



Sinosuper E.T.

中超环保

NEEQ : 833813

江苏中超环保股份有限公司

**Jiangsu Zhongchao Enviroment Technology Co.,Ltd.**



年度报告

2019

## 公司年度大事记

2019年1月，公司成功进行换届选举，重新搭建董事会、监事会、高级管理人员团队，为后续发展奠定基础。

2019年2月，公司董事长杨俊先生收购公司，成为公司的控股股东、实际控制人、第一大股东。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	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 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目		释义
报告期	指	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
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
股东大会	指	江苏中超环保股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏中超环保股份有限公司董事会
监事会	指	江苏中超环保股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	江苏中超环保股份有限公司章程
控股股东、实际控制人	指	杨俊
公司、本公司、中超环保	指	江苏中超环保股份有限公司

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人杨俊、主管会计工作负责人范云超及会计机构负责人（会计主管人员）范云超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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
市场竞争风险	国内大多数污水处理设备制造企业受资金和技术的制约，创新能力较差，且地方保护和行业保护现象严重，因此污水处理行业市场集中度较低，行业竞争激烈。尽管公司经过多年专注于污水处理设备制造行业的经营，积累了一批成功案例和客户资源，但公司规模仍然较小，当市场竞争过于激烈、行业进行恶性价格竞争时，公司营业收入、盈利的增长将面临一定的风险。
技术替代及研发风险	污水处理设备制造行业的巨大市场容量和商机将吸引更多的厂商和研究机构参与环保产品的开发和市场竞争，这必将加快环保产品、技术更新的速度，未来公司的现有产品技术仍然存在被更先进技术替代的风险。如果公司不能根据市场变化进行技术创新，及时调整产品方向，新技术、新产品的开发速度滞后于行业发展及客户需求，将对公司未来盈利能力产生不利影响。
产品结构集中度较高的风险	报告期内，公司的主营业务为城镇生活污水和各类工业废水处理设备生产、销售及安装和相关工程的承建，其中生活污水处理业务产生的营业收入占当期主营业务收入的比重为 68.25%。如未来城镇生活污水处理业务需求减少，公司将面临业绩下降的风险。
应收账款金额较大、占比较高的风险	2019 年末，公司应收账款账面价值为 5,494.84 万元，其中一年以上账龄的应收账款余额占比为 56.38%。公司应收账款账面价值占同期营业收入的 71.72%。虽然公司制定了较为完善的坏账

	准备计提政策，并按照相关灰机政策充分计提了坏账准备，若催收不力或客户发生财务危机，公司应收账款存在不能按期回收的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏中超环保股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Zhongchao Enviroment Technology Co.,Ltd
证券简称	中超环保
证券代码	833813
法定代表人	杨俊
办公地址	江苏省宜兴市百合场路 3 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蒋玲琳
职务	董事会秘书
电话	0510-80797866
传真	0510-80797870
电子邮箱	460816065@qq.com
公司网址	http://www.jszchb.com
联系地址及邮政编码	江苏省宜兴市百合场路 3 号（邮编：214205）
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	2008 年 5 月 22 日
挂牌时间	2015 年 10 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理业
主要产品与服务项目	污水处理成套设备的研发、生产、销售和污水处理工程的承包、售后服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨俊
实际控制人及其一致行动人	杨俊

### 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	91320200675488008N	否
注册地址	宜兴市环科园百合场路	否

注册资本	80,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	粤开证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东路三路广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈柏林、欧玲玲
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

## 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	76,612,286.00	63,612,822.25	20.44%
毛利率%	23.96%	30.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,051,192.46	671,288.41	56.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	948,125.04	627,130.72	51.18%
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)	1.07%	0.66%	-
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)	0.96%	0.62%	-
基本每股收益	0.0131	0.0084	55.95%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	176,084,026.02	169,991,684.06	3.58%
负债总计	76,893,024.40	71,491,751.31	7.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,191,001.62	98,139,809.16	1.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.23	2.44%
资产负债率%(母公司)	43.67%	42.44%	-
资产负债率%(合并)	43.67%	42.06%	-
流动比率	1.93	1.97	-
利息保障倍数	1.68	1.72	-

#### 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	-9,783,810.46	-13,390,731.89	26.94%
应收账款周转率	1.12	0.74	-
存货周转率	2.88	4.55	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.58%	21.68%	-
营业收入增长率%	20.44%	-11.28%	-
净利润增长率%	56.59%	-96.24%	-

#### 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	80,000,000	80,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	121,255.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>121,255.79</b>
所得税影响数	18,188.37
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>103,067.42</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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	72,284,350.92			
应收票据		2,352,066.00		
应收账款		69,932,284.92		
应付票据及应付账款	14,136,634.34			
应付票据		0.00		

应付账款		14,136,634.34		
------	--	---------------	--	--

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

目前，公司围绕水污染治理形成了“新技术研发+咨询+工程施工+产品制造+产品销售及安装+售后服务”的经营商业模式。公司根据市场需求，通过自主研发与技术升级，依托自有核心技术，为客户提供污水治理服务。在与客户签订合同后，公司将按项目具体情况，进行采购、生产、交货、施工并提供售后服务。

#### 1、 采购模式

采购方面，公司主要通过“以销定购”的模式，按照承接项目的合同进度按需采购，通过与下游相关产业中有影响力的企业长期合作，向他们采购所需的原材料、半成品及其他配件。公司采购主要由供应部负责。

#### 2、 生产模式

公司采用“以销定产”方式生产污水处理成套设备，根据客户订单要求安排生产计划并实施。钢材、板材、部分罐体、泵、管件、鼓风机、专用仪表、电器元件、膜材料、药剂以外购材料。其中，电控柜柜体、部分罐体等非标准产品由公司提供图纸及相关技术参数委托专业厂商生产。

在自产产品的生产环节中，技术部负责制定产品的设计图纸和技术要求，生产部具体负责生产过程的控制和管理，质检部负责对生产的半成品及成品进行质量的监控。在工程项目合作协议签订之后，技术部根据项目要求制定工程实施方案，包括设计图纸，原材料清单和具体的技术要求等，生产部严格按照技术部的产品设计进行生产，并有质检部按照产品质量控制标准和设计方案对产品进行检验出厂发运至项目现场后，由公司安装人员在现场进行安装。公司在自产产品安装工程和污水处理工程中的土建工程施工中，为节约人力成本，将部分劳务分包给其他施工方。随着公司业务规模的扩大，公司将逐步规范、减少上述劳务分包行为。

#### 3、 销售模式

公司主要通过直销方式进行产品及工程业务的营销。公司销售部负责市场需求信息的收集整理，制订项目建议书或实施方案。对于小规模的产品销售，通常通过议价方式签订合同；对于大规模的产品销售及工程业务，根据客户投资管理体制的规定和项目特点，通过招投标方式获得。

#### 4、 盈利模式

公司利用多年来积累的相关污水处理技术为客户承建污水处理工程，生产和销售污水处理设备，进而获得收入和利润。

公司以自身拥有的土地、房产、核心技术、管理团队、生产技术人员等为关键资源要素，以污水处理成套设备的研发、生产、销售和污水处理工程的承包、售后服务为主营业务，上游供应商主要为钢材、板材、泵、管件、鼓风机、专用仪表、电器元件、膜材料原材料生产企业，主要包括：沉沙器、格栅除污机、刮泥板、带式压滤机等。公司的目标市场定位是为城镇生活污水、工业废水的处理排放以及深度处理后的中水回用，目标客户为当地建设市政管理部门、水务投资公司及相关工业企业。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019 年度，在董事会的领导下，在全体员工共同努力下，以市场开拓为龙头，优化技术平台为基础，巩固市场开拓成果，深化全面质量管理，持续推进技术创新，公司呈现稳步健康发展的态势。

报告期内，公司总资产 176,084,026.02 元，较上年同期增长 3.58%，公司实现营业收入 76,612,286.00 元，较上年同期增长 20.44%，实现净利润 1,051,192.46 元，较上年同期增长 152.51%。

报告期内，公司重点做好以下几个方面：

- 1、以提升现有产品技术档次为核心，加强研发工作；
- 2、完善营销体系加强市场开拓；
- 3、规范运行机制加强内部管理。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,509,741.08	5.40%	21,367,936.95	12.57%	-55.50%
应收票据	13,382,710.00	7.60%	2,352,066.00	1.38%	468.98%
应收账款	46,740,804.27	26.54%	69,932,284.92	41.14%	-33.16%
存货	29,898,293.12	16.98%	10,529,206.19	6.19%	183.96%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,304,974.72	9.83%	18,323,214.18	10.78%	-5.56%
在建工程					
短期借款	35,047,373.29	19.90%	35,000,000.00	20.59%	0.14%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

- (1) 报告期内，应收账款较上年末减少 33.16%，主要原因是本年度公司加大应收账款催收力度，应收回款较多。
- (2) 报告期内，存货较上年末增加 183.96%，主要原因是本年底新增大额销售订单，期末项目正在进行中。
- (3) 报告期内，短期借款较上年末增加 0.14%，主要原因是本期末应付利息增加。

## 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	76,612,286.00	-	63,612,822.25	-	20.44%
营业成本	58,258,950.69	76.04%	44,240,055.65	69.55%	31.69%
毛利率	23.96%	-	30.45%	-	-
销售费用	5,014,393.70	6.55%	7,154,398.55	11.25%	-29.91%
管理费用	5,339,452.67	6.97%	6,391,180.01	10.05%	-16.46%
研发费用	4,354,510.88	5.68%	2,635,937.18	4.14%	65.20%
财务费用	1,648,269.11	2.15%	848,420.65	1.33%	94.27%
信用减值损失	-556,926.90	-0.73%	-	-	100.00%
资产减值损失	-	-	-834,576.11	1.31%	-100.00%
其他收益	121,255.79	0.16%	46,513.00	0.07%	160.69%
投资收益	237,118.49	0.31%	-	-	100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	5,437.22	0.01%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,227,877.84	1.60%	736,808.67	1.16%	66.65%
营业外收入	0	-	0	-	-
营业外支出	0	-	0	-	-
净利润	1,051,192.46	1.37%	416,293.08	0.65%	152.51%

#### 项目重大变动原因：

- （1）报告期内，公司营业成本较去年同期增加 31.69%，主要系本年度人工成本增加。
- （2）报告期内，公司营业利润较去年同期增加 66.65%，主要系本年度销售费用减少 29.91%，管理费用减少 16.46%，资产减值损失减少。
- （3）报告期内，公司净利润较去年同期增加 152.51%，主要系本年度差旅费用、工程费用减少导致销售费用减少，管理费用减少。

### (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	75,718,612.35	63,423,996.86	19.38%
其他业务收入	893,673.65	188,825.39	373.28%
主营业务成本	58,058,393.39	44,180,915.72	31.41%
其他业务成本	200,557.30	59,139.93	239.12%

#### 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
-------	----	------	---------

	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
环保工程	19,634,438.88	25.63%	29,699,398.35	46.92%	-33.89%
环保设备	56,084,173.47	73.21%	29,965,116.41	47.34%	87.16%
环保技术服务费	0	0.00%	3,438,516.58	5.43%	-100.00%
其他	893,673.65	1.17%	188,825.39	0.30%	373.28%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

(1) 报告期内，公司环保工程较上年减少 10,064,959.47 元，降幅 33.89%，主要系公司环保工程合同减少所致。

(2) 报告期内，公司环保设备较上年增加 26,119,057.06 元，增幅 87.16%，主要系公司环保设备工程合同增加，公司在整体业务推进同时，不局限于污水处理设备，慢慢涉及固废、大气、噪声处理，多方面发展。

报告期内，公司其他收入较上年增加 704,848.26 元，增幅 373.28%，主要系公司本年度房租收入增加所致。

**(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	武汉宝研项目管理有限公司	11,664,000.00	15.22%	否
2	唐山三友硅业有限责任公司	10,094,400.00	13.18%	否
3	桐乡市濮院旅游有限公司	9,722,000.00	12.19%	否
4	江苏富强新材料有限公司	6,786,100.00	8.86%	否
5	骆驼集团资源循环襄阳有限公司	2,241,400.00	2.93%	否
合计		40,507,900.00	52.38%	-

**(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	江苏华清恒源生态环境科技有限公司	10,536,300.00	9.58%	是
2	天津瑞博恒悦科技有限公司	3,465,290.3	3.15%	否
3	宜兴市恒源热镀锌厂	3,127,397.52	2.84%	否
4	北京瑞阳恒兴科技有限公司	3,116,402.4	2.83%	否
5	江苏韬略环保科技有限公司	2,660,000.00	2.42%	否
合计		22,905,390.22	20.82%	-

### 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	-9,783,810.46	-13,390,731.89	26.94%
投资活动产生的现金流量净额	14,264,543.26	-13,856,427.36	202.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,982,297.54	28,254,028.11	-107.02%

#### 现金流量分析：

- (1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 3,606,921.43 元，主要原因系本期收款较好，公司销售商品、提供劳务收到的现金增加 24,066,060.76 元。
- (2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 28,188,504.18 元，主要原因系本期减少银行定期存款 14,000,000.00 元。
- (3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 30,236,325.65 元，主要原因系本期公司存在偿还银行借款 35,000,000.00 元。

#### (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，公司已于 2019 年 2 月 14 日召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过将公司持有的宜兴市中超环保科技有限公司 51% 的股权以 16 万元的价格转让给自然人张丙川。报告期末，公司不存在控股子公司和参股子公司。

##### 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

##### (一) 会计政策的变更

1. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

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
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并应收票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 13,382,710.00 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 2,352,066.00 元，应收账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 46,740,804.27 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 69,932,284.92 元；母公司应收票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 13,382,710.00 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 2,352,066.00 元，应收账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 46,740,804.27 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 69,875,930.92 元。



将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据与应付账款列示	合并应付票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 1,118,710.00 元, 2018 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元, 应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 23,518,156.93 元, 2018 年 12 月 31 日列示金额 14,136,634.34 元; 母公司应付票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 1,118,710.00 元, 2018 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元, 应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 23,518,156.93 元, 2018 年 12 月 31 日列示金额 14,121,207.34 元。
将利润表中“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失(损失以“—”号填列)”	合并资产减值损失 2019 年度列示金额 0.00 元, 2018 年度列示金额-834,576.11 元; 母公司资产减值损失 2019 年度列示金额 0.00 元, 2018 年度列示金额-819,250.11 元。
新增“信用减值损失”项目, 金融资产减值损失不再在“资产减值损失”中核算	合并信用减值损失 2019 年度列示金额-556,926.90 元; 母公司信用减值损失 2019 年度列示金额-556,926.90 元。

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定, 根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

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
新金融工具准则预期损失坏账模型运用	调减资产负债表期初应收账款坏账准备金额 0.00 元; 调减资产负债表期初其他应收款坏账准备 0.00 元; 调增资产负债表期初递延所得税资产 0.00 元; 调减资产负债表年初未分配利润 0.00 元
新增“交易性金融资产”项目	合并交易性金融资产 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元, 2019 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元; 母公司交易性金融资产 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元, 2019 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元。
新增“应收款项融资”项目	合并应收款项融资 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元, 2019 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元; 母公司应收款项融资 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元, 2019 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元。
新增“其他债权投资”项目	合并其他债权投资 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元, 2019 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元; 母公司其他债权投资 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元, 2019 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元。
新增“其他权益工具投资”项目	合并其他权益工具投资 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元, 2019 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元; 母公司其他权益工具投资 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元, 2019 年 1

	月 1 日列示金额 0.00 元。
新增“其他非流动金融资产”项目	合并其他非流动金融资产 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元；母公司其他非流动金融资产 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元。
新增“交易性金融负债”项目	合并交易性金融负债 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元；母公司交易性金融负债 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 0.00 元。
新增“净敞口套期收益”项目	合并净敞口套期收益 2019 年度列示金额 0.00 元，2018 年度列示金额 0.00 元；母公司净敞口套期收益 2019 年度列示金额 0.00 元，2018 年度列示金额 0.00 元。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定对非货币性资产交换业务进行处理，并对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换业务根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日前发生的不需要按照本准则进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

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
<p>明确准则适用范围：原非货币性资产交换准则没有对准则的适用范围进行规范，当非货币性资产交换准则规定的会计处理原则与其他准则规定的会计处理原则不一致时，可能因准则适用范围不清而导致实务差异；明确了非货币资产交换准则的适用范围，将应遵循其他准则的交易排除在非货币性资产交换准则之外；</p> <p>修订增加规范非货币性资产交换的确认时点，即换入资产应在符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认，换出资产应在满足资产终止确认条件时终止确认；</p> <p>重新定义“货币性资产”，强调收取固定或可确定金额的“权利”。货币性资产，是指企业持有的货币资金和收取固定或可确定金额的货币资金的权利；</p> <p>附注披露内容增加：非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因。</p>	此会计政策变更对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无影响。

4. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定对债务重组业务进行处理，并对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组业务根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日前发生的不需要按照本准则进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

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
修改债务重组定义：是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时	此会计政策变更对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无影响。

间、金额或方式等重新达成协议的交易。债务重组一般包括下列方式，或下列一种以上方式的组合：①债务人以资产清偿债务；②债务人将债务转为权益工具；③除上述方式以外，采用调整债务本金、改变债务利息、变更还款期限等方式修改债权和债务的其他条款，形成重组债权和重组债务。

本准则中的债务重组涉及的债权和债务是指《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融工具，非金融工具不适用本准则。

#### （二）会计估计的变更

无。

#### （三）前期会计差错更正

无。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力，经多年研发积累，逐步形成了强大的自主核心技术体系，公司拥有持续经营所需要的技术资源；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；财务、业绩等经营指标健康；公司管理层、核心技术人员队伍稳定；公司全体董事、监事和高级管理人员没有发生违法、违规行为。

目前公司各项工作有序开展，在维护老客户的同时，不断的开拓新客户，合同数逐步稳定增长，能维持公司的正常业务经营。并且公司的内部治理结构较为完善，公司目前的内控能够满足公司经营需要。

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 1、市场竞争风险

国内大多数污水处理设备制造企业受资金和技术的制约，创新能力较差，且地方保护和行业保护现象严重，因此污水处理行业市场集中度较低，行业竞争激烈。尽管公司经过多年专注于污水处理设备制造行业的经营，积累了一批成功案例和客户资源，但公司规模仍然较小，当市场竞争过于激烈、行业进行恶性价格竞争时，公司营业收入、盈利的增长将面临一定的风险。

应对措施：（1）加强内部成本管理，在严把质量关的基础上，持续降低产品成本，来抵消无差异、低层次的恶性竞争对公司产品销售价格的影响；（2）加强研发投入，大力开发高附加值的新产品。

##### 2、技术替代及研发风险

污水处理设备制造行业的巨大的市场容量和商机将吸引更多的厂商和研究机构参与环保产品的开发和市场竞争，这必将加快环保产品、技术更新的速度，未来公司的现有产品技术仍然存在被更先进技术替代的风险。如果公司不能根据市场变化进行技术创新，及时调整产品方向，新技术、新产品的开发速度滞后于行业发展及客户需求，将对公司未来盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司积极推进研发工作，一方面积极引进外部高层次研发人才、培养内部研究人员，同时也将注重同其他科研机构合作。公司注重核心技术人员的稳定，努力从制度和保障方面为技术人员提供良好的工作环境，同时提供各种培训机会，使他们能够不断学习新知识、提高技能。

### 3、产品结构集中度较高的风险

报告期内，公司的主营业务为污水处理成套设备的研发、生产、销售和污水处理工程的承包、售后服务，其中生活污水处理设备及工程承建为公司最主要产品和业务。报告期内，城镇生活污水处理业务产生的营业收入占当期主营业务收入的比重为 68.25%，如未来城镇生活污水处理业务需求减少，公司将面临业绩下降的风险。

应对措施：为了丰富公司产品种类，减少因宏观经济环境变化而导致行业需求萎缩的风险，从而对公司经营业绩造成不利影响。目前，公司正积极拓展 PPP 经营模式。

公司未来计划增加对产品研发部门的支持力度，拓展公司环保设备产品与技术的应用领域，以丰富公司未来的产品类别，实现多行业、多类别产品的产业布局，将公司打造成为国内环保设备供应商的骨干企业。

### 4、应收账款金额较大、占比较高的风险

2019 年末，公司应收账款账面价值为 5,494.84 万元，其中一年以上账龄的应收账款余额占比为 56.38%。公司应收账款账面价值占同期营业收入的 71.72%。虽然公司制定了较为完善的坏账准备计提政策，并按照相关会计政策充分计提了坏账准备，若催收不力或客户发生财务危机，公司应收账款存在不能按期回收的风险。

应对措施：（1）主动筛选客户，积极调整客户结构，主动放弃部分资信等级较低的客户订单，提升账款质量；（2）加强应收账款的管理，对客户合同履行的各环节进行严格的过程控制，包括订金不到位不排产、发货款不到位不发货、进度款不到位不安装，验收款不到位不调试；（3）加强催收。项目经理专人负责，对催收人员实施奖励，促进销售回款。

## （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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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	22,150,000.00	15,181,511.12
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）	10,000,000.00	8,803,971.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	350,000.00	177,423.51
6. 其他	5,000,000.00	5,000,000.00

### (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
江苏中超投资集团有限公司、杨飞	关联担保	30,000,000.00	30,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月27日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，原控股股东江苏中超投资集团有限公司、实际控制人杨飞为公司银行借款提供无偿担保，不向公司收取任何费用，遵循自愿、公开的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形；上述关联担保是公司业务发展及生产经营的正常所需，对公司的财务状况、业务完整性和独立性等无重大影响。

### (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
出售资产	2019年2月15日	2019年2月15日	张丙川	宜兴市中超环保科技有限公司51%股权	现金	160000元	是	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：

本次交易是公司基于未来发展战略的需要，有助于公司优化资产和资源配置，更好地专注于发展公司业务。不会对公司未来财务状况，经营成果和现金流量产生不利影响，符合公司和全体股东的利益。

### (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	2019年1月28日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月28日		收购	规范和减少关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月28日		收购	限售承诺	在收购完成后12个月内不得转让	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月28日		收购	保持公司独立性	保持公司人员、业务、机构、财	正在履行中

					务独立	
--	--	--	--	--	-----	--

#### 承诺事项详细情况：

报告期内，承诺事项发生了变化，具体情况如下：

##### 1、关于避免同业竞争的承诺

为避免发生同业竞争，保证公司利益，公司控股股东、实际控制人杨俊出具了《关于同业竞争及规范措施的承诺函》，报告期内，控股股东、实际控制人遵守承诺，未发生同业竞争事项。

##### 2、关于减少和规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：本人所控制的其他企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。报告期内，股份公司所发生的日常性关联交易价格合理公允。

##### 3、公司控股股东、实际控制人出具了《关于股份锁定的承诺函》，承诺：本人其持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让，但本公司同一实际控制下的不同主体之间进行转让的不受前述 12 个月的限制。报告期内，控股股东、实际控制人遵守承诺，未发生转让股份的行为。

##### 4、关于保证公众公司独立性的承诺

公司控股股东、实际控制人出具了《关于保证公众公司独立性的承诺》，承诺：保持人员、机构、财务、资产独立完整性。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金		冻结	1,943,871.55	1.10%	履约保函保证金、银行承兑汇票保证金
固定资产		抵押	11,616,286.57	6.60%	银行抵押贷款
无形资产		抵押	9,202,620.50	5.23%	银行抵押贷款
总计	-	-	22,762,778.62	12.93%	-

## 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	66,927,500	83.6600%	-43,866,250	23,061,250	28.8266%
	其中：控股股东、实际控制人	44,344,000	55.4300%	-39,406,500	4,937,500	6.1719%
	董事、监事、高管	5,507,500	6.8800%	-2,148,750	3,358,750	4.1984%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%

有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,072,500	16.3400%	43,866,250	56,938,750	71.1734%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.0000%	45,032,500	45,032,500	56.2906%	
	董事、监事、高管	12,247,500	15.3100%	1,241,250	11,006,250	13.7578%	
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-	
普通股股东人数							10

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨俊	14,330,000	35,640,000	49,970,000	62.4625%	45,032,500	4,937,500
2	江苏中集辉煌机械制造有限公司	16,000,000	-4,236,000	11,764,000	14.7050%	0	11,764,000
3	江苏中超投资集团有限公司	44,344,000	-44,344,000	0	0.0000%	0	0
4	杨斌	0	11,250,000	11,250,000	14.0625%	8,437,500	2,812,500
5	薛新禄	0	2,000,000	2,000,000	2.5000%	0	2,000,000
6	王志军	2,000,000	0	2,000,000	2.5000%	1,500,000	500,000
7	周文艳	1,425,000	-310,000	1,115,000	1.3938%	1,068,750	46,250
8	朱雅雯	1,000,000	0	1,000,000	1.2500%	0	1,000,000
9	潘敏	600,000	0	600,000	0.7500%	600,000	0
10	符慧	300,000	0	300,000	0.3750%	300,000	0
11	侯思新	1,000	0	1,000	0.0012%	0	1,000
合计		80,000,000	0	80,000,000	100.0000%	56,938,750	23,061,250

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东间不存在关联关系。

**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

报告期内，公司控股股东由江苏中超投资集团有限公司变更为杨俊，公司实际控制人由杨飞变更为杨俊。

公司控股股东、实际控制人为杨俊先生，具体情况如下：

杨俊先生，1975年1月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1995年6月至2001年5月，



任无锡远东集团业务员；2001年6月至2006年5月，任无锡远东集团山东公司总经理；2006年6月至2013年12月，历任江苏中超电缆股份有限公司副董事长、副总经理、江苏中超影视传媒有限公司董事、江苏中超乒乓球俱乐部有限公司董事长。2013年5月至2017年2月历任宜兴市洑城山水房地产有限公司总经理、宜兴市中超利永出租汽车有限公司董事、江苏中超地产置业有限公司董事长。2006年6月至2018年12月历任江苏中超投资集团有限公司副董事长，宜兴市中创工业地产置业有限公司董事长、江苏中超环保股份有限公司董事长兼总经理、宜兴昆仑能源技术有限公司总经理、江苏中超电缆乒乓球俱乐部有限公司董事、科耐特输变电科技股份有限公司董事长。2015年1月至今担任江苏中超环保股份有限公司董事长兼总经理、宜兴市中超利永影视文化传媒有限公司执行董事。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押	江苏银行股份有限公司 宜兴支行	银行	30,000,000.00	2019年6月13日	2020年6月12日	4.7850%
2	担保	南京银行股份有限公司 宜兴支行	银行	5,000,000.00	2019年4月29日	2020年4月29日	5.8725%
合计	-	-	-	35,000,000.00	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杨俊	董事长、总经理	男	1975年1月	本科	2018年12月31日	2021年12月30日	是
杨斌	董事	男	1969年11月	大专	2018年12月31日	2021年12月30日	是
王志军	董事	男	1970年10月	本科	2018年12月31日	2021年12月30日	是
蒋玲琳	董事、信息披露 负责人	女	1987年3月	本科	2018年12月31日	2021年12月30日	是
周文艳	董事	女	1986年6月	本科	2018年12月31日	2021年12月30日	是
郭亚军	监事会主席	男	1973年12月	职高	2018年12月31日	2021年12月30日	否
陆志新	监事	男	1968年6月	高中	2018年12月31日	2021年12月30日	否
杨云	监事	女	1971年5月	大专	2018年12月31日	2021年12月30日	否
陈再华	职工监事	男	1986年4月	大专	2018年12月31日	2021年12月30日	是
蒋旭鹏	职工监事	男	1987年10月	大专	2018年12月31日	2021年12月30日	是
范云超	财务总监	女	1984年9月	本科	2019年1月3日	2021年12月30日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							5
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:

公司董监高之间及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨俊	董事长、总经理	14,330,000	35,640,000	49,970,000	62.4625%	0
杨斌	董事	0	11,250,000	11,250,000	14.0625%	0
王志军	董事	2,000,000	0	2,000,000	2.5000%	0
周文艳	董事	1,425,000	-310,000	1,115,000	1.3938%	0

合计	-	17,755,000	46,580,000	64,335,000	80.4188%	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	3	2
生产人员	14	12
销售人员	3	3
技术人员	9	13
财务人员	2	5
员工总计	31	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	8	14
专科	10	5
专科以下	12	14
员工总计	31	35

(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

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了契合实际的内控管理体系，确保公司规范运行的同时也保障了广大投资者的利益。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。决议内容均得到了有效执行。

公司建立了较为完善的法人治理机构和内部控制体系，形成了包括《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》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度，公司设立的各个机构及人员均按照上述法律及规章制度切实履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 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

1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定召集、召开股东大会，履行通知义务，保障全体股东对公司重大事务的知情权，股东或股东授权代表均出席会议，对各项议案进行审议并行使表决权，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

2、报告期内，三会按时召开，且留存资料完整。为规范公司治理机制，保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利，公司已经股份公司设立时，按照相关法律、法规的要求，制定了各项规章制度。

3、公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能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

报告期内，公司的董事、高级管理人员的变动能够严格按照《公司法》和《公司章程》及相关要求进行变动，并向工商行政管理部门作了备案。

报告期内，公司不存在对外投资、出售资产，融资及对外担保的情况。

报告期内，公司日常性关联交易的实际金额符合 2019 年年初预计的金额，未超出预计范围。报告期内发生的关联交易是公司正常生产经营的需要，履行了必要的决策程序，是合理合规的。关联交易遵循市场价格，是双方公平自愿的行为。对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

综上，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司重大事项的决策均通过了公司股东大会、董事会、监事会的审议，

没有出现股东大会、董事会、监事会的召集程序、召开及表决方式违反法律、公司章程等情形。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、第二届董事会第一次会议审议通过了关于推荐第二届董事会董事长的议案、关于聘任高级管理人员的议案、关于聘请会计师事务所的议案、关于预计 2019 年日常性关联交易的议案、关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案；2、第二届董事会第二次会议审议通过了关于转让子公司宜兴市中超环保科技有限公司全部股权的议案、关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案；3、第二届董事会第三次会议审议通过了关于公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案；4、第二届董事会第四次会议审议通过了 2018 年度总经理工作报告、2018 年度董事会工作报告、2018 年年度报告及其摘要、关于 2018 年度利润分配议案、2018 年度财务决算报告、2019 年度财务预算报告、关于补充预计 2019 年日常性关联交易的议案、关于追认关联方为公司银行贷款提供担保的关联交易的议案，关于召开 2018 年年度股东大会；5、第二届董事会第五次会议审议通过了关于 2019 年半年度报告的议案、关于补充预计 2019 年日常性关联交易的议案、关于召开 2019 年第三次临时股东大会的议案。
监事会	3	1、第二届监事会第一次会议审议通过了关于推选第二届监事会主席的议案；2、第二届监事会第二次会议审议通过了关于 2018 年度监事会工作报告、2018 年年度报告及其摘要、关于 2018 年度利润分配预案、2018 年度财务结算报告、2019 年度财务预算报告；3、第二届监事会第三次会议审议通过了关于 2019 年半年度报告的议案。
股东大会	4	1、2019 年第一次临时股东大会审议通过了关于聘请会计师事务所的议案、关于预计 2019 年日常性关联交易的议案；2、2019 年第二次临时股东大会审议通过了关于转让子公司宜兴市中超环保科技有限公司全部股权的议案；3、2018 年年度股东大会审议通过了 2018 年度董事会工作报告、2018 年度监事会工作报告、

		<p>2018 年年度报告及其摘要、关于 2018 年度利润分配预案、2018 年度财务结算报告、2019 年度财务预算报告、关于预计 2019 年日常性关联交易的议案、关于追认关联方为公司银行贷款提供担保的关联交易；4、2019 年第三次临时股东大会审议通过了关于补充预计 2019 年日常性关联交易的议案。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，真实、合法、有效，符合有关非上市公众公司治理的规范性文件要求。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

2019 年度，监事会严格按照《公司法》，《公司章程》等规范性文件的规定，认真履行其职责，关注公司的生产经营、财务管理、规范运作、内部控制，对公司的重大事项决策，对董监高人员的履职情况进行了监督。并防患于未然，着重对公司的关联交易及担保等重要方面进行了全面监督检查。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，监事会对报告其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

报告期内，公司的控股股东为企业法人，公司与控股股东或者实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构独立、技术独立等方面全部分开，具有独立完整的业务和自主经营能力。

#### 1、业务独立性

公司致力污水成套设备的研发、设计、生产、销售以及污水处理工程的总承包、售后服务，公司成立初始即开始自主投资建设包括供应、生产、销售、研发、质量控制在内的完整的业务体系，保持了公司业务完整性、独立性与连续性。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

#### 2、资产独立性

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司阶段的全部资产完全进入股份公司主体（土地、专利等部分资产权属正在履行变更手续），保证公司资产独立完整。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及专利所有权、使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，拥有独立完善的生产经营场所。

#### 3、人员独立性

公司拥有独立的人力资源管理体系，公司在劳动用工、人事任免、工资报酬、社会保障等方面具备完整的管理权能，公司建立了完备的薪酬管理体系，独立核算并支付人力资源成本，公司与控股股东不存在人员混同、“一套人马、两块牌子”等情形。除总经理兼任其他公司的董事、监事职务且未领取公司薪酬外，其他高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬。

#### 4、财务独立性

公司设置有独立的财务部门，建立健全财务会计管理制度，独立核算，财务决策及资金使用均按照财务会计制度进行核算和相关制度进行决策，不受控股股东干预。公司自设立之初，即按照规定办理了税务

登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司开设了独立的银行账户，对所发生的经济业务进行独立结算。

#### 5、机构独立情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同等情形。公司根据自身的生产经营需要设置了包括研发、生产、质量技术、财务等职能部门，各职能部门在公司的统一协调下分工合作。

#### 6、技术独立情况

公司拥有环保污水处理设备制造领域的核心技术，部分生产技术及工艺成果已申请专利，公司核心技术人员均专职在公司从事研发、生产工作，研发经费由公司独立规划、审批，核心技术人员团队稳定。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司的一系列内部管理制度均根据《公司法》、《证券法》及其他法律法规并结合公司自身情况而制定，制度执行情况良好，报告期内，未发现公司存在会计核算体系、财务管理和风险控制体系等重大内部管理制度存在重大缺陷。

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。

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。

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天职业字[2020]18690 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	陈柏林、欧玲玲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	15 万元
审计报告正文：  江苏中超环保股份有限公司全体股东：  <b>一、 审计意见</b>  我们审计了江苏中超环保股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。  我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。  <b>二、 形成审计意见的基础</b>  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，我们独立于贵公司，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。  <b>三、 其他信息</b>  贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，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。

中国·北京

中国注册会计师：陈柏林

二〇二〇年四月二十七日

中国注册会计师：欧玲玲

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	9,509,741.08	21,367,936.95
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	六、(二)	13,382,710.00	2,352,066.00
应收账款	六、(三)	46,740,804.27	69,932,284.92
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	41,669,076.13	30,400,979.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(五)	5,825,164.44	5,753,981.90
其中：应收利息	六、(五)		169,892.88
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	29,898,293.12	10,529,206.19
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	六、(七)	1,187,632.68	607,349.02

<b>流动资产合计</b>		148,213,421.72	140,943,804.59
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	17,304,974.72	18,323,214.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	9,210,341.65	9,449,084.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	1,355,287.93	1,275,580.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		27,870,604.30	29,047,879.47
<b>资产总计</b>		176,084,026.02	169,991,684.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十一)	35,047,373.29	35,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、(十二)	1,118,710.00	
应付账款	六、(十三)	23,518,156.93	14,136,634.34
预收款项	六、(十四)	13,100,663.62	18,177,987.33
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	六、(十五)	1,015,733.00	1,007,507.52
应交税费	六、(十六)	566,514.58	508,364.36

其他应付款	六、(十七)	1,310,422.98	2,661,257.76
其中：应付利息	六、(十七)		51,123.66
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	六、(十八)	1,215,450.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>76,893,024.40</b>	<b>71,491,751.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>76,893,024.40</b>	<b>71,491,751.31</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(十九)	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十)	139,062.96	139,062.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十一)	3,185,193.87	3,108,163.80
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	15,866,744.79	14,892,582.40
归属于母公司所有者权益合计		99,191,001.62	98,139,809.16
少数股东权益			360,123.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>99,191,001.62</b>	<b>98,499,932.75</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>176,084,026.02</b>	<b>169,991,684.06</b>

法定代表人：杨俊

主管会计工作负责人：范云超

会计机构负责人：范云超

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,509,741.08	21,334,720.17
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		13,382,710.00	2,352,066.00
应收账款	十七、(一)	46,740,804.27	69,875,930.92
应收款项融资			
预付款项		41,669,076.13	30,304,479.61
其他应收款	十七、(二)	5,825,164.44	5,519,141.90
其中：应收利息	十七、(二)		169,892.88
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,898,293.12	10,452,935.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,187,632.68	601,571.63
<b>流动资产合计</b>		<b>148,213,421.72</b>	<b>140,440,846.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)		1,530,000.00
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		17,304,974.72	18,310,970.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,210,341.65	9,449,084.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		1,355,287.93	1,271,748.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		27,870,604.30	30,561,804.40
<b>资产总计</b>		176,084,026.02	171,002,650.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,047,373.29	35,000,000
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		1,118,710.00	
应付账款		23,518,156.93	14,121,207.34
预收款项		13,100,663.62	18,008,187.33
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,015,733.00	983,091.76
应交税费		566,514.58	508,205.38
其他应付款		1,310,422.98	2,661,257.76
其中：应付利息			51,123.66
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		1,215,450.00	
<b>流动负债合计</b>		76,893,024.40	71,281,949.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			1,300,000.00
<b>非流动负债合计</b>			1,300,000.00
<b>负债合计</b>		76,893,024.40	72,581,949.57
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(十九)	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、(二十)	139,062.96	139,062.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十一)	3,185,193.87	3,108,163.80
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	15,866,744.79	15,173,474.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>99,191,001.62</b>	<b>98,420,700.94</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>176,084,026.02</b>	<b>171,002,650.51</b>

法定代表人：杨俊

主管会计工作负责人：范云超

会计机构负责人：范云超

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>76,612,286.00</b>	<b>63,612,822.25</b>
其中：营业收入	六、(二十三)	76,612,286.00	63,612,822.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>75,185,855.54</b>	<b>62,093,387.69</b>
其中：营业成本	六、(二十三)	58,258,950.69	44,240,055.65
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	六、(二十四)	570,278.49	823,395.65
销售费用	六、(二十五)	5,014,393.70	7,154,398.55
管理费用	六、(二十六)	5,339,452.67	6,391,180.01
研发费用	六、(二十七)	4,354,510.88	2,635,937.18
财务费用	六、(二十八)	1,648,269.11	848,420.65
其中：利息费用	六、(二十八)	1,809,837.17	1,017,095.55
利息收入	六、(二十八)	178,161.09	190,131.40
加：其他收益	六、(二十九)	121,255.79	46,513.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)	237,118.49	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填			



列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		0	0
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		0	0
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		0	0
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	六、(三十一)	-556,926.90	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	六、(三十二)	0	-834,576.11
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六、(三十三)	0	5,437.22
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		<b>1,227,877.84</b>	<b>736,808.67</b>
加: 营业外收入		0	0
减: 营业外支出		0	0
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>1,227,877.84</b>	<b>736,808.67</b>
减: 所得税费用	六、(三十四)	176,685.38	320,515.59
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		<b>1,051,192.46</b>	<b>416,293.08</b>
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)		1,051,192.46	416,293.08
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)			-254,995.33
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,051,192.46	671,288.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,051,192.46</b>	<b>416,293.08</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,051,192.46	671,288.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-254,995.33
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十八、（二）	0.0131	0.0084
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八、（二）	0.0119	0.0078

法定代表人：杨俊

主管会计工作负责人：范云超

会计机构负责人：范云超

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>		<b>76,612,286.00</b>	<b>63,291,856.73</b>
减：营业成本	十七、（四）	58,258,950.69	43,948,301.86
税金及附加		570,278.49	822,747.50
销售费用		5,014,393.70	7,040,602.58
管理费用		5,339,452.67	5,967,991.02
研发费用		4,354,510.88	2,635,937.18
财务费用		1,648,269.11	847,937.90
其中：利息费用		1,809,837.17	1,017,095.55
利息收入		178,161.09	189,932.15
加：其他收益		121,255.79	46,513.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	-43,773.29	
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）		-556,926.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-819,250.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5,437.22

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		946,986.06	1,261,038.80
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		946,986.06	1,261,038.80
减：所得税费用		176,685.38	324,347.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		770,300.68	936,691.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		770,300.68	936,691.71
（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		770,300.68	936,691.71
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：杨俊

主管会计工作负责人：范云超

会计机构负责人：范云超

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,233,426.29	69,167,365.53
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	3,273,440.66	2,107,051.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>96,506,866.95</b>	<b>71,274,417.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		85,248,314.57	60,269,641.25
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		3,623,489.64	5,468,855.45
支付的各项税费		1,588,934.98	5,604,852.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	15,829,938.22	13,321,799.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>106,290,677.41</b>	<b>84,665,148.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(三十六)	<b>-9,783,810.46</b>	<b>-13,390,731.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			200,000.00
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	六、(三十五)	19,447,760.04	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>19,447,760.04</b>	<b>200,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			56,427.36
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	六、(三十五)	5,183,216.78	14,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,183,216.78</b>	<b>14,056,427.36</b>

投资活动产生的现金流量净额		14,264,543.26	-13,856,427.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			620,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			620,000.00
取得借款收到的现金		35,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十五)	8,803,971.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,803,971.00	35,620,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,813,587.54	7,365,971.89
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	六、(三十五)	8,972,681.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,786,268.54	7,365,971.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,982,297.54	28,254,028.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(三十六)	2,498,435.26	1,006,868.86
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十六)	5,067,434.27	4,060,565.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(三十六)	7,565,869.53	5,067,434.27

法定代表人：杨俊

主管会计工作负责人：范云超

会计机构负责人：范云超

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,233,426.29	68,735,920.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,273,440.66	2,106,852.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		96,506,866.95	70,842,772.28
购买商品、接受劳务支付的现金		85,248,314.57	59,901,313.68
支付给职工以及为职工支付的现金		3,623,489.64	5,105,101.37
支付的各项税费		1,588,934.98	4,997,637.84
支付其他与经营活动有关的现金		15,829,938.22	13,427,041.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		106,290,677.41	83,431,094.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,783,810.46	-12,588,322.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			200,000.00

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		19,447,760.04	
<b>投资活动现金流入小计</b>		19,447,760.04	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			41,812.94
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			230,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,150,000.00	14,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,150,000.00	14,271,812.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		14,297,760.04	-14,071,812.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,803,971.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,803,971.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,813,587.54	7,365,971.89
支付其他与筹资活动有关的现金		8,972,681.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,786,268.54	7,365,971.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,982,297.54	27,634,028.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,531,652.04	973,893.16
加：期初现金及现金等价物余额		5,034,217.49	4,060,324.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,565,869.53	5,034,217.49

法定代表人：杨俊

主管会计工作负责人：范云超

会计机构负责人：范云超

## (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	80,000,000.00				139,062.96				3,108,163.80		14,892,582.40	360,123.59	98,499,932.75
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	80,000,000.00				139,062.96				3,108,163.80		14,892,582.40	360,123.59	98,499,932.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									77,030.07		974,162.39	-360,123.59	691,068.87
（一）综合收益总额											1,051,192.46		1,051,192.46
（二）所有者投入和减少资本												-360,123.59	-360,123.59
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												-360,123.59	-360,123.59
（三）利润分配									77,030.07		-77,030.07		

1. 提取盈余公积									77,030.07		-77,030.07		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00				139,062.96				3,185,193.87		15,866,744.79		99,191,001.62

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	80,000,000.00				139,062.96				3,014,494.63		20,714,963.16	-4,881.08	103,863,639.67



加：会计政策变更	0			0				0	0	0
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
<b>二、本年期初余额</b>	<b>80,000,000.00</b>			<b>139,062.96</b>			<b>3,014,494.63</b>	<b>20,714,963.16</b>	<b>-4,881.08</b>	<b>103,863,639.67</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>							<b>93,669.17</b>	<b>-5,822,380.76</b>	<b>365,004.67</b>	<b>-5,363,706.92</b>
（一）综合收益总额								<b>671,288.41</b>	<b>-254,995.33</b>	<b>416,293.08</b>
（二）所有者投入和减少资本									<b>620,000.00</b>	<b>620,000.00</b>
1. 股东投入的普通股									<b>620,000.00</b>	<b>620,000.00</b>
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							<b>93669.17</b>	<b>-6,493,669.17</b>		<b>-6,400,000.00</b>
1. 提取盈余公积							<b>93,669.17</b>	<b>-93,669.17</b>		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								<b>-6,400,000.00</b>		<b>-6,400,000.00</b>
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股										

本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00				139,062.96				3,108,163.80		14,892,582.40	360,123.59	98,499,932.75

法定代表人：杨俊

主管会计工作负责人：范云超

会计机构负责人：范云超

#### (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	80,000,000.00				139,062.96				3,108,163.80		15,173,474.18	98,420,700.94
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	80,000,000.00				139,062.96				3,108,163.80		15,173,474.18	98,420,700.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									77,030.07		693,270.61	770,300.68
（一）综合收益总额											770,300.68	770,300.68
（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									77,030.07		-77,030.07	
1. 提取盈余公积									77,030.07		-77,030.07	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00				139,062.96				3,185,193.87		15,866,744.79	99,191,001.62

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	80,000,000.00				139,062.96				3,014,494.63		20,730,451.64	103,884,009.23
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	80,000,000.00				139,062.96				3,014,494.63		20,730,451.64	103,884,009.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									93,669.17		-5,556,977.46	-5,463,308.29
（一）综合收益总额											936,691.71	936,691.71
（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								93,669.17		-6,493,669.17		-6,400,000.00
1. 提取盈余公积								93,669.17		-93,669.17		
2. 提取一般风险准备										-6,400,000.00		-6,400,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	80,000,000.00				139,062.96				3,108,163.80		15,173,474.18	98,420,700.94

法定代表人：杨俊

主管会计工作负责人：范云超

会计机构负责人：范云超

# 江苏中超环保股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

公司名称：江苏中超环保股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）。

公司法定代表人：杨俊。

注册资本：8,000.00 万元整。

统一社会信用代码：91320200675488008N。

住所：宜兴环科园百合场路。

类型：股份有限公司（非上市）。

营业期限：2008 年 5 月 22 日至\*\*\*\*\*

总部地址：宜兴环科园百合场路。

本公司所属的行业为公用事业环保工程。

经营范围：环保水处理设备及配件、填料、水箱、风管、固定废弃物处理设备、噪音与振动控制设备、金属制品、环境保护专用设备的制造、销售；环境工程技术、水污染治理技术、土壤及河道治理技术的开发；机械设备、电气机械及器材、塑料管、工业自动控制系统装置的销售和技术咨询；环保工程专业承包、机电设备安装工程专业承包、市政公用工程总承包（凭有效资质证书经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

本公司的母公司为江苏中超投资集团有限公司（以下简称“中超投资集团”），最终控制人为杨飞。

本财务报告于 2020 年 4 月 27 日经本公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指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 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。



通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是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。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，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，

并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，

是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

本公司对应收票据采用预期信用损失的一般模型详见附注三、重要会计政策及会计估计中所述的（十）金融工具进行处理。

#### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

本公司对应收账款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、重要会计政策及会计估计中所述的（十）金融工具进行处理。

#### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,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:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;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。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### (十四) 其他应收款

本公司除单独评估信用风险的其他应收款外,根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合的基础上评估信用风险并依据预期信用损失的一般模型计算信用减值损失。不同组合的确定依据:

组合 1	本组合为日常活动中应收取各类保证金、押金、备用金等其他应收款
组合 2	本组合为经营活动中应收取各类代垫款项、暂付款项及其他符合其他应收款定义的款项

单独评估信用风险的其他应收款,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、重要会计政策及会计估计中所述的(十)金融工具进行处理。

#### (十五) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括原材料、在产品。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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



价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十六) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分(或非流动资产)划分为持有待售:

- (1) 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;
- (2) 出售极可能发生,已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。)预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值),原账面价值高于调整后预计净残值的差额,作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值,以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后公司是否保留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划

分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十七）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于

资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类	折	折旧年	净残值	年折旧
	限	限	率	率
	方	(	(%	(%
	法	年	)	)
		)		
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	10.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

#### （二十二）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十四）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、

已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十五) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十六) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。



#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

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的,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,相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### (二十七) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再

对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入确认的具体方法是在满足下列条件之一时，予以确认：(1) 根据合同或协议，由第三方承运完工产品至购买方指定地点，在购买方验收后交付使用清单时予以确认；(2) 合同或协议约定由购买方提运完工产品，在交付完工产品提货单时予以确认。(3) 出口商品，在报关手续办理完毕、按合同或协议约定出口货物越过船舷或到目的地口岸之后，同时取得收款权利时予以确认。

## 2. 提供劳务

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

## 3. 让渡资产使用权

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

## 4. 建造合同

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

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

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

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

按其差额确认预计负债。

公司提供的污水处理工程业务，在收入与成本的确认上按照建造合同的规定进行。公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

#### （二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差

额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十）租赁

#### 1. 经营租赁

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

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

#### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务的应纳税增值额	16.00、13.00、10.00、9.00、6.00、5.00、3.00
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	6.00元/平方米

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.20%计缴;从租计征的,按租金收入的 12.00%计缴	1.20、12.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
其他税项	其他税费按国家的有关具体规定计缴	

注：2019年3月5日，十三届全国人大二次会议召开，《政府工作报告》中指出，2019年为深化增值税改革，将制造业等行业现行16.00%的税率降至13.00%，将交通运输业，建筑业等行业现行10.00%的税率降至9.00%，确保主要行业税负明显降低。加工修理修配劳务、有形动产租赁服务和进口税率为13.00%；运输服务、转入土地使用权不动产租赁服务为9.00%；其余的：货物是13.00%。

#### （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司通过2017年度高新技术企业认定，认定有效期为三年，自2018年至2020年（证书编号：GR201732003491），按应纳税所得额的15.00%税率计征所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

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
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并应收票据2019年12月31日列示金额13,382,710.00元，2018年12月31日列示金额2,352,066.00元，应收账款2019年12月31日列示金额46,740,804.27元，2018年12月31日列示金额69,932,284.92元；母公司应收票据2019年12月31日列示金额13,382,710.00元，2018年12月31日列示金额2,352,066.00元，应收账款2019年12月31日列示金额46,740,804.27元，2018年12月31日列示金额69,875,930.92元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据与应付账款列示	合并应付票据2019年12月31日列示金额1,118,710.00元，2018年12月31日列示金额0.00元，应付账款2019年12月31日列示金额23,518,156.93元，2018年12月31日列示金额14,136,634.34元；母公司应付票据2019年12月31日列示金额1,118,710.00元，2018年

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
将利润表中“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“—”号填列）”	12月31日列示金额0.00元，应付账款2019年12月31日列示金额23,518,156.93元，2018年12月31日列示金额14,121,207.34元。 合并资产减值损失2019年度列示金额0.00元，2018年度列示金额-834,576.11元；母公司资产减值损失2019年度列示金额0.00元，2018年度列示金额-819,250.11元。
新增“信用减值损失”项目，金融资产减值损失不再在“资产减值损失”中核算	合并信用减值损失2019年度列示金额-556,926.90元；母公司信用减值损失2019年度列示金额-556,926.90元。

2. 本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

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
新金融工具准则预期损失坏账模型运用	调减资产负债表期初应收账款坏账准备金额0.00元；调减资产负债表期初其他应收款坏账准备0.00元；调增资产负债表期初递延所得税资产0.00元；调减资产负债表年初未分配利润0.00元 合并交易性金融资产2019年12月31日列示金额0.00元，2019年1月1日列示金额0.00元；母公司交易性金融资产2019年12月31日列示金额0.00元，2019年1月1日列示金额0.00元。
新增“交易性金融资产”项目	合并应收款项融资2019年12月31日列示金额0.00元，2019年1月1日列示金额0.00元；母公司应收款项融资2019年12月31日列示金额0.00元，2019年1月1日列示金额0.00元。
新增“应收款项融资”项目	合并其他债权投资2019年12月31日列示金额0.00元，2019年1月1日列示金额0.00元；母公司其他债权投资2019年12月31日列示金额0.00元，2019年1月1日列示金额0.00元。
新增“其他债权投资”项目	合并其他权益工具投资2019年12月31日列示金额0.00元，2019年1月1日列示金额0.00元；母公司其他权益工具投资2019年12月31日列示金额0.00元，2019年1月1日列示金额0.00元。
新增“其他权益工具投资”项目	合并其他非流动金融资产2019年12月31日列示金额0.00元，2019年1月1日列示金额0.00元；母公司其他非流动金融资产2019年12月31日列示金额0.00元，2019年1月1日列示金额0.00元。
新增“其他非流动金融资产”项目	

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
新增“交易性金融负债”项目	月1日列示金额0.00元。 合并交易性金融负债2019年12月31日列示金额0.00元，2019年1月1日列示金额0.00元；母公司交易性金融负债2019年12月31日列示金额0.00元，2019年1月1日列示金额0.00元。
新增“净敞口套期收益”项目	合并净敞口套期收益2019年度列示金额0.00元，2018年度列示金额0.00元；母公司净敞口套期收益2019年度列示金额0.00元，2018年度列示金额0.00元。

3.本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会(2019)8号)相关规定对非货币性资产交换业务进行处理，并对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换业务根据本准则进行调整，对2019年1月1日前发生的不需要按照本准则进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

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
<p>明确准则适用范围：原非货币性资产交换准则没有对准则的适用范围进行规范，当非货币性资产交换准则规定的会计处理原则与其他准则规定的会计处理原则不一致时，可能因准则适用范围不清而导致实务差异；明确了非货币资产交换准则的适用范围，将应遵循其他准则的交易排除在非货币性资产交换准则之外；</p> <p>修订增加规范非货币性资产交换的确认时点，即换入资产应在符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认，换出资产应在满足资产终止确认条件时终止确认；</p> <p>重新定义“货币性资产”，强调收取固定或可确定金额的“权利”。货币性资产，是指企业持有的货币资金和收取固定或可确定金额的货币资金的权利；</p> <p>附注披露内容增加：非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因。</p>	<p>此会计政策变更对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无影响。</p>
<p>4.本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会(2019)9号)相关规定对债务重组业务进行处理，并对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组业务根据本准则进行调整，对2019年1月1日前发生的不需要按照本准则进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下：</p>	

修改债务重组定义：是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。债务重组一般包括下列方式，或下列一种以上方式的组合：①债务人以资产清偿债务；②债务人将债务转为权益工具；③除上述方式以外，采用调整债务本金、改变债务利息、变更还款期限等方式修改债权和债务的其他条款，形成重组债权和重组债务。

此会计政策变更对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无影响。

本准则中的债务重组涉及的债权和债务是指《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融工具，非金融工具不适用本准则。

#### （二）会计估计的变更

无。

#### （三）前期会计差错更正

无。

#### （四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	21,367,936.95	21,367,936.95	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,352,066.00	2,352,066.00	
应收账款	69,932,284.92	69,932,284.92	
应收款项融资			
预付款项	30,400,979.61	30,400,979.61	
△应收保费			
△应收分保账款			



项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△应收分保合同准备金			
其他应收款	5,753,981.90	5,584,089.02	-169,892.88
其中：应收利息	169,892.88		-169,892.88
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	10,529,206.19	10,529,206.19	
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	607,349.02	777,241.90	169,892.88
<b>流动资产合计</b>	<b>140,943,804.59</b>	<b>140,943,804.59</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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	18,323,214.18	18,323,214.18	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,449,084.89	9,449,084.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,275,580.40	1,275,580.40	
其他非流动资产			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>非流动资产合计</b>	<b>29,047,879.47</b>	<b>29,047,879.47</b>	
<b>资产总计</b>	<b>169,991,684.06</b>	<b>169,991,684.06</b>	
流动负债			
短期借款	35,000,000.00	35,051,123.66	51,123.66
△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	14,136,634.34	14,136,634.34	
预收款项	18,177,987.33	18,177,987.33	
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	1,007,507.52	1,007,507.52	
应交税费	508,364.36	508,364.36	
其他应付款	2,661,257.76	2,610,134.10	-51,123.66
其中：应付利息	51,123.66		-51,123.66
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>71,491,751.31</b>	<b>71,491,751.31</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>	<b>71,491,751.31</b>	<b>71,491,751.31</b>	
股东权益			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	139,062.96	139,062.96	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,108,163.80	3,108,163.80	
△一般风险准备			
未分配利润	14,892,582.40	14,892,582.40	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>98,139,809.16</b>	<b>98,139,809.16</b>	
少数股东权益	360,123.59	360,123.59	
<b>股东权益合计</b>	<b>98,499,932.75</b>	<b>98,499,932.75</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>169,991,684.06</b>	<b>169,991,684.06</b>	

母公司资产负债表

金额单位: 元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
货币资金	21,334,720.17	21,334,720.17	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,352,066.00	2,352,066.00	
应收账款	69,875,930.92	69,875,930.92	
应收款项融资			
预付款项	30,304,479.61	30,304,479.61	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	5,519,141.90	5,349,249.02	-169,892.88
其中：应收利息	169,892.88		-169,892.88
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	10,452,935.88	10,452,935.88	
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	601,571.63	771,464.51	169,892.88
<b>流动资产合计</b>	<b>140,440,846.11</b>	<b>140,440,846.11</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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	1,530,000.00	1,530,000.00	
其他权益工具投资			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	18,310,970.61	18,310,970.61	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,449,084.89	9,449,084.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,271,748.90	1,271,748.90	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>30,561,804.40</b>	<b>30,561,804.40</b>	
<b>资产总计</b>	<b>171,002,650.51</b>	<b>171,002,650.51</b>	
流动负债			
短期借款	35,000,000.00	35,051,123.66	51,123.66
△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	14,121,207.34	14,121,207.34	
预收款项	18,008,187.33	18,008,187.33	
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	983,091.76	983,091.76	
应交税费	508,205.38	508,205.38	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他应付款	2,661,257.76	2,610,134.10	-51,123.66
其中：应付利息	51,123.66		-51,123.66
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>71,281,949.57</b>	<b>71,281,949.57</b>	
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	1,300,000.00	1,300,000.00	
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,300,000.00</b>	<b>1,300,000.00</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>72,581,949.57</b>	<b>72,581,949.57</b>	
股东权益			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	139,062.96	139,062.96	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
盈余公积	3,108,163.80	3,108,163.80	
△一般风险准备			
未分配利润	15,173,474.18	15,173,474.18	
<b>股东权益合计</b>	<b>98,420,700.94</b>	<b>98,420,700.94</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>171,002,650.51</b>	<b>171,002,650.51</b>	

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	20,520.67	37,930.36
银行存款	7,545,348.86	5,029,503.91
其他货币资金	1,943,871.55	16,300,502.68
<b>合计</b>	<b><u>9,509,741.08</u></b>	<b><u>21,367,936.95</u></b>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,943,871.55元，其中银行承兑汇票保证金1,118,710.00元，保函保证金825,161.55元。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,757,260.00	2,352,066.00
商业承兑汇票	1,625,450.00	
<b>合计</b>	<b><u>13,382,710.00</u></b>	<b><u>2,352,066.00</u></b>

#### 2. 期末已质押的应收票据

无。

#### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	13,947,167.47		
商业承兑汇票		1,215,450.00	
<b>合计</b>	<b><u>13,947,167.47</u></b>	<b><u>1,215,450.00</u></b>	

应收票据终止确认的理由：由于期末已背书或贴现的票据均为银行承兑汇票，在我国银行资信较高，被拒收承兑风险小，因此期末可终止确认。

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,382,710.00	100.00			2,352,066.00	100.00			
其中：1、银行承兑汇票	11,757,260.00	87.85			2,352,066.00	100.00			2,352,066.00
2、商业承兑汇票	1,625,450.00	12.15							
<u>合计</u>	<u>13,382,710.00</u>	<u>100.00</u>			<u>2,352,066.00</u>	<u>100.00</u>			<u>2,352,066.00</u>

6. 坏账准备的情况

无。

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	23,970,880.82
1-2年(含2年)	5,881,061.28
2-3年(含3年)	16,444,620.59
3-4年(含4年)	6,622,642.95
4-5年(含5年)	1,767,931.62
5年以上	261,308.38
<u>小计</u>	<u>54,948,445.64</u>
减：坏账准备	8,207,641.37
<u>合计</u>	<u>46,740,804.27</u>

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					
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>54,948,445.64</u>	<u>100.00</u>	<u>8,207,641.37</u>	<u>14.94</u>	<u>46,740,804.27</u>
其中：账龄分析法组合	54,948,445.64	100.00	8,207,641.37	14.94	46,740,804.27
<u>合计</u>	<u>54,948,445.64</u>	<u>100.00</u>	<u>8,207,641.37</u>		<u>46,740,804.27</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>77,903,137.55</u>	<u>100.00</u>	<u>7,970,852.63</u>	<u>10.23</u>	<u>69,932,284.92</u>
其中：账龄分析法组合	77,903,137.55	100.00	7,970,852.63	10.23	69,932,284.92
<u>合计</u>	<u>77,903,137.55</u>	<u>100.00</u>	<u>7,970,852.63</u>		<u>69,932,284.92</u>

1) 按单项计提坏账准备

无。

2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	23,970,880.82	1,198,544.04	5.00
1-2年(含2年)	5,881,061.28	588,106.13	10.00
2-3年(含3年)	16,444,620.59	3,288,924.12	20.00
3-4年(含4年)	6,622,642.95	1,986,792.89	30.00
4-5年(含5年)	1,767,931.62	883,965.81	50.00
5年以上	261,308.38	261,308.38	100.00
<u>合计</u>	<u>54,948,445.64</u>	<u>8,207,641.37</u>	

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	其他变动
按单项计提坏账准备				
其中：单项金额重大并单独				
计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但单				
独计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备	7,970,852.63	239,754.74	2,966.00	8,207,641.37
其中：账龄分析法组合	7,970,852.63	239,754.74	2,966.00	8,207,641.37
合计	7,970,852.63	239,754.74	2,966.00	8,207,641.37

注：由于公司本年处置子公司宜兴中超环保科技有限公司，丧失对其控制权，本期转销的应收账款坏账准备为2,966.00元。

#### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

#### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备期末 余额
中国水利电力对外有限公司(苏丹)	第三方	12,079,306.48	2年以内(含2年)	21.98	677,573.45
乐亭华阳热电有限公司	第三方	8,820,000.00	2-3年(含3年)	16.05	1,764,000.00
尼勒克县建筑安装市政工程有限 责任公司	第三方	6,409,524.73	3年以内(含3年)	11.66	1,099,530.44
安徽同心表面处理科技有限公司	第三方	4,457,110.00	3-4年(含4年)	8.11	1,337,133.00
武汉宝砾项目管理有限公司	第三方	3,000,000.00	1年以内(含1年)	5.46	150,000.00
合计		34,765,941.21		63.26	5,028,236.89

#### 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

#### 7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### (四) 预付款项

#### 1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	31,879,100.75	76.50	29,883,025.07	98.30
1-2年(含2年)	9,311,450.82	22.35	517,954.54	1.70
2-3年(含3年)	478,524.56	1.15		

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
<u>合计</u>	<u>41,669,076.13</u>	<u>100.00</u>	<u>30,400,979.61</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例 (%)	款项性质
江苏华清恒源生态环境科技有限公司	关联方	14,173,535.73	34.01	预付材料款
宜兴市逸尹建筑劳务有限公司	第三方	9,920,272.50	23.81	预付劳务工程款
宜兴市泽铖建筑劳务有限公司	第三方	7,000,000.00	16.80	预付劳务工程款
白志跃	第三方	2,466,500.00	5.92	预付劳务工程款
俞钧	第三方	2,002,245.82	4.81	预付劳务工程款
<u>合计</u>		<u>35,562,554.05</u>	<u>85.35</u>	

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,825,164.44	5,584,089.02
<u>合计</u>	<u>5,825,164.44</u>	<u>5,584,089.02</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,432,120.38
1-2年(含2年)	3,490,955.64
2-3年(含3年)	20,000.00
3-4年(含4年)	509,700.00
4-5年(含5年)	
5年以上	200,000.00
<u>小计</u>	<u>6,652,776.02</u>
减: 坏账准备	827,611.58
<u>合计</u>	<u>5,825,164.44</u>

(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
保证金	5,358,631.00	5,193,790.00
备用金	784,445.02	403,398.44

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	509,700.00	509,700.00
合计	<u>6,652,776.02</u>	<u>6,106,888.44</u>

(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	522,799.42			<u>522,799.42</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	<u>522,799.42</u>			<u>522,799.42</u>
——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	317,172.16			<u>317,172.16</u>
本期转回				
本期转销	12,360.00			<u>12,360.00</u>
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>827,611.58</u>			<u>827,611.58</u>

注：由于公司本年处置子公司宜兴中超环保科技有限公司，丧失对其控制权，本期转销的其他应收款坏账准备为12,360.00元。

(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 其他变动	
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	522,799.42	317,172.16		12,360.00	827,611.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>522,799.42</u>	<u>317,172.16</u>		<u>12,360.00</u>	<u>827,611.58</u>

注：由于公司本年处置子公司宜兴中超环保科技有限公司，丧失对其控制权，本期转销的应其他应收款坏账准备为12,360.00元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
江苏富强新材料有限公司	保证金	3,700,000.00	2年以内(含2年)	55.62	357,500.00
中国核电工程有限公司	保证金	555,660.00	1年以内(含1年)	8.35	27,783.00
上海上药杏灵科技药业股份有限公司	保证金	553,971.00	1年以内(含1年)	8.33	27,698.55
李茂根	往来款	509,700.00	3-4年(含4年)	7.66	152,910.00
周鹏涛	备用金	458,894.12	1年以内(含1年)	6.90	22,944.71
<u>合计</u>		<u>5,778,225.12</u>		<u>86.86</u>	<u>588,836.26</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价 准备	账面 价值
在产品	29,898,293.12		29,898,293.12	10,529,206.19		10,529,206.19
<u>合计</u>	<u>29,898,293.12</u>		<u>29,898,293.12</u>	<u>10,529,206.19</u>		<u>10,529,206.19</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

5. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	750,898.93	192,749.76
预缴企业所得税	386,733.75	370,332.73
预缴其他税费		44,266.53
银行理财产品	50,000.00	
定期存款利息		169,892.88
<u>合计</u>	<u>1,187,632.68</u>	<u>777,241.90</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,304,974.72	18,323,214.18
<u>合计</u>	<u>17,304,974.72</u>	<u>18,323,214.18</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	<u>991,612.09</u>	<u>22,894,694.37</u>	<u>1,743,057.26</u>	<u>745,764.71</u>	<u>459,206.97</u>	<u>26,834,335.40</u>
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
3. 本期减少金额	<u>14,614.42</u>					<u>14,614.42</u>
(1) 出售子公司	14,614.42					<u>14,614.42</u>
4. 期末余额	<u>976,997.67</u>	<u>22,894,694.37</u>	<u>1,743,057.26</u>	<u>745,764.71</u>	<u>459,206.97</u>	<u>26,819,720.98</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	834,204.59	5,444,065.22	1,290,782.73	583,884.29	358,184.39	<u>8,511,121.22</u>
2. 本期增加金额	<u>30,338.40</u>	<u>724,998.72</u>	<u>158,436.17</u>	<u>67,627.58</u>	<u>24,595.02</u>	<u>1,005,995.89</u>
(1) 计提	30,338.40	724,998.72	158,436.17	67,627.58	24,595.02	<u>1,005,995.89</u>

项目	电子设备	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额	<u>2,370.85</u>					<u>2,370.85</u>
(1) 出售子公司	2,370.85					<u>2,370.85</u>
4. 期末余额	<u>862,172.14</u>	<u>6,169,063.94</u>	<u>1,449,218.90</u>	<u>651,511.87</u>	<u>382,779.41</u>	<u>9,514,746.26</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>114,825.53</u>	<u>16,725,630.43</u>	<u>293,838.36</u>	<u>94,252.84</u>	<u>76,427.56</u>	<u>17,304,974.72</u>
2. 期初账面价值	<u>157,407.50</u>	<u>17,450,629.15</u>	<u>452,274.53</u>	<u>161,880.42</u>	<u>101,022.58</u>	<u>18,323,214.18</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	4,628,650.37
<u>合计</u>	<u>4,628,650.37</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	840,601.87	正在办理中
<u>合计</u>	<u>840,601.87</u>	

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,530,783.84	49,012.82	<u>11,579,796.66</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>11,530,783.84</u>	<u>49,012.82</u>	<u>11,579,796.66</u>
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	2,094,321.26	36,390.51	<u>2,130,711.77</u>
2. 本期增加金额	<u>233,842.08</u>	<u>4,901.16</u>	<u>238,743.24</u>
(1) 计提	233,842.08	4,901.16	238,743.24
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>2,328,163.34</u>	<u>41,291.67</u>	<u>2,369,455.01</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>9,202,620.50</u>	<u>7,721.15</u>	<u>9,210,341.65</u>
2. 期初账面价值	<u>9,436,462.58</u>	<u>12,622.31</u>	<u>9,449,084.89</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,035,252.95	1,355,287.93	8,493,652.05	1,275,580.40
<u>合计</u>	<u>9,035,252.95</u>	<u>1,355,287.93</u>	<u>8,493,652.05</u>	<u>1,275,580.40</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

无。

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		442,539.52
<u>合计</u>		<u>442,539.52</u>

注：由于公司本年处置子公司宜兴中超环保科技有限公司，丧失对其控制权，导致本期可抵扣亏损减少442,539.52元。



5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		30,369.56	
2023		412,169.96	
2024			
<u>合计</u>		<u>442,539.52</u>	

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付利息	47,373.29	51,123.66
<u>合计</u>	<u>35,047,373.29</u>	<u>35,051,123.66</u>

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,118,710.00	
<u>合计</u>	<u>1,118,710.00</u>	

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	16,485,430.40	12,721,644.34
劳务工程款	5,659,789.33	973,900.00
技术服务费	812,125.00	
运输费	506,480.00	246,090.00
建筑款	54,332.20	195,000.00
<u>合计</u>	<u>23,518,156.93</u>	<u>14,136,634.34</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,414,999.60	18,177,987.33
预收房租	685,664.02	
<u>合计</u>	<u>13,100,663.62</u>	<u>18,177,987.33</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	988,694.86	3,479,632.76	3,473,306.58	995,021.04
二、离职后福利中-设定提存计划负债	18,812.66	245,438.90	243,539.60	20,711.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>1,007,507.52</u>	<u>3,725,071.66</u>	<u>3,716,846.18</u>	<u>1,015,733.00</u>

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	922,129.33	3,004,933.92	2,949,794.47	977,268.78
二、职工福利费		187,582.76	187,582.76	
三、社会保险费	<u>11,093.90</u>	<u>154,544.45</u>	<u>152,207.16</u>	<u>13,431.19</u>
其中：医疗保险费	8,562.50	116,536.17	115,056.51	10,042.16
工伤保险费	1,781.40	26,747.32	26,143.77	2,384.95
生育保险费	750.00	11,260.96	11,006.88	1,004.08
四、住房公积金		89,420.00	89,420.00	
五、工会经费和职工教育经费	55,471.63	43,151.63	94,302.19	4,321.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>988,694.86</u>	<u>3,479,632.76</u>	<u>3,473,306.58</u>	<u>995,021.04</u>

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

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	18,312.50	238,399.30	236,627.48	20,084.32
2. 失业保险费	500.16	7,039.60	6,912.12	627.64
<u>合计</u>	<u>18,812.66</u>	<u>245,438.90</u>	<u>243,539.60</u>	<u>20,711.96</u>

#### 4. 辞退福利

无。

#### 5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 城市维护建设税	216,809.56	214,557.01
2. 教育费附加	144,319.98	143,354.60
3. 房产税	74,633.97	88,791.67
4. 代扣代缴个人所得税	68,940.78	48.78
5. 土地使用税	51,573.30	51,573.30
6. 印花税	9,593.40	10,039.00
7. 地方教育费附加	643.59	
<u>合计</u>	<u>566,514.58</u>	<u>508,364.36</u>

### (十七) 其他应付款

#### 1. 总表情况

##### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,310,422.98	2,610,134.10
<u>合计</u>	<u>1,310,422.98</u>	<u>2,610,134.10</u>

#### 2. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	800,000.00	
费用类业务	379,581.98	610,134.10
保证金	130,841.00	2,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,310,422.98</u>	<u>2,610,134.10</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十八) 其他流动负债

其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
其他	1,215,450.00	
<u>合计</u>	<u>1,215,450.00</u>	

注：其他系期末未终止确认的商业承兑汇票。

(十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>13,072,500.00</u>				<u>43,866,250.00</u>	<u>43,866,250.00</u>	<u>56,938,750.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>13,072,500.00</u>				<u>43,866,250.00</u>	<u>43,866,250.00</u>	<u>56,938,750.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	13,072,500.00				43,866,250.00	43,866,250.00	56,938,750.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>66,927,500.00</u>				<u>-43,866,250.00</u>	<u>-43,866,250.00</u>	<u>23,061,250.00</u>
1. 人民币普通股	66,927,500.00				-43,866,250.00	-43,866,250.00	23,061,250.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>80,000,000.00</u>						<u>80,000,000.00</u>

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	139,062.96			139,062.96
<u>合计</u>	<u>139,062.96</u>			<u>139,062.96</u>

(二十一) 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	3,108,163.80	77,030.07		3,185,193.87
<b>合计</b>	<b><u>3,108,163.80</u></b>	<b><u>77,030.07</u></b>		<b><u>3,185,193.87</u></b>

注：按母公司净利润的10.00%提取法定盈余公积。

(二十二) 未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上期期末未分配利润	14,892,582.40	20,714,963.16
调整期初未分配利润调整计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>14,892,582.40</u>	<u>20,714,963.16</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,051,192.46	671,288.41
减：提取法定盈余公积	77,030.07	93,669.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>15,866,744.79</u>	<u>14,892,582.40</u>

(二十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,718,612.35	58,058,393.39	63,423,996.86	44,180,915.72
其他业务	893,673.65	200,557.30	188,825.39	59,139.93
<b>合计</b>	<b><u>76,612,286.00</u></b>	<b><u>58,258,950.69</u></b>	<b><u>63,612,822.25</u></b>	<b><u>44,240,055.65</u></b>

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	215,745.88	293,550.03	详见四、税项
土地使用税	206,293.20	206,293.20	详见四、税项
城市维护建设税	50,343.27	157,343.60	详见四、税项
印花税	31,607.00	32,012.67	详见四、税项
教育费附加	23,743.91	67,950.19	详见四、税项
地方教育费附加	14,662.87	44,438.09	详见四、税项
车船使用税	1,620.00	1,620.00	详见四、税项

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
其他	26,262.36	20,187.87	详见四、税项
<u>合计</u>	<u>570,278.49</u>	<u>823,395.65</u>	

(二十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	2,368,124.75	1,938,018.31
差旅费	902,640.33	1,928,774.07
工程维护	732,004.96	1,230,359.60
投标及标书费	388,556.58	422,680.98
职工薪酬	213,124.35	773,394.70
招待费	173,489.96	418,474.60
广告及业务宣传费		151,566.66
检测费		96,586.41
其他	236,452.77	194,543.22
<u>合计</u>	<u>5,014,393.7</u>	<u>7,154,398.55</u>

(二十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,209,540.58	2,881,882.59
中介机构费	706,554.19	762,198.71
招待费	626,363.57	633,454.50
办公费及车辆费用	594,801.76	643,477.76
折旧费	461,158.87	604,794.16
无形资产摊销	238,743.24	238,743.24
差旅费	214,755.43	285,536.47
修理费用	168,362.82	151,629.65
其他	119,172.21	189,462.93
<u>合计</u>	<u>5,339,452.67</u>	<u>6,391,180.01</u>

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
ZW 新型生活污水处理设备		1,175,231.97
新型煤水分离设备		748,297.95
新型一体式医疗废水处理装置		712,407.26

项目	本期发生额	上期发生额
高效能分级化工废水处理设备项目	1,699,019.67	
消防用智能化降尘除霾设备	1,379,208.19	
大型城镇生活污水深度净化处理设备	1,276,283.02	
<u>合计</u>	<u>4,354,510.88</u>	<u>2,635,937.18</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	<u>1,809,837.17</u>	<u>1,017,095.55</u>
其中：利息支出	1,809,837.17	1,017,095.55
减：利息收入	<u>178,161.09</u>	<u>190,131.40</u>
其中：(1) 保证金利息收入	18,801.26	13,578.59
(2) 银行存款利息收入	159,359.83	176,552.81
手续费	16,593.03	21,456.50
<u>合计</u>	<u>1,648,269.11</u>	<u>848,420.65</u>

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
专利补贴	6,000.00	35,000.00
稳岗补贴	15,255.79	11,513.00
规上入库奖励金	100,000.00	
<u>合计</u>	<u>121,255.79</u>	<u>46,513.00</u>

(三十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	210,891.78	
其他	26,226.71	
<u>合计</u>	<u>237,118.49</u>	

注：其他系出售理财产品收益。

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-239,754.74	
其他应收款坏账损失	-317,172.16	

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>-556,926.90</u>	
(三十二) 资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-834,576.11
<u>合计</u>		<u>-834,576.11</u>
(三十三) 资产处置收益		

项目	本期发生额	上期发生额
出售固定资产		5,437.22
<u>合计</u>		<u>5,437.22</u>
(三十四) 所得税费用		

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用</u>	<u>176,685.38</u>	<u>320,515.59</u>
其中：当期所得税费用	260,224.41	447,234.60
递延所得税费用	-83,539.03	-126,719.01

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,227,877.84	736,808.67
按适用税率计算的所得税费用	184,181.68	110,521.30
子公司适用不同税率的影响		-52,423.01
调整以前期间所得税的影响		326,639.55
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,197.32	129,278.19
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		103,042.49
研发费用加计扣除	-211,693.62	-296,542.93
其他		
所得税费用合计	<u>176,685.38</u>	<u>320,515.59</u>

#### (三十五) 现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
往来款		40,300.00
保证金	3,125,664.23	2,000,000.00
银行利息收入	26,520.64	20,238.52
政府补助	121,255.79	46,513.00
<u>合计</u>	<u>3,273,440.66</u>	<u>2,107,051.52</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	11,286,816.42	8,570,611.47
保证金	3,910,123.10	4,347,790.00
备用金及代垫费用	632,998.70	403,398.44
<u>合计</u>	<u>15,829,938.22</u>	<u>13,321,799.91</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行定期存款	14,000,000.00	
理财产品本金	5,100,000.00	
理财产品利息	347,760.04	
<u>合计</u>	<u>19,447,760.04</u>	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行定期存款		14,000,000.00
理财产品本金	5,150,000.00	
处置子公司	33,216.78	
<u>合计</u>	<u>5,183,216.78</u>	<u>14,000,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借款	8,803,971.00	
<u>合计</u>	<u>8,803,971.00</u>	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借款	7,853,971.00	

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	1,118,710.00	
<b>合计</b>	<b><u>8,972,681.00</u></b>	

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,051,192.46	416,293.08
加：资产减值准备	556,926.90	834,576.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,005,995.89	1,143,076.96
无形资产摊销	238,743.24	238,743.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-5,437.22
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)	1,658,196.72	1,017,095.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-237,118.49	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-83,539.03	-126,719.01
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)	-19,445,357.24	-1,633,307.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	656,323.89	-15,847,514.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,814,825.20	572,461.13
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-9,783,810.46</u></b>	<b><u>-13,390,731.89</u></b>

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	7,565,869.53	5,067,434.27
减：现金的期初余额	5,067,434.27	4,060,565.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	<u>2,498,435.26</u>	<u>1,006,868.86</u>

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：宜兴中超环保科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	33,216.78
其中：宜兴中超环保科技有限公司	33,216.78
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	<u>-33,216.78</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>7,565,869.53</u>	<u>5,067,434.27</u>
其中：库存现金	20,520.67	37,930.36
可随时用于支付的银行存款	7,545,348.86	5,029,503.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>7,565,869.53</u>	<u>5,067,434.27</u>

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,943,871.55	注1
固定资产	11,616,286.57	注2
无形资产	9,202,620.50	注2
<u>合计</u>	<u>22,762,778.62</u>	

注1：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限款项 1,943,871.55 元，其中银行承兑汇票保证金 1,118,710.00 元，保函保证金 825,161.55 元。

注2：截至2019年12月31日，本公司因融资需求致使用权受到限制的固定资产、无形资产明细如下：

项目	类别	面积 (m <sup>2</sup> )	抵押期限	账面价值	贷款金额	抵押权人
----	----	----------------------	------	------	------	------

项目	类别	面积 (m <sup>2</sup> )	抵押期限	账面价值	贷款金额	抵押权人
宜房权证新街字第 1000145851 号	固定资产	4,185.58		3,405,580.70		
宜房权证新街字第 1000145849 号	固定资产	2,401.00		1,953,564.21		
宜房权证新街字第 1000145847 号	固定资产	6,208.00	2018-6-5 至	5,051,114.78	30,000,000.00	江苏银行股份有 限公司宜兴支行
宜房权证新街字第 1000145848 号	固定资产	1,482.25	2023-6-4	1,206,026.88		
宜国用(2016)100740 号	无形资产	13,453.8		3,600,997.48		
宜国用(2016)100742 号	无形资产	20,928.4		5,601,623.02		
<b>合计</b>				<b>20,818,907.07</b>	<b>30,000,000.00</b>	

### (三十八) 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专利补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
稳岗补贴	15,255.79	其他收益	15,255.79
规上入库奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
<b>合计</b>	<b>121,255.79</b>		<b>121,255.79</b>

#### 2. 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变更

#### (一) 非同一控制下企业合并

无。

#### (二) 同一控制下企业合并

无。

#### (三) 反向购买

无。

#### (四) 处置子公司

##### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应 的合并财务报表层面享有 该子公司净资产份额的差 额
宜兴中超环 保科技有限	160,000.00	51.00	出售	2019-1-31	资产交割	210,891.78

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应 的合并财务报表层面享有 该子公司净资产份额的差 额
公司						
接上表:						
丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额	

2. 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

(2) 非“一揽子交易”的情形

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 本公司的构成

无。

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	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其他综合收益的金融资产	合计
	以摊余成本计量的金融资产		
货币资金	9,509,741.08		<u>9,509,741.08</u>
应收票据	13,382,710.00		<u>13,382,710.00</u>
应收账款	46,740,804.27		<u>46,740,804.27</u>
其他应收款	5,825,164.44		<u>5,825,164.44</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
	货币资金			21,367,936.95	
应收票据			2,352,066.00		<u>2,352,066.00</u>
应收账款			69,932,284.92		<u>69,932,284.92</u>
其他应收款			5,753,981.90		<u>5,753,981.90</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
	短期借款		
应付票据		1,118,710.00	<u>1,118,710.00</u>
应付账款		23,518,156.93	<u>23,518,156.93</u>
其他应付款		1,310,422.98	<u>1,310,422.98</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
	短期借款		
应付账款		14,136,634.34	<u>14,136,634.34</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		2,661,257.76	<u>2,661,257.76</u>

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(三)和附注六、(五)中的披露。

截至资产负债表日，本公司不存在尚未逾期但发生减值的应收账款。

截至资产负债表日，本公司不存在已逾期但未减值的应收账款。

## (三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过100.00%的借款应于12个月内到期。于2019年12月31日，本公司91.51%的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	35,047,373.29		<u>35,047,373.29</u>
应付票据	1,118,710.00		<u>1,118,710.00</u>
应付账款	23,518,156.93		<u>23,518,156.93</u>
其他应付款	1,310,422.98		<u>1,310,422.98</u>

接上表：

项目	2018年12月31日
----	-------------

	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	35,000,000.00		<u>35,000,000.00</u>
应付账款	14,136,634.34		<u>14,136,634.34</u>
其他应付款	2,661,257.76		<u>2,661,257.76</u>

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险。

##### 1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

在管理层进行敏感性分析时，20-50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能性，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时将对利润总额和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	50.00	-175,000.00	-148,750.00
人民币	-50.00	175,000.00	148,750.00

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	50.00	-67,916.67	-57,729.17
人民币	-50.00	67,916.67	57,729.17

##### 2. 汇率风险

本公司报告期内无外币账户，未发生外币交易，无汇率风险。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发



生变化。

## 十一、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

截至资产负债表日，本公司无需要按照公允价值披露的报表科目。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

本公司实际控制人为杨俊。

### （三）本公司的子公司情况

无。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

无。

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨俊	控股股东、实际控制人、法人代表
宜兴市中超汽车服务有限公司	原受同一母公司控制
江苏中超电缆销售有限公司	原受同一母公司控制
宜兴市中超利永紫砂陶有限公司	原受同一母公司控制
宜兴市中超利永影视文化传媒有限公司	原受同一母公司控制
中超投资集团	原母公司
杨飞	原母公司实控人、公司董事长之兄
江苏华清恒源生态环境科技有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨斌	持股比例 5.00%以上的少数股东
江苏中集辉煌机械制造有限公司	持股比例 5.00%以上的少数股东

(六) 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏中超电缆销售有限公司	采购商品	919,903.12	
宜兴市中超利永紫砂陶有限公司	采购商品	82,435.00	103,311.00
江苏华清恒源生态环境科技有限公司	采购商品	5,637.27	
宜兴市中超利永影视文化传媒有限公司	采购商品		51,886.80
宜兴市中超汽车服务有限公司	接受劳务	34,566.37	77,853.44

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

①公司出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏中超环保股份有限公司	中超投资集团	房屋及建筑物	2016-4-1	2021-3-31	市场价格	142,857.14	142,857.14
<b>合计</b>						<b>142,857.14</b>	<b>142,857.14</b>

②公司承租情况表

无。

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中超投资集团、杨飞	5,000,000.00	2018-6-26	2019-6-26	否
中超投资集团、杨飞	30,000,000.00	2019-1-1	2023-6-4	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入</b>				
杨俊	8,803,971.00			注1

注1：2019年本公司向杨俊累计拆入借款本金8,803,971.00元，累计归还借款本金8,003,971.00元，未约定具体起止日期及利息。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	656,897.32	555,398.94

(七) 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	江苏华清恒源生态环境科技有限公司	14,173,535.73			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	江苏中超电缆销售有限公司	232,868.33	23,999.33
其他应付款	杨俊	802,182.24	
其他应付款	宜兴市中超汽车服务有限公司	32,674.97	10,239.45
其他应付款	宜兴市中超利永紫砂陶有限公司	3,448.00	58,389.00
其他应付款	杨斌	1,377.00	

(八) 关联方承诺事项

无。

### 十三、股份支付

无。

### 十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

(三) 其他

无。

## **十五、资产负债表日后事项**

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他

无。

## **十六、其他重要事项**

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

1. 非货币性资产交换

无。

2. 其他资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

无。

(八) 租赁

1. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

2. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	4,628,650.37	5,145,260.63
<u>合计</u>	<u>4,628,650.37</u>	<u>5,145,260.63</u>

3. 融资租赁承租人

无。

4. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

无。

5. 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

无。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

## 十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	23,970,880.82
1-2年(含2年)	5,881,061.28
2-3年(含3年)	16,444,620.59
3-4年(含4年)	6,622,642.95

账龄	期末余额
4-5年(含5年)	1,767,931.62
5年以上	261,308.38
<u>小计</u>	<u>54,948,445.64</u>
减: 坏账准备	8,207,641.37
<u>合计</u>	<u>46,740,804.27</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>54,948,445.64</u>	<u>100.00</u>	<u>8,207,641.37</u>	<u>14.94</u>	<u>46,740,804.27</u>
其中: 账龄分析法组合	54,948,445.64	100.00	8,207,641.37	14.94	46,740,804.27
<u>合计</u>	<u>54,948,445.64</u>	<u>100.00</u>	<u>8,207,641.37</u>		<u>46,740,804.27</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>77,843,817.55</u>	<u>100.00</u>	<u>7,967,886.63</u>	<u>10.24</u>	<u>69,875,930.92</u>
其中: 账龄分析法组合	77,843,817.55	100.00	7,967,886.63	10.24	69,875,930.92
<u>合计</u>	<u>77,843,817.55</u>	<u>100.00</u>	<u>7,967,886.63</u>		<u>69,875,930.92</u>

1) 按单项计提坏账准备

无。

2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目: 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	23,970,880.82	1,198,544.04	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	5,881,061.28	588,106.13	10.00
2-3 年 (含 3 年)	16,444,620.59	3,288,924.12	20.00
3-4 年 (含 4 年)	6,622,642.95	1,986,792.89	30.00
4-5 年 (含 5 年)	1,767,931.62	883,965.81	50.00
5 年以上	261,308.38	261,308.38	100.00
<b>合计</b>	<b>54,948,445.64</b>	<b>8,207,641.37</b>	

### 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	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	7,967,886.63	239,754.74			8,207,641.37
其中：账龄分析法组合	7,967,886.63	239,754.74			8,207,641.37
<b>合计</b>	<b>7,967,886.63</b>	<b>239,754.74</b>			<b>8,207,641.37</b>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中国水利电力对外有限公司(苏丹)	第三方	12,079,306.48	2 年以内 (含 2 年)	21.98	677,573.45
乐亭华阳热电有限公司	第三方	8,820,000.00	2-3 年 (含 3 年)	16.05	1,764,000.00
尼勒克县建筑安装市政工程有限责 任公司	第三方	6,409,524.73	3 年以内 (含 3 年)	11.66	1,099,530.44
安徽同心表面处理科技有限公司	第三方	4,457,110.00	3-4 年 (含 4 年)	8.11	1,337,133.00
武汉宝砾项目管理有限公司	第三方	3,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.46	150,000.00
<b>合计</b>		<b>34,765,941.21</b>		<b>63.26</b>	<b>5,028,236.89</b>

### 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,825,164.44	5,349,249.02
<u>合计</u>	<u>5,825,164.44</u>	<u>5,349,249.02</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,432,120.38
1-2年(含2年)	3,490,955.64
2-3年(含3年)	20,000.00
3-4年(含4年)	509,700.00
4-5年(含5年)	
5年以上	200,000.00
<u>小计</u>	<u>6,652,776.02</u>
减：坏账准备	827,611.58
<u>合计</u>	<u>5,825,164.44</u>

(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
保证金	5,358,631.00	4,967,990.00
备用金	784,445.02	381,998.44
往来款	509,700.00	509,700.00
<u>合计</u>	<u>6,652,776.02</u>	<u>5,859,688.44</u>

(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	510,439.42			<u>510,439.42</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	<u>510,439.42</u>			<u>510,439.42</u>



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）	
——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	317,172.16			<u>317,172.16</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>827,611.58</u>			<u>827,611.58</u>

(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	其他变动	
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	510,439.42	317,172.16				827,611.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
<b>合计</b>	<u>510,439.42</u>	<u>317,172.16</u>				<u>827,611.58</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏富强新材料有限公司	保证金	3,700,000.00	2 年以内 (含 2 年)	55.62	357,500.00
中国核电工程有限公司	保证金	555,660.00	1 年以内 (含 1 年)	8.35	27,783.00
上海上药杏灵科技药业股份有限公司	保证金	553,971.00	1 年以内 (含 1 年)	8.33	27,698.55
李茂根	往来款	509,700.00	3-4 年 (含 4 年)	7.66	152,910.00
周鹏涛	备用金	458,894.12	1 年以内 (含 1 年)	6.90	22,944.71
<b>合计</b>		<u>5,778,225.12</u>		<u>86.86</u>	<u>588,836.26</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				1,530,000.00		1,530,000.00
<u>合计</u>				<u>1,530,000.00</u>		<u>1,530,000.00</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜兴中超环保科技有限公司	1,530,000.00		1,530,000.00			
<u>合计</u>	<u>1,530,000.00</u>		<u>1,530,000.00</u>			

(四) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,718,612.35	58,058,393.39	63,103,031.34	43,889,161.93
其他业务	893,673.65	200,557.30	188,825.39	59,139.93
<u>合计</u>	<u>76,612,286.00</u>	<u>58,258,950.69</u>	<u>63,291,856.73</u>	<u>43,948,301.86</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-70,000.00	
其他	26,226.71	
<u>合计</u>	<u>-43,773.29</u>	

注：其他系出售理财产品收益。

## 十八、补充资料

(一)按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	121,255.79	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>121,255.79</u></b>	

非经常性损益明细	金额	说明
减：所得税影响金额	18,188.37	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>103,067.42</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	103,067.42	
归属于少数股东的非经常性损益		

（二）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	1.07	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96	0.01	0.01

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：

江苏中超环保股份有限公司董事会办公室。