



君和环保

NEEQ: 832315

四川君和环保股份有限公司



年度报告

— 2019 —

致投资者的信

尊敬的各位投资者，2019年是四川君和环保股份有限公司发展历程中有里程碑意义的一年。

创新研发方面，公司成立尾矿资源综合利用实验室（主要开展高炉矿渣和尾矿资源综合利用的研究）和市级院士专家工作站，并礼聘中科院院士刘宝珺先生为公司首席科学顾问。公司通过与中钢研究总院开展课题合作，在尾矿资源综合利用实验室和院士专家工作站的共同努力下，在石油炼化油污泥及页岩气油屑泥处置技术方面取得关键性突破。随后公司在四川石化进行工业验证性试验并取得预期成果，油污泥处理实际效果获得业主认可，达到行业标准。

主营业务方面，公司先后中标乐山高新区第二污水处理厂提标改造及犍为乡村振兴人居环境改善项目（两个标段）；四川德胜集团钒钛有限公司260m²烧结烟气超级排放项目；沐川、马边19个乡镇污水处理站提标改造等项目等，公司在手订单量创历史新高。

公司2019年斩获多项关键荣誉：公司设计部获全国总工会授予“全国工人先锋号”荣誉；公司董事长李乐军获得“十三届四川省杰出企业家”荣誉；四川省经信委授予公司“四川省服务型制造示范企业”称号；公司党支部获“四川省非公有制企业先进党组织”荣誉称号。

2020年公司将继续坚定地走技术创新之路，与中科院成都生物所、斯坦福大学、剑桥大学、西南石油大学等建立深度合作，加大科技成果转化力度，以钢铁行业烟气超净排放和油污泥处置申请科技进步奖；同时开始以油污泥及页岩气油屑泥处置项目为战略发展重点，在西南地区开展广泛市场布局，通过取得危废综合利用资质，为客户提供环境综合服务，最终使公司成为覆盖大气污染治理、污水处理、危废固废处置的全国一流环境综合服务提供商。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
油污泥处置	指	治理页岩气开采、石油采掘、炼化过程中产生的油污泥
油屑泥	指	油污泥的一种，是页岩气开采过程中产生的污泥
乡镇污水集约化处理	指	系统地处理分散的乡镇生活污水
金标环境监测	指	公司全资子公司乐山市金标环境监测中心有限公司
城市生活污水处理	指	处理已经排入或计划接入城市排水设施的污水，其中包含生活污水、符合排入城市下水道水质标准的工业废水、入流雨水和入渗地下水
乡镇污水处理一体化设备	指	在乡镇污水处理项目中，由于污水处理站分散，污水处理量较小，多在 100-500t/d，因此更适宜安装一体化（所有污水处理工序和控制均集成在箱体中）箱体设备，便于运行、维护和安装。
烧结烟气超低排放	指	钢铁烧结烟气排放达到超净排放标准（五部委《关于推进实施钢铁行业超净排放的意见》），内容包括石灰石石膏法脱硫、SCR 脱硝、湿式静电除尘、脱白烟
尾矿资源综合利用	指	处理尾矿、废矿、呆矿，保持良好的生态环境和预防地质灾害。从尾矿中进一步提取有价金属进行综合利用
中钢研究总院	指	中国钢研钢铁研究总院
烟气治理	指	针对火电燃煤锅炉、钢铁球团烧结烟气脱硫（SO ₂ ）、脱硝（NO _x ）、除尘
四川石化	指	中石油四川石化有限责任公司
A ² O、MBBR、MBR、CASS	指	污水处理常见的技术
土壤修复	指	土壤修复是指利用物理、化学和生物的方法转移、吸收等主要技术原理转化土壤中的污染物，使其浓度降低到可接受的水平，或将有毒有害的污染物转化为无害的物质
锡拜水泥项目	指	俄罗斯巴什科尔托斯坦共和国锡拜 5000t/d 熟料新型干法水泥生产线项目
合资公司	指	四川-锡拜工业园区有限责任公司
环境监测	指	子公司乐山市金标环境监测中心有限公司独立开展的环境质量状况监测业务，主要包括大气、污水、土壤、噪声。
地质灾害修复	指	利用环境技术对地质灾害易发区山体和环境进行生态修复
矿山生态修复	指	对已开采多年的矿山及尾矿库进行生态修复，恢复矿山的自然和生态功能

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人李乐军、主管会计工作负责人李乐军及会计机构负责人（会计主管人员）谢学英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控制人不当控制风险	公司共同控股股东、实际控制人李乐军、王晓勤两人合计持有公司股份占公司总股本的 88.03%。尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度，但如果公司控股股东、实际控制人利用其控股地位对公司施加影响，则仍可以影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。
人才短缺风险	公司处于快速成长期，不仅在业务领域和业务规模上处于快速扩张阶段，而且在区域拓展上均有较大的覆盖，因此，对管理人才、技术研发人才、市场开拓人才、项目管理人才、技术设计人才等均存在较大需求。人才短缺是每家高速成长公司永远面临的挑战。
政策风险	俄罗斯政策法规多变，国家法律、政府条例缺乏连续性，

	特别是针对外来投资方面的政策不够稳定，总体法制环境有待改善。因此，公司在俄投资存在政策风险。
公司营业收入变化的风险	公司以工程总承包和委托运营收入为主，业务结构使得公司有较高的盈利能力，由于单体项目太大。因此项目是否落地影响公司收入确认。
客户集中风险	公司的主营业务时环保工程总承包、环保设备销售和环保治理设施运营。和同行业的其他环保公司类似，公司主营业务具有以下特点：1、单笔合同标的金额较大，通常是几千万至上亿元；2、较大数额的工程项目需公司投入较多的人力、物力，公司也可以从单个项目获取较大利益。因此会形成客户数量较为集中的现象。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川君和环保股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Junhe Environmental Protection Co., Ltd.
证券简称	君和环保
证券代码	832315
法定代表人	李乐军
办公地址	四川省乐山市高新区南新路 12 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蒋雨辰
职务	董事会秘书兼董事
电话	0833-2431498
传真	0833-2431498
电子邮箱	lifan73@126.com
公司网址	www.scjhhb.com
联系地址及邮政编码	四川乐山高新区南新路 12 号 614000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

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	1995 年 11 月 29 日
挂牌时间	2015 年 4 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	脱硫脱硝除尘及超级排放一体化工程总承包及运营服务、城镇污水和工业废水处理、小流域治理、危废及固废处置、土壤修复、环保设备销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	35,661,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	李乐军
实际控制人及其一致行动人	李乐军、王晓勤

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	91511100MA62804C7Y	否
注册地址	四川乐山高新区南新路 12 号	否
注册资本	35661300 元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	万学军 阿的五且
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	110,844,261.10	139,621,303.27	-20.61%
毛利率%	33.80%	24.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,876,168.95	11,931,264.56	7.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,720,352.53	10,861,582.28	17.11%
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)	21.59%	25.26%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	21.33%	22.99%	-
基本每股收益	0.3611	0.3346	7.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	145,095,623.83	161,310,055.21	-10.05%
负债总计	79,061,185.00	108,057,115.81	-26.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,068,384.31	53,192,215.36	24.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.49	24.16%
资产负债率%(母公司)	53.34%	65.88%	-
资产负债率%(合并)	54.49%	66.99%	-
流动比率	1.67	1.28	-
利息保障倍数	9.23	7.74	-

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	2,619,493.34	33,790,334.54	-92.25%
应收账款周转率	1.90	5.87	-
存货周转率	4.90	5.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.05%	51.08%	-
营业收入增长率%	-20.61%	74.29%	-
净利润增长率%	10.67%	44.40%	-

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	35,661,300.00	35,661,300.00	0
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
计入当期损益的政府补助	718,230.00
捐赠支出	-552,238.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	17,321.44
非经常性损益合计	183,313.44
所得税影响数	27,497.02
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	155,816.42

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为环境和公共设施管理业中的生态保护和环境治理业。公司主营业务为提供环保技术研发、咨询、工程设计、施工、安装、调试、人员培训、环保装备制造及环保设施运营服务于一体的环保综合服务。公司为冶金、电力、建材、化工等行业内的企业，政府（市政设施和工业园区）提供环境保护工程（烟气除尘、脱硫、脱硝、超净排放；工业废水、城市及乡镇生活污水治理；危废固废；环境监测）总包服务。

公司与中央企业、政府、国企、大型民企等客户建立长效合作机制，保证了业务可持续增长。合作方式包括了建立特殊业务战略合作、入选合格供应商、长期委托运营、联合竞标等。公司秉承“专业的创新研发团队，贴心的节能减排专家”的服务宗旨，为客户提供环境污染治理系统解决方案，最终获得业务收入、利润和现金流。公司以烟气治理和污水处理为主营业务，以烟气超净排放、危废固废处置及综合利用为未来增长业务。

采购方面，公司通过建立合格供应商制度，保证稳定的设备材料供应质量和单价，在工程项目实施过程中，公司也会授权项目部与设备部共同进行比价采购、招标采购，这样既满足工程进度，又保证了工程质量。

报告期内公司与中央企业、大型民企、大学院所新签合作协议，因此，2020年公司将持续为中石油四川石化、西南油气田、大唐、德胜钒钛集团、政府平台公司等客户提供环境治理综合服务。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019年，公司圆满完成年初经营目标，拓展了多家关键客户，设立尾矿资源综合利用实验室和院士专家工作站；油污泥资源综合利用在四川石化验证性项目获得预期结果；污水处理及环保装备制造业务板块继续增长；烧结烟气超净排放项目在西南地区率先启动；公司在2020年将进一步夯实超净排放和污水处理业务，重点拓展石化、页岩气油污泥资源综合利用。公司将一如既往地走由区域型环保公司向全国一流环境综合服务提供商发展的企业道路。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,780,223.49	17.77%	44,128,979.82	27.36%	-41.58%
应收票据	6,230,230.00	4.29%	0	0%	0%
应收账款	69,285,290.98	47.75%	36,110,248.62	22.39%	91.87%
存货	2,967,495.93	2.05%	26,999,744.06	1.86%	-89.01%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	15,735,911.82	10.85%	15,734,309.26	9.75%	0.01%
在建工程	2,588,631.53	1.78%	2,588,631.53	1.60%	0.00%
短期借款	10,000,000.00	6.89%	14,000,000.00	8.68%	-28.57%
长期借款	4,500,000.00	3.10%	18,500,000.00	11.47%	-75.68%
应付账款	17,934,787.27	12.36%	55,302,599.65	34.28%	-67.57%
预收款项	36,549,760.00	25.19%	7,638,095.87	4.74%	378.52%
预付款项	12,800,000.19	8.82%	2,603,868.85	1.61%	391.57%
其他应收款	4,550,660.51	3.14%	1,735,182.75	1.08%	162.26%
其他流动资产	2,855,259.28	1.97%	3,385,890.59	2.10%	-15.67%

资产负债项目重大变动原因：

1. 公司报告期末货币资金为 25,780,223.49 元，比上年末减少 18,348,756.33 元，变动比例为-41.58%，主要原因是当期归还了长期借款 14,000,000.00 元，短期借款 4,000,000.00 元；
2. 公司报告期末应收账款为 69,285,290.98 元，比上年末增加 33,175,042.36 元，变动比例为 91.87%，主要原因是当期新增项目乐山市第二污水处理厂改造项目已经完工，但工程款报告期内未收回，业主系在报告期后支付的大部分款项；犍为城乡供排水一体化项目已完工，但工程回款只有 75%，根据合同约定在工程结算评审（出结算审计报告）后付至 97%，留 3%质保金。
3. 公司报告期末存货为 2,967,495.93 元，比上年末减少 24,032,248.13 元，变动比例为-89.01%，主要原因是当期工程项目大多完工，在建项目减少；
4. 公司报告期末长期借款为 4,500,000.00 元，比上年末减少 14,000,000.00 元，变动比例为-75.68%，主要原因是当期归还了犍为农商行长期借款 14,000,000.00 元。
5. 公司报告期末应付账款为 17,934,787.27 元，比上年减少 37,367,812.38 元，变动比例为-67.57%，主要原因是当期支付了上年犍为城乡供排水一体化项目和井研污水处理项目工程款、设备、材料采购

款:

6. 公司报告期末预收款为 36,549,760.00, 比上年增加 28,911,664.13 元, 变动比例为 378.52%, 主要原因是当期预收新增项目德胜超净排放升级改造项目 30%进度款;
7. 公司报告期末预付款项为 12,800,000.19 元, 比上年增加 10196131.34 元, 变动比例为 391.57%, 主要原因是当期预付德胜超净排放升级改造项目材料、设备款;
8. 公司报告期末其他应收款 4,550,660.51 元, 比上年增加 2815477.76 元, 变动比例为 162.26%, 主要原因是当期支付键为财政局键为提升改造项目一期五标段、六标段的民工工资保证金、履约保证金;
9. 公司报告期末其他流动资产为 2,855,259.28 元, 比上年减少 530631.31 元, 变动比例为-15.67%, 主要原因是当期进项税留底税额减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	110,844,261.10	-	139,621,303.27	-	-20.61%
营业成本	73,380,093.24	66.20%	105,683,698.05	75.70%	-30.57%
毛利率	33.80%	-	24.31%	-	-
销售费用	892,211.81	0.80%	788,851.11	0.56%	13.10%
管理费用	11,733,746.64	10.59%	10,841,703.84	7.77%	8.23%
研发费用	7,348,888.02	6.63%	4,486,232.75	3.21%	63.81%
财务费用	1,032,753.79	0.93%	847,864.74	0.61%	21.81%
信用减值损失	-1,555,470.99	1.40%			
资产减值损失	0		-3,593,244.16	2.57%	
其他收益	0				
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	14,378,092.65	12.97%	12,936,503.15	0.93%	11.14%
营业外收入	735,551.44	0.66%	2,958,650.74	2.12%	-75.14%
营业外支出	552,238.00	0.50%	1,700,201.00	1.22%	-67.52%
净利润	12,781,499.43	11.53%	11,548,946.66	8.27%	10.67%

项目重大变动原因:

1. 公司报告期末营业收入为 110,844,261.10 元, 比上年末减少 28,777,042.62 元, 变动比例为-20.61%,

主要原因是本年新增项目较少,收入为老项目完工收入;

2. 公司报告期末营业成本为 73,380,093.24 元,比上年末减少 32,303,604.81 元,变动比例为-30.57%,主要原因是营业收入的减少,导致所对应的营业成本的减少;营业成本减少比例大于营业收入减少比例主要原因是本年新增项目乐山市第二污水处理厂提标改造项目成本相对较低。
3. 公司报告期末毛利率为 33.80%,比上年增加 9.49%,主要原因是本年新增项目乐山市第二污水处理厂改造项目为大型污水处理厂提标改造,项目特点决定了项目单体毛利率高,因此影响公司年末报告期内毛利率。
4. 公司报告期末研发费用为 7,348,888.02 元,比上年末增加 2,862,655.27 元,变动比例为 63.81%,主要原因是本年新增尾矿资源综合利用实验室,新增危废、固废验证试验项目;
5. 公司报告期末营业外收入为 735,551.44 元,比上年末减少 2,223,099.30 元,变动比例为-75.14%,主要原因是本年收到的政府补助资金减少;
6. 公司报告期末营业外支出为 552,238.00 元,比上年末减少 1,147,963.00 元,变动比例为-67.52%,主要原因是本年对外捐赠支出减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	110,844,261.10	137,654,962.30	-19.48%
其他业务收入	0.00	446,819.37	
主营业务成本	73,380,093.24	105,469,519.45	-30.42%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
工程收入	68,820,461.42	62.09%	99,614,558.84	71.35%	-30.91%
运营收入	39,471,084.94	35.61%	38,040,403.46	27.25%	3.76%
其他收入	2,552,714.74	2.30%	1,966,340.97	1.41%	29.82%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1. 工程收入：2019 年度工程收入为 68,820,461.42 元,比上年减少 30,794,097.42 元,变动比例为-30.91%,

主要原因是：本年新增项目减少；

2. 运营收入：2019 年度运营收入为 39,471,084.94 元，比上年增加 1,430,681.48 元，变动比例为 3.76%，主要原因是：本年度运营收入仍主要是德胜 260 烧结烟气脱硫运营项目收入和 130 球团烟气脱硫运营项目收入，基本无变动；
3. 其他收入：2019 年度其他收入为 2,552,714.74 元，比上年增加 586,373.77 元，变动比例为 29.82%，主要原因是：本年新增土壤环境调查项目。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	四川德胜集团钒钛有限公司	39,471,084.94	35.61%	否
2	乐山市自来水有限责任公司	26,868,732.69	24.24%	否
3	乐山高新投资发展(集团)有限公司	23,126,589.38	20.86%	否
4	犍为县海源乡村排水有限公司	12,617,803.75	11.38%	否
5	犍为县河东供排水有限公司	3,212,752.29	2.90%	否
合计		105,296,963.05	94.99%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	豪顿华工程有限公司	4,380,000.00	14.86%	否
2	乐山市乐渝建材有限公司	2,475,122.39	8.39%	否
3	迪诺拉电极(苏州)有限公司上海浦东分公司	2,030,000.00	6.89%	否
4	南通盛扬环保科技有限公司	1,866,535.00	6.33%	否
5	四川省世纪联发钢铁物资有限公司	1,001,866.18	3.40%	否
合计		11,753,523.57	39.87%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,619,493.34	33,790,334.54	-92.25%
投资活动产生的现金流量净额	-1,279,102.82	-275,863.40	-363.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,689,146.85	-1,625,736.67	-1,111.09%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额减少 31,170,841.20 元，主要原因是：本期犍为城乡供排水一体化项目、

- 乐山市第二污水处理厂改造项目工程款尚未收回，导致销售商品、提供劳务收到的现金下降；
2. 投资活动产生的现金流量净额减少 1,003,239.42 元，主要原因是：本期购入固定资产（车辆）；
 3. 筹资活动产生的现金流量净额减少 18,063,410.18 元，主要原因是：本期归还键为农商行长期借款 1400 万元，工行短期借款 400 万元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司有两家子公司：全资子公司是乐山市金标环境监测中心有限公司，控股子公司四川一锡拜工业园区有限责任公司。目前乐山市金标环境监测中心有限公司已正常经营环境监测业务，收支平衡，未来一年将持续业绩增长并增强利润率。四川一锡拜工业园区有限责任公司是公司投资俄罗斯锡拜 5000t/d 水泥项目所设立的子公司，目前该子公司主要工作任务是获得矿产开采权，目前仍处于投资准备阶段，同时未来将引入新股东控股该子公司。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

（四） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（1） 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司2019年的报表影响如下：应收账款和其他应收款减值计入信用减值损失列示，金额1,555,470.99元。

（2）会计估计变更

无。

三、持续经营评价

1、环保行业受政策驱动，当前日趋严厉的环保政策和督查形势不断催生新环保市场，这保证公司有足够的发展空间。

2、公司2019年超额完成年度业务计划，与多个客户在大气超低排放和污水处理领域实现深入合作。

3、公司成立院士专家工作站和尾矿资源综合利用实验室，通过和中钢研究总院的课题合作，顺利完成油污泥工业验证性试验，取得预期成果。

4、公司核心技术及人员未流失，同时因业务拓展和新领域的开辟不断形成新的自主知识产权和科技成果。

5、公司董监高、核心人员未受到任何形式的调查和处罚。

公司持续经营能力良好，报告期内未有影响持续经营能力的事项。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、控制人不当风险：公司共同控股股东、实际控制人李乐军、王晓勤两人合计持有公司股份占公司总股本的88.03%。尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度，但如果公司控股股东、实际控制人利用其控股地位对公司施加影响，则仍可以影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司

战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。解决措施：公司将计划在 2020 年引入独立董事，强化董事会公正客观的行使议事规则，同时按照《证券法》、全国中小企业股份转让系统的规定修改公司章程，强化保护小股东利益。

2、人才短缺风险：公司所处乐山市，与大城市相比，难以吸引更多人才。解决措施：为解决人才引进难题，公司特在成都高新区孵化园设立创新办公室，同时建立院士专家工作站，吸引顶尖院校专家候鸟式来访研究，并向公司推荐优质的人才（博士、研究生）。同时，公司在 2019 年成立信息中心，全面完成建设视频会议平台、公司云数据平台，所有工作已经可以在线发布、追踪，降低了人才短缺带来的影响。

3、政策风险：俄罗斯政策法规多变，国家法律、政府条例缺乏连续性，特别是针对外来投资方面的政策不够稳定，总体法制环境有待改善。因此，公司在俄投资存在政策风险。解决措施：公司将在 2020 年减少对俄项目的投资，放慢项目执行进度。

4、公司客户集中风险：公司的主营业务时环保工程总承包、环保设备销售和环保治理设施运营。和同行业的其他环保公司类似，公司主营业务具有以下特点：1、单笔合同标的金额较大，通常是几千万至上亿元；2、较大数额的工程项目需公司投入较多的人力、物力，公司也可以从单个项目获取较大利益。因此会形成客户数量较为集中的现象。解决措施：公司 2019 年订单量大幅度增加，且 2020 年将新开辟石化及页岩气油污泥处置业务，并在新领域拓展新客户。

5、公司营业收入变化的风险：公司以工程总承包和委托运营收入为主，业务结构使得公司有较高的盈利能力，由于单体项目太大。因此项目是否落地影响公司收入确认。解决措施：公司从 2019 年开始，并有望在 2020 年大幅度提升运营维护项目的收入占比，运营维护项目将采用每月收费的方式，这将大幅降低公司业绩波动，提升公司营业收入稳定性。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input 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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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		
6. 其他	4,000,000	4,000,000

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年9月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年9月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免产生潜在的同业竞争，公司的控股股东及实际控制人李乐军、王晓勤公司及其他持股 5.00% 以上股东、公司董事、监事、高级管理人员于 2014 年 9 月 18 日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”《公司章程》规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。”公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份”。除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。报告期内，所有股东、董事、高管、监事、核心员工（签署竞业禁止协议均履行了承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	应收账款	质押	9,137,400.16	6.30%	银行借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	13,606,800.73	9.38%	银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	1,512,432.25	1.04%	银行借款

总计	-	-	24,256,633.14	16.72%	-
----	---	---	---------------	--------	---

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,182,137	34.16%	0	12,182,137	34.16%
	其中：控股股东、实际控制人	7,913,835	22.20%	0	7,913,835	22.20%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,479,163	65.84%	0	23,479,163	65.84%
	其中：控股股东、实际控制人	23,479,163	65.84%	0	23,479,163	65.84%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,661,300	-	0	35,661,300.00	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李乐军	26,281,370	0	26,281,370	73.70%	19,711,029	6,570,341
2	王晓勤	5,111,628	0	5,111,628	14.33%	3,768,134	1,343,494
3	毛桂清	2,087,202	46,000	2,133,202	5.98%	0	2,133,202
4	古启良	624,950	-3,000	621,950	1.74%	0	621,950
5	申万宏源证券有限公司做市专用用户	443,000	-34,000	409,000	1.11%	0	409,000
6	国金证券股份有限公司做市专用用户	347,550	-9,000	338,550	0.94%	0	338,550
7	谢蓉	290,000	0	290,000	0.81%	0	290,000
8	戴晓燕	240,700	0	240,700	0.67%	0	240,700
9	闫世翔	145,000	0	145,000	0.41%	0	145,000
10	周信钢	87,000	0	87,000	0.24%	0	87,000

合计	35,658,400	0	35,658,400	99.93%	23,479,163	12,179,237
普通股前十名股东间相互关系说明: 李乐军和王晓勤是夫妻关系, 毛桂清和李乐军是母子关系。						

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为李乐军, 国籍中国, 学历本科, 无其他国家地区居留权, 持有本公司股份 2628.1 万股, 持股比例为 73.70%。

控股股东简历: 李乐军, 男, 1965 年 4 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1982 年 8 月至 1986 年 7 月, 于上海理工大学学习; 1988 年 4 月至 1989 年 2 月, 于四川省乐山市无线电厂工作; 1990 年 2 月至 1994 年 12 月, 于四川省乐山电力股份有限公司任高压试验工程师; 1995 年 1 月至 2014 年 6 月任有限公司董事长、总经理; 2014 年 7 月至报告期内, 任四川君和环保股份有限公司董事长兼总经理, 董事会第二届任期三年, 自 2017 年 8 月至 2020 年 8 月。

报告期内, 公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为李乐军、王晓勤。

李乐军, 国籍中国, 学历本科, 无其他国家地区居留权, 持有本公司股份 2628.1 万股, 持股比例为 73.70%。

简历: 李乐军, 男, 1965 年 4 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1982 年 8 月至 1986 年 7 月, 于上海理工大学学习; 1988 年 4 月至 1989 年 2 月, 于四川省乐山市无线电厂工作; 1990 年 2 月至 1994 年 12 月, 于四川省乐山电力股份有限公司任高压试验工程师; 1995 年 1 月至 2014 年 6 月任有限公司董事长、总经理; 现任四川君和环保股份有限公司董事长兼总经理, 董事会第二届任期三年, 自 2017 年 8 月至 2020 年 8 月。

王晓勤, 李乐军的夫人, 学历大专, 1970 年 4 月 28 日出生, 国籍中国, 无境外永久居留权, 持有公司股份 511.1 万股。1989 年乐山市中等职业学校毕业, 1995 年发起设立四川君和环保股份有限公司前身乐山泰来贸易有限责任公司, 担任公司出纳。现任四川君和环保股份有限公司董事, 董事会第二届任

期三年, 自 2017 年 8 月至 2020 年 8 月。

报告期内, 公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	工行乐山春华路支行	银行	10,000,000	2019年11月21日	2020年11月19日	5.0025
2	抵押贷款	工行乐山春华路支行	银行	4,000,000	2018年11月13日	2019年11月5日	5.625
3	应收账款质押贷款	犍为农村商业银行	银行	4,500,000	2018年11月21日	2020年11月20日	7.105
4	应收账款质押贷款	犍为农村商业银行	银行	2,000,000	2018年11月21日	2019年7月30日	7.105
5	应收账款质押贷款	犍为农村商业银行	银行	2,000,000	2018年11月21日	2019年11月21日	7.105
6	应收账款质押贷款	犍为农村商业银行	银行	10,000,000	2017年3月30日	2019年7月30日	7.105
合计	-	-	-	32,500,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李乐军	董事长兼总经理	男	1965年4月	本科	2017年8月18日	2020年8月17日	是
王晓勤	董事	女	1970年4月	大专	2017年8月18日	2020年8月17日	是
罗启贵	董事兼副总经理	男	1978年1月	本科	2017年8月18日	2020年8月17日	是
张勇	董事	男	1960年12月	本科	2017年8月18日	2020年8月17日	是
蒋雨辰	董事兼董事会秘书	男	1988年5月	硕士	2017年8月18日	2020年8月17日	是
杨贤有	监事会主席	男	1986年11月	本科	2017年8月18日	2020年8月17日	是
龚晓	监事	男	1965年5月	博士	2017年8月18日	2020年8月17日	否
聂海波	监事	男	1985年10月	本科	2019年5月10日	2020年8月17日	是
谢学英	财务总监	女	1964年6月	中专	2017年8月18日	2020年8月17日	是
张兵	副总经理	男	1976年6月	本科	2019年8月20日	2020年8月17日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事李乐军和王晓勤是夫妻关系。

(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
李乐军	董事长兼总经理	26,281,370	0	26,281,370	73.70%	0
王晓勤	董事	5,111,628	0	5,111,628	14.33%	0
合计	-	31,392,998	0	31,392,998	88.03%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
江滔	监事	离任	无	因个人原因，因此辞去监事职务
聂海波	无	新任	监事	公司发展需要
张兵	无	新任	副总经理	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

- 1、监事聂海波，男，中国国籍，无境外永久居留权，1985年10月出生，大学学历，2009年1月至今，先后担任四川君和环保股份有限公司设计部经理、技术中心负责人，他带领的设计部在2019年获得全国工人先锋号荣誉。自2019年5月开始担任公司监事。
- 2、副总经理张兵，男，中国国籍，无境外永久居留权，1976年6月出生，大学学历，曾在西藏军区服役，现已退伍。2019年8月开始，担任公司副总经理，主管公司行政及对外公共关系。

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	13	13
生产人员	32	33
销售人员	7	7
技术人员	56	67
财务人员	5	5
员工总计	113	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	5	7
本科	51	55
专科	16	23
专科以下	41	39
员工总计	113	125

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格执行“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对

外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度。

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规则的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格执行投资者关系管理制度和内部管理制度。《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款,有效保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护,确保所有股东,特别是中小股东充分行使其合法权利。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求,召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东,中小股东与大股东享有平等地位,确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》和《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等,董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内,公司章程未进行变更。公司将根据 2020 年的新政策法规对公司章程进行梳理,并严格修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	2	1、预计 2019 年日常性关联交易; 2、2018 年年度报告及摘要; 3、2018 年董事会工作报告; 4、2018 年总经理工作报告; 5、2018 年财务决算报告;

		6、2019 年预算报告； 7、关于提名张兵为副总经理； 8、2019 年度半年度报告
监事会	2	1、2018 年监事会工作报告 2、审议 2018 年年报 3、审议 2019 年半年报 4、拟提名聂海波先生为公司新任监事的议案
股东大会	1	1、预计 2019 年日常性关联交易； 2、2018 年年度报告及摘要； 3、2018 年董事会工作报告； 4、5、2018 年财务决算报告； 5、2019 年预算报告； 6、拟提名聂海波先生为公司新任监事的议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及

其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司持续增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司已在 2017 年建立《年报重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	勤信审字[2020]第 0601 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 14 日
注册会计师姓名	万学军 阿的五且
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	11 万元

审计报告正文：

一、 审计意见

我们审计了四川君和环保股份有限公司（以下简称君和环保公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了君和环保公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于君和环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

君和环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括君和环保公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估君和环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算交通投资公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督君和环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 万学军

（项目合伙人）

二〇二〇年四月十四日

中国注册会计师：阿的五且

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六.1	25,780,223.49	44,128,979.82
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	六.2	6,230,230.00	
应收账款	六.3	69,285,290.98	36,110,248.62
应收款项融资			
预付款项	六.4	12,800,000.19	2,603,868.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.5	4,550,660.51	1,735,182.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.6	2,967,495.93	26,999,744.06
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	六.7	2,855,259.28	3,385,890.59
流动资产合计		124,469,160.38	114,963,914.69
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	六.8		25,737,607
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	六.9	15,735,911.82	15,734,309.26
在建工程	六.10	2,588,631.53	2,588,631.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.11	1,512,432.25	1,547,949.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.12	789,487.85	737,643.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,626,463.45	46,346,140.52
资产总计		145,095,623.83	161,310,055.21
流动负债：			
短期借款	六.13	10,000,000.00	14,000,000.00
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			
应付账款	六.14	17,934,787.27	55,302,599.65
预收款项	六.15	36,549,760.00	7,638,095.87
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六.16	2,075,799.21	3,240,751.13
应交税费	六.17	5,296,480.19	7,671,351.46
其他应付款	六.18	2,704,358.33	1,704,317.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		74,561,185.00	89,557,115.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六.19	4,500,000.00	18,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,500,000.00	18,500,000.00
负债合计		79,061,185.00	108,057,115.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.20	35,661,300.00	35,661,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.21	92.25	92.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.22	4,800,411.96	3,504,287.21
一般风险准备			
未分配利润	六.23	25,606,580.10	14,026,535.90
归属于母公司所有者权益合计		66,068,384.31	53,192,215.36
少数股东权益		-33,945.48	60,724.04
所有者权益合计		66,034,438.83	53,252,939.40
负债和所有者权益总计		145,095,623.83	161,310,055.21

法定代表人：李乐军

主管会计工作负责人：李乐军

会计机构负责人：谢学英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		24,223,726.45	43,377,773.77
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		6,230,230.00	
应收账款	十六.1	69,219,621.63	35,945,851.12
应收款项融资			
预付款项		12,790,000.19	2,593,868.85
其他应收款	十六.2	4,549,160.51	1,722,339.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,967,495.93	26,999,744.06
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		2,855,259.28	3,385,890.59
流动资产合计		122,835,493.99	114,025,467.89
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	十六.3		25,737,607.00
长期股权投资	十六.4	7,213,859.15	6,569,859.15
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		15,033,712.11	14,941,572.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,512,432.25	1,547,949.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		788,897.49	735,267.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,548,901.00	49,532,255.36
资产总计		147,384,394.99	163,557,723.25
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	14,000,000.00
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			
应付账款		17,877,642.47	55,288,349.65
预收款项		36,352,255.00	7,478,995.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,894,527.44	3,130,650.35
应交税费		5,292,232.54	7,653,277.92
其他应付款		2,704,358.33	1,704,317.70
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		74,121,015.78	89,255,591.49
非流动负债：			
长期借款		4,500,000.00	18,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,500,000.00	18,500,000.00
负债合计		78,621,015.78	107,755,591.49
所有者权益：			
股本		35,661,300.00	35,661,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		92.25	92.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,800,411.96	3,504,287.21
一般风险准备			
未分配利润		28,301,575.00	16,636,452.30

所有者权益合计		68,763,379.21	55,802,131.76
负债和所有者权益合计		147,384,394.99	163,557,723.25

法定代表人：李乐军

主管会计工作负责人：李乐军

会计机构负责人：谢学英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		110,844,261.10	139,621,303.27
其中：营业收入	六.24	110,844,261.10	139,621,303.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		94,910,697.46	123,091,555.96
其中：营业成本	六.24	73,380,093.24	105,683,698.05
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	六.25	523,003.96	443,205.47
销售费用	六.26	892,211.81	788,851.11
管理费用	六.27	11,733,746.64	10,841,703.84
研发费用	六.28	7,348,888.02	4,486,232.75
财务费用	六.29	1,032,753.79	847,864.74
其中：利息费用		1,689,146.85	2,106,224.54
利息收入		41,156.62	71,605.5
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.30	-1,555,470.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.31		-3,593,244.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,378,092.65	12,936,503.15

加：营业外收入	六.32	735,551.44	2,958,650.74
减：营业外支出	六.33	552,238.00	1,700,201.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,561,406.09	14,194,952.89
减：所得税费用	六.34	1,779,906.66	2,646,006.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,781,499.43	11,548,946.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-94,669.52	-382,317.90
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,876,168.95	11,931,264.56
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,781,499.43	11,548,946.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,876,168.95	11,931,264.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-94,669.52	-382,317.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3611	0.3346
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3611	0.3346

法定代表人：李乐军

主管会计工作负责人：李乐军

会计机构负责人：谢学英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十六.5	108,291,546.36	138,101,781.67
减：营业成本	十六.5	73,207,648.14	105,469,519.45
税金及附加		518,190.39	436,561.34
销售费用		892,211.81	788,851.11
管理费用		9,175,724.04	7,349,571.46
研发费用		7,348,888.02	4,486,232.75
财务费用		1,057,637.20	847,709.16
其中：利息费用		1,689,146.85	2,106,224.54
利息收入		21,813.94	66,809.23
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,559,069.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,583,962.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,532,177.27	15,139,374.39
加：营业外收入		733,776.21	2,958,650.74
减：营业外支出		552,238.00	1,700,201.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,713,715.48	16,397,824.13
减：所得税费用		1,752,468.03	2,648,326.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,961,247.45	13,749,497.36
（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		12,961,247.45	13,749,497.36
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：李乐军

主管会计工作负责人：李乐军

会计机构负责人：谢学英

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		132,874,923.83	148,696,606.71
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	六.35	1,391,944.50	4,720,978.24
经营活动现金流入小计		134,266,868.33	153,417,584.95
购买商品、接受劳务支付的现金		98,526,441.25	92,625,095.21
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		15,953,356.45	15,234,524.25
支付的各项税费		4,899,380.42	1,413,794.07
支付其他与经营活动有关的现金	六.35	12,268,196.87	10,353,836.88
经营活动现金流出小计		131,647,374.99	119,627,250.41
经营活动产生的现金流量净额		2,619,493.34	33,790,334.54
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		1,279,102.82	275,863.40
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		1,279,102.82	275,863.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,279,102.82	-275,863.40
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		10,000,000.00	41,500,000.00
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		10,000,000.00	41,500,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,689,146.85	2,125,736.67
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		29,689,146.85	43,125,736.67
筹资活动产生的现金流量净额		-19,689,146.85	-1,625,736.67
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		-18,348,756.33	31,888,734.47
加：期初现金及现金等价物余额		44,128,979.82	12,240,245.35
六、期末现金及现金等价物余额		25,780,223.49	44,128,979.82

法定代表人：李乐军

主管会计工作负责人：李乐军

会计机构负责人：谢学英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,424,086.09	147,177,085.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,390,169.27	4,719,705.14
经营活动现金流入小计		131,814,255.36	151,896,790.25
购买商品、接受劳务支付的现金		98,311,101.35	92,410,916.61
支付给职工以及为职工支付的现金		14,902,646.69	14,346,962.19
支付的各项税费		4,775,162.38	1,289,367.29
支付其他与经营活动有关的现金		11,423,862.59	9,958,335.33
经营活动现金流出小计		129,412,773.01	118,005,581.42
经营活动产生的现金流量净额		2,401,482.35	33,891,208.83
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		1,222,382.82	275,863.40
投资支付的现金		644,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,866,382.82	275,863.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,866,382.82	-275,863.40
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		10,000,000.00	41,500,000.00
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		10,000,000.00	41,500,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,689,146.85	2,125,736.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		29,689,146.85	43,125,736.67
筹资活动产生的现金流量净额		-19,689,146.85	-1,625,736.67

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		-19,154,047.32	31,989,608.76
加：期初现金及现金等价物余额		43,377,773.77	11,388,165.01
六、期末现金及现金等价物余额		24,223,726.45	43,377,773.77

法定代表人：李乐军

主管会计工作负责人：李乐军

会计机构负责人：谢学英

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	35,661,300.00				92.25				3,504,287.21		14,026,535.90	60,724.04	53,252,939.40
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,661,300.00				92.25				3,504,287.21		14,026,535.90	60,724.04	53,252,939.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,296,124.75		11,580,044.20	-94,669.52	12,781,499.43
（一）综合收益总额											12,876,168.95	-94,669.52	12,781,499.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,296,124.75		-1,296,124.75		

1. 提取盈余公积									1,296,124.75		-1,296,124.75		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	35,661,300.00				92.25				4,800,411.96		25,606,580.10	-33,945.48	66,034,438.83

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	24,594,000.00				92.25				2,129,337.47		14,537,521.08	443,041.94	41,703,992.74
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	24,594,000.00			92.25			2,129,337.47		14,537,521.08	443,041.94	41,703,992.74	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,067,300.00						1,374,949.74		-510,985.18	-382,317.90	11,548,946.66	
（一）综合收益总额									11,931,264.56	-382,317.90	11,548,946.66	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							1,374,949.74		-12,442,249.74		-11,067,300.00	
1. 提取盈余公积							1,374,949.74		-1,374,949.74			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-11,067,300.00		-11,067,300.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	11,067,300.00										11,067,300.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	11,067,300.00											11,067,300.00
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,661,300.00				92.25			3,504,287.21		14,026,535.90	60,724.04	53,252,939.40

法定代表人：李乐军

主管会计工作负责人：李乐军

会计机构负责人：谢学英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	35,661,300.00				92.25				3,504,287.21		16,636,452.30	55,802,131.76
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,661,300.00				92.25				3,504,287.21		16,636,452.30	55,802,131.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,296,124.75		11,665,122.70	12,961,247.45
（一）综合收益总额											12,961,247.45	12,961,247.45

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								1,296,124.75		-1,296,124.75		
1. 提取盈余公积								1,296,124.75		-1,296,124.75		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	35,661,300.00				92.25			4,800,411.96		28,301,575.00	68,763,379.21

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	24,594,000.00				92.25			2,129,337.47			15,329,204.68	42,052,634.40
加：会计政策变更	0				0			0			0	0
0 前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,594,000.00				92.25			2,129,337.47			15,329,204.68	42,052,634.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,067,300.00							1,374,949.74			1,307,247.62	13,749,497.36
（一）综合收益总额											13,749,497.36	13,749,497.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								1,374,949.74		-12,442,249.74	-11,067,300.00
1. 提取盈余公积								1,374,949.74		-1,374,949.74	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,067,300.00	-11,067,300.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	11,067,300.00										11,067,300.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	11,067,300.00										11,067,300.00
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	35,661,300.00				92.25			3,504,287.21		16,636,452.30	55,802,131.76

法定代表人：李乐军

主管会计工作负责人：李乐军

会计机构负责人：谢学英

四川君和环保股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司概况

四川君和环保股份有限公司(以下简称公司或本公司，含子公司时简称本集团)系由四川君和环保工程有限公司(原名乐山市泰来贸易有限公司)整体变更设立的股份有限公司，原系由李乐军、毛桂清共同出资组建的有限责任公司，于 1995 年 11 月 29 日取得乐山市工商行政管理局核发的 511100000014140 号《企业法人营业执照》。公司注册地：乐山高新区南新路 12 号。法定代表人：李乐军。

2、公司历史沿革

公司成立时注册资本为人民币 50 万元，其中：李乐军认缴出资人民币 30 万元，占注册资本的 60.00%；毛桂清认缴出资人民币 20 万元，占注册资本的 40.00%。本次出资业经乐山市审计事务所审验，并于 1995 年 11 月 20 日出具乐社审验（95）第 934 号验资报告。

2002 年 4 月 8 日经公司全体股东一致同意，公司注册资本由原来的人民币 50 万元增加至人民币 278 万元，新增注册资本由原股东李乐军认缴 137 万元，原股东毛桂清认缴 91 万元，本期增资均以土地使用权出资，实缴人民币 228 万元。本次增资业经乐山福大审计事务所审验，并于 2002 年 5 月 8 日出具乐福验字（2002）第 025 号验资报告。此次增资后，李乐军认缴注册资本人民币 167 万，实缴注册资本人民币 167 万元，占公司注册资本及实收资本的 60.00%；毛桂清认缴注册资本人民币 111 万元，实缴注册资本人民币 111 万元，占公司注册资本及实收资本的 40.00%。

2004 年 4 月 14 日经公司全体股东一致同意，乐山市泰来贸易有限公司更名为四川君和环保工程有限公司。

2007 年 7 月 18 日经公司全体股东一致同意，公司注册资本由原来的人民币 278 万元增加至人民币 360 万元，新增注册资本由原股东李乐军认缴，本期增资以货币资金出资，实缴人民币 82 万元。本次增资业经四川鼎元事务所有限公司审验，并于 2007 年 7 月 30 日出具鼎元验报字（2007）第 125 号验资报告。此次增资后，李乐军认缴注册资本人民币 249 万，实缴注册资本人民币 249 万元，占公司注册资本及实收资本的 69.17%；毛桂清认缴注册资本人民币 111 万元，实缴注册资本人民币 111 万元，占公司注册资本及实收资本的 30.83%。

2007 年 12 月 15 日经公司全体股东一致同意，公司注册资本由原来的人民币 360 万元增加至人民币 500 万元，新增注册资本由原股东李乐军认缴，本期增资以货币资金出资，实缴人民币 140 万元。本次增资业经四川鼎元事务所有限公司审验，并于 2007 年 12 月 21 日出具鼎元验报字（2007）第 210 号验资报告。此次增资后，李乐军认缴注册资本人民币 389 万，实缴注册资本人民币 389 万元，占公司注册资本及实收资本的 77.80%；毛桂清认缴注册资本人民币 111 万元，实缴注册资本人民币 111 万元，占公司注册资本及实收资本的 22.20%。

2008 年 12 月 18 日经公司全体股东一致同意，公司注册资本由原来的人民币 500 万元增加至人民币 1,000 万元，新增注册资本由原股东李乐军认缴 400 万元，由新股东王晓勤认缴 100 万元，本期增资均以货币资金出资，实缴人民币 500 万元。本次增资业经四川鼎元事务所有限公司审验，并于 2008 年 12 月 23 日出具鼎元验报字（2008）第 202 号验资报告。

此次增资后，李乐军认缴注册资本人民币 789 万，实缴注册资本人民币 789 万元，占公司注册资本及实收资本的 78.90%；毛桂清认缴注册资本人民币 111 万元，实缴注册资本人民币 111 万元，占公司注册资本及实收资本的 11.10%；王晓勤认缴注册资本人民币 100 万元，实缴注册资本人民币 100 万元，占公司注册资本及实收资本的 10.00%。

2009 年 4 月 2 日经公司全体股东一致同意，公司注册资本由原来的人民币 1,000 万元增加至人民币 2,000 万元，新增注册资本由原股东李乐军认缴 750 万元，由新股东王晓勤认缴 250 万元，本期增资均以货币资金出资，实缴人民币 1,000 万元。本次增资业经四川鼎元事务有限公司审验，并于 2009 年 5 月 4 日出具鼎元验报字（2009）第 125 号验资报告。此次增资后，李乐军认缴注册资本人民币 1,539 万，实缴注册资本人民币 1,539 万元，占公司注册资本及实收资本的 76.95%；毛桂清认缴注册资本人民币 111 万元，实缴注册资本人民币 111 万元，占公司注册资本及实收资本的 5.55%；王晓勤认缴注册资本人民币 350 万元，实缴注册资本人民币 350 万元，占公司注册资本及实收资本的 17.50%。

2014 年 4 月 8 日，经公司全体股东一致同意，股东毛桂清以现金方式置换泰来贸易设立时未办理过户的房屋出资。2014 年 3 月 10 日，公司已收到毛桂清主动补缴的 20 万元出资款，用以置换四川君和环保工程有限公司前身原乐山市泰来贸易有限公司设立时的实物出资。上述置换出资未办理工商变更手续。

2014 年 6 月 30 日经公司全体股东一致同意，申请变更为四川君和环保股份有限公司，注册资本为人民币 2,000.00 万元，每股面值 1 元，折合股份总数 2,000.00 万股。由四川君和环保工程有限公司的全体股东以其拥有的四川君和环保工程有限公司截止 2014 年 4 月 30 日止经审计的净资产人民币 22,314,092.25 元，按 1.1157: 1 的折股比例折合股份总数 2,000.00 万股，每股面值 1 元，超过折股部分的净资产 2,314,092.25 元计入公司资本公积。本期出资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验，并于 2014 年 6 月 30 日出具中汇沪会验[2014]0328 号验资报告。公司已于 2014 年 7 月 3 日办妥工商变更手续。

2014 年 12 月 17 日，根据《四川君和环保股份有限公司 2014 年第三次临时股东大会决议》，公司全体股东一致同意李乐军变更出资方式，以货币资金人民币 137.00 万元，更换原实物资产出资人民币 137.00 万元；同意毛桂清变更出资方式，以货币资金人民币 91.00 万元，更换原实物资产出资人民币 91.00 万元。本次变更验资经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验，并于 2014 年 12 月 18 日出具中汇沪会验[2014]3348 号验资报告。变更出资方式后公司注册资本和实收资本均为人民币 2,000.00 万元。

2015 年 6 月 21 日，根据《四川君和环保股份有限公司 2014 年第三次临时股东大会决议》审议通过 2014 年权益分派方案：以公司总股本 2,000.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.297 股，分红前本公司股本为 2,000.00 万股，分红后总股本增至 2,459.40 万股。此次权益分派对象：截止 2015 年 6 月 30 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东。

截止至 2019 年 12 月 31 日，公司的注册资本（股本）为 35,661,300.00 元。

3、行业性质、经营范围及主要产品

本公司属环保工程行业。经营范围为：环保设备及催化剂生产、销售；环保工程工艺设计、治理（甲级）；环保治理设施运营（甲级）。环保工程施工；建筑材料、电器机器、电子产品、摩托车、化工（不含化学危险品）、通讯器材（不含无线电发射设备和卫星地面设施）、装饰材料、日用百货、纺织品、土畜产品、交电（不含进口摄录像器材）销售；商品信息咨询；家居环境研究；环保工程咨询。

4、财务报表批准

本财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 14 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 2 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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及本集团报告期的财务状况及报告期的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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

本公司及本集团从事环保工程业务。本公司及本集团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、26 “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、32 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。本集团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“合并财务报表的编制方法”（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、14“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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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。

集团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、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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、14“长期股权投资”（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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：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。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目

合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
资产状态组合	合并范围内的员工备用金及代垫款经单独测试后未经减值的不计提减值准备

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其中对账龄组合，采用账龄分析法计提的减值损失比例如下：

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

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、未完工程成本等。

（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。领用和发出时按加权平均法计价。

（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。存货跌价准备通常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。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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作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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与

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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

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

14、 投资性房地产

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

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

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

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	3.00-8.00	4.6-4.85
机器设备	10	3.00	9.70
运输工具	4	3.00	24.25
电子及其他设备	3	3.00	32.33
办公家具	5	3.00	19.40

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，本集团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、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，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。

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

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定

可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、 借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证

据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 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、21“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、财产保险费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本集团在职工为本集团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及设定受益计划。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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

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

22、 预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基

础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

24、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已

结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、 政府补助

政府补助是指本集团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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

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

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

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，本集团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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

27、 租赁

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

（1） 本集团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） 本集团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） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

28、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,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。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团 2019 年的报表影响如下：应收账款和其他应收款减值计入信用减值损失列示，金额 1,555,470.99 元。

（2） 会计估计变更

无。

30、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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） 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

33、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、应税劳务收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	从价计征的，为房产原值一次减除30%后余值	1.2%
房产税	从租计征的，为租金收入。	12%

2、本公司子公司适用不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
乐山金标环境监测中心有限公司	20%

3、税收优惠及批文

(1) 本公司于2019年10月14日取得新的高新技术企业证书, 证书编号: GR201951000728, 有效期三年, 本公司企业所得税执行15%的优惠税率。

4、其他说明

无。

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12月31日; “本年”指2019年度, “上年”指2018年度。

1、货币资金

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	55,360.07	677,182.04
银行存款	25,724,863.42	43,451,797.78
合 计	25,780,223.49	44,128,979.82
其中: 存放在境外的款项总额		

2、应收票据

①应收票据分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	6,230,230.00	
合计	6,230,230.00	

②报告期无已用于质押的应收票据。

③报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

④报告期已经背书给他方但尚未到期的票据

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	16,955,115.00	
合计	16,955,115.00	

⑤报告期无已贴现但尚未到期的票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日金额
1年以内(含1年)	62,239,325.49
1-2年(含2年)	38,900.00

2-3年(含3年)	1,399,069.00
3-4年(含4年)	9,419,746.76
4-5年(含5年)	2,370,330.30
5年以上	10,140.00
小计	75,477,511.55
减：坏账准备	6,192,220.57
合计	69,285,290.98

注：公司应收账款账龄3-4年的金额为9,419,746.76元，其中应收键为县海源水务投资有限公司9,137,400.16元上年在长期应收款中核算。

(续)

账龄	2018年12月31日金额
1年以内(含1年)	33,620,035.79
1-2年(含2年)	4,625,080.00
2-3年(含3年)	282,346.60
3-4年(含4年)	2,370,330.30
4-5年(含5年)	
5年以上	10,140.00
小计	40,907,932.69
减：坏账准备	4,797,684.07
合计	36,110,248.62

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,777,730.46	15.60	2,640,330.30	22.42	9,137,400.16
账龄组合	63,699,781.09	84.40	3,551,890.27	5.58	60,147,890.82
合计	75,477,511.55	100.00	6,192,220.57		69,285,290.98

(续)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,640,330.30	6.45	2,640,330.30	100.00	

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	38,267,602.39	93.55	2,157,353.77	5.64	36,110,248.62
合计	40,907,932.69	100.00	4,797,684.07		36,110,248.62

①、报告期单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川嘉阳电力有限责任公司	2,640,330.30	2,640,330.30	100.00	破产预计无法收回
犍为县海源水务投资有限公司	9,137,400.16			政府投资工程无坏账风险
合计	11,777,730.46	2,640,330.30		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

2019年12月31日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内(含1年)	62,239,325.49	3,111,966.27	5.00
1-2年(含2年)	38,900.00	3,890.00	10.00
2-3年(含3年)	1,399,069.00	419,720.70	30.00
3-4年(含4年)	12,346.60	6,173.30	50.00
4-5年(含5年)			
5年以上	10,140.00	10,140.00	100.00
合计	63,699,781.09	3,551,890.27	

(续)

2018年12月31日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内(含1年)	33,620,035.79	1,681,001.79	5.00
1-2年(含2年)	4,625,080.00	462,508.00	10.00
2-3年(含3年)	12,346.60	3,703.98	30.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上	10,140.00	10,140.00	100.00
合计	38,267,602.39	2,157,353.77	

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司 2019 年度计提坏账准备金额 1,394,536.50 元。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额比例(%)
犍为县海源乡村排水有限公司	22,279,833.00	1 年以内	29.52
乐山高新投资发展(集团)有限公司	20,465,332.85	1 年以内	27.11
乐山市自来水有限责任公司	16,947,813.00	1 年以内	22.45
犍为县海源水务投资有限公司	9,137,400.16	3-4 年	12.11
四川嘉阳电力有限责任公司	2,640,330.30	3-4 年 270000; 4-5 年 2370330.3	3.50
合计	71,470,709.31		94.69

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,649,407.86	83.20	1,562,656.52	60.01
1 至 2 年	1,111,780.00	8.69	623,092.33	23.93
2 至 3 年	620,692.33	4.85	401,320.00	15.41
3 年以上	418,120.00	3.27	16,800.00	0.65
合计	12,800,000.19	100.00	2,603,868.85	100.00

(2) 按预付对象归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款总额比例(%)
豪顿华工程有限公司	4,380,000.00	1 年以内	34.22
天津水泥工业设计研究院有限公司	1,694,000.00	1-2 年 1100000.00; 2-3 年 594000.00	13.23
南通盛扬环保科技有限公司	1,147,630.00	1 年以内	8.97
四川亿龙环保工程有限公司	665,853.00	1 年以内	5.20
重庆通用工业(集团)有限责任公司	567,800.00	1 年以内	4.44
合计	8,455,283.00		66.06

5、其他应收款

(1) 按账龄披露

编号：2020-032

账龄	2019年12月31日金额
1年以内(含1年)	4,730,221.74
1-2年(含2年)	34,477.62
2-3年(含3年)	
3-4年(含4年)	30,000.00
4-5年(含5年)	30,500.00
5年以上	
小计	4,825,199.36
减：坏账准备	274,538.85
合计	4,550,660.51

(续)

账龄	2018年12月31日金额
1年以内(含1年)	1,788,287.11
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	30,000.00
3-4年(含4年)	30,500.00
4-5年(含5年)	
5年以上	
小计	1,848,787.11
减：坏账准备	113,604.36
合计	1,735,182.75

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
内部员工备用金及代垫款	93,900.00	
押金和质保金等	4,440,773.00	1,491,222.00
往来款	290,526.36	357,565.11
合计	4,825,199.36	1,848,787.11

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2019年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	4,731,299.36	98.05	274,538.85	5.80	4,456,760.51
单独计提坏账准备的其他应收款小计	93,900.00	1.95			93,900.00

类 别	2019年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：内部员工备用金及代垫款	93,900.00	1.95			93,900.00
合 计	4,825,199.36	100.00	274,538.85		4,550,660.51

(续)

类 别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	1,848,787.11	100.00	113,604.36	6.14	1,735,182.75
单独计提坏账准备的其他应收款小计					
其中：内部员工备用金及代垫款					
合 计	1,848,787.11	100.00	113,604.36	6.14	1,735,182.75

A、组合中，按账龄计提坏账准备的其他应收款

2019年12月31日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,638,821.74	231,941.09	5.00
1-2年 (含2年)	31,977.62	3,197.76	10.00
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)	30,000.00	15,000.00	50.00
4-5年 (含5年)	30,500.00	24,400.00	80.00
5年以上			
合计	4,731,299.36	274,538.85	

(续)

2018年12月31日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,788,287.11	89,354.36	5.00
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)	30,000.00	9,000.00	30.00
3-4年 (含4年)	30,500.00	15,250.00	50.00
4-5年 (含5年)			
5年以上			
合计	1,848,787.11	113,604.36	

B、报告期内单项计提坏账准备的其他应收款-内部员工备用金及代垫款

项目	与本公司关系	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	计提理由
代垫款	内部员工	93,900.00		内部员工无坏账风险
合计		93,900.00		

(4) 报告期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

2019年度计提坏账准备金额 160,934.49 元。

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 2019年12月31日余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
犍为县财政局	保证金	4,440,273.00	1年以内	92.02
中国石油天然气股份有限公司四川乐山销售分公司	往来款	70,106.27	1年以内	1.45
犍为县社会保险事务中心	代垫款	54,176.47	1年以内	1.12
四川现代医院有限公司	代垫款	40,000.00	1年以内	0.83
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	往来款	30,000.00	4-5年	0.62
合计		4,634,555.74		96.05

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				17204.49		17204.49
在途物资						
库存商品						
工程施工	2,967,495.93		2,967,495.93	26,982,539.57		26,982,539.57
合计	2,967,495.93		2,967,495.93	26,999,744.06		26,999,744.06

(2) 存货跌价准备

无。

7、其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣进项税	2,855,259.28	3,385,890.59
预交房产税		
合 计	2,855,259.28	3,385,890.59

8、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
BT项目分期应收款		26,330,990.00
减：未确认融资收益		593,383.00
长期应收款金额		25,737,607.00

9、固定资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	15,735,911.82	15,734,309.26
固定资产清理		
合 计	15,735,911.82	15,734,309.26

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	19,149,877.59	1,117,866.00	2,792,423.41	303,626.98	446,793.33	23,810,587.31
2. 本期增加金额						
(1) 购置		18,980.00	1,184,069.13	76,053.69		1,279,102.82
(2) 自建						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	19,149,877.59	1,136,846.00	3,976,492.54	379,680.67	446,793.33	25,089,690.13
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,682,618.18	261,460.87	2,514,186.93	254,057.82	363,954.25	8,076,278.05
2. 本期增加金额						
(1) 计提	860,458.68	108,263.21	226,682.20	36,686.08	45,410.09	1,277,500.26
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	5,543,076.86	369,724.08	2,740,869.13	290,743.90	409,364.34	9,353,778.31
四、账面价值						
1. 期末账面价值	13,606,800.73	767,121.92	1,235,623.41	88,936.77	37,428.99	15,735,911.82
2. 期初账面价值	14,467,259.41	856,405.13	278,236.48	49,569.16	82,839.08	15,734,309.26

② 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③ 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④ 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
水泥生产线	2,588,631.53	2,588,631.53
合计	2,588,631.53	2,588,631.53

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,781,769.50	1,781,769.50
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置	5,919.50	5,919.50
4. 期末余额	1,775,850.00	1,775,850.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	233,820.25	233,820.25
2. 本期增加金额		
(1) 摊销	35,517.00	35,517.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置	5,919.50	5,919.50
4. 期末余额	263,417.75	263,417.75
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,512,432.25	1,512,432.25
2. 期初账面价值	1,547,949.25	1,547,949.25

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 本公司无对公司财务报表具有重要影响的单项无形资产情况。

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	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,265,220.25	789,487.85	4,911,288.43	737,643.48
合 计	5,265,220.25	789,487.85	4,911,288.43	737,643.48

(2) 本公司无未经抵销的递延所得税负债明细。

(3) 本公司无未确认递延所得税资产明细。

(4) 本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期。

13、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款		14,000,000.00
抵押及保证借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	14,000,000.00

注：公司年末抵押及保证借款系本公司向中国工商银行股份有限公司乐山分行取得的短期借款，到期日为2020年11月19日。抵押物为房屋建筑物及土地使用权，保证人李乐军、王晓勤。抵押物情况详见本附注六.37所有权或使用权受到限制的资产。

14、应付账款**(1) 应付账款情况**

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	6,482,279.60	46,601,384.25
1-2年(含2年)	9,842,291.88	5,212,110.57
2-3年(含3年)	998,527.49	817,158.85
3年以上	611,688.30	2,671,945.98
合计	17,934,787.27	55,302,599.65

账龄超过1年的重要应付账款

债权单位	2019年12月31日	账龄	未偿还或结转的原因
四川罡人先建设工程有限公司犍为分公司	2,301,351.20	1年以内 18,181.82; 1-2年 2,283,169.38	未结算
乐山市井研集益建筑有限公司	2,255,710.66	1年以内 1,250,000.00; 1-2年 1,005,710.66	未结算
四川达全建筑工程有限公司	1,542,074.23	1年以内 4,000.00; 1-2年 1,538,074.23	未结算
四川恒弘建筑工程有限公司	1,373,381.58	1年以内 212,797.75; 1-2年 1,160,583.83	未结算
四川熙夏建设工程有限公司	1,271,904.24	1年以内 89,106.00; 1-2年 1,182,798.24	未结算
合计	8,744,421.91		

15、预收款项**(1) 预收款项列示**

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	36,509,610.00	99.89	7,592,945.87	99.41
1年以上	40,150.00	0.11	45,150.00	0.59
合计	36,549,760.00	100.00	7,638,095.87	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

16、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
一、短期薪酬	3,240,751.13	14,399,573.63	15,564,525.55	2,075,799.21
二、离职后福利-设定提存计划		388,830.90	388,830.90	
三、辞退福利				
合计	3,240,751.13	14,788,404.53	15,953,356.45	2,075,799.21

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,237,051.13	13,730,713.87	14,895,665.79	2,072,099.21
二、职工福利费		217,134.31	217,134.31	
三、社会保险费		248,413.03	248,413.03	
其中：医疗保险费		197,299.20	197,299.20	
工伤保险费		38,381.82	38,381.82	
生育保险费		12,732.01	12,732.01	
四、住房公积金	3,700.00	63,200.00	63,200.00	3,700.00
五、工会经费和职工教育经费		140,112.42	140,112.42	
合计	3,240,751.13	14,399,573.63	15,564,525.55	2,075,799.21

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
1、基本养老保险		375,873.16	375,873.16	
2、失业保险费		12,957.74	12,957.74	
3、年金				
合计		388,830.90	388,830.90	

17、应交税费

税种	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	1,781,914.75	3,901,644.77
企业所得税	3,343,001.49	3,753,161.55
城市维护建设税	84,471.23	16,968.96
教育费附加	50,658.79	9,418.58
地方教育费附加	33,772.53	6,279.07
印花税	2,661.40	
其他税费		-16,121.46
合计	5,296,480.19	7,671,351.46

18、其他应付款**(1) 按款项性质列示**

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额

其他应付款	2,704,358.33	1,704,317.70
其中：		
非关联方往来及借款	2,400,000.00	1,000,000.00
保证金	250,000.00	620,000.00
其他	54,358.33	84,317.70
合 计	2,704,358.33	1,704,317.70

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 本公司无应付利息情况。

(4) 本公司无应付股利情况。

19、长期借款

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
质押借款	4,500,000.00	18,500,000.00
合 计	4,500,000.00	18,500,000.00

注：公司将 BT 项目为犍为县第二污水处理厂、罗城镇污水处理项目应收工程款质押给四川犍为农村商业银行股份有限公司营业部取得长期借款，剩余未还款金额 450 万元。质押的应收犍为县海源水务投资有限公司工程款为 9,137,400.16 元。

20、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	35,661,300.00						35,661,300.00

21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	92.25			92.25
合 计	92.25			92.25

22、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	3,504,287.21	1,296,124.75		4,800,411.96
合 计	3,504,287.21	1,296,124.75		4,800,411.96

23、未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上年末未分配利润	14,026,535.90	14,537,521.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	2019 年度	2018 年度
调整后年初未分配利润	14,026,535.90	14,537,521.08
加：本年归属于母公司股东的净利润	12,876,168.95	11,931,264.56
减：提取法定盈余公积	1,296,124.75	1,374,949.74
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		11,067,300.00
年末未分配利润	25,606,580.10	14,026,535.90

24、营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	68,820,461.42	41,390,660.29	99,614,558.84	73,792,574.97
运营收入	39,471,084.94	31,816,987.85	38,040,403.46	31,676,944.48
其他收入	2,552,714.74	172,445.10	1,966,340.97	214,178.60
合 计	110,844,261.10	73,380,093.24	139,621,303.27	105,683,698.05

25、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
土地使用税	100,380.80	100,380.80
城市维护建设税	119,812.93	68,770.84
教育费附加	65,794.57	32,784.47
地方教育费附加	43,863.05	21,856.32
印花税	19,374.70	47,956.10
房产税	173,777.91	171,456.94
合 计	523,003.96	443,205.47

26、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬福利	892,211.81	788,851.11
合 计	892,211.81	788,851.11

27、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,271,741.04	3,329,688.52
折旧摊销	1,313,017.26	1,337,730.72
会务费	84,878.82	81,272.49

编号：2020-032

项目	2019 年度	2018 年度
差旅费	358,215.66	267,723.42
业务招待费	1,035,413.10	635,066.90
办公费	1,525,014.11	2,734,682.31
房租水电修理费	119,307.97	351,290.48
工会经费	97,777.81	101,680.07
职工教育经费	33,837.77	36,521.51
中介费	1,580,598.30	413,267.47
车辆费	593,314.31	437,684.40
保险费	1,077,721.91	632,578.86
其他	642,908.58	482,516.69
合计	11,733,746.64	10,841,703.84

28、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资及福利费	4,605,738.66	3,641,149.77
社保公积金	33,800.00	312,433.69
职工教育经费	8,496.84	111.00
房屋租赁费	359,816.24	184,629.45
差旅费	119,961.47	143,152.85
业务招待费	52,844.00	56,150.00
车辆费用	35,536.96	19,042.48
材料及设备耗用	1,543,277.82	
其他	589,416.03	129,563.51
合计	7,348,888.02	4,486,232.75

29、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,689,146.85	2,106,224.54
减：利息收入	41,156.62	71,605.50
未确认融资收益	-593,383.00	-1,189,414.88
手续费		4,609.90
汇兑损失	-21,853.44	-1,949.32
合计	1,032,753.79	847,864.74

30、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-1,555,470.99	

合计	-1,555,470.99	
----	---------------	--

31、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-3,593,244.16
合计		-3,593,244.16

32、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
无需支付的应付款项		
政府补助	718,230.00	2,958,051.00
其他	17,321.44	599.74
合计	735,551.44	2,958,650.74

计入当期损益的政府补助：

项目	2019 年度金额	资产/收益相关
乐山市科协机关乐山市优秀院士专家工作站奖励资金	200,000.00	与收益相关
高新区市级科技创新十五条奖励	184,830.00	与收益相关
高新区创业服务中心新建成乐山市院士专家工作站奖励资金	100,000.00	与收益相关
高新区财政局审计知识产权专项资金	100,000.00	与收益相关
高新区创业服务中心引进院士奖补资金	80,000.00	与收益相关
服务券补贴资金	30,000.00	与收益相关
高新区创业服务中心资助成功获得四川省科技成果登记奖补资金	15,000.00	与收益相关
知识产权服务促进中心 2019 年市级专利资助资金	6,000.00	与收益相关
乐山市经济和信息化委员会补贴款	2,400.00	与收益相关
合计	718,230.00	

33、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
赔偿金、违约金及罚款支出		3,150.00
其他	552,238.00	1,697,051.00
合计	552,238.00	1,700,201.00

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,831,751.03	3,185,921.07

递延所得税费用	-51,844.37	-539,914.84
合计	1,779,906.66	2,646,006.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	
利润总额	14,561,406.09	
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,184,210.91	
子公司适用不同税率的影响	-43,937.51	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	361,182.60	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-721,549.34	
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		
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	1,779,906.66	

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	41,156.62	71,605.50
政府补助	718,230.00	2,958,650.74
保证金及往来款等	632,557.88	1,690,722.00
合计	1,391,944.50	4,720,978.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
付现费用	8,418,073.15	7,526,925.67
捐赠支出	552,238.00	697,051.00
往来款等	3,297,885.72	2,129,860.21
合计	12,268,196.87	10,353,836.88

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,781,499.43	11,548,946.66
加：资产减值准备	1,555,470.99	3,593,244.16

编号：2020-032

补充资料	2019 年度	2018 年度
固定资产折旧和投资性房地产折旧	1,277,500.26	1,305,173.47
无形资产和投资性房地产摊销	35,517.00	32,557.25
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(减收益)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,689,146.85	2,106,224.54
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）	-51,844.37	-539,914.84
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）	24,032,248.13	-15,660,122.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,679,274.46	-7,554,218.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,020,770.49	38,958,443.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,619,493.34	33,790,334.54
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
其他		
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	25,780,223.49	44,128,979.82
减：现金的期初余额	44,128,979.82	12,240,245.35
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	-18,348,756.33	31,888,734.47

(2) 本公司无本年支付的取得子公司的现金净额。

(3) 本公司无本年收到的处置子公司的现金净额。

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	25,780,223.49	44,128,979.82
其中：库存现金	55,360.07	677,182.04

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可随时用于支付的银行存款	25,724,863.42	43,451,797.78
可随时用于支付的其他货币资金		
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	25,780,223.49	44,128,979.82
其中：母公司或子公司使用受限制的现金及现金等价物		

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
用于担保的资产小计：		
应收账款	9,137,400.16	质押
房屋建筑物	13,606,800.73	抵押
土地使用权	1,512,432.25	抵押
合计	24,256,633.14	

注1：公司将房产（乐山市房权证企业字第企业10118号）、房产（乐房权证乐山市字第企业201510140304号）、房产（乐房权证乐山市字第企业201510140343号）、房产（乐房权证乐山市字第企业201510140374号）、房产（乐房权证乐山市字第企业201510140393号）账面价值为13,606,800.73元的房屋建筑物及账面价值为1,512,432.25元的土地使用权抵押给银行，取得流动资金贷款。

注2：公司将BT项目犍为县第二污水处理厂、罗城镇污水处理项目应收工程款质押给四川犍为农村商业银行股份有限公司营业部取得长期借款450万元。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
四川—锡拜工业园区有限责任公司	锡拜	锡拜	生产销售	84.00		84.00	设立
乐山金标环境监测中心有限公司	四川乐山	四川乐山	废水废气土壤监测	100.00		100.00	设立

（2）重要的非全资子公司

无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与卢布有关，本子公司的在境外生产经营外，但刚成立，资产、负债量很少。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款、短期借款等债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2019年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币借款。

项目	2019年12月31日
短期借款	10,000,000.00
长期借款	4,500,000.00

3) 价格风险

本公司以市场价格确定工程合同，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公

司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：71,470,709.31元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方是为李乐军先生及其配偶王晓勤，本公司无母公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

公司年末抵押及保证借款系本公司向中国工商银行股份有限公司乐山分行取得的短期借款，到期日为2020年11月19日。抵押物为房屋建筑物及土地使用权，保证人李乐军、王晓勤。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 其他关联交易

无。

4、关联方应收应付款项

无。

5、关联方承诺

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日金额
1年以内(含1年)	62,207,052.49
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	1,399,069.00
3-4年(含4年)	9,419,746.76
4-5年(含5年)	2,370,330.30
5年以上	10,140.00
小计	75,406,338.55
减：坏账准备	6,186,716.92
合计	69,219,621.63

注：公司应收账款账龄3-4年的金额为9,419,746.76元，其中应收隰为县海源水务投资有限公司9,137,400.16元上年在长期应收款中核算。

(续)

账龄	2018年12月31日金额
1年以内(含1年)	33,446,985.79
1-2年(含2年)	4,625,080.00
2-3年(含3年)	282,346.60
3-4年(含4年)	2,370,330.30
4-5年(含5年)	
5年以上	10,140.00

编号：2020-032

账龄	2018年12月31日金额
小计	40,734,882.69
减：坏账准备	4,789,031.57
合计	35,945,851.12

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2019年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,777,730.46	15.62	2,640,330.30	22.42	9,137,400.16
账龄组合	63,628,608.09	84.38	3,546,386.62	5.57	60,082,221.47
合计	75,406,338.55	100.00	6,186,716.92		69,219,621.63

(续)

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,640,330.30	6.48	2,640,330.30	100.00	
账龄组合	38,094,552.39	93.52	2,148,701.27	5.64	35,945,851.12
合计	40,734,882.69	100.00	4,789,031.57		35,945,851.12

①、报告期单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川嘉阳电力有限责任公司	2,640,330.30	2,640,330.30	100.00	破产预计无法收回
犍为县海源水务投资有限公司	9,137,400.16			政府投资工程无坏账风险
合计	11,777,730.46	2,640,330.30		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

2019年12月31日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内(含1年)	62,207,052.49	3,110,352.62	5.00
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)	1,399,069.00	419,720.70	30.00
3-4年(含4年)	12,346.60	6,173.30	50.00
4-5年(含5年)			

编号：2020-032

2019年12月31日			
5年以上	10,140.00	10,140.00	100.00
合计	63,628,608.09	3,546,386.62	

(续)

2018年12月31日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内(含1年)	33,446,985.79	1,672,349.29	5.00
1-2年(含2年)	4,625,080.00	462,508.00	10.00
2-3年(含3年)	12,346.60	3,703.98	30.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上	10,140.00	10,140.00	100.00
合计	38,094,552.39	2,148,701.27	

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司2019年度计提坏账准备金额1,397,685.35元。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 2019年12月31日按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日	账龄	占应收账款总额比例(%)
犍为县海源乡村排水有限公司	22,279,833.00	1年以内	29.52
乐山高新投资发展(集团)有限公司	20,465,332.85	1年以内	27.11
乐山市自来水有限责任公司	16,947,813.00	1年以内	22.45
犍为县海源水务投资有限公司	9,137,400.16	3-4年	12.11
四川嘉阳电力有限责任公司	2,640,330.30	3-4年 270000; 4-5年 2370330.3	3.50
合计	71,470,709.31		94.69

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日金额
1年以内(含1年)	4,728,821.74
1-2年(含2年)	34,477.62
2-3年(含3年)	

编号：2020-032

3-4年(含4年)	30,000.00
4-5年(含5年)	30,000.00
5年以上	
小计	4,823,299.36
减：坏账准备	274,138.85
合计	4,549,160.51

(续)

账龄	2018年12月31日金额
1年以内(含1年)	1,775,094.21
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	30,000.00
3-4年(含4年)	30,000.00
4-5年(含5年)	
5年以上	
小计	1,835,094.21
减：坏账准备	112,754.71
合计	1,722,339.50

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
内部员工备用金及代垫款	92,500.00	
押金和质保金等	4,440,273.00	1,490,722.00
往来款	290,526.36	344,372.21
合计	4,823,299.36	1,835,094.21

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2019年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	4,730,799.36	98.08	274,138.85	5.79	4,456,660.51
单独计提坏账准备的其他应收款小计	92,500.00	1.92			92,500.00
其中：内部员工备用金及代垫款	92,500.00	1.92			92,500.00
合计	4,823,299.36	100.00			4,549,160.51

(续)

类别	2018年12月31日余额
----	---------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	1,835,094.21	100.00	112,754.71	6.14	1,722,339.50
单独计提坏账准备的其他应收款小计					
其中：内部员工备用金及代垫款					
合计	1,835,094.21	100.00			1,722,339.50

A、组合中，按账龄计提坏账准备的其他应收款

2019年12月31日

账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,638,821.74	231,941.09	5.00
1-2年 (含2年)	31,977.62	3,197.76	10.00
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)	30,000.00	15,000.00	50.00
4-5年 (含5年)	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上			
合计	4,730,799.36	274,138.85	

(续)

2018年12月31日

账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,775,094.21	88,754.71	5.00
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)	30,000.00	9,000.00	
3-4年 (含4年)	30,000.00	15,000.00	50.00
4-5年 (含5年)			
5年以上			
合计	1,835,094.21	112,754.71	

B、报告期内单项计提坏账准备的其他应收款-内部员工备用金及代垫款

项目	与本公司关系	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	计提理由
代垫款	内部员工	93,900.00		内部员工无坏账风险
合计		93,900.00		

(4) 报告期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

2019年度计提坏账准备金额 161,384.14 元。

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 2019年12月31日余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
犍为县财政局	保证金	4,440,273.00	1年以内	92.02
中国石油天然气股份有限公司四川乐山销售分公司	往来款	70,106.27	1年以内	1.45
犍为县社会保险事务中心	代垫款	54,176.47	1年以内	1.12
四川现代医院有限公司	代垫款	40,000.00	1年以内	0.83
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	往来款	30,000.00	4-5年	0.62
合计		4,634,555.74		96.05

3、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
BT项目分期应收款		26,330,990.00
减：未确认融资收益		593,383.00
长期应收款金额		25,737,607.00

4、长期股权投资

被投资单位	核算方法	2018年12月31日	增减变动	2019年12月31日
四川—锡拜工业园区有限责任公司	成本法	4,989,859.15	644,000.00	5,633,859.15
乐山金标环境监测中心有限公司	成本法	1,580,000.00		1,580,000.00
合计		6,569,859.15	644,000.00	7,213,859.15

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备
四川—锡拜工业园区有限责任公司	84.00	84.00			
乐山金标环境监测中心有限公司	100.00	100.00			

5、营业收入、营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,291,546.36	73,207,648.14	137,654,962.30	105,469,519.45
其他业务			446,819.37	

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
合 计	108,291,546.36	73,207,648.14	138,101,781.67	105,469,519.45

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	718,230.00	2,958,051.00
捐赠支出	-552,238.00	-1,697,051.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	17,321.44	-2,550.26
非经常性损益合计	183,313.44	1,258,449.74
减：所得税影响数	27,497.02	188,767.46
扣除所得税影响后的非经常性损益	155,816.42	1,069,682.28
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	155,816.42	1,069,682.28
归属于少数股东的非经常性损益		

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	21.59	0.3611	0.3611
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	21.33	0.3567	0.3567

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

四川君和环保股份有限公司财务部
