将可能对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。

应对措施：鉴于污水处理业务2019年度已凸显增长乏力之势，公司将更加积极的维护存量客户，特别针对客户资信质量，有选择性的开展此项业务。同时集中火力加强细分市场小而美的业务开拓，提升客户数量及营收规模，优化收入结构。

5. 实际控制人不当控制和公司治理的风险，目前公司控股股东及实际控制人黄尧军持有公司58.92%股权，能够利用其实际控制人地位，通过行使表决权对公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，配备了一批职业素养较好的管理人员，并从制度安排上做到尽量避免实际控制人不当使用控股地位的情形，但实际控制人如果因判断失误、决策失误等因素而造成不当控制，可能对公司的经营业绩造成负面影响。

应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金专项管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。公司计划采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

（二） 报告期内新增的风险因素

本期新增经营业绩波动风险，受宏观环境及经营战略的调整，公司2018 年度及2019 年度营业收入分别为240.68 万元、19.27万元，同比下降91.99%；净利润分别为-605.61 万元、-395.09万元，本期经营业绩继续出现亏损。虽公司目前自主研发的智慧净水产品已进入推广阶段，公司亦在积极拓展业务，公司也由传统工程业务向家居环保智能型制造企业转型，但仍存在着因环境变动、材料成本上升、转型初期业务的不确定性等因素而导致的经营业绩波动风险。

应对措施：公司正在实施新股东的引进，新股东的进入将一定程度缓解公司现有的经营资金压力，在继续积极发展现有污水处理业务和智慧净水领域业务的同时，计划通过横向整合方式迅速提升公司资产质量。与此同时，公司将优化公司内部组织架构，加强公司内部经营管理引进新人才，加强管理层团队建设，通过鼓励技术创新、完善销售渠道、合理配置资源、以及建立健全业务规划版图等举措，整体提升公司核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	2,498,048.64
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(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
实际控制人	担保	120,000	120,000	已事前及时履行	-

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：

实际控制人黄尧军为公司 12 万元银行贷款提供连带责任担保，对公司生产经营不会产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 22 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 22 日	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 22 日	-	挂牌	股份转让限制承诺	股份转让限制情况的承诺	正在履行中
董监高	2018 年 9 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动	正在履行中
董监高	2018 年 9 月 14 日	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2018 年 9 月 14 日	-	挂牌	股份转让限制承诺	股份转让限制情况的承诺	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 22 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺函	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 22 日	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少和规范关联交易的承诺	正在履行中

					函	
其他股东	2015年12月22日	-	挂牌	股份转让限制承诺	股份转让限制情况的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东及实际控制人黄尧军、全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。同时，公司发起人及董事、监事、高级管理人员签署了《关于不占用公司资金的承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》、《股份转让限制情况的承诺函》，并在说明书中做出了完整披露。报告期内，公司实际控制人、持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

(五) 自愿披露其他重要事项

本公司股东黄尧军（转让方）与楼文霞（受让方）于2020年1月15日签署《关于杭州创达环境科技股份有限公司之股份转让协议》。转让方将其持有本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的流通股6,820,000股（占本公司总股本51%，即标的股份）转让给受让方，转让的股份包括该标的股份项下所有的附带权益及权利，且转让方合法拥有的标的股份全部、完整的权利，未设定任何留置权、抵押权及其他第三者权益或主张。

第五节 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	2,349,927	17.60%	9,609,660	11,959,587	89.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	7,877,969	7,877,969	58.92%	
	董事、监事、高管	470,336	3.5%	0	470,336	3.52%	
	核心员工	523,244	3.9%	-197,120	326,124	3.90%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,020,671	82.4%	9,609,660	1,411,011	10.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,877,969	58.92%	-7,877,969	0	0%	
	董事、监事、高管	1,411,011	10.55%	0	1,411,011	10.55%	
	核心员工	984,375	7.4%	0	984,375	7.36%	
总股本		13,370,598	-	0	13,370,598	-	
普通股股东人数							14

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前五名或持股 10%以上股东情况

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	黄尧军	7,877,969	0	7,877,969	58.92%	0	7,877,969
2	陈宇洋	1,312,499	-2,000	1,310,499	9.80%	984,375	326,124
3	杨长甫	1,219,500	0	1,219,500	9.12%	0	1,219,500
4	孙金伟	955,210	0	955,210	7.14%	0	955,210
5	周联友	548,755	0	548,775	4.10%	411,581	137,194
6	徐炜	487,800	0	487,800	3.65%	0	487,800
7	张品雷	243,900	0	243,900	1.82%	0	243,900
8	王磊	240,461	0	240,461	1.80%	0	240,461
9	侯升平	195,120	0	195,120	1.46%	0	195,120
10	丁菁歆	170,730	0	170,730	1.28%	0	170,730
合计		13,251,944	-2,000	13,249,964	99.09%	1,395,956	11,854,008

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：陈宇洋为实际控制人黄尧军之配偶的堂弟，除此之外，公司股东之间无其他关联关系。公司现有股权明晰，不存在权属争议纠纷。公司股东不存在股权代持的情况。

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

目前，黄尧军持有公司**58.92%**的股权，为公司控股股东、实际控制人。

黄尧军先生：男，1981年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2005年7月至2010年7月任杭州道和电气设备服务有限公司经理；2010年8月至2013年1月任中国化工杭州水处理中心北京办事处主任；2013年2月至2015年6月任杭州司迈特水处理工程有限公司副总经理；2015年7月至2015年8月任创达有限执行董事兼总经理；2015年9月至2018年8月任公司董事长、总经理；2018年9月至今任公司产品经理

实际控制人在报告期内未发生变动。

第六节 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	信用	浙江泰隆 银行杭州 分行	银行	500,000	2018年12月26 日	2019年6月 26日	8.004%
2	信用	福建海峡 银行	银行	120,000	2019年7月16 日	2021年7月 11日	14.4%
合计	-	-	-	620,000	-	-	-

截至报告期期末，泰隆银行贷款已全额偿还；
福建海峡银行贷款由公司实际控制人黄尧军提供连带责任担保。

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第七节 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	
张徐	董事、董事长 兼总经理	男	1981年 11月	本科	2018年9 月14日	2021年9 月13日	是
孙凯鹏	董事、董事会 秘书兼财务 总监	男	1994年 12月	本科	2018年9 月14日	2021年9 月13日	是
周联友	董事	男	1978年3 月	本科	2018年9 月14日	2021年9 月13日	是
黄炜	董事	男	1981年 10月	大专	2018年9 月14日	2021年9 月13日	是
王振国	董事	男	1987年 10月	本科	2018年9 月14日	2021年9 月13日	是
陈宇洋	监事会主席	男	1990年3 月	大专	2018年9 月14日	2021年9 月13日	是
张莺	职工代表监 事	女	1982年 10月	本科	2018年9 月14日	2021年9 月13日	是
俞雪燕	职工代表监 事	女	1991年 12月	本科	2018年9 月14日	2021年9 月13日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，陈宇洋为实际控制人黄尧军之配偶的堂弟，除此之外，与控股股东、实际控制人间亦无亲属关系。

(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
张徐	董事、董事长 兼总经理	20,073	+2,000	22,073	0.17%	0
周联友	董事	548,775	0	548,775	4.10%	0
陈宇洋	监事会主席	1,312,499	-2,000	1,310,499	9.80%	0
合计	-	1,881,347	0	1,881,347	14.07%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	3
销售人员	6	4
技术人员	7	2
财务人员	2	2
员工总计	19	11

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	9	5
专科	7	3
专科以下	1	2
员工总计	19	11

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈宇洋	无变动	监事会主席	1,312,499	-2,000	1,310,499
谢虹	无变动	财务	0	0	0
候升平	离职	-	195,120	0	195,120

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

候升平的离职不会对公司经营造成不利影响，公司一方面将通过合理的薪酬制度和发展规划吸引外

部人才，另一方面将通过激励机制稳定公司核心骨干人员，将人力资源视为公司重要的财富来经营，以降低人员流动。

三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

2020年4月7日，公司董事会收到董事长、总经理张徐先生辞职报告，自2020年4月7日起辞职生效，张徐先生同时申请辞去公司董事职务，自2020年4月23日召开的第一次临时股东大会之日起生效，辞职后张徐先生不再担任公司其他职务。

2020年4月7日，公司董事会收到董事会秘书、财务负责人孙凯鹏先生辞职报告，自2020年4月7日起辞职生效，辞职后孙凯鹏先生继续担任公司董事。

2020年4月7日，经公司第二届董事会第五次会议审议通过，决定任命楼文霞女士为公司总经理，任职期限至第二届董事会届满之日为止，自2020年4月7日起生效。经公司2020年4月23日召开的第一次临时股东大会审议，决定提名楼文霞女士为公司董事，任期至本届董事会届满为止。

2020年4月7日，经公司第二届董事会第五次会议审议通过，决定任命赵霞波女士为公司财务负责人，任职期限至第二届董事会届满之日为止。

2020年4月7日，经公司第二届董事会第五次会议审议通过，决定任命孙凯先生为公司董事会秘书，任职期限至第二届董事会届满之日为止。

第八节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第九节 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，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

股份公司自成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《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》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》、《募集资金专项管理制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》等履行规定程序，报告期内公司董事、高级管理人员均未发生变化，并无关联交易、担保交易等重大决策事项，未出现违法违规现象和重大缺陷。自公司2016年1月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，均已经按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务。

4、公司章程的修改情况

无

(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	3	<ol style="list-style-type: none"> 第二届董事会第二次会议，主要是审议《公司2018年度总经理工作报告》、《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年度报告及年度报告摘要》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算报告》、《公司2018年度利润分配预案》、《预计2019年度日常性关联交易》、《续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度设计机构》、《提请召开2018年度股东大会》、《公司为弥补亏损超过实收股本总额三分之一》、《公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》的议案。 第二届董事会第三次会议主要审议了《公

		司转让杭州若溪环境科技有限公司 7%股权》的议案。 3. 第二届董事会第四次会议主要审议了《公司 2019 年半年度报告》的议案。
监事会	2	1. 第二届监事会第三次会议主要审议了《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及年度报告摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年年度利润分配预案》、《公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》的议案。 2. 第二届监事会第四次会议主要审议了《公司 2019 年半年度报告》。
股东大会	1	2018 年度股东大会主要审议了《2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及年度报告摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年年度利润分配预案》、《预计 2019 年度日常性关联交易》、《续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度设计机构》、《公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》、《公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》的议案。

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务分开情况

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程，独立的经营场所，能

够独立支配和使用人、财、物等运营资料，顺利组织和开展经营活动，具有独立自主的运营能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产分开情况

公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前无房屋建筑物、机械设备等固定资产，办公场所系租赁所得，公司业务经营所需的经营设备、专利及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员分开情况

公司具有独立的劳动、人事及薪酬管理制度，均与现有员工签订了劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，并建立了独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司设立事业部、研究院、营销中心、财务部、行政部等职能部门，形成独立完整的业务链，公司经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理

层严格遵守相关制度，执行情况良好。

公司已建立《年度重大差错责任追究制度》。

第十节 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	中审亚太审字（2020）第 020532 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	杜明、吴军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	
审计报告正文： <h2 style="text-align: center;">审计报告</h2> <p style="text-align: right;">中审亚太审字（2020）020532 号</p> <p>杭州创达环境科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了杭州创达环境科技股份有限公司（以下简称“创达公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了创达公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计</p>	

师职业道德守则，我们独立于创达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，创达公司 2017 年净利润-189.09 万元，2018 年净利润-605.61 万元，2019 年净利润-392.47 万元，已持续亏损 3 年。如财务报表附注 10 所述，公司于 2020 年 3 月引进大股东，与行业内经营稳定的企业签订收购意向书，其持续经营能力仍然存在产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

创达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

创达公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估创达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创达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就 ABC 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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杜明（项目合伙人）

中国注册会计师：吴军

中国·北京

二〇二〇年四月二十七日

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	6.1	25,027.94	64,098.47
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	6.2	2,404,028.60	5,294,986.39
应收款项融资	-	-	-
预付款项	6.3	124,577.35	152,273.79
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	6.4	20,525	882,934.7
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6.5	610,293.44	645,062.34
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	6.6	52,301.41	45,580.19

流动资产合计	-	3,236,753.74	7,084,935.88
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	6.7	174,220.63	338,573.03
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	6.8	148,584.97	233,490.61
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	6.9	-	34,680.42
递延所得税资产	6.10	-	317.66
其他非流动资产	6.11	-	77,000.00
非流动资产合计	-	322,805.60	684,061.72
资产总计	-	3,559,559.34	7,768,997.60
流动负债：			
短期借款	6.12	95,000	500,000.00
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	6.13	882,380.00	1,032,450.00
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	--
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	6.14	200,133.41	100,820.24
应交税费	6.15	-	19,397.55

其他应付款	6.16	786,817.22	601,706.85
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,964,330.63	2,254,374.64
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	1,964,330.63	2,254,374.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.17	13,370,598.00	13,370,598.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	6.18	5,777.37	3,328.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	6.19	87,161.69	87,161.69
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	6.20	-11,871,197.86	-7,946,464.73
归属于母公司所有者权益合计	-	1,592,339.20	5,514,622.96
少数股东权益	-	2,889.51	-
所有者权益合计	-	1,595,228.71	5,514,622.96
负债和所有者权益总计	-	3,559,559.34	7,768,997.60

法定代表人：黄尧军 主管会计工作负责人：谢虹 会计机构负责人：赵霞波

(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	-	24,599.95	59,447.17
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	12.1	2,404,028.60	5,270,844.04
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	124,577.35	227,773.79
其他应收款	12.2	20,525.00	882,934.70
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	573,370.42	600,953.40
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	39,694.27	32,436.00
流动资产合计	-	3,186,795.59	7,074,389.10
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	12.3	579,000.00	600,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	174,220.63	248,055.79
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	148,584.97	233,490.61
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	34,680.42

递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	901,805.60	1,116,226.82
资产总计	-	4,088,601.19	8,190,615.92
流动负债：			
短期借款	-	95,000	500,000
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	-	882,380.00	1,014,250.00
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	200,133.41	100,820.24
应交税费	-	-	733.34
其他应付款	-	799,467.15	910,578.64
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,976,980.56	2,526,382.22
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	1,976,980.56	2,526,382.22
所有者权益：			
股本	-	13,370,598.00	13,370,598.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	3,328.00	3,328.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	87,161.69	87,161.69
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	--	-11,349,467.06	-7,796,853.99
所有者权益合计	-	2,111,620.63	5,664,233.70
负债和所有者权益合计	-	4,088,601.19	8,190,615.92

法定代表人：黄尧军 主管会计工作负责人：谢虹 会计机构负责人：赵霞波

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	-	192,669.71	2,406,782.28
其中：营业收入	6.21	192,669.71	2,406,782.28
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	2,365,673.19	6,984,676.81
其中：营业成本	6.21	153,854.60	2,773,708.13
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	6.22	227.98	5,151.22
销售费用	6.23	672,929.15	937,729.74
管理费用	6.24	1,499,205.42	3,154,108.24
研发费用	6.25	11,464.90	113,400.76
财务费用	6.26	27,991.14	578.72
其中：利息费用	-	26,765.16	1,335.00
利息收入	-	208.02	756.28
加：其他收益	6.27	11,477.82	51,831.48
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.28	-1,693,380.57	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.29	-	-717,469.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	17,510.93	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,837,395.30	-5,243,532.90
加：营业外收入	-	145,997.07	1,038.13
减：营业外支出	-	259,178.36	50,320.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,950,576.59	-5,292,815.39
减：所得税费用	-	317.66	763,242.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,950,894.25	-6,056,057.80
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）	-	-3,950,894.25	-6,056,057.80
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）	-	-26,161.12	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,924,733.13	-6,056,057.80
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	-	-3,950,894.25	-6,056,057.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,924,733.13	-6,056,057.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-26,161.12	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.29	-0.45
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.29	-0.45

法定代表人：黄尧军 主管会计工作负责人：谢虹 会计机构负责人：赵霞波

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	12.4	143,415.31	1,717,741.87
减：营业成本	12.4	115,452.34	2,603,486.79
税金及附加	-	212.58	2,147.49
销售费用	-	641,349.57	821,600.45
管理费用	-	1,393,665.64	2,994,451.34
研发费用	-	-	-
财务费用	-	27,618.32	305.61
其中：利息费用	-	-	935.00
利息收入	-	-	629.39
加：其他收益	-	10,500.00	51,831.48
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,410,733.06	-715,899.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	17,510.93	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,417,605.27	-5,368,317.53
加：营业外收入	-	122,670	14.29
减：营业外支出	-	257,677.80	312.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,552,613.07	-5,368,615.46
减：所得税费用	-	-	745,289.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,552,613.07	-6,113,905.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,552,613.07	-6,113,905.33
（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	-	-3,552,613.07	-6,113,905.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：黄尧军 主管会计工作负责人：谢虹会计机构负责人：赵霞波

（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	-	2,495,455.54	5,234,089.81
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	-	11,477.82	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	145,009.65	5,058,460.88
经营活动现金流入小计	-	2,651,943.01	10,292,550.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	83,810.81	2,257,100.87
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	-	1,726,328.72	2,480,176.35
支付的各项税费	-	12,098.81	430,808.73
支付其他与经营活动有关的现金	-	552,171.74	6,449,342.64
经营活动现金流出小计	-	2,374,410.08	11,617,428.59
经营活动产生的现金流量净额	-	277,532.93	-1,324,877.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	21,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	56,896.54	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	10,500.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	88,396.54	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	5,063.70
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	5,063.70
投资活动产生的现金流量净额	-	88,396.54	-5,063.70
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	-	120,000.00	500,000.00
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	-	120,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金	-	525,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	525,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-405,000.00	500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-39,070.53	-829,941.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	64,098.47	894,040.07
六、期末现金及现金等价物余额	-	25,027.94	64,098.47

法定代表人：黄尧军 主管会计工作负责人：谢虹 会计机构负责人：赵霞波

(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	-	2,413,978.54	4,545,049.40
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	81,680.84	4,864,259.02
经营活动现金流入小计	-	2,495,659.38	9,409,308.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	29,621.92	1,890,822.75
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,560,369.69	2,452,805.20
支付的各项税费	-	6,026.34	403,444.34
支付其他与经营活动有关的现金	-	617,885.19	5,955,764.19
经营活动现金流出小计	-	2,213,903.14	10,702,836.48
经营活动产生的现金流量净额	-	281,756.24	-1,293,528.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	21,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	56,896.54	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	10,500.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	88,396.54	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	5,063.70
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	5,063.70
投资活动产生的现金流量净额	-	88,396.54	-5,063.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	120,000.00	500,000.00
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	-	120,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金	-	525,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	525,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-405,000.00	500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-34,847.22	-798,591.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	59,447.17	858,038.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	24,599.95	59,447.17

法定代表人：黄尧军 主管会计工作负责人：谢虹 会计机构负责人：赵霞波

(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	13,370,598.00	-	-	-	3,328.00	-	-	-	87,161.69	-	-7,946,464.73	-	5,514,622.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	13,370,598.00	-	-	-	3,328.00	-	-	-	87,161.69	-	-7,946,464.73	-	5,514,622.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,449.37	-	-	-	-	-	-3,924,733.13	2,889.51	-3,919,394.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,924,733.13	-26,161.12	-3,950,894.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	2,449.37	-	-	-	-	-	-	29,050.63	31,500.00
四、本期末余额	13,370,598.00	-	-	-	5,777.37	-	-	-	87,161.69	-	-11,871,197.86	2,889.51	1,595,228.71

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	13,370,598.00	-	-	-	3,328.00	-	-	-	87,161.69	-	-1,890,406.93	-	11,570,680.76

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	13,370,598.00				3,328.00				87,161.69		-1,890,406.93		11,570,680.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,056,057.80		-6,056,057.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,056,057.80		-6,056,057.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	13,370,598.00				3,328.00			87,161.69		-7,946,464.73		5,514,622.96	

法定代表人：黄尧军 主管会计工作负责人：谢虹 会计机构负责人：赵霞波

(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	13,370,598.00	-	-	-	3,328.00	-	-	-	87,161.69	-	-7,796,853.99	5,664,233.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	13,370,598.00	-	-	-	3,328.00	-	-	-	87,161.69	-	-7,796,853.99	5,664,233.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,552,613.07	-3,552,613.07

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,552,613.07	-3,552,613.07
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	13,370,598.00				3,328.00				87,161.69		-11,349,467.06	2,111,620.63

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	13,370,598.00	-	-	-	-3,328.00	-	-	-	87,161.69	-	-1,682,948.66	11,778,139.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
二、本年期初余额	13,370,598.00	-	-	-	3,328.00				87,161.69		-1,682,948.66	11,778,139.03
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,113,905.33	-6,113,905.33
(一) 综合收益总额	-	-	-	--	-	-	-	-	-	-	-6,113,905.33	-6,113,905.33
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
2. 其他权益工具持有者投入 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
3. 股份支付计入所有者权益 的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-
四、本年期末余额	13,370,598.00	-	-	-	3,328.00	-	-	-	87,161.69	-	-	-7,796,853.99	5,664,233.70

法定代表人：黄尧军 主管会计工作负责人：谢虹 会计机构负责人：赵霞波

杭州创达环境科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

杭州创达环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2015 年 6 月 30 日由杭州创达环境工程有限公司原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：913301005660671751，并于 2016 年 1 月 12 日在全国中小企业股转系统挂牌上市，股票简称：创达环科，股票代码：835596，基础层。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 13,370,598.00 股，注册资本为 13,370,598.00 元，住所：杭州市江干区凤起时代大厦 1501-B 室。实际控制人：黄尧军。具体历史沿革如下：

（1）初始出资

公司原注册资本人民币 50 万元，其中：周联友出资 25.50 万元，占注册资本的 51%；沈月春出资 24.5 万元，占注册资本的 49%；业经杭州汇鑫联合会计师事务所审验，并出具杭汇鑫会验(2010) 2022 号验资报告。

（2）第一次股权转让

根据公司 2015 年 6 月 30 日的股权转让协议，沈月春将拥有本公司 4%的 2 万元股权转让给黄尧军；周联友将拥有本公司 6%的 3 万元股权转让给黄尧军，股权转让后，黄尧军出资 5 万元，占注册资本的 10%；沈月春出资 22.50 万元，占注册资本的 45%；周联友出资 22.50 万元，占注册资本的 45%。且公司于 2015 年 6 月 30 日办妥工商变更登记手续。

（3）第一次增资

根据公司 2015 年 6 月 30 日的股东会决议和修改后的公司章程，公司新增注册资本 450 万元，其中：黄尧军新增出资 382.32 万元，杨长甫新增出资 54 万元，徐炜新增出资 25 万元，王磊新增出资 17.28 万元，张品雷新增出资 10.80 万元；其业经浙江中瑞唯斯达会计师事务所审验，并出具浙中瑞会字(2015)3013 号验资报告。经本次增资后，公司累计注册资本为 500 万元，实收资本 500 万元，其中：黄尧军出资 387.32 万元，占注册资本的 71.80%；杨长甫出资 54 万元，占注册资本的 10.00%；周联友出资 22.50 万元，占注册资本的 4.50%；沈月春出资 22.50 万元，占注册资本的 4.5%；徐炜出资 25 万元，占注册资本的 4.00%；王磊出资 17.28 万元，占注册资本的 3.20%；张品雷出资 10.80 万元，占注册资本的 2.00%。且公司于 2015 年 6 月 30 日办妥工商变更登记手续。

（4）第二次增资

根据公司 2016 年 5 月 20 日的股东会决议和修改后的公司章程，公司新增注册资本 48.20

万元，其中：侯升平新增出资 8 万元，张徐新增出资 0.70 万元，陈志军新增出资 1 万元，陈宇洋新增出资 28.50 万元，丁菁歆新增出资 7 万元，铁玉萍新增出资 3 万元；其业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字（2016）31020015 号验资报告。经本次增资后，公司累计注册资本为 548.20 万元，实收资本 548.20 万元，其中：黄尧军出资 387.32 万元，占注册资本的 71.80%；杨长甫出资 54 万元，占注册资本的 10.00%；周联友出资 22.50 万元，占注册资本的 4.50%；沈月春出资 22.5 万元，占注册资本的 4.5%；徐炜出资 25 万元，占注册资本的 4.00%；王磊出资 17.28 万元，占注册资本的 3.20%；张品雷出资 10.8 万元，占注册资本的 2.00%；侯升平出资 8 万元，占注册资本的 1.46%；张徐出资 0.70 万元，占注册资本的 0.13%；陈志军出资 1 万元，占注册资本的 0.18%；陈宇洋出资 28.50 万元，占注册资本的 5.20%；丁菁歆出资 7 万元，占注册资本的 1.28%；铁玉萍出资 3 万元，占注册资本的 0.55%。且公司于 2016 年 8 月 12 日办妥工商变更登记手续。

（5）第三次增资

根据本公司 2016 年度股东大会决定，以公司现有股本 548.20 万股为基数，向全体在册股东每 10 股送 1.43 股，同时以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 12.96 股（其中以公司股东溢价增资所形成的的资本公积金每 10 股转增 12.309 股，不需要纳税；以其他资本公积形式每 10 股转增 0.651 股，需要纳税）。转增后的注册资本及实收资本人民币 1,337.0598 万元。

本公司属于生态保护和环境治理业，公司主要从事污水处理系统的方案设计、设备研发、销售及技术服务。经营范围：本公司经批准的服务：环境污染防治技术，环境污染防治设备的技术开发，技术咨询，环境信息化系统集成服务，承接环境工程、新能源工程、节能工程，节能产品的技术开发、成果转让；批发，零售：环境污染防治设备及配件，净水设备，自控设备，机械设备，监测设备，机电设备，电气设备，节能设备及配件；其他无需报经审批的一切合法项目。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）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。

2.2 持续经营

公司 2017 年净利润-189.09 万元，2018 年净利润-605.61 万元，2019 年净利润-392.47 万元，已持续亏损 3 年，其持续经营能力存在产生重大疑虑的重大不确定性。如“10、资产负债表日后事项”所述，公司于 2020 年 3 月引进大股东，以改变公司整体经营状况，提升资产质量。并与行业内经营稳定的企业签订收购意向书，将公司业务板块定位于土壤、河道污染治理、智能环卫工程与环卫设备制造三大业务板块。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 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。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差

额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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，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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

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”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。

4.6 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.7.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

4.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失

或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.7.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的

金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.7.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

4.7.5 金融负债的终止确认

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

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

4.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.8 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[银行承兑汇票]	承兑人为信用风险较小的银行。
应收票据[商业承兑汇票]	根据承兑人的信用风险划分。

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[低信用风险组合]	应收本公司合并范围内的关联方款项
应收账款[账龄组合]	以账龄为信用风险组合确认依据

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的方法

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)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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。

组合名称	组合内容
应收账款[低信用风险组合]	应收本公司合并范围内的关联方款项
应收账款[账龄组合]	以账龄为信用风险组合确认依据

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的方法

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)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的

金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、工程施工等。

4.11.2 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。领用和发出时按加权平均法计价。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按预计的使用次数分次计入成本费用。

4.12 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。

4.12.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

4.12.2 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。

4.12.2.1 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。

4.12.2.2 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。

4.12.2.3 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“4.5.2 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。

4.13 固定资产

4.13.1 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。

4.13.2 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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3	5	32
电子设备	年限平均法	3	5	32
运输设备	年限平均法	5	5	19
机器设备	年限平均法	10	5	9.5

预计净残值是指假定固定资产预计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。

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.13.4 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。

4.13.5 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够可靠地计量，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。

4.14 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。

4.15 无形资产

4.15.1 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。如为外购的办公设备，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。

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。

4.15.2 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。

4.15.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.16 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.17 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。

4.18 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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

4.19 收入

4.19.1 商品销售收入

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

4.19.2 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经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

4.19.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.19.4 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。

4.20 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。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。

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。

4.21 递延所得税资产/递延所得税负债

4.21.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.21.2 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。

4.21.3 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。

4.21.4 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、清偿负债同时进行时，

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。

4.22 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。

4.22.1 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。

4.22.2 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。

4.22.3 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。

4.22.4 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。

4.23 重要会计政策、会计估计的变更

4.23.1 会计政策变更

报表格式修订

财政部于2019年4月发布《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)，自2019年1月1日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收账款：增加 2,404,028.60 应收票据及应收账款：减少 2,404,028.60
(2)“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付账款：增加 882,380.00 应付票据及应付账款：减少 882,380.00

4.23.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

4.23.3 首次执行新金融工具准则

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。上述修订后的准则自2019年1月1日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量(含减值)，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，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%，自2019-4-1起，原适用16%税率的，调整为13%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%

地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

5.2 税收优惠及批文

根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），提出自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，子公司杭州若溪环境科技有限公司享受此优惠政策。

根据《财税[2016]12号 财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》，自2016年2月1日起，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人。本期杭州创达环境科技股份有限公司享受此优惠政策。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2018年12月31日，期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，本期指2019年度，上期指2018年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		245.80
银行存款	25,027.94	63,852.67
其他货币资金		
合计	25,027.94	64,098.47
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：不存在受限货币资金。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	38.00	71,413.00
1至2年	23,000.00	882,800.00
2至3年	700,300.00	5,256,105.00
3至4年	3,646,105.00	455,480.08
4年以上	357,570.71	328,620.71
小计	4,727,013.71	6,994,418.79
减：坏账准备	2,322,985.11	1,699,432.40
合计	2,404,028.60	5,294,986.39

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,727,013.71	100.00	2,322,985.11	49.14	2,404,028.60
其中：组合 1-低信用风险组合					
组合 2-账龄组合	4,727,013.71	100.00	2,322,985.11	49.14	2,404,028.60
合计	4,727,013.71	100.00	2,322,985.11	49.14	2,404,028.60

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,994,418.79	100.00	1,699,432.40	24.30	5,294,986.39
其中：组合 1-低信用风险组合					
组合 2-账龄组合	6,994,418.79	100.00	1,699,432.40	24.30	5,294,986.39
合计	6,994,418.79	100.00	1,699,432.40	24.30	5,294,986.39

6.2.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38.00	1.90	5.00
1至2年	23,000.00	2,300.00	10.00
2至3年	700,300.00	140,060.00	20.00
3至4年	3,646,105.00	1,823,052.50	50.00
4年以上	357,570.71	357,570.71	100.00
合计	4,727,013.71	2,322,985.11	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见 4.9 应收账款。

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,699,432.40	623,552.71			2,322,985.11
合计	1,699,432.40	623,552.71			2,322,985.11

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
北京安泰久盛环保科技有限	2,626,105.00	55.56	1,313,052.50

公司			
杭州华家池环保技术工程有限公司	990,000.00	20.94	495,000.00
北京合清环保技术有限公司	700,300.00	14.81	140,060.00
舟山佳必可食品有限公司	143,750.00	3.04	143,750.00
安徽晟田电镀有限公司	109,200.00	2.31	109,200.00
合计	4,569,355.00	96.66	2,201,062.50

6.3 预付款项

6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,577.35	17.32	152,273.79	100.00
1至2年	26,000.00	20.87		
2至3年	77,000.00	61.81		
合计	124,577.35	100.00	152,273.79	100.00

本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为124,221.35元，占预付账款期末余额合计数的比例为99.71%。

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,525.00	882,934.70
合计	20,525.00	882,934.70

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,500.00	500.00
1至2年	500.00	24,597.00
2至3年	15,000.00	1,075,403.00
小计	24,000.00	1,100,500.00
减：坏账准备	3,475.00	217,565.30
合计	20,525.00	882,934.70

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	24,000.00	1,100,500.00
合计	24,000.00	1,100,500.00

6.4.2.1 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	217,565.30	-214,090.30			3,475.00

合计	217,565.30	-214,090.30		3,475.00
----	------------	-------------	--	----------

6.4.3.1 按欠款方归集的期末余额前两名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江智新泽地科技发展有限公司	房租保证金	15,000.00	2至3年	62.50	3,000.00
杭州爱家物业服务服务有限公司	租房押金	8,500.00	1年以内	35.42	425.00
合计	/	23,500.00	/	97.92	3,425.00

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,819.79		36,819.79	30,211.58		30,211.58
生产成本	50,267.73		50,267.73	13,625.97		13,625.97
库存商品	523,205.92		523,205.92	592,978.14		592,978.14
工程施工				8,246.65		8,246.65
合计	610,293.44		610,293.44	645,062.34		645,062.34

6.5.2 本期存货没有计提存货跌价准备。

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	52,301.41	45,580.19
合计	52,301.41	45,580.19

6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	174,220.63	338,573.03
固定资产清理		
合计	174,220.63	338,573.03

6.7.1 固定资产

6.7.1.1 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	213,628.50	329,833.48	147,910.00	691,371.98
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额	139,456.42			139,456.42
(1) 处置或报废	139,456.42			139,456.42
4.期末余额	74,172.08	329,833.48	147,910.00	551,915.56

二、累计折旧				
1.期初余额	143,811.20	61,077.75	147,910.00	352,798.95
2.本期增加金额	11,714.47	31,334.16		43,048.63
(1) 计提	11,714.47	31,334.16		43,048.63
3.本期减少金额	100,070.81			100,070.81
(1) 处置或报废	100,070.81			100,070.81
4.期末余额	55,454.86	92,411.91	147,910.00	295,776.77
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额		81,918.16		81,918.16
(1) 计提		81,918.16		81,918.16
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额		81,918.16		81,918.16
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,717.22	155,503.41		174,220.63
2.期初账面价值	69,817.30	268,755.73		338,573.03

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	424,528.30	424,528.30
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	424,528.30	424,528.30
二、累计摊销		
1.期初余额	191,037.69	191,037.69
2.本期增加金额	84,905.64	84,905.64
(1) 计提	84,905.64	84,905.64
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	275,943.33	275,943.33
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	148,584.97	148,584.97
2.期初账面价值	233,490.61	233,490.61

6.9 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	34,680.42		34,680.42		
合计	34,680.42		34,680.42		

6.10 递延所得税资产

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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			1,270.64	317.66
合计			1,270.64	317.66

6.10.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
未弥补亏损		1,922,011.31
合计		1,922,011.31

6.11 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		77,000.00
合计		77,000.00

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	95,000.00	
信用借款		500,000.00
合计	95,000.00	500,000.00

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	832,380.00	1,014,250.00
质保金	50,000.00	
委托设计费		18,200.00
合计	882,380.00	1,032,450.00

6.13.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合众高科(北京)环保技术股份有限公司	497,880.00	尚未结算
四平市立山机械制造有限公司	150,000.00	尚未结算
合计	647,880.00	

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

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

一、短期薪酬	100,820.24	1,602,777.15	1,503,463.98	200,133.41
二、离职后福利-设定提存计划		170,788.66	170,788.66	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	100,820.24	1,773,565.81	1,674,252.64	200,133.41

6.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	99,470.24	1,460,645.00	1,359,981.83	200,133.41
二、职工福利费		44,435.36	44,435.36	
三、社会保险费		140,164.39	140,164.39	
其中：医疗保险费		123,674.43	123,674.43	
工伤保险费		2,355.72	2,355.72	
生育保险费		14,134.24	14,134.24	
四、住房公积金	1,350.00	16,102.00	17,452.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	100,820.24	1,661,346.75	1,562,033.58	200,133.41

6.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		164,899.28	164,899.28	
2、失业保险费		5,889.38	5,889.38	
合计		170,788.66	170,788.66	

6.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税		230.63
企业所得税		18,345.20
个人所得税		473.72
城市维护建设税		203.00
教育费附加		87.00
地方教育费附加		58.00
合计		19,397.55

6.16 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、质保金		10,000.00
软件费	188,679.24	188,679.24
个人借款	466,043.52	310,986.88
其他	132,094.46	92,040.73
合计	786,817.22	601,706.85

其他说明：期末超过 1 年的重要其他应付款为欠杭州香凯信息技术有限公司软件费 188,679.24 元，目前尚未结算。

6.17 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,370,598.00						13,370,598.00

6.18 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,328.00	2,449.37		5,777.37
合计	3,328.00	2,449.37		5,777.37

本期增减变动原因说明：本期增加系转让子公司杭州若溪环境科技股份有限公司 7% 的股权，对其仍有控制权，处置价款 3,1500.00 元与享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 29,050.63 元，调整增加资本公积所致。

6.19 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,161.69			87,161.69
合计	87,161.69			87,161.69

6.20 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-7,946,464.73	-1,890,406.93
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-7,946,464.73	-1,890,406.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,924,733.13	-6,056,057.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,871,197.86	-7,946,464.73

6.21 营业收入和营业成本

6.21.1 收入成本明细表

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,669.71	153,854.60	2,406,782.28	2,773,708.13
其他业务				
合计	192,669.71	153,854.60	2,406,782.28	2,773,708.13

6.21.2 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水处理方案设计及设备	129,133.89		329,287.24	224,398.74

销售				
厨房设备	49,254.40	140,979.62	5,240.52	1,513.10
技术服务			2,054,289.47	461,432.49
绿植销售			17,965.05	5,834.31
陕西裕和环保项目				2,080,529.49
其他	14,281.42	12,874.98		
合计	192,669.71	153,854.60	2,406,782.28	2,773,708.13

6.21.3 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	192,669.71	153,854.60	2,406,782.28	2,773,708.13
合计	192,669.71	153,854.60	2,406,782.28	2,773,708.13

6.21.4 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江爱生药业有限公司	97,345.13	50.52
北京麦恩芙环保科技有限公司	37,242.33	19.33
聊城市太平圣乔治物业服务有限责任公司	11,486.73	5.96
李洋	2,761.06	1.43
张瑜	2,283.19	1.19
合计	151,118.44	78.43

6.22 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	152.63	2,439.68
教育费附加		1,045.57
地方教育费附加		697.05
印花税	75.35	968.92
合计	227.98	5,151.22

6.23 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资、福利等费用	486,619.92	690,935.68
差旅、交通、车辆使用费	104,099.27	91,193.27
业务宣传费		45,480.16
折旧费	29,716.18	8,581.81
业务招待费	29,327.00	

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	23,166.78	29,364.07
技术服务费		72,174.75
合计	672,929.15	937,729.74

6.24 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资、福利等费用	913,092.24	1,873,920.53
差旅、交通、车辆使用费	6,133.90	36,692.02
办公费	34,202.28	46,095.92
房租摊销	260,873.90	556,667.52
中介机构服务费	90,655.66	192,608.49
其他	194,247.44	448,123.76
合计	1,499,205.42	3,154,108.24

6.25 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	11,464.90	113,400.76
合计	11,464.90	113,400.76

6.26 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,765.16	
减：利息收入	208.02	756.28
银行手续费	1,034.00	935.00
其他	400.00	400.00
合计	27,991.14	578.72

6.27 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助		32,600.00
税费返还	11,477.82	19,231.48
合计	11,477.82	51,831.48

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
江干区凯旋街道经济工作会议奖励		14,500.00	与收益相关
江干区财政市级补助金		18,100.00	与收益相关
合计		32,600.00	

6.28 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,693,380.57	
合计	-1,693,380.57	

6.29 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-717,469.85
合计		-717,469.85

6.30 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	17,510.93		17,510.93
合计	17,510.93		17,510.93

6.31 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项转入	140,870.00		140,870.00
其他	5,127.07	1,038.13	5,127.07
合计	145,997.07	1,038.13	145,997.07

6.32 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	1,144.72	320.62	1,144.72
无法收回款项	258,033.64	50,000.00	258,033.64
合计	259,178.36	50,320.62	259,178.36

6.33 所得税费用

6.33.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		18,027.54
递延所得税费用	317.66	745,214.87
合计	317.66	763,242.41

6.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,940,076.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-929,007.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	380,948.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	317.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	548,059.24
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

所得税费用	317.66
-------	--------

6.34 现金流量表项目

6.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	134,323.81	5,005,873.12
收到的政府补助	11,477.82	51,831.48
利息收入	208.02	756.28
合计	145,009.65	5,058,460.88

6.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付单位及个人往来	71,977.17	4,892,850.63
营业外支出	259,178.36	320.62
支付的银行手续费	1,034.00	935.00
支付各项费用	219,982.21	1,555,236.39
合计	552,171.74	6,449,342.64

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,940,394.25	-6,056,057.80
加：资产减值准备		717,469.85
信用减值损失	1,693,380.57	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,048.63	88,788.43
无形资产摊销	84,905.64	84,905.64
长期待摊费用摊销	34,680.42	75,666.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-17,510.93	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-10,500.00	
递延所得税资产减少	317.66	744,897.21
递延所得税负债增加		
存货的减少	34,768.90	1,372,405.05
经营性应收项目的减少	2,490,650.11	2,864,377.06
经营性应付项目的增加	-135,813.82	-1,217,330.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	277,532.93	-1,324,877.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,027.94	64,098.47
减：现金的期初余额	64,098.47	894,040.07

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,070.53	-829,941.60

6.35.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,027.94	64,098.47
其中：库存现金		245.80
可随时用于支付的银行存款	25,027.94	63,852.67
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,027.94	64,098.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
杭州长秋环境工程有限公司	浙江省	杭州市江干区	服务业、批发业、零售业	100.00		设立
杭州若溪环境科技有限公司	浙江省	杭州市江干区	服务业、批发业、零售业	93.00		设立

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：本公司于 2019 年 5 月处置部分对杭州若溪环境科技有限公司的投资（占上述公司股份的 7%），但未丧失对上述公司的控制权。

7.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	杭州若溪环境科技有限公司公司
购买成本	300,000.00
处置对价合计	31,500.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	29,050.63
差额	2,449.37
其中：调整资本公积	2,449.37
调整盈余公积	
调整未分配利润	

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	直接拥有本公司表决权比例%	出资方式

黄尧军	实际控制人	58.92	58.92	货币出资
-----	-------	-------	-------	------

本公司的最终控制方是黄尧军。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 其他关联方情况

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	直接拥有本公司表决权比例%
杨长甫	股东	9.12	9.12
陈宇洋	股东	9.83	9.83
周联友	股东	4.10	4.10
徐炜	股东	3.65	3.65
王磊	股东	1.80	1.80
张品雷	股东	1.82	1.82
侯升平	股东	1.46	1.46
丁菁歆	股东	1.28	1.28
铁玉萍	股东	0.55	0.55
陈志军	股东	0.18	0.18
张徐	股东	0.15	0.15
孙金伟	股东	7.11	7.11
郑有存	股东	0.02	0.02
侯思欣	股东	0.0075	0.0075

8.4 关联方交易情况

根据公司业务发展的需要，保障公司生产经营，公司向控股股东、实际控制人黄尧军先生无息拆入资金人民币 2,498,048.64 元，截止 2019 年 12 月 31 日，剩余借款 464,043.52 元未归还。

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 应收款项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在关联方应收款项。

8.5.2 应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
黄尧军	464,043.52	310,986.88
合计	464,043.52	310,986.88

8.6 关联方承诺

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在关联方承诺。

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

9.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司于 2019 年 6 月 18 日收到杭州市江干区人民法院起诉状。杭州玖米环境艺术工程有限公司要求本公司子公司杭州若溪环境科技有限公司支付承揽费 224,014.00 元及逾期利息 21,916.04 元。该项诉讼尚未开庭。

10、资产负债表日后事项

截止审计报告日前，本公司股东黄尧军（转让方）与楼文霞（受让方）于 2020 年 1 月 15 日签署《关于杭州创达环境科技股份有限公司之股份转让协议》。转让方将其持有本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的流通股 6,820,000 股（占本公司总股本 51%，即标的股份）转让给受让方，转让的股份包括该标的股份项下所有的附带权益及权利，且转让方合法拥有的标的股份全部、完整的权利，未设定任何留置权、抵押权及其他第三者权益或主张。全国中小企业股份转让系统已于 2020 年 3 月 12 日对以上股份转让事项出具确认函。股改后本公司板块定位于土壤、河道污染治理、智能环卫工程及环卫设备制造，目前已与宁波绿芙生态环境科技有限公司签订股权收购意向书。

11、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

12、公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	38.00	46,000.00
1 至 2 年	23,000.00	882,800.00
2 至 3 年	700,300.00	5,256,105.00
3 至 4 年	3,646,105.00	455,480.08
4 年以上	357,570.71	328,620.71

小计	4,727,013.71	6,969,005.79
减：坏账准备	2,322,985.11	1,698,161.75
合计	2,404,028.60	5,270,844.04

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,727,013.71	100.00	2,322,985.11	49.14	2,404,028.60
其中：组合 1-低信用风险组合					
组合 2-账龄组合	4,727,013.71	100.00	2,322,985.11	49.14	2,404,028.60
合计	4,727,013.71	100.00	2,322,985.11	49.14	2,404,028.60

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,969,005.79	100.00	1,698,161.75	24.37	5,270,844.04
其中：组合 1-低信用风险组合					
组合 2-账龄组合	6,969,005.79	100.00	1,698,161.75	24.37	5,270,844.04
合计	6,969,005.79	100.00	1,698,161.75	24.37	5,270,844.04

12.1.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38.00	1.90	5.00
1至2年	23,000.00	2,300.00	10.00
2至3年	700,300.00	140,060.00	20.00
3至4年	3,646,105.00	1,823,052.50	50.00
4年以上	357,570.71	357,570.71	100.00
合计	4,727,013.71	2,322,985.11	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见 4.9 应收账款。

12.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,699,432.40	623,552.71			2,322,985.11

合计	1,699,432.40	623,552.71		2,322,985.11
----	--------------	------------	--	--------------

12.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
北京安泰久盛环保科技有限公司	2,626,105.00	55.56	1,313,052.50
杭州华家池环保技术工程有限公司	990,000.00	20.94	495,000.00
北京合清环保技术有限公司	700,300.00	14.81	140,060.00
舟山佳必可食品有限公司	143,750.00	3.04	143,750.00
安徽晟田电镀有限公司	109,200.00	2.31	109,200.00
合计	4,569,355.00	96.66	2,201,062.50

12.2 其他应收款

12.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,500.00	500.00
1至2年	500.00	24,597.00
2至3年	15,000.00	1,075,403.00
小计	24,000.00	1,100,500.00
减：坏账准备	3,475.00	217,565.30
合计	20,525.00	882,934.70

12.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	24,000.00	1,100,500.00
合计	24,000.00	1,100,500.00

12.2.3 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)	
2019年1月1日余额		217,565.30		217,565.30
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-214,090.30		-214,090.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019年12月31日余额		3,475.00		3,475.00
---------------	--	----------	--	----------

12.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	217,565.30	-214,090.30			3,475.00
合计	217,565.30	-214,090.30			3,475.00

12.2.5 按欠款方归集的期末余额前两名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江智新泽地科技发展有限公司	房租保证金	15,000.00	2至3年	62.50	3,000.00
杭州爱家物业服务服务有限公司	租房押金	8,500.00	1年以内	35.42	425.00
合计	/	23,500.00	/	97.92	3,425.00

12.3 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
杭州若溪环境科技有限公司	300,000.00		21,000.00	279,000.00	
杭州长秋环境工程有限公司	300,000.00			300,000.00	
合计	600,000.00		21,000.00	579,000.00	

12.4 营业收入和营业成本

12.4.1 收入成本明细表

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,415.31	115,452.34	1,717,741.87	2,603,486.79
其他业务				
合计	143,415.31	115,452.34	1,717,741.87	2,603,486.79

13、补充资料

13.1 本期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	17,510.93	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,477.82	
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		
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	-113,181.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-84,192.54	
所得税影响额	-21,048.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-63,144.41	

13.2 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	-110.49	-0.29	-0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-108.71	-0.29	-0.29

杭州创达环境科技股份有限公司

2020年4月27日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

杭州创达环境科技股份有限公司董事会秘书办公室。