



# 中泰环境

NEEQ : 872755

## 安徽中泰创展环境科技股份有限公司

Anhui Z-TEC Environmental Technology Co.Ltd.



## 年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

一、2019年2月，公司被认定为安徽省专精特新中小企业；

二、2019年2月，公司ZTS-3.0型高集成无害化生活垃圾处理设备被认定为安徽省首台套重大技术装备；

三、2019年2月，公司被纳入安徽省节能环保“五个一百”推介目录（产品、企业）。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中泰环境	指	安徽中泰创展环境科技股份有限公司
股东大会	指	安徽中泰创展环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽中泰创展环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽中泰创展环境科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《安徽中泰创展环境科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《审计报告》	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所出具的中汇会审[2020]4786号审计报告
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国	指	中华人民共和国,不包括香港特别行政区、澳门特别行政区、台湾地区
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日

## 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。

公司负责人林代联、主管会计工作负责人李鹏及会计机构负责人（会计主管人员）李鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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
公司治理机制不能有效发挥作用的风险	公司系2017年4月有限公司整体改制而成的股份公司,治理机制正在逐步建立并完善,人员配备有待跟进,高层管理人员的管理意识需要进一步提高,对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。未来随着公司规模进一步扩大,以及公司申请在全国股份转让系统挂牌,公司治理机制相应需要在更大范围发挥有效作用。挂牌对公司的信息披露工作提出更高要求,如公司不能快速实现内部治理机制高效化和制度化,或不能客观、及时披露信息,将影响公司生产运营和投资者权益。
实际控制人不当控制的风险	截至2019年年报披露日,中泰上海持有中泰环境68.17%的股份,持有股份公司15,147,541股,为公司的控股股东,林代联通过赋凯中心、中泰上海、赋锐信息合计控制中泰环境80.51%的股权,同时担任公司的董事长、法定代表人,能够对中泰环境的经营决策产生重大影响,是中泰环境的实际控制人。林代联能够对公司股东大会产生决定性影响,能够通过表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜产生不利影响,如其不适当行使股东权利将对公司造成不利影响,公司存在实际控制人控制不当的风险。
内部控制风险	有限公司阶段,公司按照《公司法》、《公司章程》的规定,设立了股东会、执行董事、总经理及一名监事,初步建立了公司法人治

	<p>理结构,相关人员能够各司其职。但公司治理结构较为简单,公司治理存在一定缺陷,如股东会会议文件保存不完整、董事和监事任期届满未及时换届等。有限公司整体变更为股份公司后,建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构,但由于股份公司成立时间较短,公司管理层的管理意识需要进一步提高,对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉,短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。</p>
人才流失风险	<p>公司的市场竞争优势之一即公司所掌握的核心技术和公司培养、引进积累的核心技术人员。公司经过多年积累,培养出一批实操经验丰富、创新能力强的研发生产团队。为保障公司的技术成果,核心技术人员与公司均签订了保密协议、竞业禁止协议,但目前污水处理设备和有机固体废弃物处理设备行业对技术和人才的激烈争夺中,如果公司技术外泄和技术人员外流,同行业企业可能会利用相似技术开发同类产品与公司竞争,一定程度上会影响公司市场地位和盈利能力。</p>
市场竞争风险	<p>在环保设备领域,公司市场份额较低,如果国内行业龙头涉足与公司同类型的细分领域,公司将面临强劲的对手。虽然公司在发展战略上采用集中差异化战略,通过树立品牌形象、提高生产效率,降低生产成本等手段以保证质优物美的产品,并且已建立庞大的销售网络,逐步扩大公司在细分领域市场份额,但由于公司规模较小、资金实力较弱,在市场中面临较大的竞争压力。</p>
技术风险	<p>近年来,国家对污染物排放标准的提高,对我国环保设备制造企业提出了更高的要求,公司通过多年技术研发以及市场经验的积累,成功研发出 42 项具有自主知识产权的具有一定技术优势的专利技术成果。如果公司不能继续加大研发投入并保持技术领先优势,将面临技术被赶超的风险,导致公司在未来的市场竞争中处于不利地位。</p>
应收账款回收风险	<p>截至 2019 年 12 月 31 日,公司应收账款余额为 22,992,400.57 元,占 2019 年度营业收入的比例为 153%,占比较高。公司目前处于业务高速发展期,业务拓展速度较快,业务规模快速增高,如果应收账款无法及时回款,将会导致公司出现资金短缺,影响公司的可持续经营。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽中泰创展环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Z-TEC Environmental Technology Co.Ltd
证券简称	中泰环境
证券代码	872755
法定代表人	林代联
办公地址	安徽省安庆市潜山县经济开发区南环路 3 栋

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郝琼
职务	董事会秘书
电话	0556-8256888
传真	0556-8256777
电子邮箱	hao.qiong@z-tec.com.cn
公司网址	www.z-tec.com.cn
联系地址及邮政编码	安徽省安庆市潜山县经济开发区南环路 15 号,邮编 246300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 11 月 24 日
挂牌时间	2018 年 4 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业—N7 生态保护和环境治理业—N772 环境治理业
主要产品与服务项目	生活垃圾热解设备、生活污水处理设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,222,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中泰创展环境科技(上海)有限公司
实际控制人及其一致行动人	林代联

#### 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	91340824697374693U	否
注册地址	安徽省安庆市潜山县经济开发区 南环路3栋	否
注册资本	22,222,200.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所
签字注册会计师姓名	胡琳波、朱鸿
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

#### 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	15,615,331.92	43,017,189.05	-63.70%
毛利率%	26.07%	27.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,541,323.35	3,591,415.77	-365.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,693,574.98	740,217.76	-1,409.56%
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)	-35.00%	11.77%	-
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)	-35.56%	2.43%	-
基本每股收益	-0.43	0.16	-368.75%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	35,854,051.15	41,049,386.32	-12.66%
负债总计	13,361,693.69	9,015,705.51	48.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,492,357.46	32,033,680.81	-29.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.44	-29.86%
资产负债率%(母公司)	38.12%	22.90%	-
资产负债率%(合并)	37.27%	21.96%	-
流动比率	2.49	4.26	-
利息保障倍数	-739.73	-	-

#### 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	982,457.25	-2,049,749.56	-147.93%
应收账款周转率	0.60	2.98	-
存货周转率	2.32	7.12	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.66%	7.50%	-
营业收入增长率%	-63.70%	73.55%	-
净利润增长率%	-365.67%	466.99%	-

#### 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	22,222,200	22,222,200	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)	202,200.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-49,948.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>152,251.63</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>152,251.63</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	28,828,846.15			21,022,967.90
应收票据				
应收账款		28,828,846.15	21,022,967.90	
应付票据及应付账款				1,445,446.31
应付票据				
应付账款			1,445,446.31	
管理费用			7,037,186.38	4,805,043.19
研发费用				2,232,143.19
应收账款	28,828,846.15	28,512,563.72		
递延所得税资产	435,062.77	482,505.13		
盈余公积	422,572.38	395,688.37		
未分配利润	3,800,813.35	3,558,857.29		

1、财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号，以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)。2019年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报。

2、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事城镇生活垃圾无害化处理设备、城镇一体化污水处理设备研发、生产与销售，致力于提供中国城镇环境综合治理解决方案。公司以环保科技、环境工程、环保设备研发制造与推广为主营业务，业务覆盖城镇固废治理领域、水治理领域、环境资源循环利用领域的全产业链。

公司自成立以来不断开发高新产品，并以技术、人才和服务的优势，竭诚为客户服务，目标成为科技先进型、环境友好型、服务先导型的企业。公司在研发、采购、生产、销售及售后服务方面已经形成完整的运行系统，并形成自己的商业模式。

目前公司在销售模式、采购模式、生产模式、研发模式和盈利模式五大环节的经营模式具体情况如下：

#### （一）销售模式

在了解到用户需求后，销售代表及技术支持人员进行全面对接并进行充分交流，在全面了解用户需求后，跟客户取得合作意向或通过招投标的方式进行竞标、投标。对于规模较小的项目或服务合同，通过直接提供技术方案满足客户需求，通过议价方式签订合同；对于规模较大的项目或服务合同，通过招投标方式获得。

#### （二）采购模式

公司已设立采购部，使原材料的采购及供应管理更加规范，公司采购的产品范围主要针对设备生产直接外购的材料，主要包括钢材、管材管配件、机电设备及电源配件等。对于专用材料，由于客户可能会指定原材料的品牌或提出其他要求，公司会根据客户提出的具体要求来进行采购；而对钢材、管材等通用原材料，公司会在每年年初与供应商确定当年的供货价格，以消除原材料价格波动的影响；对于电缆、阀门、视频设备等原材料，公司会采用备货计划，在价格相对较低时提前采购，维持一定库存储备量，以快速满足生产需求。

#### （三）生产模式

公司对于主要产品，主体部分由公司自有生产车间加工生产，并以产品为核心内容，为客户提供定制化的全系统解决方案，然后根据定制化的设计方案，结合客户及场地的实际情况将产品运达客户所在地进行施工安装。待工程竣工后，公司安排专人对项目进行调试并提供必要的技术指导，或直接接受运营。

对于公司设备所需标准化部件，由于附加值比较低，公司拟主要委外采购或委外加工生产。公司向外部协生产合作厂商提供设计图纸、技术标准和规范等，由外协厂商自行购进材料进行加工生产。

#### （四）研发模式

公司的研发团队处于初创时期，以市场为导向，一方面注重吸收环保领域的前沿技术，积极与上海同济大学、上海交大等国内科研院校合作，深入开展技术研发；另一方面，公司正在准备完善研发中心的设置，配备专职的研究人员以专利为主线进行新产品开发，实现技术的“产业化”。

#### （五）盈利模式

公司建立了环保全产业链的盈利模式，目前以固废、污水、垃圾渗滤液处理为主要产品系统，通过生态产业链前段的产品系统收费和中后端多层次的解决方案的增值服务实现企业盈利。

公司是固废处理、污水处理、垃圾渗滤液处理、有害气体、洁净能源处理产品及技术服务提供商，主营业务为产品技术研发、生产制造、系统集成、工程建设和运营服务等整体解决方案。公司向客户提供有整体系统一体化解决方案以获取销售订单，并根据客户订单组织采购和生产，通过公司持续经营和获取盈利不断加大研发力度，促进公司持续发展。

报告期内，公司的商业模式与上年度保持一致，没有发生变化。

## 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

随着公司规模不断扩大，如何高效、快速、健康发展成为目前面临的问题，因此，需要制定目标、明确方向、突出重点，从而实现公司未来可持续健康发展。

短期规划：巩固公司现有产品和系统解决方案，开发新产品，研发新技术，服务客户，不断规范企业，稳定发展。

长期规划：致力于解决国内村镇固废、污水、土壤、有害气体及洁净能源再利用等方面，提供全方位环境综合治理业务。

发展目标：成为专注于村镇环境 360 度综合治理解决方案专业集成服务商。

#### 1、公司整体发展规划

中泰环境的基本发展方向为：公司现阶段主导产品为城镇生活垃圾无害化处理设备、城镇一体化污水处理设备，致力于打造国内乃至世界一流的环保能源产业，能够具体细致地解决当前环保、废弃物、水污染等再问题的困惑，让现代化的科技节能生活走进千家万户。中泰环境的最终战略目标是成为业内最权威的环保解决方案一体化的生产商、服务商。

企业的使命是做中国环保市场中最专业化的生产服务企业。公司能够创造快乐，帮助企业员工实现理想，达成共赢，让大家都体会到成就感。企业员工工作时有所担当、体会快乐、保持心情愉悦。

#### 2、公司中长期发展规划

公司现阶段主导产品为城镇生活垃圾无害化处理设备、城镇一体化污水处理设备，力争未来两到三年占据国内环保行业的领先地位的优质企业。未来的主要发展方向是：推进中泰环境全面的发展与扩大再生产，加大产品研发力度及产品销量的可持续稳定增长，形成现金流充沛、人才队伍和人力资源专业化、职业化的一个大型高科技产业集团。从原有的产业化管理模式向科学化、现代化、集团化管控模式转变。

结合自身产品在环保、节能方面的优势，在目前已有的基础之上，公司已逐渐加大研发力度，不断迭代公司自主研发城镇生活垃圾无害化处理设备、城镇一体化污水处理设备。随着国家大力倡导节能减排等相关政策的落地，公司积极响应国家的相关政策，致力于尽快解决我国严重的环境保护及能源再问题，制定了以下发展方针：以国家推广实施建筑节能政策为导向，在发挥公司现有在生产和研发优势下，

进一步整合公司的资源，以高新技术及其产品的研发为推动力，加大相关设备的研发投入，在不断用新产品满足国内市场需求的同时，不断拓展国际市场，加大节能环保产品设备出口，为公司创造持续的利润增长点。

## (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	937,101.50	2.61%	2,011,703.54	4.90%	-53.42%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	22,992,400.57	64.13%	28,512,563.72	69.46%	-19.36%
存货	5,371,437.93	14.98%	4,594,909.42	11.19%	16.90%
其他应收款	3,068,162.69	8.56%	942,935.08	2.30%	225.38%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,100,854.67	3.07%	1,247,420.36	3.04%	-11.75%
在建工程					
应付账款	6,613,600.95	18.45%	3,887,095.05	9.47%	70.14%
其他应付款	1,709,091.38	4.77%	965,344	2.35%	77.04%
短期借款					
长期借款					
资产总计	35,854,051.15		41,049,386.32		-12.66%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金：本年末货币资金余额较上年末少 107.46 万元，主要原因是本年度业务量大幅萎缩且资金回笼一般。
- 2.应收账款：本年应收账款余额较上年末减少 552.01 元，主要原因是 2018 年应收账款在 2019 年度回笼资金约 70%以上，且 2019 年新增项目湖北大悟和潜山城管局项目，回款率达 90%以上。
3. 存货：本年存货比上年余额增加 77.65 万元，主要原因是年末因项目没完工没有结转成本科目，仍归集于发出商品科目。
- 4.其他应收款：本年末余额较上年末余额增加 212.52 万元，主要为公司 2019 年 2 月借款 150 万元给栖霞市顺达商贸有限公司。
- 5.应付账款：本年末余额较上年末余额增加 272.65 万元，主要为公司程海项目从山东金发特环保科技有限公司采购设备，设备已到位，调增应付账款 66 万元；广南板蚌乡工程分包云南铮铭建设工程有限公司，根据工程完工进度调增应付账款 41.44 万元；程海项目分包单位云南天赋环境科技有限公司调增应付账款 41.44 万元。
- 6.其他应付款：本年末余额较上年末余额增加 74.38 万元，主要为公司主要投资者李鹏借入资金 30.60 万元，柯晗借入资金 20 万元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,615,331.92	-	43,017,189.05	-	-63.70%
营业成本	11,544,596.72	73.93%	31,253,113.59	72.65%	-63.06%
毛利率	26.07%	-	27.35%	-	-
销售费用	2,392,099.71	15.32%	2,762,766.87	6.42%	-13.42%
管理费用	4,084,414.99	26.16%	3,783,748.94	8.80%	7.95%
研发费用	930,707.51	5.96%	2,965,946.52	6.89%	-68.62%
财务费用	12,068.80	0.08%	-4,758.20	-0.01%	-353.64%
信用减值损失	-4,407,355.13	-28.22%	0	0%	-
资产减值损失	-1,302,497.17	-8.34%	-1,575,222.46	-3.66%	-17.31%
其他收益	202,200.00	1.29%	865,600.00	2.01%	-76.64%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-8,889,766.23	-56.93%	1,346,037.71	3.13%	-760.44%
营业外收入	0.00	0.00%	2,500,000.00	5.81%	-100.00%
营业外支出	49,948.37	0.32%	11,061.99	0.03%	351.53%
净利润	-9,541,323.35	-61.10%	3,591,415.77	8.35%	-365.67%

#### 项目重大变动原因：

- 1.营业收入：本年度营业收入 1,561.53 万元，同比下降 63.70%，主要原因是本年度新增项目仅有湖北大悟县大新镇渗滤液处理设备及改造项目，已完工并确认收入，合同金额为 228.00 万元（含税，下同）；云南建设投资公司永胜县程海污水系统提升改造项目，已验收并确认收入；个旧大屯固废 EPC 项目工程进度 90%，确认收入 155.24 万元；云南建设投资公司程海项目回款 459.60 万元，湖北大悟城管局回款 277.60 万元，江城哈尼环境保护局回款 263.51 万元，潜山城市管理局黄铺渗滤液项目回款 252.60 万元。
- 2.营业成本：本年度营业成本 1,173.12 万元，同比下降 62.46%，因 2019 年度业务萎缩，故确认的业务成本同比下滑。
- 3.研发费用：本年度研发费用 93.07 万元，同比下降 68.62%，主要因素是本年度第三代固废产品研发投入，全部利用公司内研发人员及生产一线员工，共同试制、改造、试验，没有像上年发生委外研发费用；
- 4.信用减值损失为 440.74 万元，主要原因是对潜山中泰六合养殖有限责任公司的账面应收账款为 313.28 万元，该单位经营异常被列为失信执行人；
- 5.资产减值损失为 130.25 万元，主要原因为“发出商品”计提跌价 134.44 万元；
- 6.其他收益：本年度其他收益为 20.22 万元，该项目属于政府补助，具有偶然性；
- 7.营业利润：等受收入、成本、费用的等因素综合影响

### (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	15,527,108.49	42,931,227.75	-63.83%
其他业务收入	88,223.43	85,961.30	2.63%
主营业务成本	11,301,021.76	31,009,838.55	-63.56%
其他业务成本	243,574.96	243,275.04	0.12%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
产品收入	2,743,226.47	17.57%	26,526,799.87	61.67%	-89.66%
工程收入	8,926,418.63	57.16%	15,024,239.20	34.93%	-40.59%
产品服务收入	1,028,301.89	6.59%	1,380,188.68	3.21%	-25.50%
ROT 项目	2,829,161.50	18.12%	-	-	-
其他收入	88,223.43	0.56%	85,961.30	0.20%	2.63%
合计	15,615,331.92	100.00%	43,017,189.05	100.00%	-63.83%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本年度承接的大悟县城市管理局、安徽开源路桥有限责任公司声学系统项目，包含产品和工程两个部分，且工程占比较大；另外本年度完工的云南省建设投资控股集团有限公司，纯属工程项目，故本年度工程收入占比较高。

(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	云南省建设投资控股集团有限公司	6,788,990.82	43.72%	否
2	潜山市城市管理局	2,829,161.50	18.22%	否
3	大悟县城市管理执法局	2,493,789.07	16.06%	否
4	个旧市新农村建设投资有限责任公司	1,424,238.53	9.17%	否
5	浙江划云数据技术有限公司	943,396.23	6.08%	否
	合计	14,479,576.15	93.25%	-

(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	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	山东金发特环保科技有限公司	1,748,185.00	13.79%	否
2	歙县绿源环保设备有限公司	1,006,000.00	7.93%	否
3	上海展月生物科技有限公司	964,000.00	7.60%	否
4	安徽立创机械配件科技有限公司	716,454.38	5.65%	否
5	云南天赋环境科技有限公司	368,100.00	2.90%	否
合计		4,802,739.38	37.87%	-

### 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	982,457.25	-2,049,749.56	-147.93%
投资活动产生的现金流量净额	-3,089,109.29	-267,382.74	1,055.31%
筹资活动产生的现金流量净额	1,032,050.00	-998,013.99	-203.41%

#### 现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额：同比增加近 303.22 万元，主要原因是 2019 年新增的项目收款比较及时,2018 年度应收账款在 2019 年度回笼资金约 70%。
- 2.投资活动现金流量净额为-308.91 万元，主要原因是 2019 年度公司取的潜山市黄铺渗滤液改造项目 3 年期经营权计入当期投资；
- 3.筹资活动产生的现金流量净额，同比增加 203.00 万元，主要原因是收到股东暂借款 393.90 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内纳入合并会计报表的子公司基本情况如下：

名称	安庆市中泰环境治理技术研究院	中矿泰旭节能科技有限公司
统一社会信用代码	52340800MJB220571M	91310230MA1K15KT0H
注册时间	2016 年 4 月 14 日	2018 年 6 月 25 日
住所	安庆市潜山县经济开发区南环路 15 号	上海市崇明区陈家镇瀛东村 53 号 3 幢 2602 室(上海智慧岛数据产业园)
类型	民办非企业(法人)单位	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
法人代表人	李峰	李慧武
注册资金	50 万元	5000 万元
业务范围	(一)固废处理设备机构研究,包括燃烧系统、冷却系统、烟气系统等的新结构、新工艺、新技术的研究;(二)污水处理设备新型结构及工艺技术研究;(三)温度	节能科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、软件开发、合同能源管理、建设工程项目管理、企业信息咨询、市场营销策划、机械设备、仪器

	自动检测与控制、烟气化学成分分析、烟气净化处理技术净化处理技术等先进技术研究。[依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展活动]	仪表、通讯设备、金属材料的销售。[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]	
级次	一级	一级	
持股比例	100%	100%	
取得方式	直接设立	直接设立	
<p>其他说明: 1、本期不存在母公司在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。</p> <p>2、本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。</p> <p>3、中矿泰旭节能科技有限公司已于2019年6月注销。</p>			

## 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、财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号,以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)。2019年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报,将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报;增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求;补充“研发费用”核算范围,明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销;“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外,在新金融工具准则下,“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息,基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

2、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

## 三、持续经营评价

公司2019年营业收入1,561.53万元,2018年营业收入4,301.72万元,同比减少63.70%;2019年末净资产2,249.24万元,2018年末净资产3,230.49万元,同比减少29.79%,收入规模及净资产均大幅减少。2019年资产负债率37.27%,流动比率2.49;2018年资产负债率21.96%,流动比率4.26,企业的财务状况变差,持续经营能力较弱。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、公司治理机制不能有效发挥作用的风险

公司系 2017 年 4 月有限公司整体改制而成的股份公司，治理机制正在逐步建立并完善，人员配备有待跟进，高层管理人员的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。未来随着公司规模进一步扩大，以及公司申请在全国股份转让系统挂牌，公司治理机制相应需要在更大范围发挥有效作用。挂牌对公司的信息披露工作提出更高要求，如公司不能快速实现内部治理机制高效化和制度化，或不能客观、及时披露信息，将影响公司生产运营和投资者权益。

应对措施：公司组织管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及其他内控制度。公司根据总体发展战略目标，按照战略与结构相匹配原则，逐步建立合理的内部控制组织架构，清晰相关职责分工，科学划分责任权限，使之形成相互制衡机制。同时进一步强化董事会责任，完善董事会结构与决策程序，深化劳动、人事、分配制度改革，建立完善的激励和约束机制，实现不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制、绩效考评控，完善各项规章和管理制度，形成规范的管理体系。

#### 2、实际控制人不当控制的风险

截至 2019 年年报披露日，中泰上海持有中泰环境 68.17%的股份，持有股份公司 15,147,541 股，为公司的控股股东。林代联通过赋凯中心、中泰上海、赋锐信息合计控制中泰环境 80.51%的股权，同时担任公司的董事长、法定代表人，能够对中泰环境的经营决策产生重大影响，是中泰环境的实际控制人。林代联能够对公司股东大会产生决定性影响，能够通过表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜产生不利影响，如其不适当行使股东权利将对公司造成不利影响，公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司按照现在公司管理制度对内部制度进行完善、规范；公司高级管理人员承诺愿意按照公司的规章制度治理公司，摆脱“以人治理公司”模式，实现“以制度治理公司”的现代公司管理模式。

#### 3、内部控制风险

有限公司阶段，公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，设立了股东会、执行董事、总经理及一名监事，初步建立了公司法人治理结构，相关人员能够各司其职。但公司治理结构较为简单，公司治理存在一定缺陷，如股东会会议文件保存不完整、董事和监事任期届满未及时换届等。有限公司整体变更为股份公司后，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。

应对措施：股份公司成立后，公司逐步建立其完善的内部控制制度，并得到了较为有效的实施。

#### 4、人才流失风险

公司的市场竞争优势之一即公司所掌握的核心技术和公司培养、引进积累的核心技术人员。公司经过多年积累，培养出一批实操经验丰富、创新能力强的研发生产团队。为保障公司的技术成果，核心技术人员与公司均签订了保密承诺书，但目前污水处理设备和有机固体废物处理设备行业对技术和人才的激烈争夺中，如果公司技术外泄和技术人员外流，同行业企业可能会利用相似技术开发同类产品与公司竞争，一定程度上会影响公司市场地位和盈利能力

应对措施：公司建立了良好的企业文化，这有利于形成员工共有的态度，增强员工的忠诚度。建立

了科学、合理、有竞争力的薪酬、福利体系，并且开展员工的职业生涯管理，为员工提供良好的工作和生活条件，同时做好人才备份工作。

#### 5、市场竞争风险

在环保设备领域，公司市场份额较低，如果国内行业龙头涉足与公司同类型的细分领域，公司将面临强劲的竞争对手。虽然公司在发展战略上采用集中差异化战略，通过树立品牌形象、提高生产效率，降低生产成本等手段以保证质优物美的产品，并且已建立庞大的销售网络，逐步扩大公司在细分领域市场份额，但由于公司规模较小、资金实力较弱，在市场中面临较大的竞争压力。

应对措施：一方面，公司持续进行技术研发，提升公司产品的技术含量；另一方面，公司通过各种政策来保持公司各部门人员的稳定性，拥有一只稳定、积极、向上的内部团队能够更好的抵御市场风险；最后，公司在维持原有市场的基础之上，积极开拓其他市场领域。

#### 6、技术风险

近年来，国家对污染物排放标准的提高，对我国环保设备制造企业提出了更高的要求，公司通过多年技术研发以及市场经验的积累，成功研发出 42 项具有自主知识产权的具有一定技术优势的专利技术成果。如果公司不能继续加大研发投入并保持技术领先优势，将面临技术被赶超的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利地位。

应对措施：加强自主创新，突破技术瓶颈，加大对技术研发的投入力度，提高自身技术水平，努力掌握核心技术的自主知识产权，从而在关键技术领域取得新突破，进而紧跟新技术，拓展新市场。

#### 7、应收账款回收风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 23,910,329.77 元，占 2019 年一期营业收入的比例为 153%，占比较高。公司目前处于业务高速发展期，业务拓展速度较快，业务规模快速增高，如果应收账款无法及时回款，将会导致公司出现资金短缺，影响公司的可持续经营。

应对措施：一方面，公司逐步建立起完善的应收款项信用管理制度，截至 2019 年 12 月 31 日，公司上述应收账款均处于正常账期之内；另一方面，公司持续对客户资质进行评估，上述公司客户资质不存在重大异常。

## (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
柯晗	资金拆借	200,000.00	200,000.00	已事后补充履行	2020年6月19日
柯玉	资金拆借	200,000.00	200,000.00	已事后补充履行	2020年6月19日
李鹏	资金拆借	1,700,000.00	1,700,000.00	已事后补充履行	2020年6月19日

中泰创展环境科技（上海）有限公司	资金拆借	500,000.00	500,000.00	已事后补充履行	2019年8月9日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1.公司于2019年8月至11月向主要投资者李鹏借款170.00万元，用于补充经营性流动资金；  
2.公司于2019年5月14日向中泰创展环境科技(上海)有限公司借款50万元用于补充经营性流动资金；  
3.公司于2019年7月16日向主要投资者柯玉之弟柯晗借款20万元，用于补充经营性流动资金；  
4.公司于2019年8月7日向主要投资者柯玉借款20万元，用于补充经营性流动资金。  
上述关联交易为公司偶发性关联交易，是为保障公司流动资金需求和促进公司业务发展，使公司持续经营，是合理的、必要的，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的情形。

**(三) 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4月7日	2019年12月31日	挂牌	其他承诺（关于不存在违法发包、转包、挂靠的承诺）	其他（公司实际控制人出具承诺，自报告期初至今，公司未曾发生违法发包、转包、挂靠或提供挂靠等情况，如因公司存在上述情形导致公司受到处罚或其他任何损失的，均由其个人承担，并不向公司追责，保证公司不受到任何损失。）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年4月7日	2019年12月31日	挂牌	其他承诺（关于缴纳住房公积金的承诺）	其他（中泰环境实际控制人林代联已作出书面承诺：自2017年5月开始，中泰环境将逐步完善相关制度，为公司员工缴纳住房公积金；如因公司未为全体员工缴纳住房公积金，导致公司应补缴	已履行完毕

					住房公积金，或由此承担罚款、滞纳金或其他经济损失，本人将无条件按照主管部门核定的金额代中泰环境补缴，并承担一切损失，且并不向公司追偿，保证公司不因此受到任何经济损失。)	
实际控制人或控股股东	2017年4月7日	2019年12月31日	挂牌	其他承诺（合法合规承诺）	其他（公司控股股东已出具声明，郑重承诺：最近两年内本公司没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等承担民事责任，受到刑事、行政处罚或纪律处分。）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年4月7日	2019年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年4月7日	2019年12月31日	挂牌	资金占用承诺	其他（公司股东、实际控制人于2017年4月7日出具了《规范关联交易和避免资金占用的承诺函》。）	已履行完毕
董监高	2017年4月7日	2019年12月31日	挂牌	其他承诺（按制度治理公司承诺）	其他（公司高级管理人员承诺愿意按照公司的规章制度治理公司，摆脱“以人治理公司”模式，实现“以制度治理公司”的现代公司管理模式。）	已履行完毕

**承诺事项详细情况：**

1、公司实际控制人出具承诺，自报告期初至今，公司未曾发生违法发包、转包、挂靠或提供挂靠

等情况，如因公司存在上述情形导致公司受到处罚或其他任何损失的，均由其个人承担，并不向公司追责，保证公司不受到任何损失。

履行情况：报告期内，公司实际控制人严格履行上述承诺，未有任何违背。

2、中泰环境实际控制人林代联已作出书面承诺：自2017年5月开始，中泰环境将逐步完善相关制度，为公司员工缴纳住房公积金；如因公司未为全体员工缴纳住房公积金，导致公司应补缴住房公积金，或由此承担罚款、滞纳金或其他经济损失，本人将无条件按照主管部门核定的金额代中泰环境补缴，并承担一切损失，且并不向公司追偿，保证公司不因此受到任何经济损失。

履行情况：报告期内，公司实际控制人严格履行上述承诺，未有任何违背。

3、公司控股股东已出具声明，郑重承诺：最近两年内本公司没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等承担民事责任，受到刑事、行政处罚或纪律处分。

履行情况：报告期内，公司实际控制人严格履行上述承诺，未有任何违背。

4、为了避免同业竞争，更好地维护中小股东的利益，中泰环境实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争事宜作出承诺，于2017年4月7日出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，公司实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

5、公司股东、实际控制人于2017年4月7日出具了《规范关联交易和避免资金占用的承诺函》，承诺：

(1) 本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织（如有，下同）将避免与股份公司进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行股东的义务，确保本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织与股份公司之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。

(2) 本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司和股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。

(3) 如因本人（本公司）及本人（本公司）控股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的，本人（本公司）同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。”

履行情况：报告期内，公司实际控制人严格履行上述承诺，未有任何违背。

6、公司高级管理人员承诺愿意按照公司的规章制度治理公司，摆脱“以人治理公司”模式，实现“以制度治理公司”的现代公司管理模式。

履行情况：报告期内，公司实际控制人严格履行上述承诺，未有任何违背。

## 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	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,222,200	100.00%	0	22,222,200	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,147,541	68.17%	0	15,147,541	68.17%	
	董事、监事、高管	4,147,541	18.67%	0	4,147,541	18.67%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		22,222,200	-	0	22,222,200	-	
普通股股东人数							6

#### 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	中泰创展环境科技(上海)有限公司	15,147,541	0	15,147,541	68.17%	15,147,541	0
2	李鹏	2,491,803	0	2,491,803	11.21%	2,491,803	0
3	上海赋锐信息科技中心(有限合伙)	2,222,200	0	2,222,200	10.00%	2,222,200	0
4	李峰	1,081,967	0	1,081,967	4.87%	1,081,967	0
5	上海赋凯投资中心(有限合伙)	704,918	0	704,918	3.17%	704,918	0
合计		21,648,429	0	21,648,429	97.42%	21,648,429	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名股东间无亲属关系，上海赋凯投资中心（有限合伙）、中泰创展环境科技（上海）有

限公司、上海赋锐信息科技中心（有限合伙）的实际控制人及法定代表人均为林代联。

## 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

控股股东名称：中泰创展环境科技（上海）有限公司

住所：上海市浦东新区三林路 868 号 16 幢 136 室

法定代表人：林代联

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

统一社会信用代码：9131011535079981X6

注册资本：1,000 万元

股权结构：林代联持股 99%，朱汉强持股 1%

经营范围：从事环境科技、能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，水处理设备、过滤设备及配件、汽车及配件、金属材料、日用百货的销售，环保设备的研发、销售，环保建设工程专业施工，市政公用建设工程施工，机械设备（除特种设备）维修，园林绿化，物业管理，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

营业期限：2015 年 8 月 25 日至 2035 年 8 月 24 日

营业状态：存续（在营、开业、在册）

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### （二） 实际控制人情况

根据《公司法》第二百一十六条第三款的规定，实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

根据中泰上海的工商登记资料，林代联持有中泰上海 99%的股权；根据赋凯中心的工商登记资料，林代联直接持有赋凯中心 1.0001%的出资额，通过天赋动力间接控制赋凯中心 98.9999%的出资额。

截至 2019 年年报披露日，林代联通过赋凯中心、中泰上海、赋锐信息合计控制中泰环境 80.51%的股权，同时担任公司的董事长、法定代表人，能够对中泰环境的经营决策产生重大影响，是中泰环境的

实际控制人。

林代联：男，1980年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2001年7月毕业于安徽财经大学财务管理专业，大专学历。2001年8月至2008年9月，任职重庆海纳策划有限公司总经理；2008年9月至2011年10月于优势资本（私募投资）有限公司任合伙人；2010年7月至今于重庆天赋财中投资管理有限公司任职执行董事；2011年10月至今于上海天赋动力股权投资基金管理有限公司任职执行董事；2012年3月至今于上海天赋财中投资管理有限公司任职董事；2013年6月至今于上海赋秋投资中心（有限合伙）、上海赋春投资中心（有限合伙）上海赋盟投资管理有限公司分别任职执行事务合伙人、执行董事一职；2013年12月至今于上海天御科技集团股份有限公司任职董事长兼总经理；2014年2月至今于上海赋裕投资中心（有限合伙）任职执行事务合伙人；2014年3月至今于上海天赋秉润投资控股有限公司任职执行董事；2014年3月至2016年9月于承德县银峰矿业有限公司任职董事长；2014年3月至2017年9月于上海天沁资产管理有限公司任职执行董事；2014年3月至今于上海天予管理咨询有限公司任职董事；2014年6月至2017年5月于上海赋顺投资中心（有限合伙）任职执行事务合伙人；2014年6月至今于上海赋凯投资中心（有限合伙）任职执行事务合伙人；2014年6月至今于上海天赋集智投资管理有限公司任职董事长；2014年7月至今于上海天喆商业保理有限公司任职董事长；2014年8月至今于烟台天御农业科技有限公司任职执行董事兼总经理；2014年9月至今于上海天赋集智投资中心（有限合伙）任职执行事务合伙人；2014年11月至今于安徽天御贸易有限公司任职监事；2014年11月至今于上海天赋宝林资产管理有限公司任职执行董事；2015年1月至今于上海天赋嘉成电子商务有限公司任职执行董事；2015年1月至今于润喆供应链管理（上海）有限公司任职执行董事；2015年3月至今于上海天赋网喆互联网金融信息服务有限公司任职执行董事；2015年6月至2017年7月于金乡县天御农业科技有限公司任职执行董事兼总经理；2015年8月至2017年4月于安徽中泰创展环境科技有限公司任职董事长；2015年8月至今于中泰创展环境科技（上海）有限公司任职执行董事；2015年9月至2017年4月于上海天赋锦耕股权投资基金管理有限公司任职执行董事；2015年11月至今于上海天赋晋禾投资管理有限公司任职执行董事；2016年1月至今于上海天秉投资管理有限公司任职监事；2016年4月至2016年8月于上海赋冠信息科技中心（有限合伙）任职执行事务合伙人；2016年4月至今于上海御工坊健康科技有限公司任职执行董事；2016年5月至今于中农新城实业（上海）有限公司任职监事；2016年5月至2017年5月于上海赋意信息科技中心（有限合伙）任职执行事务合伙人；2016年5月至2017年5月于上海赋如信息科技中心（有限合伙）任职执行事务合伙人；2016年12月至今于上海农买通科技有限公司任职执行董事；2017年4月至今于上海祁琴投资合伙企业（有限合伙）任职执行事务合伙人委派代表；2017年4月至今于安徽中泰创展环境科技股份有限公司任职董事长、法定代表人，任期

3 年。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 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	
林代联	董事长	男	1980年9月	大专	2017年4月5日	2020年5月8日	否
李鹏	董事、总经理、财务负责人	男	1972年10月	大专	2017年4月5日	2020年5月8日	否
李峰	董事、副总经理	男	1968年2月	高中	2017年4月5日	2020年5月8日	否
柯玉	董事	男	1968年10月	大专	2019年4月5日	2020年5月8日	否
韩泽华	董事	男	1977年6月	中专	2019年4月10日	2020年5月8日	是
郝琼	董事会秘书	女	1985年12月	本科	2017年11月1日	2020年5月8日	是
夏小兵	监事会主席	男	1978年8月	本科	2017年10月25日	2020年5月8日	否
张德	监事	男	1990年6月	大专	2017年4月5日	2020年5月8日	是
郑晋	监事	男	1977年10月	中专	2019年6月8日	2020年5月8日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

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

截至报告发布之日，除林代联通过赋凯中心、中泰上海、赋锐信息合计控制中泰环境 80.51%的股权外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有本公司股份的情况。截至本报告发布之日，公司管理层人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李鹏	董事、总经理、财务负责人	2,491,803	0	2,491,803	11.21%	0
李峰	董事、副总经	1,081,967	0	1,081,967	4.87%	0

	理					
柯玉	董事	573,771	0	573,771	2.58%	0
合计	-	4,147,541	0	4,147,541	18.66%	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
陈莉莉	董事	离任	无	辞职
韩泽华	综合管理部经理	新任	董事	新任
叶龙军	监事	离任	无	辞职
郑晋	车间主任	新任	监事	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

1、韩泽华，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977年6月出生，汉族，1997年7月毕业于安徽桐城望溪职业技术学校。1998年4月至2009年4月就职于安徽全力集团；2009年5月至2009年12月就职于南京五行指电脑培训学校；2010年3月至2012年1月，就职于安徽奥邦新材料有限公司；2013年2月至2014年8月创办潜山县华丰园生态瓜蒌种植专业合作社；2014年9月至2017年3月，就职于潜山县圣达餐饮管理公司；2017年4月至今，就职于安徽中泰创展环境科技股份有限公司，任总经理助理、综合管理部经理、公司董事。

2、郑晋，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977年10月出生，汉族，1996年7月毕业于芜湖机械学校。1996年10月至1998年7月就职于潜山县机械工业公司；1998年8月至2016年7月就职于安徽精科机器有限公司，任车间主任、生产副总、设备副总；2017年1月至2018年1月，就职于桐城市中博机械制造有限公司，任车间主管；2018年2月至今，就职于安徽中泰创展环境科技股份有限公司，任车间主任；2019年6月至今，任公司监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	8
生产人员	31	11
销售人员	6	3
技术人员	9	5
财务人员	4	3
员工总计	59	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	3
专科	11	10
专科以下	42	17
员工总计	59	30

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

有限公司阶段，有限公司按照《公司法》和《公司章程》的规定建立了公司的基本架构：有限公司股东会由全体股东组成，未设董事会，设执行董事，未设监事会，设一名监事。有限公司阶段，历次股权变更、经营范围变更、住所变更及历次章程修改等事项均履行了股东会审议程序并及时办理了工商变更登记。

总体而言，公司治理相对规范，但有限公司股东会、执行董事、监事制度的建立和运行情况依然存在一定瑕疵，例如有限公司章程未明确规定股东会、执行董事、总经理等在关联交易决策上的权限范围，造成有限公司时期部分关联交易未履行股东会或执行董事决策程序；有限公司执行董事、监事未形成书面的工作报告等。

股份公司阶段，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并制定了相应的公司治理制度。本年度共召开过3次股东大会、4次董事会、3次监事会，上述会议召开均符合《公司法》、《公司章程》的规定，“三会”会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法合规，会议记录完备、真实有效。公司三会机构依照《公司法》、《公司章程》的规定，对公司董事、监事、高级管理人员的选举或聘任、经营期限变更、三会及其他重要制度的建立、拟申请进入全国股份转让系统挂牌与公开转让等重要事项均履行了审议程序，三会决议均能够得到切实执行。职工代表监事通过出席监事会会议和列席股东大会、董事会会议履行了监督责任。

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，设立了总经办、行政人事部、财务部、销售部、技术部、生产部、项目部等业务部门，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司目前已制定的内部规章制度包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运作，严格按照有关规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

综上，目前公司治理机制健全，运行情况良好，三会机构及其人员、高级管理人员能够认真、切实

履行《公司法》和《公司章程》规定的职责。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

## 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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护所有股东的利益。首先，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司建立了完善的《投资者关系管理制度》，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格依照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

因此，公司现有治理机构能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

### （二）三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	一、第一届董事会第十一次会议，审议通过议案：1、《关于补选李慧武为公司第一届董事会董事的议案》；2、《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》； 二、第一届董事会第十二次会议，审议通过议案：1、《关于2018年度总经理工作报告》；2、《关于2018年度董事会工作报告》；3、《关于2018年年度报告及其摘要的议案》；4、《关于公司2018年度财务决算报告》；5、《关于公司2019年度财务预算报告》；6、《关于公司2018年度财务报表及审计报告》；7、《关于公司2018年度利润分配方案》；8、《关于预计2019年度日常性关联交易》；9、《关于续聘公司2019年度审计机构》；10、《关于追认关联交易》；11、《关于补选韩泽华为公司第一届董事会董事》；12、《关于提请召开2018年年度股东大会》；

		<p>三、第一届董事会第十三次会议，审议通过议案：1、《关于公司拟注销全资子公司的议案》；2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次子公司注销工商登记相关事宜的议案》；3、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>四、第一届董事会第十四次会议，审议通过议案：1、《公司 2019 年半年度报告》；2、《关于追认关联交易的议案》；3、《关于追认对外借款的议案》。</p>
监事会	3	<p>一、第一届监事会第十次会议，审议通过议案：1、《关于 2018 年年度报告及报告摘要》；2、《关于 2018 年度监事会工作报告》；3、《关于公司 2018 年度财务决算报告》；4、《关于公司 2019 年度财务预算报告》；5、《关于公司 2018 年度利润分配方案》；6、《关于公司 2018 年度财务报表及审计报告》；7、《关于续聘公司 2019 年度审计机构》；</p> <p>二、第一届监事会第十一次会议，审议通过议案：《关于补选郑晋为公司第一届监事会监事的议案》；</p> <p>三、第一届监事会第十二次会议，审议通过议案：1、《公司 2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>一、2019 年第一次临时股东大会，审议否决议案：《关于补选李慧武为公司第一届董事会董事的议案》；</p> <p>二、2018 年年度股东大会，审议通过议案：1、《关于 2018 年度监事会工作报告》；2、《关于 2018 年度董事会工作报告》；3、《关于公司 2018 年度利润分配方案》；4、《关于公司 2018 年度财务决算报告》；5、《关于公司 2019 年度财务预算报告》；6、《关于公司 2018 年度财务报表及审计报告》；7、《关于 2018 年年度报告及报告摘要》；8、《关于续聘公司 2019 年度审计机构》；9、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》；10、《关于追认关联交易》；11、《关于补选韩泽华为公司第一届董事会董事》；</p> <p>三、2019 年第二次临时股东大会，审议通过议案：1、《关于公司拟注销全资子公司的议案》；2、《关于授权董事会全权办理本次子公司注销工商登记相关事宜的议案》；3、《关于补选郑晋为公司第一届监事会监事的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等要求，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》和三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。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。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、中泰环境的资产独立完整

(1) 中泰环境拥有或使用的相关资产产权清晰；所有股东的出资已全部足额到位，公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，独立于股东及其他关联方。

(2) 根据《审计报告》、中泰环境提供的材料并经项目组核查，中泰环境不存在为股东及其他关联方违规提供担保的情形，不存在资产被股东占用，损害公司利益的情形。

#### 2、中泰环境的人员独立

(1) 中泰环境的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等规定的程序由股东大会、监事会、职工代表大会、董事会选举或聘任，不存在超越中泰环境董事会和股东大会权限的人事任免决定。

(2) 中泰环境的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，没有在其他企业、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。

#### 3、中泰环境的财务独立

(1) 中泰环境设置了独立的财务部门，配备了相关财务人员，并由中泰环境财务负责人领导日常工作。财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职和领取薪酬的情况。

(2) 中泰环境制定了财务管理制度、内部控制制度等财务、会计管理制度，财务独立核算。

(3) 中泰环境单独开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，也未将资金存入控股股东、实际控制人及其控制的其他企业账户内。

#### 4、中泰环境的机构独立

(1) 中泰环境设有股东大会、董事会、监事会等机构，并在公司内部设立了相应的业务和职能部门。该等机构和部门独立行使经营管理职权，独立于中泰环境的股东及其控制的企业。

(2) 中泰环境的经营和办公机构与股东完全分开独立行使职权，不存在与股东和关联企业混合经营等机构混同的情形，中泰环境的控股股东不存在干预中泰环境机构独立运作的情形。

#### 5、中泰环境的业务独立

中泰环境独立从事《营业执照》登记的经营范围内的业务，其经营业务独立于中泰环境的控股股东及其控制的其他企业，中泰环境与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

综上所述，公司资产独立完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部建设情况：

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引,以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求,公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况,严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### 2、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果：

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等相关制度,已经股东大会或董事会审议通过,该等制度符合《公司法》、《管理办法》及《章程必备条款》等法律、法规和规范性文件的规定。

《公司章程》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排,并在三会议事规则和总经理工作细则等其他制度作出具体安排;《公司章程》亦就纠纷解决机制作出原则性的规定;公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》;公司主要在《关联交易决策制度》及三会议事规则中建立了较为详细、可行的表决权回避制度,包括回避事项、回避程序、回避请求权等内容。

有限公司阶段公司治理存在的瑕疵已经整改。股份公司阶段,公司三会召开情况规范;第一届董事会、监事会任期尚未结束;三会会议文件完整,会议记录要件齐全,档案保管良好;三会各项文件均能够正常签署;未曾发生应当回避而未回避的情形;监事会能够较好地履行监管职责;三会决议均能够得到有效执行。

公司董事会认为:有限公司阶段,公司治理中存在内部控制制度不健全及部分书面协议缺失等瑕疵,有限公司阶段公司治理不太规范;在中介机构的辅导之下,进行股份改制之后,目前公司的治理机制健全,能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,能够给所有股东提供合适的保护;公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度;公司治理机制执行情况良好。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2020]4786号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2019年4月9日
注册会计师姓名	胡琳波、朱鸿
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3年
会计师事务所审计报酬	12万元
审计报告正文:	

### 审计报告

中汇会审[2020]4786号

安徽中泰创展环境科技股份有限公司全体股东:

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽中泰创展环境科技股份有限公司(以下简称中泰环保公司)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、合并及母公司所有者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,公允反映了中泰环保公司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。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中泰环保公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

中泰环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2019年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中泰环保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中泰环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中泰环保公司治理层(以下简称治理层)负责监督中泰环保公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡琳波

中国·杭州

中国注册会计师：朱鸿

报告日期：2020年6月19日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	937,101.50	2,011,703.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	22,992,400.57	28,512,563.72
应收款项融资			
预付款项	五(三)	254,028.96	1,015,541.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	3,068,162.69	942,935.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	5,371,437.93	4,594,909.42
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	五(六)	98,448.55	154,483.44
<b>流动资产合计</b>		<b>32,721,580.20</b>	<b>37,232,136.89</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	五(七)	1,100,854.67	1,247,420.36

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(八)	762,398.55	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(九)	1,269,217.73	2,076,823.94
递延所得税资产	五(十)	-	482,505.13
其他非流动资产	五(十一)		10,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,132,470.95</b>	<b>3,817,249.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,854,051.15</b>	<b>41,049,386.32</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十二)	6,613,600.95	3,887,095.05
预收款项	五(十三)	1,891,217.30	350,571.72
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	五(十四)	192,946.44	413,779.50
应交税费	五(十五)	2,724,837.62	3,128,915.24
其他应付款	五(十六)	1,709,091.38	965,344.00
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,131,693.69</b>	<b>8,745,705.51</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十七）	230,000.00	270,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		230,000.00	270,000.00
<b>负债合计</b>		13,361,693.69	9,015,705.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	22,222,200.00	22,222,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	5,856,935.15	5,856,935.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	395,688.37	395,688.37
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-5,982,466.06	3,558,857.29
归属于母公司所有者权益合计		22,492,357.46	32,033,680.81
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		22,492,357.46	32,033,680.81
<b>负债和所有者权益总计</b>		35,854,051.15	41,049,386.32

法定代表人：林代联

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

## （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		936,107.73	2,009,601.59
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	22,992,400.57	28,512,563.72

应收款项融资			
预付款项		254,028.96	1,015,541.69
其他应收款	十二（二）	3,068,162.69	944,935.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,371,437.93	4,594,909.42
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		98,448.55	154,483.44
<b>流动资产合计</b>		<b>32,720,586.43</b>	<b>37,232,034.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	500,000.00	500,000.00
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		1,100,854.67	1,247,420.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		762,398.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,269,217.73	2,076,823.94
递延所得税资产		-	482,505.13
其他非流动资产			10,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,632,470.95</b>	<b>4,317,249.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,353,057.38</b>	<b>41,549,284.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,613,600.95	3,887,095.05

预收款项		1,891,217.30	350,571.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		192,946.44	413,779.50
应交税费		2,724,837.62	3,128,915.24
其他应付款		2,206,651.38	1,462,904.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,629,253.69</b>	<b>9,243,265.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		230,000.00	270,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>230,000.00</b>	<b>270,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,859,253.69</b>	<b>9,513,265.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,222,200.00	22,222,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,856,935.15	5,856,935.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		395,688.37	395,688.37
一般风险准备			
未分配利润		-5,981,019.83	3,561,195.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>22,493,803.69</b>	<b>32,036,018.86</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>36,353,057.38</b>	<b>41,549,284.37</b>

法定代表人：林代联

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

(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>		15,615,331.92	43,017,189.05
其中：营业收入	五(二十二)	15,615,331.92	43,017,189.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		18,997,445.85	40,961,528.88
其中：营业成本	五(二十二)	11,544,596.72	31,253,113.59
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	五(二十三)	33,558.12	200,711.16
销售费用	五(二十四)	2,392,099.71	2,762,766.87
管理费用	五(二十五)	4,084,414.99	3,783,748.94
研发费用	五(二十六)	930,707.51	2,965,946.52
财务费用	五(二十七)	12,068.80	-4,758.20
其中：利息费用		12,250.00	-
利息收入		2,111.20	7,583.40
加：其他收益	五(三十)	202,200.00	865,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十九)	-4,407,355.13	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十八)	-1,302,497.17	-1,575,222.46
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>		-8,889,766.23	1,346,037.71
加：营业外收入	五(三十一)	0.00	2,500,000.00
减：营业外支出	五(三十二)	49,948.37	11,061.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,939,714.6	3,834,975.72
减：所得税费用	五(三十三)	601,608.75	243,559.95

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,541,323.35	3,591,415.77
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）		-9,541,323.35	3,591,415.77
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）		-9,541,323.35	3,591,415.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-9,541,323.35	3,591,415.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,541,323.35	3,591,415.77
（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）		-0.43	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.43	0.16

法定代表人：林代联

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

(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>	十二（四）	15,615,331.92	43,017,189.05
减：营业成本	十二（四）	11,544,596.72	31,253,113.59
税金及附加		33,558.12	200,711.16
销售费用		2,392,099.71	2,762,766.87
管理费用		4,085,306.81	3,783,448.94
研发费用		930,707.51	2,965,946.52
财务费用		12,068.80	-5,350.02
其中：利息费用		12,250.00	-
利息收入		2,111.20	7,582.02
加：其他收益		202,200.00	865,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,407,355.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,302,497.17	-1,575,222.46
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>		-8,890,658.05	1,346,929.53
加：营业外收入		-	2,500,000.00
减：营业外支出		49,948.37	11,061.99
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,940,606.42	3,835,867.54
减：所得税费用		601,608.75	243,559.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,542,215.17	3,592,307.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,542,215.17	3,592,307.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-9,542,215.17</b>	<b>3,592,307.59</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林代联

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

#### （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		19,841,137.73	36,426,662.36
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	五(三十四)	587,311.20	5,040,183.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,428,448.93</b>	<b>41,466,845.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,872,380.90	29,138,907.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,742,770.61	4,447,186.55
支付的各项税费		439,266.89	902,591.89
支付其他与经营活动有关的现金		5,391,573.28	9,027,909.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,445,991.68</b>	<b>43,516,595.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>982,457.25</b>	<b>-2,049,749.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十四)	276,521.40	1,660,420.83
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>276,521.40</b>	<b>1,660,420.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,221,630.69	123,859.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(三十四)	2,144,000.00	1,803,943.74
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,365,630.69</b>	<b>1,927,803.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,089,109.29</b>	<b>-267,382.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十四)	3,939,000.00	3,184,802.71
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,939,000.00</b>	<b>3,184,802.71</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,250.00	-
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	五(三十四)	2,894,700.00	4,182,816.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,906,950.00</b>	<b>4,182,816.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,032,050.00</b>	<b>-998,013.99</b>
<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>		<b>-1,074,602.04</b>	<b>-3,315,146.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,011,703.54	5,326,849.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>937,101.50</b>	<b>2,011,703.54</b>

法定代表人：林代联

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

(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		19,841,137.73	36,426,662.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		587,311.20	5,040,182.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,428,448.93</b>	<b>41,466,844.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,872,380.9	29,138,907.11
支付给职工以及为职工支付的现金		3,742,770.61	4,447,186.55
支付的各项税费		439,266.89	902,591.89
支付其他与经营活动有关的现金		5,390,465.10	9,027,016.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,444,883.50</b>	<b>43,515,702.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>983,565.43</b>	<b>-2,048,857.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		276,521.4	1,660,420.83
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>276,521.40</b>	<b>1,660,420.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,221,630.69	123,859.83
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,144,000.00	1,805,943.74
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,365,630.69</b>	<b>1,929,803.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,089,109.29</b>	<b>-269,382.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,939,000.00	3,184,802.71
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,939,000.00</b>	<b>3,184,802.71</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,250.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,894,700.00	4,182,816.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,906,950.00</b>	<b>4,182,816.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,032,050.00</b>	<b>-998,013.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-1,073,493.86	-3,316,254.47
加：期初现金及现金等价物余额		2,009,601.59	5,325,856.06
六、期末现金及现金等价物余额		936,107.73	2,009,601.59

法定代表人：林代联

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

## (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	22,222,200				5,856,935.15				422,572.38		3,800,813.35		32,302,520.88
加：会计政策变更									-26884.01		-241,956.06		-268,840.07
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,222,200				5,856,935.15				395,688.37		3,558,857.29		32,033,680.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,541,323.35		-9,541,323.35
（一）综合收益总额											-9,541,323.35		-9,541,323.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,222,200</b>				<b>5,856,935.15</b>				<b>395,688.37</b>		<b>-5,982,466.06</b>		<b>22,492,357.46</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	22,222,200.00				5,856,935.15				63,341.62		568,628.34		28,711,105.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,222,200.00				5,856,935.15				63,341.62		568,628.34		28,711,105.11
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									359,230.76		3,232,185.01		3,591,415.77
（一）综合收益总额											3,591,415.77		3,591,415.77
（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									359,230.76		-359,230.76		

1. 提取盈余公积									359,230.76		-359,230.76		
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>22,222,200.00</b>				<b>5,856,935.15</b>				<b>422,572.38</b>		<b>3,800,813.35</b>		<b>32,302,520.88</b>

法定代表人：林代联

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

## (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	22,222,200.00				5,856,935.15				422,572.38		3,803,151.40	32,304,858.93
加：会计政策变更									-26,884.01		-241,956.06	-268,840.07
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,222,200.00				5,856,935.15				395,688.37		3,561,195.34	32,036,018.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,542,215.17	-9,542,215.17
（一）综合收益总额											-9,542,215.17	-9,542,215.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,222,200.00</b>				<b>5,856,935.15</b>				<b>395,688.57</b>		<b>-5,981,019.83</b>	<b>22,493,803.69</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	22,222,200.00				5,856,935.15				63,341.62		570,074.57	28,712,551.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,222,200.00				5,856,935.15				63,341.62		570,074.57	28,712,551.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									359,230.76		3,233,076.83	3,592,307.59
（一）综合收益总额											3,592,307.59	3,592,307.59
（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									359,230.76		-359,230.76	
1. 提取盈余公积									359,230.76		-359,230.76	
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>22,222,200.00</b>				<b>5,856,935.15</b>				<b>422,572.38</b>		<b>3,803,151.40</b>	<b>32,304,858.93</b>

法定代表人：林代联

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

# 安徽中泰创展环境科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

安徽中泰创展环境科技股份有限公司(以下简称中泰环境公司或本公司)前身系原安徽益诺环保工程科技有限公司(以下简称益诺环保公司),于2016年11月4日变更为统一社会信用代码为91340824697374693U的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币2,222.22万元。公司注册地:安徽省安庆市潜山县经济开发区南环路3栋。法定代表人:林代联。

本公司属环保行业。经营范围为:城镇垃圾处理、城镇水污染治理、城乡土壤修复治理;纯水超纯水工艺处理、大型沼气工程、水利和公共设施管理;水处理设备、过滤设备及材料销售、自动化控制设备的销售;环卫、环保设备的研发、制造和销售;环卫专用汽车的制造、销售;生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务;环保工程施工总承包、市政工程施工承包;光伏、太阳能、风能、环保能源和环保技术的开发、利用和推广;钢结构制作、机械加工及机械设备维修;汽车及配件、金属材料、日用百货的销售;园林绿化;物业服务;自营或代理商品和技术的进出口。(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)。主要产品为城镇生活垃圾无害化处理设备、城镇一体化污水处理设备。

本财务报表及财务报表附注已于2020年6月19日经公司董事会批准。

#### (二) 公司历史沿革

1. 安徽益诺环保工程科技有限公司于2009年11月24日在潜山县工商局登记注册,取得注册号为340824000024868的《企业法人营业执照》,成立时注册资本人民币200.00万元,注册资本实收情况业经安徽天柱会计师事务所有限公司于2009年11月23日出具皖柱会验字[2009]323号验资报告验证。各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
许文祥	120.00	货币	60.00
许玉林	40.00	货币	20.00
许玉清	40.00	货币	20.00
合计	200.00		100.00

2. 2011年11月1日,许文祥、许玉林、许玉清和柯玉、张钦胜签署《股权转让协议》,许文祥将其持有的100.00万元股权转让给柯玉,许文祥将其持有的20万股权转让给张钦胜;许玉清将其持有的40万股权转让给张钦胜,许玉林将其持有的40万股权转让予张钦胜。各方确认股权转让价格为216万元。股权转让后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
柯玉	100.00	货币	50.00
张钦胜	100.00	货币	50.00
合计	200.00		100.00

3. 2011年11月8日,根据公司股东会决议,益诺环保公司原股东按持股比例以现金增资800.00万元,注册资本由人民币200.00万元增至人民币1,000.00万元。本次增资业经安徽天柱会计师事务所有限公司于2011年11月8日出具皖柱会验字[2011]386号验资报告验证。公

公司已办妥工商变更登记，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
柯玉	500.00	货币	50.00
张钦胜	500.00	货币	50.00
合计	1,000.00		100.00

4. 2015年8月12日，柯玉、张钦胜与上海赋凯投资中心（有限合伙）、李鹏、李峰、李让剑、程元星签署《股权转让协议》，张钦胜将其持有的50%的股权转让给上海赋凯投资中心（有限合伙）、柯玉将其持有的45%的股权分别转让给上海赋凯投资中心（有限合伙）（1%）、李鹏（24%）、李峰（10%）、李让剑（5%）、程元星（5%），转让价款为人民币950.00万元。

公司已办妥工商登记，转让后股权转让后的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
上海赋凯投资中心（有限合伙）	510.00	货币	51.00
李鹏	240.00	货币	24.00
李峰	100.00	货币	10.00
李让剑	50.00	货币	5.00
程元星	50.00	货币	5.00
柯玉	50.00	货币	5.00
合计	1,000.00		100.00

备注：本次股权转让中，李鹏代葛卫军受让并持有柯玉转让的益诺环保公司5%的股权，该代持情况已于2016年8月解除。

5. 2016年7月25日，安徽中泰创展环境科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意李让剑将其持有的5%的股权转让给中泰创展环境科技（上海）有限公司，同意李鹏将其持有的4%的股权转让给中泰创展环境科技（上海）有限公司；同时相应修改公司章程。公司已办妥工商变更登记，本次股权转让后的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
上海赋凯投资中心（有限合伙）	510.00	货币	51.00
李鹏	200.00	货币	20.00
李峰	100.00	货币	10.00
中泰创展环境科技（上海）有限公司	90.00	货币	9.00
程元星	50.00	货币	5.00
柯玉	50.00	货币	5.00

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
合 计	1,000.00		100.00

6. 2016年11月4日，安徽中泰创展环境科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意程元星将其持有的5%的股权转让给中泰创展环境科技（上海）有限公司；同时相应修改公司章程。公司已办妥工商变更登记，本次股权转让后的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
上海赋凯投资中心（有限合伙）	510.00	货币	51.00
李鹏	200.00	货币	20.00
中泰创展环境科技（上海）有限公司	140.00	货币	14.00
李峰	100.00	货币	10.00
柯玉	50.00	货币	5.00
合 计	1,000.00		100.00

7. 2016年11月28日，中泰环境公司召开股东会，股东上海赋凯投资中心（有限合伙）将所持有46%的股权作价人民币4,840,640.84元转让给股东中泰创展环境科技（上海）有限公司，本次股权转让后，股权架构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
中泰创展环境科技（上海）有限公司	600.00	货币	60.00
李鹏	200.00	货币	20.00
李峰	100.00	货币	10.00
上海赋凯投资中心（有限合伙）	50.00	货币	5.00
柯玉	50.00	货币	5.00
合 计	1,000.00		100.00

8. 根据2017年3月7日安徽中泰创展环境科技有限公司的股东会临时决议及拟设立的股份公司章程的规定，由安徽中泰创展环境科技有限公司的全体股东以其拥有的安徽中泰创展环境科技有限公司截至2016年12月31日止经审计的净资产人民币12,545,835.15元为基础，按1.25458:1的折股比例折为股份总数1,000.00万股，每股面值1元，计入股本，超过折股部分的净资产2,545,835.15元计入资本公积，整体变更为安徽中泰创展环境科技股份有限公司。本次变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并于2017年3月23日出具中汇沪会验[2017]0393号验资报告。安庆市工商行政和质量技术监督管理局于2017年4月5日准予安徽中泰创展环境科技有限公司变更为安徽中泰创展环境科技股份有限公司。

9. 根据公司2017年10月20日召开的2017年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币1,000.00万元，由原股东中泰创展环境科技（上海）有限公司、李鹏、李峰、上海赋凯投资中心（有限合伙）和柯玉分别认缴人民币9,147,540.99元、491,803.28元、81,967.21元、204,918.03元和73,770.49元，变更后的注册资本为人民币2,000.00万元。本次增资注册资本实收情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

上海分所于 2017 年 11 月 29 日出具中汇沪会验[2017]0393 号验资报告验证。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
中泰创展环境科技（上海）有限公司	1,514.75	货币	75.74
上海赋凯投资中心（有限合伙）	70.49	货币	3.52
柯玉	57.38	货币	2.87
李鹏	249.18	货币	12.46
李峰	108.20	货币	5.41
合 计	2,000.00		100.00

10. 根据公司 2017 年 11 月 15 日召开的 2017 年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 222.22 万元，由新股东上海赋锐信息科技中心（有限合伙）认缴。本次增资注册资本实收情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所于 2017 年 11 月 29 日出具中汇沪会验[2017]0393 号验资报告验证。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
中泰创展环境科技（上海）有限公司	1,514.75	货币	68.17
上海赋凯投资中心（有限合伙）	70.49	货币	3.17
柯玉	57.38	货币	2.58
李鹏	249.18	货币	11.21
李峰	108.20	货币	4.87
上海赋锐信息科技中心（有限合伙）	222.22	货币	10.00
合 计	2,222.22		100.00

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
中泰创展环境科技（上海）有限公司	1,514.75	货币	68.17
李鹏	249.18	货币	11.21
上海赋锐信息科技中心（有限合伙）	222.22	货币	10.00
李峰	108.20	货币	4.87
上海赋凯投资中心（有限合伙）	70.49	货币	3.17
柯玉	57.38	货币	2.58
合 计	2,222.22		100.00

### **(三) 合并范围**

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围无变化。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

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

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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

#### **1. 同一控制下企业合并的会计处理**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

## 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

## 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十五)“长期股权投资”或本附注三(八)“金融工具”。

## 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十三)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，

将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(八)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(八)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十三)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

## 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

## 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对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、租赁应收款以及本附注三(八)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十) 应收票据的减值

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### (十一) 应收账款减值

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低信用风险组合	应收关联方账款以及应收本公司合并范围内子公司账款等

### (十二) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(八)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

组合名称	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### (十三) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(八)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1)与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金; (2)员工备用金。
关联方组合	应收关联方款项,关联方单位财务状况良好以及应收本公司合并范围内子公司款项

### (十四) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## （十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合同形成的，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，在合并日按取得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现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入

的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

### 4. 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### (1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的

其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
办公设备及家具	平均年限法	5	5.00	19.00

说明:

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

(2)已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1)在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司;

(2)本公司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本公司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)本公司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,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

### (十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

## (十八) 借款费用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，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。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## (二十) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
渗滤液项目运营权	预计受益期限	3.00

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不

确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。  
本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理;预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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,可证明其有用性;(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。如不满足上述条件的,于发生时计入当期损益;无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账,在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中:

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用,按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### (二十二) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费,相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

## (二十三) 收入

### 1. 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认:1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;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企业;5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已完工作的测量结果[/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例]确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照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的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

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

#### (4) 建造合同

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

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

3)确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

4)当期未完成的建造合同,按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入,确认当期合同收入;按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用,确认当期合同费用。当期完成的建造合同,按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入,确认为当期合同收入;按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用,确认当期合同费用。

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

### 2. 本公司收入的具体确认原则

#### (1) 产品收入

设备通常在生产完毕后需要按照购货方的要求运送到指定地点并进行安装调试或送达后由购买方自行安装,因此公司针对该类业务的收入确认依据和时点分为:1)合同条款规定产品由需方自行安装、调试,供方仅提供安装指导,购货方(或使用方)收到发出商品并签收签字确认后,公司即确认产品销售收入;2)合同条款规定由供方安装、调试的,商品发出后待安装、调试结束,并经购货方(或使用方)验收合格后,公司即确认产品销售收入。

#### (2) 工程收入

工程业务是按照实际测定的完工进度确认收入。

(3) 服务收入

根据合同约定的运营监管服务期限，分摊确认收入。

(4) ROT 项目

项目工程验收合格后，根据双方确认的季运营处理费金额确认收入。

## (二十四) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，

本公司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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

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

## (二十六) 租赁

### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险

和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十六)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

#### 2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (二十七) 终止经营

#### 1. 终止经营的条件

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。

#### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报，在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (二十八) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4. 金融工具公允价值

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

### 5. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 6. 折旧和摊销

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

#### 7. 递延所得税资产

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

#### 8. 所得税

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

#### 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据;如果无法获得第一层次输入值,则聘用第三方有资质的评估机构进行估值,在此过程中本公司管理层与其紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

## (二十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财务报表格式要求变化	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号,以下简称“新非货币性资产交换准则”),自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号,以下简称“新债务重组准则”),自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但对非交易性权益类投资,在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益,该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(二十八)3、4、5之说明。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号，以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 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根据本准则进行调整，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。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，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。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理。本期无受重要影响的报表项目和金额。

## 2、会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 3. 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

### (1) 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收账款	28,828,846.15	28,512,563.72	-316,282.43
非流动资产：			
递延所得税资产	435,062.77	482,505.13	47,442.36
所有者权益：			
盈余公积	422,572.38	395,688.37	-26,884.01

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
未分配利润	3,800,813.35	3,558,857.29	-241,956.06

(2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
应收账款	28,828,846.15	28,512,563.72	-316,282.43
非流动资产：			
递延所得税资产	435,062.77	482,505.13	47,442.36
所有者权益：			
盈余公积	422,572.38	395,688.37	-26,884.01
未分配利润	3,803,151.40	3,561,195.34	-241,956.06

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	2,011,703.54	摊余成本	2,011,703.54
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	29,771,781.23	摊余成本	29,455,498.80
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	2,011,703.54	-	-	2,011,703.54
应收款项				

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
按原CAS22列示的余额	29,771,781.23			
减：转出至以公允价值 计量且其变动计入当 期损益(新CAS22)		-	-	
减：转出至以公允价值 计量且其变动计入其 他综合收益(新CAS22)		-	-	
重新计量：预期信用损 失准备		-	-316,282.43	
按新CAS22列示的余额				29,455,498.80

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备/按 或有事项准则确认 的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
应收款项	2,596,658.35	-	316,282.43	2,912,940.78

因执行上述修订的准则,本公司调增2019年1月1日递延所得税资产47,442.36元;相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为减少268,840.07元,其中未分配利润减少241,956.06元、盈余公积减少26,884.01元。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、11%、10%、9%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
水利基金	收入总额	0.06%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### (二) 税收优惠及批文

公司于2018年7月24日取得高新技术企业证书(证书编号:GR201834000630),有效期为三年,公司自2018年1月1日至2020年12月31日按照15%优惠税率缴纳企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	28,348.48	26,926.72
银行存款	908,753.02	1,984,776.82
合 计	937,101.50	2,011,703.54
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 本年无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、资金汇回受到限制的款项。

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	9,904,320.93
1-2年	7,936,434.79
2-3年	9,179,291.97
3-4年	3,162,824.27
账面余额小计	30,182,871.96
减：坏账准备	7,190,471.39
账面价值合计	22,992,400.57

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,132,824.27	10.38	3,132,824.27	100.00	-
按组合计提坏账准备	27,050,047.69	89.62	4,057,647.12	15.00	22,992,400.57
小 计	30,182,871.96	100.00	7,190,471.39	23.82	22,992,400.57

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	31,408,506.83	100.00	2,895,943.11	9.22	28,512,563.72
小计	31,408,506.83	100.00	2,895,943.11	9.22	28,512,563.72

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
潜山县中泰六和养殖有限责任公司	3,132,824.27	3,132,824.27	100.00	该单位经营异常，有失信执行人，预计无法收回

#### (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	27,050,047.69	4,057,647.12	15.00

#### 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,904,320.93	495,216.05	5.00
1-2年	7,936,434.79	793,643.48	10.00
2-3年	9,179,291.97	2,753,787.59	30.00
3-4年	30,000.00	15,000.00	50.00
小计	27,050,047.69	4,057,647.12	15.00

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	3,132,824.27	-	-	3,132,824.27
按组合计提坏账准备	2,895,943.11	1,161,704.01	-	-	4,057,647.12
小计	2,895,943.11	4,294,528.28	-	-	7,190,471.39

#### 5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
个旧市新农村建设投资有限责任公司	8,803,621.84	1年以内、1-2年	29.17	647,499.18
绿源通环保科技有限公司(北京)有限公司	8,190,000.00	2-3年	27.13	2,457,000.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潜山县中泰六和养殖有限公司	3,132,824.27	3-4年	10.38	3,132,824.27
云南省建设投资控股集团有限公司	2,804,000.00	1年以内	9.29	140,200.00
广南县环境保护局	2,042,828.75	1年以内、1-2年	6.77	191,611.19
小计	24,973,274.86		82.74	6,569,134.64

注1：个旧市新农村建设投资有限责任公司余额中1年以内的有4,657,260.00元，1-2年的有4,146,361.84元；

注2：广南县环境保护局余额中1年以内的有253,433.80元，1-2年的有1,789,394.95元。

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	253,038.39	99.61	1,015,291.69	99.98
1-2年	990.57	0.39	250.00	0.02
合计	254,028.96	100.00	1,015,541.69	100.00

#### 2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
歙县绿源环保设备销售有限公司	192,000.00	1年以内	75.58	未发货
魏金华	47,124.00	1年以内	18.55	未提供服务
中国石化销售有限公司安徽安庆石油分公司	6,394.26	1年以内	2.52	未提供服务
社宝信息科技(上海)有限公司	3,438.40	1年以内	1.35	未提供服务
上海精欧工业发展集团有限公司	2,250.00	1年以内	0.89	未提供服务
小计	251,206.66		98.89	

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (四) 其他应收款

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,197,987.21	129,824.52	3,068,162.69	959,932.75	16,997.67	942,935.08

#### 2. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	2,809,987.21
1-2 年	388,000.00
账面余额小计	3,197,987.21
减：坏账准备	129,824.52
账面价值小计	3,068,162.69

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	943,981.00	660,593.00
暂借款	2,078,935.70	244,771.70
备用金	89,515.75	14,062.20
代垫款	34,220.00	-
其他	51,334.76	40,505.85
账面余额小计	3,197,987.21	959,932.75
减：坏账准备	129,824.52	16,997.67
账面价值小计	3,068,162.69	942,935.08

(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	小 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	16,997.67	-	-	16,997.67
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
-- 转入第二阶段	-	-	-	-
-- 转入第三阶段	-	-	-	-
-- 转回第二阶段	-	-	-	-
-- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	92,826.85	-	20,000.00	112,826.85
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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 12 月 31 日余额	109,824.52	-	20,000.00	129,824.52

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,164,490.46	109,824.52	5.07
备用金	89,515.75	-	-
保证金	943,981.00	-	-
小 计	3,197,987.21	109,824.52	3.43

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,132,490.46	106,624.52	5.00
1-2 年	32,000.00	3,200.00	10.00
小 计	2,164,490.46	109,824.52	5.07

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	20,000.00	-	-	20,000.00
按组合计提坏账准备	16,997.67	92,826.85	-	-	109,824.52
小 计	16,997.67	112,826.85	-	-	129,824.52

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
栖霞市顺达商贸有限公司	暂借款	1,500,000.00	1 年以内	46.90	75,000.00
孙翔	保证金	473,331.00	1 年以内	14.80	-
歙县绿源环保设备销售有限公司	暂借款	250,000.00	1 年以内	7.82	12,500.00
潜山县公共资源交易监督管理局	保证金	200,000.00	1-2 年	6.25	-
何杨福	暂借款	150,000.00	1 年以内	4.69	7,500.00
小 计		2,573,331.00		80.46	95,000.00

## (五) 存货

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	418,194.40	-	418,194.40	1,036,316.78	-	1,036,316.78
半成品	93,653.03	-	93,653.03	1,399,185.79	-	1,399,185.79
发出商品	3,675,319.35	1,344,405.50	2,330,913.85	521,125.03	131,012.31	390,112.72
库存商品	1,077,875.68	261,851.76	816,023.92	767,766.76	172,747.78	595,018.98
工程施工	1,712,652.73	-	1,712,652.73	1,174,275.15	-	1,174,275.15
合 计	6,977,695.19	1,606,257.26	5,371,437.93	4,898,669.51	303,760.09	4,594,909.42

[注]期末存货中无用于债务担保的情况。

### 2. 存货跌价准备

#### (1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
发出商品	131,012.31	1,213,393.19	-	-	1,344,405.50
库存商品	172,747.78	89,103.98	-	-	261,851.76
小 计	303,760.09	1,302,497.17	-	-	1,606,257.26

#### (2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
发出商品	发出商品的合同售价-估计的销售费用和相关税费	-	-
库存商品	库存商品的估计售价-估计的销售费用和相关税费	-	-

## (六) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	88,515.74	154,483.44
预缴所得税	9,932.81	-
合计	98,448.55	154,483.44

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (七) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,100,854.67	1,247,420.36

## 2. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
机器设备	1,377,423.44	-	-	-	-	-	-	1,377,423.44
运输工具	272,735.00	-	-	-	-	-	-	272,735.00
办公设备及家具	201,529.30	78,032.76	-	-	-	-	-	279,562.06
小 计	1,851,687.74	78,032.76	-	-	-	-	-	1,929,720.50
(2) 累计折旧								
机器设备	305,670.50	131,563.40	-	-	-	-	-	437,233.90
运输工具	204,864.99	54,233.25	-	-	-	-	-	259,098.24
办公设备及家具	93,731.89	38,801.80	-	-	-	-	-	132,533.69
小 计	604,267.38	224,598.45	-	-	-	-	-	828,865.83
(3) 账面价值								
机器设备	1,071,752.94	-	-	-	-	-	-	940,189.54
运输工具	67,870.01	-	-	-	-	-	-	13,636.76
办公设备及家具	107,797.41	-	-	-	-	-	-	147,028.37
合 计	1,247,420.36	-	-	-	-	-	-	1,100,854.67

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 272,735.00 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 期末无用于借款抵押的固定资产。

## (八) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		购置	内部 研发	企业合 并增加	其他	处置	其他转 出	
(1) 账面 原值								
渗滤液项 目运营权	-	-	-	-	1,143,597.83	-	-	1,143,597.83
(2) 累计 摊销		计提	其他			处置	其他	
渗滤液项 目运营权	-	381,199.28	-	-	-	-	-	381,199.28
(3) 减值 准备		计提	其他			处置	其他	
渗滤液项 目运营权	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面 价值								
渗滤液项 目运营权	-	-	-	-	-	-	-	762,398.55

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

4. 期末无未办妥权证的无形资产。

### (九) 长期待摊费用

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他 减少	期末数	其他减 少原因
房屋装修款	5,282.90	-	5,282.90	-	-	-
生活垃圾无害 化处理设备及 配套设施	729,824.99	-	243,274.96	-	486,550.03	-
污水治理设施 运维监管项目	1,341,716.05	-	559,048.35	-	782,667.70	-
合 计	2,076,823.94	-	807,606.21	-	1,269,217.73	-

### (十) 递所得税资产

#### 1. 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税 影响	-	-	436,941.12	2,912,940.78
存货跌价准备的所 得税影响	-	-	45,564.01	303,760.09
合 计	-	-	482,505.13	3,216,700.87

#### 2. 未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	8,926,553.17	-
可抵扣亏损	1,961,208.85	-

小 计	10,887,762.02	-
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	期末数	期初数 备注
2029	1,961,208.85	- -

### (十一) 其他非流动资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付设备款	-	10,500.00

### (十二) 应付账款

#### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,929,271.20	3,440,322.30
1-2 年	2,444,439.08	437,172.75
2-3 年	239,890.67	9,600.00
合 计	6,613,600.95	3,887,095.05

#### 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
砚山县第三建筑公司	224,666.67	尚未结算
云南铮铭建设工程有限公司	666,041.15	尚未结算
红河神工建设集团有限公司	427,349.12	尚未结算
山东金发特环保科技有限公司	375,663.13	尚未结算
无锡隆恩捷环境科技有限公司	290,000.00	尚未结算
安庆市宏信金属制品有限公司	210,152.68	尚未结算
潜山中顺运输有限公司	113,000.00	尚未结算
合计	2,306,872.75	

注 1: 山东金发特环保科技有限公司余额中 1 年以内的有 660,000.00 元, 1-2 年的有 375,663.13 元。

### (十三) 预收款项

#### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,891,217.30	350,571.72

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	413,779.50	3,375,152.52	3,595,985.58	192,946.44
(2)离职后福利—设定提存计划	-	146,785.03	146,785.03	-
合 计	413,779.50	3,521,937.55	3,742,770.61	192,946.44

##### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	413,779.50	3,026,537.60	3,247,370.66	192,946.44
(2)职工福利费	-	94,567.83	94,567.83	-
(3)社会保险费	-	61,065.66	61,065.66	-
其中：医疗保险费	-	50,178.16	50,178.16	-
工伤保险费	-	2,642.85	2,642.85	-
生育保险费	-	8,244.65	8,244.65	-
(4)住房公积金	-	21,754.00	21,754.00	-
(5)职工教育经费	-	171,227.43	171,227.43	-
小 计	413,779.50	3,375,152.52	3,595,985.58	192,946.44

##### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	142,488.73	142,488.73	-
(2)失业保险费	-	4,296.30	4,296.30	-
小 计	-	146,785.03	146,785.03	-

##### 4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

#### (十五) 应交税费

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	2,449,525.33	2,632,915.22
城市维护建设税	110,893.81	110,751.65
企业所得税	-	263,542.48

项 目	期末数	期初数
印花税	193.80	681.10
教育费附加	66,536.27	66,450.98
地方教育附加	44,357.52	44,300.66
水利建设专项资金	8,636.12	9,505.10
代扣代缴个人所得税	44,694.77	768.05
合 计	2,724,837.62	3,128,915.24

## (十六) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	1,709,091.38	965,344.00

### 2. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金、保证金	2,095.50	2,095.50
暂借款	1,463,967.88	916,200.00
代垫款	222,341.71	27,100.00
其 他	20,686.29	19,948.50
合 计	1,709,091.38	965,344.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
中泰创展环境科技(上海)有限公司	500,000.00	暂借款
李鹏	306,000.00	暂借款
柯晗	200,000.00	暂借款
黄杨	122,000.00	暂借款
汪恭明	113,017.50	代垫款
小 计	1,241,017.50	

## (十七) 递延收益

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	270,000.00	-	40,000.00	230,000.00	固定资产补助

## 2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关 / 与收益相关
			转入项目	金额			
机器设备投资补助	270,000.00	-	其他收益	40,000.00	-	230,000.00	与资产相关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

## (十八) 股本

### 1. 明细情况

股东	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海赋凯投资中心(有限合伙)	704,918.03	-	-	-	-	-	704,918.03
中泰创展环境科技(上海)有限公司	15,147,540.99	-	-	-	-	-	15,147,540.99
柯玉	573,770.49	-	-	-	-	-	573,770.49
李峰	1,081,967.21	-	-	-	-	-	1,081,967.21
李鹏	2,491,803.28	-	-	-	-	-	2,491,803.28
上海赋锐信息科技中心(有限合伙)	2,222,200.00	-	-	-	-	-	2,222,200.00
合 计	22,222,200.00	-	-	-	-	-	22,222,200.00

## (十九) 资本公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,856,935.15	-	-	5,856,935.15

## (二十) 盈余公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	395,688.37	-	-	395,688.37

## (二十一) 未分配利润

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	3,800,813.35	568,628.34
加：年初未分配利润调整	-241,956.06	-
调整后本年年初余额	3,558,857.29	568,628.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,541,323.35	3,591,415.77
其中：归属于母公司所有者的持续经营损益	-9,541,323.35	3,591,415.77
减：提取法定盈余公积	-	359,230.76
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-5,982,466.06	3,800,813.35

### 2. 调整期初未分配利润明细

(1) 由于执行新金融工具准则进行追溯调整，影响期初未分配利润-241,956.06元。

## (二十二) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	15,527,108.49	11,301,021.76	42,931,227.75	31,009,838.55
其他业务	88,223.43	243,574.96	85,961.30	243,275.04
合 计	15,615,331.92	11,544,596.72	43,017,189.05	31,253,113.59

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
产品收入	2,743,226.47	1,520,947.75	26,526,799.87	18,346,669.28
工程收入	8,926,418.63	7,888,367.95	15,024,239.20	11,822,567.52
产品服务收入	1,028,301.89	556,241.55	1,380,188.68	840,601.75
ROT 项目收入	2,829,161.50	1,335,464.51	-	-
小 计	15,527,108.49	11,301,021.76	42,931,227.75	31,009,838.55

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
云南省建设投资控股集团有限公司	6,788,990.82	43.48
潜山市城市管理局	2,829,161.50	18.12
大悟县城市管理执法局	2,493,789.07	15.97
个旧市新农村建设投资有限责任公司	1,424,238.53	9.12
浙江划云数据技术有限公司	943,396.23	6.04
小 计	14,479,576.15	92.73

### (二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	9,013.45	82,267.36
水利基金	9,571.07	25,810.32
车船税	660.00	660.00
教育费附加	5,408.09	49,360.42
地方教育附加	3,605.41	32,906.96
印花税	5,300.10	9,706.10
合 计	33,558.12	200,711.16

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	506,276.89	835,794.58
广告业务宣传费	43,516.14	232,273.84
差旅费	400,102.42	259,826.95
业务招待费	172,256.41	131,716.74
物流货运费	370,495.41	841,166.75
办公费	4,492.23	24,066.48
折旧费	3,683.88	405.96
租赁费	112,176.86	85,678.14
售后维护费	751,929.47	162,957.81
标书费	27,170.00	188,879.62

项 目	本期数	上年数
合 计	2,392,099.71	2,762,766.87

#### (二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,290,274.65	1,274,834.73
服务咨询费	954,806.56	1,190,499.77
租赁费	773,281.32	287,418.17
折旧费	92,206.07	90,081.43
业务招待费	172,911.97	141,232.17
汽车费	39,806.61	39,176.83
办公费	73,310.03	126,412.25
差旅费用	240,118.13	436,525.17
会务费	5,825.24	106,879.00
其他	76,553.44	90,689.42
招聘费用	5,067.19	-
维修费	75,879.49	-
存货盘亏	284,374.29	-
合 计	4,084,414.99	3,783,748.94

#### (二十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	495,650.68	432,033.00
直接投入	64,503.16	1,394,618.05
折旧与摊销	70,142.96	298,555.56
委外研发费	-	650,943.40
其他	300,410.71	189,796.51
合 计	930,707.51	2,965,946.52

#### (二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
利息支出	12,250.00	-
减：利息收入	2,111.20	7,583.40
手续费支出	1,930.00	2,825.20
合 计	12,068.80	-4,758.20

### (二十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-1,302,497.17	-303,760.09
坏账损失	-	-1,271,462.37
合计	-1,302,497.17	-1,575,222.46

### (二十九) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-4,294,528.28	-
其他应收款坏账损失	-112,826.85	-
合 计	-4,407,355.13	-

### (三十) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
潜山县财政局工业奖励款	40,000.00	40,000.00	与资产相关
科技创新政策奖励	70,100.00	-	与收益相关
安全生产六项机制建设补助	2,000.00	-	与收益相关
安全生产标准化达标企业奖补资金	20,000.00	-	与收益相关
工业政策奖励款	70,100.00	27,300.00	与收益相关
发明专利产业化奖励	-	168,300.00	与收益相关
科技计划项目奖励	-	170,000.00	与收益相关
潜山县财政县工业大会奖励	-	170,000.00	与收益相关
2017年工业政策奖励	-	224,000.00	与收益相关
2018年技能提升培训补贴	-	66,000.00	与收益相关

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
合 计	202,200.00	865,600.00	

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见“本财务报表附注五(三十六)政府补助”之说明。

### (三十一) 营业外收入

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
新三板挂牌补贴	-	2,500,000.00	-

### (三十二) 营业外支出

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	24,198.37	2.03	24,198.37
捐款	-	10,000.00	-
报废损失	-	1,059.96	-
其他	25,750.00	-	25,750.00
合 计	49,948.37	11,061.99	49,948.37

### (三十三) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	119,103.62	344,017.04
递延所得税费用	482,505.13	-100,457.09
合 计	601,608.75	243,559.95

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-8,939,714.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,340,957.19
调整以前期间所得税的影响	119,103.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	295,002.61
税率变动的影响对期初递延所得余额的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,633,164.30

项 目	本期数
其他	-104,704.59
所得税费用	601,608.75

#### (三十四) 合并现金流量表主要项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
押金保证金	423,000.00	1,707,000.00
政府补助	162,200.00	3,325,600.00
利息收入	2,111.20	7,583.40
违约金收入	-	-
合 计	587,311.20	5,040,183.40

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	4,580,643.91	6,800,937.64
押金保证金	760,981.00	1,843,593.00
往来款	49,948.37	383,379.13
合 计	5,391,573.28	9,027,909.77

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
暂借款	276,521.40	1,660,420.83

##### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
暂借款	2,144,000.00	1,803,943.74

##### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
暂借款	3,939,000.00	3,184,802.71

##### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
暂借款	2,894,700.00	4,182,816.70

#### (三十五) 合并现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-9,541,323.35	3,591,415.77
加: 资产减值准备	1,302,497.17	1,575,222.46
信用减值损失	4,407,355.13	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	224,598.45	234,211.25
无形资产摊销	381,199.28	-
长期待摊费用摊销	807,606.21	818,509.87
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)	-	1,059.96
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	12,250.00	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	482,505.13	-100,457.09
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)	-2,079,025.68	-709,637.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,683,106.63	-8,184,541.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,341,688.28	764,467.06
其他	-40,000.00	-40,000.00
经营活动产生的现金流量净额	982,457.25	-2,049,749.56
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	937,101.50	2,011,703.54
减: 现金的期初余额	2,011,703.54	5,326,849.83
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	-1,074,602.04	-3,315,146.29

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	937,101.50	2,011,703.54
其中：库存现金	28,348.48	26,926.72
可随时用于支付的银行存款	908,753.02	1,984,776.82
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	937,101.50	2,011,703.54

### (三十六) 政府补助

#### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	金 额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
潜山县财政局工业奖励款	2015年	400,000.00	递延收益	其他收益	40,000.00
推进科技创新政策奖励	2019年	70,100.00	其他收益	其他收益	70,100.00
加快工业发展政策奖励	2019年	70,100.00	其他收益	其他收益	70,100.00
安全生产六项机制建设补助	2019年	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
安全生产标准化达标企业奖励资金	2019年	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
合 计		562,200.00			202,200.00

#### 注1:

政府补助对象	文件	期初金额	本期增加额	摊销方法/摊销期限	本期摊销额
固定资产投资 项目设备补助	《潜山县2015年加快工业经济发展和推进自主创新若干政策》(办【2015】49号)	270,000.00	-	平均年限法/10年	40,000.00

#### 注2:

(1) 根据关于印发《安庆市人民政府关于印发安庆市2018年推进科技创新若干政策的通知》的通知，公司2019年收到潜山县人民政府工业奖励款70,100.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入2019年其他收益。

(2) 根据关于印发《安庆市2018年加快工业发展政策的通知》的通知，公司2019年收到安庆市财务局奖励款70,100.00元，均与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入2019年其他收益。

(3) 根据关于印发《安庆市人民政府办公室关于进一步推进安全生产“铸安”行动常态化实效化和风险管控“六项机制”制度化规范化的通知》的通知，公司2019年收到安庆市人民政府奖励款2,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入2019年其他收益。

(4) 根据关于印发《关于印发企业安全生产标准化评审工作管理办法（试行）的通知》的通知，公司收到潜山市安全监管总局奖励款20,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入2019年其他收益。

## 六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
安庆市中泰环境治理技术研究院	一级	安庆	安庆	固废处理技术研究、污水处理技术研究	100.00	直接设立
中矿泰旭节能科技有限公司	一级	上海	上海	节能科技领域内的技术开发、咨询、服务、转让	100.00	直接设立

本期不存在母公司在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

## 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司	企业类型	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
中泰创展环境科技(上海)有限公司	有限责任公司	上海	1,000.00	68.17	68.17

本公司的最终控制方为林代联，林代联未直接持有本公司股份，通过中泰创展环境科技(上海)有限公司持有本公司68.17%股份，通过上海赋凯投资中心(有限合伙)持有本公司股份3.17%，通过上海赋锐信息科技中心有限合伙持有本公司股份10.00%。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
上海天御科技集团股份有限公司	受本公司实际控制人控制的企业
柯玉	主要投资者个人
柯晗	主要投资者个人之直系亲属
李鹏	主要投资者个人
李峰	主要投资者个人

## (二) 关联方交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
上海天御科技集团股份有限公司	咨询服务	协议定价	-	47,169.81

### 2. 关联方资金拆借

关联方拆入	期初余额	资金借入	资金归还	期末余额
柯晗	-	200,000.00	-	200,000.00
柯玉	19,594.00	200,000.00	169,594.00	50,000.00
李鹏	-	1,700,000.00	1,394,000.00	306,000.00
中泰创展环境科技（上海）有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00
小计	19,594.00	2,600,000.00	1,563,594.00	1,056,000.00

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)其他应付款	中泰创展环境科技（上海）有限公司	500,000.00	-
	柯晗	200,000.00	-
	柯玉	50,000.00	19,594.00
	李鹏	306,000.00	-
	小计	1,056,000.00	19,594.00

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	275,000.00	1,157,146.67
资产负债表日后第2年	300,000.00	1,226,575.46
资产负债表日后第3年	300,000.00	1,300,170.00

项 目	年末余额	年初余额
以后年度	625,000.00	2,010,540.87
合 计	1,500,000.00	5,694,433.00

## (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 租赁

#### 1. 经营租赁

##### (1) 经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注十(一)1“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

##### (2) 经营租出

1) 经营租出的长期资产为生活垃圾无害化处理设备及配套设施，期末账面原值为1,216,375.07元，累计摊销为1,118,096.71元。

##### 2) 以后年度将收到的租赁收款额

剩余租赁期	租赁收款额
1年以内(含1年)	100,000.00
1年以上2年以内(含2年)	100,000.00
合 计	200,000.00

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	9,904,320.93
1-2年	7,936,434.79
2-3年	9,179,291.97
3-4年	3,162,824.27

账龄	期末数
账面余额小计	30,182,871.96
减：坏账准备	7,190,471.39
账面价值合计	22,992,400.57

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,132,824.27	10.38	3,132,824.27	100.00	-
按组合计提坏账准备	27,050,047.69	89.62	4,057,647.12	15.00	22,992,400.57
小计	30,182,871.96	100.00	7,190,471.39	23.82	22,992,400.57

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,408,506.83	100.00	2,895,943.11	9.22	28,512,563.72
小计	31,408,506.83	100.00	2,895,943.11	9.22	28,512,563.72

## 3. 坏账准备计提情况

### (3) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
潜山县中泰六和养殖有限责任公司	3,132,824.27	3,132,824.27	100.00	该单位经营异常，有失信执行人，预计无法收回

### (4) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	27,050,047.69	4,057,647.12	15.00

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,904,320.93	495,216.05	5.00
1-2年	7,936,434.79	793,643.48	10.00
2-3年	9,179,291.97	2,753,787.59	30.00
3-4年	30,000.00	15,000.00	50.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	27,050,047.69	4,057,647.12	15.00

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### (2) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	3,132,824.27	-	-	3,132,824.27
按组合计提坏账准备	2,895,943.11	1,161,704.01	-	-	4,057,647.12
小计	2,895,943.11	4,294,528.28	-	-	7,190,471.39

##### 5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
个旧市新农村建设投资有限公司	8,803,621.84	1 年以内、1-2 年	29.17	647,499.18
绿源通环保科技(北京)有限公司	8,190,000.00	2-3 年	27.13	2,457,000.00
潜山县中泰六和养殖有限公司	3,132,824.27	3-4 年	10.38	3,132,824.27
云南省建设投资控股集团有限公司	2,804,000.00	1 年以内	9.29	140,200.00
广南县环境保护局	2,042,828.75	1 年以内、1-2 年	6.77	191,611.19
小计	24,973,274.86		82.74	6,569,134.64

注 1: 个旧市新农村建设投资有限公司余额中 1 年以内的有 4,657,260.00 元, 1-2 年的有 4,146,361.84 元;

注 2: 广南县环境保护局余额中 1 年以内的有 253,433.80 元, 1-2 年的有 1,789,394.95 元。

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,197,987.21	129,824.52	3,068,162.69	961,932.75	16,997.67	944,935.08

### 1. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	2,809,987.21
1-2 年	388,000.00
账面余额小计	3,197,987.21

账 龄	期末数
减：坏账准备	129,824.52
账面价值小计	3,068,162.69

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	943,981.00	660,593.00
暂借款	2,078,935.70	244,771.70
备用金	89,515.75	14,062.20
代垫款	34,220.00	-
其他	51,334.76	42,505.85
账面余额小计	3,197,987.21	961,932.75
减：坏账准备	129,824.52	16,997.67
账面价值小计	3,068,162.69	944,935.08

(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	小 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	16,997.67	-	-	16,997.67
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	92,826.85	-	20,000.00	112,826.85
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	109,824.52	-	20,000.00	129,824.52

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,164,490.46	109,824.52	5.07

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金	89,515.75	-	-
保证金	943,981.00	-	-
小计	3,197,987.21	109,824.52	3.43

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,132,490.46	106,624.52	5.00
1-2年	32,000.00	3,200.00	10.00
小计	2,164,490.46	109,824.52	5.07

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	20,000.00	-	-	20,000.00
按组合计提坏账准备	16,997.67	92,826.85	-	-	109,824.52
小计	16,997.67	112,826.85	-	-	129,824.52

(6) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
栖霞市顺达商贸有限公司	暂借款	1,500,000.00	1年以内	46.90	75,000.00
孙翔	保证金	473,331.00	1年以内	14.80	-
歙县绿源环保设备销售有限公司	暂借款	250,000.00	1年以内	7.82	12,500.00
潜山县公共资源交易监督管理局	保证金	200,000.00	1-2年	6.25	-
何杨福	暂借款	150,000.00	1年以内	4.69	7,500.00
小计		2,573,331.00		80.46	95,000.00

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
---------	------	------	------	------	----------	----------

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安庆市中泰环境治理技术研究院	500,000.00		-	500,000.00	-	-

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,527,108.49	11,301,021.76	42,931,227.75	31,009,838.55
其他业务	88,223.43	243,574.96	85,961.30	243,275.04
合计	15,615,331.92	11,544,596.72	43,017,189.05	31,253,113.59

##### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
产品收入	2,743,226.47	1,520,947.75	26,526,799.87	18,346,669.28
工程收入	8,926,418.63	7,888,367.95	15,024,239.20	11,822,567.52
产品服务收入	1,028,301.89	556,241.55	1,380,188.68	840,601.75
ROT 项目	2,829,161.50	1,335,464.51	-	-
小计	15,527,108.49	11,301,021.76	42,931,227.75	31,009,838.55

##### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
云南省建设投资控股集团有限公司	6,788,990.82	43.48
潜山市城市管理局	2,829,161.50	18.12
大悟县城市管理执法局	2,493,789.07	15.97
个旧市新农村建设投资有限责任公司	1,424,238.53	9.12
浙江划云数据技术有限公司	943,396.23	6.04
小计	14,479,576.15	92.73

### 十三、补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定, 本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+, 损失为-):

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)	202, 200. 00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-49, 948. 37
小 计	152, 251. 63
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-
非经常性损益净额	152, 251. 63

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定, 本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-35. 00	-0. 43	-0. 43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35. 56	-0. 44	-0. 44

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-9, 541, 323. 35
非经常性损益	2	152, 251. 63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-9, 693, 574. 98
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	32, 033, 680. 81
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	27, 263, 019. 14
加权平均净资产收益率	13=1/12	-35. 00%

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-35.56%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-9,541,323.35
非经常性损益	2	152,251.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-9,693,574.98
期初股份总数	4	22,222,200.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	-
发行在外的普通股加权平均数	12	22,222,200.00
基本每股收益	13=1/12	-0.43
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.44

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽中泰创展环境科技股份有限公司  
2020年6月19日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室