



光大环保

NEEQ : 870654

沈阳光大环保科技股份有限公司

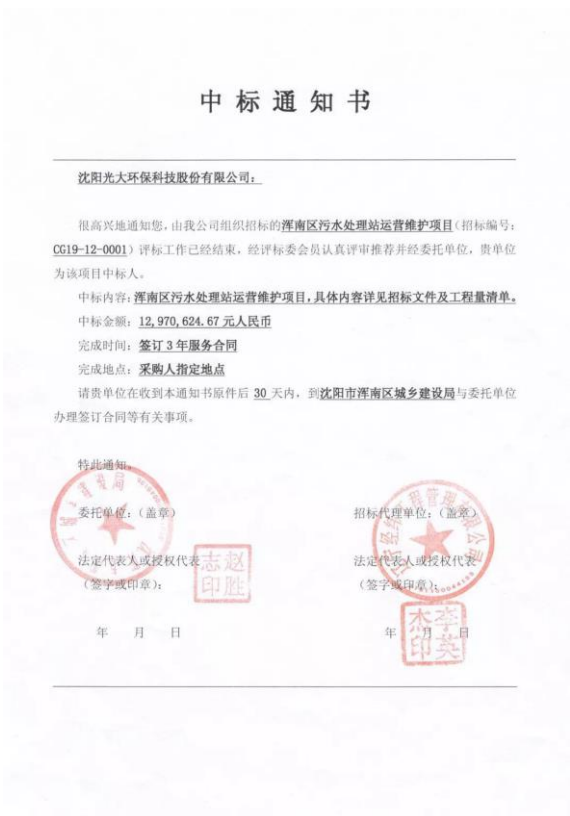
Shenyang Everbright Environment Technology Co. Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



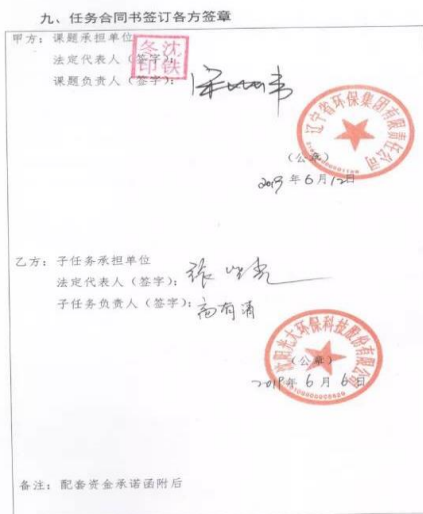
2019 年 1 月，公司成功中标“沈阳市浑南区污水处理站运营维护”项目。



2019 年 3 月，北京大兴国际机场污水处理厂主体工程顺利完工，公司交出亮眼“成绩单”。



2019 年 6 月，公司参与的国家科技重大专项“辽河流域水环境管理与水污染治理技术推广应用”中的相关子课题研究“干氧发酵技术的提升与优化”和“建设或改造环保设备生产线”取得了突破性进展，已签署课题任务合同书。



目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目	指	释义
公司、我公司、股份公司、光大环保	指	沈阳光大环保科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日、2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
大辽环境	指	公司子公司:沈阳大辽环境机械装备有限公司
恒光检测	指	公司子公司:沈阳恒光环境检测技术有限公司
水十条	指	《水污染防治行动计划》国务院 2015 年 4 月 2 日发
公司章程	指	沈阳光大环保科技股份有限公司章程
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
股东大会	指	沈阳光大环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳光大环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳光大环保科技股份有限公司监事会
关联交易管理制度	指	沈阳光大环保科技股份有限公司关联交易管理制度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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
业务规则	指	2013 年 2 月 8 日发布, 2013 年 12 月 30 日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为

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。

公司负责人张晓光、主管会计工作负责人史伟宏及会计机构负责人（会计主管人员）史伟宏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	沈阳光大环保科技股份有限公司财务办公室
备查文件	1. 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； 2. 报告期内在指定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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳光大环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang Everbright Environment Technology Co. Ltd SYEETC
证券简称	光大环保
证券代码	870654
法定代表人	张晓光
办公地址	沈阳市铁西区北一西路 52 甲金谷大厦 BD 座 9 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱大岭
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13940401477
传真	024-86618221
电子邮箱	13940401477@163.com
公司网址	www.syguangdahb.com
联系地址及邮政编码	沈阳市铁西区北一西路 52 甲金谷大厦 BD 座 9 层 110000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 6 月 17 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N77 生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理、大气污染治理、固体废物治理、其他污染治理
主要产品与服务项目	环保技术开发, 环境污染设施维护、管理服务, 环境工程设计、环保工程施工、机电设备安装工程、市政工程、防渗漏工程施工, 环保设备、环卫设备、管材、管件、阀门、仪器仪表、电控设备、水泵及其配套设施制造与销售, 环保化学药剂(危险化学品除外)销售, 道路清扫、保洁服务、垃圾清运服务, 垃圾清运车销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	47,490,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张晓光
实际控制人及其一致行动人	张晓光、李维红

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	91210106760090619H	否
注册地址	沈阳市铁西区北一西路52甲金谷大厦BD座9层	否
注册资本(元)	47,490,000	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	51,129,847.94	64,100,928.60	-20.24%
毛利率%	24.29%	25.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,452,650.85	2,279,654.43	-36.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,563.91	1,061,764.72	-101.75%
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)	2.13%	3.83%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.03%	1.38%	-
基本每股收益	0.03	0.05	-40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	315,641,148.60	259,179,156.15	21.78%
负债总计	246,737,587.87	191,728,246.27	28.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,903,560.73	67,450,909.88	2.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.42	2.11%
资产负债率% (母公司)	76.42%	71.22%	-
资产负债率% (合并)	78.17%	73.98%	-
流动比率	125.47%	132.38%	-
利息保障倍数	1.71	2.18	-

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	27,507,330.86	-22,498,461.83	222.26%
应收账款周转率	0.40	0.56	-
存货周转率	0.69	3.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.78%	11.76%	-
营业收入增长率%	-20.24%	100.94%	-
净利润增长率%	-36.28%	58.56%	-

五、 股本情况

单位: 股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	47,490,000	47,490,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 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	1,758,619.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,778.75
非经常性损益合计	1,730,840.90
所得税影响数	259,626.14
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,471,214.76

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 其他原因 _____ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事环保设备研发生产、环保工程设计施工以及环境污染综合治理，是一家提供专业化环保解决方案的公司，公司业务包括：废水治理、生态修复、再生能源以及环境综合服务四大环保领域。

公司现拥有发明专利和实用新型专利二十余项，并凭借自身科研技术、项目运营经验及施工工艺积累，获得了多项行业资质证书及社会的广泛好评。公司现拥有环保工程专业承包壹级资质、环保工程专项设计资质、环保工程专业承包资质、机电安装专业承包资质、工业废水运营资质、生活污水运营资质证书及 ISO9001 质量认证、ISO14001 环境管理体系认证书；系国家级高新技术企业、辽宁省企业技术中心、辽宁省高浓度有机废水处理工程研究中心、辽宁省市容环卫城管执法协会会长单位、辽宁省环保产业协会副会长单位、辽宁省国家“十三五”重大水专项课题承接单位。

（一）经营模式

报告期内公司持续专注于环保设备供应及环保工程技术服务，随着公司规模逐渐扩大及运营服务经验的积累，公司已向政府重点工程及大型上市企业重点环保项目深入拓展，并采用 EPC、BOT、PPP 等多种形式与客户展开深层次合作。随着政府进一步放开基础设施建设和公共服务领域，政策的引导和市场化的推进，我公司的经营模式也在与时俱进、不断创新，以其更好地实现公司的持续发展。

（二）客户类型

公司凭借先进的科研技术及良好的市场口碑与盘锦市盘山县人民政府、海城市人民政府、喀喇沁左翼蒙古族自治县人民政府、内蒙古伊利实业集团股份有限公司（SH. 600887）、内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司（HK .02319）、河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司（SZ. 000895）、中国石油、中粮集团等政府机构及大型上市公司建立了长期合作关系。

（三）销售渠道

公司销售主要采取以直销为主、客户长期合作为辅的模式，公司目前暂时没有出口业务。

1. 直销模式为公司业务部门销售人员直接向客户销售产品及提供设计、安装、调试、运营等一站式服务。

2. 客户长期合作模式是公司为客户建成并投入使用的优质工程项目，客户对公司的服务、建设能力、工程质量、排放标准给予高度的评价后，主动与公司签订后续项目的新建合同。

报告期内公司主要销售队伍为四大事业部销售部门。完善的销售网络设置保障了公司在客户开发、业务拓展、产品销售、技术支持服务以及对各区域的管理等方面的竞争优势。

（四）收入来源

公司收入来源主要包括：环保设备销售、安装收入；设计、运营、咨询等技术服务收入；环保工程收入。

1. 环保设备销售、安装收入

公司与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售产品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，可将两部分分别处理。如果不能区分，或虽能区分但不能单独计量的，将该合同作为销售商品处理。

2. 设计、运营、咨询等技术服务收入

在劳务及服务已提供，与其相关的收入和成本能够可靠计量，与其相关的经济利益很可能流入公司时确认收入。

3. 环保工程收入

公司与客户签订的工程合同，在取得工程竣工移交单时确认收入。

报告期内，公司的商业模式各要素未发生重大变化，对公司经营无重大影响。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司商业模式未发生改变,产品与服务未发生重大变化与调整,公司总体经营情况健康良好,公司外部环境总体稳定、内部管理水平有效提升,技术研发工作持续推进,公司销售队伍较为稳定,核心员工未发生变化,各项工作均按照公司的发展规划稳定推进。

报告期内由于北方寒冷性气候较长,室外工程施工时间较短,有些工程暂未完工,未达到验收标准,从而无法确认收入,因此对营业收入有一定影响;

报告期内,公司成功中标“沈阳市浑南区污水处理站运营维护”项目,公司承担的北京大兴国际机场污水处理厂主体工程顺利完工,公司参与的国家科技重大专项“辽河流域水环境管理与水污染治理技术推广应用”中的相关子课题“干氧发酵技术的提升与优化”和“建设或改造环保设备生产线”研究取得了突破性进展,已签署课题任务合同书。

报告期内的营业收入较上年同期减少 20.24%,主要原因是报告期内有些工程暂未竣工,未达到验收标准从而无法确认收入所致。

报告期内公司实现营业利润 64.57 万元,较上年同期减少 51.51%,主要是因为营业收入减少导致营业利润的减少。

报告期内公司实现净利润 145.27 万元,较上年同期减少 36.28%,主要是因为营业收入较去年同期降幅明显所导致。

报告期内经营活动产生的现金流量净额 2750.73 万元,较上年同期增加 222.26%,主要因为销售商品、提供劳务收到的现金增加。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额-121.19 万元,较上年同期减少 129.79%,主要因为本年用于集中偿还债务支付、支付筹资费用的增加所致。

报告期内,公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关法律、法规的要求,规范运作,不断健全和完善公司的治理结构,推动了公司健康、稳定的发展。

三、 风险与价值**1. 行业政策风险**

环保行业属于政策导向型行业,从其发展趋势及国家和社会各界对环保意识的不断加强,该行业越来越受到国家重视,政府推出了一系列产业政策支持环保行业的健康发展。整体上看,在污水处理、固废处理、能源再生、土壤修复、环境检测等方面面临广阔的发展空间。环保政策短期压缩出大量市场,以及行业法律法规发生的变化,都会给公司发展带来不利影响。

应对措施:

近期内紧密关注政策导向,从政策导向看市场空间,提高企业应对市场变化的灵敏度;对短期市场空间积极抢占,但避免产生大量的剩余生产能力,避免技术研发、人才储备与市场变化的不适应,从而避免公司经营风险;在原有业务的基础上,为政策常态化带来的环保服务市场,要积极拓展,在人力、技术、管理上继续提高服务能力和服务水平,用长期的服务收益抵御短期的市场变化风险,从而为公司带来稳定的市场收益。

2. 市场竞争风险

面对有限的环保市场和大型企业的不断介入,中小企业在技术、资金、能力方面的弱势将进一步显现,在行业没有高度集中的情况下,低成本的无序竞争将长期存在。公司多年来一直专注于污水处理工

程建设、运营服务及相关设备的研发、生产和销售,在公司服务的东北地区具有一定的竞争实力和良好的市场口碑。在此基础上,公司战略调整为多元化发展,在生态修复、再生能源、污水处理和环境综合服务等方面都取得了一定的市场份额,并得到了客户的高度认可。但如果不能开拓新的市场、加大市场占有率,公司的发展将面临一定的市场竞争风险,经营业绩和财务状况将受到一定影响。

应对措施:

公司将继续发挥自身优势,在污水处理工程建设、设备产品生产等方面进行技术研发,保护技术领先优势,满足不同污水处理的个性化、差异化需求;不断提高服务质量,打造精品工程;提升市场服务水平,提高客户满意度;保持原有市场的长期稳定,并在此基础上不断拓展市场空间,加大市场营销力度,扩大服务半径,加大市场占有率。通过提高产品质量和服务水平,做出企业的品牌优势。进一步通过资源共享、市场分享、资本互助、技术融合等方式,开展行业内合作整合,提高企业的市场竞争力和市场占有率。

3. 技术风险

环保行业是一个技术密集型行业,先进的施工工艺及处理技术是企业的核心竞争力,公司多年来一直关注技术研发,经过多年的技术研发及经验积累,已自主研发了多项核心技术并取得国家专利。但如公司无法继续加大研发投入,在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性,公司可能面临核心技术被同行超越的风险。

应对措施:

在具备一定基础的前提下,进行技术研发攻关,形成核心技术,加快技术的成果应用和产品转化,缩短技术研发到成果转化的时间周期;公司进一步加强对研发部门人员配置和资金投入的支持,保障技术研发的持续稳定推进;密切关注市场需求,根据市场需求进行技术研发,从而保证转化为经营效益。

4. 应收账款余额较大风险

公司 2019 年 1-6 月,2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 114,593,202.01 元、139,576,204.61 元、99,090,616.88 元。公司应收账款规模较大与所处行业性质密切相关,公司对部分信用良好且合作历史较长的客户延长信用期,尽管公司的主要客户为政府部分或大型上市公司,信誉和偿债能力较好,应收账款回收的风险较小,且报告期内公司应收账款回款情况良好,周转速度加快。但由于总额较大,公司仍存在一定的回收风险。

应对措施:

建立应收账款管理制度、相关的清欠制度,成立清欠小组,将回款与相关负责人员的绩效挂钩,对于清欠范围内的款项,落实到具体负责人,实行专人专管,加大应收账款催收力度;同时控制赊销,建立健全客户信用评价体系等。

5. 人才流失的风险

由于环保行业市场竞争的加剧,整个行业面临专业人才供不应求的局面,行业内新成立的公司对于行业内专业人才更是求贤若渴,保持核心人员的稳定是公司生存和发展的根本,也是公司核心竞争力所在。如果公司文化、考核及激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定优秀人才,不利于公司持续稳定发展。

应对措施:

随着公司业务的增多,人员的培养及业务能力的提升显得尤为重要。公司引进高素质人才,并建立完善的人才管理及激励机制,通过周期性绩效评估考核,全面了解员工的能力和潜质并赋予相应的工作岗位和职责,使员工个人职业生涯规划和公司发展规划紧密结合。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

伴随着城镇化的不断发展,农村环境急需改善,建设美丽乡村、城乡环境公共服务均等化成为迫切需要,生活垃圾处理需求也日益迫切,已进入了分类收集、分类转运的生态文明新时代。我司党支部在辽宁省委组织部的号召下,坚决贯彻落实习总书记关于精准扶贫、精准脱贫重要思想,用自己的实际行动践行着光大环保的使命“持续改善人类环境”,向白石水库二级水源保护区域、省级脱贫摘帽村----北票市上园镇三巨兴村伸出援助之手,捐助修建了垃圾池,目前十个垃圾池已经投入使用。

(二) 其他社会责任履行情况

公司重视并积极履行社会责任,力求经济效益与社会效益、短期效益与长期效益、自身发展与社会发展相协调。公司持续坚守为员工谋福祉,为股东创效益,持续改善人类环境的使命;坚持诚信务实,专业品质,团队创新,合作共赢的价值观,愿景成为中国最受信赖的环境服务商。

报告期内,公司与辽宁广播电视台《生态新视线》栏目继续联合开展深层次合作,为普及生态环境保护、污染防治、贯彻绿色发展的科普宣传做出贡献。

随着全国“无废城市”建设试点启动,公司作为东北地区环保领域知名的环境综合服务商,承建了多个畜禽废弃处理、生活垃圾处理和垃圾渗滤液处理等工程。推进了固体废物源头和资源化利用,最大限度的减少了垃圾填埋量,为持续改善生态环境做出贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(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	10,500,000.00	321,840.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	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）	20,000,000.00	12,680,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
张晓光	为公司向华能碳资产有限公司转让特定项目收益权 2000 万元提供关联担保	20000000 元	已事前及时履行	2019 年 1 月 28 日	2019-007
张晓光、李维红	为公司申请银行贷款提供关联担保	6000000 元	已事前及时履行	2019 年 5 月 23 日	2019-032

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:

公司于 2019 年 1 月 25 日和 2019 年 2 月 15 日分别召开第一届董事会第二十三次会议和 2019 年第一次临时股东大会, 审议通过关于《关联担保》的议案, 并于 2019 年 1 月 28 日披露《关联交易公告》。上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需, 有利于公司持续稳定经营, 促进公司发展, 是合理、必要的。上述关联交易并以市场公允价格为依据, 遵循公开、公平、公正的原则, 不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为, 对公司业务独立性没有影响。

公司于 2019 年 5 月 22 日召开第一届董事会第二十七次会议, 审议通过《关于申请银行贷款》和《关于公司控股股东、实际控制人张晓光及其配偶李维红为公司申请银行贷款提供关联担保》的议案, 并于当日披露《关于申请银行贷款》和《关于公司控股股东、实际控制人张晓光及其配偶李维红为公司申请银行贷款提供关联担保的公告》。其关联方为公司申请贷款提供担保, 属于正常的融资担保行为, 有助于公司获得金融机构流动资金贷款, 满足公司运营要求, 有利于公司发展, 不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位: 元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/4/29	2019/4/29	-	沈阳大辽环境机械设备有限公司其他应收款资产	2000 万元	其他应收款资产	20000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

本次公司以子公司沈阳大辽环境机械设备有限公司其他应收款转为股本的形式向其增资 2000 万元,

是基于公司战略规划和业务发展需要，有利于公司长远发展，对公司未来的财务状况和经营成果具有积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/12/30	-	挂牌	同业竞争承诺	实际控制人或控股股东及近亲属控制的其他企业均未从事与公司及其子公司相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与公司及其子公司生产、经营相竞争的任何经营活动；实际控制人或控股股东控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与公司及其子公司相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/30	-	挂牌	限售承诺	挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
董监高	2016/12/30	-	挂牌	限售承诺	董监高在任职期间每年转让的股份不得超过其所	正在履行中

					持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让，且离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	
董监高	2016/12/30	-	挂牌	资金占用承诺	董监高、董监高近亲属及其控制的除公司及其子公司以外的其他企业严格避免向公司拆借、占用资金或采取公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金, 避免通过关联交易取得不当利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/30	-	挂牌	避免关联交易承诺	主要股东、董监高人员签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺规范并尽量避免其与公司之间可能发生的关联交易。	正在履行中
董监高	2016/12/30	-	挂牌	避免关联交易承诺	主要股东、董监高人员签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺规范并尽量避免其与公司之间可能发生的关联交易。	正在履行中

承诺事项详细情况:

1. 公司承诺：股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定，该承诺已实际履行。
2. 公司承诺：关于控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺，该承诺已实际履行。
3. 公司承诺：关于董监高、董监高近亲属及其控制的除公司及其子公司以外的其他企业严格避免向公司拆借、占用资金或采取公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金, 避免通过关联交易取得不当利益，

该承诺已实际履行。

4. 公司承诺：为规范关联方与公司之间潜在的关联交易，公司的主要股东、董事、监事、高级管理人员已分别出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺规范并尽量避免其与公司之间可能发生的关联交易，该承诺已实际履行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	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	抵押	29,544,658.06	9.36%	借款
无形资产	抵押	9,609,398.08	3.04%	借款
合计	-	39,154,056.14	12.40%	-

第五节 股本变动及股东情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	24,827,018	52.28%	-2,500,000	22,327,018	47.01%
	其中: 控股股东、实际控制人	10,000,000	21.06%	-2,500,000	7,500,000	15.79%
	董事、监事、高管	6,887,660	14.50%	1,500,000	8,387,660	17.66%
	核心员工	1,368,800	2.88%	0	1,368,800	2.88%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,662,982	47.72%	2,500,000	25,162,982	52.99%
	其中: 控股股东、实际控制人	20,000,000	42.11%	2,500,000	22,500,000	47.38%
	董事、监事、高管	20,662,982	43.51%	4,500,000	25,162,982	52.99%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0	0.00%
总股本		47,490,000	-	0	47,490,000	-
普通股股东人数		41				

(二) 报告期期末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 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	张晓光	24,000,000	6,000,000	30,000,000	63.17%	22,500,000	7,500,000
2	王明善	3,323,798	0	3,323,798	7.00%	0	3,323,798
3	张斌	1,796,648	0	1,796,648	3.78%	0	1,796,648
4	陈艳	1,077,989	0	1,077,989	2.27%	0	1,077,989
5	陈海军	853,408	0	853,408	1.80%	0	853,408
合计		31,051,843	6,000,000	37,051,843	78.02%	22,500,000	14,551,843
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明: 普通股前五名股东之间无任何关系。							

一、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

√是 □否

实际控制人为张晓光和李维红，二人是夫妻关系。

张晓光，男，汉族，1968 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学商学院，MBA。1993 年 8 月至 1997 年 4 月，在沈阳航天 139 厂污水处理站、销售公司、体系认证办公室历任职员；1997 年 4 月至 1999 年 12 月，在沈阳铭晨汽车有限公司任厂长；2000 年 1 月至 2001 年 9 月，在沈阳正昌环保科技有限公司工程技术部任经理；2001 年 9 月至 2004 年 5 月，在沈阳盛龙-格瑞尔环保工程有限公司任总经理；2004 年 6 月至 2016 年 6 月，任光大有限董事长、总经理；2016 年 7 月起，任光大环保董事长、总经理。

李维红，女，汉族，1969 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 9 月至 2001 年 12 月，在沈阳新阳机械厂 46 分厂任会计；2002 年 1 月至 2002 年 9 月，在沈阳市强龙不锈钢制品有限公司任会计；2002 年 10 月至 2008 年 7 月，在沈阳铭辰汽车有限公司任会计；2008 年 8 月至 2015 年 2 月，在沈阳昆亚汽车贸易有限公司财务部任财务部长；2015 年 3 月至今，在沈阳启翔挂车改装有限公司行政部任经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张晓光	董事长、总经理	男	1968 年 4 月	本科	2016.08.01—2019.07.31	是
朱大岭	董事、董事会秘书、 副总经理	女	1979 年 2 月	大专	2016.08.01—2019.07.31	是
王蕴智	董事、副总经理	男	1969 年 10 月	本科	2017.09.25—2019.07.31	是
高有清	副总经理	男	1970 年 10 月	本科	2016.08.01—2019.07.31	是
刘中军	董事、副总经理	男	1972 年 7 月	本科	2016.08.01—2019.07.31	是
张砚	董事、技术总监	男	1979 年 2 月	硕士	2016.08.01—2019.07.31	是
许可	董事、副总经理	男	1979 年 11 月	本科	2016.08.01—2019.07.31	是
史伟宏	董事、财务总监	男	1969 年 1 月	大专	2016.08.01—2019.07.31	是
李圣宇	董事会秘书	男	1985 年 3 月	本科	2018.8.22—2019.1.11	是
张相文	监事会主席	男	1968 年 9 月	大专	2016.08.01—2019.07.31	是
周淑英	监事	女	1981 年 10 月	本科	2016.08.01—2019.07.31	是
赵天娇	职工监事	女	1984 年 3 月	本科	2017.02.09—2019.07.31	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						9

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、控股股东张晓光与公司实际控制人李维红系夫妻关系，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互间无任何关系。

(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
张晓光	董事长、总经理	24,000,000	6,000,000	30,000,000	63.17%	0
朱大岭	董事、董事会秘书、 副总经理	588,762	0	588,762	1.24%	0
王蕴智	董事、副总经理	400,000	0	400,000	0.84%	0
高有清	副总经理	580,320	0	580,320	1.22%	0
刘中军	董事、副总经理	403,200	0	403,200	0.85%	0
张砚	董事、技术总监	421,200	0	421,200	0.89%	0
许可	董事、副总经理	400,000	0	400,000	0.84%	0
史伟宏	董事、财务总监	350,000	0	350,000	0.74%	0

张相文	监事会主席	140,400	0	140,400	0.30%	0
周淑英	监事	140,400	0	140,400	0.30%	0
赵天娇	职工监事	126,360	0	126,360	0.27%	0
李圣宇	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	27,550,642	6,000,000	33,550,642	70.66%	0

变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李圣宇	董事会秘书	离任	董事会秘书	工作调动
朱大岭	董事、副总经理	新任	董事、董事会秘书、 副总经理	工作调动

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

朱大岭女士，中国国籍、无境外永久居住权，女，大专学历。2002年4月至2004年5月，任沈阳盛龙一格瑞尔环保工程有限公司销售经理；2004年6月，任沈阳光大环保科技股份有限公司副总经理；2019年1月，任沈阳光大环保科技股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	44	52
生产人员	76	68
销售人员	6	4
技术人员	64	66
财务人员	11	13
员工总计	201	203

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	96	100
专科	41	45
专科以下	58	52

员工总计	201	203
------	-----	-----

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:

报告期内公司的竞争力得到进一步加强, 人员基本稳定。公司拥有完善的薪酬制度, 雇员薪酬包括薪金、津贴等, 并根据相关政策法规, 为员工缴纳五险一金。公司十分重视员工的培训和发展工作, 并根据工程类企业的特殊性, 制定了适合本企业员工发展的培训计划及人才培育项目, 多渠道、多领域地加强员工培训工作, 包括新员工入职培训, 在职人员业务能力提升培训, 管理者能力提升培训, 不断提高员工的综合素质, 将人员素质的提升与企业的发展联系在一起, 加快职业化队伍建设, 并不断完善人力资源整合、绩效考核体系和激励措施, 形成可持续发展的用人环境, 最大限度实现企业和员工共赢。大辽环境和恒光检测不存在离退休人员, 光大环保科技不存在离休人员, 退休人数为 1 人, 并承担人员退休费用。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	14	14
其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)	1	1

核心人员的变动情况:

不涉及

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于 2019 年 6 月 28 日和 2019 年 7 月 18 日分别召开第一届董事会第二十八次会议和 2019 年第五次临时股东大会, 审议通过《关于公司第二届董事会换届选举采用逐项表决投票制》议案和《关于公司第二届董事会换届提名张晓光、朱大岭、张砚、刘中军、许可、史伟宏、王蕴智为公司第二届董事候选人之一》议案, 上述董事候选人, 任期三年, 自 2019 年第五次临时股东大会通过后履行职责。

公司于 2019 年 6 月 28 日和 2019 年 7 月 18 日分别召开第一届监事会第八次会议和 2019 年第五次临时股东大会, 审议通过关于《关于公司第二届监事会换届选举采用逐项表决投票制》议案和《关于公司第二届监事会换届提名张相文、周淑英为公司第二届监事候选人之一》议案, 上述监事候选人, 任期三年, 自 2019 年第五次临时股东大会通过后履行职责。

公司于 2019 年 6 月 28 日召开 2019 年第一次职工代表大会, 审议通过《关于公司第二届职工代表大会换届选举》议案和《关于公司第二届职工代表大会换届提名赵天娇为公司第二届监事会职工代表监事候选人》议案, 任期三年, 自公司 2019 年第一次职工代表大会通过后履行职责。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	六、1	28,199,005.32	1,967,376.96
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、2	115,905,917.21	139,900,204.61
其中：应收票据	-	1,312,715.20	324,000.00
应收账款	-	114,593,202.01	139,576,204.61
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、3	20,543,389.17	2,923,171.20
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	26,393,005.51	5,514,540.84
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	64,808,317.26	46,806,870.05
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	3,750,789.46	4,673,182.88
流动资产合计	-	259,600,423.93	201,785,346.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、7	167,099.76	167,099.76
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	39,548,348.93	41,164,625.60
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、9	9,387,124.16	9,521,615.54
开发支出	六、10	4,030,480.25	3,632,797.14
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、11	660,000.00	660,000.00
递延所得税资产	六、12	2,247,671.57	2,247,671.57
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	56,040,724.67	57,393,809.61
资产总计	-	315,641,148.60	259,179,156.15
流动负债:			
短期借款	六、13	6,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、14	87,395,491.82	80,899,990.18
其中: 应付票据	-	18,609,081.73	-
应付账款	-	68,786,410.09	80,899,990.18
预收款项	六、15	51,057,136.29	27,956,881.66
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、16	2,093,401.12	2,205,796.07
应交税费	六、17	8,825,021.93	12,811,600.72
其他应付款	六、18	50,623,819.09	19,683,401.02
其中: 应付利息	-	64,059.86	64,059.86
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	六、19	904,142.20	2,873,417.76
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	206,899,012.45	152,431,087.41
非流动负债:			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	六、20	25,995,781.20	25,995,781.20
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	六、21	2,189,171.65	1,660,782.77
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、22	11,653,622.57	11,640,594.89
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	39,838,575.42	39,297,158.86
负债合计	-	246,737,587.87	191,728,246.27
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、23	47,490,000.00	47,490,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、24	3,305,953.76	3,305,953.76
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、25	816,264.79	816,264.79
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、26	17,291,342.18	15,838,691.33
归属于母公司所有者权益合计	-	68,903,560.73	67,450,909.88
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	68,903,560.73	67,450,909.88
负债和所有者权益总计	-	315,641,148.60	259,179,156.15

法定代表人: 张晓光

主管会计工作负责人: 史伟宏

会计机构负责人: 史伟宏

(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	-	27,782,663.81	1,801,413.40
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	十三、1	968,290.20	-
应收账款	十三、1	97,559,603.25	123,634,633.52
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	20,866,068.24	3,166,044.82
其他应收款	十三、2	31,242,658.24	28,751,756.93
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	58,538,223.84	37,748,645.17
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	3,579,774.47	4,258,574.95
流动资产合计	-	240,537,282.05	199,361,068.79
非流动资产:			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	42,167,099.76	22,167,099.76
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	6,040,909.85	6,505,383.80
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	89,382.22	119,988.22
开发支出	-	4,018,769.70	4,450,726.66
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	660,000.00	660,000.00

递延所得税资产	-	1,975,271.67	1,975,271.67
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	54,951,433.20	35,878,470.11
资产总计	-	295,488,715.25	235,239,538.90
流动负债:			
短期借款	-	6,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	18,609,081.73	-
应付账款	-	64,861,907.54	74,367,597.53
预收款项	-	48,880,032.29	26,062,918.16
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,919,041.60	1,727,020.35
应交税费	-	7,025,189.36	10,850,328.67
其他应付款	-	50,020,476.04	19,061,725.24
其中: 应付利息	-	64,059.86	64,059.86
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	904,142.20	1,808,284.40
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	198,219,870.76	139,877,874.35
非流动负债:			
长期借款	-	25,995,781.20	25,995,781.20
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	754,760.60	813,938.40
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	850,687.49	850,687.49
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	27,601,229.29	27,660,407.09
负债合计	-	225,821,100.05	167,538,281.44
所有者权益:			
股本	-	47,490,000.00	47,490,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	3,305,953.76	3,305,953.76
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	816,264.79	816,264.79
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	18,055,396.65	16,089,038.91
所有者权益合计	-	69,667,615.20	67,701,257.46
负债和所有者权益合计	-	295,488,715.25	235,239,538.90

法定代表人: 张晓光

主管会计工作负责人: 史伟宏

会计机构负责人: 史伟宏

(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	-	51,129,847.94	64,100,928.60
其中: 营业收入	六、27	51,129,847.94	64,100,928.60
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	51,385,196.10	63,069,103.80
其中: 营业成本	六、27	38,707,933.34	47,755,311.92
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、28	478,864.76	391,178.07
销售费用	六、29	2,028,461.88	2,577,159.37
管理费用	六、30	10,144,245.45	11,650,422.28
研发费用	-	-	-
财务费用	六、31	2,096,042.56	1,195,832.21
其中: 利息费用	-	2,082,644.81	998,892.71
利息收入	-	9,012.85	11,255.56
信用减值损失	六、32	-2,070,351.89	-
资产减值损失	六、32	-	-500,800.05
加: 其他收益	六、33	901,019.65	299,719.65
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	645,671.49	1,331,544.45
加: 营业外收入	六、34	857,600.00	1,202,418.94
减: 营业外支出	六、35	27,778.75	34,341.42
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	1,475,492.74	2,499,621.97
减: 所得税费用	六、36	22,841.89	219,967.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	1,452,650.85	2,279,654.43
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)	-	1,452,650.85	2,279,654.43
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	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	1,452,650.85	2,279,654.43
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	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
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	-	1,452,650.85	2,279,654.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,452,650.85	2,279,654.43
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	十四、2	0.03	0.05
(二)稀释每股收益(元/股)	十四、2	0.03	0.05

法定代表人: 张晓光

主管会计工作负责人: 史伟宏

会计机构负责人: 史伟宏

(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	十三、4	40,256,160.63	61,631,083.94
减: 营业成本	十三、4	29,695,317.20	45,435,075.83
税金及附加	-	113,441.43	92,560.79
销售费用	-	1,625,386.73	2,109,655.69
管理费用	-	8,431,727.61	9,701,344.91
研发费用	-	-	-
财务费用	-	1,982,627.97	1,133,379.55
其中: 利息费用	-	1,968,996.69	951,514.94
利息收入	-	7,090.32	9,378.83
加: 其他收益	-	601,300.00	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-	2,149,379.69	-
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-	-	500,800.05
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)	-	1,158,339.38	3,659,867.22
加: 营业外收入	-	857,600	1,202,418.29
减: 营业外支出	-	26,739.75	32,000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-	1,989,199.63	4,830,285.51
减: 所得税费用	-	22,841.89	219,967.54
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-	1,966,357.74	4,610,317.97
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-	-	-
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-

2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,966,357.74	4,610,317.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：张晓光

主管会计工作负责人：史伟宏

会计机构负责人：史伟宏

(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	-	103,730,328.17	34,514,374.34
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	45,926,341.19	21,695,278.06
经营活动现金流入小计	-	149,656,669.36	56,209,652.40
购买商品、接受劳务支付的现金	-	55,049,289.58	41,688,581.72
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,820,092.97	5,851,530.79
支付的各项税费	-	3,134,343.60	4,784,059.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	55,145,612.35	26,383,942.13
经营活动现金流出小计	-	122,149,338.50	78,708,114.23
经营活动产生的现金流量净额	-	27,507,330.86	-22,498,461.83
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	-	63,803.63	103,261.97

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	-	63,803.63	103,261.97
投资活动产生的现金流量净额		-63,803.63	-103,261.97
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	6,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,000,000.00	980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,211,898.87	951,514.94
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	-	7,211,898.87	1,931,514.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,211,898.87	4,068,485.06
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	-	26,231,628.36	-18,533,238.74
加: 期初现金及现金等价物余额	-	963,796.93	20,398,472.83
六、期末现金及现金等价物余额	-	27,195,425.29	1,865,234.09

法定代表人: 张晓光

主管会计工作负责人: 史伟宏

会计机构负责人: 史伟宏

(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	-	91,562,872.07	32,753,108.27
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	46,687,795.07	28,137,840.37
经营活动现金流入小计	-	138,250,667.14	60,890,948.64
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,081,719.17	38,798,453.15
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,970,484.11	4,153,535.61
支付的各项税费	-	1,961,426.75	4,188,673.07
支付其他与经营活动有关的现金	-	57,026,697.30	35,667,850.70
经营活动现金流出小计	-	111,040,327.33	82,808,512.53
经营活动产生的现金流量净额	-	27,210,339.81	-21,917,563.89
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	-	17,190.53	100,692.97
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	17,190.53	100,692.97
投资活动产生的现金流量净额	-	-17,190.53	-100,692.97
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	6,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,000,000.00	980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,211,898.87	951,514.94
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	7,211,898.87	1,931,514.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,211,898.87	4,068,485.06
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	-	25,981,250.41	-17,949,771.80

加：期初现金及现金等价物余额	-	797,833.37	19,479,798.85
六、期末现金及现金等价物余额	-	26,779,083.78	1,530,027.05

法定代表人：张晓光

主管会计工作负责人：史伟宏

会计机构负责人：史伟宏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 2017 年, 财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

(2) 根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式, 对相关内容进行调整。”

二、 报表项目注释

沈阳光大环保科技股份有限公司 2019 年度上半年财务报表项目注释 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

沈阳光大环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为沈阳光大环保科技有限公司,于2004年6月17日在沈阳市注册成立,2016年7月24日经第一次股东大会决议,以2016年3月31日公司净资产值为基础,按1.0678:1的比例折股,由有限公司改制成股份有限公司,取得沈阳市工商行政管理局核发的营业执照,注册资本人民币3,000万元。其中,股东张晓光持股80%,股东李维红持股20%。法定代表人:张晓光;住所:沈阳市经济技术开发区七号街九甲1-1号。

2016年8月1日,公司召开第一届董事会第二次会议,审议通过了《关于股份公司增资的议案》,依据该增资议案和修改后的公司章程,由王明善、张斌、陈艳等23人进行增资,增资价格为1元/股,合计1,446.7038万元,公司注册资本由原来的3,000万元增加至4,446.7038万元。

2017年11月8日,公司召开第五次临时股东大会,审议通过了《沈阳光大环保科技股份有限公司股票发行方案》,根据该方案,向高有清、朱大岭、张砚等24名特定投资者非公开发行3,022,962股新股,扣除发行费用后募集资金共计3,561,516.67元,其中股本3,022,962.00元,资本公积538,554.67元,公司注册资本由44,467,038.00元增加至47,490,000.00元。增资后,投资各方在注册资本中股权比例详见本附注九、1“本公司股东情况”。

2018年3月8日,沈阳市工商行政管理局向本公司核发统一社会信用代码为91210106760090619H的《营业执照》。现总部位于辽宁省沈阳市铁西区北一西路52甲(金谷壹号千缘财务公馆)B.D座9楼。

公司于2016年12月30日在全国股份转让系统挂牌,证券代码:870654。

本公司的控股股东、实际控制人为张晓光。

本财务报表经本公司董事会于2019年8月15日决议批准报出。

截至2019年6月30日,本公司纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司于2019年度内合并范围未发生变化。

公司经营范围：环保技术开发，环境污染设施维护、管理服务，环境工程设计、环保工程施工、机电设备安装工程、市政工程、防渗漏工程施工，环保设备、环卫设备、管材、管件、阀门、仪器仪表、电控设备、水泵及其配套设施制造与销售，环保化学药剂（危险化学品除外）销售，道路清扫、保洁服务、垃圾清运服务，垃圾清运车销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。

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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事环境治理业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

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 6 月 30 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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、11“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、11“长期股权投资”或本附注四、8“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、11、（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、11（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、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

(4) 金融负债的终止确认

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

(6) 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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机

构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、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 200 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
账龄组合	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
关联方往来、备用金、保证金等组合	按关联方往来和款项性质划分，结合历史损失经验，本组合应收款项信用风险特征接近

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
账龄组合	对于单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
关联方往来、备用金、金组合	在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。如存在减值迹象，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

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	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

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	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
关联方往来、备用金、保证金组合	0	0

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已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、工程施工、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品等。

(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。领用和发出时按个别认定法计价。

(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。

11、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、8“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。

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，在处置时将原计入所有者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。

（3）长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

12、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。固定资产仅在与其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、建筑物及构筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备		5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备		3	5.00	31.67
运输设备		5	5.00	19.00
其他设备		5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法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、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 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。

13、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、17“非流动非金融资产减值”。

14、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。

15、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

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。

(2) 无形资产的摊销

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平均摊销。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。

(3) 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。其中, 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查, 如意在获取知识而进行的活动, 研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择, 材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究, 新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等; 开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等, 如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试, 不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

(4) 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、17“非流动非金融资产减值”。

16、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。

17、非流动非金融资产减值

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、商誉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。

18、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、失业保险以及年金等。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。

19、收入

本公司收入包括：环保设备销售、安装收入；设计、运营、咨询等技术服务收入；环保工程收入等。

（1）环保设备销售、安装收入

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。

本公司与客户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。

本公司销售的环保设备部分需要安装调试，部分不需要安装调试，对于不需要安装调试的环保设备，以设备发至客户指定地点并取得客户签收单后确认收入；对于需要安装调

试的环保设备, 以设备已发至客户指定地点并取得客户签章的设备验收移交单后确认收入。

(2) 设计、运营、咨询等技术服务收入

在劳务及服务已提供, 与其相关的收入和成本能够可靠计量, 与其相关的经济利益很可能流入公司时确认收入。

(3) 环保工程收入

公司与客户签订的工程合同, 在取得工程竣工移交单时确认收入。在环保工程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工程收入。完工进度按已经发生的实际成本占预计总成本的比例确定。

交易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成本金额确认收入, 并将已发生的实际成本作为当期费用。已经发生的成本如预计不能得到补偿的, 则不确认收入。

20、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。

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。

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。

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或冲减相关资产的账面价值。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

期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。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。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

22、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。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（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

以融资租赁方法租入的资产，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

以融资租赁方法出租的资产，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。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 2017 年, 财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

(2) 根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式, 对相关内容进行调整。

24、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) 收入确认

收入中的环保工程收入, 在环保工程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工程收入。如四、19(3)所述, 对于工期跨报告期项目, 公司按累计实际发生成本占预算总成本的比例确定完工程度后, 根据预计合同总收入计算当期确认的完工收入。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）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。

（5）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 16%、10%、6%、3% 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。子公司沈阳恒光环境检测技术有限公司按应税收入 3% 计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

合并范围内不同纳税主体企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
沈阳光大环保科技股份有限公司	15%
沈阳大辽环境机械装备有限公司	15%
沈阳恒光环境检测技术有限公司	25%

2、税收优惠及批文

经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局批准，本公司于 2017 年 12 月被认定为高新技术企业，取得编号为 GR201721000915 的高新技术企业证书，有效期三年，本年度内按照 15% 税率征收企业所得税。

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 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 6 月 30 日；“本年”指 2019 年 1-6 月，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	8,914.94	2,888.17
银行存款	27,186,510.35	960,908.76
其他货币资金	1,003,580.03	1,003,580.03
合计	28,199,005.32	1,967,376.96
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	1,003,580.03	1,003,580.03

合计	1,003,580.03	1,003,580.03
----	--------------	--------------

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,312,715.20	324,000.00
应收账款	114,593,202.01	139,576,204.61
合计	115,905,917.21	139,900,204.61

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,312,715.20	324,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,312,715.20	324,000.00

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,324,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,324,000.00	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,081,116.61	100.00	12,487,914.60	9.83	114,593,202.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	127,081,116.61	100.00	12,487,914.60	9.83	114,593,202.01

(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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,134,471.10	100.00	14,558,266.49	9.45	139,576,204.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	154,134,471.10	100.00	14,558,266.49	9.45	139,576,204.61

A、年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,826,051.56	4,541,302.57	5.00
1 至 2 年	21,412,143.36	2,141,214.34	10.00
2 至 3 年	9,192,190.82	2,757,657.25	30.00
3 至 4 年	5,201,480.87	2,600,740.44	50.00
4 至 5 年	11,250.00	9,000.00	80.00
5 年以上	438,000.00	438,000.00	100.00
合计	127,081,116.61	12,487,914.60	——

注：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本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 2,070,351.89 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 92,519,566.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 72.80%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,357,816.01 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,467,125.45	99.63	2,846,907.48	97.39
1 至 2 年	21,263.72	0.10	21,263.72	0.73

2 至 3 年	55,000.00	0.27	55,000.00	1.88
3 年以上				
合计	20,543,389.17	100.00	2,923,171.20	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 11,174,323.48 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 54.39%。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
海城市景盛建筑工程有限公司	分包款	6,000,000.00	1 年以内	29.21%	
西乌珠穆沁旗宇厦建筑有限责任公司	分包款	2,268,500.00	1 年以内	11.04%	
青岛国林环保科技股份有限公司	材料设备款	1,230,000.00	1 年以内	5.99%	
北京从实和德环保科技有限公司	材料设备款	945,821.48	1 年以内	4.6%	
金谷科技园	房租费	730,002.00	1 年以内	3.55%	
合计	——	11,174,323.48	——	54.39%	

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,393,005.51	5,514,540.84
合计	26,393,005.51	5,514,540.84

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏					

账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,393,005.51	99.22			26,393,005.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	206,466.00	0.78	206,466.00	100.00	
合计	26,599,471.51	100.00	206,466.00	0.78	26,393,005.51

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,514,540.84	96.39			5,514,540.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	206,466.00	3.61	206,466.00	100.00	
合计	5,721,006.84	100.00	206,466.00	3.61	5,514,540.84

A、年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

C、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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来、备用金、保证金等组合	26,393,005.51		
合计	26,393,005.51		

注：按关联方往来和款项性质划分，结合历史损失经验，本组合应收款项信用风险特征接近。

D、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳中小企业创新发展投资中心	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法收回
辽宁建硕科技发展有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预期无法收回

沈阳醒龙电气安装工程有限公司	4,466.00	4,466.00	100.00	预期无法收回
合计	206,466.00	206,466.00	—	—

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
项目备用金	22,738,686.71	1,182,686.83
保证金	3,654,318.80	4,323,508.00
其他	206,466.00	214,812.01
合计	26,599,471.51	5,721,006.84

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 206,466.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
钱杰	盘山项目人工费	12,777,671.03	1 年以内	48.04%	
马庆平	北京新机场项目人工费	2,668,946.46	1 年以内	10.03%	
盘山县公共资源交易中心	投标保证金、履约保证金	1,600,000.00	1-2 年	6.02%	
沈阳万邦天晟生物科技有限公司	履约保证金	500,000.00	1-2 年	1.88%	
仲津国际租赁有限公司	保证金	896,000.00	1 年以内	3.37%	
合计	——	18,442,617.49	——	69.34%	

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,422,800.24	13,223.70	1,409,576.54
在产品	44,850,051.41	147,413.27	44,702,638.14
库存商品	1,698,426.55		1,698,426.55
周转材料			
工程施工	13,727,228.02		13,727,228.02
发出商品	3,270,448.01		3,270,448.01
合计	64,968,954.23	160,636.97	64,808,317.26

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,760,148.09	13,223.70	1,746,924.39
在产品	23,380,386.72	147,413.27	23,232,973.45
库存商品	391,927.19		391,927.19
周转材料			
工程施工	20,401,402.23		20,401,402.23
发出商品	1,033,642.79		1,033,642.79
合计	46,967,507.02	160,636.97	46,806,870.05

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,223.70					13,223.70
在产品	147,413.27					147,413.27
库存商品						
周转材料						
工程施工						
发出商品						
合计	160,636.97					160,636.97

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	3,750,789.46	4,673,182.88
合计	3,750,789.46	4,673,182.88

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
沈阳盛海环保有限公	167,099.76					

司						
小计	167,099.76					
合计	167,099.76					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
沈阳盛海环保有限公司				167,099.76	
小计				167,099.76	
合计				167,099.76	

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	39,548,348.93	41,164,625.60
固定资产清理		
合计	39,548,348.93	41,164,625.60

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	33,893,889.41	10,193,171.22	2,159,242.43	930,828.95	1,799,727.42	48,976,859.43
2、本年增加金额		40,493.10		23,150.53		63,643.63
(1) 购置		40,493.10		23,150.53		63,643.63
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少				10,962.05		10,962.05

金额						
(1) 处置或 报废				10,962.05		10,962.05
4、年末余额	33,893,889.41	10,233,664.32	2,159,242.43	943,017.43	1,799,727.42	49,029,541.01
二、累计折 旧						
1、年初余额	3,079,666.55	1,604,381.64	1,528,355.10	606,329.69	993,500.85	7,812,233.83
2、本年增加 金额	801,363.54	617,522.88	66,243.27	126,383.68	65,964.52	1,677,477.89
(1) 计提	801,363.54	617,522.88	66,243.27	126,383.68	65,964.52	1,677,477.89
3、本年减少 金额				8,519.64		8,519.64
(1) 处置或 报废				8,519.64		8,519.64
4、年末余额	3,881,030.09	2,221,904.52	1,594,598.37	724,193.73	1,059,465.37	9,481,192.08
三、减值准 备						
1、年初余额						
2、本年增加 金额						
(1) 计提						
3、本年减少 金额						
(1) 处置或 报废						
4、年末余额						
四、账面价 值						
1、年末账面 价值	30,012,859.32	8,011,759.80	564,644.06	218,823.70	740,262.05	39,548,348.93
2、年初账面 价值	30,814,222.86	8,588,789.58	630,887.33	324,499.26	806,226.57	41,164,625.60

9、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值				
1、年初余额	10,388,538.45		213,858.16	10,602,396.61
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	10,388,538.45		213,858.16	10,602,396.61
二、累计摊销				
1、年初余额	986,911.13		93,869.94	1,080,781.07
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	1,090,796.51		124,475.94	1,215,272.45
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	9,297,741.94		89,382.22	9,387,124.16
2、年初账面价值	9,401,627.32		119,988.22	9,521,615.54

10、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
RD05 能源回收系统研发	2,234,535.04	293,310.54					2,527,845.58
耐寒型农村生活垃圾	574,220.51	4,053.16					578,273.67

堆肥处理设备						
水果罐头生产废液回收装备	198,682.84					198,682.84
耐寒型污水一体化处理设备(第二代)	625,358.75	30,034.10				655,392.85
新型净化槽		2,005.89				2,005.89
高浓度有机污泥处理技术		31,878.93				31,878.93
洗瓶水研发		11,710.55				11,710.55
十三五水专项		598.00				598.00
复合工艺处理高氨氮废水技术		9,241.33				9,241.33
乳品废水原位改造提稳挖潜的工艺技术		14,850.61				14,850.61
合计	3,632,797.14	397,683.11				4,030,480.25

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
金谷办公楼装修费	660,000.00				660,000.00
合计	660,000.00				660,000.00

12、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	年末余额		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	12,855,017.57	2,247,671.57	14,925,369.46	2,247,671.57
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	12,855,017.57	2,247,671.57	14,925,369.46	2,247,671.57

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,721,584.74	1,721,584.74
合计	1,721,584.74	1,721,584.74

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2019			
2020	296,613.98	296,613.98	
2021	37,480.74	37,480.74	
2022			
2023	1,387,490.02	1,387,490.02	
合计	1,721,584.74	1,721,584.74	

13、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
信用借款		
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

14、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	18,609,081.73	
应付账款	68,786,410.09	80,899,990.18
合计	87,395,491.82	80,899,990.18

(1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	18,609,081.73	
合计	18,609,081.73	

(2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	37,646,048.98	34,142,439.22
工程款	48,494.06	1,898,051.86
质保金		1,200.00
分包款	30,576,463.90	44,798,294.10
其他	515,403.15	60,005.00
合计	68,786,410.09	80,899,990.18

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
天津环科智造科技有限公司	4,910,000.00	尚未支付分包款
辽宁康泰塑胶科技有限公司	4,474,862.87	尚未支付材料款
江苏中阳建设集团有限公司	2,542,083.00	尚未支付分包款
辽宁栢荣建设工程有限公司	1,320,000.00	尚未支付分包款
喀左恒尊建筑工程有限公司	730,000.00	尚未支付分包款
合计	13,976,945.87	——

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	34,700,000.00	14,589,865.68
销货款	16,357,136.29	12,941,115.51
检测费		
运营服务费		425,900.47
合计	51,057,136.29	27,956,881.66

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
咸阳伊利乳业有限责任公司	2,415,000.00	延长工期
锡林浩特伊利乳品有限责任公司	156,000.00	项目尚未验收
合计	2,571,000.00	——

注：于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项合计 2,571,000.00 元，主要为预收咸阳伊利乳业有限责任公司项目设备和工程款，因双方签订补充协议，约定项目工期延长，故款项尚未结清。截至财务报告批准报出日，该项目尚未结转收入。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,133,480.22	7,537,633.84	7,610,409.86	2,060,704.20
二、离职后福利-设定提存计划	72,315.85	1,170,064.18	1,209,683.11	32,696.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,205,796.07	8,707,698.02	8,820,092.97	2,093,401.12

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,053,449.17	6,158,095.15	6,251,212.03	1,960,332.29
2、职工福利费		205,096.53	205,096.53	
3、社会保险费	26,141.11	634,340.20	648,406.24	12,075.07
其中：医疗保险费	22,565.86	571,041.36	582,763.07	10,844.15
工伤保险费	3,575.25	53,635.34	55,979.67	1,230.92
生育保险费				
4、住房公积金	38,344.80	364,766.00	317,459.50	85,651.30
5、工会经费和职工教育经费	15,545.14	175,335.96	188,235.56	2,645.54
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,133,480.22	7,537,633.84	7,610,409.86	2,060,704.20

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	70,678.57	1,139,281.38	1,178,063.05	31,896.90
2、失业保险费	1,637.28	30,782.80	31,620.06	800.02
3、企业年金缴费				
合计	72,315.85	1,170,064.18	1,209,683.11	32,696.92

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 1-4 月 20%、5-6 月 16%、0.5% 每月向该计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,732,207.62	10,807,141.08
消费税		
企业所得税	551,654.40	1,422,840.50
个人所得税	-3.60	-3.26
城市维护建设税	287,865.88	306,195.84
教育费附加	205,856.01	218,948.84
土地使用税	24,957.00	24,957.00
印花税	349.00	9,385.10
应交房产税	22,135.62	22,135.62

合计	8,825,021.93	12,811,600.72
----	--------------	---------------

18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	64,059.86	64,059.86
应付股利		
其他应付款	50,559,759.23	19,619,341.16
合计	50,623,819.09	19,683,401.02

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	52,894.86	52,894.86
企业债券利息		
短期借款应付利息	11,165.00	11,165.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	64,059.86	64,059.86

(2) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
借款	3,378,360.00	4,621,860.00
往来款	45,923,496.40	10,524,832.54
其他	1,257,902.83	4,472,648.62
合计	50,559,759.23	19,619,341.16

19、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、21）	500,000.00	1,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	404,142.20	1,873,417.76
合计	904,142.20	2,873,417.76

20、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	26,495,781.20	26,995,781.20
保证借款		
信用借款		
小计	26,495,781.20	26,995,781.20

减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	500,000.00	1,000,000.00
合计	25,995,781.20	25,995,781.20

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注六、43。

21、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	2,189,171.65	1,660,782.77
专项应付款		
合计	2,189,171.65	1,660,782.77

（1）长期应付款

项目	年末余额	年初余额
仲津国际租赁有限公司	2,593,313.85	3,534,200.53
减：一年内到期部分（附注六、20）	404,142.20	1,873,417.76
合计	2,189,171.65	1,660,782.77

（3）专项应付款

无

22、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	11,640,594.89	312,747.33	299,716.65	11,653,622.57	增加的是基础设施配套费
合计	11,640,594.89	312,747.33	299,716.65	11,653,622.57	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
辽宁省引进海外研发团队项目专项资金	750,687.49					750,687.49	与收益相关
一种改性糠醛渣重金属吸附剂制备方法专利簇后续资金	100,000.00					100,000.00	与收益相关

基础配套设施建设资金	10,789,907.40	312,747.33		299,716.65	10,802,938.08	与资产相关
合计	11,640,594.89	312,747.33		299,716.65	11,653,622.57	

23、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	47,490,000.00						47,490,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,305,953.76			3,305,953.76
其他资本公积				
合计	3,305,953.76			3,305,953.76

注：本期变动原因详见本附注一、公司基本情况。

25、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	816,264.79			816,264.79
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	816,264.79			816,264.79

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

26、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	15,838,691.33	11,511,195.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,838,691.33	11,511,195.39
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,452,650.85	5,070,242.82
减：提取法定盈余公积		575,923.86
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		
年末未分配利润	17,291,342.18	15,838,691.33

27、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,129,847.94	38,707,933.34	64,098,681.21	47,750,010.84
其中：设备销售	14,244,248.47	11,559,255.53	15,494,650.56	11,180,922.25
环保工程	31,838,188.74	24,930,340.51	44,489,396.26	34,044,912.08
技术服务	1,013,524.82	819,122.00	4,114,634.39	2,524,176.51
运营服务	4,033,885.91	1,399,215.30		
其他业务			2,247.39	5,301.08
其中：销售材料			2,247.39	5,301.08
其他				
合计	51,129,847.94	38,707,933.34	64,100,928.60	47,755,311.92

28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	101,039.65	48,384.96
教育费附加	73,063.48	34,700.60
房产税	132,813.72	146,697.12
土地使用税	149,742.00	149,742.00
车船使用税		
印花税	21,024.40	9,636.00
水利建设基金	1,181.51	2,017.39
河道费		
合计	478,864.76	391,178.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	415,245.47	869,443.53

差旅费	122,028.13	281,749.97
业务招待费	66,546.98	115,847.60
办公费	24,151.59	32,823.21
房租费	17,728.16	35,298.00
广告宣传费	19,520.20	316,734.61
邮寄费	5,462.63	
汽车费用		
社会保险		
招标费用	69,798.88	
交通费	7,530.55	36,472.67
服务费	7,739.52	13,847.55
运杂费	44,606.74	
监测费, 检测费		
低值易耗	114,198.06	
售后费用	220,611.78	688,705.22
咨询费	888,305.19	
其他	4,988.00	186,237.01
合计	2,028,461.88	2,577,159.37

30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	6,429,089.70	6,813,746.01
折旧费	979,431.14	819,965.53
差旅费	140,513.97	183,176.66
业务招待费	333,792.67	109,072.77
办公费	95,823.69	116,456.91
通讯费	37,592.79	
房租费	3,580.00	181,835.61
水电费	61,307.44	
会议费	9,799.45	113,644.66
广告宣传费	31,960.00	89,979.62
服务费	60,603.05	1,591,635.74
运杂费	1,700.00	5,032.17
低值易耗品摊销	2,113.60	8,317.84

无形资产摊销	134,491.38	123,649.76
咨询费	841,194.58	727,501.20
专利费	13,025.00	
车辆费用	202,320.25	232,827.75
职工活动经费	111,625.96	
劳动保护费		520.94
保险	5,595.39	
物业费	55,439.62	
党组织活动经费	2,832.60	
海外研发		
装修费用	30,448.23	
属地社会保险费	988.53	6,351.35
取暖费用	28,164.45	
行业协会会费	4,000.00	
中介机构费用	518,262.50	
安全费用	6,390.27	
律师费	-8,533.00	
制冷费		
会员费		
待摊费		
其他	10,692.19	526,707.76
合计	10,144,245.45	11,650,422.28

31、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,082,644.81	998,892.71
减：利息收入	9,012.85	11,255.56
加：汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
加：手续费		
加：其他支出	22,410.60	208,195.06
合计	2,096,042.56	1,195,832.21

32、信用减值损失（上年资产减值损失）

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

坏账损失	-2,070,351.89	-500,800.05
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	-2,070,351.89	-500,800.05

33、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
基础配套设施建设资金	299,719.65	299,719.65	299,719.65
农村能源综合建设项目	601,300.00		601,300.00
合计	901,019.65	299,719.65	901,019.65

34、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	857,600.00	1,200,000.00	857,600.00
税收减免			
其他		2,418.94	
合计	857,600.00	1,202,418.94	857,600.00

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
新兴产业专项资金款				500,000.00			与资产相关
沈阳市中小企业发展专项资金	29,800.00						与收益相关
沈阳市企业上市发展专项资金				700,000.00			与收益相关
十三五水专项	827,800.00						与收益相关
农村能源综合建设项目		601,300.00					与收益相关
基础配套设施建设资金		299,719.65					与资产相关
其他收入				2,418.94			与收益相关
合计	857,600.00	901,019.65		1,202,418.94			

35、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,557.45	34,341.42	1,557.45
债务重组损失			
对外捐赠支出			
罚款支出	22,440.00		22,440.00
其他支出	3,781.30		3,781.30
合计	27,778.75	34,341.42	27,778.75

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	22,841.89	724,542.83
递延所得税费用		-504,575.29
合计	22,841.89	219,967.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,475,492.74

按法定/适用税率计算的所得税费用	221,323.91
子公司适用不同税率的影响	-41,099.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-275,538.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	118,155.78
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	22,841.89

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行利息收入	9,012.85	10,669.40
收到各种保证金	1,684,659.20	3,744,569.49
政府补助	1,758,619.65	1,200,000.00
关联往来	6,680,000.00	1,370,000.00
其他	35,794,049.49	15,370,039.17
合计	45,926,341.19	21,695,278.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与管理费用相关	12,149,285.45	16,265,905.75
与销售费用相关	2,372,608.21	9,292,809.42
与财务费用相关	2,105,055.41	825,226.96
对外捐款支出		
支付赔偿金		
支付保证金		
支付其他	38,518,663.28	
合计	55,145,612.35	26,383,942.13

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
合计		

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,452,650.85	2,279,654.43
加：资产减值准备	-2,070,351.89	-500,800.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,677,477.89	1,459,949.41
无形资产摊销	134,491.38	123,649.76
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,557.45	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,105,055.41	1,195,832.21
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)		500,800.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,001,447.21	-2,934,920.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,481,058.29	-43,342,429.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	56,688,955.27	18,719,801.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,507,330.86	-22,498,461.83
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：		
现金的年末余额	27,195,425.29	1,865,234.09
减：现金的年初余额	963,796.93	20,398,472.83
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,231,628.36	-18,533,238.74

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
一、现金	27,195,425.29	1,865,234.09
其中：库存现金	8,914.94	67,366.91
可随时用于支付的银行存款	27,186,510.35	797,867.18
可随时用于支付的其他货币资金		1,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	27,195,425.29	1,865,234.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

39、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,003,580.03	履约保证金
固定资产	29,544,658.06	借款抵押担保
无形资产	9,609,398.08	借款抵押担保
合计	40,157,636.17	

40、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
沈阳市中小企业发展专项资金	29,800.00	营业外收入	29,800.00
十三五水专项	827,800.00	营业外收入	827,800.00
农村能源综合建设项目	601,300.00	其他收益	601,300.00
基础配套设施建设资金	299,719.65	其他收益	299,719.65

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
沈阳大辽环境机械装备有限公司	调兵山市	调兵山市	环保设备、环卫设备、节能设备、电气控制设备、煤炭设备、矿山设备、农业及粮食	100.00		投资

			机械设备销售			
沈阳恒光环境检测技术有限公司	沈阳市	沈阳市	废水、废气、噪声、土壤及固体废弃物的检测技术开发、技术服务	100.00		投资

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沈阳盛海环保有限公司	沈阳市	沈阳市	环境治理服务	40.00%		权益法

八、关联方及关联交易

1、本公司股东情况

序号	股东姓名	出资形式	持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	张晓光	净资产折股	30,000,000.00	63.17
2	王明善	货币	3,323,798.00	7.00
3	张斌	货币	1,796,648.00	3.78
4	陈艳	货币	1,077,989.00	2.27
5	陈海军	货币	853,408.00	1.80
6	金红梅	货币	763,575.00	1.61
7	高春润	货币	763,575.00	1.61
8	朱大岭	货币	588,762.00	1.24
9	薛玉梅	货币	583,911.00	1.23
10	高有清	货币	580,320.00	1.22
11	宋慧源	货币	449,162.00	0.95
12	郭廷赞	货币	449,162.00	0.95
13	张学超	货币	449,162.00	0.95
14	隋学丽	货币	449,162.00	0.95
15	赵志强	货币	449,162.00	0.95
16	孙晓男	货币	449,162.00	0.95
17	苏丽坤	货币	449,162.00	0.95
18	张砚	货币	421,200.00	0.89
19	刘中军	货币	403,200.00	0.85
20	许可	货币	400,000.00	0.84
21	王蕴智	货币	400,000.00	0.84

22	史伟宏	货币	350,000.00	0.74
23	艾丽娜	货币	159,120.00	0.34
24	张相文	货币	140,400.00	0.30
25	周淑英	货币	140,400.00	0.30
26	赵天娇	货币	126,360.00	0.27
27	徐德真	货币	124,000.00	0.26
28	冯万泉	货币	122,500.00	0.26
29	张成	货币	120,300.00	0.25
30	赵晓光	货币	119,300.00	0.25
31	张国辉	货币	116,900.00	0.25
32	侯孝伟	货币	114,300.00	0.24
33	李文化	货币	110,800.00	0.23
34	张斌	货币	104,400.00	0.22
35	魏宏亮	货币	98,600.00	0.21
36	丛明明	货币	90,800.00	0.19
37	肇亭亭	货币	83,700.00	0.18
38	施品德	货币	77,700.00	0.16
39	刘金屏	货币	75,800.00	0.16
40	付静	货币	72,400.00	0.15
41	孟亭亭	货币	41,700.00	0.09

注：本公司的控股股东、实际控制人为张晓光。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

序号	名称	与本公司关系
1	朱大岭	董事、董事会秘书、副总经理
2	王蕴智	董事、副总经理
3	高有清	副总经理
4	刘中军	董事、副总经理
5	许可	董事、副总经理
6	张砚	董事、技术总监
7	史伟宏	董事、财务总监

8	张相文	监事会主席
9	周淑英	监事
10	赵天娇	职工监事
11	沈阳天牛家具有限公司	张晓光持股 100.00%; 李维红担任监事
12	沈阳市光达环境保护职业培训学校	张晓光持股 100.00%, 担任法定代表人

5、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
张晓光	130,910.00	177,580.00
朱大岭	80,030.00	79,650.00
王蕴智	131,250.00	130,290.00
高有清	81,180.00	80,800.00
刘中军	76,980.00	78,814.00
张砚	79,710.00	79,650.00
许可	75,150.00	76,270.00
史伟宏	75,950.00	76,130.00
张相文	64,780.00	53,840.00
周淑英	48,460.00	47,880.00
赵天娇	47,310.00	48,650.00

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
辽宁斯克赛钢铁有限公司	采购钢材	321,840.00	

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日期	担保到期日期	担保是否履行完毕
张晓光、李维红	6,000,000.00	2019年6月6日	2020年5月29日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		备注	年初余额	
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备

其他应收款:				
副总经理高有清				170,000.00
董事刘中军				10,000.00
董事史宏伟	9,000.00		招待费等备用金	3,000.00
董事许可	19,761.70		差旅费、招待费等	6,419.00
股东孟亭亭	50,000.00		投标费用	201,150.00
股东张国辉	141,990.00		锅炉现场运营费用	152,990.00
股东肇亭亭	14,915.00		差旅费、招待费等备用金	14,555.00
股东张成	379,676.25		工程现场费用	
股东徐德真	5,000.00		零星采购备用金	
股东施品德	944,717.60		工程现场费用	
股东李文化	1,501,583.57		工程现场费用	
股东付静	6,317.07		属地预交税款	
股东冯万泉	457,840.50		工程现场费用	
股东丛明明	7,791.50		差旅费、招待费等备用金	9,750.00
董事张砚	4,400.00		差旅费、招待费等备用金	
董事朱大岭	20,000.00		差旅费、招待费等备用金	
股东赵晓光	1,953.50		差旅费、招待费等备用金	
合计	3,564,946.69			567,864.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
董事长张晓光	3,378,360.00	4,621,860.00
董事朱大岭	17,959.13	9,669.75
董事王蕴智		4,380.50
副总经理高有清	30,691.30	3,762.30
董事刘中军	2,886.00	3,150.49
董事张砚	3,404.40	3,802.00
董事许可		30.00

董事史伟宏		1,876.00
监事张相文		5,753.00
监事周淑英	5,374.50	1,196.00
股东冯万泉	28,133.31	28,133.31
股东侯孝伟		3,436.00
股东李文化		10.00
股东刘金屏	1,000.00	355.00
股东丛明明	1,523.50	
股东付静	369.00	
股东孟亭亭	21,017.88	
股东施品德		3,464.00
股东魏宏亮	4,415.40	4,548.30
股东徐德真	135,287.00	164,817.00
股东张国辉	38,886.67	34,865.71
股东赵晓光	5,378.65	5,547.65
股东肇亭亭	1,187.00	1,335.00
合计	3,675,873.74	4,901,992.01

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

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	年末余额	年初余额
应收票据	968,290.20	
应收账款	97,559,603.25	123,634,633.52
合计	98,527,893.45	123,634,633.52

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

银行承兑汇票	968,290.20	
商业承兑汇票		
合计	968,290.20	

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,236,317.57
商业承兑汇票		
合计		1,236,317.57

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,372,235.34	100.00	10,812,632.09	9.98	97,559,603.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	108,372,235.34	100.00	10,812,632.09	9.98	97,559,603.25

(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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,596,645.30	100.00	12,962,011.78	9.49	123,634,633.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	136,596,645.30	100.00	12,962,011.78	9.49	123,634,633.52

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,023,760.74	4,151,188.04	5.00
1 至 2 年	8,673,233.57	867,323.36	10.00
2 至 3 年	9,154,600.82	2,746,380.25	30.00
3 至 4 年	5,201,480.87	2,600,740.44	50.00
4 至 5 年	11,250.00	9,000.00	80.00
5 年以上	438,000.00	438,000.00	100.00
合计	106,502,326.00	10,812,632.09	——

注：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本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 2,149,379.69 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 81,370,601.84 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 59.57%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,242,919.59 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,242,658.24	28,751,756.93
合计	31,242,658.24	28,751,756.93

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,242,658.24	99.34			31,242,658.24
单项金额不重大但单独计提坏	206,466.00	0.66	206,466.00	100.00	

账准备的其他应收款					
合计	31,449,124.24	100.00	206,466.00	0.66	31,242,658.24

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,751,756.93	99.29			28,751,756.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	206,466.00	0.71	206,466.00	100.00	
合计	28,958,222.93	100.00	206,466.00	0.71	28,751,756.93

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来、备用金、保证金等组合	31,242,658.24		
合计	31,242,658.24		

注：按关联方往来和款项性质划分，按历史损失经验，本组合应收款项信用风险特征接近。

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳中小企业创新发展投资中心	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁建硕科技发展有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳醒龙电气安装工程有限公司	4,466.00	4,466.00	100.00	预计无法收回
合计	206,466.00	206,466.00	—	—

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方资金往来	26,762,949.89	24,198,867.75
押金、保证金	3,702,393.80	3,393,508.00
备用金	983,780.55	1,165,847.18

其他		200,000.00
合计	31,449,124.24	28,958,222.93

③按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

其他应收款（按单位）	账面余额	占合计的比例	坏账准备
沈阳大辽环境机械装备有限公司	4,716,809.75	15.00%	
盘山县公共资源交易中心	1,600,000.00	5.09%	
沈阳恒光环境检测技术有限公司	1,447,058.00	4.60%	
泰通建设集团有限公司	750,000.00	2.38%	
沈阳万邦天晟生物科技有限公司	500,000.00	1.59%	
合计	9,013,867.75	28.66%	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	42,000,000.00		42,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00
对联营、合营企业投资	167,099.76		167,099.76	167,099.76		167,099.76
合计	42,167,099.76		42,167,099.76	22,167,099.76		22,167,099.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
沈阳大辽环境机械装备有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00		
沈阳恒光环境检测技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	22,000,000.00	20,000,000.00		42,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
沈阳盛海环保有限公司	167,099.76				
小计	167,099.76				
合计	167,099.76				

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
沈阳盛海环保有限公司				167,099.76	
小计				167,099.76	
合计				167,099.76	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,256,160.63	29,695,317.20	61,628,836.55	45,429,774.75
其中：设备销售	3,370,561.16	2,546,639.39	14,146,289.44	9,800,627.09
环保工程	31,838,188.74	24,930,340.51	44,489,396.26	34,044,912.08
技术服务	1,013,524.82	819,122.00	2,993,150.85	1,584,235.58
运营服务	4,033,885.91	1,399,215.30		
其他业务			2,247.39	5,301.08
其中：销售材料			2,247.39	5,301.08
其他				
合计	40,256,160.63	29,695,317.20	61,631,083.94	45,435,075.83

十四、补充资料

1、本年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	1,758,619.65	与收益相关的政府补助
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		
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年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	-27,778.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,730,840.90	

所得税影响额	259,626.14	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,471,214.76	

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	2.13	0.0306	0.0306
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.03	-0.00039	-0.00039

沈阳光大环保科技股份有限公司

2019年8月15日