



山川秀美

NEEQ:831588

山川秀美生态环境工程股份有限公司

Shanchuanxiumei Environment Engineering CO., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019年6月30日，我公司参与建设的“涿鹿县可脱网运行100%可再生能源多功能互补黄帝城示范小镇”的先行项目“先导A黄帝城小镇太阳能储热项目”开工仪式在涿鹿县矾山镇举行。



目 录

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	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	37

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
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	2019年1月1日至2019年6月30日

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	董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定网站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	山川秀美生态环境工程股份有限公司
英文名称及缩写	ShanchuanXiumei 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 号恒基中心办公三座 9 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙轶群
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-65180505
传真	010-64804047
电子邮箱	sunyiqun78@hotmail.com
公司网址	www.chinasxcm.com
联系地址及邮政编码	北京市建国门内大街 18 号恒基中心办公三座 9 层,100005
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	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	4
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	否

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	不适用

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	49,611,957.57	43,185,559.20	14.88%
毛利率%	23.68%	39.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,600,769.04	8,813,957.76	-59.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,717,056.71	8,813,957.76	-46.48%
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）	1.61%	4.53%	-
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）	2.10%	4.53%	-
基本每股收益	0.04	0.09	-55.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	413,699,942.66	390,730,438.92	5.88%
负债总计	177,316,616.11	156,345,074.97	13.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	225,932,326.35	222,331,557.31	1.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	2.28	1.62%
资产负债率%（母公司）	6.50%	8.28%	-
资产负债率%（合并）	42.86%	40.01%	-
流动比率	0.92	0.88	-
利息保障倍数	4.84	139.57	-

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	13,182,572.78	-24,961,133.29	152.81%
应收账款周转率	0.61	0.87	-
存货周转率	-	4334.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.88%	2.79%	-

营业收入增长率%	14.88%	15.86%	-
净利润增长率%	-78.36%	56.06%	-

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	97,500,000	97,500,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入	3.50
罚款	-1,084,848.80
滞纳金罚金	-31,441.33
非经常性损益合计	-1,116,286.63
所得税影响数	0.53
少数股东权益影响额（税后）	0.51
非经常性损益净额	-1,116,287.67

注：非经常性损益中营业外支出全部作为纳税调整项，所以所得税影响为 0，只计算营业外收入的纳税影响。

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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 公司财务状况

报告期末公司的资产总额为 413,699,942.66 元，比期初资产总额 390,730,438.92 元增长了 5.88%；负债总额为 177,316,616.11 元，比期初负债总额 156,345,074.97 元增长了 13.41%；净资产总额为 236,383,326.55 元，比期初净资产总额 234,385,363.95 元增长了 0.85%。

2. 公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 49,611,957.57 元，比上年同期的 43,185,559.20 元增长了 14.88%；营业成本 37,863,079.91 元，比上年同期的 25,955,371.47 元增长了 45.88%；归属于挂牌公司股东的净利润为 3,600,769.04 元，比上年同期的 8,813,957.76 元减少了 59.15%。主要原因：公司光伏发电板块收入随着调整磨合，发电效率稳步上升，电费收入同比增长近 570 万元，成本同比仅增长 119 万元，成为公司利润的主要贡献点；而工程监理与技术服务板块因为国家火电发展政策影响和行业竞争日益激烈，造成营业收入分别减少 224 万元和增长 298 万元，但营业成本却分别增长 406 万元和 666 万元，最终造成营业利润和净利润均比上年同期减少。

3. 公司现金流量状况

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 13,182,572.78 元，比上年同期的-24,961,133.29 元增长了 152.81%。主要原因：公司在销售商品、提供劳务收到的现金与上年同期基本持平的情况下，加强了应收款项催收力度，成立了专门的催收小组，由专人负责加快各项应收款项的资金回笼，因此经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增长。

投资活动产生的现金流量净额为-1,132,011.14 元，比上年同期的-6,874,088.81 元增加了 83.53%。主要原因：随着怀来 50MW 光伏发电项目（一期 40MW）（第 2 阶段）的基本完工，购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期大幅减少。

筹资活动产生的现金流量净额为-5,792,908.78 元，比上年同期的 29,346,145.34 元减少了 119.74%。主要原因：上年同期公司收到招商银行望京支行短期贷款 1812 万元并支付贷款利息 7 万元、取得扶贫专项资金 130 万元、发行新股 200 万股募资 1000 万元；而本期公司归还招商银行望京支行短期贷款 3000 万元并支付相应的贷款利息 79 万元、取得招商银行望京支行短期贷款 1500 万元和北京银行光明支行短期贷款 1000 万元。

三、 风险与价值

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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司多年来坚持诚信经营，依法纳税，切实履行合同，积极履行企业应尽的义务。努力实现股东、员工、客户、供应商及社会等各方面的利益最大化，促进企业稳定、健康、持续发展。公司也始终把社会责任放在企业发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极促进当地经济发展，积极承担和履行社会责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
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	115,865.40
6. 其他		

日常性关联交易：经公司第二届董事会第十五次会议审议并经 2018 年年度股东大会审议通过预计 2019 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	临时公告披露时间	临时公告编号
达华工程管理（集团）有限工司	《矾山镇美丽乡村建设六堡中心示范村工程》	40,821.79	已事后补充履行	2017年12月28日	2017-059
达华工程管理（集团）有限工司	《涿鹿县可脱网运行100%可再生能源多能互补皇帝城示范小镇工程前期设计、招标及管理服务合同》	1,800,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日	2019-026
达华工程管理(集团)有限公司	《阜阳华润电厂二期2*660MW超临界燃煤机组技术服务合同》	3,700,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日	2019-026
达华工程管理(集团)有限公司	《华能珞璜电厂1号和2号机组技术服务合同》。	1,300,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日	2019-026
达华工程管理(集团)有限公司	《焦作西部产业聚集区技术服务合同》	1,908,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日	2019-026
达华工程管理(集团)有限公司	无息借款	1,100,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日	2019-026
涿鹿达华房地产开发有限公司	无息借款	16,900,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日	2019-026

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：

经公司第二届董事会第十六次会议审议通过《关于补充确认关联交易的议案》，《涿鹿县可脱网运行100%可再生能源多能互补皇帝城示范小镇工程前期设计、招标及管理服务合同》预计发生额为2,250,000.00元，实际发生额为1,800,000.00元；《阜阳华润电厂二期2*660MW超临界燃煤机组技术服务合同》预计发生额为4,660,000.00元，实际发生额为3,700,000.00元；《华能珞璜电厂1号和2号机组技术服务合同》预计发生额为2,580,000.00元，实际发生额为1,300,000.00元；《焦作西部产业聚集区技术服务合同》预计发生额为3,180,000.00元，实际发生额为1,908,000.00元；《关联方为公司控股子公司提供借款的合同》，关联方涿鹿达华房地产开发有限公司向子公司中达联提供无息借款16,900,000.00元；关联方达华工程管理(集团)有限公司向子公司中达联提供无息借款

1,100,000.00 元。实际发生情况与预计情况相同。该议案尚需提请股东大会审议。

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	2014/7/20		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/7/20		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/7/19		权益变动	其他承诺（规范关联交易承诺）	《规范关联交易承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/9/11		收购	其他承诺（资产独立承诺函）	《保持公众公司独立性的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/9/11		收购	其他承诺（不涉及房地产开发的承诺）	《关于不涉及房地产开发的承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况：

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
50兆瓦奥运迎宾光伏廊道项目	抵押	268,400,000.00	64.88%	用于加快完成工程建设
中国建设银行建国支行履约保函	受限	28,177.94	0.01%	执行项目开具履约保函
中国银行北京恒基中心支行保函	受限	5,030,712.30	1.22%	执行项目开具履约保函
总计	-	273,458,890.24	66.11%	-

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（抵押人还清抵押人相关债务后，抵押物权消）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	93,750,000	96.15%	0	93,750,000	96.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	59,625,000	61.15%	0	59,625,000	61.15%	
	董事、监事、高管	1,250,000	1.28%	-187,500	1,062,500	1.09%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,750,000	3.85%	0	3,750,000	3.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,475,000	2.54%	0	2,475,000	2.54%	
	董事、监事、高管	3,750,000	3.85%	-562,500	3,187,500	3.27%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		97,500,000	-	0	97,500,000	-	
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	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

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、存续至本期的优先股股票相关情况

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。

报告期内，控股股东情况无变化。

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处长；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。

报告期内，实际控制人无变化。

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
杜永林	董事长	男	1942年8月	本科	2017.3-2020.2	否
杨汉东	董事	男	1946年1月	本科	2017.3-2020.2	否
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
宋威翰	董事	男	1986年3月	本科	2019.3-2020.2	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
孙轶群	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

(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
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
王树宝	职工监事	0	0	0	0%	0
孙轶群	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	4,250,000	0	4,250,000	4.35%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吕安慰	董事		-	去世
宋威翰	-	新任	董事	新选

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

<p>宋威翰，男，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，学士学位。2008年7月至2010年7月，任达华集团北京中达联咨询有限公司神华神东上湾监理项目土建监理员；2010年8月至2012年4月，任达华集团北京中达联咨询有限公司国电电力武威项目监理部技经监理；2012年5月至2013年9月，任达华集团北京中达联咨询有限公司国电电力民勤光伏项目监理部土建监理；2013年9月至2014年1月，任达华集团北京中达联咨询有限公司贵州习水二郎电场项目监理部技经监理；2014年月至2015年5月，任达华集团北京中达联咨询有限公司公司工程部新能源业务项目经理；2015年6月至2016年10月，任秀美怀来新能源有限公司项目经理；2016年11月至至今，任秀美怀来新能源有限公司总经理。</p>

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
生产人员	15	15
销售人员	3	3
技术人员	56	56

财务人员	4	4
员工总计	87	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	57	57
专科	26	26
专科以下	2	2
员工总计	87	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

核心员工	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。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	第八节 二 六（一）	27,563,487.74	22,127,454.47
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	第八节 二 六（二）	91,129,122.17	71,563,890.45
其中：应收票据		-	-
应收账款	第八节 二 六（二）	91,129,122.17	71,563,890.45
应收款项融资		-	-
预付款项	第八节 二 六（三）	75,057.64	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	第八节 二 六（四）	10,167,589.25	9,033,044.96
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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	第八节 二 六（五）	27,919,365.26	27,409,902.28
流动资产合计		156,854,622.06	130,378,101.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节 二六（六）	156,474,431.41	160,583,113.19
在建工程	第八节 二 六（七）	85,364,338.63	84,244,095.67
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节 二 六（八）	410,588.36	410,588.36
其他非流动资产	第八节 二 六（九）	14,595,962.20	15,114,540.40
非流动资产合计		256,845,320.60	260,352,337.62
资产总计		413,699,942.66	390,730,438.92
流动负债：			
短期借款	第八节 二 六（十）	25,000,000.00	30,000,000.00
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		104,285,408.39	93,486,398.40
其中：应付票据		-	-
应付账款	第八节 二 六（十一）	104,285,408.39	93,486,398.40
预收款项	第八节 二 六（十二）	5,777,344.16	6,047,344.16
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	第八节 二 六（十三）	10,590.69	179.07
应交税费	第八节 二 六（十四）	4,293,029.55	1,718,807.88
其他应付款	第八节 二 六（十五）	30,422,243.32	17,564,345.46
其中：应付利息		-	-
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		169,788,616.11	148,817,074.97
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	第八节 二 六（十六）	7,528,000.00	7,528,000.00
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	7,528,000.00
负债合计		177,316,616.11	156,345,074.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本		97,500,000.00	97,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		74,861,377.27	74,861,377.27
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	第八节 二 六（十七）	53,570,949.08	49,970,180.04
归属于母公司所有者权益合计		225,932,326.35	222,331,557.31
少数股东权益		10,451,000.20	12,053,806.64
所有者权益合计		236,383,326.55	234,385,363.95
负债和所有者权益总计		413,699,942.66	390,730,438.92

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		126,337.47	2,404,655.96
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	第八节 二十三 (一)	7,072,000.00	3,828,500.00
应收款项融资		50,000.00	120,000.00
预付款项		-	-
其他应收款	第八节 二十三 (二)	28,767,136.80	28,844,183.30
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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		-	26,789.02
流动资产合计		36,015,474.27	35,224,128.28
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	第八节 二十三 (三)	146,492,910.70	146,492,910.70
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		55,984.13	53,521.11
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		150,000.00	150,000.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		146,698,894.83	146,696,431.81
资产总计		182,714,369.10	181,920,560.09
流动负债：			

短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,602,000.00	1,880,000.00
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		398,155.21	8,213.44
其他应付款		4,524,426.83	7,807,852.23
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,524,582.04	9,696,065.67
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		5,358,000.00	5,358,000.00
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	5,358,000.00
负债合计		11,882,582.04	15,054,065.67
所有者权益：			
股本		97,500,000.00	97,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		74,861,377.27	74,861,377.27
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		-1,529,590.21	-5,494,882.85
所有者权益合计		170,831,787.06	166,866,494.42
负债和所有者权益合计		182,714,369.10	181,920,560.09

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

(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	第八节 二 六（十八）	49,611,957.57	43,185,559.20
其中：营业收入		49,611,957.57	43,185,559.20
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		45,447,520.90	33,505,956.74
其中：营业成本	第八节 二 六（十八）	37,863,079.91	25,955,371.47
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	第八节 二 六（十九）	433,006.40	197,513.25
销售费用	第八节 二 六（二十）	1,600.00	875.00
管理费用	第八节 二 六（二十一）	3,906,709.71	4,200,958.29
研发费用	第八节 二 六（二十二）	1,843,450.67	2,422,171.24
财务费用	第八节 二 六（二十三）	1,399,674.21	448,177.04
其中：利息费用	第八节 二 六（二十三）	792,908.78	69,854.66
利息收入	第八节 二 六（二十三）	35,265.46	34,423.64
信用减值损失		-	-
资产减值损失	第八节 二 六（二十四）	-	280,890.45
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		-	-
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）		4,164,436.67	9,679,602.46
加：营业外收入	第八节 二 六（二十五）	3.50	-
减：营业外支出	第八节 二 六（二十六）	1,116,290.13	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,048,150.04	9,679,602.46
减：所得税费用	第八节 二 六（二十七）	1,050,187.44	446,903.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,997,962.60	9,232,698.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			2,434,539.37
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,997,962.60	9,232,698.53
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		-1,602,806.44	418,740.77
2.归属于母公司所有者的净利润		3,600,769.04	8,813,957.76
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		1,997,962.60	9,232,698.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,600,769.04	8,813,957.76
归属于少数股东的综合收益总额		-1,602,806.44	418,740.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	第八节 二十四（二）	0.04	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）	第八节 二十四（二）	0.04	0.09

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

（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	第八节 二十三（四）	7,077,358.33	7,836,905.45
减：营业成本	第八节 二十三（四）	2,071,227.15	4,830,990.99
税金及附加		33,281.04	44,550.54
销售费用		1,600.00	875.00
管理费用		1,005,921.60	1,486,354.48
研发费用		-	-
财务费用		35.90	-7,189.40
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,535.47	10,645.50
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		-	-
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	18,800.00

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）		3,965,292.64	1,500,123.84
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,965,292.64	1,500,123.84
减：所得税费用		-	2,820.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,965,292.64	1,497,303.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,965,292.64	1,497,303.84
（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		3,965,292.64	1,497,303.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.02

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

(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		40,005,782.75	40,968,380.64
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	第八节 二 六（二十八）	47,830,947.26	23,977,019.30
经营活动现金流入小计		87,836,730.01	64,945,399.94
购买商品、接受劳务支付的现金		39,486,408.96	54,137,455.93
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		8,437,088.31	5,538,495.44
支付的各项税费		8,126,517.31	5,117,877.79
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 二 六（二十八）	18,604,142.65	25,112,704.07
经营活动现金流出小计		74,654,157.23	89,906,533.23
经营活动产生的现金流量净额		13,182,572.78	-24,961,133.29
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		1,132,011.14	6,874,088.81
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		1,132,011.14	6,874,088.81
投资活动产生的现金流量净额		-1,132,011.14	-6,874,088.81
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		25,000,000.00	18,116,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,300,000.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	29,416,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		792,908.78	69,854.66
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		30,792,908.78	69,854.66
筹资活动产生的现金流量净额		-5,792,908.78	29,346,145.34
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		6,257,652.86	-2,489,076.76
加：期初现金及现金等价物余额		16,246,944.64	25,141,847.09
六、期末现金及现金等价物余额		22,504,597.50	22,652,770.33

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		4,077,367.92	8,167,785.45
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,994,925.59	10,916,392.54
经营活动现金流入小计		6,072,293.51	19,084,177.99
购买商品、接受劳务支付的现金		2,310,178.77	610,990.99
支付给职工以及为职工支付的现金		1,289,698.97	954,381.51
支付的各项税费		61,789.11	335,424.92
支付其他与经营活动有关的现金		4,677,176.97	21,453,173.43
经营活动现金流出小计		8,338,843.82	23,353,970.85
经营活动产生的现金流量净额		-2,266,550.31	-4,269,792.86
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		11,768.18	19,544.41
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		11,768.18	19,544.41
投资活动产生的现金流量净额		-11,768.18	-19,544.41
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
筹资活动现金流入小计		-	11,300,000.00
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	11,300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,278,318.49	7,010,662.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,404,655.96	3,066,277.58
六、期末现金及现金等价物余额		126,337.47	10,076,940.31

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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

二、 报表项目注释

山川秀美生态环境工程股份有限公司

2019 年上半年财务报表附注

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。

截止 2019 年 06 月 30 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) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
秀美怀来新能源有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
达华集团北京中达联咨询有限公司	控股子公司	1	82.80	82.80

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的

事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、

合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，

减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

（4）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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及其他流动资产中的应收票据，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项余额 10%以上且金额在 500 万元以上”。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	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	不计提坏账准备	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	账龄分析法	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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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）	0.00	0.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3-4年	20.00	20.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	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
押金、备用金、保证金组合	0.00	0.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除

净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股

本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公

允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减

值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 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。

2) 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。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收

支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

无。

2. 会计估计变更

无。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、6%、13%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

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	12.5%，目前享受减半征收优惠
达华集团北京中达联咨询有限公司	15%

(二) 税收优惠政策及依据

达华集团北京中达联咨询有限公司于2015年11月24日取得高新技术企业技术证书，证书编号：GR201511002354，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2019年1月1日起至2021年12月31日止，减半征收企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,740.81	74,232.59
银行存款	22,434,856.69	16,172,712.05
其他货币资金	5,058,890.24	5,880,509.83
合计	27,563,487.74	22,127,454.47
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，公司所有权受到限制的货币资金为人民币 5,058,890.24 元，全部为履约保证金。

(二) 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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,440,539.54	100.00	2,311,417.37	2.47	91,129,122.17
其中：账龄分析组合	84,355,637.75	90.28	2,311,417.37	2.74	82,044,220.38
无风险组合	9,084,901.79	9.72			9,084,901.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	93,440,539.54	100.00	2,311,417.37	2.47	91,129,122.17

续：

类别	期初余额				
	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	73,875,307.82	100.00	2,311,417.37	3.13	71,563,890.45
其中：账龄分析组合	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
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	73,875,307.82	100.00	2,311,417.37	3.13	71,563,890.45

2. 应收账款分类说明

(1) 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	64,521,338.41	-	
1—2 年	9,599,702.16	479,985.11	5.00
2—3 年	5,159,540.83	515,954.08	10.00
3—4 年	4,073,500.00	814,700.00	20.00
4—5 年	1,001,556.35	500,778.18	50.00
合计	84,355,637.75	2,311,417.37	2.74

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,096,928.48	-	
1—2 年	9,599,702.16	479,985.11	5.00
2—3 年	5,159,540.83	515,954.08	10.00
3—4 年	4,073,500.00	814,700.00	20.00
4—5 年	1,001,556.35	500,778.18	50.00
合计	62,931,227.82	2,311,417.37	3.67

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	是否关联方	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国网冀北电力交易中心有限公司	29,372,013.56	否	31.43	
达华工程管理（集团）有限公司	9,084,901.79	是	9.72	
北京捷安德能源投资管理有限公司	3,000,000.00	否	3.21	600,000.00
华能重庆珞璜发电有限责任公司	2,759,500.00	否	2.95	224,575.00
新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	2,170,000.00	否	2.32	61,900.00
合计	46,386,415.35		49.63	886,475.00

说明：报告期末公司应收账款余额较期初增加 19,565,231.72 元，涨幅为 27.34%，主要原因：公司子公司秀美怀来新能源有限公司应收国网冀北电力交易中心有限公司的电费补贴收入增长 14,946,129.22 元所致。

(三) 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	75,057.64	100.00	243,809.14	100.00
合计	75,057.64	100.00	243,809.14	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司预付对象共二名，预付账款期末汇总金额为 75,057.64 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

(四) 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	10,193,427.59	100.00	25,838.34	0.25	10,167,589.25
其中：账龄分析组合	617,212.61	6.06	25,838.34	4.19	591,374.27
无风险组合	9,576,214.98	93.94			9,576,214.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,193,427.59	100.00	25,838.34	0.25	10,167,589.25

续：

类别	期初余额				
	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	9,058,883.30	100.00	25,838.34	0.29	9,033,044.96
其中：账龄分析组合	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
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,058,883.30	100.00	25,838.34	0.29	9,033,044.96

2. 其他应收款分类说明

(1) 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	225,207.77	-	
1—2 年	267,242.86	13,362.14	5.00
2—3 年	124,761.98	12,476.20	10.00
合计	617,212.61	25,838.34	4.19

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	279,245.77	-	
1—2 年	267,242.86	13,362.14	5.00
2—3 年	124,761.98	12,476.20	10.00
合计	671,250.61	25,838.34	3.85

(2) 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	9,576,214.98		
合计	9,576,214.98		

确定该组合依据的说明：主要包括员工的备用金、保证金及押金。根据业务性质，认定无信用风险，不计提坏账准备。

3. 本期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,719,490.22	4,396,012.53
备用金	5,799,208.57	3,986,526.34
代垫社保	674,728.80	676,344.43
合计	10,193,427.59	9,058,883.30

5. 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	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国神华煤制油化工有限公司新疆煤化工分公司	投标保证金	否	1,400,000.00	1年以内	13.73	
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	否	1,369,016.00	1年以内	13.43	
华能招标有限公司	投标保证金	否	1,190,075.00	1年以内	11.67	
新疆生产建设兵团红星发电有限公司	投标保证金	否	730,000.00	2-3年	7.16	
怀来县 50MW (一期 40MW) 光伏发电建设工程现场项目部	备用金	否	473,569.97	1年以内	4.65	
合计			5,162,660.97		50.64	-

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	27,919,365.26	27,409,902.28
合计	27,919,365.26	27,409,902.28

(六) 固定资产原值及累计折旧

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	9,549,481.80	161,223,762.86	2,904,284.82	1,725,461.43	175,402,990.91

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公设备	合计
2. 本期增加金额				11,768.18	11,768.18
重分类					
购置				11,768.18	11,768.18
在建工程转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	9,549,481.80	161,223,762.86	2,904,284.82	1,737,229.61	175,414,759.09
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,146,792.14	8,621,145.30	2,526,297.51	1,525,642.77	14,819,877.72
2. 本期增加金额	211,442.56	3,829,960.68	52,500.19	197,103.86	4,291,007.29
重分类					
本期计提	211,442.56	3,829,960.68	52,500.19	197,103.86	4,291,007.29
3. 本期减少金额			170,557.33		170,557.33
处置或报废			170,557.33		170,557.33
4. 期末余额	2,358,234.70	12,451,105.98	2,408,240.37	1,722,746.63	18,940,327.68
三. 减值准备					
1. 期初余额					
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	7,191,247.10	148,772,656.88	496,044.45	14,482.98	156,474,431.41
2. 期初账面价值	7,402,689.66	152,602,617.56	377,987.31	199,818.66	160,583,113.19

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，公司固定资产未发生减值；报告期末公司固定资产余额较期初减少 4,108,681.78 元，减幅为 2.56%，主要原因：计提固定资产折旧所致。

(七) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
怀来县 50MW 光伏发电项目（一期 40MW）（第 2 阶段）	81,824,298.07		81,824,298.07	81,059,046.43	-	81,059,046.43
涿鹿科技孵化园分布式光伏项目	87,161.45		87,161.45	87,161.45		87,161.45

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
涿鹿可脱网 100%可再生能源示范小镇	3,452,879.11		3,452,879.11	3,097,887.79		3,097,887.79
合计	85,364,338.63		85,364,338.63	84,244,095.67	-	84,244,095.67

说明：2015年6月，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 26840 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

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	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	81,059,046.43	765,251.64			81,824,298.07
涿鹿科技孵化园分布式光伏项目	2,038,400.00	87,161.45				87,161.45
涿鹿可脱网 100%可再生能源示范小镇	4,820,000.00	3,097,887.79	354,991.32			3,452,879.11
合计	166,609,488.03	84,244,095.67	1,120,242.96		-	85,364,338.63

(八) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,337,255.71	410,588.36
合计	2,337,255.71	410,588.36	2,337,255.71	410,588.36

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,337,255.71	2,337,255.71
合计	2,337,255.71	2,337,255.71

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019		2,957,606.45	
2020			
2021	2,591,809.37	3,009,176.22	
2022	2,387,126.98	2,387,126.98	
2023			
合计	4,978,936.35	8,353,909.65	

(九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	12,768,449.40	13,353,803.00
预付设备款	1,427,512.80	1,360,737.40
预付补偿费	400,000.00	400,000.00
合计	14,595,962.20	15,114,540.40

(十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,000,000.00	30,000,000.00
合计	25,000,000.00	30,000,000.00

说明：报告期末公司短期借款余额较期初减少 5,000,000.00 元，主要原因：截至 2019 年 6 月 30 日公司子公司达华集团北京中达联咨询有限公司归还招商银行北京望京支行上期短期贷款 30,000,000.00 元，又取得招商银行北京望京支行新一期短期贷款 15,000,000.00 元，取得北京银行光明支行短期贷款 5,000,000.00 元；公司子公司秀美怀来新能源有限公司取得北京银行光明支行短期贷款 5,000,000.00 元所致。

(十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	93,705,836.84	93,467,696.24
应付服务费	10,579,571.55	18,702.16
合计	104,285,408.39	93,486,398.40

说明：报告期末公司应付账款余额较期初增加 10,799,009.99 元，增幅为 11.55%，主要原因：为提高资金利用效率，延长工程监理服务费支付账期所致。

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	5,777,344.16	6,047,344.16
合计	5,777,344.16	6,047,344.16

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	179.07	9,226,883.33	9,216,471.71	10,590.69
离职后福利-设定提存计划		459,583.15	459,583.15	

辞退福利				
合计	179.07	9,686,466.48	9,676,054.86	10,590.69

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		8,950,079.13	8,939,667.51	10,411.62
职工福利费	179.07	28,486.99	28,486.99	179.07
社会保险费		134,968.21	134,968.21	
其中：基本医疗保险费		253,682.52	253,682.52	
工伤保险费		13,047.55	13,047.55	
生育保险费		18,614.30	18,614.30	
住房公积金		113,349.00	113,349.00	
合计	179.07	9,226,883.33	9,216,471.71	10,590.69

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		442,025.61	442,025.61	
失业保险费		17,557.54	17,557.54	
合计		459,583.15	459,583.15	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,066,853.75	772,152.72
企业所得税	1,165,938.47	847,065.48
个人所得税	25,098.92	51,853.41
城市维护建设税	17,398.44	18,118.48
教育费附加	9,063.58	12,078.99
地方教育费附加	6,042.39	17,538.80
印花税	2,634.00	
合计	4,293,029.55	1,718,807.88

说明：报告期末公司应交税费余额较期初增加 2,574,221.67 元，增幅为 149.77%，主要原因：随营业收入增长应缴增值税也相应增长；同时子公司秀美怀来新能源有限公司企业所得税缴纳政策由免征变为减半征收，导致应缴企业所得税增加所致。

(十五) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,332,921.67	2,391,837.42

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	28,089,321.65	15,136,708.04
待付报销款		5,800.00
代收款		30,000.00
合计	30,422,243.32	17,564,345.46

2. 按照应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	占其他应付款期末余额的比例(%)
涿鹿达华房地产开发有限公司	往来款	是	14,840,100.00	48.78%
达华工程管理（集团）有限公司	往来款	是	7,145,765.40	23.49%
风险抵押金	押金	否	2,232,908.50	7.34%
张卫国	往来款	否	1,446,741.98	4.76%
康宁	往来款	否	305,782.60	1.01%
合计			25,971,298.48	85.37%

说明：报告期末公司其他应付款余额较期初增加 12,857,897.86 元，增幅为 73.20%，主要原因：涿鹿达华房地产开发有限公司往来款余额增加 12,500,000.00 元所致。

(十六) 长期应付款

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

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	49,970,180.04	22,858,028.73
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	49,970,180.04	22,858,028.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,600,769.04	27,112,151.31
减：提取法定盈余公积		
对股东的其他分配		
期末未分配利润	53,570,949.08	49,970,180.04

(十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,611,957.57	37,863,079.91	43,185,559.20	25,955,371.47
其他业务				

2. 按业务类别列示

序号	业务类别	本期发生额		上期发生额	
		主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1	设备销售				
2	技术服务	3,018,867.55	6,685,455.37	42,566.04	22,990.99
3	工程监理	31,100,597.94	25,876,837.81	33,345,176.92	21,821,397.06
4	光伏发电电费	15,492,492.08	5,300,786.73	9,797,816.24	4,110,983.42
	合计	49,611,957.57	37,863,079.91	43,185,559.20	25,955,371.47

3. 本期收入前五名客户

序号	客户名称	关联方	金额（元）	收入占比（%）
1	国网冀北电力交易中心有限公司	否	15,492,492.08	31.23
2	新疆生产建设兵团红星发电有限公司	否	2,010,890.00	4.05
3	华能东莞燃机热电有限责任公司	否	1,471,698.07	2.97
4	中电（江门）综合能源有限公司	否	1,452,830.15	2.93
5	中国神华能源股份有限公司胜利能源分公司	否	1,355,094.30	2.73
	合计		21,783,004.60	43.91

说明：公司本期营业收入较去年同期增加 6,426,398.37 元，增幅为 14.88%，主要原因：光伏发电电费收入较去年同期增长 5,694,675.84 元所致。

公司本期营业成本较去年同期增加 11,907,708.44 元，增幅为 45.88%，主要原因：技术服务成本较去年同期增长 6,662,464.38 元、工程监理成本较去年同期增加 4,055,440.75 元所致。

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	112,279.70	110,881.47
教育费附加	49,726.98	51,232.61
地方教育费附加	33,151.32	34,155.07
印花税	19,928.40	1,244.10
车船使用税	400.00	
土地使用税	217,520.00	
合计	433,006.40	197,513.25

说明：公司本期税金及附加较去年同期增加 235,493.15 元，增幅为 119.23%，主要原因：公司本期新增土地使用税 217,520.00 元所致。

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
标书费		
标书制作费		
入网费、会员费		
打印、复印、装订、印刷、资料费、制图费	1,600.00	875.00
合计	1,600.00	875.00

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,885,185.08	2,051,338.68
日常办公费	337,250.84	454,661.86
中介服务费	515,002.24	405,874.12
招待差旅会务	442,611.09	417,170.46
房租	104,830.61	114,979.69
交通	72,916.29	241,132.44
技术服务	402,141.38	340,673.45
折旧摊销	146,772.18	143,545.05
宣传		2,200.00
税金残保金		29,382.54
合计	3,906,709.71	4,200,958.29

(二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,754,492.97	1,922,675.24
办公费	88,957.70	297,921.62
差旅		201,574.38
合计	1,843,450.67	2,422,171.24

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	792,908.78	69,854.66
减：利息收入	35,265.46	34,423.64
银行手续费	642,030.89	412,746.02
合计	1,399,674.21	448,177.04

说明：公司本期财务费用较去年同期增加 951,497.17 元，增幅为 212.30%，主要原因：公司本期取得银行短期借款，利息支出较去年同期增加 723,054.12 元、银行手续费（含贷款手续费）较去年同期增加 229,284.87 元所致。

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		280,890.45
合计		280,890.45

(二十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
多退保证金	3.50	
合计	3.50	

(二十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
吐鲁番市安监局安全事故罚款	1,003,198.00	
怀来自然资源和规划局国土资源罚款	81,650.80	
滞纳金罚金	31,441.33	
合计	1,116,290.13	

(二十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,050,187.44	450,992.32
递延所得税费用		-4,088.39
合计	1,050,187.44	446,903.93

(二十八) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款	47,795,681.80	23,290,588.86
利息收入	35,265.46	34,423.64
收到备用金退回等		652,006.80
合计	47,830,947.26	23,977,019.30

说明：公司本期收到的其他与经营活动有关的现金较去年同期增加 23,853,927.96 元，增幅为 99.49%，主要原因：本期收回往来款（其中包括：收回保证金 4,579,194.98 元、收涿鹿达华房地产开发有限公司往来款 16,900,000.00 元，收达华工程管理（集团）有限公司应收账款 1,859,178.21 元，收达华工程管理

（集团）有限公司往来款 1,100,000.00 元等）较去年同期（其中包括：收回保证金 2,221,558.19 元、收涿鹿达华房地产开发有限公司往来款 15,000,000.00 元等）增加 24,505,092.94 元所致。

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,530,083.44	2,500,831.45
支付往来款	15,069,380.08	21,759,212.07
支付备用金		852,660.55
其他	4,679.13	
合计	18,604,142.65	25,112,704.07

说明：公司本期支付的其他与经营活动有关的现金较去年同期减少 6,508,561.42 元，减幅为 25.92%，主要原因：本期支付往来款（其中包括：支付达华工程管理（集团）有限公司往来款 4,463,130.80 元、支付达华工程管理（集团）有限公司预付款 1,800,000.00 元、支付涿鹿达华房地产开发有限公司往来款 4,400,000.00 元、支付保证金 3,972,788.42 元等）较去年同期（其中包括：支付达华工程管理（集团）有限公司往来款 11,536,800.00 元、支付涿鹿达华房地产开发有限公司往来款 5,043,990.00 元、支付保证金 2,616,163.69 元等）减少 6,689,831.99 元所致。

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	1,997,962.60	9,232,698.53
加：资产减值准备		280,890.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,120,449.96	4,115,434.95
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）		
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）	792,908.78	69,854.66
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）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,745,016.01	35,420,303.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,016,267.45	-74,080,315.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,182,572.78	-24,961,133.29

项目	本期金额	上期金额
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	22,504,597.50	22,652,770.33
减：现金的期初余额	16,246,944.64	25,141,847.09
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	6,257,652.86	-2,489,076.76

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,504,597.50	16,246,944.64
其中：库存现金	69,740.81	74,232.59
可随时用于支付的银行存款	22,434,856.69	16,172,712.05
可随时用于支付的其他货币资金		
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、期末现金及现金等价物余额	22,504,597.50	16,246,944.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	5,058,890.24	5,880,509.83

(三十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	5,058,890.24	存放在银行中的履约保证金
在建工程、固定资产	268,400,000.00	奥运迎宾廊道项目全部电站资产作价 26840 万元，抵押给上海太阳能科技有限公司
合计	273,458,890.24	

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

(一) 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	北京	监理	82.80		收购

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
达华集团北京中达联咨询有限公司	17.20	-1,602,806.44	0.00	10,451,000.20	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	
	达华集团北京中达联咨询有限公司	
流动资产		113,294,166.58
非流动资产		12,242,736.76
资产合计		125,536,903.34
流动负债		64,775,274.26
非流动负债		
负债合计		64,775,274.26
营业收入		31,100,597.94
净利润		-9,318,642.08
综合收益总额		-9,318,642.08
经营活动现金流量		22,173,556.17

续：

项目	期初余额	
	达华集团北京中达联咨询有限公司	
流动资产		100,264,539.52
非流动资产		12,364,502.62
资产合计		112,629,042.14
流动负债		42,548,770.98
非流动负债		-
负债合计		42,548,770.98
营业收入		33,345,176.92
净利润		2,434,539.37
综合收益总额		2,434,539.37
经营活动现金流量		-18,043,037.14

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	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

本公司最终控制人是杜永林。

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） 本公司的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
杜永林	董事长、最终控制人
杨小军	董事、总经理
杨汉东	董事
纳仁图亚	董事
宋威翰	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

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
达华工程管理（集团）有限公司	监理收入（含税）	40,821.79	4,716,981.00
合计			

3. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
达华工程管理（集团）有限公司	技术服务（含税）	6,908,000.00	
达华工程管理（集团）有限公司	技术服务（含税）	1,800,000.00	
合计		8,708,000.00	

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
达华工程管理（集团）有限公司	房屋	106,565.40	106,565.40
北京达华物业管理有限公司	房屋	9,300.00	9,300.00
合计		115,865.40	115,865.40

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	说明
达华工程管理（集团）有限公司	1,100,000.00	无息借款
涿鹿达华房地产开发有限公司	16,900,000.00	无息借款
合计	18,000,000.00	无息借款

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆入金额	说明
达华工程管理（集团）有限公司	4,463,130.80	还款
涿鹿达华房地产开发有限公司	4,400,000.00	还款
合计	15,663,130.80	还款

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	572,288.07	511,241.10

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	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	9,084,901.79		10,944,080.00	
其他应收款					
	达华工程管理（集团）有限公司	77,000.00		77,000.00	

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	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	7,145,765.40	10,402,330.80
	逐鹿达华房地产开发有限公司	14,840,100.00	2,340,100.00
	北京达华物业管理有限公司	9,300.00	18,600.00

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	7,672,000.00	100.00	600,000.00	7.82	7,072,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	7,672,000.00	100.00	600,000.00	7.82	7,072,000.00

续：

类别	期初余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,428,500.00	100.00	600,000.00	13.55	3,828,500.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,428,500.00	100.00	600,000.00	13.55	3,828,500.00

应收账款分类的说明：

(1) 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	4,672,000.00		
3-4年	3,000,000.00	600,000.00	20
合计	7,672,000.00	600,000.00	7.82

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
达华集团北京中达联咨询有限公司	4,302,000.00	56.08	
北京捷安德能源投资管理有限公司	3,000,000.00	39.10	600,000.00
山西漳山发电有限责任公司	370,000.00	4.82	
合计	7,672,000.00	100.00	600,000.00

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	28,767,136.80	100.00	-	-	28,767,136.80

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：无风险组合	28,767,136.80	100.00	-	-	28,767,136.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,767,136.80	100.00	-	-	28,767,136.80

续：

类别	期初余额				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	28,844,183.30	100.00	-	-	28,844,183.30
其中：无风险组合	28,844,183.30	100.00	-	-	28,844,183.30
单项金额虽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

其他应收款分类的说明：

(1) 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	28,767,136.80		
合计	28,767,136.80		

确定该组合依据的说明：主要包括合并范围内关联方的往来款、员工的备用金等。根据业务性质，认定无信用风险，不计提坏账准备。

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	28,174,836.80	28,524,183.30
备用金	522,300.00	250,000.00
保证金及押金	70,000.00	70,000.00
合计	28,767,136.80	28,844,183.30

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
秀美怀来新能源有限公司	往来款	28,174,836.80		97.94	
王晓丹	备用金	144,000.00		0.50	
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	20,000.00		0.07	
尚义 50MW 太阳能热发电项目现场项目部	备用金	20,000.00		0.07	
合计		28,428,836.80		98.82	

(三) 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	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

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		

(四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,077,358.33	2,071,227.15	7,836,905.45	4,830,990.99
其他业务				

2. 按业务类别列示

序号	业务类别	本期发生额		上期发生额	
		主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1	技术服务	7,077,358.33	2,071,227.15	7,836,905.45	4,830,990.99
	合计	7,077,358.33	2,071,227.15	7,836,905.45	4,830,990.99

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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	-1,116,286.63	
减：所得税影响额	0.53	
少数股东权益影响额（税后）	0.51	
合计	-1,116,287.67	

（二）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	1.61	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.10	0.05	0.05

山川秀美生态环境工程股份有限公司
（公章）

二〇一九年八月二十八日

