



山川秀美

NEEQ : 831588

山川秀美生态环境工程股份有限公司

Shanchuan Xiumei Environment Engineering CO., Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

- 2018 年 4 月，公司进一步进行新能源项目建设，开始进行涿鹿科技孵化园 392KW 分布式光伏项目建设；
- 2018 年 7 月，开始进行涿鹿可脱网 100%可再生能源示范小镇项目建设；
- 2018 年 9 月，公司与中国科学院电工研究所达成意向协议，共同开发建设分布式光伏、分布式储能、分布式供电及供热智慧平台系统；
- 2018 年 10 月，公司与中国科学院工程热物理研究所达成意向协议，共同开发建设百万千瓦级、兆瓦级风能热利用系统示范项目。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	山川秀美生态环境工程股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中达联	指	达华集团北京中达联咨询有限公司
秀美怀来	指	秀美怀来新能源有限公司
《公司章程》	指	《山川秀美生态环境工程股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会、董事会、监事会	指	山川秀美生态环境工程股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本期、本年	指	2018 年度
上期、上年	指	2017 年度
上期末	指	2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人杜永林、主管会计工作负责人渠滨海及会计机构负责人（会计主管人员）渠滨海保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业务拓展风险	公司除尘总承包工程主要集中于火电行业, 电力行业新建机组和大机组的投标项目减少, 电力“超低排放”改造接近尾声, 竞争更加激烈, 对公司未来的盈利和发展带来新的压力。
行业及政策变动风险	报告期内, 公司进行了大型光伏电站的投资、建设。国内外宏观经济、财政政策、货币政策对光伏行业有较大影响, 且一直存在变动和调整情况。公司在光伏行业的业绩也将随相关影响因素的变化或调整而出现波动存在一定的行业及政策变动风险。
技术创新风险	公司始终坚持科技创新, 注重对核心技术的培育。尽管公司非常重视技术研发, 改善公司的设计工艺, 不断提升公司技术水平和服务质量, 但不排除今后几年更先进的技术被开发出来, 并投放市场, 从而影响公司的竞争力。
技术及管理人员流失的风险	掌握核心技术的人员和具有丰富管理经验的管理人员对公司的发展至关重要。公司经过多年持续的投入、系统的培训培养了一批专业的技术和管理人才, 建立了良好的人才引进机制和较为完善的激励机制。正常的人才流动不会对公司产生影响, 若短时间内流失大量核心技术人员, 将对公司持续稳定的发展产生不利影响。
内部控制风险	随着公司快速发展, 资产结构的不断调整, 公司的组织结构、管理体系、内部控制体系随之不断完善与调整, 但内部控制的完善、执行是一个逐步、渐进的过程, 公司内部风险控制将存在一定的风险。
电价补贴收入收回风险	我国太阳能发电产业发展迅速, 但是主要盈利依然依靠政府补贴。补贴的来源是可再生能源基金, 而可再生能源基金的来源主要是工商业用户支付的每度电费中包含的可再生能源附加费。目前由于可再生能源基金收缴结算周期过长, 从而导致国家财政部发放可再生能源补贴未能及时结算, 影响售电企业现金流, 进而对实际经营效益产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山川秀美生态环境工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shanchuan Xiumei Environment Engineering CO., Ltd.
证券简称	山川秀美
证券代码	831588
法定代表人	杜永林
办公地址	北京市建国门内大街 18 号恒基中心办公 3 座 9 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙轶群
职务	董事会秘书
电话	010-65180505
传真	010-64804047
电子邮箱	sunyiqun78@hotmail.com
公司网址	www.chinascxm.com
联系地址及邮政编码	北京市建国门内大街 18 号恒基中心办公 3 座 9 层,100005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 3 月 28 日
挂牌时间	2014 年 12 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业 74 专业技术服务类 748 工程技术 7481 工程监理
主要产品与服务项目	以袋式除尘技术为核心技术的工业废气除尘工程总承包业务、电力工程监理、太阳能光伏电站投资运营
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	97,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	达华农业庄园有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	杜永林

注：2018 年 7 月 16 日，公司控股股东北京达华农业庄园有限责任公司（以下简称达华农业庄园）于 2018 年 7 月 16 日召开股东会，决定注销达华农业庄园法人资格；2018 年 8 月 7 日，达华农业庄园股东签署《股东协议》，约定：“达华农业庄园持有的山川秀美 58,800,000 股股份，按照股东各自持股比例进行分配”。达华农业庄园失去法资格后，杜永林将通过中国证券登记结算有限公司北京分公司以非交易过户的方式取得达华农业庄园持有的山川秀美股份 52,920,000 股，成为

山川秀美控股股东，截至目前，股权转让手续尚未完成。转让完成后，杜永林先生直接持有山川秀美 56,220,000 股股份，间接控制山川秀美 2,000,000 股股份，为山川秀美的控股股东和实际控制人。

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	91110114722616544C	否
注册地址	北京市昌平区北七家镇鲁疃村	否
注册资本（元）	97,500,000.00	是

注：2018 年 3 月 5 日，公司收到股转公司 [2018] 828 号《关于山川秀美生态环境工程股份有限公司股票发行股份登记的函》。山川秀美于 2018 年 3 月 29 日在股转系统披露《山川秀美关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》，根据该公告，山川秀美本次股票发行的新增股份总数为 2,000,000 股，新增股份于 2018 年 4 月 3 日在股转系统挂牌并公开转让。截至本报告出具日，公司总股本增至 97,500,000 股。

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
投资者沟通电话	95565
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王春仁 孔令富
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	115,693,856.05	95,383,670.78	21.29%
毛利率%	39.28%	32.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,112,151.31	16,684,700.15	62.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,553,354.25	16,028,311.85	71.90%
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）	13.14%	9.43%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.36%	9.06%	-
基本每股收益	0.28	0.17	64.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	390,730,438.92	288,156,438.09	35.60%
负债总计	156,345,074.97	91,674,080.78	70.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	222,331,557.31	185,219,406.00	20.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	1.94	17.53%
资产负债率%（母公司）	8.28%	14.63%	-
资产负债率%（合并）	40.01%	31.81%	-
流动比率	0.88	1.17	-
利息保障倍数	20.19	94.60	-

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	-12,470,086.04	23,328,441.43	-153.45%
应收账款周转率	1.87	2.13	-
存货周转率	23,462.75	10,754.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	35.60%	25.89%	—
营业收入增长率%	21.29%	-8.79%	—
净利润增长率%	44.20%	39.22%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	97,500,000	95,500,000	2.09%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	30,000.00
其他营业外收入和支出	-450,184.19
非经常性损益合计	-420,184.19
所得税影响数	21,018.75
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-441,202.94

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	71,563,890.45	0	—	—
应收票据及应收账款	0	71,563,890.45	—	—
应付账款	93,486,398.40	0	—	—
应付票据及应付账款	0	93,486,398.40	—	—

注：财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为科学研究和技术服务业中的工程监理，公司控股子公司达华集团北京中达联咨询有限公司（以下简称“中达联”）主要从事电力工程监理相关业务。中达联所处行业为专业技术服务类，其具备国家住建部批准的电力工程监理甲级、冶炼工程监理乙级资质主要从事火电、送变电、风力发电、太阳能发电、脱硫脱硝、生物质发电、垃圾发电等工程项目的监理工作。公司在与建设单位（业主）签订合同后，对相关工程的质量、进度、投资、安全进行控制监督和整体协调，促使业主与施工建设单位双方签定的工程承包合同得到全面履行，中达联将依据合同中约定的条款收取监理费，以此实现业务收入和利润。

目前山川秀美母公司主要从事以袋式除尘技术为核心技术的工业废气除尘系统工程总承包。公司为客户提供前期规划、设计、采购、加工、安装、售后服务等一系列服务。公司一般通过参与项目招投标签订合同，根据业主需求进行定制化工程设计、设备和材料采购、提供施工和安装咨询、进行设备和工艺调试服务，试运行，竣工交付业主。公司目标客户主要为火电行业企业。

公司投资的控股子公司秀美怀来新能源有限公司（以下简称“秀美怀来”）主要从事大型太阳能光伏电站的投资运营。公司向主管部门申请备案并办理并网申请、环评等审批手续，筹集资金进行光伏电站建设，光伏电站建设完成后，进行并网运行、工程验收后即可持续发电、收取国家电网和可再生能源补贴费用；建设分布式光伏电站，公司通过自建并运营分布式光伏电站，为用户提供清洁能源，并从中获得稳定的发电相关收入，以电站发电量申请国家分布式光伏发电专项补贴资金，获取持续性的收入、利润和现金流。

公司主营业务收入来源为产品销售、技术服务、售电收入及电力监理服务收入。

报告期内，报告期至披露日，公司的主营业务没有发生变化，商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层围绕 2018 年的年度经营计划，有序开展公司工作，经营情况良好。

报告期末公司总资产为 390,730,438.92 元，比期初增加 35.60%。报告期内公司实现营业收入 115,693,856.05 元，比上年同期增加 21.29%，营业成本 70,247,462.05 元，较上年同期增加 9.09%，销售毛利率 39.28%较上年同期增加 6.79 个百分点，实现归属于挂牌公司股东的净利润 27,112,151.31 元，较上年同期增加 62.50%。报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-12,470,086.04 元，比上年同期减少 153.45%。

报告期内，子公司秀美怀来的奥运迎宾光伏廊道项目（第二阶段）的建设随着工程进度的推进逐批联网发电，报告期内，实现营业收入 28,117,115.27 元，净利润 20,490,678.38 元，成为公司新的利润增长点，提高了公司盈利能力。

报告期内，虽然受到新建燃煤电厂减少的影响，子公司中达联积极开拓太阳能发电、风电、垃圾发电等清洁能源市场，实现营业收入 84,307,515.61 元，净利润 4,597,996.10 元。

报告期内，公司投资建设了涿鹿科技孵化园 392KW 分布式光伏电站、涿鹿可脱网 100%可再生能源示范小镇项目，并积极开拓跨季节储热、风电、光热等项目的研发工作。

报告期内，公司对外拓展市场，对内积极开发新技术，推进非电行业除尘技术的研发应用，夯实内部管理基础，强调精细化和制度化，努力做到开源节流、降低管理成本，合理进行资源配置和整合，保持了公司健康良好的发展态势。

(二) 行业情况

根据中国电力企业联合会报告，2018 年全国用电量实现较快增长，电力消费结构继续优化，全国全社会用电量 6.84 万亿千瓦时，同比增长 8.5%，增速同比提高 1.9 个百分点。工业生产总体平稳，高技术及装备制造业用电快速增长，高载能行业用电增速总体上升。全国全口径发电装机容量 19.0 亿千瓦，同比增长 6.5%，其中非化石能源发电装机容量为 7.7 亿千瓦，占总装机的比重为 40.8%，比上年提高 2.0 个百分点。而电力工程咨询行业管理的日益规范及对工程质量和安全性要求的不断提高，电力工程咨询监理在工程建设中的作用逐渐显现，受重视程度不断提高，也促使行业整体规模不断增长。

2018 年 1 月，环境保护部印发《关于京津冀大气污染传输通道城市执行大气污染物特别排放限值的公告》。要求自 2018 年 3 月 1 日起，“2+26”城市行政区域内，国家排放标准中已规定大气污染

物特别排放限值的行业以及锅炉的新建项目，开始执行特别排放限值。火电、钢铁、石化、化工、有色（不含氧化铝）、水泥行业现有企业以及在用锅炉自 2018 年 10 月 1 日起要执 SO₂、NO_x、颗粒物和挥发性有机物特别排放限值。“十九大”报告中明确提出“走生态良好的文明发展道路，建设美丽中国”，环境保护被提到前所未有的高度。报告中指出：“要着力解决突出环境问题，持续实施大气污染防治行动，打赢蓝天保卫战，加快水污染防治，强化土壤污染管控和修复，加强固体废弃物和垃圾处置”，意味着未来几年，中国将迎来污染治理力度最大、监管执法制度最严的环保新时代，环保治理产业也将迎来重要的历史发展机遇。

光伏发电是绿色清洁的能源，符合能源转型发展方向。2018 年我国全年光伏发电新增装机 4,426 万千瓦，仅次于 2017 年新增装机容量，2018 年底我国光伏发电规模已经达到 1.74 亿千瓦，居世界第 1 位。2018 年，国家能源局把推动可再生能源高质量发展、有效解决清洁能源消纳问题作为重点工作，组织有关方面按照《解决弃水弃风弃光问题实施方案》、《清洁能源消纳行动计划（2018—2020 年）》，积极采取措施加大力度消纳可再生能源，引导市场和行业调整发展思路，解决光伏行业面临的产能过剩、弃光限电、技术创新能力不强等问题，将光伏发展重点从扩大规模转到提质增效上来，有利于光伏行业长远发展。

（三） 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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	22,127,454.47	5.66%	25,141,847.09	8.73%	-11.99%
应收票据与应收账款	71,563,890.45	18.32%	48,393,999.54	16.79%	47.88%
预付款项	243,809.14	0.06%	0.00	0.00%	-
存货	0.00	0.00%	5,988.00	0.00%	-100.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	160,583,113.19	41.10%	168,738,829.39	58.56%	-4.83%
在建工程	84,244,095.67	21.56%	343,783.79	0.12%	24,404.96%
短期借款	30,000,000.00	7.68%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	93,486,398.40	23.93%	43,274,550.62	15.02%	116.03%
长期应付款	7,528,000.00	1.93%	4,058,000.00	1.41%	85.51%
其他非流动资产	15,114,540.40	3.87%	16,375,382.48	5.68%	-7.70%
资产总计	390,730,438.92	100%	288,156,438.09	100%	35.60%

资产负债项目重大变动原因:

报告期末应收票据及应收账款余额为 71,563,890.45 元,较期初增加 23,169,890.91 元,增幅为 47.88%,应收账款大幅增加的主要原因:母公司山川秀美年末按照工程进度确认收入新增应收工程款 1,428,500.00 元,子公司中达联新增应收监理费 11,274,433.85 元,子公司秀美怀来当期新增应收电费补贴款 10,466,957.06 元所致。

报告期末在建工程余额为 84,244,095.67 元,较期初增加 83,900,311.88 元,增幅为 24404.96%,在建工程大幅增加的主要原因:子公司秀美怀在建的新能源项目随工程进度的推进导致在建工程金额增加,其中 50MW 奥运迎宾光伏廊道(一期 40MW)光伏电站建设项目(第二阶段)增加 80,715,262.64 元、涿鹿可脱网 100%可再生能源示范小镇项目增加 3,097,887.79 元、涿鹿科技孵化园 392KW 分布式光伏项目增加 87,161.45 元。

报告期末应付票据及应付账款余额为 93,486,398.40 元,较期初增加 50,211,847.78 元,增幅为 116.03%,主要是由于子公司秀美怀在建的新能源项目,随工程进度的推进导致应付工程款大幅增加。

综上,公司报告期末资产流动性与非流动性资产结构比较合理、短期负债与长期负债结构相对合理;资产负债率 40.01%,比率值都处于行业合理范围之内,表明公司资产质量比较优好;流动比率 0.88,比率值略低于 1,表明公司短期还债压力较大。

公司已与主要供应商商定适当延长付款周期,减缓短期还债压力;同时,积极筹措长期资金,调整短期负责与长期负债的结构比例,目前,负债对现金流影响可控,公司持续经营能力相对比较强。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	115,693,856.05	-	95,383,670.78	-	21.29%
营业成本	70,247,462.05	60.72%	64,396,652.57	67.51%	9.09%
毛利率%	39.28%	-	32.49%	-	-
管理费用	9,374,490.81	8.10%	11,978,797.24	12.56%	-21.74%
研发费用	3,348,001.62	2.89%	259,300.00	0.38%	1,191.17%
销售费用	15,255.19	0.01%	55,356.62	0.06%	-72.44%
财务费用	2,234,312.40	1.93%	232,539.38	0.24%	860.83%
资产减值损失	917,894.28	0.79%	-2,884,222.08	-3.02%	131.82%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	-	-	26,905.82	0.03%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	29,087,892.42	25.14%	20,763,193.48	21.77%	40.09%
营业外收入	84,075.00	0.07%	908,329.48	0.95%	-90.74%
营业外支出	504,259.19	0.44%	69,019.50	0.07%	630.60%
净利润	27,903,006.64	24.12%	19,349,926.27	20.29%	44.20%

项目重大变动原因:

报告期内营业利润较去年同期增加 8,324,698.94 元,增幅为 40.09%;净利润较去年同期增加 8,553,080.37 元,增幅为 44.20%。

营业利润及净利润大幅增加的主要原因是公司整体营业收入较去年同期大幅增长:子公司秀美怀来在建的 50MW 奥运迎宾光伏廊道(一期 40MW)光伏电站建设项目(第二阶段)随着工程进度推进逐批联网发电,发电时间较去年同期有所增加,取得的光伏发电电费收入较去年同期增加 21,691,065.79 元,冲抵公司工程监理收入和技术服务收入的下降金额后,公司整体营业收入较去年同期增加 20,310,185.27 元,增幅为 21.29%,远高于营业成本 9.09%的增幅;同时,单项毛利润贡献高的光伏发电收入在总收入中的占比由 6.74%提高到 24.30%,导致公司整体毛利率也由 32.49%进一步提高到 39.28%。

公司加强了成本费用管理,在营收大幅增长的情况下,管理费用较去年同期减少了 2,604,306.43 元;随着报告期内公司长、短期融资业务的开展,财务费用较去年同期增加 2,001,773.02 元;毛利润覆盖相关费用后,导致营业利润和净利润的大幅增长。

(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	115,693,856.05	95,383,670.78	21.29%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	70,247,462.05	64,396,652.57	9.09%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
1、设备销售	3,226,659.13	2.79%	730,160.68	0.77%
2、技术服务	42,566.04	0.04%	3,529,716.98	3.70%
3、工程监理	84,307,515.61	72.87%	84,697,743.64	88.80%
4、光伏发电电费	28,117,115.27	24.30%	6,426,049.48	6.74%
合计	115,693,856.05	100.00%	95,383,670.78	100%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司环保治理相关设备销售收入和光伏发电电费收入的比例则呈相对上升趋势，工程监理收入和技术服务收入的比例呈相对下降趋势。

报告期内公司承揽到山西漳山发电有限责任公司 2#锅炉脱销 AIG 喷氨实时优化项目，环保治理相关设备销售收入较去年同期增加 2,496,498.45 元，增幅为 341.91%，其在整体收入中的占比由 0.77% 升为 2.79%。

报告期内公司子公司秀美怀来在建的 50MW 奥运迎宾光伏廊道（一期 40MW）光伏电站建设项目（第二阶段）随着工程进度推进已联网发电，公司取得的光伏发电电费收入较去年同期增加 21,691,065.79 元，增幅为 337.55%，其在整体收入中的占比由 6.74% 升为 24.30%。

近年来由于国家整体压缩火力发电规模，部分火力发电建设和改造项目暂缓或停止，子公司中达联在电力工程监理方面的收入有所下降；针对这种局面，公司积极开拓太阳能发电、风力发电、生物质发电、垃圾发电等方面的监理业务，公司整体的工程监理收入较去年同期减少 390,228.03 元，减幅为 0.46%，其在整体收入中的占比由 88.80% 降为 72.87%。

报告期内公司承揽到的新能源项目方面的技术服务业务较少，较去年同期减少 3,487,150.94 元，增幅为 98.79%，其在整体收入中的占比由 3.70% 降为 0.04%。

(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	国网冀北电力有限公司	28,117,115.27	24.30%	否
2	达华工程管理（集团）有限公司	11,739,698.22	10.15%	是
3	山西漳山发电有限责任公司	3,226,659.13	2.79%	否
4	新疆生产建设兵团红星发电有限公司	3,182,720.87	2.75%	否
5	中国神华能源股份有限公司胜利能源分公司	2,759,080.41	2.38%	否
合计		49,025,273.90	42.37%	-

应收账款联动分析：

报告期内营业收入为 115,693,856.05 元，较去年同期增加 21.29%；报告期末应收账款账面余额为 71,563,890.45 元，较上期期末增加 47.88%，两者之间具有一定程度的同向联动性。

报告期内公司环保治理相关设备销售收入较去年同期增加 2,496,498.45 元；技术服务收入较去年同期减少 3,487,150.94 元；子公司秀美怀来在建的 50MW 奥运迎宾光伏廊道光伏电站建设项目逐批联网发电，取得光伏发电电费收入较去年同期增加 21,691,065.79 元；子公司中达联在受到国家产业政策影响导

致电力工程监理收入减少的情况下，拓宽经营范围，积极太阳能发电、风力发电、垃圾发电等方面的监理业务，两者相抵，整体工程监理收入较去年同期仅减少 390,228.03 元；公司各项业务收入相加，全部营业收入较去年同期增加 20,310,185.27 元。

公司工程监理业务的项目多为国有大型电厂，虽然客户的信用度较高，资金回收风险较小，但受国家整体压缩火力发电规模的政策影响，部分火力发电建设和改造项目暂缓执行，项目建设工期和回款周期均有所延长；同时，由于国家延迟发放光伏发电的财政补贴，公司当期应收的光伏发电电费也相应增长，最终导致公司应收账款期末余额较上期期末增加 23,169,890.91 元。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海太阳能科技有限公司	83,093,956.24	77.84%	否
2	英利光伏电力投资集团有限公司	4,863,069.75	4.56%	否
3	济南秋强建筑劳务有限公司	3,861,600.00	3.62%	否
4	北京达华洁能工程技术有限公司	3,483,600.00	3.26%	否
5	郑州丰润劳务有限公司	3,410,000.00	3.19%	否
合计		98,712,225.99	92.47%	-

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	-12,470,086.04	23,328,441.43	-153.45%
投资活动产生的现金流量净额	-31,143,968.50	-72,163,980.84	56.84%
筹资活动产生的现金流量净额	41,976,147.61	3,827,200.00	996.78%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 35,798,527.47 元，主要原因： 本期收到的往来款、政府补助等其他与经营活动有关的现金较去年同期减少 19,389,608.51 元；同时，支付的往来款较去年同期增加 18,511,198.30 元。 本期公司净利润为 27,903,006.64 元，经营活动产生的现金流量净额为-12,470,086.04 元，两者之间相差 40,373,092.68 元，产生较大差异的原因在于本期内营业收入虽较去年同期增加 20,310,185.27 元，但本期末应收账款期末余额较上期期末增加 23,169,890.91 元，超过营业收入的增长额，即应收账款的周转速度降低，非现金收入增长较大；同时收到的往来款较去年同期减少 19,389,608.51 元，支付的往来款较去年同期增加 18,511,198.30 元所致。
--

投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 41,020,012.34 元，主要原因：本期购建光伏电站、分布式光伏及新能源综合利用项目支付的现金较去年同期减少 41,053,112.34 元所致。

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 38,148,947.61 元，主要原因：本期公司发行 200 万股股票，募集资金 10,000,000.00 元；子公司中达联本期取得招商银行短期贷款 30,000,000.00 元；同时，取得的扶贫专项资金借款较去年同期减少 588,000.00 元；偿付利息较去年同期增加 1,263,052.39 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司：达华集团北京中达联咨询有限公司

注册资本：500 万元

经营范围：监理咨询；人才培养；电力工业建筑安装工程、化学工业建筑安装工程、一般工业与民用建筑安装工程的建设监理。

控股比例：82.80%

报告期内，达华集团北京中达联咨询有限公司净利润对公司合并净利润超过了 10%。

报告期内，实现总资产 112,629,042.14 元，主营业务收入为 84,307,515.61 元，净利润为 4,597,996.10 元。

控股子公司：秀美怀来新能源有限公司

注册资本：13000 万元

经营范围：光伏发电（取得许可后经营），新能源及电力项目的开发、推广；太阳能发电系统及新能源供应网络的开发设计、技术咨询、技术转让。

控股比例：92%

报告期内，秀美怀来新能源有限公司净利润占公司合并净利润超过了 10%。

报告期内，实现总资产 302,955,091.79 元，主营业务收入为 29,886,171.83 元，净利润为 20,490,678.38 元。

报告期内无处置、新取得的子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	本公司根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》的要求编制 2018 年度财务报表。	2018 年 1 月 1 日 应收账款项目	减少 71,563,890.45
		2018 年 1 月 1 日 应收票据及应收账款项目	增加 71,563,890.45
		2018 年 1 月 1 日 应付账款项目	减少 93,486,398.40
		2018 年 1 月 1 日 应付票据及应收账款项目	增加 93,486,398.40
		2017 年度 管理费用项目	减少 0.00
		2017 年度 研发费用项目	增加 0.00

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司在创造经济效益、保护股东利益的同时，切实履行公司的社会责任，积极配合政府大气污染治理、改善、保护环境。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司的良好发展带动了当地经济的繁荣，扩大了当地居民的就业。公司诚信经营、照章纳税、环保生产，尽全力做到对客户负责，社会负责、对全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化；报告期内，公司各项财务指标良好，营业收入 115,693,856.05 元，归属于母公司的净资产 222,331,557.31 元，母公司资产负债率 8.28%，合并资产负债率 40.01%，经营活动产生的现金流量净额-19,727,081.56 元，流动比率 0.88，比率值略低于 1，表明公司短期还债压力较大。公司已与主要供应商商定适当延长付款周期，减缓短期还债压力；同时，积极筹措长期资金，调整短期负责与长期负债的结构比例，目前，负债对现金流影响可控。公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

根据中国电力企业联合会报告，预计 2019 年全国电力供需总体平衡，局部地区高峰时段电力供需偏紧，综合考虑宏观经济、服务业和居民用电发展趋势、大气污染治理、电能替代等因素，预计 2019 年用电增速将比 2018 年平稳回落，增速约 5.5%；全年全国新增装机容量 1.1 亿千瓦左右，其中非化石能源发电装机投产 6,200 万千瓦左右；预计全年火电设备利用小时 4,400 小时左右，与 2018 年基本持平。根据住建部发布的《关于促进工程监理行业转型升级创新发展的意见》，明确了我国工程监理行业未来的主要目标、任务等。其中确立了工程监理服务多元化水平显著提升，服务模式得到有效创新，逐步形成以市场化为基础、国际化为方向、信息化为支撑的工程监理服务市场体系的目标。并提出要培育一批智力密集型、技术复合型、管理集约型的大型工程建设咨询服务企业。

十九大明确提出“走生态良好的文明发展道路，建设美丽中国”，环境保护被提到前所未有的高

度。十九大报告指出：“要着力解决突出环境问题，持续实施大气污染防治行动，打赢蓝天保卫战，加快水污染防治，强化土壤污染管控和修复，加强固体废弃物和垃圾处置”，2019年3月5日李克强总理做政府工作报告时指出，壮大绿色环保产业，加快火电、钢铁行业超低排放改造，实施重污染行业达标排放改造。推进煤炭清洁化利用，加快解决风、光、水电消纳问题。未来几年，中国将迎来污染治理力度最大、监管执法制度最严的环保新时代，环保治理产业也将迎来重要的历史发展机遇。

随着可持续发展观念在世界各国不断深入人心，全球太阳能开发利用规模迅速扩大，技术不断进步，成本显著降低，呈现出良好的发展前景，许多国家将太阳能作为重要的新兴产业，大力支持光伏技术研发和产业化，全球光伏产业持续增长。近年来，我国政府出台了一系列相关政策以支持光伏产业发展。《太阳能发展“十三五”规划》指出“十三五”期间，2020年全国太阳能发电装机达到1.1亿千瓦以上。2018年5月31日，国家发改委、财政部和国家能源局联合下发《关于2018年光伏发电有关事项的通知》，通过政策调控推动光伏产业升级，促进平价上网，实现光伏产业可持续发展。2018年11月15日，国家能源局发布《关于实行可再生能源电力配额制的通知》意见函指出，自2019年1月1日起，耗电大户必须承担绿电，以配额换补贴。2019年1月，国家发改委、能源局印发了《关于积极推进风电、光伏发电无补贴平价上网有关工作的通知》，无补贴平价上网政策有助于加快推进风电、光伏电站建设，加大清洁能源供给规模，也有助于推动发电企业不断改进生产技术，从而进一步推动风电、光伏等清洁能源发电成本不断降低，实现良性循环。

（二） 公司发展战略

1、2019年，传统煤电市场大幅萎缩，煤电板块业务下滑严重。公司将以非电大气污染治理为契机，有效补充电力领域大气治理业务下滑，实现公司业务的稳健增长。

公司将积极参与市场竞争，巩固和提升公司传统业务优势，大力开拓非电烟气治理市场，提高非电市场份额，获取更多市场机会，保持公司持续健康发展。

2、清洁能源业务符合国家能源及环保政策、市场前景广阔，公司将致力于清洁能源领域的发展，通过不断开拓和创新，在光伏电站投资、建设、运营的基础上，推进新能源业务，开发分布式光伏、分布式储能、分布式供电及供热智慧平台系统及开发建设百万千瓦级、兆瓦级风能热利用系统示范项目等。

3、除自主开发项目外，公司将积极推进优质资产的购买。公司还以优质的风力发电、光伏发电项目资产为标的实施股权收购，这将有利于提升公司整体盈利能力，增加潜在业务机会。

(三) 经营计划或目标

2019 年，公司的主要的经营计划为：

- 1、根据大气治理市场新的变化，推进非电领域大气污染治理，在技术和市场方面采取针对性措施，重点在钢铁、水泥、垃圾焚烧等领域进行拓展；
- 2、结合自身能力和实力，加大拓展力度，采取收购、引进技术、引进关键人才、技术合作、项目合作等方式促进新的业务发展；
- 3、做好奥运迎宾光伏廊道项目的运营和维护管理，实现该电站的稳定运营；
- 4、积极推进公司其他新能源项目，除投资建设分布式光伏电站外，公司已与中国科学院电工研究所达成意向协议，共同开发建设分布式光伏、分布式储能、分布式供电及供热智慧平台系统；与中国科学院工程热物理研究所达成意向协议开发建设百万千瓦级、兆瓦级风能热利用系统示范项目。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、业务拓展风险

公司除大气污染治理业务外，着手新能源产业布局，存在新项目、新技术的开发无法达到预期目标的可能性，对公司整体盈利能力及运行带来更多风险。

应对措施：公司将采取谨慎投资决策、在控制风险的基础上，拓展新能源业务范围，寻找适合投资的新能源项目，探索风电、生物质能、光热等项目的发展空间，加强能力建设及投资管理等措施以降低相关风险。

2、行业及政策变动风险

公司经营光伏电站的投资运营及管理。受国内外宏观经济、财政政策、货币政策对光伏行业有较大影响，且一直存在变动和调整情况。公司在光伏行业的业绩也将随相关影响因素的变化或调整而出现波动存在一定的行业及政策变动风险。

应对措施：积极稳妥推进项目开发，在效益保证、风险可控的前提下，尽量增加公司项目储备，增强公司发展的持续性，适时选择优质项目实施并购，扩大公司资产规模，增强公司抗风险的能力。

3、技术创新风险

公司始终坚持科技创新，注重对核心技术的培育。尽管公司非常重视技术研发，改善公司的设计

工艺，不断提升公司技术水平和服务质量，但不排除更先进的技术被开发出来并投放市场，从而影响公司的竞争力。

应对措施：公司将加大对科研费用的支出，培养技术人才，提高技术创新能力。加强市场研究，分析市场环境因素的变化，对客户需求有更好的理解，加强信息沟通，改进产品。同时通过与其他企业、科研院所的技术创新合作，减少技术创新的风险。

4、技术及管理人员流失的风险

掌握核心技术的人员和具有丰富管理经验的管理人员对公司的发展至关重要。公司经过多年持续的投入、系统的培训培养了一批专业的技术和管理人才，建立了良好的人才引进机制和较为完善的激励机制。正常的人才流动不会对公司产生影响，若短时间内流失大量核心技术人员，将对公司持续稳定的发展产生不利影响。

应对措施：公司将大力吸纳人才，保证人力资源支撑公司发展，用人所长，有计划地安排多岗位轮动进行培养；通过合理的人才建设体系、有竞争力的激励机制来培养人才，及时组织相应的技术及管理培训等措施控制核心技术人才的流失。

5、内部控制风险

随着公司快速发展，资产结构的不断调整，公司的组织结构、管理体系、内部控制体系随之不断完善与调整，但内部控制的完善、执行是一个逐步、渐进的过程，公司内部风险控制将存在一定的风险。

应对措施：公司将管理层在公司治理及规范运作方面进行培训，督促管理人员严格按照相关制度履行职责。加强企业内控，明确各项规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

6、电价补贴收入收回风险

我国太阳能发电产业发展迅速，但是主要盈利依然依靠政府补贴。补贴的来源是可再生能源基金，而可再生能源基金的来源主要是工商业用户支付的每度电费中包含的可再生能源附加费。目前由于可再生能源基金收缴结算周期过长，从而导致国家财政部发放可再生能源补贴未能及时结算，影响售电企业现金流，进而对实际经营效益产生不利影响。

应对措施：2019年2月19日国家能源局召开座谈会征求意见，并在座谈会上表示，2019年光伏政策可总结为“几个定”：财政部定补贴规模、发改委定价格上限、能源局定竞争规则（核心是地方组织项目，国家进行排序）、企业定补贴强度、市场定建设规模、电网定消纳上限。”与此同时，还要统筹好电网消纳能力、能源转型目标（化石能源消费占比目标）、财政补贴实力，三者之间的关系，不能走“边发展边欠账”的老路。2019年出台的利好政策，将有助于改善光伏企业的现金流状况，及时办

理电费结算，跟踪协调新能源补贴的拨付。加强资金使用和保障的计划性，继续对公司闲散资金进行归集管理，优先满足生产经营过程中所需资金，确保最优的资金使用效率。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	231,730.80	231,730.80
6. 其他	231,730.80	231,730.80

日常性关联交易：经公司第二届董事会第八次会议审议并经2017年年度股东大会审议通过预计2018年发生日常性关联交易231,730.80元。预计向关联方达华工程管理（集团）有限公司支付房租213,130.80元，向关联方北京达华物业管理有限公司支付房租18,600.00元。实际发生情况与预计情况相同。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
涿鹿达华房地产	无息借款	15,000,000.00	已事后补充履行	2018年7月23	2018-

开发有限公司				日	024
涿鹿达华房地产开发有限公司	无息借款	1,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-016
涿鹿达华房地产开发有限公司	无息借款	3,500,000.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-016
达华工程管理（集团）有限公司	1、《皇帝泉国际养老中心三期建设工程监理合同》 2、《矾山镇美丽乡村建设六堡中心示范村工程》 3、《皇帝城温泉大酒店建设工程监理合同》	11,739,698.22	已事后补充履行	2017年12月28日	2017-059

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

经公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于补充确认关联方为公司控股子公司提供借款的议案》，补充确认关联方涿鹿达华房地产开发有限公司向公司提供借款 15,000,000.00 元，实际发生情况与预计情况相同。

经公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于补充确认关联方为公司控股子公司提供借款的议案》，补充确认关联方涿鹿达华房地产开发有限公司向子公司秀美怀来提供借款 1,000,000.00 元，向子公司中达联提供借款 3,500,000.00 元。实际发生情况与预计情况相同。该议案尚需提请年度股东大会审议。

经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于补充确认关联交易的议案》，补充确认关联交易为《皇帝泉国际养老中心三期建设工程监理合同》预计发生额为 10,674,300.00 元，实际发生额为 4,716,981.00 元；《矾山镇美丽乡村建设六堡中心示范村工程》预计发生额为 4,012,900.00 元，实际发生额为 2,650,028.39 元；《皇帝城温泉大酒店建设工程监理合同》预计发生额为 6,621,500.00 元，实际发生额为 4,372,688.83 元，实际发生额共计 11,739,698.22 元。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司的持续稳定的经营，促进公司的正常发展。关联交易遵循公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响，不会对公司的独立性构成影响。

(三) 承诺事项的情况

北京达华农业庄园关于避免同业竞争的承诺，该承诺正在履行。

杜永林关于避免同业竞争的承诺，该承诺正在履行。

杜永林保证山川秀美资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立的承诺，该承诺正在履行。

杜永林关于规范关联交易的承诺，该承诺正在履行。

2018年9月11日，山川秀美收购报告书（更正后）中披露：杜永林承诺作为山川秀美生态环境工程股份有限公司股东期间，在相关监管政策明确前，其本人不会将其控制的房地产开发业务的资产置入公司，不会利用公司直接或间接从事房地产开发业务，不会利用公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助，该承诺正在履行。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产、在建工程——50兆瓦奥运迎宾光伏廊道项目	抵押	268,400,000.00	68.69%	用于加快完成工程建设
货币资金——中国建设银行建国支行履约保函	受限	28,156.59	0.01%	执行项目开具履约保函
货币资金——中国银行北京恒基中心支行保函	受限	5,852,353.24	1.50%	执行项目开具履约保函
总计	—	274,280,509.83	70.20%	—

经公司第一届董事会第二十二次会议、2016年第五次股东大会审议通过了《关于子公司秀美怀来新能源有限公司资产抵押的议案》。秀美怀来与上海太阳能科技有限公司签订了《抵押合同》将有权处分的奥运迎宾光伏廊道项目全部电站资产作为抵押物，作价268,400,000元，抵押期限6年（抵押人还清抵押权人相关债务后，抵押物权消失）。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	91,750,000	96.07%	2,000,000	93,750,000	96.15%
	其中：控股股东、实际控制人	59,625,000	62.43%	0	59,625,000	61.15%
	董事、监事、高管	1,250,000	1.31%	0	1,250,000	1.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	3.93%	0	3,750,000	3.85%
	其中：控股股东、实际控制人	2,475,000	2.59%	0	2,475,000	2.54%
	董事、监事、高管	3,750,000	3.93%	0	3,750,000	3.85%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		95,500,000	—	2,000,000	97,500,000	—
普通股股东人数		39				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京达华农业庄园有限责任公司	58,800,000	0	58,800,000	60.31%	0	58,800,000
2	刘然	5,419,000	0	5,419,000	5.56%	0	5,419,000
3	王统民	3,822,000	0	3,822,000	3.92%	0	3,822,000
4	张瑾	3,550,000	0	3,550,000	3.64%	0	3,550,000
5	杜永林	3,300,000	0	3,300,000	3.38%	2,475,000	825,000
合计		74,891,000	0	74,891,000	76.81%	2,475,000	72,416,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

杜永林先生为北京达华农业庄园有限责任公司实际控制人。

除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

北京达华农业庄园有限责任公司：

法定代表人：杜永林

成立日期：1998 年 8 月 25 号

企业注册号：110114005492527

注册资金：1000 万元。

注：2018 年 7 月 16 日，公司控股股东北京达华农业庄园有限责任公司（以下简称达华农业庄园）于 2018 年 7 月 16 日召开股东会，决定注销达华农业庄园法人资格；2018 年 8 月 7 日，达华农业庄园股东签署《股东协议》，约定：“达华农业庄园持有的山川秀美 58,800,000 股股份，按照股东各自持股比例进行分配”。达华农业庄园失去法资格后，杜永林将通过中国证券登记结算有限公司北京分公司以非交易过户的方式取得达华农业庄园持有的山川秀美股份 52,920,000 股，成为山川秀美控股股东，截至期末，股权转让手续尚未完成。转让完成后，杜永林先生直接持有山川秀美 56,220,000 股股份，间接控制山川秀美 2,000,000 股股份，为山川秀美的控股股东和实际控制人。

(二) 实际控制人情况

杜永林先生，中国国籍，无境外永久居留权，1942 年生，本科学历。1965 年 9 月至 1977 年 7 月担任大庆油田开发科学研究院室主任；1977 年 7 月至 1987 年 6 月担任石油部石油勘探开发科学研究院副院长；1987 年 6 月至 1992 年 10 月担任国家计委燃动局、工业一司、能源司副司级干部；1992 年 10 月至 1993 年 8 月，担任上海石油天然气总公司总经理；1993 年 8 月至 1999 年 10 月，担任国家计委达华能源高技术总公司总经理；1999 年 10 月至今，期间同时担任达华工程管理（集团）有限公司董事长、总经理；2000 年至 2014 年 1 月，担任山川秀美有限公司执行董事、总经理；2014 年 2 月至今，担任本公司董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年1月12日	2018年4月3日	5.00	2,000,000.00	10,000,000.00	0	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

公司于2018年1月12日召开的第二届董事会第七次会议及2018年1月28日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《公司2018年第一次股票发行方案》，发行股票2,000,000股，发行价格为每股人民币5元，募集资金1,000万元。本次股票发行于2018年3月5日，公司收到全国中小企业股份转让系统公司《关于山川秀美生态环境工程股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2018）828号）。公司本次发行的股票于2018年4月3日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。根据《股票发行方案》，本次股票发行募集资金将主要用于向子公司秀美怀来增资用于建设奥运迎宾光伏廊道一期项目工程。2018年6月9日公司召开了2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司变更募集资金用途的议案》，对变更募集资金用途事项进行了审议，公司将该次股票发行原募集资金用途由向子公司秀美怀来投资用于建设奥运光伏廊道一期项目工程变更为归还关联公司借款。

该次募集资金按全国中小企业股份转让系统发布的《股票发行问答（三）》中募集资金管理相关规定，公司与主办券商及中国交通银行股份有限公司百万庄支行签订了《募集资金三方监管协议》，并开立了募集资金专项账户，账户号码：110060774018800008120。该次股票发行募集资金转入上述募集资金专户进行存放和管理。

截至2018年6月30日，公司2018年第一次股票发行募集资金已全部使用完毕。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	招商银行望京分行	30,000,000.00	5.66%	2018年3月22- 2019年3月22	否
合计	-	30,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杜永林	董事长	男	1942 年 8 月	本科	2017. 3-2020. 2	否
吕安慰	董事	男	1939 年 9 月	本科	2017. 3-2019. 1	否
杨汉东	董事	男	1946 年 1 月	本科	2017. 3-2020. 2	是
纳仁图亚	董事	男	1953 年 10 月	本科	2017. 3-2020. 2	否
杨小军	董事兼总经理	男	1968 年 9 月	本科	2017. 3-2020. 2	是
曹丽娟	监事会主席	女	1965 年 8 月	本科	2017. 3-2020. 2	否
孟华	监事	女	1976 年 12 月	硕士	2017. 3-2020. 2	否
王叔宝	职工监事代表	男	1980 年 9 月	本科	2017. 3-2020. 2	是
张铁寅	副总经理	男	1962 年 2 月	本科	2017. 3-2020. 2	是
孙铁群	董事会秘书	女	1978 年 6 月	硕士	2017. 3-2020. 2	是
渠滨海	财务总监	男	1969 年 9 月	本科	2017. 3-2020. 2	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注：因原公司董事吕安慰先生 2019 年 1 月 31 日因病不幸去世，公司董事会人数低于最低法定人数，公司董事会根据《公司法》、《公司章程》等相关规定提名宋威翰先生为公司董事会董事候选人并经 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长杜永林先生为公司实际控制人，公司董事杨小军先生兼任公司总经理。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关系，与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杜永林	董事长	3,300,000	0	3,300,000	3.38%	0
吕安慰	董事	750,000	0	750,000	0.77%	0
杨汉东	董事	750,000	0	750,000	0.77%	0
张铁寅	董事	100,000	0	100,000	0.10%	0
渠滨海	财务总监	100,000	0	100,000	0.10%	0
纳仁图亚	董事	0	0	0	0%	0
杨小军	董事兼总经理	0	0	0	0%	0
宋威翰	董事	0	0	0	0%	0

曹丽娟	监事会主席	0	0	0	0%	0
孟华	监事	0	0	0	0%	0
王叔宝	职工监事	0	0	0	0%	0
孙铁群	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	5.12%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	9
生产人员	15	15
销售人员	4	3
技术人员	58	56
技术人员	4	4
员工总计	91	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	58	57
专科	29	26
专科以下	2	2
员工总计	91	87

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：

1、人员变动和人才引进

报告期内，公司员工稳定，为确保公司生产经营的快速稳健发展，在引进大量优秀人才充实团队建设的同时，采取一系列措施增强团队的凝聚力和归属感，包括对各层级员工优化考核方案、实行有

效的激励制度和培训等。

2、培训情况

公司一直重视对员工进行持续培训，定期制定员工全面培训计划并确保贯彻实行，且根据实际培训情况进行计划调整，以保障员工培训的及时性、有效性，不断提升员工的综合素质和能力，进而提高公司整体的运作效率。

3、薪酬福利政策

公司致力于建立一整套科学合理的薪酬考核机制，本着外部竞争性、内部公平性、激励性和经济性的原则，对生产、管理、采购和销售等各部门根据职能特点实行不同的考核机制，有效调动员工的工作积极性。除按照国家相关劳动法规，享受社会保险福利等基本福利外，公司员工还可享受诸多福利等等。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不需承担费用的离退休职工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	—	—
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况

报告期内，核心技术人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 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，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。今后，公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》、《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业务规则(试行)》等相关规范性文件的要求，定期召开“三会”会议，并确保会议的程序合法，内容有效。报告期内，公司严格按照相关法律法规及公司章程的要求，重大经营活动的决策和执行履行相关程序，并确保公司全体股东特别是中小股东充分行使权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，经公司自查及时发现并于 2018 年第四次临时股东大会审议了《关于补充确认关联方为公司控股子公司提供借款的议案》、公司其他重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行。截至报告期末，在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项上，均规范操作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于 2018 年公司第一次股票发行的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，在股票发行完成后办理章程有关条款的修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2018 年 1 月 12 日第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司 2018 年第一次股票发行的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于开立募集资金专项账户并签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 2、2018 年 4 月 26 日召开的第二届董事会第八次会议审议通过了《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《利润分配的议案》、《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘会计师的议案》、《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。 3、2018 年 5 月 23 日召开的第二届董事会第九次会议审议通过了《关于公司变更募集资金用途的议案》。 4、2018 年 7 月 20 日召开的第二届董事会第十次会议审议通过了《关于补充确认关联方为公司控股子公司提供借款的议案》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。 5、2018 年 8 月 22 日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过了《公司 2018 年半年度报告》、《关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。
监事会	2	1、2018 年 4 月 26 日召开的第二届监事会第四次会议审议通过了《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》。 2、2018 年 8 月 22 日召开的第二届监事会第五次会议审议通过了《公司 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	5	1、2018 年 1 月 13 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于补充确认关联借款的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》。 2、2018 年 1 月 28 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司 2018 年第一次股票发行的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于开立募集资金专项账户并签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》。 3、2018 年 5 月 17 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2017 年

		年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于利润分配的议案》、《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于同意报出 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于估计 2018 年日常性关联交易的议案》。 4、2018 年 6 月 9 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司变更募集资金用途的议案》。 5、2018 年 8 月 8 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于补充确认关联方为公司控股子公司提供借款的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策暨财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。

截至报告期末上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律法规的要求。公司治理的实际状况符合《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统等相关法律法规的规定。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，自觉履行信息披露义务，保证公司的信息披露工作及时和准确，做好投资者关系管理工作，确保投资者及时全面的了解公司动向。公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理办法》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系的渠道。公司将进一步完善公司的各项规章制度，通过多种方式确保投资者获得及时、准确的信息，从而确保投资者合法权益得以保障。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》及相关法律、法规和《公司章程》的要求，规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司具备与主营业务经营有关的场所和设施，拥有与生产经营相关的资质、专利及技术、能够独立进行技术的研发。拥有完整的业务体系，独立的销售系统，能够面向市场独立开展业务。公司能够独立核算和决策，独立承担责任与风险，在业务上完全独立于公司控股股东及其他关联方，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他企业中担任其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司的人事及工资管理与控股股东的其他公司及关联公司严格分离，公司人员独立。

3、资产完整及独立

公司拥有独立的办公经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的发明专利、实用新型专利等无形资产，不存在被控股股东及其关联方占用的情况。

4、机构独立

公司已建立股东大会、董事会、监事会、等公司治理结构，聘请总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理团队，公司独立行使经营管理权，独立于公司的控股股东，公司下设的各个职能业务部门均制定了较为完善的内部管理制度，公司机构独立。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业

会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务；公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、继续完善公司财务管理体系。

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，在有效分析市场风险、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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司虽然尚未建立年度报告差错责任追究制度，但公司有《信息披露事务管理制度》。公司严格依据《信息披露事务管理制度》进行信息披露管理。报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司尚未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 010639 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	王春仁 孔令富
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 010639 号

山川秀美生态环境工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山川秀美生态环境工程股份有限公司（以下简称“山川秀美公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山川秀美公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的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，我们独立于山川秀美公司，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

山川秀美公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括山川秀美公司 2018 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，管理层负责评估山川秀美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山川秀美公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山川秀美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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就山川秀美公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王春仁

中国·北京

中国注册会计师：孔令富

2019年4月26日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第十一节（六）1	22,127,454.47	25,141,847.09
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第十一节（六）2	71,563,890.45	48,393,999.54
其中：应收票据		-	-
应收账款	第十一节（六）2	71,563,890.45	48,393,999.54
预付款项	第十一节（六）3	243,809.14	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第十一节（六）4	9,033,044.96	9,220,152.26
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货	第十一节（六）5	0.00	5,988.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第十一节（六）6	27,409,902.28	19,690,986.32
流动资产合计		130,378,101.30	102,452,973.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第十一节（六）7	160,583,113.19	168,738,829.39
在建工程	第十一节（六）8	84,244,095.67	343,783.79
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第十一节（六）9	410,588.36	245,469.22
其他非流动资产	第十一节（六）10	15,114,540.40	16,375,382.48
非流动资产合计		260,352,337.62	185,703,464.88
资产总计		390,730,438.92	288,156,438.09
流动负债：			
短期借款	第十一节（六）11	30,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第十一节（六）12	93,486,398.40	43,274,550.62
其中：应付票据		-	-
应付账款	第十一节（六）12	93,486,398.40	43,274,550.62
预收款项	第十一节（六）13	6,047,344.16	5,671,142.08
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第十一节（六）14	179.07	4,808.98
应交税费	第十一节（六）15	1,718,807.88	2,224,915.26
其他应付款	第十一节（六）16	17,564,345.46	36,440,663.84
其中：应付利息		-	-

应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		148,817,074.97	87,616,080.78
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	第十一节（六）17	7,528,000.00	4,058,000.00
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		-	-
非流动负债合计		7,528,000.00	4,058,000.00
负债合计		156,345,074.97	91,674,080.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十一节（六）18	97,500,000.00	95,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第十一节（六）19	74,861,377.27	66,861,377.27
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	第十一节（六）20	49,970,180.04	22,858,028.73
归属于母公司所有者权益合计		222,331,557.31	185,219,406.00
少数股东权益		12,053,806.64	11,262,951.31
所有者权益合计		234,385,363.95	196,482,357.31
负债和所有者权益总计		390,730,438.92	288,156,438.09

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,404,655.96	3,066,277.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第十一节（十三）1	3,828,500.00	3,118,850.00
其中：应收票据		-	-
应收账款	第十一节（十三）1	3,828,500.00	3,118,850.00
预付款项		120,000.00	-
其他应收款	第十一节（十三）2	28,844,183.30	27,556,558.30
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	5,988.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		26,789.02	4,560.33
流动资产合计		35,224,128.28	33,752,234.21
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第十一节（十三）3	146,492,910.70	146,492,910.70
投资性房地产		-	-
固定资产		53,521.11	29,442.83
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		150,000.00	81,412.50
其他非流动资产		-	100,000.00
非流动资产合计		146,696,431.81	146,703,766.03
资产总计		181,920,560.09	180,456,000.24
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-

衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,880,000.00	503,600.00
其中：应付票据		-	-
应付账款		1,880,000.00	503,600.00
预收款项		-	45,120.00
应付职工薪酬		-	-
应交税费		8,213.44	5,434.93
其他应付款		7,807,852.23	21,791,683.05
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		9,696,065.67	22,345,837.98
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		5,358,000.00	4,058,000.00
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		-	-
非流动负债合计		5,358,000.00	4,058,000.00
负债合计		15,054,065.67	26,403,837.98
所有者权益：			
股本		97,500,000.00	95,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		74,861,377.27	66,861,377.27
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		-5,494,882.85	-8,309,215.01
所有者权益合计		166,866,494.42	154,052,162.26
负债和所有者权益合计		181,920,560.09	180,456,000.24

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		115,693,856.05	95,383,670.78
其中：营业收入	第十一节（六）21	115,693,856.05	95,383,670.78
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		86,605,963.63	74,647,383.12
其中：营业成本	第十一节（六）21	70,247,462.05	64,396,652.57
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第十一节（六）22	468,547.28	608,959.39
销售费用	第十一节（六）23	15,255.19	55,356.62
管理费用	第十一节（六）24	9,374,490.81	11,978,797.24
研发费用	第十一节（六）25	3,348,001.62	259,300.00
财务费用	第十一节（六）26	2,234,312.40	232,539.38
其中：利息费用	第十一节（六）26	1,493,852.39	230,800.00
利息收入	第十一节（六）26	70,414.39	92,278.88
资产减值损失	第十一节（六）27	917,894.28	-2,884,222.08
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十一节（六）28	-	26,905.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,087,892.42	20,763,193.48
加：营业外收入	第十一节（六）29	84,075.00	908,329.48
减：营业外支出	第十一节（六）30	504,259.19	69,019.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,667,708.23	21,602,503.46
减：所得税费用	第十一节（六）31	764,701.59	2,252,577.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,903,006.64	19,349,926.27
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)		27,903,006.64	19,349,926.27
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		790,855.33	2,665,226.12
2.归属于母公司所有者的净利润		27,112,151.31	16,684,700.15
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		27,903,006.64	19,349,926.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,112,151.31	16,684,700.15
归属于少数股东的综合收益总额		790,855.33	2,665,226.12
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	第十节(十四)2	0.28	0.17
(二)稀释每股收益(元/股)	第十节(十四)2	0.28	0.17

法定代表人: 杜永林

主管会计工作负责人: 渠滨海

会计机构负责人: 渠滨海

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第十一节(十三)4	11,063,564.58	2,180,632.38
减: 营业成本	第十一节(十三)4	4,427,590.76	1,701,778.61
税金及附加		44,550.54	5,311.11
销售费用		15,255.19	55,356.62
管理费用		2,838,774.66	3,457,407.98

研发费用		-	-
财务费用		452,873.77	212,258.45
其中：利息费用		465,800.00	230,800.00
利息收入		14,750.23	22,105.37
资产减值损失		274,350.00	-18,900.00
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,010,169.66	-3,232,580.39
加：营业外收入		84,075.00	908,329.48
减：营业外支出		348,500.00	69,019.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,745,744.66	-2,393,270.41
减：所得税费用		-68,587.50	4,725.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,814,332.16	-2,397,995.41
（一）持续经营净利润		2,814,332.16	-2,397,995.41
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		2,814,332.16	-2,397,995.41
七、每股收益：			
（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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,934,852.42	89,554,566.40
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节（六）32	29,113,370.14	44,123,467.31
经营活动现金流入小计		133,048,222.56	133,678,033.71
购买商品、接受劳务支付的现金		79,701,653.34	69,260,959.28
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		-	-
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		13,890,770.31	10,440,757.08
支付的各项税费		6,210,853.40	9,105,596.81
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节（六）32	45,715,031.55	21,542,279.11
经营活动现金流出小计		145,518,308.60	110,349,592.28
经营活动产生的现金流量净额		-12,470,086.04	23,328,441.43
二、投资活动产生的现金流量：			
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		-	33,100.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	33,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,143,968.50	72,197,080.84
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		-	-
投资活动现金流出小计		31,143,968.50	72,197,080.84
投资活动产生的现金流量净额		-31,143,968.50	-72,163,980.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		30,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第十一节（六）32	3,470,000.00	4,058,000.00
筹资活动现金流入小计		43,470,000.00	4,058,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,493,852.39	230,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,493,852.39	230,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		41,976,147.61	3,827,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,637,906.93	-45,008,339.41
加：期初现金及现金等价物余额		17,884,851.57	62,893,190.98
六、期末现金及现金等价物余额		16,246,944.64	17,884,851.57

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,978,000.00	5,483,908.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		39,193,740.23	25,483,814.25
经营活动现金流入小计		50,171,740.23	30,967,722.25
购买商品、接受劳务支付的现金		3,696,749.83	3,920,103.90
支付给职工以及为职工支付的现金		1,305,359.81	1,829,937.57
支付的各项税费		476,370.89	400.00
支付其他与经营活动有关的现金		56,147,407.92	31,475,946.64
经营活动现金流出小计		61,625,888.45	37,226,388.11
经营活动产生的现金流量净额		-11,454,148.22	-6,258,665.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,673.40	9,258.94
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	12,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		41,673.40	12,009,258.94
投资活动产生的现金流量净额		-41,673.40	-12,009,258.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,300,000.00	4,058,000.00
筹资活动现金流入小计		11,300,000.00	4,058,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		465,800.00	230,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		465,800.00	230,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		10,834,200.00	3,827,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-661,621.62	-14,440,724.80
加：期初现金及现金等价物余额		3,066,277.58	17,507,002.38
六、期末现金及现金等价物余额		2,404,655.96	3,066,277.58

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	95,500,000.00	-	-	-	66,861,377.27	-	-	-	-	-	22,858,028.73	11,262,951.31	196,482,357.31
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	95,500,000.00	-	-	-	66,861,377.27	-	-	-	-	-	22,858,028.73	11,262,951.31	196,482,357.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-	-	-	27,112,151.31	790,855.33	37,903,006.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,112,151.31	790,855.33	27,903,006.64
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	97,500,000.00	-	-	-	74,861,377.27	-	-	-	-	-	49,970,180.04	12,053,806.64	234,385,363.95

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	95,500,000.00	-	-	-	66,861,377.27	-	-	-	-	-	6,173,328.58	8,597,725.19	177,132,431.04
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	95,500,000.00	-	-	-	66,861,377.27	-	-	-	-	-	6,173,328.58	8,597,725.19	177,132,431.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,684,700.15	2,665,226.12	19,349,926.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,684,700.15	2,665,226.12	19,349,926.27
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	95,500,000.00	-	-	-	66,861,377.27	-	-	-	-	-	22,858,028.73	11,262,951.31	196,482,357.31	

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	95,500,000.00	-	-	-	66,861,377.27	-	-	-	-	-	-8,309,215.01	154,052,162.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	95,500,000.00	-	-	-	66,861,377.27	-	-	-	-	-	-8,309,215.01	154,052,162.26
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	2,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-	-	-	2,814,332.16	12,814,332.16
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,814,332.16	2,814,332.16
(二) 所有者投入和减少 资本	2,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	97,500,000.00	-	-	-	74,861,377.27	-	-	-	-	-	-5,494,882.85	166,866,494.42

项目	上期											
	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	95,500,000.00	-	-	-	66,861,377.27	-	-	-	-	-	-5,911,219.60	156,450,157.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	95,500,000.00	-	-	-	66,861,377.27	-	-	-	-	-	-5,911,219.60	156,450,157.67
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,397,995.41	-2,397,995.41
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,397,995.41	-2397995.41
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	95,500,000.00	-	-	-	66,861,377.27	-	-	-	-	-	-8,309,215.01	154,052,162.26

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

山川秀美生态环境工程股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

山川秀美生态环境工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山川秀美生态环境工程有限公司。于 2014 年 12 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。现持有统一社会信用代码为 91110114722616544C 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 9750 万股，注册资本为 9750 万元，注册地址：北京市昌平区北七家镇鲁疃村，总部地址：北京市昌平区北七家镇鲁疃村，母公司为北京达华农业庄园有限责任公司，公司最终实际控制人为杜永林。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属环保行业，主要产品和服务为以袋式除尘技术为核心技术的工业废气除尘工程总承包业务、电力工程监理、太阳能光伏电站投资运营。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日决议批准报出。

（四） 合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始

确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一

项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资

产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转

出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	应收公司之最终控制方合并报表范围内关联方款项
押金、备用金、保证金组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
押金、备用金、保证金组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	0.00	0.00	0.00
1-2年	5.00	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00	10.00
3-4年	20.00	20.00	20.00
4-5年	50.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	0.00	0.00	0.00
押金、备用金、保证金组	0.00	0.00	0.00

组合名称	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合			

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承

诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股

权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损

益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

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

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

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
专用设备	年限平均法	20	5	4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，

本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额

计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务

成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

24、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

26、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别

长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法			
1	本公司根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》的要求编制 2018 年度财务报表。		2018 年 1 月 1 日 应收账款项目	减少 71,563,890.45
			2018 年 1 月 1 日 应收票据及应收账款项目	增加 71,563,890.45
			2018 年 1 月 1 日 应付账款项目	减少 93,486,398.40
			2018 年 1 月 1 日 应付票据及应收账款项目	增加 93,486,398.40
			2017 年度 管理费用项目	减少 0.00
			2017 年度 研发费用项目	增加 0.00

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

28、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）折旧和摊销

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

（3）递延所得税资产

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

（4）所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴，详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山川秀美生态环境工程股份有限公司	25%
秀美怀来新能源有限公司	25%，目前享受免征优惠
达华集团北京中达联咨询有限公司	15%

2、税收优惠及批文

达华集团北京中达联咨询有限公司于2018年9月10日取得高新技术企业技术证书，证书编号：GR201811002006，有效期三年。依据《企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，年度所得税汇算清缴减按15%的税率征收企业所得税。

2017年5月24日，秀美怀来新能源有限公司收到怀来县国家税务局税务事项通知书（冀张怀来国税通【2017】4990号），公司享受从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免征收企业所得税的税收优惠，自2016年1月1日起至2018年12月31日止，免征企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	74,232.59	145,058.30
银行存款	16,172,712.05	17,739,793.27
其他货币资金	5,880,509.83	7,256,995.52
合计	22,127,454.47	25,141,847.09

注：于2018年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币5,880,509.83元，全部为履约保证金。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	71,563,890.45	48,393,999.54
合 计	71,563,890.45	48,393,999.54

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	73,875,307.82	100.00	2,311,417.37	3.13	71,563,890.45
其中：账龄组合	62,931,227.82	85.19	2,311,417.37	3.67	60,619,810.45
无风险组合	10,944,080.00	14.81			10,944,080.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	73,875,307.82	100.00	2,311,417.37	—	71,563,890.45

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	49,797,503.99	100.00	1,403,504.45	2.82	48,393,999.54
其中：账龄组合	49,797,503.99	100.00	1,403,504.45	2.82	48,393,999.54
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	49,797,503.99	100.00	1,403,504.45	—	48,393,999.54

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	43,096,928.48	-	
1 至 2 年	9,599,702.16	479,985.11	5.00%
2 至 3 年	5,159,540.83	515,954.08	10.00%
3 至 4 年	4,073,500.00	814,700.00	20.00%
4 至 5 年	1,001,556.35	500,778.18	50.00%
合计	62,931,227.82	2,311,417.37	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,273,893.11	-	
1 至 2 年	9,511,676.19	475,583.81	5.00%
2 至 3 年	4,744,663.00	474,466.30	10.00%
3 至 4 年	2,267,271.69	453,454.34	20.00%
合计	49,797,503.99	1,403,504.45	—

注：包括除无风险组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	10,944,080.00	0.00	0.00
合计	10,944,080.00	0.00	—

注：无风险组合包括关联方组合和押金、备用金、保证金组。其中关联方组合 应收公司之最终控制方合并报表范围内关联方款项；押金、备用金、保证金组合 根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金。

②按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网冀北电力交易中心有限公司	14,425,884.34	19.53	
达华工程管理（集团）有限公司	10,944,080.00	14.81	
北京捷安德能源投资管理有限公司	3,000,000.00	4.06	600,000.00
华能重庆珞璜发电有限责任公司	2,759,500.00	3.74	224,575.00

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	2,246,000.00	3.04	61,900.00
合计	33,375,464.34	45.18	886,475.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	243,809.14	100.00		
合计	243,809.14	—		—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司预付对象共三名，预付账款期末汇总金额为 243,809.14 元，占预付账款期末余额合
计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	9,033,044.96	9,220,152.26
应收利息		
应收股利		
合 计	9,033,044.96	9,220,152.26

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,058,883.30	100.00	25,838.34	0.29	9,033,044.96
其中：账龄组合	671,250.61	7.41	25,838.34	3.85	645,412.27
无风险组合	8,387,632.69	92.59			8,387,632.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	9,058,883.30	100.00	25,838.34	—	9,033,044.96

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,236,009.24	100.00	15,856.98	0.17	9,220,152.26
其中：账龄组合	547,478.46	5.93	15,856.98	2.90	531,621.48
无风险组合	8,688,530.78	94.07			8,688,530.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,236,009.24	100.00	15,856.98	—	9,220,152.26

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	279,245.77	-	
1 至 2 年	267,242.86	13,362.14	5.00%
2 至 3 年	124,761.98	12,476.20	10.00%
合计	671,250.61	25,838.34	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	267,871.86	-	
1 至 2 年	242,073.49	12,103.67	5.00%
2 至 3 年	37,533.11	3,753.31	10.00%
合计	547,478.46	15,856.98	—

注：包括除无风险组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	8,387,632.69	0.00	0.00
合计	8,387,632.69	0.00	—

注：无风险组合包括关联方组合和押金、备用金、保证金组。其中关联方组合应
收公司之最终控制方合并报表范围内关联方款项；押金、备用金、保证金组合根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	4,396,012.53	5,629,647.04
备用金	3,986,526.34	2,981,883.74
代垫社保	676,344.43	547,478.46
往来款	-	77,000.00
合计	9,058,883.30	9,236,009.24

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京国电工程招标有限公司	保证金	1,369,016.00	1 年以内	15.11	
华能招标有限公司	保证金	1,190,075.00	1 年以内	13.14	
张焯明	保证金	700,000.00	1-2 年	7.73	35,000.00
新疆生产建设兵团红星发电有限公司	保证金	670,000.00	2-3 年	7.40	67,000.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	659,641.53	1 年以内	7.28	
合计	—	4,588,732.53	—	50.66	102,000.00

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计			

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,988.00		
合计	5,988.00		

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	27,409,902.28	19,690,986.32
合计	27,409,902.28	19,690,986.32

7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	160,583,113.19	168,738,829.39
固定资产清理		
合 计	160,583,113.19	168,738,829.39

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值	9,549,481.80	161,223,762.86	3,015,254.77	1,640,131.97	175,428,631.40
1、年初余额					
2、本期增加金额				85,329.46	85,329.46
(1) 购置				85,329.46	85,329.46
3、本期减少金额			110,969.95		110,969.95
(1) 处置或报废			110,969.95		110,969.95
4、期末余额	9,549,481.80	161,223,762.86	2,904,284.82	1,725,461.43	175,402,990.91
二、累计折旧					
1、年初余额	1,723,907.02	963,011.82	2,526,718.58	1,476,164.59	6,689,802.01
2、本期增加金额	422,885.12	7,658,133.48	105,000.38	49,478.18	8,235,497.16
(1) 计提	422,885.12	7,658,133.48	105,000.38	49,478.18	8,235,497.16
3、本期减少金额			105,421.45		105,421.45
(1) 处置或报废			105,421.45		105,421.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
4、期末余额	2,146,792.14	8,621,145.30	2,526,297.51	1,525,642.77	14,819,877.72
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,402,689.66	152,602,617.56	377,987.31	199,818.66	160,583,113.19
2、年初账面价值	7,825,574.78	160,260,751.04	488,536.19	163,967.38	168,738,829.39

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
涿鹿科技孵化园 392KW 分布式光伏项目	87,161.45		87,161.45			
怀来县 50MW 光伏发电项目（一期 40MW）第 2 阶段	81,059,046.43		81,059,046.43	343,783.79		343,783.79
涿鹿可脱网 100%可再生能源示范小镇	3,097,887.79		3,097,887.79			
合 计	84,244,095.67		84,244,095.67	343,783.79		343,783.79

注：2015 年 6 月，山川秀美生态环境工程股份有限公司所属子公司秀美怀来新能源有限公司与上海太阳能科技有限公司签订抵押合同，将秀美怀来新能源有限公司有权处分的奥运迎宾廊道项目全部电站资产（怀来县 50MW 光伏发电项目）作为抵押物，作价 26,840 万元，抵押期 6 年。秀美怀来新能源有限公司以后年度在还清上海太阳能科技有限公司相关债务后，抵押物权解除。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
涿鹿科技孵化园 392KW 分布式光伏项目	2,038,400.00		87,161.45			87,161.45

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额
怀来县 50MW 光伏发电项目（一期 40MW）第 2 阶段	159,751,088.03	343,783.79	80,715,262.64			81,059,046.43
涿鹿可脱网 100%可再生 能源示范小镇	4,820,000.00		3,097,887.79			3,097,887.79
合计	166,609,488.03	343,783.79	83,900,311.88			84,244,095.67

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 （%）	资金来源
涿鹿科技孵化园 392KW 分布式光伏项目	4.28	15%				募集资金及 自有资金
怀来县 50MW 光伏发电 项目（一期 40MW）第 2 阶段	50.74	95.30%				募集资金及 自有资金
涿鹿可脱网 100%可再生 能源示范小镇	64.27	60.00%				募集资金及 自有资金
合计	50.36					

9、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,337,255.71	410,588.36	1,419,361.43	245,469.22
合计	2,337,255.71	410,588.36	1,419,361.43	245,469.22

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2019 年		2,957,606.45	
2020 年			
2021 年	2,591,809.37	3,009,176.22	
2022 年	2,387,126.98	2,387,126.98	
合计	4,978,936.35	8,353,909.65	

注：由于本公司在以前报告期间连续亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性

因此未确认可抵扣亏损的递延所得税资产。

10、 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	13,353,803.00	12,576,450.00
预付设备款	1,360,737.40	3,798,932.48
预付补偿费	400,000.00	-
合计	15,114,540.40	16,375,382.48

11、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

12、 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	93,486,398.40	43,274,550.62
合 计	93,486,398.40	43,274,550.62

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款		313,600.00
应付工程款	93,467,696.24	27,870,710.00
应付服务费等	18,702.16	15,090,240.62
合计	93,486,398.40	43,274,550.62

13、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收工程款	-	45,120.00
预收服务费	6,047,344.16	5,626,022.08
合计	6,047,344.16	5,671,142.08

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,808.98	69,788,534.62	69,793,164.53	179.07
二、离职后福利-设定提存计划		748,859.66	748,859.66	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,808.98	70,537,394.28	70,542,024.19	179.07

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,629.91	69,481,963.22	69,486,593.13	-
2、职工福利费	179.07	29,763.51	29,763.51	179.07
3、社会保险费		133,558.66	133,558.66	
其中：医疗保险费		385,193.36	385,193.36	
工伤保险费		19,762.15	19,762.15	
生育保险费		29,355.45	29,355.45	
4、住房公积金		138,690.00	138,690.00	
5、工会经费和职工教育经费		4,559.23	4,559.23	
合计	4,808.98	69,788,534.62	69,793,164.53	179.07

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		720,361.92	720,361.92	
2、失业保险费		28,497.74	28,497.74	
3、企业年金缴费				
合计		748,859.66	748,859.66	

15、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	772,152.72	563,989.11
企业所得税	847,065.48	1,585,129.48
个人所得税	51,853.41	28,302.38
城市维护建设税	18,118.48	27,705.00
教育费附加	12,078.99	11,873.57
地方教育费附加	17,538.80	7,915.72
合计	1,718,807.88	2,224,915.26

16、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	17,564,345.46	36,440,663.84
应付利息		
应付股利		
合 计	17,564,345.46	36,440,663.84

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	2,391,837.42	4,239,947.92
往来款	15,136,708.04	32,051,911.75
待付报销款	5,800.00	148,804.17
代收款	30,000.00	
合计	17,564,345.46	36,440,663.84

17、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
专项应付款	7,528,000.00	4,058,000.00
合计	7,528,000.00	4,058,000.00

其中，专项应付款情况如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
涿鹿县矾山镇财政扶贫专项资金	2,308,000.00			2,308,000.00	扶贫专项资金
涿鹿县矾山镇贫困村集体经济项目资金	1,750,000.00			1,750,000.00	扶贫专项资金
涿鹿县矾山镇农村一事一议专项资金		1,300,000.00		1,300,000.00	扶贫专项资金
怀来县矾山镇扶贫贷款		2,170,000.00		2,170,000.00	扶贫专项资金
合计	4,058,000.00	3,470,000.00		7,528,000.00	——

注：公司与涿鹿县矾山镇人民政府及下属 19 个村委会 577 户贫困户签订扶贫资金合作使用协议，贫困户将收到的国家扶贫专项资金 2,308,000.00 借于公司使用，借款期限 5 年。

公司与涿鹿县矾山镇人民政府及下属 5 个村委会 5 户贫困户签订扶贫资金合作使用协议，贫困户将收到的国家扶贫专项资金 1,750,000.00 借于公司使用，借款期限 5 年。

公司与涿鹿县矾山镇人民政府及下属 26 个村委会 325 户贫困户签订扶贫资金合作使用协议，贫困户将收到的国家扶贫专项资金 1,300,000.00 借于公司使用，借款期限 5 年。

公司与涿鹿县矾山镇人民政府及下属 8 个村委会 444 户贫困户签订扶贫资金合作使用

协议，贫困户将收到的国家扶贫专项资金 2,170,000.00 借于公司使用，借款期限 5 年。

18、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	95,500,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00	97,500,000.00

19、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	66,861,377.27	8,000,000.00		74,861,377.27
合计	66,861,377.27	8,000,000.00		74,861,377.27

20、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	22,858,028.73	6,173,328.58
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	22,858,028.73	6,173,328.58
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,112,151.31	16,684,700.15
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	49,970,180.04	22,858,028.73

21、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,693,856.05	70,247,462.05	95,383,670.78	64,396,652.57
其他业务				
合计	115,693,856.05	70,247,462.05	95,383,670.78	64,396,652.57

（1）主营业务（业务类别）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售	3,226,659.13	3,154,621.35	730,160.68	695,384.61
技术服务	42,566.04	167,720.30	3,529,716.98	2,206,008.29
工程监理	84,307,515.61	58,765,576.36	84,697,743.64	60,700,952.70

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
光伏发电电费	28,117,115.27	8,159,544.04	6,426,049.48	794,306.97
合计	115,693,856.05	70,247,462.05	95,383,670.78	64,396,652.57

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	290,637.88	346,756.61
教育费附加	105,999.18	149,030.92
地方教育费附加	70,666.12	99,353.96
印花税	844.10	13,117.90
车船使用税	400.00	700.00
合计	468,547.28	608,959.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	4,311.79	6,658.50
服务费	10,943.40	48,698.12
合计	15,255.19	55,356.62

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	5,205,302.34	7,518,725.89
招待费	314,663.99	192,666.02
办公费	887,925.53	1,031,259.52
差旅费	295,457.85	304,778.86
通讯费	34,403.23	37,515.36
交通费	340,355.10	337,373.32
房屋费用	237,000.37	219,532.88
装修费	3,432.00	11,280.04
会议费	-	800.00
培训费	2,300.00	5,496.00
广告宣传费	2,200.00	4,000.00
汽车费用	58,670.53	62,018.55
咨询服务费	833,552.04	824,688.37

项目	本期金额	上期金额	
折旧费	289,929.48	261,098.79	
中介机构服务费	573,752.77	941,249.59	
其他	295,545.58	226,314.05	
合计	9,374,490.81	11,978,797.24	
25、 研发费用			
项目	本期金额	上期金额	
职工薪酬	2,520,025.94	250,000.00	
办公费	827,975.68	9,300.00	
合计	3,348,001.62	259,300.00	
26、 财务费用			
项目	本期金额	上期金额	
利息支出	1,493,852.39	230,800.00	
减：利息收入	70,414.39	92,278.88	
银行手续费等	810,874.40	94,018.26	
合计	2,234,312.40	232,539.38	
27、 资产减值损失			
项目	本期金额	上期金额	
坏账损失	917,894.28	-2,884,222.08	
合计	917,894.28	-2,884,222.08	
28、 资产处置收益			
项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计		26,905.82	
其中：固定资产处置收益		26,905.82	
合计		26,905.82	
29、 营业外收入			
项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00	500,000.00	30,000.00
其他	54,075.00	408,329.48	54,075.00
合计	84,075.00	908,329.48	84,075.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
北京市昌平区发改委企业改制上市专项补贴		500,000.00	与收益相关
中关村科技园区昌平园管理委员会企业支持经费	30,000.00		与收益相关
合计	30,000.00	50,000.00	—

30、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	348,500.00	69,019.50	348,500.00
非流动资产毁损报废损失	5,548.50		5,548.50
违约金罚金	150,210.69		150,210.69
合计	504,259.19	69,019.50	504,259.19

31、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	929,820.73	1,818,053.88
递延所得税费用	-165,119.14	434,523.31
合计	764,701.59	2,252,577.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	28,667,708.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,623,798.54
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	12,290.42
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	163,613.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-6,035,000.42
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	764,701.59

32、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	70,414.39	92,278.88

项目	本期金额	上期金额
往来款	22,991,629.55	42,381,238.06
政府补助	30,000.00	500,000.00
其他	6,021,326.20	1,149,950.37
合计	29,113,370.14	44,123,467.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	5,562,758.59	4,553,655.76
往来款	34,400,916.39	15,889,718.09
银行手续费	9,454.19	10,231.76
其他	5,741,902.38	1,088,673.50
合计	45,715,031.55	21,542,279.11

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他筹资收现	3,470,000.00	4,058,000.00
合计	3,470,000.00	4,058,000.00

33、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,903,006.64	19,349,926.27
加：资产减值准备	917,894.28	-2,884,222.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,235,497.16	1,080,959.87
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-26,905.82
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）	1,493,852.39	230,800.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-165,119.14	434,523.31
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,988.00	-
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,314,322.06	-51,443,605.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,546,883.31	56,586,965.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-12,470,086.04	23,328,441.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,246,944.64	17,884,851.57
减：现金的期初余额	-17,884,851.57	62,893,190.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,637,906.93	-45,008,339.41

（4）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,246,944.64	17,884,851.57
其中：库存现金	74,232.59	145,058.30
可随时用于支付的银行存款	16,172,712.05	17,739,793.27
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,246,944.64	17,884,851.57

34、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,880,509.83	存放在银行中的履约保证金
固定资产、在建工程	268,400,000.00	奥运迎宾廊道项目全部电站资产作价 26,840 万元，抵押给上海太阳能科技有限公司
合计	274,280,509.83	—

七、 合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 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	
秀美怀来新能源有限公司	怀来县	怀来县	光伏发电	92.31	7.69	设立
达华集团北京中达联咨询有限公司	北京市	北京市	监理	82.80		收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
达华集团北京中达联咨询有限公司	17.20	790,855.33		12,053,806.64

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
达华集团北京中达联咨询有限公司	100,264,539.52	12,364,502.62	112,629,042.14	42,548,770.98		42,548,770.98

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
达华集团北京中达联咨询有限公司	83,039,433.92	12,482,635.46	95,522,069.38	30,039,794.32		30,039,794.32

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
达华集团北京中达联咨询有限公司	84,307,515.61	4,597,996.10	4,597,996.10	-37,189,063.32

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
达华集团北京中达联咨询有限公司	84,697,743.64	15,495,500.70	15,495,500.70	-19,140,406.06

九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采

取的风险管理政策如下所述。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险—现金流量变动风险

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）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。由于理财存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京达华农业庄园有限责任公司	北京市昌平区北七家镇鲁疃村	种植农作物,花卉,苗木,养殖,家畜,家禽,淡水鱼	1000 万元	61.57	61.57

注：2018 年 7 月 16 日，公司控股股东北京达华农业庄园有限责任公司（以下简称达华农业庄园）于 2018 年 7 月 16 日召开股东会，决定注销达华农业庄园法人资格；2018 年 8 月 7 日，达华农业庄园股东签署《股东协议》，约定：“达华农业庄园持有的山川秀美 58,800,000 股股份，按照股东各自持股比例进行分配”。2018 年 8 月 7 日，北京市纵横律师事务所和上海市锦天城（北京）律师事务所分别出具《关于杜永林收购山川秀美生态环境工程股份有限公司之法律意见书》，就杜永林收购本公司发表了“本次收购方式符合法律、法规及规范性文件的规定”。达华农业庄园失去法资格后，杜永林将通过中国证券登记结算有限公司北京分公司以非交易过户的方式取得达华农业庄园持有的山川秀美股份 52,920,000 股，成为山川秀美控股股东；杜东红分得 2,940,000 股，杜东晖分得 2,940,000 股。截至期末，股权转让手续尚未完成。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
达华工程管理（集团）有限公司	受同一实际控制人控制
北京达华伟业投资有限公司	受同一实际控制人控制
达华集团北京中能环境工程有限公司	受同一实际控制人控制
北京达华招投标代理有限公司	受同一实际控制人控制
涿鹿达华葡萄酒庄园有限公司	受同一实际控制人控制
北京达华房地产开发有限责任公司	受同一实际控制人控制
涿鹿达华房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
北京达华物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
涿鹿科技园孵化器有限公司	受同一实际控制人控制
杜永林	董事长、最终控制人
杨小军	董事、总经理
吕安慰	董事
杨汉东	董事
纳仁图亚	董事
曹丽娟	监事会主席

王树宝	监事
孟华	监事
孙轶群	董事会秘书
渠滨海	财务总监

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
达华工程管理（集团）有限公司	技术服务	11,739,698.22	3,734,000.00

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
达华工程管理（集团）有限公司	房屋	213,130.80	213,130.80
北京达华物业管理有限公司	房屋	18,600.00	18,600.00
合计		231,730.80	231,730.80

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
涿鹿达华房地产开发有限公司	16,000,000.00	2018.2.28		截至期末，已偿还 14,159,900.00 元
涿鹿达华房地产开发有限公司	3,500,000.00	2018.9.30		已于 2018.10.31 偿还

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,003,200.00	605,235.42

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
达华工程管理（集团）有限公司	10,944,080.00		2,204,000.00	22,040.00
其他应收款：				
达华工程管理（集团）有限公司	77,000.00		77,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
达华工程管理（集团）有限公司	10,402,330.80	28,720,000.00
逐鹿达华房地产开发有限公司	2,340,100.00	500,000.00

十一、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 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 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	3,828,500.00	3,118,850.00
合 计	3,828,500.00	3,118,850.00

（1）应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,428,500.00	100.00	600,000.00	13.55	3,828,500.00
其中：账龄组合	4,428,500.00	100.00	600,000.00	13.55	3,828,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,428,500.00	100.00	600,000.00	13.55	3,828,500.00

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,444,500.00	100.00	325,650.00	9.45	3,118,850.00
其中：账龄组合	3,444,500.00	100.00	325,650.00	9.45	3,118,850.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,444,500.00	100.00	325,650.00	9.45	3,118,850.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,428,500.00		
1 至 2 年	-		
2 至 3 年	-		
3 至 4 年	3,000,000.00	600,000.00	20.00
合计	4,428,500.00	600,000.00	—

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	376,000.00	18,800.00	5.00
2 至 3 年	3,068,500.00	306,850.00	10.00
合计	3,444,500.00	325,650.00	—

注：包括除无风险组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

②按欠款方归集的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西漳山发电有限责任公司	1,428,500.00	32.26	
北京捷安德能源投资管理有限公司	3,000,000.00	67.74	600,000.00

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	4,428,500.00	100.00	600,000.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	28,844,183.30	27,556,558.30
应收利息		
应收股利		
合 计	28,844,183.30	27,556,558.30

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,844,183.30	100.00			28,844,183.30
其中：无风险组合	28,844,183.30	100.00			28,844,183.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,844,183.30	100.00			28,844,183.30

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,556,558.30	100.00			27,556,558.30
其中：无风险组合	27,556,558.30	100.00			27,556,558.30

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
	金额	(%)	金额	(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,556,558.30	100.00			27,556,558.30

A、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	28,844,183.30		0.00
合计	28,844,183.30		0.00

注：无风险组合包括关联方组合和押金、备用金、保证金组。其中关联方组合 应
收公司之最终控制方合并报表范围内关联方款项；押金、备用金、保证金组合 根 据 业
务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	70,000.00	
备用金	250,000.00	340,980.00
关联方往来款	28,524,183.30	27,215,578.30
合计	28,844,183.30	27,556,558.30

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
秀美怀来新能源有限公司	往来款	28,524,183.30	—	98.89	
尚义 50MW 太阳能热发电项目现场项目部	备用金	20,000.00	—	0.07	
北京国际电气工程有限责任公司	保证金	70,000.00	—	0.24	
陈双玉	备用金	62,000.00	—	0.21	
王晓丹	备用金	148,000.00	—	0.51	
合计	—	28,824,183.30	—	99.92	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	146,492,910.70		146,492,910.70	146,492,910.70		146,492,910.70
对联营、合营企业投资						
合计	146,492,910.70		146,492,910.70	146,492,910.70		146,492,910.70

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
秀美怀来新能源有限公司	117,310,000.00			117,310,000.00		
达华集团北京中达联咨询有限公司	29,182,910.70			29,182,910.70		
合计	146,492,910.70			146,492,910.70		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,063,564.58	4,427,590.76	2,180,632.38	1,701,778.61
其他业务				
合计	11,063,564.58	4,427,590.76	2,180,632.38	1,701,778.61

十四、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-450,184.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-420,184.19	
所得税影响额	21,018.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-441,202.94	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.14	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.36	0.28	0.28

山川秀美生态环境工程股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室