



# 领先环保

NEEQ : 833439

## 南京领先环保技术股份有限公司

Nanjing Frontier Environmental Technology Co.,Ltd



## 年度报告

2020

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录 .....	127

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【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SUN YONGJIAN、主管会计工作负责人SUN YONGJIAN及会计机构负责人（会计主管人员）张俊彩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
经营规模相对较小的风险	公司通过产品技术优势和质量优势，在客户群体中形成了良好的声誉，逐步开拓了新的销售渠道和市场，经营规模逐渐扩大。公司目前还处在发展阶段，与上市公司及资金雄厚的水环境治理国企、央企相比，仍存在经营规模相对较小的风险。 2020 年度受与北京桑德的诉讼、仲裁事项影响，公司计提相关资产减值（跌价）准备，同时受疫情影响，公司营业收入同比下降 62.87%，导致报告期内出现大幅亏损。截至 2020 年期末公司累计未弥补亏损超过公司实收股本的三分之一，资产负债率超过 75%，每股净资产为 0.52 元。
设备应用于湖泊、水库、河道等开放水域，质保期内受水域环境、气候、自然灾害等因素影响较大，增加维护费用的风险	设备应用于湖泊、水库、河道等开放水域，质保期内受水域环境、气候、自然灾害等因素影响较大，设备存在损坏、倾覆等风险。公司设备销售一般与客户约定 1-3 年不等的质保期，设备在质保期内如因不可抗力之外的原因发生损坏、倾覆，公司将承担维护、维修的义务。由于设备运行的水域环境、气候变化、自然灾害等因素均具有不确定性，公司售后维护费用预测不准，存在增加维护费用的风险。
企业所得税优惠政策风险	公司于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书有效期三年，有效期内享受企业所得税政策优惠。如国家税收政策发

	生不利变化，将对公司盈利能力产生不利影响。
应收账款回收风险	随着公司业务规模不断扩大，应收账款可能进一步增加。若客户的财务状况发生不利变化，或因其他原因导致应收账款不能及时收回或发生坏账，将会构成一定的应收账款回收风险，并影响公司的资金周转。围绕公司与北京桑德的诉讼、仲裁事项，为保障其积欠我司的工程款收回，公司已申请足额财产保全，对其银行账户的冻结尚在有效期内。
公司治理不完善风险	<p>公司任一单一股东均无法控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响；公司董事会由 7 位董事组成，任何单一股东均没有能力决定半数以上董事会成员的任选；各股东之间没有签订任何一致行动协议或实施任何可能约束数名股东共同行使权力而实际控制公司的行为，公司无控股股东和实际控制人。公司有可能存在因股权分散，无控股股东及实际控制人而导致决策缓慢的风险。</p> <p>2020 年度，公司发生第一大股东占用公司资金，相关资金占用同时构成违规对外借款，且上述事项在发生时未履行公司董事会、股东大会的审议程序，未履行信息披露义务，未向主办券商报告。虽然公司在自查发现上述事项后已召开董事会会议并拟召开股东大会进行补充确认。但上述事项的存在与发生已违反了《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《公司章程》。公司今后将进一步加强相关内控制度的执行，后续将严格落实《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规的规定。</p>
新产品研发、生产和销售的风险	公司的控股子公司，主要从事传感器的研发、生产和销售。该传感器主要用于水质水体监测，与公司主营业务相关性较强。随着政府对水处理问题越来越重视，以及公众对环境要求提升带来的水处理需求的提升，用于水质监测的传感器具有较好的市场前景。若传感器研发过程中遇到不可抗力导致无法投入市场，或出现其他替代技术的产品导致本公司产品面临淘汰，或产品投入市场后无法有效取得市场份额，公司可能面临前提投入无法收回的风险，可能对公司盈利能力产生不利影响。
设计市场竞争的风险	公司的全资子公司南京博玛，主要从事环境评估服务、环境保护监测服务、市政环境工程设计、技术咨询、技术服务等业务，该公司目前暂未取得设计资质，在业务拓展上存在局限性。目前市面上同类型的公司较多，且设计人员的人力成本难较高，公司可能存在前期投入无法收回的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
领先环保、本公司、公司、股份公司	指	南京领先环保技术股份有限公司
嘉兴领先环保、嘉兴领先、全资子公司	指	嘉兴领先环保技术有限公司
南通艾森、控股子公司	指	南通艾森传感技术有限公司
南京博玛、全资子公司	指	南京博玛环境设计研究院有限公司
南京源力	指	南京源力投资管理有限公司
北京桑德	指	北京桑德环境工程有限公司
发起人	指	南京领先环保的全部发起人
主办券商	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	南京领先环保技术股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京领先环保技术股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Frontier Environmental Technology Co.,Ltd Frontier Environmental
证券简称	领先环保
证券代码	833439
法定代表人	SUN YONGJIAN

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	成玲波
联系地址	南京市江北新区丽景路2号研发大厦B座6层
电话	025587462898003
传真	025-58741230
电子邮箱	chenglingbo@epfrontier.com
公司网址	www.epfrontier.com
办公地址	南京市江北新区丽景路2号研发大厦B座6层
邮政编码	210061
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	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年3月6日
挂牌时间	2015年9月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）
主要业务	水处理设备、环保设备、节能设备的研发、生产、销售、安装及维护；生态修复技术咨询；市政公用工程、环保工程、景观工程、水污染治理工程的设计、施工及维护；河道治理；污染水体生态修复。
主要产品与服务项目	水生态修复设备设计、生产与销售、生态水体治理工程施工服务以及生态水体治理设计、研究服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	38,000,001
优先股总股本（股）	0

做市商数量	2
控股股东	公司无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 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	913201006825399188	否
注册地址	江苏省南京市江北新区丽景路2号研发大厦B座6层	否
注册资本	38,000,001	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券			
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	光大证券			
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钟乐	舒畅		
	2 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

因公司股票之做市商不足两家，公司股票自 2021 年 3 月 26 日起被实施停牌。根据全国中小企业股份转让系统规定，如果公司未在 30 个交易日内恢复为 2 家以上做市商，且公司未提出股票交易方式变更申请，公司股票交易方式将强制变更为集合竞价交易方式。



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,324,673.18	81,676,198.31	-62.87%
毛利率%	19.62%	33.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,224,568.31	3,279,888.10	-747.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,773,866.16	2,328,095.52	-992.31%
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)	-17.14%	8.41%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	-16.77%	5.96%	-
基本每股收益	-0.5585	0.0863	-747.21%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	83,360,819.83	116,567,108.76	-28.49%
负债总计	63,303,672.29	74,701,302.16	-15.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,375,452.31	40,600,020.62	-52.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	1.07	-52.28%
资产负债率%(母公司)	75.58%	62.70%	-
资产负债率%(合并)	75.94%	64.08%	-
流动比率	1.19	1.49	-
利息保障倍数	-18.70	4.19	-

##### (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	3,214,795.56	-5,166,581.38	-
应收账款周转率	0.08	0.86	-
存货周转率	0.63	4.91	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.49%	29.35%	-
营业收入增长率%	-62.87%	51.03%	-
净利润增长率%	-721.27%	2,297.87%	-

(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	38,000,001	38,000,001	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) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-30,075.24
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）	301,283.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-956,927.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-685,719.43</b>
所得税影响数	-33,441.71
少数股东权益影响额（税后）	-201,575.57
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-450,702.15</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日，发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

以上是根据最新的会计政策调整记账科目，对公司经营无影响。

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司是生态保护和环境治理行业内的水环境综合治理方案的提供商，公司为客户提供集技术、工程、信息和咨询为一体的产品或服务，主营业务包含以下四个方面：1) 水环境综合治理的方案设计及技术咨询；2) 水处理设备销售；3) 水环境综合治理生态工程承包；4) 水环境检测和研究分析。

公司采用直销与代理相结合、工程总承包与设备销售相结合的市场营销模式，并在市场营销的基数上加强工程项目维修保养措施，建立了从市场运营到售后维护的盈利模式。

自公司成立以来，在湖泊、水库、饮用水源地、城市河道、城市景观水体、农村生活污水、市政尾水等治理方面分别建立了示范工程。公司以示范工程为样板，一方面直接承接各类水环境治理项目，另一方面通过招商建立高效的销售网络和市场代理机制，同时以江苏为辐射点将产品和技术服务推向全国市场。

目前公司主要收入来源于设备销售、工程建设和管理、水环境综合治理规划和设计服务等。公司客户群体主要为政府机构、事业单位，同时与其他公司合作共同参与市政项目，提供水环境综合治理生态工程服务与水处理设备。

报告期内，本公司的商业模式较上年度无重大变化。报告期末至今，本公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 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) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	1,059,464.62	1.27%	1,345,060.45	1.15%	-21.23%

应收票据	-	-	1,050,000.00	0.90%	-100.00%
应收账款	51,933,661.86	62.30%	93,372,335.00	80.10%	-44.38%
存货	1,687,379.33	2.02%	10,654,626.42	9.14%	-84.16%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,364,334.70	1.64%	1,678,277.07	1.44%	-18.71%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	19,025,040.28	22.82%	18,024,071.66	15.46%	5.55%
长期借款					

### 资产负债项目重大变动原因:

1、本期期末应收帐款 5193 万，较期初降低 44.38%，主要因为一方面本年确认的收入大幅降低，应收帐款的基数变小，另外与北京桑德的仲裁尚未出结果，根据谨慎性原则，对北京桑德的应收帐款 724 万元全部计提信用减值损失。

北京桑德为港股上市公司桑德国际（0967.HK）子公司，2020 年初公司了解到北京桑德可能出现经营隐患，同时了解到其可能正面临多笔应诉，为保障其公司工程款项收回，公司向其提起了诉讼、仲裁等维权手段。后期，公司了解到北京桑德及其主要人员被失信被执行人、限制高消费。公司已向 2019 年度审计机构确认，北京桑德 2019 年度年审期间曾回函，回函显示正常，且 2020 年初北京桑德亦向公司支付了部分款项（该部分款项本以汇票方式支付，后因银行承兑问题，公司予以退回，同时对对应施工项目建设单位代其向公司直接支付，公司业已收到款项；考虑该笔款项实际为建设单位代付，2020 年期末对应金额分别在应收账款-北京桑德和其他应付列示）。公司本次提起诉讼、仲裁金额大于北京桑德 2019 年末应收款项的部分，主要系公司根据会计准则要求确认收入，超出部分的工程款项未确认收入。公司为保障应收工程款收回，业已申请足额财产保全，由北京仲裁委员会委托丹阳市人民法院于 2020 年 8 月 24 日作出（2020）苏 1181 财保 30 号民事裁定书，冻结北京桑德银行存款，目前财产保全仍在有效期，且可依据相关法律法规依法申请续期。公司与北京桑德诉讼仲裁的项目为：《丹阳市新一轮村庄生活污水治理建设项目施工承包合同》，此项目为政府工程，已施工和验收完毕，目前处在审计阶段。该工程项目位于长三角地区，业主单位具备支付能力和支付意愿，鉴于北京桑德仲裁事项，公司也在积极与建设单位围绕工程及款项支付进行探讨，有望达成谅解。

公司期末 1 年以上应收账款余额占比较高。受政府机关、事业单位换届等外部因素影响，对于前期业务的付款都比较谨慎，影响应收进度；国家对于环保工程要求越来越高，对于前期已完工项目，在维保期时也会进一步提出新的要求，加长回款时间，特别是受疫情影响，部分项目回款周期拉长。公司于 2015 年挂牌，挂牌以来公司历年业务规模基本处于平稳，2015 年至 2018 年平均年营业收入为 4435 万元。2019 年度公司抓住多个重点区域环保政策机遇，实现了 8167.62 万元营业收入，创历史新高，期末形成较大金额的应收账款。2020 年度受疫情影响，公司营业收入大幅下滑，形成的账龄 1 年以内的应收账款比例相对较少，同时 2020 年末公司应收账款中账龄 1-2 年比例相对增加。

公司报告期内应收账款周转率大幅下降，主要系受疫情影响，公司营业收入同比大幅下滑。公司业务主要是污水综合治理，部分农村生活污水业务需要到户，疫情极大限制了相关业务的开展。公司董事长、总经理 SUN YONGJIAN 为国家“千人计划”特聘专家，公司形成了以孙总为核心的研发及技术队伍，相关技术具备核心竞争力，公司深耕长三角区域，长期与政府保持良好合作，具备一定市场空间。当前国内的疫情得到有效控制，2021 年公司在手跟进的项目较报告期初有大幅增加，同时，公司积极开拓老项目的维护，增加长期运营维护的签约量。公司各项业务正在有序开展，公司严格按照谨慎原则充分计提减值（跌价），未来应收账款周转率等重要财务指标有望逐步触底改善。

2、期末货币资金 106 万元，较期初减少 21.23%，是因为一方面年底支付供应商货款，另一方面应收帐款回收节点大部分集中在春节之前。

3、本期期末存货 169 万元，较期初下降 84.16%，是因为受疫情影响，公司的项目数量不多，成本完工后均已结转。在建项目有限，材料的备货需求量减少。

4、预付款项本期末 76 万元，较期初降低 64.26%，主要是因为上年预付合同履行完毕已经结转成本，由于 2020 年采购量下降，预付款减少。

5、长期待摊费用本期末 191 万元，较期初增加 151.60%，主要是因公司租赁设备项目合同中，设备成本计入长期待摊费用。

6、递延所得税资产本期末 488 万元，较期初增加 58.82%，主要是因为北京桑德仲裁未果，根据谨慎性原则，对于该项目的应收帐款和存货均计提减值准备。

7、应付账款本期末 2413 万元，较期初降低 43.38%，主要是业务量下降。

8、应付职工薪酬本期末 109 万元，较期初降低 43.62%，主要因为 2020 年末因盈利未达到预期，公司决定不发放年终奖金，故未计提奖金。

9、应交税费本期末 63 万元，较期初降低 75.38%，是因为业务量减少、未盈利，相关的税金降低。

10、其他应付款本期末 1728 万元，较期初增加 1095 万元，增长了 173.12%，主要是原应由北京桑德支付公司 933 万工程款，改由该工程项目的建设单位直接支付给公司，出于谨慎性考虑，暂计入本科目。

11、其他流动负债本期末 103 万元，较期初降低 68.63%，主要是待转销项税额下降。

12、公司资产负债率为 75.58%，净资产为 2006 万元，公司资产状况良好，流动比率为 1.19，公司现金流状况良好。公司资产负债率较高，主要系公司规模相对较小，与北京桑德仲裁涉及的工程相对占比较高，且公司严格按照谨慎原则对所有涉及的资产科目计提了足额减值（跌价），导致净资产大幅缩水。鉴于公司已申请足额财产保全，且目前在手订单充足，公司所从事具体环保业务亦获政府扶持且可切实造福人民群众，公司有信心逐步改善公司财务状况。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	30,324,673.18	-	81,676,198.31	-	-62.87%
营业成本	24,374,376.25	80.38%	54,095,258.18	66.23%	-54.94%
毛利率	19.62%	-	33.77%	-	-
销售费用	1,674,511.27	5.52%	2,026,673.20	2.48%	-17.38%
管理费用	7,587,149.06	25.02%	9,870,997.44	12.09%	-23.14%
研发费用	4,326,647.06	14.27%	5,504,880.32	6.74%	-21.40%
财务费用	1,121,051.78	3.70%	1,247,770.21	1.53%	-10.16%
信用减值损失	-7,614,288.25	-25.11%	-4,894,320.78	-5.99%	55.57%
资产减值损失	-6,111,600.98	-20.15%	-1,073,566.74	-1.31%	469.28%
其他收益	301,283.17	0.99%	1,303,774.19	1.60%	-76.89%
投资收益	-32,722.96	-0.11%	-16,300.00	-0.02%	100.75%
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-30,075.24	-0.10%	188,477.09	0.23%	-115.96%

汇兑收益	0				
营业利润	-22,623,340.81	-74.60%	3,983,948.23	4.88%	-667.86%
营业外收入	4,161.61	0.01%		0.00%	100.00%
营业外支出	961,088.97	3.17%	372,495.30	0.46%	158.01%
净利润	-21,808,659.06	-71.92%	3,510,312.48	4.30%	-721.27%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入 3032 万元，较上年同期下降 62.87%，主要是受疫情影响，而公司的主要客户是政府机关、事业单位及其附属企业，大多数计划内的工程项目延期开标；公司与北京桑德的合同已履行完毕，但由于公司与北京桑德的仲裁尚未出结果，根据谨慎性原则，尚有 2000 多万收入未确认。如前所述，公司与北京桑德仲裁所涉工程系政府民生公司，工程本身各环节平稳正常，且公司已足额申请财产保全。
- 2、营业成本 2437 万元，同比下降 54.94%，主要原因是销售额的大幅降低，对应的成本也大幅下降。
- 3、报告期内毛利率降低，主要系报告期内企业的收入构成不同及每个项目的毛利率不同造成的。主营业务分为：设备销售、工程施工和技术设计，由于招投标原因，不同类型项目的毛利也存在客观差异。报告期内工程完工部分有部分工程属于毛利较低的项目，拉低了公司整体的毛利率。公司所处细分环保行业，收入分类的不同导致毛利率的变动，属于符合行业特点的正常情况。公司也会根据实际情况，择优选择项目，提高整体的盈利能力和竞争能力。
- 4、销售费用 167 万，较上年同期减少 35 万，降幅达到 17.38%，主要是特殊时期，公司在广告宣传上的投入减少 28 万元，另外对外的招投标费减少 11 万元。
- 5、管理费用 759 万，较上年同期减少 228 万，降低了 23.14%，主要是对于项目上人员工资的分类更科学、细化，由原来的管理费用直接计入该项目的成本；其次，享受疫情期间社会保险费用减免。另外差旅费和办公费减少 26 万元，折旧摊销减少 46 万元。
- 6、研发费用较上年减少 118 万，降低了 21.4%，主要是公司在保证研发项目正常开展的情况下，对研发费用节流，体现如下：
  - (1) 享受疫情期间社会保险费用减免；
  - (2) 归属于人力成本中的研发人员奖金减少；
  - (3) 咨询及服务费用减少 31 万元。
- 7、信用减值损失计提 761 万元，主要是因为与北京桑德的仲裁，计提应收帐款和其他应收款的坏准备。
- 8、资产减值损失计提 611 万元，主要主要是因为与北京桑德的仲裁，存货跌价造成的。
- 9、其他收益 30 万元，与上年同期相比减少 100 万元，降低了 76.89%，主要是上一年度高新技术企业认定政府补贴 40 万元，科研经费政府补贴 50 万。
- 10、营业利润-2262 万元，与去年的盈利 398 万相比，有较大幅度下降，主要是因为疫情影响，营业收入断崖式下跌，相对的固定费用下降空间有限；另外因与北京桑德仲裁未果，应收帐款 724 万全额计提信用减值损失，对于该项目发生的成本 599 万全部计提资产减值损失。
- 11、营业外支出增加 59 万元，主要是因为公司与扬州楚门机电设备制造有限公司（简称：“扬州楚门”）因定作物合同纠纷，经调解公司支付扬州楚门定作物损失。
- 12、报告期内，公司净利润-2181 万元，主要原因有以下几点：
  - (1) 收入大幅度下降，毛利率有所下降，而固定费用下降空间有限。
  - (2) 公司与北京桑德的合同已履行完毕，但由于公司与北京桑德的诉讼（仲裁）尚未出结果，根据谨慎性原则，尚有 2000 多万收入未确认。
  - (3) 公司与北京桑德仲裁未果，计提信用减值损失 724 万，资产减值损失 599 万，合计对利润影响 1323 万元。

### (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	21,105,419.02	77,287,370.65	-72.69%
其他业务收入	9,219,254.16	4,388,827.66	110.06%
主营业务成本	20,599,817.70	53,287,601.43	-61.34%
其他业务成本	3,774,558.55	807,656.75	367.35%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
产品销售收入	13,471,330.86	15,878,340.53	-17.87%	-53.98%	13.38%	-134.25%
工程收入	7,112,833.44	4,664,230.06	34.43%	-84.34%	-87.92%	129.68%
技术服务收入	521,254.72	57,247.11	89.02%	-79.89%	-91.45%	20.04%
合计	21,105,419.02	20,599,817.70	2.40%	-72.69%	-61.34%	-92.29%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

主营业务收入较上年下降 72.69%，主要是受疫情影响，而环保业务的终端客户主要客户是政府机关、事业单位及其附属企业，受疫情影响，大多数计划内的工程项目延期开标；主营业务成本随着主营业务收入的下跌，也下降了 61.34%。

其他业务收入增长 110.06%，比去年同期增加 483 万元，这是因为 2020 年公司在无锡太湖项目中设备维护收入增加，及在南京市场上设备租赁业务量有所提高。

(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	江苏国际建设集团有限公司	7,079,685.84	23.35%	否
2	扬州市高邮生态环境局	6,965,230.83	22.97%	否
3	润盛建设集团有限公司	2,673,451.33	8.82%	否
4	中国建筑一局（集团）有限公司	1,410,661.73	4.65%	否
5	南京御河环境工程有限公司	1,285,763.08	4.24%	否
	合计	19,414,792.81	64.03%	-

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



			比%	系
1	丹阳市延陵镇正美建筑工程队	3,800,000.00	11.79%	否
2	南京汤城艺佳园林工程有限公司	2,900,000.00	9.00%	否
3	丹阳市延陵镇元贵建筑工程队	1,948,000.00	6.05%	否
4	江苏新浪环保有限公司	1,835,976.28	5.70%	否
5	丹阳市开发区小陆土石方工程施工队	1,500,000.00	4.66%	否
合计		11,983,976.28	37.20%	-

### 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	3,214,795.56	-5,166,581.38	162.22%
投资活动产生的现金流量净额	-1,820,273.71	-404,409.07	350.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,680,117.68	4,261,602.39	-139.42%

#### 现金流量分析：

- 2020年经营活动产生的现金流量净额为321万元，主要是销售商品、提供劳务收到的现金5095万元，较上年同期6086万元减少了992万元，降低了16.29%；另外收到其他与经营活动有关的现金与上年同期相比，增加616万元，经营活动现金流入小计与上年同期相比减少439万元。
- 购买商品、接受劳务支付的现金3556万元，较上年同期4789万元减少了1233万元，降低了25.74%。虽然本年亏损金额较多，但支付也相应的减少，经营活动产生的现金流量净额为正数，且较上年同期增加838万元。
- 投资活动产生的现金流量净额-182万元，主要是支付自行加工生产的水污染治理设备，用于租赁形成固定资产所产生的现金流出。
- 筹资活动产生的现金流量净额-168万元，与上年的426万元相比减少了594万，降低了139.42%，主要是银行贷款现金流入量较上年仅增加100万元，筹资活动总的现金流入减少了325万元；筹资活动资金流出较上年同期增加了269万，主要是支付银行贷款1800万，比上年同期的1200万元，增加了600万，同时筹资相关的其他支出减少350万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
嘉兴领先环保技术有限公司	控股子公司	节能环保设备、新型环保材料的研发、制造、加工；环境信息管理软件的研发；环境监测技术服	5,495,855.36	3,184,611.36	2,623,542.31	873,553.37

		务和咨询服务				
南通艾森传感技术有限公司	控股子公司	水质监测仪器、水处理设备研发与销售	8,713,129.80	2,272,317.46	2,795,972.98	-1,946,969.16
南京博玛环境设计研究院有限公司	控股子公司	市政环境工程设计、安装及技术咨询	2,618,120.03	2,551,581.17	0	-189,923.54

### 主要控股参股公司情况说明

嘉兴领先环保技术有限公司，持股 100%  
南通艾森传感技术有限公司，股份占比 70%  
南京博玛环境设计研究院有限公司，持股 100%

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 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

### 三、持续经营评价

1) 公司所处环境治理行业利好，水环境治理有万亿级市场份额，行业前景非常好。公司董事长、总经理 SUN YONGJIAN 为国家“千人计划”特聘专家，公司形成了以孙总为核心的研发及技术队伍，相关技术具备核心竞争力，公司深耕长三角区域，长期与政府保持良好合作，具备一定市场空间。公司资产负债率较高，主要系公司规模相对较小，与北京桑德仲裁涉及的工程相对占比较高，且公司严格按照谨慎原则对所有涉及的资产科目计提了足额减值（跌价），导致净资产大幅缩水。鉴于公司已申请足额财产保全，且目前在手订单充足，公司所从事具体环保业务亦获政府扶持且可切实造福人民群众，公司有信心逐步改善公司财务状况。

2) 2020 年度由于持续受疫情影响，公司营业收入 3032 万元，虽然业务量受到一定程度的影响，但公司管理层及核心员工无变动，具备持续经营的能力。

3) 虽然本年度公司业务开展受疫情影响较大，当前国内的疫情得到有效控制，2021 年公司在手跟进的项目较报告期初有大幅增加，同时，公司积极开拓老项目的维护，增加长期运营维护的签约量。总体而言，公司各项业务正在有序开展。

4) 与北京桑德的仲裁未果，公司已采取财产保全措施，丹阳市人民法院已作出财保的民事裁定书。综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	四.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	30,633,256.5	1,142,500	31,775,756.5	78.27%

1、 公司与北京桑德于 2018 年签订《丹阳市新一轮村庄生活污水治理建设项目施工承包合同》，合同约定北京桑德将丹阳市新一轮村庄生活污水治理建设项目发包给公司，北京桑德尚欠工程款 30,633,526.50 元，公司作为原告/申请人分别于 2020 年 4 月、2020 年 6 月就相同事项，向江苏省丹阳市人民法院、北京仲裁委员会提起诉讼、仲裁。

丹阳市人民法院于 2020 年 5 月 28 日做出裁定如下：“本院经审查认为，原、被告签订《丹阳市新一轮村庄生活污水治理建设项目》施工承包合同一份，合同第五部分补充条款第 16 条争议解决约定：

“双方约定，如因本合同引起的或与本合同有关的任何争议，双方首先应协商解决，当协商解决或

调解不成时，任何一方均可提请北京仲裁委员会按照其他仲裁规则进行仲裁。仲裁裁决是终局的，对双方均有约束力”。故驳回公司起诉。

公司后于 2020 年 6 月 8 日向北京仲裁委员会提交仲裁申请书。

2020 年 7 月 8 日北京仲裁委员会受理，并发出受理通知书。

北京仲裁委员会委托丹阳市人民法院进行财产保全，于 2020 年 8 月 24 日丹阳市人民法院作出财产保全民事裁定书。

2020 年 10 月 16 日仲裁庭开庭审理。

公司与北京桑德协商一致，申请中止本案仲裁，北京仲裁委员会于 2020 年 12 月 15 日作出中止仲裁程序。后续有进一步进展，公司将及时披露相关信息。

2、原告海盐县元通街道升盛土石方工程队与公司因劳务合同产生纠纷，原告主诉公司支付劳务费 26.25 万元，经法院调解，原告撤诉。

3、原告扬州楚门与公司因定作物合同产生纠纷，经法院调解后达成和解，公司支付原告定作物损失 88 万元，原告方撤诉。

## 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
南京领先环保技术股份有限公司	北京桑德环境工程有限公司	施工承包合同纠纷	30,633,526.50	75.45%	否	2021 年 4 月 30 日
<b>总计</b>	-	-	30,633,526.50	75.45%	-	-

### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

北京桑德为港股上市公司桑德国际（0967.HK）子公司，2020 年初公司业务条线了解到北京桑德可能出现经营隐患，同时了解到其可能正面临多笔应诉，为保障其欠公司工程款项收回，公司向其提起了诉讼、仲裁等维权手段。后期，公司了解到北京桑德及其主要人员被失信被执行人、限制高消费。公司作为申请人后于 2020 年 6 月 8 日向北京仲裁委员会提交仲裁申请书。2020 年 7 月 8 日北京仲裁委员会受理，并发出受理通知书。北京仲裁委员会委托丹阳市人民法院进行财产保全，于 2020 年 8 月 24 日丹阳市人民法院作出财产保全民事裁定书。2020 年 10 月 16 日仲裁庭开庭审理。公司与北京桑德协商一致，申请中止本案仲裁，北京仲裁委员会于 2020 年 12 月 15 日作出中止仲裁程序。

公司作为原告运用法律手段维护自身合法权。公司目前各项经营业务正常开展，本次诉讼不会对公司经营产生重大不利影响。公司将依法积极处理并保障自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并将根据仲裁进展情况及时履行信息披露义务。

因接收上述案件材料的人员未能及时将完整的法律文件提交给信息披露负责人，信息披露负责人未能及时了解诉讼（仲裁）的情况，判断相关金额及属性，未能及时对诉讼（仲裁）情况进行披露。现已补充披露。公司将加强内部控制，杜绝类似事项再次发生。

## 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
南京领先环保技术股份有限公司	北京桑德环境工程有限公司	施工承包合同纠纷	30,633,526.50	驳回诉讼，诉讼结案。经协商一致，仲裁中止	2021 年 4 月 30 日

总计	-	-	30,633,526.50	-	-
----	---	---	---------------	---	---

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

丹阳市人民法院于 2020 年 5 月 28 日做出裁定如下：“本院经审查认为，原、被告签订《丹阳市新一轮村庄生活污水治理建设项目》施工承包合同一份，合同第五部分补充条款第 16 条争议解决约定：“双方约定，如因本合同引起的或与本合同有关的任何争议，双方首先应协商解决，当协商解决或调解不成时，任何一方均可提请北京仲裁委员会按照其他仲裁规则进行仲裁。仲裁裁决是终局的，对双方均有约束力”。故驳回公司起诉。

公司后于 2020 年 6 月 8 日向北京仲裁委员会提交仲裁申请书。2020 年 7 月 8 日北京仲裁委员会受理，并发出受理通知书。北京仲裁委员会委托丹阳市人民法院进行财产保全，于 2020 年 8 月 24 日丹阳市人民法院作出财产保全民事裁定书。2020 年 10 月 16 日仲裁庭开庭审理。公司与北京桑德协商一致，申请中止本案仲裁，北京仲裁委员会于 2020 年 12 月 15 日作出中止仲裁程序。

公司作为原告运用法律手段维护自身合法权。公司目前各项经营业务正常开展，本次诉讼不会对公司经营产生重大不利影响。公司将依法积极处理并保障自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并将根据仲裁进展情况及时履行信息披露义务。

**(二) 公司发生的对外担保事项**

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

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

是 否

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	1,000,000	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

南通艾森向江苏银行贷款 100 万由公司提供保证担保。

前述担保事项已履行董事会审议程序，并予以披露，详见公司 2020 年 9 月 16 日披露《南京领先环保技术股份有限公司为子公司提供担保的公告》（2020-017）。

**(三) 对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

公司子公司南通艾森分别于 2020 年 7 月 1 日、2020 年 8 月 5 日、2020 年 10 月 27 日为公司第一大股东、董事长兼总经理 SUN YONGJIAN 之母亲张淑云提供对外借款 20 万元、30 万元、50 万元。2020 年度公司累计向张淑云借出金额 100 万元，根据借款合同约定借款年利率为 4.35%，至 2021 年 4 月 30 日借款



利息 28,214.58 元。截至本报告披露日，借款本金与利息合计 1,028,214.58 元已全部归还。

2021 年 4 月 29 日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于审议补充确认对外借款暨关联交易事项的议案》，对上述对外借款事项予以补充确认。表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。上述交易涉及关联交易，董事长 SUN YONGJIAN 先生、董事王岩先生作为关联人回避表决。并将提交公司 2020 年年度股东大会审议。

由于借款人已全额归还了占用资金，并根据实际拆借金额和时间按约定对的利率向公司支付了利息，因此上述资金占用未对公司及其他股东利益造成实质性伤害。此外，公司目前经营顺转正常，上述资金占用亦未对公司经营造成不利影响。

#### (四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
SUN YONGJIAN	否	资金	借款	0	1,000,000	0	1,000,000	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	1,000,000	0	1,000,000	-

#### 资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	1,000,000	2.46%

#### 占用原因、整改情况及对公司的影响：

公司子公司南通艾森分别于 2020 年 7 月 1 日、2020 年 8 月 5 日、2020 年 10 月 27 日为公司第一大股东、董事长兼总经理 SUN YONGJIAN 之母亲张淑云提供对外借款 20 万元、30 万元、50 万元。2020 年度公司累计向张淑云借出金额 100 万元，根据借款合同约定借款年利率为 4.35%，至 2021 年 4 月 30 日借款利息 28,214.58 元。截至本报告披露日，借款本金与利息合计 1,028,214.58 元已全部归还。

2021 年 4 月 29 日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于审议补充确认对外借款暨关联交易事项的议案》，对上述对外借款事项予以补充确认。表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。上述交易涉及关联交易，董事长 SUN YONGJIAN 先生、董事王岩先生作为关联人回避表决。并将提交公司 2020 年年度股东大会审议。

《公司章程》第三十六条规定：公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。公司控股股东及实际控制人不得利用各种方式损害公司和其他股东的合法权益；控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。

《公司章程》第三十七条规定：公司董事、监事、高级管理人员有义务维护公司资金、资产及其他资源不被股东及其关联方占用或转移。如出现公司董事、高级管理人员协助、纵容股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情形，公司董事会应视情节轻重对直接责任人给予处分和对负有严重责任的董事予以罢免。

如发生公司股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情形，公司董事会应立即以公司名

义向人民法院申请对股东及其关联方所占用或转移的公司资金、资产及其他资源以及股东所持有的公司股份进行司法冻结。凡股东及其关联方不能对占用或转移的公司资金、资产及其他资源恢复原状或现金清偿的，公司有权按照有关法律、法规、规章的规定及程序，通过变现股东所持公司股份偿还所占用或转移的公司资金、资产及其他资源。

持有公司 5%以上股份的股东 SUN YONGJIAN 等承诺：本人/本企业及本人/本企业控制的企业不以任何直接或间接的形式占用股份公司资金，不与股份公司发生非经营性资金往来；如果本人/本企业及本人/本企业控制的企业违反上述承诺，与股份公司发生非经营性资金往来，需在持有股份公司 1%以上的股东要求时立即返还资金；本人/本企业将规范行使股东权利，要求公司严格控制为其他企业提供担保的行为。对确有必要提供的担保，将严格遵守《公司法》、《公司章程》的规定，规范履行股东大会（董事会）审议程序，不损害公司及全体股东的利益。

综上，公司为防范资金占用已建立相关内控制度。公司相关责任人已充分认识到相关责任，并进行了法律法规的学习，公司董事会责成相关责任人严格遵守相关规定、履行已作出相关承诺。

由于借款人已全额归还了占用资金，并根据实际拆借金额和时间按约定对的利率向公司支付了利息，因此上述资金占用未对公司及其他股东利益造成实质性伤害。此外，公司目前经营顺转正常，上述资金占用亦未对公司经营造成不利影响。

#### (五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	1,000,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2020 年艾森传感与张淑云约定，由公司以自有资金向张淑云提供借款 100 万元(大写：人民币壹佰万元)，借款年利率为 4.35%，借款期限为 2020 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。至 2021 年 4 月 30 日借款利息 28,214.58 元。截至本报告披露日，借款本金与利息合计 1,028,214.58 元已全部归还。

张淑云女士为公司第一大股东、董事长兼总经理 SUN YONGJIAN 之母亲。上述关联交易未对公司及其他股东利益造成实质性伤害。此外，公司目前经营顺转正常，上述资金占用亦未对公司经营造成不利影响。

#### (六) 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
董监高	2015 年 9 月 7 日	/	挂牌	限售承诺	董 事 长 SUN YONGJIAN 承诺：在离职半年内，不转让所持有的公司股份。	正在履行中
其他股东	2015 年 9 月 7 日	/	挂牌	限售承诺	公司第一大股东 SUN YONGJIAN、	正在履行中



					第二大股东南京源力承诺：严格遵守《公司法》和《业务规则》关于股份转让限制的规定。	
其他股东	2015年9月7日	/	挂牌	同业竞争承诺	公司第一大股东 SUN YONGJIAN、第二大股东南京源力承诺：本人、本企业将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争。若违反上述承诺，本人、本公司同意对由此给公司造成的实际损失予以赔偿。	正在履行中
董监高	2015年9月7日	/	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
其他股东	2015年9月7日	/	挂牌	资金占用承诺	持有公司 5% 以上股份的股东 SUN YONGJIAN、南京源力、常熟科博、淮安普利及江苏威望承诺：本人、本企业及本人、本企业控制的企业不以任何直接或间接的形式占用股份公司资金，不与股份公司发生非经营性资金往来。如违反上述承诺，在持有公司 1% 以上的股东要求时，立即返还资金。	正在履行中
董监高	2015年9月7日	/	挂牌	资金占用承诺	同上	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

公司在申请挂牌时，公司股东、董事、监事、高级管理人员均已作出《股份自愿锁定的承诺》、《避免同业竞争的承诺》、《关于规范关联交易的承诺》、《关于规范任职的承诺》等承诺。如前所述，报告期内，公司第一大股东、董事长、总经理 SUN YONGJIAN 发生资金占用及违规对外借款，未完全履行相关承诺。公司相关责任人已充分认识到相关责任，并进行了法律法规的学习，相关款项已归还，公司

董事会责成相关责任人严格遵守相关规定、履行已作出相关承诺。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,073,456	60.72%	0	23,073,456	60.72%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,660,387	7%	0	2,660,387	7%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,926,545	39.28%	0	14,926,545	39.28%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	7,981,161	21%	0	7,981,161	21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		38,000,001	-	0	38,000,001	-
普通股股东人数						8

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	SUN YONGJIAN	10,641,548	0	10,641,548	28.0041%	7,981,161	2,660,387	0	0
2	南京源力投资管理有限公司	10,418,076	0	10,418,076	27.4160%	6,945,384	3,472,692	0	0
3	江苏威望创业投资有限公司	4,788,697	0	4,788,697	12.6018%	0	4,788,697	0	0
4	淮安普利创业投资中心（普通合伙 企业）	4,433,978	0	4,433,978	11.6684%		4,433,978	0	0

5	常熟市科博商贸有限公司	3,481,560	0	3,481,560	9.1620%	0	3,481,560	0	0
6	光大证券股份有限公司做市专用证券账户	2,050,917	0	2,050,917	5.3971%	0	2,050,917	0	0
7	杭州利轩实业投资有限公司	1,707,968	0	1,707,968	4.4947%	0	1,707,968	0	0
8	南京证券股份有限公司做市专用证券账户	477,257	0	477,257	1.2559%	0	477,257	0	0
<b>合计</b>		<b>38,000,001</b>	<b>0</b>	<b>38,000,001</b>	<b>100%</b>	<b>14,926,545</b>	<b>23,073,456</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

SUN YONGJIAN 先生持有公司 28% 的股份，南京源力持有公司 27.42% 的股份，王岩先生持有南京源力 72.73% 的股份，王岩先生系 SUN YONGJIAN 先生的姐夫。

## 二、 优先股股本基本情况

适用  不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是  否

### (一) 控股股东情况

公司无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

公司任何单一股东无法控制董监高人员任命；公司任何单一股东均没有能力控制董事会和股东大会；公司任何单一股东无法控制公司实际经营管理；公司无通过投资关系、协议关系或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。公司无控股股东和实际控制人。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用  不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	高新担保	南京银行高新开发区支行	银行	4,000,000.00	2020年8月24日	2021年8月23日	4.35%
2	苏科贷	南京银行高新开发区支行	银行	3,000,000.00	2020年8月17日	2021年8月16日	4.35%
3	信用贷款	北京银行江北新区支行	银行	1,000,000.00	2020年9月27日	2021年9月24日	4.35%
4	高新担保	交通银行高新支行	银行	4,000,000.00	2020年9月27日	2021年9月26日	4.35%
5	信用贷款	紫金银行江宁支行	银行	3,000,000.00	2020年9月10日	2021年9月6日	4.35%
6	信用贷款	紫金银行江宁支行	银行	2,000,000.00	2020年10月29日	2021年9月6日	4.35%
7	高新担保	交通银行高新支行	银行	2,000,000.00	2020年12月23日	2021年12月21日	4.00%
合计	-	-	-	19,000,000.00	-	-	-

## 九、 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

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
SUN YONGJIAN	董事长、总经理	男	1967年12月	2018年4月12日	2021年4月11日
王岩	董事、副总经理	男	1962年8月	2018年4月12日	2021年4月11日
周亚娟	董事	女	1964年5月	2018年4月12日	2021年4月11日
杨斌	董事	男	1966年12月	2018年4月12日	2021年4月11日
毛婷婷	董事	女	1979年10月	2018年4月12日	2021年4月11日
袁丹骊	董事	男	1966年10月	2019年2月1日	2021年4月11日
任晓红	董事	男	1971年5月	2019年6月14日	2021年4月11日
逢勇	监事	男	1958年3月	2018年4月12日	2021年4月11日
严晓建	监事	男	1964年2月	2018年4月12日	2021年4月11日
何淑静	监事	女	1983年6月	2018年4月12日	2021年4月11日
陈雪梅	副总经理	女	1967年12月	2019年4月19日	2021年4月11日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司第一大股东、董事长、总经理 SUN YONGJIAN 先生持有公司 28% 的股份，公司第二大股东南京源力持有公司 27.42% 的股份，公司董事、副总经理王岩先生持有南京源力 72.73% 的股份，王岩先生系 SUN YONGJIAN 先生的姐夫。

南京领先环保技术股份有限公司第二届董事会、监事会及高级管理人员的任期于 2021 年 4 月 11 日届满，公司正在积极筹备换届相关工作。鉴于公司新一届董事会候选人、监事会候选人的提名工作尚未完成，为了保持相关工作的准确性、连续性和稳定性，公司决定董事会、监事会延期换届，同时公司高级管理人员的任期也将相应顺延。详见公司 2021 年 4 月 1 日披露的《南京领先环保技术股份有限公司关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》(2021-005)。公司董事会、监事会确认，延期换届未对公司当前正常生产经营造成不利影响。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
SUN YONGJIAN	董事长、总经理	10,641,548	0	10,641,548	28.0041%	0	0



合计	-	10,641,548	-	10,641,548	28.0041%	0	0
----	---	------------	---	------------	----------	---	---

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7	0	1	6
管理人员	7	0	0	7
销售人员	18	0	0	18
技术人员	26	1	3	24
财务人员	5	0	0	5
生产人员	27	1	4	24
员工总计	90	2	8	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	9	6
本科	39	30
专科	32	43
专科以下	7	3
员工总计	90	84

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

本公司员工薪酬包含薪金、津贴、奖金等，公司根据国家相关法规，为员工参养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。

公司通过精细化的管理，提高各部门的工作效率；通过优化公司结构，合并职能类似的职位，达到

减员增效的结果。同时，因受疫情影响，公司业务量较上年有一定下降，人员相对减少。

公司重视员工培训与发展，制定了一系列的员工培训计划，建立员工专项培训费用，多层次、多渠道、多领域开展员工培训活动，内训和外训相结合的形式，培训内容包含：新员工培训、管理干部培训、在职员工业务技能提升等，不断地提高员工的职业素养和专业水平，以实现员工与企业的双赢。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，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。截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够确切履行应尽的职责和义务。

##### 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

董事会经过评估认为，报告期内公司治理机制完善，能够依据三会议事规则及《信息披露管理制度》、《公司法》和《公司章程》的规定，对会议的召集及时公告，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，报告期内公司通过三会的召开，依据公司制度，对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司第二届董事会第十六次会议、2019 年年度股东大会审议通过《关于拟修订公司章程的公告》，公司章程第七十三条变更为：股东（包含股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股享有一票表决权。公司及控股子公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。公司章程第九十二条变更为：董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提出书面辞职报告。如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依据法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。辞职报告尚未生效前，拟辞职董事仍应当继续履行职责。监事或者董事会秘书亦适用前款要求。发生上述辞职情形，公司应当在 2 个月内完成董事补选，监事发生前款情形的，亦适用前款要求。

公司第二届董事会第十八次会议、2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于拟修订公司章程的议案》，公司章程第二十四条变更为：本公司召开股东大会的地点为公司住所地或公司董事会确定的其它

地点。股东大会将设置会场，以现场会议形式召开。公司还可提供通讯或其他方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的，视为出席。临时股东大会的形式可选择现场会议、视频会议、电话会议等形式召开。

公司第二届董事会第十九次会议、2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于拟修订公司章程的议案》，公司章程第十一条变更为：水处理设备、环保设备、节能设备的研发、生产、销售、安装及维护；新型环保材料、环境微生物的研发、生产和销售；环境信息管理软件的研发与销售；仪器仪表设备、机电设备、给排水设备销售；环境监测、环境保护、生态修复技术咨询；市政公用工程、环保工程、水利工程、园林绿化工程、景观工程、水污染治理工程、建筑机电工程的设计、施工及维护；工程勘察设计；污水处理运行、维护及其再利用；污水处理厂运行与维护；河道治理；土壤、污染水体生态修复。

## （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	第二届董事会第十六次会议审议：《2019 年年度报告及年度报告摘要》、《2019 年财务报告和审计报告》、《2019 年董事会工作报告》、《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《关于拟在徐州经开区投资设立全资子公司的议案》、《会计政策变更》、《2019 年度利润分配的方案》、《2020 年度公司向银行申请授信的议案》、《关于续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于召开 2019 年年度股东大会的议案》。 第二届董事会第十七次会议审议：《2020 年半年度报告》。 第二届董事会第十八次会议审议：《关于为控股子公司向银行贷款提供担保的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	第二届监事会第六次会议审议：《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度报告及年度报告摘要》、《2019 年度财务报告和审计报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《关于会计政策变更的议案》。 第二届监事会第七次会议审议：《2020 年半年度报告》。
股东大会	2	2019 年年度股东大会审议：《2019 年年度报告及年度报告摘要》、《2019 年财务报告和审计报告》、《2019 年董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《关于拟在徐州经开区投资设立全资子公司的议案》、《会计政策变更》、《2019 年度利润分配的方案》、《2020 年度公司向银行申请授信的议案》、《关于续聘容诚会计

		师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》。 2020年第一次临时股东大会审议：《关于拟修订<公司章程>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，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、委托授权、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 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。虽然报告期内发生第一大股东资金占用事项，但金额仅占公司2019年度期末净资产的2.46%，金额相对较小，且占用资金已全额归还，目前对公司正常生产经营不构成重大影响。公司已围绕防范资金占用建立了相关内控，公司监事会评估公司内部控制整体有效。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立从事其《营业执照》核定的经营范围中的业务，拥有独立开展业务的场所、资产、经营机构、人员及会计核算体系，业务独立公司持股5%以上的股东及其控制的其他企业。公司在业务、资产、人员、机构和财务上均独立于股东单位及其他关联方，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

#### 1. 关于会计核算体系

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

#### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。虽然报告期内发生第一大股东资金占用事项，但金额仅占公司2019年度期末净资产的2.46%，金额相对较小，且占用资金已全额归还，目前对公司正常生产经营不构成重大影响。公司已围绕防范资金占用建立了相关内控，公司监事会评估公司内部控制整体有效。

#### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场情况、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持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

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 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	容诚审字[2021]210Z0107 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钟乐 2 年	舒畅 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			

### 审 计 报 告

容诚审字[2021]210Z0107 号

南京领先环保技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了南京领先环保技术股份有限公司（以下简称领先环保公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了领先环保公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于领先环保公司，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**

领先环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括领先环保公司 2020 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，管理层负责评估领先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领先环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督领先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：

（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，就可能对领先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领先环保公司不能持续经营。

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

（6）就领先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。

（此页无正文，为南京领先环保技术股份有限公司容诚审字[2021]210Z0107号报告之签字盖章页）。

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国注册会计师：钟乐、舒畅

中国·北京

2021年4月29日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,059,464.62	1,345,060.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	-	1,050,000.00
应收账款	五、3	51,933,661.86	93,372,335.00
应收款项融资			
预付款项	五、4	758,013.75	2,121,046.47
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、5	1,722,014.76	2,332,259.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,687,379.33	10,654,626.42
合同资产	五、7	17,872,462.34	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	168,070.19	178,470.32
<b>流动资产合计</b>		<b>75,201,066.85</b>	<b>111,053,798.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、9	1,364,334.70	1,678,277.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,911,113.41	759,596.25
递延所得税资产	五、12	4,884,304.87	3,075,436.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,159,752.98</b>	<b>5,513,310.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>83,360,819.83</b>	<b>116,567,108.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	19,025,040.28	18,024,071.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	24,134,258.97	42,622,542.67
预收款项	五、15		4,000.00
合同负债	五、16	123,207.89	
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、17	1,087,075.11	1,928,107.30
应交税费	五、18	625,443.86	2,539,913.74
其他应付款	五、19	17,278,160.69	6,326,160.95
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	五、20	1,030,485.49	3,256,505.84
<b>流动负债合计</b>		<b>63,303,672.29</b>	<b>74,701,302.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		63,303,672.29	74,701,302.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	38,000,001.00	38,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	1,567,375.92	1,567,375.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	1,325,410.77	1,325,410.77
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-21,517,335.38	-292,767.07
归属于母公司所有者权益合计		19,375,452.31	40,600,020.62
少数股东权益		681,695.23	1,265,785.98
<b>所有者权益合计</b>		20,057,147.54	41,865,806.60
<b>负债和所有者权益总计</b>		83,360,819.83	116,567,108.76

法定代表人：SUN YONGJIAN 主管会计工作负责人：SUN YONGJIAN 会计机构负责人：张俊彩

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十二、1	950,868.09	1,109,761.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,050,000.00
应收账款		45,876,507.87	81,426,389.13
应收款项融资			
预付款项		316,415.97	1,379,640.60
其他应收款	十二、2	519,722.67	2,720,276.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		827,242.28	9,561,624.05
合同资产		16,760,791.16	

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,721.02	
<b>流动资产合计</b>		<b>65,260,269.06</b>	<b>97,247,692.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	7,571,774.20	5,872,774.20
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		1,192,890.40	1,369,806.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,911,113.41	759,596.25
递延所得税资产		4,398,079.30	2,433,938.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,073,857.31</b>	<b>10,436,115.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>80,334,126.37</b>	<b>107,683,807.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,025,040.28	17,024,071.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,895,018.86	37,071,643.21
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		840,770.00	1,668,316.07
应交税费		530,116.14	2,089,727.68
其他应付款		19,402,943.16	6,407,811.37
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		1,019,826.18	3,256,505.84
<b>流动负债合计</b>		<b>60,713,714.62</b>	<b>67,518,075.83</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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		60,713,714.62	67,518,075.83
<b>所有者权益：</b>			
股本		38,000,001.00	38,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,567,375.92	1,567,375.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,325,410.77	1,325,410.77
一般风险准备			
未分配利润		-21,272,375.94	-727,056.21
<b>所有者权益合计</b>		19,620,411.75	40,165,731.48
<b>负债和所有者权益合计</b>		80,334,126.37	107,683,807.31

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		30,324,673.18	81,676,198.31
其中：营业收入	五、25	30,324,673.18	81,676,198.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		39,460,609.73	73,200,313.84
其中：营业成本	五、25	24,374,376.25	54,095,258.18

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、26	376,874.31	454,734.49
销售费用	五、27	1,674,511.27	2,026,673.20
管理费用	五、28	7,587,149.06	9,870,997.44
研发费用	五、29	4,326,647.06	5,504,880.32
财务费用	五、30	1,121,051.78	1,247,770.21
其中：利息费用		1,201,256.54	1,133,347.40
利息收入		198,607.70	163,899.89
加：其他收益	五、31	301,283.17	1,303,774.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-32,722.96	-16,300.00
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）		-32,722.96	-16,300.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-7,614,288.25	-4,894,320.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-6,111,600.98	-1,073,566.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-30,075.24	188,477.09
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-22,623,340.81</b>	<b>3,983,948.23</b>
加：营业外收入	五、36	4,161.61	
减：营业外支出	五、37	961,088.97	372,495.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-23,580,268.17</b>	<b>3,611,452.93</b>
减：所得税费用	五、38	-1,771,609.11	101,140.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-21,808,659.06</b>	<b>3,510,312.48</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,808,659.06	3,510,312.48
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）		-584,090.75	230,424.38
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,224,568.31	3,279,888.10
<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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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>		-21,808,659.06	3,510,312.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,224,568.31	3,279,888.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-584,090.75	230,424.38
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.5585	0.0863
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：SUN YONGJIAN 主管会计工作负责人：SUN YONGJIAN 会计机构负责人：张俊彩

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	25,206,806.60	71,016,744.80
减：营业成本	十二、4	21,517,598.17	48,030,213.55
税金及附加		372,368.93	385,836.00
销售费用		1,235,352.76	1,630,108.30
管理费用		6,017,901.69	7,985,755.30
研发费用		3,443,927.36	4,633,739.73
财务费用		1,002,310.75	1,267,381.06
其中：利息费用		984,187.27	1,030,517.45
利息收入		94,565.92	35,979.98
加：其他收益		119,606.79	755,922.58
投资收益（损失以“-”号填列）		-32,722.96	-16,300.00
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		-32,722.96	-16,300.00

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）		-8,015,716.74	-5,043,680.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,086,810.62	-789,453.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,075.24	-145.63
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-22,428,371.83</b>	<b>1,990,053.84</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		81,088.97	42,169.82
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-22,509,460.80</b>	<b>1,947,884.02</b>
减：所得税费用		-1,964,141.07	5,232.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-20,545,319.73</b>	<b>1,942,651.79</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-20,545,319.73</b>	<b>1,942,651.79</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）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		50,947,230.83	60,862,387.08
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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		-	635,843.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	11,911,027.67	5,748,717.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,858,258.50</b>	<b>67,246,947.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,561,616.21	47,887,392.02
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		12,419,241.79	12,592,188.08
支付的各项税费		6,812,066.86	4,234,700.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	4,850,538.08	7,699,248.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,643,462.94</b>	<b>72,413,529.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、40	<b>3,214,795.56</b>	<b>-5,166,581.38</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		3,000.00	136,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,000.00</b>	<b>136,850.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,823,273.71	541,259.07
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		0	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,823,273.71</b>	<b>541,259.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,820,273.71</b>	<b>-404,409.07</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		19,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	11,990,000.00	16,240,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,990,000.00	34,240,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,340,117.68	1,144,996.47
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、39	13,330,000.00	16,833,401.14
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,670,117.68	29,978,397.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,680,117.68	4,261,602.39
<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>		-285,595.83	-1,309,388.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,345,060.45	2,654,448.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,059,464.62	1,345,060.45

法定代表人：SUN YONGJIAN 主管会计工作负责人：SUN YONGJIAN 会计机构负责人：张俊彩

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		36,447,446.59	52,018,812.80
收到的税费返还		-	635,843.08
收到其他与经营活动有关的现金		14,717,310.08	8,777,796.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		51,164,756.67	61,432,451.91
购买商品、接受劳务支付的现金		29,579,295.32	41,726,071.94
支付给职工以及为职工支付的现金		10,447,208.06	10,450,314.41
支付的各项税费		4,932,348.28	4,092,828.17
支付其他与经营活动有关的现金		2,983,040.54	5,550,416.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		47,941,892.20	61,819,631.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,222,864.47	-387,179.13
<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		3,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,000.00	5,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,821,680.79	499,259.07
投资支付的现金		1,699,000.00	251,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,520,680.79</b>	<b>750,259.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,517,680.79</b>	<b>-745,259.07</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		19,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,200,000.00	10,100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>28,200,000.00</b>	<b>27,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,144,077.30	1,042,166.52
支付其他与筹资活动有关的现金		9,920,000.00	14,193,401.14
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,064,077.30</b>	<b>26,235,567.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>135,922.70</b>	<b>864,432.34</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>-158,893.62</b>	<b>-268,005.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,109,761.71	1,377,767.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>950,868.09</b>	<b>1,109,761.71</b>



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	38,000,001.00	-	-	-	1,567,375.92	-	-	-	1,325,410.77		-292,767.07	1,265,785.98	41,865,806.60
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	38,000,001.00				1,567,375.92				1,325,410.77		-292,767.07	1,265,785.98	41,865,806.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-21,224,568.31	-584,090.75	-21,808,659.06
（一）综合收益总额											-21,224,568.31	-584,090.75	-21,808,659.06
（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>38,000,001.00</b>			<b>1,567,375.92</b>			<b>1,325,410.77</b>	<b>-21,517,335.38</b>	<b>681,695.23</b>	<b>20,057,147.54</b>		

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	23,568,000.00				4,844,816.92				1,131,145.59		7,776,170.01	1,035,361.60	38,355,494.12
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	23,568,000.00	-	-	-	4,844,816.92	-	-	-	1,131,145.59		7,776,170.01	1,035,361.60	38,355,494.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,432,001.00	-	-	-	-3,277,441.00	-	-	-	194,265.18		-8,068,937.08	230,424.38	3,510,312.48
（一）综合收益总额							-				3,279,888.10	230,424.38	3,510,312.48
（二）所有者投入和减少资本	11,154,560.00	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	11,154,560.00
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	11,154,560.00												11,154,560.00

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	194,265.18	-11,348,825.18	-	-11,154,560.00
1. 提取盈余公积									194,265.18	-194,265.18		-
2. 提取一般风险准备										-11,154,560.00		-11,154,560.00
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	3,277,441.00	-	-	-	-3,277,441.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	3,277,441.00				-3,277,441.00							-
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>38,000,001.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,567,375.92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,325,410.77</b>	<b>-292,767.07</b>	<b>1,265,785.98</b>	<b>41,865,806.60</b>

法定代表人：SUN YONGJIAN

主管会计工作负责人：SUN YONGJIAN

会计机构负责人：张俊彩

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	38,000,001.00	0	0	0	1,567,375.92	0	0	0	1,325,410.77		-727,056.21	40,165,731.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,000,001.00				1,567,375.92				1,325,410.77		-727,056.21	40,165,731.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-20,545,319.73	-20,545,319.73
（一）综合收益总额											-20,545,319.73	-20,545,319.73
（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>	38,000,001.00				1,567,375.92				1,325,410.77		-21,272,375.94	19,620,411.75

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	23,568,000	0	0	0	4,844,816.92			0	1,131,145.59		8,679,117.18	38,223,079.69

加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
<b>二、本年期初余额</b>	23,568,000	0	0	0	4,844,816.92	0	0	0	1,131,145.59		8,679,117.18	38,223,079.69
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	14,432,001	0	0	0	-3,277,441	0	0	0	194,265.18		-9,406,173.39	1,942,651.79
（一）综合收益总额								0			1,942,651.79	1,942,651.79
（二）所有者投入和减少资本	11,154,560	0	0	0	0	0	0	0	0		0	11,154,560
1. 股东投入的普通股												0
2. 其他权益工具持有者投入资本												0
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0
4. 其他	11,154,560											11,154,560
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	194,265.18		-11,348,825.18	-11,154,560
1. 提取盈余公积									194,265.18		-194,265.18	0
2. 提取一般风险准备											-11,154,560	-11,154,560
3. 对所有者（或股东）的分配												0
4. 其他												0
（四）所有者权益内部结转	3,277,441	0	0	0	-3,277,441	0	0	0	0		0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,277,441				-3,277,441							0
2. 盈余公积转增资本（或股												0



本)												
3.盈余公积弥补亏损												0
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0
5.其他综合收益结转留存收益												0
6.其他												0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
1. 本期提取												0
2. 本期使用												0
（六）其他												0
<b>四、本年年末余额</b>	<b>38,000,001.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,567,375.92</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,325,410.77</b>		<b>-727,056.21</b>	<b>40,165,731.48</b>

### 三、 财务报表附注

## 南京领先环保技术股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

南京领先环保技术股份有限公司(以下简称“本公司”)原名南京领先环保技术有限公司(以下简称“有限公司”), 成立于 2009 年 3 月 6 日, 取得南京市工商行政管理局颁发的注册号为 320191000022191 的《企业法人营业执照》。法定代表人: SUN YONGJIAN。注册地址: 南京市江北新区丽景路 2 号研发大厦 B 座 6 层。本公司统一社会信用代码证: 913201006825399188。

本公司于 2015 年 9 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码: 833439, 证券简称: 领先环保。

根据本公司 2019 年第八次临时股东大会决议, 本公司以股本 23,568,000 股为基数, 按每 10 股送红股 4.732926 股, 每 10 股转增 1.390632 股, 共计派送红股 11,154,560 股, 转增 3,277,441 股, 并于 2019 年 11 月 11 日实施。上述变更后, 注册资本增至人民币 38,000,001.00 元。

截止 2020 年 12 月 31 日本公司的股权结构为: 股东 SUN YONGJIAN、南京源力投资管理有限公司、常熟市科博商贸有限公司、江苏威望创业投资有限公司、淮安普利创业投资中心(普通合伙企业)、杭州利轩实业投资有限公司、光大证券股份有限公司、南京证券股份有限公司分别持有本公司 28.0041%、27.4160%、9.1620%、12.6018%、11.6684%、4.4947%、5.3971%、1.2559%的股权。

公司主要的经营活动为节能环保设备、新型环保材料的研发、生产; 环境信息管理软件的研发; 销售自产产品; 环境监测技术服务和咨询服务; 市政公用工程施工, 环境保护、污染治理工程; 环境保护设备的运营维护; 工程勘察设计;

园林绿化工程施工；环境微生物的研发、生产和销售；污水处理及其再利用；土壤生态修复。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 29 日决议批准报出。

## **2. 合并财务报表范围及变化**

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司，本年合并范围未发生变化，相关信息详见本财务报表附注“六、在其他主体中的权益”披露。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1. 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

### **2. 持续经营**

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## **三、重要会计政策及会计估计**

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

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

### **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年

#### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **(1) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

##### **(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。

#### **6. 合并财务报表的编制方法**

## **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## **(3) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## **7. 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **8. 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。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

本公司持有的金融资产均为以摊余成本计量的金融资产。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、

某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司持有的金融负债均为以摊余成本计量的金融负债。

#### (4) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产,以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金

融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内公司款项

应收账款组合 2 应收其他客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内公司款项

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财

务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源

生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### **（6）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；  
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **9. 存货**

#### **（1）存货的分类**

本公司存货分为原材料、库存商品、合同履约成本等。

#### **（2）发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### **（3）存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### **（4）存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变



现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **10、合同资产及合同负债**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## **11、合同成本**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 12. 长期股权投资

本公司的长期股权投资仅有对子公司的权益性投资。

### (1) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相

关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## **(2) 后续计量及损益确认方法**

对子公司的投资，采用成本法核算，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## **(3) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、14。

## **13. 固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10.00	5.00	9.50

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3.00	5.00	31.67
运输设备	4.00	5.00	23.75
办公设备及其他	5.00	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

#### 14. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相

应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并

确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

本公司的离职后福利为设定提存计划。本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## **17. 收入确认原则和计量方法**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

#### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公

司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户



保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

#### 商品销售合同

本公司与客户之间的商品销售合同主要为设备销售，属于在某一时点履行履约义务。

在设备安装验收合格后，确认收入。

#### 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含提供工程建设服务、提供技术服务、提供维保服务及提供系统运营服务的履约义务，其中：提供工程建设、提供技术服务属于在某一时点履行履约义务；提供维保服务、提供系统运营服务由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

1) 工程收入：工程完工验收合格后，确认收入。

2) 技术服务收入：在技术服务完成并经甲方认可后确认收入。

3) 维保服务收入：在维保期间内按照水质检测次数或时间分期确认维保收入。

4) 系统运营服务收入：在系统运营服务期间内，根据水质检测次数或运营服务时间，分期确认收入。

### 以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

#### (1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

① 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。

② 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) 让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 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。

② 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) 建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司按照终验法在完工一次确认收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

本公司收入确认的具体方法如下：

①设备销售：设备安装验收合格后，确认收入。

②工程收入：工程完工验收合格后，确认收入。

③含维保项目的设备、工程收入：根据合同条款，部分设备或工程合同中，本公司需要履行一定期间的维保义务，对于包含维保义务的合同，则在设备验收合格或工程建设完成后，确认设备销售收入或工程收入，在维保期间内按照水质检测次数或时间分期确认维保收入。

④系统运营服务收入：在系统运营服务期间内，根据水质检测次数或运营服务时间，分期确认收入。

⑤技术服务收入：在技术服务完成并经甲方认可后确认收入。

## **18. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## **(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

## **(3) 政府补助的会计处理**

### **①与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **②与收益相关的政府补助**

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **③政府补助退回**

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得

税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)

和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### **B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得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。

#### **③ 合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## **20.租赁**

本公司租赁均为经营租赁。

### **经营租赁的会计处理方法**

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时,采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的,出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的,本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用,计入当期损益。金额较大的予以资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## **21. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

2017年7月5日,财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、24。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时,本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下:

因执行新收入准则,本公司合并财务报表相应调整2020年1月1日合同负债3,539.82元、其他流动负债460.18元、预收款项-4,000.00元、应收账款-19,056,863.20元、合同资产19,056,863.20元。本公司母公司财务报表相应调整2020年1月1日合同资产17,544,433.67元、应收账款-17,544,433.67元。

### **(2) 重要会计估计变更**

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

### **(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**



## 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
应收账款	93,372,335.00	74,315,471.80	-19,056,863.20
合同资产	不适用	19,056,863.20	19,056,863.20
流动负债:			
预收款项	4,000.00		-4,000.00
合同负债	不适用	3,539.82	3,539.82
其他流动负债	3,256,505.84	3,256,966.02	460.18

## 母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
应收账款	81,426,389.13	63,881,955.46	-17,544,433.67
合同资产	不适用	17,544,433.67	17,544,433.67

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、20

#### 2. 税收优惠

本公司于2018年11月30日取得编号为GF201832004459的《高新技术企业证书》，有效期三年；子公司南通艾森传感技术有限公司于2018年10月24日取得编号为GF201832000042的《高新技术企业证书》，有效期三年。两家公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据财税〔2019〕13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减

免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司南京博玛环境设计研究院有限公司、嘉兴领先环保技术有限公司按其所得减按 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

### 1. 货币资金

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	3,609.17	2,098.80
银行存款	1,055,855.45	1,342,961.65
合计	1,059,464.62	1,345,060.45

说明：期末，本公司货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值
银行承兑汇票		1,050,000.00

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

#### (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,345,000.00	

说明：用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	20,802,136.81	72,376,082.80
1 至 2 年	34,993,805.80	10,765,625.31
2 至 3 年	4,467,890.78	11,645,656.65
3 至 4 年	4,788,748.21	12,530,849.21
4 至 5 年	3,958,623.53	2,543,046.58
5 年以上	2,006,389.58	18,800.00
小计	71,017,594.71	109,880,060.55
减：坏账准备	19,083,932.85	16,507,725.55
合计	51,933,661.86	93,372,335.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,569,584.00	23.33	7,239,584.00	43.69	9,330,000.00
北京桑德环境工程有限公司	16,569,584.00	23.33	7,239,584.00	43.69	9,330,000.00
按组合计提坏账准备	54,448,010.71	76.67	11,844,348.85	21.75	42,603,661.86
组合 2 应收其他客户款项	54,448,010.71	76.67	11,844,348.85	21.75	42,603,661.86
合计	71,017,594.71	100.00	19,083,932.85	26.87	51,933,661.86

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,880,060.55	100.00	16,507,725.55	15.02	93,372,335.00
组合 2 应收其他客户款项	109,880,060.55	100.00	16,507,725.55	15.02	93,372,335.00
合计	109,880,060.55	100.00	16,507,725.55	15.02	93,372,335.00

坏账准备计提的具体说明：

① 于 2020 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2020年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
北京桑德环境工程有限公司	16,569,584.00	7,239,584.00	43.69	桑德经营困难, 预计款项收回可能性低

② 于2020年12月31日、2019年12月31日, 按应收其他客户款项计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,242,077.61	1,012,103.88	5.00
1-2年	18,984,281.00	1,898,428.10	10.00
2-3年	4,467,890.78	1,340,367.23	30.00
3-4年	4,702,791.11	2,351,395.56	50.00
4-5年	4,044,580.63	3,235,664.50	80.00
5年以上	2,006,389.58	2,006,389.58	100.00
合计	54,448,010.71	11,844,348.85	21.75

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	72,376,082.80	3,618,804.15	5.00
1-2年	10,765,625.31	1,076,562.53	10.00
2-3年	11,645,656.65	3,493,697.00	30.00
3-4年	12,530,849.21	6,265,424.61	50.00
4-5年	2,543,046.58	2,034,437.26	80.00
5年以上	18,800.00	18,800.00	100.00
合计	109,880,060.55	16,507,725.55	15.02

本期坏账准备计提金额的依据:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

## (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	加: 会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他客户款项	16,507,725.55	-3,911,531.46	12,596,194.09	6,706,538.76		218,800.00	19,083,932.85

## (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	218,800.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
北京桑德环境工程有限公司	16,569,584.00	23.33	7,239,584.00
江苏省华建建设股份有限公司岳池分公司	8,719,864.12	12.28	804,416.01
江苏国际建设集团有限公司	8,000,045.00	11.26	400,002.25
中国建筑一局(集团)有限公司	5,451,940.58	7.68	545,194.06
广州市中化建工程有限公司	3,870,607.83	5.45	597,060.78
合计	42,612,041.53	60.00	9,586,257.10

(6) 2020年12月31日, 本公司无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 2020年12月31日, 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	554,918.75	73.21	2,119,521.47	99.93

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	202,230.00	26.68	865.00	0.04
2至3年	865.00	0.11	660.00	0.03
合计	758,013.75	100.00	2,121,046.47	100.00

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
东平宝珑商贸有限公司	196,992.00	25.99
南京东佳复合保温器材有限公司	171,330.00	22.60
南通市华瑞粉煤灰开发有限公司	166,926.23	22.02
北京蓝河环境治理科技有限公司	50,000.00	6.60
上海环仪电子科技有限公司	36,000.00	4.75
合计	621,248.23	81.96

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,722,014.76	2,332,259.89
合计	1,722,014.76	2,332,259.89

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	1,462,994.48	1,526,175.90
1至2年	576,880.00	140,794.22
2至3年	11,000.00	76,400.00
3至4年	1,000.00	1,273,890.00
4至5年	1,273,890.00	326,265.00
5年以上	554,885.00	239,620.00
小计	3,880,649.48	3,583,145.12
减：坏账准备	2,158,634.72	1,250,885.23

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	1,722,014.76	2,332,259.89

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金、押金	2,446,345.80	2,538,515.00
借款	1,021,750.00	
往来款	10,313.18	27,716.50
备用金	402,240.50	1,016,913.62
小计	3,880,649.48	3,583,145.12
减：坏账准备	2,158,634.72	1,250,885.23
合计	1,722,014.76	2,332,259.89

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,380,649.48	1,658,634.72	1,722,014.76
第二阶段			
第三阶段	500,000.00	500,000.00	
合计	3,880,649.48	2,158,634.72	1,722,014.76

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,380,649.48	49.06	1,658,634.72	1,722,014.76
组合2 应收其他款项	3,380,649.48	49.06	1,658,634.72	1,722,014.76
合计	3,380,649.48	49.06	1,658,634.72	1,722,014.76

截至2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	500,000.00	100.00	500,000.00	
北京桑德环境工程有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00	
按组合计提坏账准备				
合计	500,000.00	100.00	500,000.00	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,583,145.12	1,250,885.23	2,332,259.89
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,583,145.12	1,250,885.23	2,332,259.89

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,583,145.12	34.91	1,250,885.23	2,332,259.89
组合 2 应收其他款项	3,583,145.12	34.91	1,250,885.23	2,332,259.89
合计	3,583,145.12	34.91	1,250,885.23	2,332,259.89

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他款项	1,250,885.23	907,749.49			2,158,634.72

⑤2020 年 12 月 31 日，本公司无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
上海汀滢环保科技有限公司	保证金	1,180,000.00	4-5 年 980000 元, 5 年以上 200000 元	30.41	984,000.00
张淑云	借款	1,021,750.00	1 年以内	26.33	51,087.50
北京桑德环境工程有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	12.88	500,000.00
孙飞	备用金	258,209.79	1 年以内	6.65	12,910.49
海宁市预算会计核算中心	履约保证金	218,600.00	5 年以上	5.63	218,600.00
合计		3,178,559.79		81.90	1,766,597.99



⑦2020年12月31日，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧2020年12月31日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨2020年12月31日，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	1,215,176.32		1,215,176.32	997,847.05		997,847.05
库存商品	472,203.01		472,203.01	92,730.51		92,730.51
建造合同形成的已完工未结算资产				10,637,615.60	1,073,566.74	9,564,048.86
合同履约成本	5,986,185.71	5,986,185.71				
合计	7,673,565.04	5,986,185.71	1,687,379.33	11,728,193.16	1,073,566.74	10,654,626.42

### (2) 存货跌价准备

项 目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	1,073,566.74			1,073,566.74		
合同履约成本		5,986,185.71				5,986,185.71
合 计	1,073,566.74	5,986,185.71		1,073,566.74		5,986,185.71

## 7. 合同资产

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	21,909,409.07	4,036,946.73	17,872,462.34

## 8. 其他流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税借方余额重分类	158,242.98	178,470.32
预缴个人所得税	9,827.21	
合计	168,070.19	178,470.32

## 9. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	1,364,334.70	1,678,277.07
固定资产清理		
合计	1,364,334.70	1,678,277.07

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备 及其他	合计
一、账面原值：					
1.2019年12月31日	1,919,337.89	1,865,471.19	1,048,231.49	547,656.42	5,380,696.99
2.本期增加金额		84,358.41	6,725.66		91,084.07
（1）购置		84,358.41	6,725.66		91,084.07
3.本期减少金额		356,338.00			356,338.00
（1）处置或报废		356,338.00			356,338.00
4.2020年12月31日	1,919,337.89	1,593,491.60	1,054,957.15	547,656.42	5,115,443.06
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	657,886.22	1,661,888.49	947,615.05	435,030.16	3,702,419.92
2.本期增加金额	239,533.78	74,826.59	14,290.96	43,358.13	372,009.46
（1）计提	239,533.78	74,826.59	14,290.96	43,358.13	372,009.46
3.本期减少金额		323,321.02			323,321.02
（1）处置或报废		323,321.02			323,321.02
4.2020年12月31日	897,420.00	1,413,394.06	961,906.01	478,388.29	3,751,108.36
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2020年12月31日账面价值	1,021,917.89	180,097.54	93,051.14	69,268.13	1,364,334.70
2.2019年12月31日账面价值	1,261,451.67	203,582.70	100,616.44	112,626.26	1,678,277.07

②2020年12月31日，本公司无暂时闲置的固定资产。

③2020年12月31日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④2020年12月31日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤2020年12月31日，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 10. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其它减少	
嘉兴领先环保技术有限公司	49,786.23					49,786.23

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		计提	其他增加	处置	其它减少	
嘉兴领先环保技术有限公司	49,786.23					49,786.23

## 11. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			本期摊销	其他减少	
奥体项目运营服务费【注1】	759,596.25		303,838.52		455,757.73
圣戈班片区生活污水处理项目运营服务费【注2】		1,732,189.64	276,833.96		1,455,355.68
合计	759,596.25	1,732,189.64	580,672.48		1,911,113.41

注1：本公司于2017年与南京市建邺区水务局签订建邺区河道水生态治理及养护服务外包项目三标段（奥体北河）（以下简称“奥体项目”）的系统运营服务合同，本公司承担奥体项目水生态治理工程施工及五年运营维护工作，南京市建邺区水务局在运营期间内每半年对运营情况进行检测。本公司对奥体项目已完工的工程集成成本，自验收合格之日起在五年运营服务期限内按直线法摊销计入工程成本。

注2：本公司于2020年与南京市雨花台区人民政府西善桥街道办事处签订圣戈班片区生活污水处理项目（以下简称“圣戈班项目”）的系统运营服务合同，本公司承担圣戈班片区生活污水处理工程施工及三年运营维护工作，南京市雨花台区人民政府西善桥街道办事处在运营期间内每月对运营情况进行检测。本公司对圣戈班项目已完工的工程集成成本，自验收合格之日起在三年运营服务期限内按直线法摊销计入工程成本。

## 12. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	10,023,132.44	1,513,909.06	1,073,566.74	189,446.33
信用减值准备	21,242,567.57	3,370,395.81	17,758,610.78	2,885,990.56
合计	31,265,700.01	4,884,304.87	18,832,177.52	3,075,436.89

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣亏损	15,326,855.39	3,122,634.44

### (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	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
2027		543,846.05	2017年度亏损
2028	1,742,527.33	2,465,812.08	2018年度亏损
2029		112,976.31	2019年度亏损
2030	13,584,328.06		2020年度亏损
合计	15,326,855.39	3,122,634.44	

## 13. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	19,025,040.28	18,024,071.66

说明：保证借款情况详见附注八、3。

## 14. 应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
货款	12,256,903.20	22,123,302.05
工程款	11,543,655.77	20,013,376.43
其他	333,700.00	485,864.19
合计	24,134,258.97	42,622,542.67

### (2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
南京新亭建设有限公司	3,193,000.00	未支付
江苏百通塑业发展有限公司	1,558,945.65	未支付
徽山县莲芳苑水生花卉种植有限公司	1,266,536.54	未支付
合计	6,018,482.19	

## 15. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款		4,000.00

## 16. 合同负债

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收商品款	9,002.98	
预收工程款	37,828.09	
预收服务费	76,376.82	
合计	123,207.89	

## 17. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	1,928,107.30	11,498,661.20	12,339,693.39	1,087,075.11
二、离职后福利-设定提存计划		79,548.40	79,548.40	
合计	1,928,107.30	11,578,209.60	12,419,241.79	1,087,075.11

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,928,107.30	10,650,237.90	11,512,075.09	1,066,270.11
二、职工福利费		196,649.62	196,649.62	
三、社会保险费		396,223.68	396,223.68	
其中：医疗保险费		359,933.40	359,933.40	
工伤保险费		1,505.28	1,505.28	
生育保险费		34,785.00	34,785.00	
四、住房公积金		246,950.00	226,145.00	20,805.00
五、工会经费和职工教育经费		8,600.00	8,600.00	
合计	1,928,107.30	11,498,661.20	12,339,693.39	1,087,075.11

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		74,819.58	74,819.58	
2.失业保险费		4,728.82	4,728.82	
合计		79,548.40	79,548.40	

### 18. 应交税费

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	458,910.07	1,688,861.93
企业所得税	83,957.23	617,612.37
个人所得税	2,840.59	943.36
城市维护建设税	46,476.77	139,617.19
教育费附加	33,197.70	92,694.89
印花税	61.50	184.00
合计	625,443.86	2,539,913.74

### 19. 其他应付款

#### (1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,278,160.69	6,326,160.95
合计	17,278,160.69	6,326,160.95

#### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及保证金		10,000.00
员工报销款	1,088,526.21	296,357.41
往来款	12,545,283.53	1,032,916.10
单位借款及利息	3,644,350.95	4,986,887.44
合计	17,278,160.69	6,326,160.95

②期末，公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

### 20. 其他流动负债

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	1,030,485.49	2,206,505.84

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未终止确认票据		1,050,000.00
合计	1,030,485.49	3,256,505.84

## 21. 股本（单位：万股）

	2019 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,800.00						3,800.00

## 22. 资本公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	1,567,375.92			1,567,375.92

## 23. 盈余公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,325,410.77		1,325,410.77			1,325,410.77

## 24. 未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	-292,767.07	7,776,170.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-292,767.07	7,776,170.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,224,568.31	3,279,888.10
减：提取法定盈余公积		194,265.18
转作股本的普通股股利		11,154,560.00
期末未分配利润	-21,517,335.38	-292,767.07

## 25. 营业收入及营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,105,419.02	20,599,817.70	77,287,370.65	53,287,601.43
其他业务	9,219,254.16	3,774,558.55	4,388,827.66	807,656.75
合计	30,324,673.18	24,374,376.25	81,676,198.31	54,095,258.18

### （1）主营业务（分业务）

行业（或业务）名称	2020 年度	2019 年度
-----------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
产品销售收入	13,471,330.86	15,878,340.53	29,274,396.67	14,004,314.02
工程收入	7,112,833.44	4,664,230.06	45,421,585.87	38,613,564.02
技术服务收入	521,254.72	57,247.11	2,591,388.11	669,723.39
合计	21,105,419.02	20,599,817.70	77,287,370.65	53,287,601.43

(2) 收入分解信息

项 目	2020 年度
收入确认时间	
在某一时刻确认收入	18,739,319.16
产品销售收入	13,471,330.86
工程收入	4,746,733.58
技术服务收入	521,254.72
在某段时间确认收入	11,585,354.02
系统运营服务收入	9,219,254.16
工程收入（含维保服务收入）	2,366,099.86
合计	30,324,673.18

26. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	206,785.07	255,264.37
教育费附加	147,093.10	174,689.48
印花税	20,236.14	16,789.32
其他	2,760.00	7,991.32
合计	376,874.31	454,734.49

27. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
业务招待费	653,995.35	625,718.40
广告费	84,231.40	369,317.47
差旅费	379,719.31	357,369.14
职工薪酬	307,477.92	303,894.42
招标费	57,704.00	169,867.12
售服费	67,390.88	94,864.36
展览费	83,155.21	68,539.13



项 目	2020 年度	2019 年度
其 他	40,837.20	37,103.16
合 计	1,674,511.27	2,026,673.20

### 28. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,913,431.46	6,459,425.03
咨询服务费	767,953.00	592,690.85
租赁费	745,642.75	734,800.48
办公差旅费	502,776.46	761,543.98
招待会务费	334,291.26	439,529.79
水电物业费	158,210.33	231,769.25
折旧摊销费	123,562.08	589,540.53
其他	41,281.72	61,697.53
合 计	7,587,149.06	9,870,997.44

### 29. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
人工费	3,676,111.10	4,490,642.30
咨询及服务费	410,048.13	720,662.93
材料费	89,066.94	95,194.04
办公费	49,369.22	54,807.21
折旧费	102,051.67	143,573.84
合 计	4,326,647.06	5,504,880.32

### 30. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,201,256.54	1,133,347.40
减：利息收入	198,607.70	163,899.89
利息净支出	1,002,648.84	969,447.51
手续费及其他	118,402.94	278,322.70
合 计	1,121,051.78	1,247,770.21

### 31. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
-----	---------	---------	-------------

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	301,283.17	1,303,774.19	
其中：与递延收益相关的政府补助（与收益相关）		113,043.13	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	301,283.17	1,190,731.06	与收益相关
合计	301,283.17	1,303,774.19	

### 32. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-32,722.96	-16,300.00

### 33. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-6,706,538.76	-5,050,679.64
其他应收款坏账损失	-907,749.49	156,358.86
合计	-7,614,288.25	-4,894,320.78

### 34. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,986,185.71	-1,073,566.74
合同资产减值损失	-125,415.27	
合计	-6,111,600.98	-1,073,566.74

### 35. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度
处置固定资产的利得或损失	-30,075.24	188,477.09

### 36. 营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其 他	4,161.61		4,161.61
合计	4,161.61		4,161.61

### 37. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	81,088.97	372,495.30	81,088.97
赔款	880,000.00		880,000.00
合计	961,088.97	372,495.30	961,088.97

### 38. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	37,258.87	971,556.14
递延所得税费用	-1,808,867.98	-870,415.69
合计	-1,771,609.11	101,140.45

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度
利润总额	-23,580,268.17	3,611,452.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,537,040.23	541,717.94
子公司适用不同税率的影响	137,551.22	-32,919.69
调整以前期间所得税的影响	-46,698.36	55,731.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,244.66	220,113.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,691.15	-108,306.85
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	2,039,510.84	28,244.08
研发费用加计扣除	-477,486.09	-603,440.51
所得税费用	-1,771,609.11	101,140.45

### 39. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
往来款	11,277,026.80	1,711,457.20
利息收入	176,857.70	163,899.89
政府补助	301,283.17	1,190,731.06
收回保证金、押金	155,860.00	2,682,629.34
合计	11,911,027.67	5,748,717.49

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
往来款	17,445.66	1,104,727.42
付现费用	3,759,401.62	5,672,891.70
支付借款	1,000,000.00	
支付保证金、押金	73,690.80	921,629.34
合计	4,850,538.08	7,699,248.46

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
非金融机构借款	11,990,000.00	16,240,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
借款担保费	100,000.00	263,737.74
承销费		29,663.40
非金融机构借款	13,230,000.00	16,540,000.00
合计	13,330,000.00	16,833,401.14

**40. 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-21,808,659.06	3,510,312.48
加：资产减值准备	6,111,600.98	1,073,566.74
信用减值损失	7,614,288.25	4,894,320.78
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	372,009.46	596,163.62
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	580,672.48	564,948.30
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）	30,075.24	-188,477.09
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,305,826.85	1,397,085.14
投资损失（收益以“—”号填列）	32,722.96	16,300.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,808,867.98	-870,415.69

补充资料	2020 年度	2019 年度
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）	2,981,061.38	-3,447,122.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,540,934.39	-28,192,470.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,736,869.39	15,479,207.95
经营活动产生的现金流量净额	3,214,795.56	-5,166,581.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,059,464.62	1,345,060.45
减：现金的期初余额	1,345,060.45	2,654,448.51
现金及现金等价物净增加额	-285,595.83	-1,309,388.06

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的为 3,326,801.60 元。

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	1,059,464.62	1,345,060.45
其中：库存现金	3,609.17	2,098.80
可随时用于支付的银行存款	1,055,855.45	1,342,961.65
二、期末现金及现金等价物余额	1,059,464.62	1,345,060.45

## 41. 政府补助

### (1) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表列 报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2020 年度	2019 年度	
房租与装修补贴	113,043.13	递延收益		113,043.13	其他收益
工贸处认定培育 奖励	150,000.00		150,000.00		其他收益
知识产权补贴	52,400.00		52,400.00		其他收益
以工代训补贴	31,000.00		31,000.00		其他收益
科技创新券政策 兑现	14,800.00		14,800.00		其他收益
海宁市“两直”补 助	12,000.00		12,000.00		其他收益
南京市 2018 年 度科技发展计划 局科技经费	500,000.00			500,000.00	其他收益
2018 年新认定	400,000.00			400,000.00	其他收益

项 目	金 额	资产负 债表 列报 项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2020 年度	2019 年度	
高企补贴					
“新增规上”工业 企业培育奖励资 金	100,000.00			100,000.00	其他收益
2018 年企业研 发费用省级财政 奖励	110,000.00			110,000.00	其他收益
2019 年度南京 江北新区科技创 新券支持资金	14,300.00			14,300.00	其他收益
2017、2018 知 识产权促进资金	12,800.00			12,800.00	其他收益
国家知识产权战 略 2019 年度知 识产权战略专项 资金	9,000.00			9,000.00	其他收益
其他	85,714.23		41,083.17	44,631.06	其他收益
<b>合计</b>	<b>1,605,057.36</b>		<b>301,283.17</b>	<b>1,303,774.19</b>	

## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 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	
嘉兴领先环保技术 有限公司	嘉兴	海宁	产品销售	100.00		非同一控制 下合并
南通艾森传感技术 有限公司	南通	南通	产品销售	70.00		出资设立
南京博玛环境设计 研究院有限公司	南京	南京	技术咨询	100.00		出资设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，

制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。



本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 60.00%（比较期：56.24%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 81.90%（比较：72.01%）。

## 2.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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	19,025,040.28			
应付账款	24,134,258.97			
其他应付款	17,278,160.69			
合计	60,437,459.94			

(续上表)

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	18,024,071.66			
应付账款	42,622,542.67			
其他应付款	6,326,160.95			
合计	66,972,775.28			

## 3.市场风险

### (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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某

些贷款承诺)。

本公司的主要借款为短期借款，一般不超过 12 个月。因此，本公司所承担的利率风险不重大。

## 八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的最终控制方

本公司最终控制方为 SUN YONG JIAN，持股比例 28%。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京源力投资管理有限公司	持股比例超过 5% 的股东
常熟市科博商贸有限公司	持股比例超过 5% 的股东
江苏威望创业投资有限公司	持股比例超过 5% 的股东
淮安普利创业投资中心(普通合伙企业)	持股比例超过 5% 的股东
光大证券股份有限公司	持股比例超过 5% 的股东
董事	关键管理人员
江苏天一科技发展有限公司	关键管理人员控制的企业
南京市玄武区尚亿轩文化交流中心	董事周亚娟对外投资的企业
南京醴之樽文化发展有限公司	董事杨斌对外投资的企业
张淑云	SUNYONGJIAN 之母亲

### 4. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

#### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通艾森传感技术有限公司	100.00 万元	2017/12/18	2020/12/5	是

说明：本公司为子公司南通艾森传感技术有限公司向江苏银行港闸支行借款

100 万元提供保证担保，本公司股东 SUN YONGJIAN 及其配偶 ZHANG SUNING 提供个人连带责任保证担保，该借款为流动资金借款，担保起止日期为担保合同签订日至贷款还清之日起两年内。

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
SUN YONGJIAN	200.00 万元	2018/12/17	2021/12/1	是
SUN YONGJIAN	200.00 万元	2019/12/10	2023/12/8	是
SUN YONGJIAN	400.00 万元	2019/9/29	2022/9/26	是
SUN YONGJIAN	400.00 万元	2019/12/26	2022/12/24	是
SUN YONGJIAN	200.00 万元	2019/7/31	2022/7/30	是
SUN YONGJIAN	400.00 万元	2019/8/20	2022/8/19	是
SUN YONGJIAN	100.00 万元	2019/9/29	2022/9/28	是
SUN YONGJIAN	300.00 万元	2021/8/26	2023/8/25	否
SUN YONGJIAN	400.00 万元	2021/8/23	2023/8/22	否
SUN YONGJIAN	100.00 万元	2021/9/24	2023/9/23	否
SUN YONGJIAN	300.00 万元	2021/9/6	2023/9/5	否
SUN YONGJIAN	200.00 万元	2021/9/6	2023/9/5	否
SUN YONGJIAN、南京江北新区绿色融资担保有限公司	400.00 万元	2021/9/26	2023/9/25	否
SUN YONGJIAN、南京江北新区绿色融资担保有限公司	200.00 万元	2021/12/21	2023/12/20	否

A、本公司 2018 年 12 月 17 日向江苏银行泰山路支行信用借款 200 万元，由南京市科技创新融资担保管理有限责任公司提供担保，公司股东 SUN YONGJIAN 提供反担保，协议约定还款时间为 2019 年 12 月 1 日，该款项已还清。

B、本公司 2019 年 12 月 10 日向江苏银行泰山路支行信用借款 200 万元，由南京市科技创新融资担保管理有限责任公司提供担保，公司股东 SUN YONGJIAN 提供反担保，协议约定还款时间为 2020 年 12 月 8 日，该款项已还清。担保起止日期为担保合同生效之日起至贷款还清之日起三年内。

C、本公司 2019 年 9 月 29 日、2019 年 12 月 26 日分别向交通银行江苏省分行信用借款 400 万元，由南京市科技创新融资担保管理有限责任公司提供担保，

公司股东 SUN YONGJIAN 提供反担保，协议约定还款时间分别为 2020 年 9 月 26 日、2020 年 12 月 24 日，该款项已还清。担保期间为贷款还清之日起两年。

D、本公司 2019 年 7 月 31 日、2019 年 8 月 20 日分别向南京银行江北新区支行信用借款 200 万元、400 万元，由南京市科技创新融资担保管理有限责任公司提供担保，公司股东 SUN YONGJIAN 提供反担保，协议约定还款时间分别为 2020 年 7 月 30 日、2020 年 8 月 19 日，该款项已还清。担保期间为贷款还清之日起两年。

E、本公司 2019 年 9 月 29 日向北京银行南京支行信用借款 100 万元，由 SUN YONGJIAN 提供担保，协议约定还款时间为 2020 年 9 月 28 日，该款项已还清。担保期间为贷款还清之日起两年。

F、本公司 2020 年 8 月 27 日向南京银行江北新区支行信用借款 300 万元，由 SUN YONGJIAN 提供担保，协议约定还款时间为 2021 年 8 月 26 日。担保期间为贷款还清之日起两年。

G、本公司 2020 年 8 月 24 日向南京银行江北新区支行信用借款 400 万元，由 SUN YONGJIAN 提供担保，协议约定还款时间为 2021 年 8 月 23 日。担保期间为贷款还清之日起两年。

H、本公司 2020 年 9 月 27 日向北京银行江北新区支行信用借款 100 万元，由 SUN YONGJIAN 提供担保，协议约定还款时间为 2021 年 9 月 24 日。担保期间为贷款还清之日起两年。

I、本公司 2020 年 9 月 10 日、2020 年 10 月 29 日分别向紫金农商银行江宁支行信用借款 300 万元、200 万元，由 SUN YONGJIAN 提供担保，协议约定还款时间为 2021 年 9 月 6 日。担保期间为债务履行期限届满之日起两年。

J、本公司 2020 年 9 月 27 日向交通银行高新支行信用借款 400 万元，由南京江北新区绿色融资担保有限公司，公司股东 SUN YONGJIAN 提供反担保，协议约定还款时间为 2021 年 9 月 26 日。担保期间为债务履行期限届满之日起两年。

K、本公司 2020 年 12 月 23 日向交通银行高新支行信用借款 200 万元，由南京江北新区绿色融资担保有限公司，公司股东 SUN YONGJIAN 提供反担保，协议约定还款时间为 2021 年 12 月 21 日。担保期间为债务履行期限届满之日起

两年。

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张淑云	1,021,750.00	51,087.50		

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	光大证券股份有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	SUN YONGJIAN	110,861.64	85,392.60

## 九、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至2021年4月29日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司及子公司主要业务包括产品销售、工程业务、技术服务收入。各项业务中涉及的资产、负债无法准确区分，故本公司不按业务分部披露信息。

截至2021年4月29日，本公司不存其他在应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	18,476,181.02	62,786,316.57
1 至 2 年	32,157,947.97	8,995,699.53
2 至 3 年	2,697,965.00	11,645,656.65
3 至 4 年	4,702,791.11	10,125,379.69
4 至 5 年	3,763,201.20	2,343,046.58
5 年以上	1,806,389.58	18,800.00
小计	63,604,475.88	95,914,899.02
减：坏账准备	17,727,968.01	14,488,509.89
合计	45,876,507.87	81,426,389.13

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2020 年 12 月 31 日

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,569,584.00	26.05	7,239,584.00	43.69	9,330,000.00
北京桑德环境工程有限公司	16,569,584.00	26.05	7,239,584.00	43.69	9,330,000.00
按组合计提坏账准备	47,034,891.88	73.95	10,488,384.01	22.30	36,546,507.87
组合 2 应收其他客户款项	47,034,891.88	73.95	10,488,384.01	22.30	36,546,507.87
合计	63,604,475.88	100.00	17,727,968.01	27.87	45,876,507.87

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	95,914,899.02	100.00	14,488,509.89	15.11	81,426,389.13
组合 2 应收其他客户款项	95,914,899.02	100.00	14,488,509.89	15.11	81,426,389.13
合计	95,914,899.02	100.00	14,488,509.89	15.11	81,426,389.13

坏账准备计提的具体说明：

① 于 2020 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2020 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京桑德环境工程有限公司	16,569,584.00	7,239,584.00	43.69	桑德经营困难, 预计款项收回可能性低

② 于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按应收其他客户款项计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,916,121.82	895,806.09	5.00
1-2 年	16,148,423.17	1,614,842.32	10.00
2-3 年	2,697,965.00	809,389.50	30.00
3-4 年	4,702,791.11	2,351,395.56	50.00
4-5 年	3,763,201.20	3,010,560.96	80.00
5 年以上	1,806,389.58	1,806,389.58	100.00
合计	47,034,891.88	10,488,384.01	22.30

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,786,316.57	3,139,315.83	5.00
1-2 年	8,995,699.53	899,569.95	10.00
2-3 年	11,645,656.65	3,493,697.00	30.00
3-4 年	10,125,379.69	5,062,689.85	50.00
4-5 年	2,343,046.58	1,874,437.26	80.00
5 年以上	18,800.00	18,800.00	100.00
合计	95,914,899.02	14,488,509.89	15.11

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	加：会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他客户款项	14,488,509.89	-3,831,929.91	10,656,579.98	7,290,188.03		218,800.00	17,727,968.01

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	218,800.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比(%)	坏账准备余额
北京桑德环境工程有限公司	16,569,584.00	26.05	7,239,584.00
江苏省华建建设股份有限公司岳池分公司	8,467,144.13	13.31	791,780.01
江苏国际建设集团有限公司	8,000,045.00	12.58	400,002.25
中国建筑一局(集团)有限公司	5,451,940.58	8.57	545,194.06
丹阳水务集团有限公司	3,540,378.28	5.57	1,463,167.74
合计	42,029,091.99	66.08	10,439,728.06

(6) 2020年12月31日，本公司无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 2020年12月31日，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	519,722.67	2,720,276.51
合计	519,722.67	2,720,276.51



## (2) 其他应收款

### ①按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	387,442.81	2,272,707.07
1 至 2 年	501,880.00	16,240.87
2 至 3 年		75,400.00
3 至 4 年		749,800.00
4 至 5 年	749,800.00	314,800.00
5 年以上	554,420.00	239,620.00
小计	2,193,542.81	3,668,567.94
减：坏账准备	1,673,820.14	948,291.43
合计	519,722.67	2,720,276.51

### ②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,807,800.00	1,920,500.00
备用金	385,742.81	610,793.63
往来款		1,137,274.31
小计	2,193,542.81	3,668,567.94
减：坏账准备	1,673,820.14	948,291.43
合计	519,722.67	2,720,276.51

### ③按坏账计提方法分类披露

#### A. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,693,542.81	1,173,820.14	519,722.67
第二阶段			
第三阶段	500,000.00	500,000.00	
合计	2,193,542.81	1,673,820.14	519,722.67

#### 截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,693,542.81	69.31	1,173,820.14	519,722.67

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
组合 2 应收其他款项	1,693,542.81	69.31	1,173,820.14	519,722.67
合计	1,693,542.81	69.31	1,173,820.14	519,722.67

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	500,000.00	100.00	500,000.00	
北京桑德环境工程有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00	
按组合计提坏账准备				
合计	500,000.00	100.00	500,000.00	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,668,567.94	948,291.43	2,720,276.51
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,668,567.94	948,291.43	2,720,276.51

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,668,567.94	25.85	948,291.43	2,720,276.51
组合 1 应收合并范围内公司款项	1,118,960.31			1,118,960.31
组合 2 应收其他款项	2,549,607.63	37.19	948,291.43	1,601,316.20
合计	3,668,567.94	25.85	948,291.43	2,720,276.51

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他款项	948,291.43	725,528.71			1,673,820.14

⑤2020年12月31日，本公司无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海汀滢环保科技有限公司	保证金	660,000.00	4-5年 460000元, 5年以上 200000元	30.09	568,000.00
北京桑德环境工程有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	22.79	500,000.00
孙飞	备用金	258,209.79	1年以内	11.77	12,910.49
海宁市预算会计核算中心	履约保证金	218,600.00	5年以上	9.97	218,600.00
江苏科威环保技术有限公司	保证金	180,000.00	4-5年 140000元, 5年以上 400000元	8.21	152,000.00
合计		1,816,809.79		82.83	1,451,510.49

⑦2020年12月31日，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧2020年12月31日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨2020年12月31日，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3. 长期股权投资

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	7,571,774.20		7,571,774.20	5,872,774.20		5,872,774.20

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
南通艾森传感技术有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
嘉兴领先环保技术	2,071,774.20			2,071,774.20		

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
有限公司						
南京博玛环境设计研究院有限公司	301,000.00	1,699,000.00		2,000,000.00		
合计	5,872,774.20	1,699,000.00		7,571,774.20		

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,355,388.69	18,962,194.81	66,627,917.14	47,305,488.15
其他业务	6,851,417.91	2,555,403.36	4,388,827.66	724,725.40
合计	25,206,806.60	21,517,598.17	71,016,744.80	48,030,213.55

### 十三、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益	-30,075.24	188,477.09
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）	301,283.17	1,303,774.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-956,927.36	-372,495.30
非经常性损益总额	-685,719.43	1,119,755.98
减：非经常性损益的所得税影响数	-33,441.71	167,963.40
非经常性损益净额	-652,277.72	951,792.58
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-201,575.57	-6,376.62
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-450,702.15	958,169.20

#### 2. 净资产收益率及每股收益

##### ①2020年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-70.78	-0.5585	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-69.27	-0.5467	

②2019 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.4186	0.0863	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.9592	0.0611	

公司名称：南京领先环保技术股份有限公司

日期：2021 年 4 月 29 日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室.