



# 启创环境

NEEQ : 872515

## 江苏启创环境科技股份有限公司

Jiangsu Qichuang Environmental Science and Technology Co.,Ltd.



## 年度报告

2019

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、启创环境	指	江苏启创环境科技股份有限公司
公司章程	指	江苏启创环境科技股份有限公司公司章程
主办券商、第一创业	指	第一创业证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏启创环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏启创环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏启创环境科技股份有限公司监事会

## 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。

公司负责人许海民、主管会计工作负责人王燕飞及会计机构负责人（会计主管人员）王燕飞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	我国政府对环保行业的重视和国民对环境保护要求的提高，给环保污水处理行业带来了极大的市场空间。与日俱增的行业体量也吸引了众多资金投入到了环保行业中。资金的投入一方面推动了技术和市场发展，另一方面也带来了竞争，越来越多的国内外企业进入该领域，且现有的大型水务集团也在大举进行产业并购，公司面临市场竞争加剧的风险。
对外担保风险	截至 2019 年底，公司存在为宜兴市旭航电子有限公司提供担保的情形，公司对外担保余额 100 万元。虽然公司与被担保公司有着长期的良好合作关系，被担保公司资信及经营状况良好，被担保公司违约的可能性较小，但若被担保公司未来持续经营能力存在重大问题，导致不能及时全额偿付债务，启创环境仍存在承担连带担保责任的风险。
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	江苏启创环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Qichuang Environmental Science and Technology Co.,Ltd.
证券简称	启创环境
证券代码	872515
法定代表人	许海民
办公地址	江苏省宜兴市芳桥街道夏芳村

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王燕飞
职务	董事会秘书
电话	0510-68997769
传真	0510-68999008
电子邮箱	web@jsqchb.com
公司网址	<a href="http://www.jsqchb.com/">http://www.jsqchb.com/</a>
联系地址及邮政编码	地址：宜兴市芳桥街道夏芳村 邮编：214264
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2010年8月24日
挂牌时间	2017年12月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	环保专业设备的设计、制造、销售及安装调试与运营维护
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,030,868
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	许海民
实际控制人及其一致行动人	许海民、张云芳

### 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	91320282560327458N	否

注册地址	宜兴市芳桥街道夏芳村	否
注册资本	57,030,868	否

## 五、 中介机构

主办券商	第一创业
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 20 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	张坚、王晓蕾、许雯君
会计师事务所办公地址	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	98,530,216.02	131,397,117.13	-25.01%
毛利率%	42.94%	43.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,235,498.69	31,588,206.13	-58.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,031,233.76	30,078,256.30	-56.68%
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)	11.25%	40.04%	-
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)	11.07%	38.13%	-
基本每股收益	0.2321	0.6050	-61.64%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	250,984,473.88	189,368,111.23	32.54%
负债总计	126,670,158.17	78,289,294.21	61.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,314,315.71	111,078,817.02	11.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	1.95	11.79%
资产负债率%(母公司)	50.47%	41.32%	-
资产负债率%(合并)	50.47%	41.34%	-
流动比率	1.77	2.04	-
利息保障倍数	12.86	25.34	-

#### 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	917,301.83	-10,583,921.05	-
应收账款周转率	0.72	1.56	-
存货周转率	1.79	8.80	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.54%	96.45%	-
营业收入增长率%	-25.01%	175.99%	-
净利润增长率%	-58.10%	286.17%	-

#### 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	57,030,868	57,030,868	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	109,706.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	206,475.84
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	1,002.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,208.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>253,975.80</b>
所得税影响数	49,710.87
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>204,264.93</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
应收款项融资	0	20,000.00		
应收票据及应收账款	130,653,781.80	0		
应付票据及应付账款	21782564.30	0		
应收票据	970,000.00	4,677,000.00		
应收账款	129,683,781.80	131,251,963.48		
其他应收款	3,153,122.22	1,403,122.22		
存货	4,944,999.50	3,844,826.75		
其他流动资产	40,930.47	1,940,930.47		
递延所得税资产	1,483,176.74	1,509,034.82		
短期借款	21,800,000.00	22,200,000.00		
应付职工薪酬	527,220.75	533,059.45		
应交税费	17,077,507.61	17,224,810.56		
其他流动负债		3,307,000.00		
盈余公积	3,965,044.32	4,014,116.85		
未分配利润	34,516,364.23	34,958,017.06		
营业收入	130,582,356.43	131,397,117.13		
营业成本	73,973,170.64	74,679,126.63		
税金及附加	1,275,253.48	1,240,312.08		
销售费用	997,575.91	1,034,620.24		
管理费用	4,499,816.24	4,846,754.82		
研发费用	5,886,228.91	5,467,956.33		
资产减值损失	-7,365,210.97	-7,499,799.93		
其他收益	257,900.00	264,794.00		
投资收益		141,509.43		
营业外收入	1,520,814.31	1,513,920.31		
所得税费用	4,864,081.65	4,891,825.09		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### （一）销售模式

公司的销售模式主要分为招投标模式和竞争性谈判模式两种。

##### 1、招投标模式

污废水处理项目因行业特性绝大多数需通过公开投标的方式取得。公司通过网络等公共媒介、客户邀请及相关人士介绍等方式取得招标信息。公司根据项目的不同要求组织人员筹备投标文件，参与招标单位组织的招投标，从而取得项目订单。

##### 2、竞争性谈判模式

根据环保行业的特点及客户对时间成本要求，部分客户会选择采用竞争性谈判（邀请三家以上技术实力较强的供应商进行谈判）的方式来选择设备供应商或者运营服务商；公司通过参与竞争性谈判来获取项目订单。

##### （二）生产模式

公司采用以销定产的生产模式，即根据订单实际情况，采取自主设计生产与外部设备采购相结合的生产方式组织生产。公司在合同签订后，由业务部组织、项目部配合编制技术文件和相关设备集成的方案文件，采购部按照该等文件订购相应设备、原材料，项目部指导具备资质的安装公司负责设备安装。设备安装过程严格执行设备技术经理为第一负责人的质量保证体系。公司根据技术文件要求选用设备，指导安装公司完成项目的安装，按照合同约定的期限进行调试、试运行、验收。公司一般会在合同中约定 1-2 年的设备质保期，并在质保期内对设备予以维护。

在环保设备生产过程中，公司严格执行车间安全操作规程，对生产流程和产品质量进行严格检验与把控。

##### （三）采购模式

公司采购标的主要是成套设备供应以及运营服务所需的关键设备、部分原材料、药剂等（包括但不限于：水处理中的膜、射流器、水泵、仪表、风机、冷却塔、换热器、阀门、电气元器件、钢材及相关药剂等）。

公司坚持严控采购物资质量的原则，在对供应商的材料质量、价格、保证供应能力、付款方式、市场信誉及服务承诺的方面进行评估的基础上，建立“供应商白名单”，每一种原材料、设备、药剂的供应商，公司至少选取两家以上进行比较。项目所需设备及零部件均从公司“供应商白名单”中挑选，同时公司采购部和仓库负责人会对每一批采购的设备、原材料质量进行检查。公司与重要设备、原材料供应商建立了长期良好的合作关系，供应产品的质量、价格及供应速度等各方面均有保证。

#### 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

1.将污水处理相关业务作为公司做大做强的重要保障。公司将以目前已取得的环保工程专业承包壹级资质作为重要依托，与高校合作研发，利用高校技术研发资源，大力提升公司研发能力和产品的技术水平，提供公司在行业中的市场竞争力。借助国家新农村建设、母亲河治理、大力发展市政基础设施建设的政策推动下，着重发展农村污水治理、市政污水提标改造。河道水质提升等相关水处理环保工程业务，逐步扩大公司在水处理领域的业务规模。

2.进一步完善公司业务产业链条，在目前主要以设计、生产、安装业务为核心的基础上，进一步拓展设备运营维护相关业务，提升公司的全产业链竞争力。

### (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	9,607,941.99	3.83%	12,674,337.86	6.69%	-24.19%
应收票据	2,634,875.00	1.05%	4,657,000.00	2.46%	-43.42%
应收账款	141,047,717.29	56.20%	131,251,963.48	69.31%	7.46%
存货	59,027,282.46	23.52%	3,844,826.75	2.03%	1,435.24%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	21,275,265.63	8.48%	22,753,793.42	12.02%	-6.50%
在建工程					
短期借款	21,800,000.00	8.69%	22,200,000.00	11.72%	-1.80%
长期借款	872,693.80	0.35%			

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，应收票据较上年末下降 43.42%，主要是因为报告期内票据结算业务减少。
- 2、报告期内，存货较上年末增加 1,435.24%，主要是因为本期末公司尚有部分未交付客户验收的产品，导致公司期末存货大幅上升。

#### 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	98,530,216.02	-	131,397,117.13	-	-25.01%

营业成本	56,217,439.80	57.06%	74,679,126.63	56.83%	-24.72%
毛利率	42.94%	-	43.17%	-	-
销售费用	2,114,191.52	2.15%	1,034,620.24	0.79%	104.34%
管理费用	6,228,994.85	6.32%	4,846,754.82	3.69%	28.52%
研发费用	7,938,348.74	8.06%	5,467,956.33	4.16%	45.18%
财务费用	1,405,902.73	1.43%	2,066,751.26	1.57%	-31.98%
信用减值损失	-9,128,186.52	-9.26%			
资产减值损失	0	0%	-7,499,799.93	-5.71%	100.00%
其他收益	109,706.00	0.11%	264,794.00	0.20%	-58.57%
投资收益	207,478.68	0.21%	141,509.43	0.11%	46.62%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	14,698,716.72	14.92%	34,968,099.27	26.61%	-57.97%
营业外收入	17,095.12	0.02%	1,513,920.31	1.15%	-98.87%
营业外支出	80,304.00	0.08%	1,988.36	0.00%	3,938.71%
净利润	13,235,498.69	13.43%	31,588,206.13	24.04%	-58.10%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入同比下降 25.01%，主要是因为本期公司销售的部分项目设备尚未完成验收，无法确认收入。
2. 营业成本同比下降 24.72%，主要是因为本期营业收入下降，根据收入与成本的配比原则，部分未验收项目没有确认成本，导致相应的成本下降。
3. 销售费用同比增长 104.34%，主要是因为本期公司加大拓展业务，职工薪酬、差旅费及招待费有所增加。
4. 管理费用同比增长 28.52%，主要是因为本期职工薪酬及中介机构费用增加。
5. 研发费用同比增长 45.18%，主要是因为本期公司持续提升产品技术水平，加大研发投入所致。
6. 财务费用同比下降 31.98%，主要是因为本期公司借款有所减少。
7. 资产价值损失同比增长 100%，主要是因为本期公司采用财政部《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，将科目调整为信用减值损失。
8. 其他收益同比下降 58.57%，主要是因为公司今年收到的政府补助有所减少。
9. 投资收益同比增长 46.62%，主要是因为本期公司利息收入增加。
10. 营业外收入同比下降 98.87%，主要是因为本期收到的政府补助减少。
11. 营业外支出同比增长 3938.71%，主要是因为本期公司支付诉讼和解协议款项，以及支付税收滞纳金所致。

#### (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	98,330,216.02	131,197,117.13	-25.05%
其他业务收入	200,000.00	200,000.00	0%
主营业务成本	56,101,515.12	74,563,201.95	-24.76%
其他业务成本	115,924.68	115,924.68	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
水处理设备	68,760,169.25	69.79%	68,611,848.16	52.22%	0.22%
大气污染治理设备	12,000,976.86	12.18%	23,467,347.49	17.86%	-48.86%
有机废气治理设备	12,600.32	0.01%	551,112.21	0.42%	-97.71%
技术服务			3,867,924.53	2.94%	-100.00%
安装工程	17,556,469.59	17.82%	34,698,884.74	26.41%	-49.40%
其他	200,000.00	0.20%	200,000.00	0.15%	0.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，公司大气污染治理设备的销售收入较上年同期减少 11,466,370.63 元，降幅 48.86%，主要原因是公司在整体业务同时推进的考虑前提下，主要致力于水处理设备的销售，本期公司大气污染治理设备合同减少。
- 2、报告期内，公司技术服务的销售收入较上年同期减少 3,867,924.53 元，降幅 100.00%，主要原因是本期公司技术服务合同减少。
- 3、报告期内，公司安装工程的销售收入较上年同期减少 17,142,415.15 元，降幅 49.40%，主要原因是本期公司安装工程项目减少。

(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	南宁市建筑安装工程集团有限公司	22,913,435.26	23.26%	否
2	公主岭天源水务有限公司	17,843,027.74	18.11%	否
3	象州金源亿维水务有限公司	15,929,203.54	16.17%	否
4	云南神火铝业有限公司	7,415,929.20	7.53%	否
5	南宫德聚建设有限公司	4,469,040.59	4.54%	否
	合计	68,570,636.33	69.61%	-

(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	舟山海潮环保科技有限公司、江苏博思达环保科技有限公司【注 1】	39,793,716.81	37.22%	否

2	江苏中宜环保生态环境有限公司	14,067,642.62	13.16%	否
3	无锡市新野田建筑劳务有限公司	6,408,543.70	5.99%	否
4	吉林省华源市政环保工程有限公司	6,017,699.12	5.63%	否
5	上海中海龙智城科技股份有限公司	4,427,090.33	4.14%	否
合计		70,714,692.58	66.14%	-

注 1: 舟山海潮环保科技有限公司、江苏博思达环保科技有限公司系同一控制下的企业，故合并披露；

### 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	917,301.83	-10,583,921.05	
投资活动产生的现金流量净额	523,800.22	-2,458,699.00	121.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,267,497.92	23,094,060.75	

#### 现金流量分析：

- 1、本报告期公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 11,501,222.88 元，主要原因系报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金增加 37,765,409.22 元。
- 2、本报告期公司投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 2,982,499.22 元，主要原因系报告期内公司无支付其他与投资活动有关的现金，支付其他与投资活动有关的现金较上期减少 2,000,000.00 元。
- 3、本报告期公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 27,361,558.67 元，主要原因系报告期内公司无吸收投资收到的现金，吸收投资收到的现金较上期减少 19,730,000.00 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，公司拥有一家全资子公司，即宜兴宙浩贸易有限公司。其成立于 2014 年 7 月，注册资本为 50 万元，经营范围为：环保设备及配件、通用机械设备及配件、水泵及配件、专用机械设备及配件、橡塑制品、铝合金制品、化工产品及其原料（除危险化学品）、五金配件、金属材料、电线电缆、仪器仪表、管道、阀门、玻璃钢制品、保温隔热制品、包装材料、卫生洁具、消防设备的销售。（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）。该公司已于 2019 年 8 月 19 日注销。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1、会计政策变更情况

- (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”列示拆分为应收票据和应收账款列示	2019年12月31日： 合并及母公司应收票据列示金额 2,634,875.00元； 合并及母公司应收账款列示金额 141,047,717.29元；
	2018年12月31日： 合并及母公司应收票据列示金额 4,657,000.00元； 合并应收账款列示金额 131,251,963.48元； 母公司应收账款列示金额 131,181,763.48元。
	2019年12月31日： 合并及母公司应付票据列示金额 0.00元； 合并及母公司应付账款列示金额 76,405,191.02元；
	2018年12月31日： 合并及母公司应付票据列示金额 240,000.00元； 合并及母公司应付账款列示金额 21,542,564.30元。
将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	2018年度： 合并资产减值损失列示金额-7,499,799.93元； 母公司资产减值损失列示金额-7,480,599.93元。
增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目	2019年度： 合并及母公司信用减值损失列示金额 -9,128,186.52元。

（2）本公司自2019年1月1日起采用《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
按照新金融工具准则的规定，以企业管理金融资产的业务模式和合同现金流量特征作为分类的判断依据，对公司持有的应收票据分类为应收款项融资。	合并及母公司应收款项融资 2019年12月31日列示金额 150,000.00元。

按照新金融工具准则的规定,对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。

合并及母公司信用减值损失 2019 年度列示金额-9,128,186.52 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,公司对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,应根据准则规定进行调整。公司对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。

该会计政策变更对本公司无影响。

(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,公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。公司对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。

该会计政策变更对本公司无影响。

## 2、会计估计变更情况

公司本期无会计估计变更事项。

## 3、前期重大会计差错更正情况

本期对公司涉及的前期会计差错进行了更正,更正事项、金额及对利润的影响情况详见下表:

### (1) 合并财务报表的影响

序号	调整期间	项目	涉及科目	金额 (借正贷负)	前期重大会计差错更正 对股东权益影响金额(调 减“-”列示)	影响利润金额 (调减“-”列 示)
1	2018年 度	因跨期事项导 致的调整	应收账款	1,740,568.89		
			营业收入	-814,760.70	814,760.70	814,760.70
			年初未分配利 润	-566,152.95	566,152.95	
			应交税费	-131,591.19		
			营业成本	873,000.99	-873,000.99	-873,000.99
			存货	-1,100,172.75		
			应收利息	150,000.00		
			投资收益	-141,509.43	141,509.43	141,509.43
			管理费用	-9,382.86	9,382.86	9,382.86
			年初未分配利 润	135,987.00	-135,987.00	
2	2018年 度	核对纳税申报 应交增值税与 账面差异调整	应交税费	-135,987.00		
			营业成本	-226,893.21	226,893.21	226,893.21

			应交税费	226,893.21		
			应收票据	3,707,000.00		
			短期借款	-400,000.00		
			其他流动负债	-3,307,000.00		
				0		
			其他应付款	331,645.86		
			应付利息	-331,645.86		
			其他流动资产	1,900,000.00		
			其他应收款	-1,900,000.00		
				0		
3	2018年度	会计科目重分类调整	管理费用	356,321.44	-356,321.44	-356,321.44
			税金及附加	-34,941.40	34,941.40	34,941.40
			应交税费	5,838.70		
			应付职工薪酬	-5,838.70		
			营业外收入	6,894.00	-6,894.00	-6,894.00
			其他收益	-6,894.00	6,894.00	6,894.00
			销售费用	37,044.33	-37,044.33	-37,044.33
			营业成本	59,848.21	-59,848.21	-59,848.21
			研发费用	-418,272.58	418,272.58	418,272.58
			资产减值损失	134,588.96	-134,588.96	-134,588.96
			年初未分配利润	130,004.65	-130,004.65	
			应收账款	-172,387.21		
			所得税费用	27,743.44	-27,743.44	-27,743.44
4	2018年度	其他调整事项	应交税费	-112,456.67		
			递延所得税资产	25,858.08		
			利润分配—提取法定盈余公积	15,721.28	-15,721.28	
			盈余公积	-49,072.53	49,072.53	
			合计		<u>490,725.36</u>	<u>157,212.81</u>
(2) 母公司财务报表的影响						
序号	调整期间	项目	涉及科目	金额 (借正贷负)	前期重大会计差错更正 对股东权益影响金额(调 减“-”列示)	影响利润金额 (调减“-”列 示)
1	2018年	因跨期事项导	应收账款	1,740,568.89		

	度	致的调整	营业收入	-814,760.70	814,760.70	814,760.70
			年初未分配利润	-566,152.95	566,152.95	
			应交税费	-131,591.19		
			营业成本	873,000.99	-873,000.99	-873,000.99
			存货	-1,100,172.75		
			应收利息	150,000.00		
			投资收益	-141,509.43	141,509.43	141,509.43
			管理费用	-9,382.86	9,382.86	9,382.86
			年初未分配利润	135,987.00	-135,987.00	
2	2018年度	核对纳税申报 应交增值税与 账面差异调整	应交税费	-135,987.00		
			营业成本	-226,893.21	226,893.21	226,893.21
			应交税费	226,893.21		
			应收票据	3,707,000.00		
			短期借款	-400,000.00		
			其他流动负债	-3,307,000.00		
			其他应付款	331,645.86		
			应付利息	-331,645.86		
			其他流动资产	1,900,000.00		
			其他应收款	-1,900,000.00		
3	2018年度	会计科目重分 类调整	管理费用	355,209.44	-355,209.44	-355,209.44
			税金及附加	-33,829.40	33,829.40	33,829.40
			应交税费	5,674.70		
			应付职工薪酬	-5,674.70		
			营业外收入	6,894.00	-6,894.00	-6,894.00
			其他收益	-6,894.00	6,894.00	6,894.00
			销售费用	37,044.33	-37,044.33	-37,044.33
			营业成本	59,848.21	-59,848.21	-59,848.21
			研发费用	-418,272.58	418,272.58	418,272.58
			资产减值损失	134,588.96	-134,588.96	-134,588.96
4	2018年度	其他调整事项	年初未分配利润	130,004.65	-130,004.65	
			应收账款	-172,387.21		

所得税费用	27,743.44	-27,743.44	-27,743.44
应交税费	-112,456.67		
递延所得税资产	25,858.08		
利润分配—提取法定盈余公积	15,721.28	-15,721.28	
盈余公积	-49,072.53	49,072.53	
合计		<u>490,725.36</u>	<u>157,212.81</u>

#### 4、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
应收票据	4,677,000.00	4,657,000.00	-20,000.00
应收款项融资		20,000.00	20,000.00

##### 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
应收票据	4,677,000.00	4,657,000.00	-20,000.00
应收款项融资		20,000.00	20,000.00

### 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

##### (一) 市场竞争风险

我国政府对环保行业的重视和国民对环境保护要求的提高，给环保污水处理行业带来了极大的市场

空间。与日俱增的行业体量也吸引了众多资金投入环保行业中。资金的投入一方面推动了技术和市场发展，另一方面也带来了竞争，越来越多的国内外企业进入该领域，且现有的大型水务集团也在大举进行产业并购，公司面临市场竞争加剧的风险。

针对日益竞争激烈的市场环境，公司将持续加大研发力度，同时积极提升公司现有业务资质，使公司可承接更大规模的污水处理业务；除污水处理业外，公司将开发诸如 VOCs、电磁污染等领域的环保产品。

#### （二）对外担保风险

截至 2019 年底，公司仍存在为宜兴市旭航电子有限公司提供担保的情形，公司对外担保余额 100 万元。虽然公司与被担保公司有着长期的良好合作关系，被担保公司资信及经营状况良好，被担保公司违约的可能性较小，但若被担保公司未来持续经营能力存在重大问题，导致不能及时全额偿付债务，启创环境仍存在承担连带担保责任的风险。

启创环境的实际控制人许海民、张云芳就此作出承诺：“若江苏启创环境科技股份有限公司因此情形被债权人等任何主体要求履行偿还借款、支付利息及罚息等任何义务，本人将无条件全额承担江苏启创环境科技股份有限公司及其子公司应履行的任何义务，保证江苏启创环境科技股份有限公司不因此遭受任何直接和间接损失”。

公司将加强客户开拓力度，扩大销售规模，增加主营业务的盈利能力，使经营活动能给公司带来更多的现金流量；积极通过股权融资，减少因资金需求而通过互保方式筹措资金的情况，进一步减少该事项对公司现金流和偿债能力的影响，并保障公司未来的持续经营。

#### （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	4,500,000	1,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
----------------------------	---	---

**清偿和违规担保情况：**

无。
----

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	200,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000.00	10,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	41,963,000.00	9,923,000.00

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年12月6日		挂牌	对外担保的承诺	详见公司《公开转让说明书》重大事项提示（三）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月6日		挂牌	票据使用的承诺	详见公司《公开转让说明书》重大事项提示（四）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月6日		挂牌	不规范用工风险承诺	详见公司《公开转让说明书》重大事项提示（五）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月6日		挂牌	政府采购风险的承诺	详见公司《公开转让说明书》重大事项提示（七）	正在履行中
其他股东	2017年12月6日		挂牌	私募投资基金管理人、私募投资基金的承诺	详见公司《公开转让说明书》“第一节基本情况”之“四、公司股东情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月6日		挂牌	社保、公积金的承诺	详见公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内违法违规及受处罚情况”只“（四）公司社保与公积金缴纳情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月6日		挂牌	同业竞争承诺	详见公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（三）同业竞争的承诺”	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年12月6日		挂牌	资金占用承诺	详见公司《公开转让说明书》“第四节公司财务会计信息”之“十、关联方、关联方关系及关联方交易”	正在履行中
------------	------------	--	----	--------	--	-------

### 承诺事项详细情况：

#### 1、关于对外担保风险的承诺

启创环境的实际控制人许海民、张云芳出具《承诺函》承诺：“若江苏启创环境科技股份有限公司因此情形被债权人等任何主体要求履行偿还借款、支付利息及罚息等任何义务，本人将无条件全额承担江苏启创环境科技股份有限公司及其子公司应履行的任何义务，保证江苏启创环境科技股份有限公司不因此遭受任何直接和间接损失”

#### 2、关于票据使用的承诺

公司控股股东、实际控制人许海民、张云芳出具《关于规范江苏启创环境科技股份有限公司票据使用的声明与承诺》，承诺：“1、本人未从公司不规范开具票据行为之中谋求个人利益；2、公司开具的票据均及时履行了相关票据义务，不存在逾期票据及欠息情况，亦不存在纠纷的情形。3、公司不规范开具票据的行为，未发生损害公司以及其他股东的合法权益的情形；4、公司不规范开具票据的行为，未受到有关部门的任何处罚。若有关部门予以处罚，则相应罚金及公司相关损失均由本人承担。5、今后公司规范票据管理，确保严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律法规的规定，规范票据开具行为，杜绝发生任何违反票据管理等法律法规的行为。”

#### 3、关于不规范用工风险的承诺

公司实际控制人许海民、张云芳出具《承诺函》承诺，若公司因与多位个人供应商采购劳务事宜遭受的其他损失、损害、罚款、费用支出以及任何形式的或有债务，本人将无条件及时足额承担，且无需公司支付任何金额或承担任何损失。

#### 4、关于政府采购风险的承诺

启创环境实际控制人许海民、张云芳出具《承诺函》承诺：“如若由于公司因违反政府采购方面的相关法律、法规或规范性文件导致政府相关主管部门对公司予以罚款等行政处罚的相关责任，本人将无条件全额承担公司因此所产生的所有相关费用，保证公司不因此遭受任何直接和间接损失”

#### 5、关于私募投资基金管理人、私募投资基金的承诺

科信达投资出具声明与承诺：“本单位自成立以来从未从事私募证券投资、创业投资等私募投资基金业务。本单位完全是以自有资产认购启创环境的股份，不是利用募集资金认购的启创环境的股份。本单位愿意承担因违反以上声明和承诺而给启创环境和股东造成的全部经济损失。”

#### 6、关于社保和公积金缴纳的承诺

公司实际控制人许海民、张云芳出具《承诺函》承诺，如果公司以及全资子公司被住房公积金管理部门要求公司对报告期内未缴纳的住房公积金进行补缴，其将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴，如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，其将无条件全部无偿代公司承担。

#### 7、关于同业竞争的承诺

公司实际控制人许海民和张云芳已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：（1）本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在持有公司股份期间，或担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。（3）若违反上述承诺，本人将对由此

给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。(4) 本承诺为不可撤销的承诺。

8、关于关联方资金占用的承诺

实际控制人许海民、张云芳已出具《声明、承诺与保证》：“一、目前本人、本人及近亲属所控制、与其他人士/实体共同控制、本人对其具有重大影响的人士/ 实体不存在、未发生违规占用公司资金、资产及其他资源的情形。二、本人、本人及近亲属所控制、与其他人士/ 实体共同控制、本人对其具有重大影响的人士/ 实体未来亦将不存在、不发生违规占用公司资金、资产及其他资源的情形。三、本人亦积极阻止并督促公司其他股东、董事、监事、高级管理人员及其所控制、与其他人士/ 实体共同控制、本人对其具有重大影响的人士/ 实体未来不得发生违规占用公司资金、资产及其他资源的情形。本人前述声明、承诺与保证若存在虚假记载、误导性陈述与重大遗漏，本人将对信赖并依据前述声明、保证与承诺行事的所有相关各方给予充分、及时而有效的赔偿，赔偿所及的范围将包括（但不限于）直接损失、间接损失及 / 或可得利益等”。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	15,416,516.95	6.14%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,728,086.17	1.49%	借款抵押
总计	-	-	19,144,603.12	7.63%	-

## 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	23,312,534	40.88%	9,086,916	32,399,450	56.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	0			200,250	0.35%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,718,334	59.91%	-9,086,916	24,631,418	48.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,345,000	53.21%	-7,200,000	22,944,750	40.23%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		57,030,868	-	0	57,030,868	-	
普通股股东人数							18

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	许海民	29,793,000	-7,448,000	22,345,000	39.18%	22,344,750	250
2	贵州智汇节能环保产业并购基金中心（有限合伙）	10,120,000	9,685,000	19,805,000	34.73%		19,805,000
3	珠海市智德盛银信股权投资基金（有限合伙）	6,430,868		6,430,868	11.28%		6,430,868
4	宜兴科信达投资企业（有限合伙）	4,506,000	-1,397,000	3,109,000	5.45%		1,422,332
5	赵辉灵	800,000		800,000	1.40%		800,000
6	张云芳	800,000		800,000	1.40%	600,000	200,000

7	于小凤	550,000		550,000	0.96%		550,000
8	姚洪生	500,000		500,000	0.88%		500,000
9	卜翠华	500,000		500,000	0.88%		500,000
10	蒋亚平	500,000		500,000	0.88%		500,000
合计		54,499,868	840,000	55,339,868	97.04%	22,944,750	30,708,450

普通股前十名股东间相互关系说明：许海民与张云芳为夫妻关系，许海民为科信达投资的普通合伙人，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为许海民。截至 2019 年 12 月 31 日，许海民直接持有公司 39.18%的股份，并担任科信达投资的执行事务合伙人，通过科信达投资控制公司 5.45%的表决权。因此，许海民能够实际支配公司 44.63%的表决权。

### (二) 实际控制人情况

截至 2019 年 12 月 31 日，许海民直接和间接持有公司 44.63%表决权，张云芳直接持有公司 1.40%股份，共持有公司 46.03%表决权，许海民与张云芳系夫妻关系，为公司实际控制人。

许海民，男，汉族，1971 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 1 月至 1993 年 2 月，从事个体运输工作；1993 年 3 月至 1998 年 4 月，从事个体土石方施工工作；1998 年 5 月至 2003 年 2 月，任宜兴市天盛装饰有限公司总经理；2003 年 3 月至 2008 年 6 月，任宜兴市博华环境工程有限公司总经理；2008 年 7 月至 2010 年 7 月，自由职业；2010 年 8 月至 2016 年 8 月，任江苏启创环境科技有限公司执行董事兼总经理；2016 年 9 月至今，任公司董事长兼总经理。

张云芳，女，汉族，1970 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1989 年 7 月高中毕业，1989 年 8 月-2010 年 7 月为自由职业。2010 年 8 月至 2016 年 8 月，任江苏启创环境科技有限司监事兼后勤主管；2016 年 9 月至今，任股份公司董事。

## 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年7月11日	2018年10月29日	3.11	6,430,868		20,000,000	0	0	0	1	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年10月24日	20,000,000	1,031.45	否			

#### 募集资金使用详细情况：

公司2018年第一次定向发行所募集资金2,000万元全部缴存于公司开立在江苏宜兴农村商业银行芳桥支行的账号为3202230351010000069941的募集资金专户，截至2019年7月30日，公司将募集资金专户余额931.45元全部转入公司基本户，并经公司、银行及主办券商三方同意，将募集资金专项账户予以注销完毕。

### 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	抵押担保	江苏宜兴农村商业银行股份有限公司芳桥支行	银行	9,950,000.00	2019年3月20日	2021年3月20日	5.2000
2	抵押担保	江苏宜兴农村商业银行股份有限公司芳桥支行	银行	2,350,000.00	2019年9月5日	2021年9月5日	5.2000
3	信用贷款	江苏宜兴农村商业银行股份有限公司芳桥支行	银行	1,500,000.00	2019年3月12日	2020年3月12日	5.5000
4	抵押担保	中国银行宜兴芳桥支行	银行	5,000,000.00	2019年1月11日	2020年1月10日	4.7850
5	抵押担保	江苏银行宜兴城东支行	银行	3,000,000.00	2019年1月22日	2020年1月21日	4.7850
6	信用贷	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	2,368,740.30	2019年7月17日	2021年7月17日	10.80
合计	-	-	-	24,168,740.30	-	-	-

## 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	
许海民	董事长、总经理	男	1971年 10月	本科	2019年9 月12日	2022年9 月11日	是
张云芳	董事	女	1970年8 月	高中	2019年9 月12日	2022年9 月11日	是
韩胜军	董事	男	1982年7 月	本科	2019年9 月12日	2022年9 月11日	是
许海龙	董事	男	1976年1 月	本科	2019年9 月12日	2022年9 月11日	否
薛泽旭	董事	男	1978年 11月	本科	2019年9 月12日	2022年9 月11日	否
张志连	董事	男	1968年1 月	大专	2019年12 月31日	2022年9 月11日	是
许达	监事会主席	男	1988年3 月	大专	2019年9 月12日	2022年9 月11日	是
张梦璐	监事	女	1990年 10月	本科	2019年9 月12日	2022年9 月11日	是
吴轶林	职工代表监 事	男	1974年4 月	高中	2019年9 月12日	2022年9 月11日	是
王燕飞	财务负责人、 董事会秘书	女	1990年 12月	本科	2019年9 月12日	2022年9 月11日	是
董事会人数：							6
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

**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：**

董事长许海民与董事张云芳系夫妻关系，与董事许海龙系兄弟关系；董事张云芳与董事张志连为兄妹关系，与监事张梦璐系姑侄关系；董事张志连与监事张梦璐为父女关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

**(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
许海民	董事长、总经理	29,793,000	-7,448,000	22,345,000	39.18%	0
张云芳	董事	800,000	0	800,000	1.40%	0
合计	-	30,593,000	-7,448,000	23,145,000	40.58%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张志连		新任	董事	

**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

张志连，男，中国国籍，出生于1968年1月，大专学历，2012年3月至2014年7月就读于北京航空航天大学土木工程系。2003年8月至2008年9月任宜兴市博华环境工程有限公司采购员，2008年10月至2010年8月任宜兴市和通净化剂有限公司采购主管，2010年9月至今任江苏启创环境科技股份有限公司采购主管，且于2012年1月至今担任宜兴市昊创汽车销售服务有限公司执行董事兼总经理。

**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	18	20
生产人员	30	40
销售人员	3	6

技术人员	14	21
财务人员	4	6
员工总计	69	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	21	30
专科	27	29
专科以下	21	34
员工总计	69	93

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

依据《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有限公司制定的相关规范性文件的要求，公司建立了包括股东大会、董事会、监事会和经理层等在内的较为完善的治理结构和较为健全的公司治理及业务运作制度，确保公司规范运行。报告期内，公司“三会”的召集、

召开、表决程序等均符合有关法律、法规及《公司章程》等要求。同时，公司制定了相关公司治理、内控管理等规章制度，公司重大生产经营决策、投资决策等均符合《公司章程》及有关内控制度规定。报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员均能够依法切实履行应尽的职责和义务，未出现重大违法、违规事项。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制体系，能够保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使其合法权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项均已履行规定程序。

## 4、公司章程的修改情况

2019年7月24日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围暨修改公司章程》等议案，具体修订情况如下：

《公司章程》第十二条原为：“环境保护专用设备、耐火保温材料、涂装设备的技术研究、开发、制造、销售；通用机械设备的技术研究、开发、制造；照明器具、化工产品及原料（不含危险化学品）、玻璃钢制品、仪器仪表、电线电缆的销售；钢带的加工、销售；消防器材设备、清淤机械的制造、销售；环保设施的运营管理；环保技术服务；膜技术的研发；机电安装工程的施工；按一级资质从事环保工程专业承包业务；制药专用设备的制造；市政公用工程施工（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）。”

修改为：“环境保护专用设备、耐火保温材料、涂装设备的技术研究、开发、制造、销售；通用机械设备的技术研究、开发、制造；照明器具、化工产品及原料（不含危险化学品）、玻璃钢制品、仪器仪表、电线电缆的销售；钢带的加工、销售；消防器材设备、清淤机械的制造、销售；环保设施的运行维护；环保技术服务；膜技术的研发；机电安装工程的施工；按一级资质从事环保工程专业承包业务；制药专用设备的制造；市政公用工程的施工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（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）”

## （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	8	1、2019年3月14日公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于公司拟向宜兴市旭航电子有限公司提供担保》议案；2、2019年4月13日公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配方案》等议案；3、2019年4月26日公司召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过《关于公司拟向无锡市华凌环保设备有限公司提供担保》、《关于注销江苏

		<p>启创环境科技股份有限公司济南分公司》议案；</p> <p>4、2019年7月8日公司召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过《关于吸收合并全资子公司宜兴宙浩贸易有限公司》、《关于变更公司经营范围暨修改公司章程》等议案；</p> <p>5、2019年8月28日公司召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过《2019年半年度报告》、《关于公司董事会换届选举》等议案；</p> <p>6、2019年9月12日公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》、《关于聘任公司总经理》、《关于聘任公司财务总监及董事会秘书》等议案；</p> <p>7、2019年12月3日公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司拟向宜兴市旭航电子有限公司提供担保》议案；</p> <p>8、2019年12月15日公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于提名公司董事会候选人的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》等议案；</p>
监事会	3	<p>1、2019年4月13日公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配方案》等议案；</p> <p>2、2019年8月28日公司召开第一届监事会第十次会议，审议通过《2019年半年度报告》、《关于公司监事会换届选举》等议案；</p> <p>3、2019年9月12日公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》议案；</p>
股东大会	5	<p>1、2019年1月14日公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司2019年度日常性关联交易》、《关于变更会计师事务所的议案》等议案；</p> <p>2、2019年5月6日公司召开2018年度股东大会，审议通过《2018年董事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配方案》等议案；</p> <p>3、2019年7月24日公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于吸收合并全资子公司宜兴宙浩贸易有限公司》、《关于变更公司经营范围暨修改公司章程》等议案；</p> <p>4、2019年9月12日公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过《关于补充预计2019年日常性关联交易》、《关于公司监事会换届选举》、《关于董事会换届选举》等议案；</p> <p>5、2019年12月31日公司召开2019</p>

		年第四次临时股东大会，审议通过《关于提名公司董事候选人》、《关于变更会计师事务所》等议案；
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、召开、授权委托、表决程序等事项均符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、等法律法规及《公司章程》的相关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 资产独立性

公司合法拥有与生产经营有关的房屋、土地、设备、专利的所有权或使用权。资产独立完整、产权明晰，具有独立、完整的原料采购、产品生产及销售系统，除关联公司启创模具租用公司的厂房并按照市场价格支付租赁费用，报告期内，公司不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

#### (二) 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理独立。

#### (三) 财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况；不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。

#### (四) 机构独立性

公司机构设置完整。公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了质检部、项目部、采购部、业务部、行政人事部、财务部和研发部，分别负责公司产品的研发、生产、供应和销售，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

#### (五) 业务独立性

公司是一家集水处理环保设计、设备制造、安装调试与运营维护的专业化环保企业。公司具有独立的管理、运营和市场营销部门，健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个关键环节、关联交易、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用。报告期内，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月24日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》并在同日进行了披露，旨在提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天职业字[2020]21658 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 5 月 28 日
注册会计师姓名	张坚、王晓蕾、许雯君
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	400,000.00 元
审计报告正文：  江苏启创环境科技股份有限公司全体股东：  <b>一、 审计意见</b>  我们审计了江苏启创环境科技股份有限公司（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 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。	

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，除非管理层计划清算、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、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

## 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）	9,607,941.99	12,674,337.86
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）	2,634,875.00	4,657,000.00
应收账款	六（三）	141,047,717.29	131,251,963.48
应收款项融资	六（四）	150,000.00	20,000.00
预付款项	六（五）	5,164,089.55	4,224,559.01
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（六）	2,891,158.30	1,403,122.22
其中：应收利息	六（六）	42,500.00	150,000.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	59,027,282.46	3,844,826.75
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（八）	1,530,000.00	1,940,930.47
<b>流动资产合计</b>		<b>222,053,064.59</b>	<b>160,016,739.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（九）	21,275,265.63	22,753,793.42
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（十）	3,728,086.17	3,816,011.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十一）	1,047,967.19	1,272,531.47
递延所得税资产	六（十二）	2,880,090.30	1,509,034.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		28,931,409.29	29,351,371.44
<b>资产总计</b>		250,984,473.88	189,368,111.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十三）	21,800,000.00	22,200,000.00
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（十四）		240,000.00
应付账款	六（十五）	76,405,191.02	21,542,564.30
预收款项	六（十六）	7,927,431.19	5,816,134.83
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（十七）	635,839.57	533,059.45
应交税费	六（十八）	12,964,290.83	17,224,810.56
其他应付款	六（十九）	1,978,665.26	7,414,613.96
其中：应付利息	六（十九）	382,529.29	362,494.61
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	六（二十）	1,496,046.50	11,111.11
其他流动负债	六（二十一）	2,590,000.00	3,307,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>125,797,464.37</b>	<b>78,289,294.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十二）	872,693.80	
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	六（十二）		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>872,693.80</b>	
<b>负债合计</b>		<b>126,670,158.17</b>	<b>78,289,294.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十三）	57,030,868.00	57,030,868.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十四）	15,075,815.11	15,075,815.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十五）	5,220,763.26	4,014,116.85
一般风险准备			
未分配利润	六（二十六）	46,986,869.34	34,958,017.06
归属于母公司所有者权益合计		124,314,315.71	111,078,817.02
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>124,314,315.71</b>	<b>111,078,817.02</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>250,984,473.88</b>	<b>189,368,111.23</b>

法定代表人：许海民

主管会计工作负责人：王燕飞

会计机构负责人：王燕飞

## （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		9,607,941.99	12,655,493.61
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		2,634,875.00	4,657,000.00
应收账款	十七（一）	141,047,717.29	131,181,763.48
应收款项融资		150,000.00	20,000.00
预付款项		5,164,089.55	4,224,559.01
其他应收款	十七（二）	2,891,158.30	4,562,122.22
其中：应收利息	十七（二）	42,500.00	150,000.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		59,027,282.46	3,844,826.75
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		1,530,000.00	1,940,930.47
流动资产合计		222,053,064.59	163,086,695.54
<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）		132,000.00
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		21,275,265.63	22,753,793.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,728,086.17	3,816,011.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,047,967.19	
递延所得税资产		2,880,090.30	1,509,034.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,931,409.29	28,210,839.97
资产总计		250,984,473.88	191,297,535.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,800,000.00	22,200,000.00
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			240,000.00
应付账款		76,405,191.02	21,542,564.30
预收款项		7,927,431.19	5,816,134.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		635,839.57	526,095.45
应交税费		12,964,290.83	17,224,337.60
其他应付款		1,978,665.26	8,182,440.61
其中：应付利息		382,529.29	362,494.61
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		1,496,046.50	11,111.11
其他流动负债		2,590,000.00	3,307,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>125,797,464.37</b>	<b>79,049,683.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		872,693.80	
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>872,693.80</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>126,670,158.17</b>	<b>79,049,683.90</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		57,030,868.00	57,030,868.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,075,815.11	15,075,815.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,220,763.26	4,014,116.85
一般风险准备			
未分配利润		46,986,869.34	36,127,051.65

所有者权益合计		124,314,315.71	112,247,851.61
负债和所有者权益合计		250,984,473.88	191,297,535.51

法定代表人：许海民

主管会计工作负责人：王燕飞

会计机构负责人：王燕飞

### (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>		98,530,216.02	131,397,117.13
其中：营业收入	六（二十七）	98,530,216.02	131,397,117.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		75,020,497.46	89,335,521.36
其中：营业成本	六（二十七）	56,217,439.80	74,679,126.63
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（二十八）	1,115,619.82	1,240,312.08
销售费用	六（二十九）	2,114,191.52	1,034,620.24
管理费用	六（三十）	6,228,994.85	4,846,754.82
研发费用	六（三十一）	7,938,348.74	5,467,956.33
财务费用	六（三十二）	1,405,902.73	2,066,751.26
其中：利息费用	六（三十二）	1,233,677.17	1,498,892.20
利息收入	六（三十二）	15,698.03	28,797.02
加：其他收益	六（三十三）	109,706.00	264,794.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十四）	207,478.68	141,509.43
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）	六（三十五）	-9,128,186.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十六）		-7,499,799.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,698,716.72</b>	<b>34,968,099.27</b>
加：营业外收入	六（三十七）	17,095.12	1,513,920.31
减：营业外支出	六（三十八）	80,304.00	1,988.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,635,507.84</b>	<b>36,480,031.22</b>
减：所得税费用	六（三十九）	1,400,009.15	4,891,825.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,235,498.69</b>	<b>31,588,206.13</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）		13,235,498.69	31,588,206.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,235,498.69	31,588,206.13
<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>		13,235,498.69	31,588,206.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,235,498.69	31,588,206.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十八（二）	0.2321	0.6050
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八（二）	0.2321	0.6050

法定代表人：许海民

主管会计工作负责人：王燕飞

会计机构负责人：王燕飞

#### (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>	十七（四）	98,530,216.02	131,397,117.13
减：营业成本	十七（四）	56,217,439.80	74,679,126.63
税金及附加		1,116,002.78	1,240,280.68
销售费用		2,114,191.52	1,034,620.24
管理费用		6,053,695.02	4,539,578.54
研发费用		7,938,348.74	5,467,956.33
财务费用		1,404,945.81	2,066,252.69
其中：利息费用		1,233,677.17	1,498,892.20
利息收入		15,692.97	28,781.81
加：其他收益		109,706.00	264,794.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	-1,137,429.70	141,509.43
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）		-9,128,186.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-7,480,599.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,529,682.13	35,295,005.52
加：营业外收入		17,095.12	1,513,920.31
减：营业外支出		80,304.00	1,988.36
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,466,473.25	36,806,937.47
减：所得税费用		1,400,009.15	4,891,825.09

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,066,464.10	31,915,112.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,066,464.10	31,915,112.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		12,066,464.10	31,915,112.38
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：许海民

主管会计工作负责人：王燕飞

会计机构负责人：王燕飞

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,268,715.13	47,503,305.91
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（四十）	6,605,844.50	2,098,335.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>91,874,559.63</b>	<b>49,601,641.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		51,497,711.31	40,523,124.44
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		5,542,467.54	4,290,273.95
支付的各项税费		12,973,501.05	8,472,339.54
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十）	20,943,577.90	6,899,824.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>90,957,257.80</b>	<b>60,185,562.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六（四十一）	<b>917,301.83</b>	<b>-10,583,921.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,000.00	
取得投资收益收到的现金		327,367.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六（四十）	300,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>727,367.22</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,567.00	458,699.00
投资支付的现金		100,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六（四十）		2,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>203,567.00</b>	<b>2,458,699.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>523,800.22</b>	<b>-2,458,699.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			19,730,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,790,000.00	23,693,875.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十）	25,121,000.00	30,460,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>49,911,000.00</b>	<b>73,883,875.56</b>

偿还债务支付的现金		22,423,352.70	23,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,210,382.82	1,129,260.18
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（四十）	30,544,762.40	26,360,554.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		54,178,497.92	50,789,814.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,267,497.92	23,094,060.75
<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（四十一）	-2,826,395.87	10,051,440.70
加：期初现金及现金等价物余额	六（四十一）	12,434,337.86	2,382,897.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六（四十一）	9,607,941.99	12,434,337.86

法定代表人：许海民

主管会计工作负责人：王燕飞

会计机构负责人：王燕飞

#### （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		85,268,715.13	47,483,305.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,604,961.42	2,098,320.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		91,873,676.55	49,581,626.44
购买商品、接受劳务支付的现金		51,497,711.31	40,523,124.44
支付给职工以及为职工支付的现金		5,541,999.54	4,290,273.95
支付的各项税费		12,973,501.05	8,472,308.14
支付其他与经营活动有关的现金		20,124,041.25	6,816,662.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		90,137,253.15	60,102,369.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,736,423.40	-10,520,743.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,000.00	
取得投资收益收到的现金		327,367.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		318,419.33	
<b>投资活动现金流入小计</b>		745,786.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,567.00	458,699.00
投资支付的现金		100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00

投资活动现金流出小计		203,567.00	2,458,699.00
投资活动产生的现金流量净额		542,219.55	-2,458,699.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			19,730,000.00
取得借款收到的现金		24,790,000.00	23,693,875.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,121,000.00	30,460,000.00
筹资活动现金流入小计		49,911,000.00	73,883,875.56
偿还债务支付的现金		22,423,352.70	23,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,210,382.82	1,129,260.18
支付其他与筹资活动有关的现金		31,363,459.05	26,442,254.63
筹资活动现金流出小计		54,997,194.57	50,871,514.81
筹资活动产生的现金流量净额		-5,086,194.57	23,012,360.75
<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>		-2,807,551.62	10,032,918.67
加：期初现金及现金等价物余额		12,415,493.61	2,382,574.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,607,941.99	12,415,493.61

法定代表人：许海民

主管会计工作负责人：王燕飞

会计机构负责人：王燕飞

## (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	57,030,868.00				15,075,815.11				4,014,116.85		34,958,017.06		111,078,817.02
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													
二、本年期初余额	57,030,868.00				15,075,815.11				4,014,116.85		34,958,017.06		111,078,817.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,206,646.41		12,028,852.28		13,235,498.69
（一）综合收益总额											13,235,498.69		13,235,498.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,206,646.41	-1,206,646.41			
1. 提取盈余公积								1,206,646.41	-1,206,646.41			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>57,030,868.00</b>				<b>15,075,815.11</b>			<b>5,220,763.26</b>	<b>46,986,869.34</b>			<b>124,314,315.71</b>

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,600,000.00				1,772,720.85				789,254.36		6,261,160.87		59,423,136.08
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正									33,351.25	-	300,161.30		333,512.55
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,600,000.00				1,772,720.85				822,605.61		6,561,322.17		59,756,648.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,430,868.00				13,303,094.26				3,191,511.24		28,396,694.89		51,322,168.39
（一）综合收益总额											31,588,206.13		31,588,206.13
（二）所有者投入和减少资本	6,430,868.00				13,303,094.26								19,733,962.26
1. 股东投入的普通股	6,430,868.00				13,303,094.26								19,733,962.26
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									3,191,511.24		-3,191,511.24		
1. 提取盈余公积									3,191,511.24		-3,191,511.24		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>57,030,868.00</b>				<b>15,075,815.11</b>				<b>4,014,116.85</b>	<b>-</b>	<b>34,958,017.06</b>	<b>-</b>	<b>111,078,817.02</b>

法定代表人：许海民

主管会计工作负责人：王燕飞

会计机构负责人：王燕飞

#### (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	57,030,868.00				15,075,815.11				4,014,116.85		36,127,051.65	112,247,851.61
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	57,030,868.00				15,075,815.11				4,014,116.85		36,127,051.65	112,247,851.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,206,646.41		10,859,817.69	12,066,464.10
（一）综合收益总额											12,066,464.10	12,066,464.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,206,646.41		-1,206,646.41	
1. 提取盈余公积									1,206,646.41		-1,206,646.41	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>57,030,868.00</b>				<b>15,075,815.11</b>				<b>5,220,763.26</b>		<b>46,986,869.34</b>	<b>124,314,315.71</b>

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	50,600,000.00				1,772,720.85				789,254.36		7,103,289.21	60,265,264.42

加：会计政策变更	0			0			0		0	0
前期差错更正							33,351.25		300,161.30	333,512.55
其他										
二、本年期初余额	50,600,000.00			1,772,720.85			822,605.61		7,403,450.51	60,598,776.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,430,868.00			13,303,094.26			3,191,511.24		28,723,601.14	51,649,074.64
（一）综合收益总额									31,915,112.38	31,915,112.38
（二）所有者投入和减少资本	6,430,868.00			13,303,094.26						19,733,962.26
1. 股东投入的普通股	6,430,868.00			13,303,094.26						19,733,962.26
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							3,191,511.24		-3,191,511.24	
1. 提取盈余公积							3,191,511.24		-3,191,511.24	
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、本年年末余额</b>	<b>57,030,868.00</b>				<b>15,075,815.11</b>				<b>4,014,116.85</b>		<b>36,127,051.65</b>	<b>112,247,851.61</b>

法定代表人：许海民

主管会计工作负责人：王燕飞

会计机构负责人：王燕飞

# 江苏启创环境科技股份有限公司

## 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

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏启创环境科技股份有限公司(以下简称“公司”或者“本公司”或“启创环境”), 原名江苏启创环境科技有限公司(以下简称“启创有限”), 系 2010 年 8 月 24 日经无锡市宜兴工商行政管理局核准成立的有限责任公司。公司注册资本为人民币 5,703.09 万元。

历史沿革情况如下:

#### 1. 设立

##### (1) 企业名称预先核准

2010 年 8 月 10 日, 无锡市宜兴工商行政管理局下发《名称预先核准通知书》, 同意预先核准“宜兴市启创环境科技有限公司”名称。

##### (2) 验资

启创有限设立之时, 股东已实际缴付公司的注册资本, 由无锡宜信会计师事务所有限公司于 2010 年 8 月 23 日出具编号为宜会师报验字(2010)第 175 号《验资报告》。经其审验, 截至 2010 年 8 月 23 日止, 启创有限已收到许海民及张志连缴纳的注册资本合计人民币 10 万元, 出资方式为货币。

##### (3) 工商登记

2010 年 8 月 24 日, 无锡市宜兴工商行政管理局向启创有限签发《企业法人营业执照》。

启创有限设立时的注册资本、股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	许海民	9.90	9.90	99.00
2	张志连	0.10	0.10	1.00
	合计	<u>10.00</u>	<u>10.00</u>	<u>100.00</u>

#### 2. 2010 年 8 月增资

启创有限于 2010 年 8 月 31 日召开股东会并作出决议将公司注册资本由 10 万元增加到 2,000 万元, 其中, 由股东许海民认缴新增注册资本 1,970.10 万元, 由股东张志连认缴新增注册资本 19.90 万元。

2010 年 9 月 6 日, 无锡宜信会计师事务所有限公司出具宜会师报验字(2010)第 186

号《验资报告》，对许海民、张志连投入启创有限的新增注册资本共计人民币 1,990 万元进行了验证。股东以货币出资。

本次增资后启创有限的注册资本、股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	许海民	1,980.00	1,980.00	99.00
2	张志连	20.00	20.00	1.00
	合计	<u>2,000.00</u>	<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>

### 3. 2012 年 7 月股权转让

启创有限于 2012 年 7 月 13 日召开股东会会议，作出决议同意张志连将其在启创有限持有的 1% 股权共计 20 万元转让给张云芳。

张志连与张云芳于 2012 年 7 月 13 日签订《股权转让协议》，约定张志连将其在启创有限持有的 1% 股权以 20 万元价格转让给张云芳。

本次股权转让后启创有限的注册资本、股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	许海民	1,980.00	1,980.00	99.00
2	张云芳	20.00	20.00	1.00
	合计	<u>2,000.00</u>	<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>

### 4. 2015 年 3 月增资

启创有限于 2015 年 3 月 9 日召开股东会会议，作出决议将启创有限注册资本由 2,000 万元增加到 5,060 万元，其中，由股东许海民认缴新增注册资本 3,000 万元，股东张云芳认缴新增注册资本 60 万元。

本次增资后公司的注册资本、股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资比例（%）
1	许海民	4,980.00	98.419	1,980.00	99.00
2	张云芳	80.00	1.581	20.00	1.00
	合计	<u>5,060.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>

### 5. 2016 年 4 月变更出资方式

启创有限于 2016 年 4 月 20 日召开股东会会议，作出决议同意将许海民认缴的 3,000 万元出资额的出资方式变更为 550 万元以实物方式缴纳、2,450 万元以货币方式缴纳。

江苏天圣房地产土地造价咨询评估有限公司于 2016 年 4 月 29 日出具天圣宜估（2016）第 071 号《估价报告书》，确认许海民拥有的位于宜兴市新街街道环科园绿园路 1006 号（宜兴市环科园金汇大厦 19 层）1903、1904、1905、1906 室的房屋截至 2016 年 4 月 29 日经评估的价值为 550 万元。

根据宜兴市方正会计师事务所有限公司于 2016 年 5 月 5 日出具的宜方正验（2016）第 032 号《验资报告》审验，截至 2016 年 4 月 29 日止，启创有限已收到股东许海民、张云芳缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币叁仟零陆拾万元整。股东的出资方式为：货币出资人民币 2,510.00 万元，实物——房产出资人民币 550.00 万元。

本次变更完成后公司的注册资本、股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	许海民	4,980.00	4,980.00	98.419
2	张云芳	80.00	80.00	1.581
	合计	<u>5,060.00</u>	<u>5,060.00</u>	<u>100.00</u>

#### 6. 2016 年 7 月股权转让

启创有限于 2016 年 7 月 9 日召开股东会会议，作出决议同意许海民将其在启创有限持有的 10% 股权以 506 万元价格转让给宜兴科信达；同意许海民将其在启创有限持有的 1.9763% 股权以 100 万元价格转让给马法民；同意许海民将其在启创有限持有的 1.5810% 股权以 80 万元价格转让给赵辉灵；同意许海民将其在启创有限持有的 1.0870% 股权以 55 万元的价格转让给于小凤；同意许海民将其在启创有限持有的 0.9881% 股权以 50 万元价格转让给卜翠华；同意许海民将其在启创有限持有的 0.9881% 股权以 50 万元价格转让给蒋亚平；同意许海民将其在启创有限持有的 0.9881% 股权以 50 万元价格转让给姚洪生；同意许海民将其在启创有限持有的 0.6522% 股权以 33 万元价格转让给孙国仙；同意许海民将其在启创有限持有的 0.5930% 股权以 30 万元价格转让给鲁庆荣；同意许海民将其在启创有限持有的 0.4941% 股权以 25 万元价格转让给于广星；同意许海民将其在启创有限持有的 0.3953% 股权以 20 万元价格转让给吴永生；同意许海民将其在启创有限持有的 0.2964% 股权以 15 万元价格转让给陆铭。

同日，股权转让方许海民与各受让方分别签订了《股权转让协议》。

本次股权转让后启创有限的注册资本、股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	许海民	3,966.00	3,966.00	78.3794
2	宜兴科信达	506.00	506.00	10.00
3	马法民	100.00	100.00	1.9763
4	张云芳	80.00	80.00	1.5810
5	赵辉灵	80.00	80.00	1.5810
6	于小凤	55.00	55.00	1.0870
7	卜翠华	50.00	50.00	0.9881
8	蒋亚平	50.00	50.00	0.9881
9	姚洪生	50.00	50.00	0.9881
10	孙国仙	33.00	33.00	0.6522

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
11	鲁庆荣	30.00	30.00	0.5930
12	于广星	25.00	25.00	0.4941
13	吴永生	20.00	20.00	0.3953
14	陆铭	15.00	15.00	0.2964
	合计	<u>5,060.00</u>	<u>5,060.00</u>	<u>100.00</u>

#### 7. 2016年9月整体变更设立股份公司

启创环境系以发起设立方式，由有限公司依法整体变更为股份公司，并在无锡市工商行政管理局登记注册。

2016年8月15日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了编号为信会师报字[2016]第550094号的《审计报告》。根据该《审计报告》，启创有限截至2016年7月31日的净资产为52,372,720.85元。

2016年8月17日，启创有限召开股东会作出决议同意将启创有限通过整体变更的方式设立股份有限公司，并以经审计的截至2016年7月31日的启创有限的净资产折成股份有限公司的股本5,060万元，净资产折合实收股本的余额计入股份有限公司的资本公积金。

变更后的股份有限公司发起人、股本结构如下：

序号	股东名称	持有股份数(万)	持股比例(%)
1	许海民	3,966.00	78.3794
2	宜兴科信达	506.00	10.00
3	马法民	100.00	1.9763
4	张云芳	80.00	1.5810
5	赵辉灵	80.00	1.5810
6	于小凤	55.00	1.0870
7	卜翠华	50.00	0.9881
8	蒋亚平	50.00	0.9881
9	姚洪生	50.00	0.9881
10	孙国仙	33.00	0.6522
11	鲁庆荣	30.00	0.5930
12	于广星	25.00	0.4941
13	吴永生	20.00	0.3953
14	陆铭	15.00	0.2964
	合计	<u>5,060.00</u>	<u>100.00</u>

2016年8月17日，启创有限原股东作为发起人共同签署了《江苏启创环境科技股份有限公司发起人协议书》，一致同意将启创有限按截至2016年7月31日经审计的账面净资产

值 52,372,720.85 元折为 5,060 万股(每股面值为 1.00 元,1,772,720.85 元计入资本公积)整体变更为股份有限公司,并对股份有限公司的名称与住所、经营期限、经营范围、注册资本与股本总额及每股面值、发起人认购股份的数额及其占股份总数的比例、发起人的权利和义务、发起人协议的补充变更与终止、发起人协议的法律适用及争议的解决方式和发起人协议的生效等内容进行了明确约定。

启创环境于 2016 年 9 月 1 日召开创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于审议<江苏启创环境科技股份有限公司章程>的议案》、《关于审议<江苏启创环境科技股份有限公司股东大会会议事规则>的议案》、《关于审议<江苏启创环境科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》、《关于审议<江苏启创环境科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》;选举许海民、张云芳、韩胜军、丁俊扬、许海龙组成启创环境第一届董事会;选举马法民、张梦璐、倪嘉蓓组成启创环境第一届监事会。

2016 年 9 月 18 日,江苏银信资产评估房地产估价有限公司出具了编号为苏银信评报字【2016】第 100 号的《江苏启创环境科技有限整体变更为股份有限公司项目净资产价值评估报告》。根据该评估报告,截至 2016 年 7 月 31 日,启创有限净资产评估值为 5,537.25 万元。

2017 年 1 月 15 日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了编号为信会师报字【2017】ZH50071 号的《验资报告》,经审验,截止 2016 年 9 月 19 日止,启创环境之全体发起人已按发起人协议、章程之规定,以启创有限截至 2016 年 7 月 31 日审计的净资产人民币 52,372,720.85 元,作价人民币 52,372,720.85 元,其中人民币 50,600,000.00 元折合为启创环境的股本,股份总额为 50,600,000.00 股,每股面值人民币 1 元,缴纳注册资本人民币 50,600,000.00 元,余额人民币 1,772,720.85 元作为资本公积。

2016 年 9 月 19 日,无锡市工商行政管理局向启创环境核发变更为股份有限公司后的《营业执照》。

## 8. 2018 年 5 月股份转让

根据启创环境于 2018 年 5 月 4 日披露的《权益变动报告书》和权益登记日为 2018 年 5 月 4 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化明细》,许海民、宜兴科信达在股转系统分别转让了其持有的启创环境 1,710,000 股、253,000 股,共计转让 1,963,000 股。其中,根据权益登记日为 5 月 9 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化名单》,贵州智汇节能受让了许海民、宜兴科信达转让的 1,963,000 股。

根据启创环境于 2018 年 5 月 9 日披露的《权益变动报告书》和权益登记日为 2018 年 5 月 9 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化明细》,许海民、宜兴科信达在股转系统分别转让了其持有的启创环境 2,530,000 股、1,000 股,共计转让 2,531,000 股。其中,根据权益登记日为 5 月 9 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化名单》,贵州智汇节能受让了许海民、宜兴科信达转让的 2,531,000 股。

根据启创环境于 2018 年 5 月 14 日披露的《权益变动报告书》和权益登记日为 2018 年 5 月 14 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化明细》,许海民在股转系统转让了其持有的启创环境 567,000 股。其中,根据权益登记日为 5 月 14 日的中证登北

京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化名单》，贵州智汇节能受让了许海民转让的 567,000 股。

根据启创环境于 2018 年 5 月 18 日披露的《权益变动报告书》和权益登记日为 2018 年 5 月 18 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化明细》，许海民在股转系统向贵州智汇节能转让了其持有的启创环境 1,963,000 股。

根据启创环境于 2018 年 5 月 23 日披露的《权益变动报告书》和权益登记日为 2018 年 5 月 23 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化明细》，许海民在股转系统向贵州智汇节能转让了其持有的启创环境 567,000 股。

根据启创环境于 2018 年 5 月 28 日披露的《权益变动报告书》和权益登记日为 2018 年 5 月 28 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化明细》，许海民在股转系统向贵州智汇节能转让了其持有的启创环境 1,963,000 股。

根据启创环境于 2018 年 5 月 31 日披露的《权益变动报告书》和股权登记日为 2018 年 5 月 31 日的中证登北京分公司出具的《证券持有人名册》，许海民在股转系统向贵州智汇节能转让了其持有的启创环境 567,000 股。

#### 9. 2018 年 7 月股份转让

根据权益登记日为 2018 年 7 月 3 日的《持股 5%以上股东每日持股变化名单》和股权登记日为 2018 年 7 月 10 日的中证登北京分公司出具的《证券持有人名册》，宜兴科信达在股转系统向荆楠迪转让了其持有的启创环境 300,000 股。

#### 10. 2018 年 10 月增资

启创环境于 2018 年 10 月 22 日召开股东会会议，作出决议将启创环境注册资本由 5,060 万元增加到 5,703.0868 万元，由股东珠海智德盛认缴新增注册资本 643.0868 万元。

#### 11. 2019 年 3 月股份转让

根据股权登记日为 2019 年 3 月 7 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化明细》和权益登记日为 2019 年 3 月 8 日的中证登北京分公司出具的《前 100 名无限售流通排名证券持有人名册》，宜兴科信达在股转系统向荆楠迪转让了其持有的启创环境 160,000 股。

根据权益登记日为 2019 年 3 月 8 日的中证登北京分公司出具的《前 100 名无限售流通排名证券持有人名词》和 2019 年 3 月 20 日的中证登北京分公司出具的《前 100 名无限售流通排名证券持有人名词》，荆楠迪在股转系统向林纯贵转让了其持有的启创环境 100,000 股。

根据权益登记日为 2019 年 3 月 19 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化明细》，宜兴科信达在股转系统向贵州智汇节能转让了其持有的启创环境 1,285,000 股。

#### 12. 2019 年 4 月股份转让

根据权益登记日为 2019 年 4 月 2 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日

持股变化明细》，宜兴科信达在股转系统向贵州智汇节能转让了其持有的启创环境 2,000 股。

根据权益登记日为 2019 年 4 月 8 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化名单》，许海民和宜兴科信达在股转系统分别向贵州智汇节能转让了其持有的启创环境 1,278,000 股、950,000 股。

根据权益登记日为 2019 年 4 月 11 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化明细》，许海民在股转系统向贵州智汇节能转让了其持有的启创环境 623,000 股。

根据权益登记日为 2019 年 4 月 16 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化明细》，许海民在股转系统向贵州智汇节能转让了其持有的启创环境 2,229,000 股。

根据权益登记日为 2019 年 4 月 19 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化明细》，许海民在股转系统向贵州智汇节能转让了其持有的启创环境 623,000 股。

根据权益登记日为 2019 年 4 月 19 日的中证登北京分公司出具的《前 100 名无限售流通排名证券持有人名词》和 2019 年 4 月 30 日的中证登北京分公司出具的《前 100 名无限售流通排名证券持有人名词》，侯思欣在股转系统向杨静转让了其持有的启创环境 1,000 股。

### 13. 2019 年 5 月股份转让

根据权益登记日为 2019 年 5 月 31 日的中证登北京分公司出具的《前 200 名全体排名证券持有人名册》和权益登记日为 2019 年 5 月 24 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化明细》，宜兴科信达向马法民受让其持有的启创环境 1,000,000 股。

### 14. 2019 年 6 月股份转让

根据权益登记日为 2019 年 6 月 11 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化明细》，许海民在股转系统向贵州智汇节能转让了其持有的启创环境 2,228,000 股。

根据权益登记日为 2019 年 6 月 14 日的中证登北京分公司出具的《持股 5%以上股东每日持股变化明细》，许海民在股转系统向贵州智汇节能转让了其持有的启创环境 467,000 股。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	持有股份数	持股比例 (%)
1	许海民	22,345,000.00	39.1805
2	贵州智汇节能环保产业并购基金中心（有限合伙）	19,805,000.00	34.7268
3	珠海市智德盛银信股权投资基金（有限合伙）	6,430,868.00	11.2761
4	宜兴科信达投资企业（有限合伙）	3,109,000.00	5.4514
5	赵辉灵	800,000.00	1.4027
6	张云芳	800,000.00	1.4027
7	于小凤	550,000.00	0.9644

序号	股东名称	持有股份数	持股比例 (%)
8	姚洪生	500,000.00	0.8767
9	卜翠华	500,000.00	0.8767
10	蒋亚平	500,000.00	0.8767
11	荆楠迪	360,000.00	0.6312
12	孙国仙	330,000.00	0.5786
13	鲁庆荣	300,000.00	0.5260
14	于广星	250,000.00	0.4384
15	吴永生	200,000.00	0.3507
16	陆铭	150,000.00	0.2630
17	林纯贵	100,000.00	0.1753
18	杨静	1,000.00	0.0018
	合计	<u>57,030,868.00</u>	<u>100.00</u>

公司法定代表人：许海民；

注册地址：宜兴市芳桥街道夏芳村；

统一社会信用代码：91320282560327458N。

#### （二）公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业：生态保护和环境治理业。

公司经营范围：环境保护专用设备、耐火保温材料、涂装设备的技术研究、开发、制造、销售；通用机械设备的技术研究、开发、制造；照明器具、化工产品及原料（不含危险化学品）、玻璃钢制品、仪器仪表、电线电缆的销售；钢带的加工、销售；消防器材设备、清淤机械的制造、销售；环保设施的运行维护；环保技术服务；膜技术的研发；机电安装工程的施工；按一级资质从事环保工程专业承包业务；制药专用设备的制造；市政公用工程的施工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

#### （三）实际控制人的名称

本公司实际控制人为许海民、张云芳。

#### （四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二〇年五月二十八日经本公司董事会批准报出。

#### （五）营业期限

本公司营业期限自2010年8月24日至长期。

## 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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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。

### （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）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业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。

#### （八）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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

#### （九）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。

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

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。

## 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）应收账款

本公司以预期信用损失为基础，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，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

预期信用损失简化模型：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，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

### （十一）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。

### （十二）其他应收款

本公司其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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（九）金融工具”进行处理。

### （十三）存货

#### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、未结算项目、库存商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、库存商品的领用和发出按个别计价法计价；未结算项目成本按个别计价法结转。

#### 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，按照单个存货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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （十四）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。

### （十五）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。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量，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

类别	折旧方法	折旧限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、构筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

#### 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。

## （十六）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。

## （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，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

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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### （十八）长期资产减值

企业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）企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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）企业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。

#### （十九）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）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。

## （二十一）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。

## （二十二）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。

公司在收到对方验收单或签收单时作为收入的实际确认时点。

### 2. 提供劳务

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

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. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4. 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。

## （二十三）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。

#### (二十四) 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。

#### (二十五) 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。

#### （二十六）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

#### （二十七）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易。

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

#### 四、税项

1、本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基础
增值税	3%、5%、6%、9%、10%、 13%、16%	按应纳税增值额计算。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额。
企业所得税	15%、25%	应纳税所得额
房产税	12%、1.2%	房产余值或租赁收入
土地使用税	4 元/m <sup>2</sup> 、6 元/m <sup>2</sup>	按土地面积计算
城市维护建设税	5%、7%	实缴流转税税额
教育费附加	3%	实缴流转税税额
地方教育费附加	2%	实缴流转税税额

不同企业所得税税率纳税主体明细：

纳税主体名称	税率
江苏启创环境科技股份有限公司	15%
宜兴宙浩贸易有限公司	25%

注：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%，自 2019 年 4 月 1 日起执行。

2、税收优惠

本公司已取得编号为“GR201732000284”的《高新技术企业证书》，有效期自 2017 年 11 月 17 日起三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

#### 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一） 会计政策变更情况

（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
--------------	---------------

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”列示拆分为应收票据和应收账款列示	2019年12月31日： 合并及母公司应收票据列示金额 2,634,875.00 元； 合并及母公司应收账款列示金额 141,047,717.29 元； 2018年12月31日： 合并及母公司应收票据列示金额 4,657,000.00 元； 合并应收账款列示金额 131,251,963.48 元； 母公司应收账款列示金额 131,181,763.48 元。
将“应付票据及应付账款”列示拆分为应付票据和应付账款列示	2019年12月31日： 合并及母公司应付票据列示金额 0.00 元； 合并及母公司应付账款列示金额 76,405,191.02 元； 2018年12月31日： 合并及母公司应付票据列示金额 240,000.00 元； 合并及母公司应付账款列示金额 21,542,564.30 元。
将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	2018年度： 合并资产减值损失列示金额-7,499,799.93 元； 母公司资产减值损失列示金额-7,480,599.93 元。
增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目	2019年度： 合并及母公司信用减值损失列示金额-9,128,186.52 元。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起采用《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
按照新金融工具准则的规定,以企业管理金融资产的业务模式和合同现金流量特征作为分类的判断依据,对公司持有的应收票据分类为应收款项融资。	合并及母公司应收款项融资 2019 年 12 月 31 日列示金额 150,000.00 元。
按照新金融工具准则的规定,对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。	合并及母公司信用减值损失 2019 年度列示金额-9,128,186.52 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,公司对 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,应根据准则规定进行调整。公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。

该会计政策变更对本公司无影响。

(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,公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。公司对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。

该会计政策变更对本公司无影响。

## (二) 会计估计变更情况

公司本期无会计估计变更事项。

### (三) 前期重大会计差错更正情况

本期对公司涉及的前期会计差错进行了更正,更正事项、金额及对利润的影响情况详见下表:

#### (1) 合并财务报表的影响

序号	调整期间	项目	涉及科目	金额 (借正贷负)	前期重大会计差错更正对 股东权益影响金额(调减 “-”列示)	影响利润金额 (调减“-”列示)
1	2018 年度	因跨期事项导致的调整	应收账款	1,740,568.89		
			营业收入	-814,760.70	814,760.70	814,760.70
			年初未分配利润	-566,152.95	566,152.95	
			应交税费	-131,591.19		
			营业成本	873,000.99	-873,000.99	-873,000.99
			存货	-1,100,172.75		
			应收利息	150,000.00		
			投资收益	-141,509.43	141,509.43	141,509.43
			管理费用	-9,382.86	9,382.86	9,382.86
			年初未分配利润	135,987.00	-135,987.00	
2	2018 年度	核对纳税申报应交增值税与账面差异调整	应交税费	-135,987.00		
			营业成本	-226,893.21	226,893.21	226,893.21
			应交税费	226,893.21		
			应收票据	3,707,000.00		
			短期借款	-400,000.00		
			其他流动负债	-3,307,000.00		
			其他应付款	331,645.86		
			应付利息	-331,645.86		
			其他流动资产	1,900,000.00		
			其他应收款	-1,900,000.00		
3	2018 年度	会计科目重分类调整	管理费用	356,321.44	-356,321.44	-356,321.44
			税金及附加	-34,941.40	34,941.40	34,941.40
			应交税费	5,838.70		
			应付职工薪酬	-5,838.70		
			营业外收入	6,894.00	-6,894.00	-6,894.00
			其他收益	-6,894.00	6,894.00	6,894.00
			销售费用	37,044.33	-37,044.33	-37,044.33

序号	调整期间	项目	涉及科目	金额 (借正贷负)	前期重大会计差错更正对 股东权益影响金额(调减 “-”列示)	影响利润金额 (调减“-”列示)
			营业成本	59,848.21	-59,848.21	-59,848.21
			研发费用	-418,272.58	418,272.58	418,272.58
			资产减值损失	134,588.96	-134,588.96	-134,588.96
			年初未分配利润	130,004.65	-130,004.65	
			应收账款	-172,387.21		
4	2018年度	其他调整事项	所得税费用	27,743.44	-27,743.44	-27,743.44
			应交税费	-112,456.67		
			递延所得税资产	25,858.08		
			利润分配—提取 法定盈余公积	15,721.28	-15,721.28	
			盈余公积	-49,072.53	49,072.53	
			合计		<u>490,725.36</u>	<u>157,212.81</u>

(2) 母公司财务报表的影响

序号	调整期间	项目	涉及科目	金额 (借正贷负)	前期重大会计差错更正对 股东权益影响金额(调减 “-”列示)	影响利润金额 (调减“-”列示)
			应收账款	1,740,568.89		
			营业收入	-814,760.70	814,760.70	814,760.70
			年初未分配利润	-566,152.95	566,152.95	
			应交税费	-131,591.19		
1	2018年度	因跨期事项导致的调整	营业成本	873,000.99	-873,000.99	-873,000.99
			存货	-1,100,172.75		
			应收利息	150,000.00		
			投资收益	-141,509.43	141,509.43	141,509.43
			管理费用	-9,382.86	9,382.86	9,382.86
			年初未分配利润	135,987.00	-135,987.00	
2	2018年度	核对纳税申报应交增值税与账面差异调整	应交税费	-135,987.00		
			营业成本	-226,893.21	226,893.21	226,893.21
			应交税费	226,893.21		
			应收票据	3,707,000.00		
			短期借款	-400,000.00		
3	2018年度	会计科目重分类调整	其他流动负债	-3,307,000.00		
			其他应付款	331,645.86		
			应付利息	-331,645.86		
			其他流动资产	1,900,000.00		

序号	调整期间	项目	涉及科目	金额 (借正贷负)	前期重大会计差错更正对 股东权益影响金额 (调减 “-”列示)	影响利润金额 (调减“-”列示)
			其他应收款	-1,900,000.00		
			管理费用	355,209.44	-355,209.44	-355,209.44
			税金及附加	-33,829.40	33,829.40	33,829.40
			应交税费	5,674.70		
			应付职工薪酬	-5,674.70		
			营业外收入	6,894.00	-6,894.00	-6,894.00
			其他收益	-6,894.00	6,894.00	6,894.00
			销售费用	37,044.33	-37,044.33	-37,044.33
			营业成本	59,848.21	-59,848.21	-59,848.21
			研发费用	-418,272.58	418,272.58	418,272.58
			资产减值损失	134,588.96	-134,588.96	-134,588.96
			年初未分配利润	130,004.65	-130,004.65	
			应收账款	-172,387.21		
4	2018 年度	其他调整事项	所得税费用	27,743.44	-27,743.44	-27,743.44
			应交税费	-112,456.67		
			递延所得税资产	25,858.08		
			利润分配—提取 法定盈余公积	15,721.28	-15,721.28	
			盈余公积	-49,072.53	49,072.53	
			合计		<u>490,725.36</u>	<u>157,212.81</u>

(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	12,674,337.86	12,674,337.86	
△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	4,677,000.00	4,657,000.00	-20,000.00
应收账款	131,251,963.48	131,251,963.48	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收款项融资		20,000.00	20,000.00
预付款项	4,224,559.01	4,224,559.01	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,403,122.22	1,403,122.22	
其中：应收利息	150,000.00	150,000.00	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	3,844,826.75	3,844,826.75	
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	1,940,930.47	1,940,930.47	
<b>流动资产合计</b>	<b>160,016,739.79</b>	<b>160,016,739.79</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	22,753,793.42	22,753,793.42	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,816,011.73	3,816,011.73	
开发支出			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
商誉			
长期待摊费用	1,272,531.47	1,272,531.47	
递延所得税资产	1,509,034.82	1,509,034.82	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	29,351,371.44	29,351,371.44	
<b>资产总计</b>	189,368,111.23	189,368,111.23	
流动负债			
短期借款	22,200,000.00	22,200,000.00	
△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	240,000.00	240,000.00	
应付账款	21,542,564.30	21,542,564.30	
预收款项	5,816,134.83	5,816,134.83	
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	533,059.45	533,059.45	
应交税费	17,224,810.56	17,224,810.56	
其他应付款	7,414,613.96	7,414,613.96	
其中：应付利息	362,494.61	362,494.61	
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	11,111.11	11,111.11	
其他流动负债	3,307,000.00	3,307,000.00	
<b>流动负债合计</b>	78,289,294.21	78,289,294.21	
非流动负债			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△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>	78,289,294.21	78,289,294.21	
股东权益			
股本	57,030,868.00	57,030,868.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	15,075,815.11	15,075,815.11	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,014,116.85	4,014,116.85	
△一般风险准备			
未分配利润	34,958,017.06	34,958,017.06	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	111,078,817.02	111,078,817.02	
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	111,078,817.02	111,078,817.02	
<b>负债及股东权益合计</b>	189,368,111.23	189,368,111.23	

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			
货币资金	12,655,493.61	12,655,493.61	
△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	4,677,000.00	4,657,000.00	-20,000.00
应收账款	131,181,763.48	131,181,763.48	
应收款项融资		20,000.00	20,000.00
预付款项	4,224,559.01	4,224,559.01	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,562,122.22	4,562,122.22	
其中：应收利息	150,000.00	150,000.00	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	3,844,826.75	3,844,826.75	
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	1,940,930.47	1,940,930.47	
<b>流动资产合计</b>	<b>163,086,695.54</b>	<b>163,086,695.54</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	132,000.00	132,000.00	
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	22,753,793.42	22,753,793.42	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,816,011.73	3,816,011.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,509,034.82	1,509,034.82	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>28,210,839.97</b>	<b>28,210,839.97</b>	
<b>资产总计</b>	<b>191,297,535.51</b>	<b>191,297,535.51</b>	
流动负债			
短期借款	22,200,000.00	22,200,000.00	
△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	240,000.00	240,000.00	
应付账款	21,542,564.30	21,542,564.30	
预收款项	5,816,134.83	5,816,134.83	
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	526,095.45	526,095.45	
应交税费	17,224,337.60	17,224,337.60	
其他应付款	8,182,440.61	8,182,440.61	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：应付利息	362,494.61	362,494.61	
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	11,111.11	11,111.11	
其他流动负债	3,307,000.00	3,307,000.00	
<b>流动负债合计</b>	<b>79,049,683.90</b>	<b>79,049,683.90</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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>	<b>79,049,683.90</b>	<b>79,049,683.90</b>	
股东权益			
股本	57,030,868.00	57,030,868.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	15,075,815.11	15,075,815.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,014,116.85	4,014,116.85	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△一般风险准备			
未分配利润	36,127,051.65	36,127,051.65	
<b>股东权益合计</b>	<b>112,247,851.61</b>	<b>112,247,851.61</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>191,297,535.51</b>	<b>191,297,535.51</b>	

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年01月01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	27,315.80	15,862.22
银行存款	9,580,626.19	12,418,475.64
其他货币资金		240,000.00
合计	<u>9,607,941.99</u>	<u>12,674,337.86</u>

2. 公司期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 公司期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （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	2,634,875.00	4,657,000.00
合计	<u>2,634,875.00</u>	<u>4,657,000.00</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

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	2,301,000.00	2,590,000.00	
合计	<u>2,301,000.00</u>	<u>2,590,000.00</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 本期无按坏账计提方法分类披露的应收票据。

6. 本期无坏账准备的情况。

7. 本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	65,443,481.86
1-2年(含2年)	68,180,819.69
2-3年(含3年)	22,194,201.64
3-4年(含4年)	3,919,461.30
4-5年(含5年)	90,000.00
合计	<u>159,827,964.49</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>159,827,964.49</u>	<u>100.00</u>	<u>18,780,247.20</u>		<u>141,047,717.29</u>
信用风险特征组合	159,827,964.49	100.00	18,780,247.20	11.75	141,047,717.29
合计	<u>159,827,964.49</u>	<u>100.00</u>	<u>18,780,247.20</u>		<u>141,047,717.29</u>

接上表:

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>141,098,610.27</u>	<u>100.00</u>	<u>9,846,646.79</u>		<u>131,251,963.48</u>
信用风险特征组合	141,098,610.27	100.00	9,846,646.79	6.98	131,251,963.48
合计	<u>141,098,610.27</u>	<u>100.00</u>	<u>9,846,646.79</u>		<u>131,251,963.48</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	65,443,481.86	3,272,174.09	5.00
1-2年(含2年)	68,180,819.69	6,818,081.97	10.00
2-3年(含3年)	22,194,201.64	6,658,260.49	30.00
3-4年(含4年)	3,919,461.30	1,959,730.65	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)	90,000.00	72,000.00	80.00
合计	<u>159,827,964.49</u>	<u>18,780,247.20</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	
信用风险特征组合	9,846,646.79	8,933,600.41		18,780,247.20
合计	<u>9,846,646.79</u>	<u>8,933,600.41</u>		<u>18,780,247.20</u>

### 4. 本期无实际核销的应收账款情况。

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
漳州常山长业水务有限公司	23,468,558.00	14.68	2,346,855.80
象州金源亿维水务有限公司	18,000,000.00	11.26	900,000.00
南宁市熙甄科技有限公司	15,337,200.00	9.60	1,533,720.00
南宁市建筑安装工程集团有限公司	12,843,866.52	8.04	642,193.33
广东电白二建集团有限公司	8,785,805.00	5.50	878,580.50
合计	<u>78,435,429.52</u>	<u>49.08</u>	<u>6,301,349.63</u>

### 6. 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

### 7. 公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,000.00	20,000.00
合计	<u>150,000.00</u>	<u>20,000.00</u>

注：考虑到公司在日常资金管理中将部分应收票据背书且较为频繁的客观事实，判断公司管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量又以出售为目标。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的相关规定，将公司的应收票据分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”计入应收款项融资。

## (五) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,191,742.13	61.80	3,387,803.30	80.19
1-2年 (含2年)	1,428,002.05	27.65	308,710.34	7.31
2-3年 (含3年)	16,300.00	0.32	528,045.37	12.50
3年以上	528,045.37	10.23		
合计	<u>5,164,089.55</u>	<u>100.00</u>	<u>4,224,559.01</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	账龄	占预付款项年末余额的比例 (%)
常州市嘉迪环保工程有限公司	695,903.40	1年以内 (含1年)	13.48
江苏凌飞锻造有限公司	576,923.08	1-2年 (含2年)	11.17
常州市范佳干燥设备有限公司	500,000.00	1-2年 (含2年)	9.68
南方汇通股份有限公司	500,000.00	1年以内 (含1年)	9.68
上海禾伟企业管理服务中心	472,727.27	1年以内 (含1年)	9.15
合计	<u>2,745,553.75</u>		<u>53.16</u>

## (六) 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
应收利息	42,500.00	150,000.00
其他应收款	2,848,658.30	1,253,122.22
合计	<u>2,891,158.30</u>	<u>1,403,122.22</u>

### 2. 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	42,500.00	150,000.00
合计	<u>42,500.00</u>	<u>150,000.00</u>

(2) 公司期末无重要的逾期利息。

(3) 本期无坏账准备计提情况。

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,634,629.79
1-2年(含2年)	206,800.00
2-3年(含3年)	215,200.00
3-4年(含4年)	6,000.00
4-5年(含5年)	30,000.00
5年以上	50,000.00
合计	<u>3,142,629.79</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
押金及保证金	2,682,900.00	1,278,200.00
备用金	459,729.79	144,307.60
合计	<u>3,142,629.79</u>	<u>1,422,507.60</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	169,385.38			169,385.38
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	124,586.11			124,586.11
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>293,971.49</u>			<u>293,971.49</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	
坏账准备	169,385.38	124,586.11			293,971.49
合计	<u>169,385.38</u>	<u>124,586.11</u>			<u>293,971.49</u>

(5) 公司本期无实际核销的其他应收款情况。

(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
青铜峡市住房和城乡建设局	保证金	1,000,000.00	1年以内(含1年)	31.82	50,000.00
公主岭天源水务有限公司	保证金	300,000.00	1年以内(含1年)	9.55	15,000.00
伽师县康源供排水有限责任公司	保证金	250,000.00	1年以内(含1年)	7.96	12,500.00
云南神火铝业有限公司	保证金	200,000.00	1年以内(含1年)	6.36	10,000.00
宜兴市城市建设发展有限公司	保证金	200,000.00	1年以内(含1年)、5年以上	6.36	57,500.00
合计		<u>1,950,000.00</u>		<u>62.05</u>	<u>145,000.00</u>

(7) 公司期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 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
原材料	1,720,147.91		1,720,147.91			
库存商品	1,347,029.94		1,347,029.94	1,347,029.94		1,347,029.94
发出商品	55,960,104.61		55,960,104.61	2,497,796.81		2,497,796.81
合计	<u>59,027,282.46</u>		<u>59,027,282.46</u>	<u>3,844,826.75</u>		<u>3,844,826.75</u>

2. 存货期末不存在跌价准备情况。

3. 存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额。

4. 本期无合同履约成本本期摊销情况。

5. 期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
资金拆借款	1,530,000.00	1,900,000.00
预付房租		40,930.47
合计	<u>1,530,000.00</u>	<u>1,940,930.47</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,275,265.63	22,753,793.42
合计	<u>21,275,265.63</u>	<u>22,753,793.42</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、构筑物	运输设备	机器设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	27,541,118.26	1,336,920.14	729,272.05	304,435.63	381,705.38	<u>30,293,451.46</u>
2. 本期增加金额		<u>97,395.58</u>	<u>-11,669.89</u>	<u>15,459.38</u>	<u>91,661.19</u>	<u>192,846.26</u>
(1) 购置		97,395.58	-11,669.89	15,459.38	91,661.19	<u>192,846.26</u>
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	<u>27,541,118.26</u>	<u>1,434,315.72</u>	<u>717,602.16</u>	<u>319,895.01</u>	<u>473,366.57</u>	<u>30,486,297.72</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,123,754.44	631,439.63	247,831.79	257,438.25	279,193.93	<u>7,539,658.04</u>
2. 本期增加金额	<u>1,310,278.32</u>	<u>210,684.60</u>	<u>68,172.12</u>	<u>19,871.64</u>	<u>62,367.37</u>	<u>1,671,374.05</u>
(1) 计提	1,310,278.32	210,684.60	68,172.12	19,871.64	62,367.37	<u>1,671,374.05</u>
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	<u>7,434,032.76</u>	<u>842,124.23</u>	<u>316,003.91</u>	<u>277,309.89</u>	<u>341,561.30</u>	<u>9,211,032.09</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>20,107,085.50</u>	<u>592,191.49</u>	<u>401,598.25</u>	<u>42,585.12</u>	<u>131,805.27</u>	<u>21,275,265.63</u>
2. 期初账面价值	<u>21,417,363.82</u>	<u>705,480.51</u>	<u>481,440.26</u>	<u>46,997.38</u>	<u>102,511.45</u>	<u>22,753,793.42</u>

(2) 公司期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 公司通过经营租赁租出的固定资产的情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	1,915,591.47

(5) 公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,396,276.00	<u>4,396,276.00</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>4,396,276.00</u>	<u>4,396,276.00</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	580,264.27	<u>580,264.27</u>
2. 本期增加金额	<u>87,925.56</u>	<u>87,925.56</u>
(1) 计提	87,925.56	<u>87,925.56</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>668,189.83</u>	<u>668,189.83</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>3,728,086.17</u>	<u>3,728,086.17</u>
2. 期初账面价值	<u>3,816,011.73</u>	<u>3,816,011.73</u>

2. 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费用	1,272,531.47		224,564.28		1,047,967.19
合计	<u>1,272,531.47</u>		<u>224,564.28</u>		<u>1,047,967.19</u>

(十二) 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	19,188,418.69	2,878,262.80	10,060,232.17	1,509,034.82

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
其他	12,183.33	1,827.50		
合计	<u>19,200,602.02</u>	<u>2,880,090.30</u>	<u>10,060,232.17</u>	<u>1,509,034.82</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
职工教育经费	108,411.10	
可抵扣亏损		1,113,234.59
合计	<u>108,411.10</u>	<u>1,113,234.59</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019年		142,424.76	
2020年		172,853.23	
2021年		214,003.79	
2022年		276,246.56	
2023年		307,706.25	
合计		<u>1,113,234.59</u>	

(十三) 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	14,950,000.00	9,950,000.00
保证借款	6,850,000.00	11,850,000.00
质押借款		400,000.00
合计	<u>21,800,000.00</u>	<u>22,200,000.00</u>

注：公司期末无逾期未偿还的短期借款情况。

(十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		240,000.00
合计		<u>240,000.00</u>

注：公司期末无已到期未支付的应付票据。

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	63,229,891.65	6,963,892.14
应付劳务费	10,700,637.71	7,261,598.53
应付工程款	1,406,947.01	3,933,454.55
应付运输费	767,526.55	120,500.00
应付动力费	194,011.52	52,531.04
应付设备款	50,000.95	95,811.97
应付咨询费		3,094,339.63
其他	56,175.63	20,436.44
合计	<u>76,405,191.02</u>	<u>21,542,564.30</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

#### (十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,927,431.19	5,816,134.83
合计	<u>7,927,431.19</u>	<u>5,816,134.83</u>

注：公司期末无账龄超过1年的重要预收款项。

#### (十七) 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	494,668.51	5,312,900.70	5,211,741.48	595,827.73
二、离职后福利中-设定提存计划负债	38,390.94	469,558.39	467,937.49	40,011.84
合计	<u>533,059.45</u>	<u>5,782,459.09</u>	<u>5,679,678.97</u>	<u>635,839.57</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	460,734.56	4,636,444.50	4,697,589.37	399,589.69
二、职工福利费		120,290.57	120,290.57	
三、社会保险费	<u>23,231.25</u>	<u>288,703.63</u>	<u>285,745.60</u>	<u>26,189.28</u>
其中：医疗保险费	17,718.75	215,720.23	214,039.30	19,399.68
工伤保险费	3,937.50	52,132.18	51,219.76	4,849.92
生育保险费	1,575.00	20,851.22	20,486.54	1,939.68
四、住房公积金	4,864.00	61,128.00	60,484.00	5,508.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	5,838.70	206,334.00	47,631.94	164,540.76
合计	<u>494,668.51</u>	<u>5,312,900.70</u>	<u>5,211,741.48</u>	<u>595,827.73</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
1. 基本养老保险	37,406.25	456,523.40	455,130.29	38,799.36
2. 失业保险费	984.69	13,034.99	12,807.20	1,212.48
合计	<u>38,390.94</u>	<u>469,558.39</u>	<u>467,937.49</u>	<u>40,011.84</u>

### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	8,625,207.81	9,834,206.25
企业所得税	3,243,839.19	6,486,692.43
城市维护建设税	534,793.59	434,174.79
教育费附加	248,655.87	204,897.51
地方教育费附加	178,145.30	143,667.00
个人所得税	61,599.30	51,769.81
房产税	33,346.92	33,346.92
土地使用税	19,079.55	19,079.55
印花税	19,623.30	16,976.30
合计	<u>12,964,290.83</u>	<u>17,224,810.56</u>

### (十九) 其他应付款

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	382,529.29	362,494.61
其他应付款	1,596,135.97	7,052,119.35
合计	<u>1,978,665.26</u>	<u>7,414,613.96</u>

#### 2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,238.09	
短期借款应付利息	29,462.01	30,848.75
资金拆借利息	331,645.86	331,645.86
其他	12,183.33	
合计	<u>382,529.29</u>	<u>362,494.61</u>

#### 3. 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
代垫费用	523,330.47	734,050.43
往来款	882,362.66	293,847.36
资金拆借款		6,000,000.00
其他	190,442.84	24,221.56
合计	<u>1,596,135.97</u>	<u>7,052,119.35</u>

(2) 公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,496,046.50	
1年内到期的长期应付款		11,111.11
合计	<u>1,496,046.50</u>	<u>11,111.11</u>

## (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,590,000.00	3,307,000.00
合计	<u>2,590,000.00</u>	<u>3,307,000.00</u>

## (二十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	872,693.80		10.80%
合计	<u>872,693.80</u>		

## (二十三) 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		
一、有限售条件股份	<u>24,631,418.00</u>					<u>24,631,418.00</u>	
其他内资持股	24,631,418.00					24,631,418.00	
其中：境内法人持股	24,603,618.00					24,603,618.00	
境内自然人持股	27,800.00					27,800.00	
二、无限售条件流通股份	<u>32,399,450.00</u>					<u>32,399,450.00</u>	
人民币普通股	32,399,450.00					32,399,450.00	
股份合计	<u>57,030,868.00</u>					<u>57,030,868.00</u>	

(二十四) 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	15,075,815.11			15,075,815.11
合计	<u>15,075,815.11</u>			<u>15,075,815.11</u>

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,014,116.85	1,206,646.41		5,220,763.26
合计	<u>4,014,116.85</u>	<u>1,206,646.41</u>		<u>5,220,763.26</u>

注：本期法定盈余公积增加主要系根据母公司净利润的 10%予以计提。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	34,516,364.23	6,261,160.87
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	441,652.83	300,161.30
调整后期初未分配利润	<u>34,958,017.06</u>	<u>6,561,322.17</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,235,498.69	31,588,206.13
减：提取法定盈余公积	1,206,646.41	3,191,511.24
期末未分配利润	<u>46,986,869.34</u>	<u>34,958,017.06</u>

注：期初未分配利润调整数系前期差错更正，详见“五（三）、前期重大会计差错更正情况”。

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,330,216.02	56,101,515.12	131,197,117.13	74,563,201.95
其他业务	200,000.00	115,924.68	200,000.00	115,924.68
合计	<u>98,530,216.02</u>	<u>56,217,439.80</u>	<u>131,397,117.13</u>	<u>74,679,126.63</u>

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	496,496.16	554,659.33	详见“四、税项”
教育费附加	212,751.24	237,711.14	详见“四、税项”
地方教育费附加	141,834.14	158,474.09	详见“四、税项”
房产税	133,387.68	180,427.67	详见“四、税项”
土地使用税	76,318.20	76,297.65	详见“四、税项”
印花税	40,012.90	32,382.20	按所载合同金额计缴

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
残疾人就业保障金	14,159.50		
车船税	660.00	360.00	
合计	<u>1,115,619.82</u>	<u>1,240,312.08</u>	

(二十九) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务招待费	602,463.09	337,537.80
差旅费	516,265.10	256,075.29
职工薪酬	476,704.54	339,343.25
办公费及其他行政费用	225,008.09	74,869.28
运输装卸费	59,545.45	24,076.17
广告宣传费	29,598.65	2,718.45
其他	204,606.60	
合计	<u>2,114,191.52</u>	<u>1,034,620.24</u>

(三十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,943,536.15	1,450,389.64
专业服务费	1,757,992.91	1,016,052.46
折旧与摊销	1,681,374.43	1,666,342.45
办公费及其他行政费用	456,989.22	486,525.21
差旅费	229,531.39	163,039.19
业务招待费	153,109.83	63,256.68
其他	6,460.92	1,149.19
合计	<u>6,228,994.85</u>	<u>4,846,754.82</u>

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	6,400,181.04	4,619,714.24
职工薪酬	1,402,068.77	821,441.15
其他费用	119,479.38	18,350.62
折旧与摊销	16,619.55	8,450.32
合计	<u>7,938,348.74</u>	<u>5,467,956.33</u>

(三十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,233,677.17	1,498,892.20

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	15,698.03	28,797.02
现金折扣	92,531.10	457,785.60
承兑汇票贴息	79,419.47	17,992.31
手续费	12,470.74	8,824.81
其他	3,502.28	112,053.36
合计	<u>1,405,902.73</u>	<u>2,066,751.26</u>

### （三十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
宜兴市“千人计划”专家工作补贴	100,000.00	100,000.00
稳岗补贴	9,706.00	6,894.00
研究奖励		152,900.00
专利补贴		5,000.00
合计	<u>109,706.00</u>	<u>264,794.00</u>

### （三十四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	207,478.68	141,509.43
合计	<u>207,478.68</u>	<u>141,509.43</u>

### （三十五）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	-8,933,600.41	
其他应收款坏账损失	-124,586.11	
其他	-70,000.00	
合计	<u>-9,128,186.52</u>	

### （三十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-7,499,799.93
合计		<u>-7,499,799.93</u>

### （三十七）营业外收入

#### 1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,500,000.00	
无需支付的款项	17,095.12	136.31	17,095.12
其他		13,784.00	
合计	<u>17,095.12</u>	<u>1,513,920.31</u>	<u>17,095.12</u>

## 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板上市补贴		1,500,000.00	
合计		<u>1,500,000.00</u>	-

## (三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：		<u>206.85</u>	
其中：固定资产处置损失		206.85	
滞纳金及罚金	11,130.00	1,754.78	11,130.00
无偿捐赠	6,300.00		6,300.00
其他	62,874.00	26.73	62,874.00
合计	<u>80,304.00</u>	<u>1,988.36</u>	<u>80,304.00</u>

## (三十九) 所得税费用

### 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,771,064.63	6,013,915.07
递延所得税费用	-1,371,055.48	-1,122,089.98
合计	<u>1,400,009.15</u>	<u>4,891,825.09</u>

### 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	14,635,507.84	36,480,031.22
按适用税率计算的所得税费用	2,195,326.18	5,472,004.68
子公司适用不同税率的影响	-17,587.38	-32,690.63
调整以前期间所得税的影响	-30,526.11	-55,251.70
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,599.02	93,036.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
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	16,261.67	76,926.56
其他	-893,064.23	-662,200.75
所得税费用合计	<u>1,400,009.15</u>	<u>4,891,825.09</u>

(四十) 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
收到政府补助款	109,706.00	1,778,578.00
收到利息收入	15,698.03	28,797.02
收到其他往来款	6,480,440.47	290,960.72
合计	<u>6,605,844.50</u>	<u>2,098,335.74</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
管理费用中的有关现金支出	13,119,921.57	3,918,626.38
保证金及押金	5,914,600.00	2,272,903.00
销售费用中的有关现金支出	1,814,574.74	695,276.99
财务费用中的有关现金支出	14,177.59	11,263.62
营业外收支中的有关现金支出	80,304.00	1,754.78
合计	<u>20,943,577.90</u>	<u>6,899,824.77</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
收回资金拆出款	300,000.00	
合计	<u>300,000.00</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
资金拆出款		2,000,000.00
合计		<u>2,000,000.00</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
资金拆借款	25,121,000.00	30,460,000.00
合计	<u>25,121,000.00</u>	<u>30,460,000.00</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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	30,532,484.70	25,877,910.08
支付票据保证金		240,000.00
支付融资租赁款	12,277.70	134,644.55
支付担保费		108,000.00
合计	<u>30,544,762.40</u>	<u>26,360,554.63</u>

#### (四十一) 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	13,235,498.69	31,588,206.13
加：资产减值准备	9,128,186.52	7,499,799.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,671,374.05	1,623,509.71
使用权资产折旧		
无形资产摊销	87,925.56	87,925.56
长期待摊费用摊销	224,564.28	224,564.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		206.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,233,677.17	1,609,516.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-207,478.68	-141,509.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,371,055.48	-1,122,089.98
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）	-55,182,455.71	9,285,885.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,905,951.48	-98,553,622.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,003,016.91	37,313,686.81
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>917,301.83</u>	<u>-10,583,921.05</u>

##### 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,607,941.99	12,434,337.86
减：现金的期初余额	12,434,337.86	2,382,897.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-2,826,395.87</u>	<u>10,051,440.70</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>9,607,941.99</u>	<u>12,434,337.86</u>
其中：库存现金	27,315.80	15,862.22
可随时用于支付的银行存款	9,580,626.19	12,418,475.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>9,607,941.99</u>	<u>12,434,337.86</u>

## （四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	15,416,516.95	用于抵押借款
无形资产	3,728,086.17	用于抵押借款
合计	<u>19,144,603.12</u>	

## （四十三）政府补助

### 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
宜兴市“千人计划”专家工作补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	9,706.00	其他收益	9,706.00
合计	<u>109,706.00</u>		<u>109,706.00</u>

## 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

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 本年度注销子公司

公司名称	注销时间
宜兴宙浩贸易有限公司	2019年8月

启创环境通过整体吸收合并的方式合并宜兴宙浩贸易有限公司全部资产、负债，本次吸收合并完成后，启创环境存续经营，宜兴宙浩贸易有限公司注销。

2. 本年度新设子公司

无。

(六) 其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、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和流动性风险。

### (一) 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。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，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。

本公司定期对其顾客进行评估，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴，因此本公司不存在重大信用风险集中。

### (二) 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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年12月31日：

项目	2019年12月31日余额				合计
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	
短期借款	21,800,000.00				<u>21,800,000.00</u>
应付账款	76,405,191.02				<u>76,405,191.02</u>
应付利息	382,529.29				<u>382,529.29</u>

项目	2019年12月31日余额				合计
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	
其他应付款	1,596,135.97				<u>1,596,135.97</u>
一年内到期的非流动负债	1,496,046.50				<u>1,496,046.50</u>
其他流动负债	2,590,000.00				<u>2,590,000.00</u>
长期借款		872,693.80			<u>872,693.80</u>

2018年12月31日:

项目	2018年12月31日余额				合计
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	
短期借款	22,200,000.00				<u>22,200,000.00</u>
应付票据	240,000.00				<u>240,000.00</u>
应付账款	21,542,564.30				<u>21,542,564.30</u>
应付利息	362,494.61				<u>362,494.61</u>
其他应付款	7,052,119.35				<u>7,052,119.35</u>
一年内到期的非流动负债	11,111.11				<u>11,111.11</u>
其他流动负债	3,307,000.00				<u>3,307,000.00</u>

## 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。报告期内,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本,杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下:

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	105,142,596.58	54,715,289.37
减:金融资产	157,861,692.58	151,906,423.56
净负债小计	<u>-52,719,096.00</u>	<u>-97,191,134.19</u>
总权益	124,314,315.71	111,078,817.02
调整后资本	124,314,315.71	<u>111,078,817.02</u>

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
净负债和资本合计	<u>71,595,219.71</u>	<u>13,887,682.83</u>
杠杆比率	-73.63%	-699.84%

## 十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	<u>150,000.00</u>			<u>150,000.00</u>
应收款项融资	150,000.00			<u>150,000.00</u>

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

## 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) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为许海民、张云芳。

(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
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡市启创模具弹簧制造有限公司	实际控制人控制的公司
北京智汇通盛资本管理有限公司	第二大股东贵州智汇节能环保产业并购基金中心（有限合伙）的股东
宜兴科信达投资企业（有限合伙）	持有公司 5.45%股份的股东
宜兴市昊创汽车销售服务有限公司	董事张志连设立的公司
许海龙	董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员
韩胜军	董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员
许达	董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员
张梦璐	董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员
吴轶林	董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员
王燕飞	董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员
宋旭芳	董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员
张志连	董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员
曹威	董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员
吴群芳	董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员

#### （六）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况表

公司本期无采购商品/接受劳务情况表。

###### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡市启创模具弹簧制造有限公司	废水处理工程		74,870.69

##### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

##### 3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
无锡市启创模具弹簧制造有限公司	房屋	2014-6-1	2021-6-30	协议价	200,000.00	200,000.00
合计					<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>

##### 4. 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
-----	------	-------	-------	------------

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
许海民	3,000,000.00	2016-3-13	2019-3-10	是
张云芳	3,000,000.00	2016-3-13	2019-3-10	是
许海民	3,000,000.00	2017-3-13	2020-3-6	是
张云芳	3,000,000.00	2017-3-13	2020-3-6	是
许海民	3,000,000.00	2018-3-6	2022-1-21	否
张云芳	3,000,000.00	2018-3-6	2022-1-21	否
许海民	5,000,000.00	2018-1-17	2021-1-8	是
张云芳	5,000,000.00	2018-1-17	2021-1-8	是
许海民	5,000,000.00	2018-1-18	2021-1-8	是
张云芳	5,000,000.00	2018-1-18	2021-1-8	是
无锡市启创模具弹簧制造有限公司	5,000,000.00	2018-1-18	2021-1-8	是
许海民	5,000,000.00	2020-1-10	2023-1-7	否
张云芳	5,000,000.00	2020-1-10	2023-1-7	否
许海民	3,000,000.00	2019-7-10	2023-7-17	否
许海民	8,450,000.00	2017-3-28	2019-4-20	是
张云芳	8,450,000.00	2017-3-28	2019-4-20	是
许海民	1,500,000.00	2017-4-20	2019-4-20	是
张云芳	1,500,000.00	2017-4-20	2019-4-20	是
许海民	1,500,000.00	2017-7-4	2019-12-26	是
张云芳	1,500,000.00	2017-7-4	2019-12-26	是
许海民	2,350,000.00	2017-9-11	2019-11-12	是
张云芳	2,350,000.00	2017-9-11	2019-11-12	是
许海龙	2,350,000.00	2017-9-11	2019-11-12	是
宋旭芳	2,350,000.00	2017-9-11	2019-11-12	是
许海民	1,500,000.00	2018-9-12	2020-12-15	是
张云芳	1,500,000.00	2018-9-12	2020-12-15	是
许海民	9,950,000.00	2018-4-5	2021-3-31	是
张云芳	9,950,000.00	2018-4-5	2021-3-31	是
许海民	2,350,000.00	2018-9-12	2021-11-9	是
张云芳	2,350,000.00	2018-9-12	2021-11-9	是
许海龙	2,350,000.00	2018-9-12	2021-11-9	是
宋旭芳	2,350,000.00	2018-9-12	2021-11-9	是
许海民	1,500,000.00	2019-3-29	2021-12-5	是

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
张云芳	1,500,000.00	2019-3-29	2021-12-5	是
许海民	9,950,000.00	2020-3-6	2023-3-20	否
张云芳	9,950,000.00	2020-3-6	2023-3-20	否
许海民	1,500,000.00	2020-3-6	2022-3-12	否
张云芳	1,500,000.00	2020-3-6	2022-3-12	否
许海民	2,350,000.00	2020-3-6	2023-9-5	否
张云芳	2,350,000.00	2020-3-6	2023-9-5	否
宋旭芳	2,350,000.00	2020-3-6	2023-9-5	否
许海龙	2,350,000.00	2020-3-6	2023-9-5	否
张志连	690,000.00	2017-3-10	2020-3-9	否
吴群芳	690,000.00	2017-3-10	2020-3-9	否
许海龙	3,923,000.00	2017-11-9	2019-11-9	是
宋旭芳	3,923,000.00	2017-11-9	2019-11-9	是
许海龙	3,923,000.00	2019-9-5	2021-9-5	否
宋旭芳	3,923,000.00	2019-9-5	2021-9-5	否

#### 5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京智汇通盛资本管理有限公司	5,000,000.00	2018-04-08	2019-01-03	
北京智汇通盛资本管理有限公司	5,000,000.00	2018-06-29	2019-01-03	

注：上述拆借资金本金已于本期归还，截止本报告出具日，累计计提利息331,645.86元，尚未支付。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

公司本期无关联方资产转让、债务重组情况。

#### 7. 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	715,227.76	513,050.81

#### 8. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京智汇通盛资本管理有限公司	利息支出		331,645.86

#### (七) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

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
应收账款	无锡市启创模具弹簧制造有限公司	52,493.70	2,624.69	158,698.01	7,934.90

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	许海民	882,362.66	293,847.36
其他应付款	张梦璐		1,473.50
其他应付款	张志连		47,348.50
其他应付款	许达		15,651.11
其他应付款	曹威		52,402.97
其他应付款	张云芳	13,842.00	28,640.00
其他应付款	韩胜军	50,960.00	
其他应付款	吴铁林	61,828.05	71,524.10
其他应付款	王燕飞		793.00
其他应付款	北京智汇通盛资本管理有限公司		6,000,000.00
应付利息	北京智汇通盛资本管理有限公司	331,645.86	331,645.86

### (八) 关联方承诺事项

无。

### (九) 其他

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

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保形式
无锡市华凌环保设备有限公司	3,500,000.00	2018-6-8	2019-6-8	公司保证、实际控制人担保
宜兴市旭航电子有限公司	2,000,000.00	2018-3-27	2019-3-27	公司保证、实际控制人担保
无锡市华凌环保设备有限公司	3,500,000.00	2019-4-26	2019-7-31	公司保证

(三) 其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小。本公司将继续密切关注新冠病毒疫情的发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十六、其他重要事项

(一) 债务重组

公司本年度内无需要说明的债务重组事项。

(二) 资产置换

公司本年度内无需要说明的资产置换事项。

(三) 年金计划

公司本年度内无需要说明的年金计划事项。

(四) 终止经营

公司本年度内无需要说明的终止经营事项。

(五) 分部信息

公司本年度内无需要说明的分部信息事项。

(六) 借款费用

公司本年度内无需要说明的借款费用事项。

(七) 外币折算

公司本年度内无需要说明的外币折算事项。

(八) 租赁

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋、构筑物	1,915,591.47	2,049,185.91

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
合计	<u>1,915,591.47</u>	<u>2,049,185.91</u>

(九) 其他

公司本年度内无需要说明的其他重要事项。

## 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)	65,443,481.86
1-2年(含2年)	68,180,819.69
2-3年(含3年)	22,194,201.64
3-4年(含4年)	3,919,461.30
4-5年(含5年)	90,000.00
合计	<u>159,827,964.49</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>159,827,964.49</u>	<u>100.00</u>	<u>18,780,247.20</u>		<u>141,047,717.29</u>
信用风险特征组合	159,827,964.49	100.00	18,780,247.20	11.75	141,047,717.29
合计	<u>159,827,964.49</u>	<u>100.00</u>	<u>18,780,247.20</u>		<u>141,047,717.29</u>

接上表:

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>140,972,610.27</u>	<u>100.00</u>	<u>9,790,846.79</u>		<u>131,181,763.48</u>
信用风险特征组合	140,972,610.27	100.00	9,790,846.79	6.95	131,181,763.48
合计	<u>140,972,610.27</u>	<u>100.00</u>	<u>9,790,846.79</u>		<u>131,181,763.48</u>

按信用风险特征组合法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	65,443,481.86	3,272,174.09	5.00
1-2年 (含2年)	68,180,819.69	6,818,081.97	10.00
2-3年 (含3年)	22,194,201.64	6,658,260.49	30.00
3-4年 (含4年)	3,919,461.30	1,959,730.65	50.00
4-5年 (含5年)	90,000.00	72,000.00	80.00
合计	<u>159,827,964.49</u>	<u>18,780,247.20</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	
信用风险特征组合	9,790,846.79	8,989,400.41			18,780,247.20
合计	<u>9,790,846.79</u>	<u>8,989,400.41</u>			<u>18,780,247.20</u>

### 4. 本期无实际核销的应收账款情况

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
漳州常山长业水务有限公司	23,468,558.00	14.68	2,346,855.80
象州金源亿维水务有限公司	18,000,000.00	11.26	900,000.00
南宁市熙甄科技有限公司	15,337,200.00	9.60	1,533,720.00
南宁市建筑安装工程集团有限公司	12,843,866.52	8.04	642,193.33
广东电白二建集团有限公司	8,785,805.00	5.50	878,580.50
合计	<u>78,435,429.52</u>	<u>49.08</u>	<u>6,301,349.63</u>

6. 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## (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
应收利息	42,500.00	150,000.00
其他应收款	2,848,658.30	4,412,122.22

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>2,891,158.30</u>	<u>4,562,122.22</u>

## 2. 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	42,500.00	150,000.00
合计	<u>42,500.00</u>	<u>150,000.00</u>

(2) 公司期末无重要的逾期利息。

(3) 公司无坏账准备计提情况。

## 3. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,634,629.79
1-2年(含2年)	206,800.00
2-3年(含3年)	215,200.00
3-4年(含4年)	6,000.00
4-5年(含5年)	30,000.00
5年以上	50,000.00
合计	<u>3,142,629.79</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
押金及保证金	2,682,900.00	1,278,200.00
备用金	459,729.79	144,307.60
往来款		3,159,000.00
合计	<u>3,142,629.79</u>	<u>4,581,507.60</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	169,385.38			<u>169,385.38</u>
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	124,586.11			<u>124,586.11</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	293,971.49			<u>293,971.49</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	
坏账准备	169,385.38	124,586.11			293,971.49
合计	<u>169,385.38</u>	<u>124,586.11</u>			<u>293,971.49</u>

(5) 公司本期无实际核销的其他应收款情况。

(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
青铜峡市住房和城乡建设局	保证金	1,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	31.82	50,000.00
公主岭天源水务有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内（含 1 年）	9.55	15,000.00
伽师县康源供排水有限责任公司	保证金	250,000.00	1 年以内（含 1 年）	7.96	12,500.00
云南神火铝业有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内（含 1 年）	6.36	10,000.00
宜兴市城市建设发展有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内（含 1 年）、 5 年以上	6.36	57,500.00
合计		<u>1,950,000.00</u>		<u>62.05</u>	<u>145,000.00</u>

(7) 公司期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(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				132,000.00		132,000.00
合计				<u>132,000.00</u>		<u>132,000.00</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
宜兴宙浩贸易有限公司	132,000.00		132,000.00			
合计	<u>132,000.00</u>		<u>132,000.00</u>			

## (四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,330,216.02	56,101,515.12	131,197,117.13	74,563,201.95
其他业务	200,000.00	115,924.68	200,000.00	115,924.68
合计	<u>98,530,216.02</u>	<u>56,217,439.80</u>	<u>131,397,117.13</u>	<u>74,679,126.63</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	-1,344,908.38	
其他	207,478.68	141,509.43
合计	<u>-1,137,429.70</u>	<u>141,509.43</u>

## 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

### 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）	109,706.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	206,475.84	
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	1,002.84	
(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	-63,208.88	
(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>	<u>253,975.80</u>	
减：所得税影响金额	49,710.87	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>204,264.93</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	204,264.93	
归属于少数股东的非经常性损益		
<b>(二) 净资产收益率及每股收益</b>		

	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		11.25	0.2321	0.2321
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		11.07	0.2285	0.2285

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室