



创源环境

NEEQ : 834269

浙江创源环境科技股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

- 2019年8月23日公司自主编写的创源机动车遥感监测管理平台 V1.0、动车尾气遥感监测系统 V1.0 获得计算机软件著作权登记证书。
- 2019年1月中标宁都县工业园区管理委员会工业园区企业外排污水在线监控平台建设项目；
- 2019年4月中标嘉兴市秀清水务建设有限公司8座污水站在线监测及运行维护项目；
- 2019年6月中标嘉兴联合污水处理有限责任公司2019年岛津在线仪表及恒达水质采样器采购、安装项目；
- 2019年7月中标嘉兴市秀洲区环境保护监测站环保设备采购项目；
- 2019年9月中标嘉兴市生态环境局桐乡分局大气环境质量及特征污染因子监测站建设项目；
- 2019年10月中标嘉兴港区环保局港区化工园区空气站建设项目；
- 2019年10月中标嘉兴市生态环境局海盐分局环境监管专用设备采购项目；
- 2019年11月中标嘉善县环境监测站机动车尾气遥感监测设备采购项目；
- 2019年12月中标嘉兴市生态环境局环境空气质量监测与评价服务监理项目；
- 2019年12月中标嘉善经济开发区实业有限公司空气特征因子站环保设备采购项目；
- 2019年12月中标江西省环境保护科学研究院分析检测设备采购项目；
- 与巨石集团有限公司签订环保在线监测设施年度运维合同；与浙江罗星实业有限公司签订废水在线监测系统运行维护合同；与浙江嘉化能源化工有限公司签订废水废气在线监控系统维护保养管理合同、9#炉 CEMS 仪表采购安装合同；与上海桜仪智能科技有限公司签订污染源（废水）在线监测系统采购合同；与浙江卫星能源有限公司签订烟气在线监控系统采购合同、VOC 在线监控系统采购合同；与北京拓首能源科技股份有限公司签订 CEMS 设备采购安装合同。

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	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	浙江创源环境科技股份有限公司股东大会
监事会	指	浙江创源环境科技股份有限公司监事会
董事会	指	浙江创源环境科技股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《浙江创源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》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
公司、本公司、标的公司、股份公司、创源环境	指	浙江创源环境科技股份有限公司
创业慧康	指	创业慧康科技股份有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人陈晓军、主管会计工作负责人肖敏及会计机构负责人（会计主管人员）肖敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧导致毛利率下降风险	毛利率波动较大，一方面受政府降低在线监测运行维护项目承接门槛的影响，另一方面公司所销售的在线监控系统产品，应客户的需求、功能要求进行定制，并不是设备批量生产制造销售，且客户对象分散，客户重合度不高，不同客户的合同毛利率不同，毛利率的稳定性较低，因此整体波动较大。
影响环境在线监测和运维服务公司品牌的风险	环境在线监测和运维服务公司的品牌效应明显，品牌代表了客户对检测设备和后期运维质量的高度认可，同时品牌影响力也是取得持续订单的重要因素。如果运维服务公司出现品牌受损事件，如公司工作疏忽或者发生未预测的事故，将会影响客户的选择，进而影响运维公司的业务展开和业务收入。
应收账款的风险	由于环境监测行业招投标、安装、验收、结算周期较长，导致货款回笼时间周期较长。目前，公司应收账款收回情况基本正常，未出现重大不利变化，且公司大额的应收账款客户对象主要为环保局等政府机构，信誉较好，产生坏账的风险较小。
区域性市场依赖较大的风险	公司业务主要集中在浙江省内，近年来，公司在巩固主营业务区域市场地位的同时，积极拓展省外市场，但公司主要业务存在对区域性市场依赖较大的风险。如果浙江市场出现需求萎缩或增速放缓的情形，将会对公司主营业务产生不利影响，从而影响公司经营业绩和财务状况。

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	浙江创源环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Chuangyuan Environmental Technology Co.,Ltd
证券简称	创源环境
证券代码	834269
法定代表人	陈晓军
办公地址	浙江省嘉兴市南湖区凌公塘路 3439 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	肖敏
职务	董事、财务总监
电话	0573—82582013
传真	0573—82582000
电子邮箱	zjcyhj@126.com
公司网址	http://www.zjcyhj.cn
联系地址及邮政编码	浙江省嘉兴市南湖区凌公塘路 3439 号，314006
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	浙江省嘉兴市南湖区凌公塘路 3439 号

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	2005 年 4 月 4 日
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业—专业技术服务业—环境与生态监测—环境保护监测（M7461）
主要产品与服务项目	专业从事环保远程监控系统运维服务，以及环保在线监控系统产品的研发和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈晓军
实际控制人及其一致行动人	陈晓军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330400773143927B	否
注册地址	浙江省嘉兴市南湖区凌公塘路 3439 号	否
注册资本	12,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	舒国平 陈剑峰
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融贸易中心 南区 1 栋 1 门 5017 室-11

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	129,988,662.01	139,563,057.90	-6.86%
毛利率%	23.76%	24.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,693,137.82	17,363,724.94	-26.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,346,763.45	17,322,235.24	-28.72%
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)	16.34%	27.74%	-
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)	15.89%	27.68%	-
基本每股收益	1.06	1.45	-26.90%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	122,417,781.08	112,388,889.62	8.92%
负债总计	38,281,575.86	41,119,173.54	-6.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,962,853.90	71,269,716.08	17.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.00	5.94	17.85%
资产负债率%(母公司)	31.27%	36.59%	-
资产负债率%(合并)	31.27%	-	-
流动比率	2.9211	2.6371	-
利息保障倍数	-	93.80	-

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	15,035,666.19	9,371,601.92	60.44%
应收账款周转率	4.492	4.4342	-
存货周转率	2.3746	3.4645	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.92%	55.65%	-
营业收入增长率%	-6.86%	100.93%	-
净利润增长率%	-27.05%	58.46%	-

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	12,000,000	12,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	11,729.34
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）	298,915.22
委托他人投资或管理资产的损益	97,607.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-640.00
非经常性损益合计	407,612.20
所得税影响数	61,237.83
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	346,374.37

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	29,914,160.40			
应收票据		1,098,000.00		
应收账款		28,816,160.40		
应付票据及应付账款	4,275,552.45			
应付票据				
应付账款		4,275,552.45		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司属于科学研究和技术服务业下的环境保护监测行业，是集环保在线监控系统产品的研发、销售及运维服务为一体的国家级高新技术企业。公司拥有较强的研发能力和丰富的行业经验，先后取得多项拥有自主知识产权的核心技术，并通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证、ISO27001 信息安全管理认证、以及自动监控系统（气）运行服务能力和自动监控系统（水）运行服务能力的中国环境服务认证等各项资质认证。

公司主要通过参与招投标、营销推广等方式拓展业务，客户类型涵盖政府环保部门、污染源排放企业、环保监控企事业单位以及其他环保监测服务企业。收入主要来源于环保设备、环保在线监控系统的销售和提供运维服务等。

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

报告期内，公司在业务经营、公司治理等方面严格按照发展规划有序开展，整体经营情况良好，具体如下：

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额 12,241.78 万元，较上年末增长 1,002.89 万元，增幅 8.92%。归属挂牌公司股东的净资产 8,396.29 万元，较上年末增长 1,269.31 万元，增幅 17.81%，呈稳定增长趋势。

2、公司经营成果

报告期内实现营业收入 12,998.87 万元，较去年同期下降 6.86%，其中：污染源在线监控系统销售收入 6,038.54 万元，较去年同期增长 16.78%；运维服务收入 4,482.25 万元，较去年同期增长 34.05%；环保设备的销售收入 2,462.33 万元，较去年同期下降 54.75%。报告期实现归属于挂牌公司股东的净利润为 1,269.31 万元，较去年同期下降 26.90%，主要原因是污染源在线监控系统及运维服务成本增加，毛利率下降，以及环保设备销售业务量下降所致。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,503.57 万元，较去年同期增加 566.41 万元，主要原因是购买设备的预付款减少，应付款增加。投资活动产生的现金流量净额为-1,377.18 万元，较去年同期增加支出 1,253.64 万元，主要是增加了用于运维服务的固定资产投入。

(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	18,487,064.99	15.10%	16,770,953.83	14.92%	10.23%
应收票据			1,098,000.00	0.98%	-49.59%
应收账款	29,059,654.03	23.74%	28,816,160.40	25.64%	0.84%
存货	41,579,656.65	33.97%	41,886,294.25	37.27%	-0.73%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	14,626,924.81	11.95%	3,101,502.00	2.76%	371.61%
在建工程	119,623.93	0.10%	257,357.58	0.23%	-53.52%
短期借款					
长期借款					
预付账款	6,068,512.81	4.96%	11,481,430.81	10.22%	-47.14%
应付账款	9,160,896.49	7.48%	4,275,552.45	3.80%	114.26%
预收账款	23,984,648.31	19.59%	33,431,099.33	29.75%	-28.26%
应付职工薪酬	2,857,065.02	2.33%	2,099,824.98	1.87%	36.06%
其他应付款	442,709.51	0.36%	1,151,521.84	1.02%	-61.55%
递延所得税负债	1,788,830.40	1.46%			

资产负债项目重大变动原因：

本期固定资产净值较上年同期增加 11,525,422.81 元，上涨 371.61%，主要原因是增加用于运维服务的空气监测设备；

本期预付账款较上年减少 5,412,918.00 元，下降 47.14%，主要原因是预付的材料设备采购款减少；

本期预收账款较上年减少 9,446,451.02 元，下降 28.26%，主要原因是上年预收客户设备款在今年确认收入。

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	129,988,662.01	-	139,563,057.90	-	-6.86%
营业成本	99,097,617.96	76.24%	105,670,125.12	75.71%	-6.22%
毛利率	23.76%	-	24.29%	-	-
销售费用	1,632,267.85	1.26%	1,871,553.28	1.34%	-12.79%
管理费用	6,871,421.70	5.29%	6,350,915.43	4.55%	8.20%
研发费用	8,035,756.36	6.18%	5,823,827.47	4.17%	37.98%
财务费用	-11,736.49	-0.01%	203,821.41	0.15%	-105.76%
信用减值损失	-2,109,524.56	-1.62%			
资产减值损失	-		58,248.52	-0.04%	-100.00%
其他收益	1,947,666.21	1.50%	506,345.27	0.36%	284.65%
投资收益	97,607.64	0.08%			
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-15,563.81	-0.01%			
汇兑收益	-				
营业利润	14,023,131.51	10.79%	19,700,187.96	14.12%	-28.82%
营业外收入	27,293.15	0.02%	11,560.00	0.01%	136.10%
营业外支出	640.00	0.00%	7,152.75	0.01%	-91.05%
净利润	12,666,489.14	9.74%	17,363,724.94	12.44%	-27.05%

项目重大变动原因:

本期营业利润较上年减少 5,677,056.45 元，下降 28.82%，主要原因是随着国家对环保监控的要求不断提高，污染源在线监控系统及运维服务成本增加，毛利率下降，另环保设备销售业务量有所下降。

(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	129,988,662.01	139,563,057.90	-6.86%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	99,097,617.96	105,670,125.12	-6.22%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
污染源在线监控系统	60,385,369.85	46.51%	51,709,738.06	37.05%	16.78%
运维服务收入	44,822,461.34	34.52%	33,437,705.14	23.96%	34.05%
环保设备销售	24,623,308.70	18.97%	54,415,614.70	38.99%	-54.75%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
浙江省内	92,186,356.93	70.92%	72,410,304.31	51.88%	27.31%
浙江省外	37,802,305.08	29.08%	67,152,753.59	48.12%	-43.71%

收入构成变动的原因：

本期运维服务收入较上年增加 11,384,756.20 元，上涨 34.05%，主要原因是公司不断拓展业务市场所致；

本期环保设备销售较上年减少 29,792,306.00 元，下降 54.75%，主要原因是本期市场对总磷总氮分析仪需求趋于饱和，销售量减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海境慧环保装备有限公司	24,552,609.42	18.91%	否
2	青岛市环境保护局	6,518,305.89	5.02%	否
3	嘉兴市南湖区环境保护局	4,142,691.82	3.19%	否
4	嘉兴知源科技有限公司	3,917,625.69	3.02%	否
5	嘉兴市环境保护监测站	2,800,647.74	2.16%	否
合计		41,931,880.56	32.30%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	青岛森天环境科技有限公司	10,590,516.72	19.13%	否
2	岛津企业管理(中国)有限公司	8,654,908.21	15.63%	否

3	上海境琛环保科技有限公司	1,860,009.19	3.36%	否
4	浙江恒达仪器仪表有限公司	1,837,572.47	3.32%	否
5	浙江环茂自控科技有限公司	1,523,148.58	2.75%	否
合计		24,466,155.17	44.19%	-

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	15,035,666.19	9,371,601.92	60.44%
投资活动产生的现金流量净额	-13,771,830.03	-1,235,383.17	1,014.78%
筹资活动产生的现金流量净额	200,000.00		

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上年增加 5,664,064.27 元，上涨 60.44%。主要原因是购买设备的预付款减少，应付款增加所致。

本期投资活动产生的现金流量净额较上年增加 1,253,646.86 元，上涨 1014.78%。主要原因是本期固定资产的投资所致；

本期筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 200,000.00 元。主要原因是本期投资成立控股子公司青岛创源联合环保科技有限公司。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2019 年 3 月 20 日，投资成立控股子公司青岛创源联合环保科技有限公司，本期纳入合并报表范围。

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、2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号

填列)”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

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”）。要求其他境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

三、 持续经营评价

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

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、区域性市场依赖较大的风险

公司业务主要集中在浙江省内，近年来，公司在巩固主营业务区域市场地位的同时，积极拓展省外市场，但公司主要业务存在对区域性市场依赖较大的风险。如果浙江市场出现需求萎缩或增速放缓的情形，将会对公司主营业务产生不利影响，从而影响公司经营业绩和财务状况。

风险评估管理措施：公司将更加准确监测产品定位，创造更多适合市场发展的产品，以标准化产品为导向，个性化服务为渠道，实现公司价值的逐年提升。同时，公司将逐步实现“同业跨地区，同区跨行业”，建设分公司和子公司，提升售后质量和速度，扩大市场占有率。

2、应收账款的风险

截止2019年12月31日，公司应收账款账面价值29,059,654.03元，占资产总额的比重为23.74%。由于环境监测行业招投标、安装、验收、结算周期较长，导致货款回笼时间周期较长。目前，公司应收账款收回情况基本正常，未出现重大不利变化。

风险评估管理措施：公司根据以往的经验 and 客户行业状况，谨慎选择交易对象，以保证应收账款收款质量。公司安排专人对应收账款的回款情况进行统计记录，对逾期的应收款项提示催款。

3、影响环境在线监测和运维服务公司品牌的风险

环境在线监测和运维服务公司的品牌效应明显，品牌代表了客户对检测设备和后期运维质量的高度认可，同时品牌影响力也是取得持续订单的重要因素。如果运维服务公司出现品牌受损事件，如公司工作疏忽或者发生未预测的事故，将会影响客户的选择，进而影响运维公司的业务展开和业务收入。

风险评估管理措施：公司是专业的环境在线检测和运维服务公司，在行业里有一定的影响力，公司在政府招投标项目上有丰富的实践经验，在为企业安装和建设在线监控系统上也有丰富经验，能够最大程度上提供优质服务，保持公司品牌效应。公司将严格执行公司内部管理制度《程序文件》，以市场开拓为先锋，积极积累项目品牌效应，立足现有市场份额，放眼全国。

4、经营管理风险。

随着公司规模不断扩大，公司管理体系将日趋复杂，对公司管理层日常经营管理方式、方法提出了更高的要求，若公司管理层、公司组织结构体系未能及时地适应业务发展需求，可能会对公司持续、稳定、健康的发展造成一定的影响。

应对措施：公司一方面从外部引入新的人才，另一方面加大了对员工的培训。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联	是否构成重大

							交易	资产 重组
对外投 资	2019年 3月20 日	2019年 7月15 日	邱磊	青岛创 源联合 环保科 技有限 公司	现金	5,100,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

因公司经营发展需要，公司与自然人邱磊共同出资新设立一家控股子公司。公司名称为青岛创源联合环保科技有限公司，注册地址为青岛市李沧区九水东路130号3号楼8-1，注册资本1000万元，其中本公司认缴出资人民币510万元，占注册资本的51%；邱磊认缴出资人民币490万元，占注册资本的49%。公司于2019年3月20日完成工商注册登记。经营范围：技术研发、技术服务；环境监测专用仪器仪表、空气净化设备、医疗器械的销售、安装、维修（不含特种设备）；计算机软件开发；信息系统集成服务；批发、零售、维修：计算机及配件、办公设备及耗材（不含危险品及特种设备）；环保工程设计、施工；批发、零售：消毒用品（不含危险品）。本次对外投资符合公司发展战略的发展需求，有助于提高公司的经营业绩和市场能力，对公司长期稳健发展具有积极意义。

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	420,000	3.5%	0	420,000	3.5%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	11,580,000	96.5%	0	11,580,000	96.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,880,000	49%	0	5,880,000	49%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数							3

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈晓军	5,880,000	0	5,880,000	49%	5,880,000	
2	创业慧康科技股份有限公司	5,700,000	0	5,700,000	47.5%	5,700,000	
3	上海槟果投资合伙企业（有限合伙）	420,000	0	420,000	3.5%		420,000
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	11,580,000	420,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

陈晓军，男，1971 年出生，大专学历，中国籍，无境外永久居留权。2001 年至 2005 年就职于嘉兴市创见智能科技有限公司，任董事长；2005 年起至今就职于本公司，历任董事长、总经理。现任股份公司董事长、总经理，为公司的控股股东和实际控制人。

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	终止日	

					期	期	酬
陈晓军	董事长、总经理	男	1971年9月	大专	2018年2月26日	2021年2月25日	是
李剑峰	董事、副总经理	男	1974年10月	大专	2018年2月26日	2021年2月25日	是
沈伟	副总经理	男	1983年2月	本科	2019年4月25日	2021年2月25日	是
肖敏	董事、财务总监	男	1968年10月	本科	2018年2月26日	2021年2月25日	是
张吕峥	董事	男	1971年8月	硕士	2018年2月26日	2021年2月25日	否
叶建	董事	男	1969年3月	硕士	2018年2月26日	2021年2月25日	否
胡燕	监事长	女	1977年8月	本科	2018年2月26日	2021年2月25日	否
郁燕萍	监事	女	1966年2月	本科	2018年2月26日	2021年2月25日	否
程毅	监事	男	1981年4月	大专	2018年2月26日	2021年2月25日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							5
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈晓军	董事长、总经理	5,880,000	0	5,880,000	49.00%	0
合计	-	5,880,000	0	5,880,000	49.00%	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
沈伟	部门经理	新任	副总经理	公司发展需要

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

沈伟 男 1983年2月出生，2015年6月毕业于嘉兴学院，2015年10月至今，就职于浙江创源环境科技股份有限公司，历任运维部技术员、工程部项目经理、质量控制部经理、运维中心区域经理、运维中心部门经理等职务。

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	21	22
销售人员	10	10
技术人员	154	171
财务人员	5	5
员工总计	190	208

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	39	39
专科	102	105
专科以下	48	63
员工总计	190	208

（二） 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

目前因经营环境发生变化，2020年3月25日经第二届董事会第八次会议审议通过，将公

司持有青岛创源联合环保科技有限公司 51%的股份全部转让。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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，先后制订了《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，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

经董事会评估认为，公司治理机制基本完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大生产经营决策、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规的要求。

4、 公司章程的修改情况

2019年5月15日召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》：

原章程第三十八条：股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：（一）决定公司的经营方针和投资计划；（二）选举或更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；（三）审议、批准董事会的报告；第三十八条股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：（一）决定公司的经营方针和投资计划；（二）选举或更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；（三）审议、批准董事会的报告；（四）审议、批准监事会的报告；（五）审议、批准公司的年度财务预算方案和年终决算方案；（六）审议、批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（七）对公司增加或减少注册资本作出决议；（八）对公司发行债券作出决议；（九）对公司的合并、分立、解散、清算或者变更公司形式事项作出决议；（十）修改公司章程；（十一）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；（十二）审议批准第三十九条规定的担保事项；（十三）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产30%的事项；（十四）审议批准及变更募集资金用途事项；（十五）审议股权激励计划；（十六）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

现改为：股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：（一）决定公司的经营方针和投资计划；（二）选举或更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；（三）审议、批准董事会的报告；（四）审议、批准监事会的报告；（五）审议、批准公司的年度财务预算方案和年终决算方案；（六）审议、批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（七）对公司增加或减少注册资本作出决议；（八）对公司发行债券作出决议；（九）对公司的合并、分立、解散、清算或者变更公司形式事项作出决议；（十）修改公司章程；（十一）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；（十二）审议批准第三十九条规定的担保事项；（十三）公司发生的对外投资事项（包括对外股权投资、委托理财、委托贷款、对子公司投资等）达到下列标准之一的，应经董事会审议通过后提交股东大会审议：（1）交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的50%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；（2）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的50%以上，且绝对金额超过5,000万元人民币；（3）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上，且绝对金额超过500万人民币；（4）交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的50%以上，且绝对金额超过3,000万人民币；（5）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上，且绝对金额超过500万人民币。上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。交易标的为“购买或出售资产”时，应以资产总额和成交金额中的较高者作为计算标准，并按交易事项的类型在连续十二个月内累计计算，经累计计算达到公司最近一期经审计合并报表总资产30%的事项，应当提交股东大会审议，并经出席会议的股东所持表决权的2/3以上通过。（十四）审议批准及变更募集资金用途事项；（十五）审议股权激励计划；（十六）涉及金额达到下列情形的关联交易（公司接受担保、获赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外）经股东大会审议通过后实施：公司与关联方之间单次关联交易金额在人民币3000万元以上、且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易。（十七）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

原章程第一百零五条：董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

现改为：董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。公司对外投资（包括对外股权投资、证券投资、风险投资、委托理财、委托贷款、对子公司投资等）金额达到下列标准之一的，应当提交董事会审议通过后实施：（一）交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 10%。该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；（二）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 10%，或绝对金额超过 1000 万元人民币；（三）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%，或绝对金额超过 100 万元人民币；（四）交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 10%，或绝对金额超过 1000 万元人民币；（五）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%，或绝对金额超过 100 万元人民币。上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。公司进行证券投资、委托理财或者衍生产品投资事项应当由公司董事会或者股东大会审议通过，不得将委托理财审批权授予公司董事个人或者经营管理层行使。涉及金额达到下列情形之一的关联交易（公司接受担保、获赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外）经公司董事会审议通过后实施：公司与关联自然人之间的单次交易金额在人民币 30 万元以上（含 30 万元）；公司与关联法人发生的交易金额在人民币 300 万元以上（含 300 万元）且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上（含 0.5%）的关联交易。

原章程第一百九十七条：本章程自股东大会通过、公司取得全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件后，于公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌之日起适用。

现改为：本章程自股东大会审议通过后生效。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>2019 年 4 月 25 日第二届董事会第四次会议，审议通过了《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《关于 2018 年度利润分配方案的预案》、《关于续聘公司 2019 年审计机构的议案》、《关于聘任沈伟先生为公司副总经理的议案》、《关于制定〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于制定〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2019 年 6 月 20 日第二届董事会第五次会议，审议通过《关于补充确认对外投</p>

		资设立子公司的议案》、关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。 2019 年 8 月 28 日第二届董事会第六次会议，审议通过《2019 年半年度报告》。
监事会	1	2019 年 4 月 25 日第二届监事会第三次会议，审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《关于 2018 年度利润分配方案的预案》、《关于续聘公司 2019 年审计机构的议案》。
股东大会	2	2019 年 5 月 15 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘公司 2019 年审计机构的议案》、《关于制定〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于制定〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》。 2019 年 7 月 15 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于补充确认对外投资设立子公司的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均

按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司拥有独立完整的研发体系、采购体系、生产体系和销售体系，具有面向市场自主经营的能力；公司独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在依赖控股股东进行生产经营的情况。

2、资产的独立性

公司具备完整的与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营机器设备以及专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的设备采购和产品销售系统。

3、人员的独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

4、财务的独立性

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

5、机构的独立性

公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

会计核算体系

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

财务管理体系

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

风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规及其他规范性文件，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	立信中联审字[2020]D-0194 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11
审计报告日期	2020 年 3 月 25 日
注册会计师姓名	舒国平 陈剑峰
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	105,000.00
审计报告正文：	

审 计 报 告

立信中联审字[2020]D-0194 号

浙江创源环境科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江创源环境科技股份有限公司（以下简称创源环境公司）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创源环境公司 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，我们独立于创源环境公司，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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估创源环境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创源环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

创源环境公司治理层（以下简称治理层）负责监督创源环境公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	18,487,064.99	16,770,953.83
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			1,098,000.00
应收账款	五、（二）	29,059,654.03	28,816,160.40
应收款项融资	五、（三）	553,462.00	
预付款项	五、（四）	6,068,512.81	11,481,430.81
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、（五）	3,718,637.10	3,365,873.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	41,579,656.65	41,886,294.25
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、（七）	7,133,445.39	5,015,343.48
流动资产合计		106,600,432.97	108,434,055.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	14,626,924.81	3,101,502.00

在建工程	五、(九)	119,623.93	257,357.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	42,053.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	1,028,746.04	595,974.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,817,348.11	3,954,833.64
资产总计		122,417,781.08	112,388,889.62
流动负债：			
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)	9,160,896.49	4,275,552.45
预收款项	五、(十三)	23,984,648.31	33,431,099.33
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	2,857,065.02	2,099,824.98
应交税费	五、(十五)	47,426.13	161,174.94
其他应付款	五、(十六)	442,709.51	1,151,521.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,492,745.46	41,119,173.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十一)	1,788,830.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,788,830.40	
负债合计		38,281,575.86	41,119,173.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十七)	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十八)	10,732,368.45	10,732,368.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十九)	6,032,764.15	4,760,676.73
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	55,197,721.30	43,776,670.90
归属于母公司所有者权益合计		83,962,853.90	71,269,716.08
少数股东权益		173,351.32	
所有者权益合计		84,136,205.22	71,269,716.08
负债和所有者权益总计		122,417,781.08	112,388,889.62

法定代表人：陈晓军

主管会计工作负责人：肖敏

会计机构负责人：肖敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		18,180,094.02	16,770,953.83
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			1,098,000.00
应收账款	十三(一)	29,025,834.03	28,816,160.40
应收款项融资	十三(二)	553,462.00	

预付款项		6,029,736.27	11,481,430.81
其他应收款	十三（三）	3,715,977.10	3,365,873.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,579,656.65	41,886,294.25
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		7,133,445.39	5,015,343.48
流动资产合计		106,218,205.46	108,434,055.98
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三（四）	200,000.00	
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		14,598,939.84	3,101,502.00
在建工程		119,623.93	257,357.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		42,053.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,025,902.32	595,974.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,986,519.42	3,954,833.64
资产总计		122,204,724.88	112,388,889.62
流动负债：			
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		9,160,896.49	4,275,552.45
预收款项		23,984,648.31	33,431,099.33

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,857,065.02	2,099,824.98
应交税费		47,322.81	161,174.94
其他应付款		375,371.56	1,151,521.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,425,304.19	41,119,173.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,788,830.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,788,830.40	
负债合计		38,214,134.59	41,119,173.54
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,732,368.45	10,732,368.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,032,764.15	4,760,676.73
一般风险准备			
未分配利润		55,225,457.69	43,776,670.90
所有者权益合计		83,990,590.29	71,269,716.08
负债和所有者权益合计		122,204,724.88	112,388,889.62

法定代表人：陈晓军

主管会计工作负责人：肖敏

会计机构负责人：肖敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		129,988,662.01	139,563,057.90
其中：营业收入	五、(二十一)	129,988,662.01	139,563,057.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,885,715.98	120,427,463.73
其中：营业成本	五、(二十一)	99,097,617.96	105,670,125.12
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、(二十二)	260,388.60	507,221.02
销售费用	五、(二十三)	1,632,267.85	1,871,553.28
管理费用	五、(二十四)	6,871,421.70	6,350,915.43
研发费用	五、(二十五)	8,035,756.36	5,823,827.47
财务费用	五、(二十六)	-11,736.49	203,821.41
其中：利息费用			212,323.30
利息收入		14,562.99	10,845.24
加：其他收益	五、(二十七)	1,947,666.21	506,345.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	97,607.64	
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)	-2,109,524.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-	58,248.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-15,563.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,023,131.51	19,700,187.96
加：营业外收入	五、(三十二)	27,293.15	11,560.00
减：营业外支出	五、(三十三)	640.00	7,152.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,049,784.66	19,704,595.21
减：所得税费用	五、(三十四)	1,383,295.52	2,340,870.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,666,489.14	17,363,724.94
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)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-26,648.68	
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		12,693,137.82	17,363,724.94
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,666,489.14	17,363,724.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,693,137.82	17,363,724.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-26,648.68	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(三十五)	1.06	1.45
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.06	1.45

法定代表人: 陈晓军

主管会计工作负责人: 肖敏

会计机构负责人: 肖敏

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十三（五）	129,831,139.89	139,563,057.90
减：营业成本	十三（五）	98,973,724.16	105,670,125.12
税金及附加		260,321.13	507,221.02
销售费用		1,626,767.85	1,871,553.28
管理费用		6,787,571.77	6,350,915.43
研发费用		8,035,756.36	5,823,827.47
财务费用		-11,256.20	203,821.41
其中：利息费用			212,323.30
利息收入		14,055.20	10,845.24
加：其他收益		1,947,666.21	506,345.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（六）	97,607.64	
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）		-2,107,604.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			58,248.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,563.81	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,080,360.30	19,700,187.96
加：营业外收入		27,293.15	11,560.00
减：营业外支出		640.00	7,152.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,107,013.45	19,704,595.21
减：所得税费用		1,386,139.24	2,340,870.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,720,874.21	17,363,724.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,720,874.21	17,363,724.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		12,720,874.21	17,363,724.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.06	1.45
（二）稀释每股收益（元/股）		1.06	1.45

法定代表人：陈晓军

主管会计工作负责人：肖敏

会计机构负责人：肖敏

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,669,784.81	144,719,594.89
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		1,648,750.99	461,700.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	468,066.16	1,160,581.01
经营活动现金流入小计		106,786,601.96	146,341,876.17
购买商品、接受劳务支付的现金		62,177,322.66	111,245,441.53
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		17,014,623.68	13,456,973.09
支付的各项税费		4,684,891.92	6,313,703.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	7,874,097.51	5,954,156.26

经营活动现金流出小计		91,750,935.77	136,970,274.25
经营活动产生的现金流量净额		15,035,666.19	9,371,601.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		97,607.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,864.09	
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			
投资活动现金流入小计		33,935,471.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,907,301.76	1,235,383.17
投资支付的现金		33,800,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,707,301.76	1,235,383.17
投资活动产生的现金流量净额		-13,771,830.03	-1,235,383.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000.00	
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		200,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,463,836.16	8,136,218.75
加：期初现金及现金等价物余额		16,683,703.83	8,547,485.08
六、期末现金及现金等价物余额		18,147,539.99	16,683,703.83

法定代表人：陈晓军

主管会计工作负责人：肖敏

会计机构负责人：肖敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		104,527,384.81	144,719,594.89
收到的税费返还		1,648,750.99	461,700.27
收到其他与经营活动有关的现金		400,220.42	1,160,581.01
经营活动现金流入小计		106,576,356.22	146,341,876.17
购买商品、接受劳务支付的现金		61,994,335.73	111,245,441.53
支付给职工以及为职工支付的现金		16,961,650.28	13,456,973.09
支付的各项税费		4,684,696.26	6,313,703.37
支付其他与经营活动有关的现金		7,836,359.27	5,954,156.26
经营活动现金流出小计		91,477,041.54	136,970,274.25
经营活动产生的现金流量净额		15,099,314.68	9,371,601.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		97,607.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,864.09	
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			
投资活动现金流入小计		33,935,471.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,877,921.22	1,235,383.17
投资支付的现金		34,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,877,921.22	1,235,383.17
投资活动产生的现金流量净额		-13,942,449.49	-1,235,383.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,156,865.19	8,136,218.75
加：期初现金及现金等价物余额		16,683,703.83	8,547,485.08
六、期末现金及现金等价物余额		17,840,569.02	16,683,703.83

法定代表人：陈晓军

主管会计工作负责人：肖敏

会计机构负责人：肖敏

(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	12,000,000.00				10,732,368.45				4,760,676.73		43,776,670.90		71,269,716.08
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	12,000,000.00				10,732,368.45				4,760,676.73		43,776,670.90		71,269,716.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,272,087.42		11,421,050.40	173,351.32		12,866,489.14
（一）综合收益总额										12,693,137.82	-26,648.68		12,666,489.14
（二）所有者投入和减少资本											200,000.00		200,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本											200,000.00		

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,272,087.42	-1,272,087.42				-
1. 提取盈余公积								1,272,087.42	-1,272,087.42				-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	12,000,000.00				10,732,368.45			6,032,764.15	55,197,721.30	173,351.32		84,136,205.22	

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	12,000,000.00				10,732,368.45				3,024,304.24		28,149,318.45		53,905,991.14
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	12,000,000.00				10,732,368.45				3,024,304.24		28,149,318.45		53,905,991.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,736,372.49		15,627,352.45		17,363,724.94
（一）综合收益总额											17,363,724.94		17,363,724.94
（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									1,736,372.49	-1,736,372.49		
1. 提取盈余公积									1,736,372.49	-1,736,372.49		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	12,000,000.00				10,732,368.45				4,760,676.73	43,776,670.90		71,269,716.08

法定代表人：陈晓军

主管会计工作负责人：肖敏

会计机构负责人：肖敏

(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	12,000,000.00				10,732,368.45				4,760,676.73		43,776,670.90	71,269,716.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				10,732,368.45				4,760,676.73		43,776,670.90	71,269,716.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,272,087.42			11,448,786.79	12,720,874.21
（一）综合收益总额											12,720,874.21	12,720,874.21
（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								1,272,087.42			-1,272,087.42	-
1. 提取盈余公积								1,272,087.42			-1,272,087.42	-
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,000,000.00				10,732,368.45				6,032,764.15		55,225,457.69	83,990,590.29

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	12,000,000.00				10,732,368.45				3,024,304.24		28,149,318.45	53,905,991.14

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,000,000.00				10,732,368.45			3,024,304.24		28,149,318.45	53,905,991.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,736,372.49		15,627,352.45	17,363,724.94
（一）综合收益总额										17,363,724.94	17,363,724.94
（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								1,736,372.49		-1,736,372.49	-
1. 提取盈余公积								1,736,372.49		-1,736,372.49	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	12,000,000.00				10,732,368.45				4,760,676.73		43,776,670.90	71,269,716.08

法定代表人：陈晓军

主管会计工作负责人：肖敏

会计机构负责人：肖敏

浙江创源环境科技股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江创源环境科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江创源环境监控技术有限公司以2014年7月31日的净资产为基准整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91330400773143927B。公司于2015年11月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。所属行业为环保类。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数1,200万股,注册资本为1,200万元,注册地:浙江省嘉兴市凌公塘路3439号,总部地址:浙江省嘉兴市。本公司主要经营活动为:污染源在线监控系统销售、运维服务和环保设备销售。本公司的实际控制人为陈晓军。

本财务报表业经公司董事会于2020年3月25日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
青岛创源联合环保科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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》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、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的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) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(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方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合

并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素

后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
----------------------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	30	30
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、库存商品、发出商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、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。

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制定。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。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在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）权益法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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

（十一）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	4.75-1.90
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

(十二) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。

在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 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	摊销方法	依据
软件	10	平均摊销	预计使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

(1) 完成该项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) 无形资产产生未来经济利益的方式，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，如果无形资产将在内部使用，应当证明其有用性。

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2、 具体原则

公司主要从事环保在线监控系统产品销售和远程监控系统运维服务，收入确认的具体原则如下：

污染源在线监控系统：根据公司与客户签订的合同，对于合同条款约定调试验收的，取得客户验收单后确认收入；对于合同条款未约定调试验收的，于产品发出对方签收后确认收入。

运维服务收入：根据公司与客户签订的合同，提供运维服务的，按合同约定的维护期限平均分摊确认收入。

环保设备销售收入：根据公司与客户签订的合同，发出货物并收到货款时确认收入。

(十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

(1) 是企业能够满足政府补助所附条件。

(2) 是企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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本公司提供贷款的，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。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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, 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, 递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会(2019)16 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

合并:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上期金额 1,098,000.00 元；“应收账款”上期金额 28,816,160.40 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上期金额 0.00 元；“应付账款”上期金额 4,275,552.45 元。
---	---

母公司：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上期金额 1,098,000.00 元；“应收账款”上期金额 28,816,160.40 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上期金额 0.00 元；“应付账款”上期金额 4,275,552.45 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的企业会计准则，本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债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：

合并：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,098,000.00	应收款项融	以公允价值计量	1,098,000.00

			资	且其变动计入当 期损益	
--	--	--	---	----------------	--

母公司：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,098,000.00	应收款项融 资	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益	1,098,000.00

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司自2019年6月10日起执行上述

修订后的企业会计准则,本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%（13%）[注1]、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

注 1：根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号文件《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
青岛创源联合环保科技有限公司	20%
本公司	15%

(二) 税收优惠

1、公司根据科学技术部火炬高技术产业开发中心印发的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2017）201 号）文，本公司被评定为高新技术企业，故 2017 年至 2019 年所得所得税减按 15%计缴。

2、根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司软件产品销售增值税实际税负超过 3%部分享受即征即退税收政策。

3、青岛创源联合环保科技有限公司符合财政部与国家税务总局联合发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）中小型微利企业的条件，2019 年度所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	23,672.76	29,120.23
银行存款	18,123,867.23	16,654,583.60
其他货币资金	339,525.00	87,250.00
合计	18,487,064.99	16,770,953.83

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	339,525.00	76,000.00
其他保证金		11,250.00
合计	339,525.00	87,250.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	20,411,029.68	23,802,195.27
1至2年	7,069,997.37	5,289,299.18
2至3年	3,749,749.52	1,089,404.40
3至5年	2,776,706.54	2,420,104.94
5年以上	485,931.00	188,317.00
小计	34,493,414.11	32,789,320.79
减：坏账准备	5,433,760.08	3,973,160.39
合计	29,059,654.03	28,816,160.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,493,414.11	100.00	5,433,760.08	15.75	29,059,654.03

其中：组合一					
组合二	34,493,414.11	100.00	5,433,760.08	15.75	29,059,654.03
合计	34,493,414.11	100.00	5,433,760.08	15.75	29,059,654.03

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,789,320.79	100.00	3,973,160.39	12.12	28,816,160.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,789,320.79	100.00	3,973,160.39	12.12	28,816,160.40

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,411,029.68	1,020,551.48	5.00
1至2年	7,069,997.37	1,413,999.47	20.00
2至3年	3,749,749.52	1,124,924.86	30.00
3至5年	2,776,706.54	1,388,353.27	50.00
5年以上	485,931.00	485,931.00	100.00
合计	34,493,414.11	5,433,760.08	15.75

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,973,160.39	2,024,739.69		564,140.00	5,433,760.08
合计	3,973,160.39	2,024,739.69		564,140.00	5,433,760.08

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

实际核销的应收账款	564,140.00
-----------	------------

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,987,866.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,191,849.55 元。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	年初余额	期末余额
银行承兑汇票	1,098,000.00	553,462.00
合计	1,098,000.00	553,462.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,098,000.00	31,056,643.25	31,601,181.25		553,462.00	
合计	1,098,000.00	31,056,643.25	31,601,181.25		553,462.00	

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,722,259.90	
合计	11,722,259.90	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	5,877,954.59	96.86	11,199,283.52	97.54
1 至 2 年	77,978.80	1.28	177,475.91	1.55
2 至 3 年	12,348.04	0.21	43,426.88	0.38
3 年以上	100,231.38	1.65	61,244.50	0.53
合计	6,068,512.81	100.00	11,481,430.81	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
青岛市华磊精密仪器有限公司	1,700,000.00	28.01
岛津企业管理 (中国) 有限公司	718,500.00	11.84
常州磐诺仪器有限公司	454,422.00	7.49
嘉兴求源检测技术有限公司	441,298.00	7.27
上海玳宁防爆设备有限公司	425,000.00	7.00
合计	3,739,220.00	61.62

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款项	3,718,637.10	3,365,873.21
合计	3,718,637.10	3,365,873.21

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,297,692.70	2,063,356.46
1至2年	1,442,535.67	1,351,338.65
2至3年	408,915.00	428,019.50
3-5年	191,120.00	50,000.00
5年以上	1,260.00	11,260.00
小计	4,341,523.37	3,903,974.61
减：坏账准备	622,886.27	538,101.40
合计	3,718,637.10	3,365,873.21

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,341,523.37	100.00	622,886.27	14.34	3,718,637.10
其中：组合一					
组合二	4,341,523.37	100.00	622,886.27	14.34	3,718,637.10
合计	4,341,523.37	100.00	622,886.27	14.34	3,718,637.10

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,903,974.61	100.00	538,101.40	13.78	3,365,873.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,903,974.61	100.00	538,101.40	13.78	3,365,873.21

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,297,692.70	114,884.64	5.00
1 至 2 年	1,442,535.67	288,507.13	20.00
2 至 3 年	408,915.00	122,674.50	30.00
3-5 年	191,120.00	95,560.00	50.00
5 年以上	1,260.00	1,260.00	100.00
合计	4,341,523.37	622,886.27	14.34

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	538,101.40			538,101.40
年初余额在本期				
--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	84,644.87			84,644.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	622,746.27			622,746.27

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

年初余额	3,903,974.61			3,903,974.61
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	437,548.76			437,548.76
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,341,523.37			4,341,523.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	538,101.40	84,644.87			622,746.27
合计	538,101.40	84,644.87			622,746.27

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	3,566,162.22	3,492,826.22
备用金	209,976.00	223,916.70
其他	565,385.15	187,231.69
合计	4,341,523.37	3,903,974.61

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
嘉兴市联合污水处理 有限责任公司	保证金	307,816.50	1年内: 128,996.50 1-2年: 151,420.00 2-3年: 27,400.00	7.09%	4,953.83
海宁市预算会计核算 中心	保证金	208,250.00	1年内: 34,750.00 1-2年: 139,500.00 2-3年: 34,000.00	4.80%	39,837.50

嘉兴新嘉爱斯热电有限公司	保证金	200,000.00	1年内: 50,000.00 1-2年: 50,000.00 2-3年: 100,000.00	4.61%	42,500.00
浙江省嘉兴生态环境监测中心	保证金	159,800.00	1年内: 98,100.00 1-2年: 551,900.00 2-3年: 9,800.00	3.68%	18,225.00
沈洲	往来款	140,000.00	1年内	3.22%	7,000.00
合计		1,015,866.50		23.40%	112,516.33

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	6,434,693.29		6,434,693.29	6,642,013.76		6,642,013.76
发出商品	33,724,609.38		33,724,609.38	35,244,280.49		35,244,280.49
在途物资	1,420,353.98		1,420,353.98			
合计	41,579,656.65		41,579,656.65	41,886,294.25		41,886,294.25

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	5,060,310.39	5,015,343.48
预缴所得税	2,073,135.00	
合计	7,133,445.39	5,015,343.48

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,626,924.81	3,101,502.00
固定资产清理		
合计	14,626,924.81	3,101,502.00

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计

1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	824,724.00	5,308,230.58	2,800,772.60	8,933,727.18
(2) 本期增加金额		1,240,853.22	12,804,182.19	14,045,035.41
—购置		1,240,853.22	1,161,029.81	2,401,883.03
—在建工程转入			11,643,152.38	11,643,152.38
(3) 本期减少金额		522,695.00		522,695.00
—处置或报废		522,695.00		522,695.00
(4) 期末余额	824,724.00	6,026,388.80	15,604,954.79	22,456,067.59
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	187,166.50	4,157,349.81	1,487,708.87	5,832,225.18
(2) 本期增加金额	26,116.32	455,772.38	2,011,589.15	2,493,477.85
—计提	26,116.32	455,772.38	2,011,589.15	2,493,477.85
(3) 本期减少金额		496,560.25		496,560.25
—处置或报废		496,560.25		496,560.25
(4) 期末余额	213,282.82	4,116,561.94	3,499,298.02	7,829,142.78
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	611,441.18	1,909,826.86	12,105,656.77	14,626,924.81
(2) 上年年末账面价值	637,557.50	1,150,880.77	1,313,063.73	3,101,502.00

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	119,623.93	257,357.58
工程物资		
合计	119,623.93	257,357.58

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废水在线监控系统	119,623.93		119,623.93	257,357.58		257,357.58
合计	119,623.93		119,623.93	257,357.58		257,357.58

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期转固定资产	期末余额
废水在线监控系统	257,357.58	11,007,895.26	11,265,252.84	0

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	53,120.00	53,120.00
—购置	53,120.00	53,120.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	53,120.00	53,120.00
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	11,066.67	11,066.67
—计提	11,066.67	11,066.67
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	11,066.67	11,066.67
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		

(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	42,053.33	42,053.33
(2) 上年年末账面价值	42,053.33	42,053.33

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,433,760.08	814,886.02	3,973,160.39	595,974.06
可抵扣亏损	1,462,463.05	213,860.02		
合计	6,896,223.13	1,028,746.04	3,973,160.39	595,974.06

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性抵扣产生的应纳税所得额变动	11,925,536.02	1,788,830.40		
合计	11,925,536.02	1,788,830.40		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	622,886.27	538,101.40
合计	622,886.27	538,101.40

(十二) 应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	9,124,579.24	4,273,452.25
1年以上	36,317.25	2,100.20
合计	9,160,896.49	4,275,552.45

期末无账龄超过一年且金额重大的应付款项。

(十三) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
货款	23,984,648.31	33,431,099.33
合计	23,984,648.31	33,431,099.33

期末无账龄超过一年且金额重大的预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,030,688.98	16,704,894.49	15,956,023.85	2,779,559.62
离职后福利-设定提存计划	69,136.00	1,062,103.47	1,053,734.07	77,505.40
辞退福利		4,865.76	4,865.76	
合计	2,099,824.98	17,771,863.72	17,014,623.68	2,857,065.02

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,804,145.85	14,225,468.90	13,615,240.09	2,414,374.66
(2) 职工福利费		719,844.49	719,844.49	
(3) 社会保险费	56,632.52	730,151.67	732,882.55	53,901.64
其中：医疗保险费	51,959.88	670,979.77	672,779.65	50,160.00
工伤保险费	2,288.64	14,163.80	15,383.40	1,069.04
生育保险费	2,384.00	45,008.10	44,719.50	2,672.60
(4) 住房公积金	42,700.00	629,014.70	623,864.70	47,850.00
(5) 工会经费和职工教育经费	127,210.61	400,414.73	264,192.02	263,433.32
合计	2,030,688.98	16,704,894.49	15,956,023.85	2,779,559.62

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	66,752.00	1,024,614.76	1,016,533.96	74,832.80
失业保险费	2,384.00	37,488.71	37,200.11	2,672.60

合计	69,136.00	1,062,103.47	1,053,734.07	77,505.40
----	-----------	--------------	--------------	-----------

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税		88,344.98
代扣代缴个人所得税	70.22	
城市维护建设税	23,661.41	31,634.01
房产税		3,463.84
教育费附加	14,196.84	18,980.40
地方教育费附加	9,464.56	12,653.60
土地使用税		188.46
其他	33.10	5,909.65
合计	47,426.13	161,174.94

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	442,709.51	1,151,521.84
合计	442,709.51	1,151,521.84

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付暂收款	36,500.00	1,000,000.00
押金保证金	52,000.00	52,000.00
其他	354,209.51	99,521.84
合计	442,709.51	1,151,521.84

期末无账龄超过一年且金额重大的其他应付款项。

(十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新	送股	公积金	其他	小计	

		股		转股			
股份总额	12,000,000.00						12,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,732,368.45			10,732,368.45
合计	10,732,368.45			10,732,368.45

(十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,760,676.73	1,272,087.42		6,032,764.15
合计	4,760,676.73	1,272,087.42		6,032,764.15

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	43,776,670.90	28,149,318.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,693,137.82	17,363,724.94
减：提取法定盈余公积	1,272,087.42	1,736,372.49
期末未分配利润	55,197,721.30	43,776,670.90

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,988,662.01	99,097,617.96	139,563,057.90	105,670,125.12
合计	129,988,662.01	99,097,617.96	139,563,057.90	105,670,125.12

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	129,988,662.01	139,563,057.90
其中：工程收入	60,542,891.97	50,625,931.43
服务收入	44,822,461.34	33,437,705.14
商品销售收入	24,623,308.70	55,499,421.33
合计	129,988,662.01	139,563,057.90

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	102,546.23	188,688.29
教育费附加	61,523.87	113,212.96
地方教育费附加	41,015.91	75,475.31
其他税	55,302.59	129,844.46
合计	260,388.60	507,221.02

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,019,363.52	961,899.02
汽车费用	229,489.94	224,041.02
差旅费	210,171.97	198,360.44
办公费	143,980.48	483,183.61
其他	29,261.94	4,069.19
合计	1,632,267.85	1,871,553.28

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,939,203.85	3,387,684.09
业务招待费	809,943.60	800,954.69
租赁费	418,065.81	497,437.71
服务费	410,159.01	521,882.88
办公费	391,646.36	386,217.49
折旧及摊销	242,778.45	142,565.11
汽车费用	174,428.88	154,092.70
差旅费	61,348.87	75,601.82
其他	423,846.87	384,478.94
合计	6,871,421.70	6,350,915.43

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,572,251.92	3,754,497.29
材料耗用	2,516,961.40	1,739,682.33
其他	946,543.04	329,647.85
合计	8,035,756.36	5,823,827.47

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		212,323.30
减：利息收入	14,562.99	10,845.24
手续费	2,826.50	2,343.35
合计	-11,736.49	203,821.41

(二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	298,915.22	44,645.00
增值税即征即退	1,648,750.99	461,700.27
合计	1,947,666.21	506,345.27

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
南湖产业创新发展专项资金补助	100,000.00		与收益相关
市级服务业发展资金补助	100,000.00		与收益相关
嘉兴科技城产业创新扶持资金补助	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	24,915.22		与收益相关
科技城管理委员会补助	20,000.00		与收益相关
区第二批创新券补助	3,000.00	30,845.00	与收益相关
专利补助	1,000.00		与收益相关
在线运营补助资金		13,800.00	与收益相关
增值税即征即退	1,648,750.99	461,700.27	与收益相关
合计	1,947,666.21	506,345.27	

(二十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	97,607.64	
合计	97,607.64	

(二十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-2,024,739.69
其他应收款坏账损失	-84,784.87
合计	-2,109,524.56

(三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		58,248.52
合计		58,248.52

(三十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置损益	-15,563.81		-15,563.81
合计	-15,563.81		-15,563.81

(三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收益	27,293.15	11,560.00	27,293.15
合计	27,293.15	11,560.00	27,293.15

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
交通罚款	640.00	7,152.75	640.00
合计	640.00	7,152.75	640.00

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	27,237.10	2,276,932.04
递延所得税费用	1,356,058.42	63,938.23
合计	1,383,295.52	2,340,870.27

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	14,049,784.66
按适用税率计算的所得税费用	2,107,467.70
子公司适用不同税率的影响	5,722.88
调整以前期间所得税的影响	27,237.10
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,825.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	12,703.73
研发费用加计扣除的影响	-890,661.27
所得税费用	1,383,295.52

(三十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	12,693,137.82	17,363,724.94
本公司发行在外普通股的加权平均数	12,000,000.00	12,000,000.00
基本每股收益	1.06	1.45
其中：持续经营基本每股收益	1.06	1.45
终止经营基本每股收益		

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合并净利润	A	12,693,137.82
非经常性损益	B	346,374.37

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的合并净利润	C=A-B	12,429,730.10
期初股份总数	D	12,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	12,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.06
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.03

2、 稀释每股收益

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。

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息	14,562.99	10,845.24
收到的政府补助	298,915.22	44,645.00
收到的单位往来款	67,337.95	1,000,000.00
收回保证金	87,250.00	
其他		105,090.77
合计	468,066.16	1,160,581.01

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现经营费用支出	6,266,863.74	4,234,311.48
支付的单位往来	995,713.04	
支付的保证金及押金	557,236.00	1,294,586.72

其他	54,354.95	425,258.06
合计	7,874,167.73	5,954,156.26

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,666,489.14	17,363,724.94
加：信用减值损失	2,109,524.56	
资产减值准备		-58,248.52
固定资产折旧	2,493,477.85	588,677.54
无形资产摊销	11,066.67	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	15,563.81	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-27,293.15	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-97,607.64	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-432,771.98	63,938.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,788,830.40	
存货的减少（增加以“-”号填列）	306,637.60	-22,771,613.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,901,312.01	-8,755,251.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,699,563.08	22,940,374.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,035,666.19	9,371,601.92
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	18,147,539.99	16,683,703.83
减：现金的期初余额	16,683,703.83	8,547,485.08

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	1,463,836.16	8,136,218.75

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,147,539.99	16,683,703.83
其中：库存现金	23,672.76	29,120.23
可随时用于支付的银行存款	18,123,867.23	16,654,583.60
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,147,539.99	16,683,703.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

时点	会计科目	金额	内容
2018年12月31日	其他货币资金	87,250.00	保函保证金及其他保证金
2019年12月31日	其他货币资金	339,525.00	保函保证金

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	339,525.00	保函保证金
合计	339,525.00	

六、 合并范围的变更

本期本公司出资设立青岛创源联合环保科技有限公司，于2019年3月20日办妥设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91370213MA3PC6W6X2的营业执照。该公司注册资本1,000万元人民币，其中本公司认缴510万元，占其实收资本的51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2019年12月31日，本公司已缴纳出资款20万元。

七、 在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛创源联合环保科技有限公司	青岛	青岛	环保设备的设计、施工、 批发、零售等	51		设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 17.38% (2018 年 12 月 31 日：16.83%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收款项融资	553,462.00				553,462.00
小计	553,462.00				553,462.00

项目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,098,000.00				1,098,000.00

小计	1,098,000.00				1,098,000.00
----	--------------	--	--	--	--------------

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注财务报表项目注释之应收款项说明。

对金额占应收款项账面余额 10%以上的款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付账款	9,160,896.49			9,160,896.49
其他应付款	442,709.51			442,709.51
合计	9,603,606.00			9,603,606.00

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付账款	4,275,552.45			4,275,552.45
其他应付款	1,151,521.84			1,151,521.84
合计	5,427,074.29			5,427,074.29

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为陈晓军先生。

(二) 关联交易情况

本公司本期无关联方交易情况。

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司第二届董事会第八次会议决议通过《关于控股子公司股权转让的公告》，公司拟全部转让持有的青岛创源联合环保科技有限公司的股份，交易价格为人民币 20 万元，公司实缴出资额 20 万元，认缴出资仍有 490 万元未到位，认缴部分由股权受让方在青岛创源联合《公司章程》规定期限内缴足。本次转让完成后公司不再持有青岛创源联合股权。

十二、其他重要事项

截至报告日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,375,429.68	23,802,195.27
1 至 2 年	7,069,997.37	5,289,299.18
2 至 3 年	3,749,749.52	1,089,404.40
3 至 5 年	2,776,706.54	2,420,104.94
5 年以上	485,931.00	188,317.00
小计	34,457,814.11	32,789,320.79
减：坏账准备	5,431,980.08	3,973,160.39
合计	29,025,834.03	28,816,160.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,457,814.11	100.00	5,431,980.08	15.76	29,025,834.03
其中：组合一					
组合二	34,457,814.11	100.00	5,431,980.08	15.76	29,025,834.03
合计	34,457,814.11	100.00	5,431,980.08	15.76	29,025,834.03

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,789,320.79	100.00	3,973,160.39	12.12	28,816,160.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,789,320.79	100.00	3,973,160.39	12.12	28,816,160.40

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,375,429.68	1,018,771.48	5.00
1 至 2 年	7,069,997.37	1,413,999.47	20.00
2 至 3 年	3,749,749.52	1,124,924.86	30.00
3 至 5 年	2,776,706.54	1,388,353.27	50.00
5 年以上	485,931.00	485,931.00	100.00
合计	34,457,814.11	5,431,980.08	15.76

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,973,160.39	3,973,160.39	2,022,959.69		564,140.00	5,431,980.08
合计	3,973,160.39	3,973,160.39	2,022,959.69		564,140.00	5,431,980.08

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	564,140.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,987,866.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,191,849.55 元。

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
银行承兑汇票	553,462.00
合计	553,462.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,098,000.00	31,056,643.25	31,601,181.25		553,462.00	

合计						
----	--	--	--	--	--	--

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,722,259.90	
合计	11,722,259.90	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,338,723.37	3,903,974.61
合计	4,338,723.37	3,903,974.61

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,294,892.70	2,063,356.46
1至2年	1,442,535.67	1,351,338.65
2至3年	408,915.00	428,019.50
3至5年	191,120.00	50,000.00
5年以上	1,260.00	11,260.00
小计	4,338,723.37	2,063,356.46
减：坏账准备	622,746.27	538,101.40
合计	3,715,977.10	3,365,873.21

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,338,723.37	100.00	622,746.27	14.35	3,715,977.10
其中：组合一					
组合二	4,338,723.37	100.00	622,746.27	14.35	3,715,977.10
合计	4,338,723.37	100.00	622,746.27	14.35	3,715,977.10

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,903,974.61	100.00	538,101.40	13.78	3,365,873.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,903,974.61	100.00	538,101.40	13.78	3,365,873.21

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,294,892.70	114,744.64	5.00
1 至 2 年	1,442,535.67	288,507.13	20.00

2至3年	408,915.00	122,674.50	30.00
3至5年	191,120.00	95,560.00	50.00
5年以上	1,260.00	1,260.00	100.00
合计	4,338,723.37	622,746.27	14.35

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	538,101.40			538,101.40
年初余额在本期				
--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	84,644.87			84,644.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	622,746.27			622,746.27

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,903,974.61			3,903,974.61
年初余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	434,748.76			434,748.76
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,338,723.37			4,338,723.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	538,101.40	538,101.40	84,644.87			622,746.27
合计	538,101.40	538,101.40	84,644.87			622,746.27

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	3,566,162.22	3,492,826.22
备用金	209,976.00	223,916.70
其他	562,585.15	187,231.69
合计	4,338,723.37	3,903,974.61

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
嘉兴市联合污水处理有限责任公司	保证金	307,816.50	1年内:128,996.50 1-2年:151,420.00 2-3年:27,400.00	7.09	4,953.83
海宁市预算会计	保证金	208,250.00	1年内:34,750.00 1-2年:139,500.00	4.80	39,837.50

核算中心			2-3年: 34,000.00		
嘉兴新嘉爱斯热电有限公司	保证金	200,000.00	1年内: 50,000.00 1-2年: 50,000.00 2-3年: 100,000.00	4.61	42,500.00
浙江省嘉兴生态环境监测中心	保证金	159,800.00	1年内: 98,100.00 1-2年: 551,900.00 2-3年: 9,800.00	3.68	18,225.00
沈洲	往来款	140,000.00	1年内	7.09	4,953.83
合计		1,015,866.50		4.80	39,837.50

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00		200,000.00			
合计	200,000.00		200,000.00			

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
青岛创源联合环保科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计		200,000.00		200,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,831,139.89	98,973,724.16	139,563,057.90	105,670,125.12
合计	129,831,139.89	98,973,724.16	139,563,057.90	105,670,125.12

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	129,831,139.89	139,563,057.90
其中: 工程收入	60,542,891.97	50,625,931.43
服务收入	44,822,461.34	33,437,705.14

商品销售收入	24,623,308.70	55,499,421.33
合计	129,831,139.89	139,563,057.90

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	97,607.64	
合计	97,607.64	

十四、补充资料 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,729.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	298,915.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	97,607.64	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动		

产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-640.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	407,612.20	
所得税影响额	61,237.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	346,374.37	

浙江创源环境科技股份有限公司

二〇二〇年三月二十五日

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：

公司财务室