



光大环保

NEEQ : 870654

沈阳光大环保科技股份有限公司

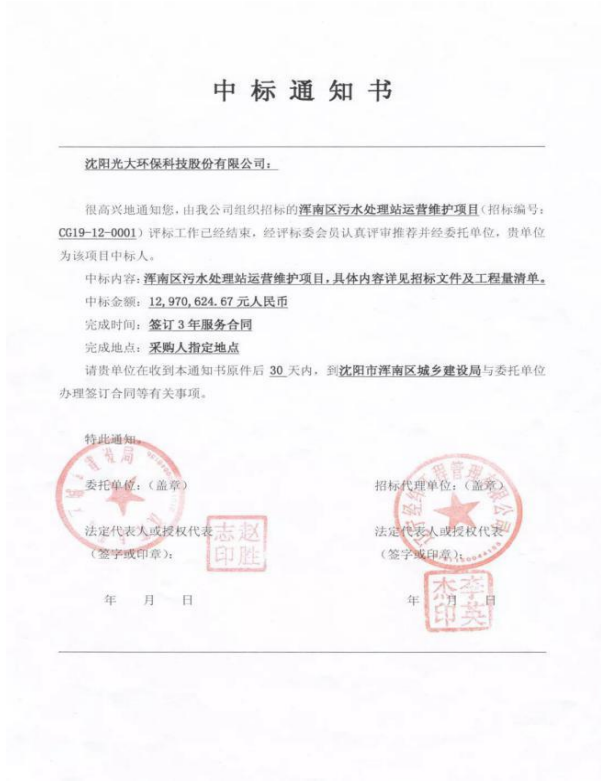
Shenyang Everbright Environment Technology Co. Ltd



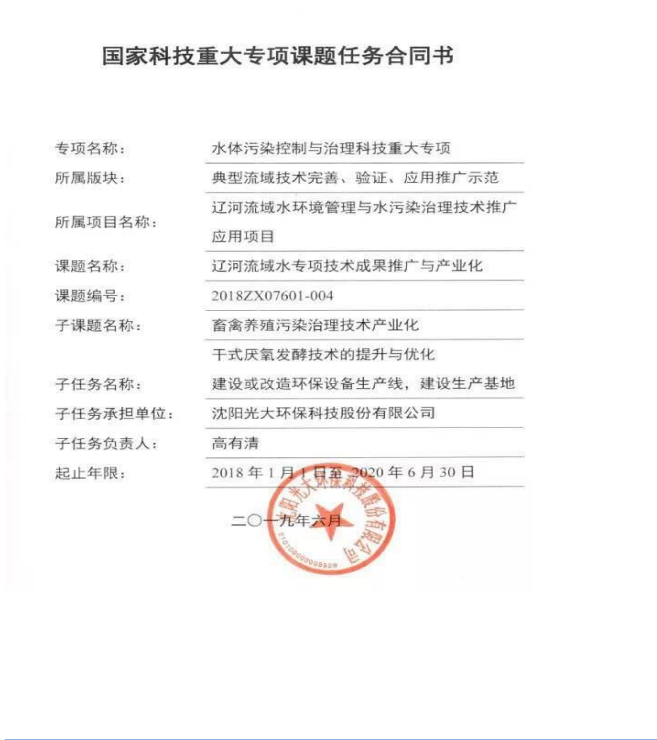
年度报告

2019

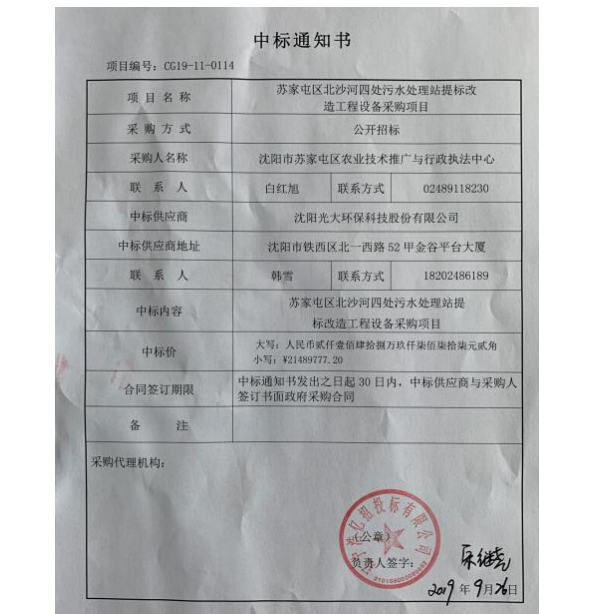
### 公司年度大事记



2019 年 1 月,公司成功中标“沈阳市浑南区污水处理站运营维护”项目。



2019 年 6 月,公司参与的国家科技重大专项“辽河流域水环境管理与水污染治理技术推广应用”中的相关子课题研究,已签署课题任务合同书。



2019 年 10 月,公司成功中标“沈阳市苏家屯区北沙河四处污水处理站提标改造工程设备采购”项目。



2019 年 12 月,公司荣获“建筑工程施工总承包叁级”、“钢结构工程专业承包叁级”资质。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、我公司、股份公司、光大环保	指	沈阳光大环保科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
大辽环境	指	公司子公司:沈阳大辽环境机械装备有限公司
恒光检测	指	公司子公司:沈阳恒光环境检测技术有限公司
公司章程	指	沈阳光大环保科技股份有限公司章程
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
律师事务所	指	辽宁恒信（沈阳）律师事务所
中审众环、会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	沈阳光大环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳光大环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳光大环保科技股份有限公司监事会
关联交易管理制度	指	沈阳光大环保科技股份有限公司关联交易管理制度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为

## 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。

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

中审众环会计师事务所（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
行业政策风险	<p>环保行业属于政策导向型行业,从其发展趋势及国家和社会各界对环保意识的不断加强,该行业越来越受到国家重视,政府推出了一系列产业政策支持环保行业的健康发展。从整体上看,在污水处理、固废处理、能源再生、土壤修复、环境检测等方面面临广阔的发展空间。但如果未来相关产业政策以及行业法律法规发生不利变化,将可能导致公司业绩产生波动,影响公司的盈利水平,给公司发展带来不利影响。</p>
市场竞争风险	<p>面对有限的环保市场和大型国企、央企的不断介入,市场竞争日趋激烈。中小企业在技术、资金、能力方面的弱势进一步显现,在行业没有高度集中的情况下,低成本的无序竞争将长期存在。虽然公司多年来一直专注于污水处理工程建设、运营服务及相关设备的研发、生产和销售,在公司服务的东北地区具有一定的竞争实力和良好的市场口碑。同时公司多元化的发展战略使得在生态修复、再生能源、污水处理和环境综合服务等方面也都取得了一定的市场份额,并得到了客户的高度认可,同时公司在各方面也在积极强化自身的竞争优势,但仍面临市场竞争加剧而带来的市场份额减少等风险。</p>
技术风险	<p>创新意识日益增强,环保行业是技术密集型行业,技术是企业核心竞争力。在市场细分的情况下,企业污染治理的差异化需求进一步显现,因此需要通过技术的提升来实现污染治理水平的提高和污染治理成本的降低。公司多年来一直关注技术研发,在污水治理的关键技术上不断攻关,不断提升企业的核心竞争力。但若后续研发投入不够、无法在现有基础上拓宽和延伸技术的适用性,公司将面临核心技术被超越的风险。同时若技术研发和产品转化与市场的需求有时间差,也会造成技术投入产出效益不佳,从而为公司发展带来不利影响。</p>
应收账款回收风险	<p>应收账款是公司资产重要组成部分。公司应收账款规模较大与所处行业性质密切相关,尽管公司的主要客户是政府部门或大型上市公司,信誉和偿债能力较好,但目前由于应收账款总额较大、回款速度缓慢,公司仍存在较大的回款风险。</p>
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	沈阳光大环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang Everbright Environment Technology Co. Ltd , SYEETC
证券简称	光大环保
证券代码	870654
法定代表人	张晓光
办公地址	沈阳市铁西区北一西路 52 甲金谷大厦 BD 座 9 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱大岭
职务	董事会秘书
电话	13940401477
传真	024-86618221
电子邮箱	13940401477@163.com
公司网址	www.syguangdahb.com
联系地址及邮政编码	沈阳市铁西区北一西路 52 甲金谷大厦 BD 座 9 层 110000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 6 月 17 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业 -77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染治理
主要产品与服务项目	工业废水处理、市政污水处理、垃圾渗滤液处理、农村分散式污水处理；生活垃圾处理、餐厨垃圾处理、畜禽养殖污染治理、污泥处理、建筑垃圾处理；土壤污染及地下水修复、生态修复、黑臭水体治理；环保设施的第三方运营管理；环保及环卫设备的生产加工制造，环境第三方检测服务、环保环卫行业人员职业技术培训等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	47,490,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张晓光
实际控制人及其一致行动人	张晓光、李维红

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210106760090619H	否
注册地址	沈阳市铁西区北一西路 52 甲金谷大厦 BD 座 9 层	否
注册资本	47,490,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	毛宝军、王世盛
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	185,878,196.89	140,825,670.77	31.99%
毛利率%	32.70%	28.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,258,307.40	4,903,419.80	211.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,607,049.93	2,789,996.65	387.71%
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)	20.32%	7.65%	-
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)	18.12%	4.35%	-
基本每股收益	0.32	0.10	221.30%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	299,688,890.83	259,179,156.15	15.63%
负债总计	216,979,673.55	191,728,246.27	13.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,709,217.28	67,450,909.88	22.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.42	22.65%
资产负债率%(母公司)	69.69%	71.22%	-
资产负债率%(合并)	72.40%	73.98%	-
流动比率	120.79%	132.38%	-
利息保障倍数	4.26	2.18	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,729,445.29	-15,262,454.37	248.92%
应收账款周转率	135.17%	118.01%	-
存货周转率	295.89%	344.01%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.63%	30.79%	-
营业收入增长率%	31.99%	12.27%	-
净利润增长率%	211.18%	-41.32%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

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

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-4,082.03
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,305,351.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-358,378.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,942,891.47</b>
所得税影响数	291,634.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,651,257.47</b>

#### 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

公司主要从事环保设备研发生产、环保工程设计施工以及环境污染综合治理，是一家提供专业化环保解决方案的公司，公司业务包括：污水治理、生态修复、再生能源以及环境综合服务等四大环保领域。

公司现拥有发明专利和实用新型专利共四十余项，并凭借自身科研技术、项目运营经验及施工工艺积累，获得了多项行业资质证书及社会的广泛好评。公司现拥有环保工程专业承包壹级资质、市政公用工程施工总承包贰级、建筑机电安装工程专业承包贰级、建筑工程施工总承包叁级、钢结构工程专业承包叁级、环保工程专项设计资质、机电安装专业承包资质、工业废水运营资质、生活污水运营资质证书及 ISO9001 质量认证、ISO14001 环境管理体系认证书；系国家级高新技术企业、辽宁省高浓度有机废水处理工程研究中心、辽宁省市容环卫城管执法协会会长单位、辽宁省环保产业协会副会长单位、辽宁省国家“十三五”重大水专项课题承接单位。

#### （一）经营模式

报告期内公司经营模式以工程总承包和综合服务为主，持续专注于环保设备供应、环保工程建设及环境监测等综合服务。随着公司规模逐渐扩大及运营服务经验的积累，公司已向政府重点工程及大型上市企业重点环保项目深入拓展，并采用 EPC 形式与客户展开深层次合作。随着政府进一步放开基础设施建设和公共服务领域，政策的引导和市场化的推进，我公司的经营模式也将与时俱进、不断创新，以其更好地实现公司的持续发展。

#### （二）客户类型

公司凭借先进的科研技术及良好的市场口碑与盘锦市盘山县人民政府、海城市人民政府、伊利乳业、蒙牛乳业、中国石油、中粮集团、万科地产、双汇集团等政府机构及大型上市公司建立了长期合作关系。

#### （三）销售渠道

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

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

为进一步扩大公司的品牌效应和行业影响力，提高市场占有率，报告期内组建了新的销售体系。同时为更好的优化市场战略布局、在当地开展经营，报告期内公司分别在铁岭和抚顺设立了分公司。完善的销售网络设置保障了公司在客户开发、业务拓展、产品销售、技术支持服务以及对各区域的管理等方面的竞争优势。

#### （四）收入来源

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

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

#### 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, 公司把握环保行业发展机遇, 顺应政策引导趋势及市场要求, 在董事会的带领下, 按照年初制定的工作计划和目标, 团结一致, 各项工作有序推进。公司总体经营情况健康良好, 外部环境总体稳定、内部管理水平有效提升, 技术研发工作持续推进, 销售队伍较为稳定, 核心员工未发生变化, 各项工作均按照公司的发展规划稳定推进。

报告期内, 公司成功中标 “沈阳市浑南区污水处理站运营维护” 项目、“沈阳市苏家屯区北沙河四处污水处理站提标改造工程设备采购” 项目, 公司参与的国家科技重大专项 “辽河流域水环境管理与水污染治理技术推广应用” 中的相关子课题 “干氧发酵技术的提升与优化” 和 “建设或改造环保设备生产线” 研究已签署课题任务合同书。

2019 年公司实现经营业绩快速发展, 圆满完成了 2019 年年初制定的经营目标。报告期内, 公司实现营业收入 185,878,196.89 元, 同比增长 31.99%; 实现营业利润 17,856,319.69 元, 同比增长 332.70%; 实现净利润 15,258,307.40 元, 同比增长 211.18%。这些指标的增长, 得益于公司切实可行的经营计划及科技创新的发展理念。通过提高产品创新能力及服务水平, 积极拓宽销售渠道, 提高市场竞争能力, 注重风险防控, 促进企业持续稳步发展。伴随着国家及整个社会对环保认识的不断提高和重视, 公司的市场空间加速释放, 主营业务发展前景良好, 具有良好的持续发展能力。

随着新三板不断深化改革, 报告期内公司不断完善规范化建设, 公司管理层按照相关法律、法规和公司章程规定, 认真履行职责, 推动了公司健康稳定发展。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	57,989,826.76	19.35%	1,967,376.96	0.76%	2,847.57%
应收票据	-	0.00%	324,000.00	0.13%	-100.00%
应收账款	135,447,897.11	45.20%	139,576,204.61	53.85%	-2.96%
存货	37,750,664.02	12.60%	46,806,870.05	18.06%	-19.35%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	66,686.95	0.02%	167,099.76	0.06%	-60.09%
固定资产	37,930,377.83	12.66%	41,164,625.60	15.88%	-7.86%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	6,320,000.00	2.11%	6,000,000.00	2.32%	5.33%
长期借款	-	0.00%	25,995,781.20	10.03%	-100.00%

**资产负债项目重大变动原因:**

报告期末,货币资金较上期末增加 2847.57%。主要原因是本年度公司项目回款较多,腾鳌二期回款 2700 余万。

报告期末,应收票据较上期末减少 100% 主要原因是直接收现金结算方式项目增多,汇票结算方式项目减少所致。

报告期末,存货较上期末减少 19.35%。主要原因是本年度销售业绩较好,建造合同形成的已完工未结算资产减少。腾鳌二期未整体结算,但海城水务集团对项目完工进度进行整体确认,实际已完工。

报告期末,长期股权投资较上期末减少 60.09%。主要原因是联营企业权益法核算的投资收益减少。

报告期末,长期借款期末较上期末减少 100%。主要原因是报告期内长期借款转入一年内到期的非流动负债。

**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	185,878,196.89	-	140,825,670.77	-	31.99%
营业成本	125,098,303.00	67.30%	100,787,134.16	71.57%	24.12%
毛利率	32.70%	-	28.43%	-	-
销售费用	6,153,230.31	3.31%	6,238,321.59	4.43%	-1.36%
管理费用	18,095,638.65	9.74%	16,975,060.93	12.05%	6.60%
研发费用	4,182,951.73	2.25%	3,541,129.22	2.51%	18.12%
财务费用	5,589,616.09	3.01%	4,258,367.58	3.02%	31.26%
信用减值损失	-9,851,411.12	-5.30%	-	-	-
资产减值损失	-	0.00%	-6,096,557.28	-4.33%	-100.00%
其他收益	2,191,863.48	1.18%	2,108,414.30	1.50%	3.96%
投资收益	-100,412.81	-0.05%	-32,900.24	-0.02%	205.20%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-2,145.53	0.00%	372.35	0.00%	-676.21%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	17,856,319.69	9.61%	4,126,755.14	2.93%	332.70%
营业外收入	136,019.00	0.07%	786,486.07	0.56%	-82.17%
营业外支出	396,333.90	0.21%	409,052.31	0.29%	-3.11%
净利润	15,258,307.40	8.21%	4,903,419.80	3.48%	211.18%

**项目重大变动原因:**

报告期末,营业收入较上期末增加 31.99%,主要原因是本年度工程合同增加,施工项目完工增加。

报告期末,营业成本较上期末增加 24.12%,主要原因是报告期内合同增加、完工项目增加。

报告期末,研发费用较上期末增加 18.12%,主要原因是报告期内加大研发力度,研发项目增加导致研发费用增加。例:辽河流域水专项技术成果推广与产业化、秸秆直燃锅炉项目、高浓度有机污泥处理技术

等项目。

报告期末，财务费用较上期末增加 31.26%，主要原因是本年度贷款利息费用增加所致。

报告期末，资产减值损失较上期末减少，信用减值损失较上期末增加，主要原因本年度会计政策变更，并且本年度计提信用减值增加所致。

报告期末，投资收益较上期末减少 205.20%，主要原因是联营企业权益法核算的投资收益减少所致。

报告期末，资产处置收益较上期末减少 676.21%，主要原因是固定资产处置损失所致。

报告期末，营业利润较上期末增加 332.70%，主要原因是本年度工程合同增加，施工项目完工增加，营业收入增加。

报告期末，营业外收入较上期末减少 82.17%，主要原因是本年度取得的政府补助同比减少所致。

报告期末，净利润较上期末增加 211.18%，主要原因是本年度营业收入增加，毛利率增加。

## (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	185,878,196.89	140,774,949.82	32.04%
其他业务收入	0.00	50,720.95	-100.00%
主营业务成本	125,098,303.00	100,753,870.49	24.16%
其他业务成本	0.00	33,263.67	-100.00%

### 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%	
环保工程	104,081,052.18	55.99%	75,168,466.86	53.38%	38.46%
设备销售	56,695,057.20	30.50%	53,402,718.82	37.92%	6.17%
技术服务	3,311,084.70	1.78%	482,633.92	0.34%	586.04%
运营服务	19,289,131.88	10.38%	8,282,998.81	5.88%	132.88%
检测服务	2,501,870.93	1.35%	3,438,131.41	2.44%	-27.23%
其他业务	0.00	0.00%	50,720.95	0.04%	-100.00%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

环保工程收入本期较上期增加 38.46%。主要原因是报告期内公司与客户签订的工程合同增加，取得工程竣工移交单确认收入增加。

技术服务收入本期较上期增加 586.04%，检测服务本期较上期减少 27.73%。主要原因是报告期内公司与客户签订的技术服务合同完工增加，确认收入增加，且本年度技术服务项目包含上年度技术服务项目和检测服务项目。

运营服务收入本期较上期增加 132.88%。主要原因是报告期内公司与客户签订的技术服务合同完成，确认收入增加。例：沈阳市浑南区污水处理站运营维护项目。

## (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	海城市水务集团有限公司	72,866,250.66	39.20%	否
2	中国建筑第八工程局有限公司	18,139,261.74	9.76%	否
3	沈阳市苏家屯区农业技术推广与行政执法中心	16,279,633.53	8.76%	否
4	沈阳市浑南区城市建设局	9,675,274.89	5.21%	否
5	阜新市住房和城乡建设委员会	7,748,761.06	4.17%	否
合计		124,709,181.88	67.10%	-

## (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	海城市筑祥商砼有限公司	7,963,982.50	7.90%	否
2	辽宁普建建筑劳务有限公司	5,280,000.00	5.24%	否
3	沈阳怡森环保科技有限公司	5,000,000.00	4.96%	否
4	北京从实和德环保科技有限公司	4,756,656.40	4.72%	否
5	鞍山恒桢商贸有限公司	4,267,777.76	4.24%	否
合计		27,268,416.66	27.06%	-

## 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	22,729,445.29	-15,262,454.37	248.92%
投资活动产生的现金流量净额	-29,029.00	-603,773.66	95.19%
筹资活动产生的现金流量净额	9,283,444.54	-2,568,014.54	461.50%

## 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 248.92%。主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 95.19%。主要原因是本年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 461.50%。主要原因是因为本年度取得借款收到的现金增加。



### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期末，公司拥有两家全资子公司。

2、子公司情况：

(1)全资子公司“沈阳恒光环境检测技术有限公司”成立于 2015 年 1 月 15 日，注册资本 200 万元，主营业务为：环境、食品、职业卫生、公共场所检测技术开发、技术咨询、技术服务；检测设备、实验室设备、实验室设备、仪器仪表、化学试剂（不含危险化学品）销售。

(2)全资子公司“沈阳大辽环境机械装备有限公司”成立于 2014 年 3 月 3 日，注册资本 4000 万元，主营业务为：环保设备、环卫设备、管材、管件、阀门、仪器仪表、水泵、节能设备、电气控制设备、煤炭设备、矿山设备、农业及粮食机械设备、减速机及其配套设施生产、销售、维修及安装；铁制工艺品、常压热水锅炉、常压热风锅炉生产、销售；环境污染处理专用药剂销售（危化品除外）。

3、各子公司报告期内的经营情况如下：

(1)恒光检测的营业收入 2,501,870.93 元，净利润 -841,209.06 元；

(2)大辽环境的营业收入 21,398,005.13 元，净利润-2,423,486.40 元；

4、主要参股公司情况：

2018 年 3 月，公司与上海中荷环保有限公司共同设立参股公司沈阳盛海环保有限公司，我公司出资比例为 40%。本次投资设立的参股公司，有助于提升公司持续发展能力和综合竞争力，符合公司发展规划和经营方向，将对未来公司财务状况和经营成果产生积极影响。

2018 年 8 月，公司与辽宁省市政工程设计研究院有限责任公司共同投资设立辽宁省城乡绿色发展有限公司，我公司出资额为 4900000 元，占注册资本的 49%，合资公司为有限责任公司。本次对外投资符合公司的战略和业务发展的需要，有利于公司进一步拓展环保及市政服务业务，对公司的长期发展具有积极意义。

#### 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)财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)，2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)新金融工具准则对公司存在重要影响的变化主要包括：

A. 新金融工具准则要求公司应根据所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，将金融资产划分为三类：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。

B. 新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型，该

模型适用于以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同。

(2)财政部于 2019 年 4 月发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）文件和 2019 年 9 月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。

### 三、 持续经营评价

公司所处的环保行业为国家重点发展行业，受政策以及上游行业经营状况好转等因素拉动，环保产业继续保持了快速发展的良好势头。国家将壮大环保产业作为推动绿色发展的重要助手，生态环境保护的新常态为环保产业的发展带来了积极而深远的影响，使环保产业在整个国民经济中成为真正的“刚需”，大规模集中治污成为新常态，环保产业投资规模持续扩大。

公司借助环保行业高速发展的黄金时代，稳步发展，经营情况保持持续增长。报告期内，公司实现营业收入 18,587.82 万元，较上期增加 31.99%；净资产 8,270.92 万元，较上期增加 22.62%；净利润 1,525.83 万元，较上期增加 211.18%。

公司业务所涉及的污水处理、生态修复、再生能源、环境综合服务四大领域既符合国家政策，又贴近百姓民生，更是国家污染治理攻坚战的主攻方向。污水处理在城镇污水处理厂普遍建设完成的情况下，又迎来了“提标改造”，农村生活污染面临广阔的市场空间，高难度工业污水仍有巨大的市场需求。生态修复市场广阔，土壤污染调查之后，将大量释放土壤修复的市场空间。因此，未来市场前景广阔且持续长远。

报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 1. 行业政策风险

环保行业属于政策导向型行业，从其发展趋势及国家和社会各界对环保意识的不断加强，该行业越来越受到国家重视，政府推出了一系列产业政策支持环保行业的健康发展。从整体上看，在污水处理、固废处理、能源再生、土壤修复、环境综合服务、环境检测等方面面临广阔的发展空间。但如果未来相关产业政策以及行业法律法规发生不利变化，将可能导致公司业绩产生波动，影响公司的盈利水平，给公司发展带来不利影响。

##### 应对措施：

紧密关注政策导向，从政策导向看市场空间，提高企业应对市场变化的灵敏度，加强对政策风险的分析与防范。在原有业务的基础上，对政策常态化带来的环保服务市场积极拓展，在人力、技术、管理上继续提高服务能力和服务水平，用长期的服务收益抵御短期的市场变化风险，从而为公司带来稳定的市场收益。

##### 2. 市场竞争风险

面对有限的环保市场和大型国企、央企的不断介入，市场竞争日趋激烈。中小企业在技术、资金、能力方面的弱势将进一步显现，在行业没有高度集中的情况下，低成本的无序竞争将长期存在。虽然公司多年来一直专注于污水处理工程建设、运营服务及相关设备的研发、生产和销售，在公司服务的东北地区具有一定的竞争实力和良好的市场口碑。同时公司多元化的发展战略使得在生态修复、再生能源、污水处理和环境综合服务等方面都取得了一定的市场份额，并得到了客户的高度认可，同时公司在各方面也在积极强化自身的竞争优势，但仍面临市场竞争加剧而带来的市场份额减少风险。

#### **应对措施：**

为进一步扩大公司的品牌效应和行业影响力，提高市场占有率，报告期内组建了新的销售体系。同时为更好的优化市场战略布局，在当地开展经营，报告期内公司分别在铁岭和抚顺设立了分公司。完善的销售网络设置保障了公司在客户开发、业务拓展、产品销售、技术支持服务以及对各区域的管理等方面的竞争优势。

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

### **3. 技术风险**

创新意识日益增强，环保行业是一个技术密集型行业，技术是企业的核心竞争力。在市场细分的情况下，企业污染治理的差异化需求进一步显现，因此需要通过技术的提升来实现污染治理水平的提高和污染治理成本的降低。公司多年来一直关注技术研发，在污水治理的关键技术上不断攻关，不断提升企业的核心竞争力。若后续研发投入不够、无法在现有基础上拓宽和延伸技术的适用性，公司将面临核心技术被超越的风险。同时若技术研发和产品转化与市场的需求有时间差，也将造成技术投入产出效益不佳，从而为公司发展带来不利影响。

#### **应对措施：**

公司进一步加强技术研发攻关，加快技术研发到成果转化的时间周期；进一步加强对研发中心的资金投入力度，保障研发工作持续稳定推进；密切关注市场需求，从市场需求进行技术研发，避免方向与市场需求错位，从而保证研发可以转化为经营效益。

### **4. 应收账款回收风险**

应收账款是公司资产重要组成部分。公司应收账款规模较大与所处行业性质密切相关，尽管公司的主要客户是政府部分或大型上市公司，信誉和偿债能力较好，但目前由于应收账款总额较大、回款速度缓慢，公司仍存在较大的回款风险。

#### **应对措施：**

公司将进一步完善应收账款管理和催收制度，强化客户信用调查和评估制度，建立回款管理小组，定期通报落实回款情况；各事业部及子公司按月上报回款计划；建立银行存款及现金余额日报制，建立现金收支预算月报制，规范现金预算反馈制；确定现金的最佳持有额度，把握应付账款的时机，建立风险预测体系。

## **(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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	10,500,000.00	321,843.40
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	149,390.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	25,000,000.00	23,977,670.93
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
张晓光	为公司向华能碳资产有限公司转让特定项目收益权 2000 万元提供关联担保	20000000 元	20000000 元	已事前及时履行	2019 年 1 月 28 日
张晓光、李维红	为公司申请银行贷款提供关联担保	6000000 元	6000000 元	已事前及时履行	2019 年 5 月 23 日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司于 2019 年 1 月 25 日和 2019 年 2 月 14 日分别召开第一届董事会第二十三次会议和 2019 年第一次临时股东大会，审议通过关于《关联担保》的议案，并于 2019 年 1 月 28 日披露《关联交易》公告。上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。上述关联交易并以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，对公司业务独立性没有影响。

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

**(四) 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**

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

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司于 2019 年 4 月 29 日和 2019 年 5 月 17 日分别召开第一届董事会第二十六次会议、2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司对全资子公司追加投资》的议案。本次公司以子公司沈阳大辽环境机械设备有限公司其他应收款转为股本的形式向其增资 2000 万元，是基于公司战略规划和业务发展需要，有利于公司长远发展，对公司未来的财务状况和经营成果具有积极影响。

## (五) 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	2016年12月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	实际控制人或控股股东及近亲属控制的其他企业均未从事与公司及其子公司相同或相近的业务,未直接或间接从事、参与或进行与公司及其子公司生产、经营相竞争的任何经营活动;实际控制人或控股股东控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与公司及其子公司相同或相似的业务,避免可能出现的同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月30日	-	挂牌	限售承诺	挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
董监高	2016年12月30日	-	挂牌	资金占用承诺	董监高、董监高近亲属及其控制的除公司及其子公司以外的其他企业严格避免向公司拆借、占用资金或采取公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金,避免通过关联交易取得不当利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月30日	-	挂牌	避免关联交易承诺	主要股东、董监高人员签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》,承诺规范并尽量避免其与公司之间可能发生的关联交易	正在履行中
董监高	2016年12	-	挂牌	避免关联	主要股东、董监高人员	正在履

	月 30 日			交易承诺	签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺规范并尽量避免其与公司之间可能发生的关联交易。	行中
--	--------	--	--	------	---	----

**承诺事项详细情况:**

1. 公司承诺：股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定，该承诺已实际履行。
2. 公司承诺：关于控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺，该承诺已实际履行。
3. 公司承诺：关于董监高、董监高近亲属及其控制的除公司及其子公司以外的其他企业严格避免向公司拆借、占用资金或采取公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金，避免通过关联交易取得不当利益，该承诺已实际履行。
4. 公司承诺：为规范关联方与公司之间潜在的关联交易，公司的主要股东、董事、监事、高级管理人员已分别出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺规范并尽量避免其与公司之间可能发生的关联交易，该承诺已实际履行。

**(六) 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
流动资产	货币资金	抵押	25,042,169.00	8.36%	应付银行承兑汇票保证金存款
非流动资产	固定资产	抵押	1,920,161.42	0.64%	长期应付款抵押担保
非流动资产	固定资产	抵押	23,923,402.71	7.98%	借款抵押担保
非流动资产	无形资产	抵押	9,193,856.56	3.07%	借款抵押担保
<b>总计</b>	-	-	60,079,589.69	20.05%	-

## 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	24,827,018	52.28%	-2,578,300	22,248,718	46.85%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	21.06%	-2,473,900	7,526,100	15.85%
	董事、监事、高管	6,887,660	14.50%	-6,000,000	887,660	1.87%
	核心员工	1,368,800	2.88%	0	1,368,800	2.88%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,662,982	47.72%	2,578,300	25,241,282	53.15%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	42.11%	2,578,300	22,578,300	47.54%
	董事、监事、高管	20,662,982	43.51%	-18,000,000	2,662,982	5.61%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		47,490,000	-	0	47,490,000	-
普通股股东人数		40				

#### 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张晓光	24,000,000	6,104,400	30,104,400	63.39%	22,578,300	7,526,100
2	王明善	3,323,798	0	3,323,798	7.00%	0	3,323,798
3	张斌	1,796,648	0	1,796,648	3.78%	0	1,796,648
4	陈艳	1,077,989	0	1,077,989	2.27%	0	1,077,989
5	陈海军	853,408	0	853,408	1.80%	0	853,408
6	高春润	763,575	0	763,575	1.61%	0	763,575
7	金红梅	763,575	0	763,575	1.61%	0	763,575
8	朱大岭	588,762	0	588,762	1.24%	441,572	147,190
9	薛玉梅	583,911	0	583,911	1.23%	0	583,911
10	高有清	580,320	0	580,320	1.22%	435,240	145,080
合计		34,331,986	6,104,400	40,436,386	85.15%	23,455,112	16,981,274

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东之间无任何关系。



## 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

实际控制人为张晓光和李维红，二人是夫妻关系。

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

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

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

## 第七节 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2018 年第一次股票发行	2017 年 10 月 23 日	2018 年 3 月 5 日	1.20	3,022,962	不适用	3,627,554.40	24	0	0	0	0

募集资金使用用途与公开披露的募集资金用途一致，不存在募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

#### 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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	流动资金借款	广发银行股份有限公司沈阳分行	银行	6,000,000	2019年5月22日	2020年5月21日	年利率6.525%
2	流动资金借款	广发银行股份有限公司沈阳分行	银行	6,000,000	2018年5月9日	2019年4月27日	6.09%
3	流动资金借款	锦州银行股份有限公司朝阳建平支行	银行	27,995,781.20	2017年7月19日	2020年7月17日	6.4125%
4	投标保证金	山东金融资产交易中心有限公司	平台	320,000	2019年12月11日	2020年3月6日	8.5%
5	流动资金借款	华能碳资产经营有限公司	企业	15,000,000	2019年1月17日	2020年1月16日	15%
6	融资租赁	仲津国际租赁有限公司	企业	1,051,380	2018年7月20日	2021年7月20日	-
7	融资租赁	仲津国际租赁有限公司	企业	1,040,000	2018年4月25日	2021年4月25日	-
合计	-	-	-	57,407,161.20	-	-	-

注：截至 2019 年 12 月 31 日公司贷款余额共计 49,407,161.20 元，其中锦州银行授信 2800 万元余额 25,995,781.20 元，华能碳资产经营有限公司借款 2000 万元余额 1500 万元。融资租赁贷款规模中体现的都是余额。第 7 条融资租赁 104 万是大辽机械装备有限公司设备租赁款余额。

## 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0	3	0

**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	
张晓光	董事长、总经理	男	1968 年 4 月	本科	2019 年 7 月 18 日	2022 年 7 月 17 日	是
朱大岭	董事、副总经理	女	1979 年 2 月	大专	2019 年 7 月 18 日	2022 年 7 月 17 日	是
朱大岭	董事会秘书	女	1979 年 2 月	大专	2019 年 1 月 15 日	2019 年 7 月 17 日	是
朱大岭	董事会秘书	女	1979 年 2 月	大专	2019 年 7 月 18 日	2022 年 7 月 17 日	是
王蕴智	董事、副总经理	男	1969 年 10 月	本科	2019 年 7 月 18 日	2022 年 7 月 17 日	是
高有清	副总经理	男	1970 年 10 月	本科	2019 年 7 月 18 日	2022 年 7 月 17 日	是
刘中军	董事、副总经理	男	1972 年 7 月	本科	2019 年 7 月 18 日	2022 年 7 月 17 日	是
张砚	董事、副总经理	男	1979 年 2 月	硕士	2019 年 7 月 18 日	2022 年 7 月 17 日	是
许可	董事、副总经理	男	1979 年 11 月	本科	2019 年 7 月 18 日	2022 年 7 月 17 日	是
史伟宏	董事、财务总监	男	1969 年 1 月	大专	2019 年 7 月 18 日	2022 年 7 月 17 日	是
李圣宇	董事会秘书	男	1985 年 3 月	本科	2018 年 8 月 22 日	2019 年 1 月 11 日	是
张相文	监事会主席	男	1968 年 9 月	大专	2019 年 7 月 18 日	2022 年 7 月 17 日	是
周淑英	监事	女	1981 年 10 月	本科	2019 年 7 月 18 日	2022 年 7 月 17 日	是
赵天娇	职工监事	女	1984 年 3 月	本科	2019 年 7 月 18 日	2022 年 7 月 17 日	是
<b>董事会人数:</b>							7
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							9

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张晓光	董事长、总经理	24,000,000	6,104,400	30,104,400	63.39%	0
朱大岭	董事、董事会秘书、副总经理	588,762	0	588,762	1.24%	0
王蕴智	董事、副总经理	400,000	0	400,000	0.84%	0
高有清	副总经理	580,320	0	580,320	1.22%	0
刘中军	董事、副总经理	403,200	0	403,200	0.85%	0
张砚	董事、副总经理	421,200	0	421,200	0.89%	0
许可	董事、副总经理	400,000	0	400,000	0.84%	0
史伟宏	董事、财务总监	350,000	0	350,000	0.74%	0
张相文	监事会主席	140,400	0	140,400	0.30%	0
赵天娇	职工监事	126,360	0	126,360	0.27%	0
周淑英	监事	140,400	0	140,400	0.30%	0
合计	-	27,550,642	6,104,400	33,655,042	70.88%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张晓光	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	董事会换届、高级管理人员换届
朱大岭	董事、副总经理	新任	董事、董事会秘书、副总经理	工作调动
王蕴智	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	董事会换届
高有清	副总经理	换届	副总经理	高级管理人员换届
刘中军	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	董事会换届、高级管理人员换届
张砚	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	董事会换届、高级管理人员换届
许可	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	董事会换届、高级管理人员换届
史伟宏	董事、财务总监	换届	董事、财务总监	董事会换届、高级管理人员换届

张相文	监事会主席	换届	监事会主席	监事会换届
赵天娇	职工监事	换届	职工监事	监事会换届
周淑英	监事	换届	监事	监事会换届
李圣宇	董事会秘书	离任	无	个人原因离职

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

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

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	44	42
生产人员	76	68
销售人员	6	6
技术人员	64	70
财务人员	11	13
员工总计	201	199

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	96	93
专科	41	47
专科以下	58	54
员工总计	201	199

### (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，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会治理结构健全。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重要决策能够按照公司章程和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均按照要求出席参加会议，并履行相关权利义务。截止报告期末，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。报告期内，公司认真执行各项制度，企业运营状况良好。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《沈阳光大环保科技股份有限公司关联交易管理办法》、《沈阳光大环保科技股份有限公司投资者关系管理办法》等制度，确立了投资者关系管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等制度，给所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

##### 4、 公司章程的修改情况

根据公司 2019 年 8 月 15 日召开的第二届董事会第二次会议和 2019 年 9 月 3 日召开的 2019 年第六次临时股东大会，将本公司章程第二章第十二条“依法登记并经批准，公司的经营范围为：环保技术开发，环境污染设施维护、管理服务，环境工程设计、环保工程施工、机电设备安装工程、市政工程、防渗漏工程施工，环保设备、环卫设备、管材、管件、阀门、仪器仪表、电控设备、水泵及其配套设施制造与销售，环保化学药剂（危险化学品除外）销售，道路清扫、保洁服务、垃圾清运服务，垃圾清运车销售。”修改为“依法登记并经批准，公司的经营范围为：环保技术开发、环境污染设施维护、管理服务，环境工程设计、环保工程施工、机电设备安装工程、市政工程、防渗漏工程施工，环保设备、环卫设备、管材、管件、阀门、仪器仪表、电控设备、水泵及其配套设施制造与销售，环保化学药剂（危险化学品除外）销售，道路清扫、保洁服务、环境卫生管理，垃圾清运车销售，锅炉设备研发、生产和销售，生物质致密成型燃料加工，农副产品收购，有机肥料及微生物肥料制造，固体废物治理，供热服



务，农用沼气生产与综合利用技术研究、技术推广服务，土壤污染治理与修复服务，水污染治理，污泥处置和综合利用。”

## (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	11	<p>2019年1月15日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于任命朱大岭女士为董事会秘书》的议案。</p> <p>2019年1月25日，公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过《关于公司与华能碳资产经营有限公司签署〈特定项目收益权转让合同〉》的议案、《关于公司与华能碳资产经营有限公司签署的〈应收账款质押合同〉及〈应收账款质押登记协议〉》的议案、关于《关联担保》的议案、《关于提请召开公司2019年第一次股东大会》的议案。</p> <p>2019年2月18日，公司召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过《关于预计2019年日常关联交易》的议案、《关于提请召开公司2019年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>2019年4月11日，公司召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过《沈阳光大环保科技股份有限公司2018年度报告及报告摘要》议案、《沈阳光大环保科技股份有限公司2018年度董事会工作报告》议案、《沈阳光大环保科技股份有限公司2018年度总经理工作报告》议案、《沈阳光大环保科技股份有限公司2018年度财务决算报告》议案、《沈阳光大环保科技股份有限公司2019年度财务预算报告》议案、《关于聘任2019年度会计师事务所》议案、《沈阳光大环保科技股份有限公司2018年利润分配方案》议案、《沈阳光大环保科技股份有限公司2018年度审计报告及财务报表》议案、关于《2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》议案、《关于提请召开2018年年度股东大会》议案。</p> <p>2019年4月29日，公司召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过《关于公司对全资子公司追加投资》的议案、《关于提请召开公司2019年第三次临时股东大会》的议案。</p> <p>2019年5月22日，公司召开第一届董事会第二十七次会议，审议通过《关于申请银行</p>

		<p>贷款》的议案、《关于公司控股股东、实际控制人张晓光及其配偶李维红为公司申请银行贷款提供关联担保》的议案、《关于提请召开 2019 年度第四次临时股东大会》的议案。</p> <p>2019 年 6 月 28 日，公司召开第一届董事会第二十八次会议，审议通过《关于公司第二届董事会换届选举采用逐项表决投票制》议案、《关于公司第二届董事会换届提名张晓光为公司第二届董事候选人之一》的议案、《关于公司第二届董事会换届提名朱大岭为公司第二届董事候选人之一》的议案、《公司第二届董事会换届提名张砚为公司第二届董事候选人之一》的议案、《公司第二届董事会换届提名刘中军为公司第二届董事候选人之一》的议案、《公司第二届董事会换届提名许可为公司第二届董事候选人之一》的议案、《公司第二届董事会换届提名王蕴智为公司第二届董事候选人之一》的议案、《公司第二届董事会换届提名史伟宏为公司第二届董事候选人之一》的议案、关于《提请公司召开 2019 年第五次临时股东大会》的议案。</p> <p>2019 年 7 月 18 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》的议案、《关于聘任公司总经理》的议案、《关于聘任公司董事会秘书》的议案、《关于聘任公司财务总监》的议案、《关于聘任公司副总经理》的议案。</p> <p>2019 年 8 月 15 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》的议案、《关于会计政策变更》的议案、《关于变更经营范围并修订公司章程》的议案、《关于提请召开 2019 年度第六次临时股东大会》的议案。</p> <p>2019 年 11 月 18 日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于变更会计师事务所》的议案、《关于提请公司召开 2019 年第七次临时股东大会》的议案。</p> <p>2019 年 12 月 5 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过《补充预计 2019 年日常性关联交易》的议案。</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>2019 年 4 月 11 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过《沈阳光大环保科技股份有限公司 2018 年度报告及报告摘要》的议案、《沈阳光大环保科技股份有限公司 2018 年度监事会工作报告》的议案、《沈阳光大环保科</p>

		<p>技股份有限公司 2018 年财务决算报告》的议案、《沈阳光大环保科技股份有限公司 2019 年度财务预算报告》的议案、《关于聘任 2019 年度会计师事务所》的议案、《沈阳光大环保科技股份有限公司 2018 年利润分配方案》的议案、《沈阳光大环保科技股份有限公司 2018 年度审计报告及财务报表》的议案。</p> <p>2019 年 6 月 28 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《公司第二届监事会换届选举采用逐项表决投票制》的议案、《关于公司第二届监事会换届提名张相文为公司第二届监事候选人之一》的议案、《关于公司第二届监事会换届提名周淑英为公司第二届监事候选人之一》的议案、《关于提请公司召开 2019 年第五次临时股东大会》的议案。</p> <p>2019 年 7 月 28 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》的议案。</p> <p>2019 年 8 月 15 日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过《2019 年半年度报告》的议案、《关于会计政策变更》的议案。</p>
<p>股东大会</p>	<p>9</p>	<p>2019 年 2 月 14 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司与华能碳资产经营有限公司签署的〈特定项目收益权转让合同〉》的议案、《关于公司与华能碳资产经营有限公司签署的〈应收账款质押合同〉及〈应收账款质押登记协议〉》的议案、《关联担保》的议案。</p> <p>2019 年 3 月 5 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于预计 2019 年度日常关联交易》的议案。</p> <p>2019 年 5 月 6 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《沈阳光大环保科技股份有限公司 2018 年度报告及报告摘要》的议案、《沈阳光大环保科技股份有限公司 2018 年度董事会工作报告》的议案、《沈阳光大环保科技股份有限公司 2018 年财务决算报告》的议案、《沈阳光大环保科技股份有限公司 2019 年财务预算报告》的议案、《沈阳光大环保科技股份有限公司 2018 年度监事会工作报告》的议案、《关于聘任 2019 年会计师事务所》的议案、《沈阳光大环保科技股份有限公司 2018 年利润分配方案》的议案、《沈阳光大环保科技股份有限公司 2018 年度审计报告及财务报表》的议</p>

		<p>案、《2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案。</p> <p>2019 年 5 月 17 日, 公司召开 2019 年第三次临时股东大会, 审议通过《关于公司对全资子公司追加投资》的议案。</p> <p>2019 年 6 月 11 日, 公司召开 2019 年第四次临时股东大会, 审议通过《关于申请银行贷款》的议案、《关于公司控股股东、实际控制人张晓光及其配偶李维红为公司申请银行贷款提供关联担保》的议案。</p> <p>2019 年 7 月 18 日, 公司召开 2019 年第五次临时股东大会, 审议通过《关于公司第二届董事会换届选举采用逐项表决投票制》的议案、《关于公司第二届董事会换届提名张晓光为公司第二届董事候选人之一》的议案、《关于公司第二届董事会换届提名朱大岭为公司第二届董事候选人之一》的议案、《公司第二届董事会换届提名张砚为公司第二届董事候选人之一》的议案、《公司第二届董事会换届提名刘中军为公司第二届董事候选人之一》的议案、《公司第二届董事会换届提名许可为公司第二届董事候选人之一》的议案、《公司第二届董事会换届提名王蕴智为公司第二届董事候选人之一》的议案、《公司第二届董事会换届提名史伟宏为公司第二届董事候选人之一》的议案、《公司第二届监事会换届选举采用逐项表决投票制》的议案、《关于公司第二届监事会换届提名张相文为公司第二届监事候选人之一》的议案、《关于公司第二届监事会换届提名周淑英为公司第二届监事候选人之一》的议案。</p> <p>2019 年 9 月 3 日, 公司召开 2019 年第六次临时股东大会, 审议通过《关于变更经营范围并修订公司章程》的议案。</p> <p>2019 年 12 月 5 日, 公司召开 2019 年第七次临时股东大会, 审议通过《关于变更会计师事务所》的议案。</p> <p>2019 年 12 月 23 日, 公司召开 2019 年第八次临时股东大会, 审议通过《关于补充预计 2019 年日常性关联交易》的议案。</p>
--	--	--

## 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

截至报告期末,公司共召开 9 次股东大会, 11 次董事会, 4 次监事会。历次会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面,均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定,董事会履行了《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务。

### 二、 内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### (三) 对重大内部管理制度的评价

- 1、关于会计核算体系: 报告期内, 公司严格按照国家法律法规关于会计核算体系的规定, 从公司自身情况出发, 制定会计核算的具体细节制度, 并按照要求进行独立核算, 保证公司正常开展会计核算工作。
- 2、关于财务管理体系: 报告期内, 公司严格贯彻和落实公司财务管理制度, 在国家政策及制度的指引下, 做到有序工作、严格管理, 继续完善公司财务管理体系。
- 3、关于风险控制体系: 报告期内, 公司紧紧围绕企业风险控制制度, 在有效分析市场分析、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

截止报告期末, 公司已建立《信息披露重大差错责任追究制度》, 详见 2017 年 4 月 20 日于全国股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 披露的《沈阳光大环保科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》(公告编号: 2017-016)。自公司建立本制度后, 严格按照制度执行, 董事会加大对年报信息披露责任人的问责力度, 提高年报信息披露的质量和透明度, 确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。对于年度报告编制与披露过程中出现的重大差错, 董事会视情节轻重采取经济处罚、行政处罚等形式追究相关人员责任。

## 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	众环审字[2020]680030 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	毛宝军、王世盛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	180,000.00

审计报告正文：

## 审 计 报 告

众环审字[2020]680030 号

沈阳光大环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了沈阳光大环保科技股份有限公司（以下简称“光大环保公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光大环保公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光大环保公司，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

光大环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

光大环保公司管理层（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，管理层负责评估光大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光大环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光大环保公司的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对光大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光大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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就光大环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：\_\_\_\_\_

毛宝军

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

王世盛

中国 武汉

2020年4月27日



## 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	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	57,989,826.76	1,967,376.96
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	324,000.00
应收账款	六、2	135,447,897.11	139,576,204.61
应收款项融资	六、3	-	-
预付款项	六、4	4,614,575.98	2,923,171.20
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	7,246,591.51	5,514,540.84
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	37,750,664.02	46,806,870.05
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	4,469,900.74	4,673,182.88
<b>流动资产合计</b>		<b>247,519,456.12</b>	<b>201,785,346.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、8	66,686.95	167,099.76
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	37,930,377.83	41,164,625.60
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、10	10,402,167.70	9,521,615.54
开发支出	六、11	-	3,632,797.14
商誉		-	-
长期待摊费用	六、12	440,000.00	660,000.00
递延所得税资产	六、13	3,330,202.23	2,247,671.57
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		52,169,434.71	57,393,809.61
<b>资产总计</b>		299,688,890.83	259,179,156.15
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、14	6,320,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、15	25,004,023.33	-
应付账款	六、16	65,554,517.20	80,899,990.18
预收款项	六、17	24,631,848.51	27,956,881.66
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、18	1,599,270.11	2,205,796.07
应交税费	六、19	20,031,781.46	12,811,600.72
其他应付款	六、20	34,487,542.75	19,683,401.02
其中:应付利息	六、20	64,462.91	64,059.86
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	六、21	27,281,060.16	2,873,417.76
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		204,910,043.52	152,431,087.41
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、22	-	25,995,781.20
应付债券		-	-
其中:优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	六、23	431,282.61	1,660,782.77
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、24	11,638,347.42	11,640,594.89
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		12,069,630.03	39,297,158.86
<b>负债合计</b>		216,979,673.55	191,728,246.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、25	47,490,000.00	47,490,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、26	3,305,953.76	3,305,953.76
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、27	2,668,565.08	816,264.79
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、28	29,244,698.44	15,838,691.33
归属于母公司所有者权益合计		82,709,217.28	67,450,909.88
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		82,709,217.28	67,450,909.88
<b>负债和所有者权益总计</b>		299,688,890.83	259,179,156.15

法定代表人：张晓光

主管会计工作负责人：史伟宏

会计机构负责人：史伟宏

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		56,829,048.67	1,801,413.40
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、1	124,081,489.91	123,634,633.52
应收款项融资		-	-
预付款项		4,475,669.89	3,166,044.82
其他应收款	十二、2	11,423,500.13	28,751,756.93
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		31,030,643.73	38,566,574.69
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		4,316,314.78	4,258,574.95
<b>流动资产合计</b>		<b>232,156,667.11</b>	<b>200,178,998.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	42,066,686.95	22,167,099.76
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		5,585,192.23	6,505,383.80
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		1,208,311.14	119,988.22
开发支出		-	3,632,797.14
商誉		-	-
长期待摊费用		440,000.00	660,000.00

递延所得税资产		3,064,212.33	1,975,271.67
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		52,364,402.65	35,060,540.59
<b>资产总计</b>		284,521,069.76	235,239,538.90
<b>流动负债:</b>			
短期借款		6,320,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		25,004,023.33	-
应付账款		62,167,171.31	74,367,597.53
预收款项		23,269,809.73	26,062,918.16
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,271,151.84	1,727,020.35
应交税费		18,163,228.40	10,850,328.67
其他应付款		34,090,418.94	19,061,725.24
其中:应付利息		64,462.91	64,059.86
应付股利			-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		26,585,926.80	1,808,284.40
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		196,871,730.35	139,877,874.35
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	25,995,781.20
应付债券		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		279,571.60	813,938.40
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,145,507.49	850,687.49
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,425,079.09	27,660,407.09
<b>负债合计</b>		198,296,809.44	167,538,281.44
<b>所有者权益:</b>			
股本		47,490,000.00	47,490,000.00
其他权益工具		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		3,305,953.76	3,305,953.76
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,668,565.08	816,264.79
一般风险准备		-	-
未分配利润		32,759,741.48	16,089,038.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>86,224,260.32</b>	<b>67,701,257.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>284,521,069.76</b>	<b>235,239,538.90</b>

法定代表人: 张晓光

主管会计工作负责人: 史伟宏

会计机构负责人: 史伟宏

**(三) 合并利润表**

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		185,878,196.89	140,825,670.77
其中: 营业收入	六、29	185,878,196.89	140,825,670.77
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		160,259,771.22	132,678,244.76
其中: 营业成本	六、29	125,098,303.00	100,787,134.16
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、30	1,140,031.44	878,231.28
销售费用	六、31	6,153,230.31	6,238,321.59
管理费用	六、32	18,095,638.65	16,975,060.93
研发费用	六、33	4,182,951.73	3,541,129.22
财务费用	六、34	5,589,616.09	4,258,367.58
其中: 利息费用	六、34	5,397,325.55	3,824,619.06
利息收入		54,987.67	22,879.50
加: 其他收益	六、35	2,191,863.48	2,108,414.30
投资收益(损失以“-”号填列)	六、36	-100,412.81	-32,900.24
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、37	-9,851,411.12	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	0	-6,096,557.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-2,145.53	372.35
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,856,319.69	4,126,755.14
加：营业外收入	六、40	136,019.00	786,486.07
减：营业外支出	六、41	396,333.90	409,052.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,596,004.79	4,504,188.90
减：所得税费用	六、42	2,337,697.39	-399,230.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,258,307.40	4,903,419.80
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）		15,258,307.40	4,903,419.80
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）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,258,307.40	4,903,419.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）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		-	-

<b>七、综合收益总额</b>		15,258,307.40	4,903,419.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,258,307.40	4,903,419.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十三、2	0.32	0.10
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十三、2	0.32	0.10

法定代表人: 张晓光

主管会计工作负责人: 史伟宏

会计机构负责人: 史伟宏

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	167,711,185.65	127,825,643.75
减: 营业成本		110,748,970.99	92,043,471.11
税金及附加		425,577.29	244,670.55
销售费用		5,461,315.16	5,264,545.58
管理费用		14,337,624.73	12,927,977.57
研发费用		4,182,951.73	3,539,009.22
财务费用		5,281,560.97	4,061,205.74
其中: 利息费用		5,233,063.04	3,778,490.10
利息收入		51,166.97	14,972.49
加: 其他收益		1,300,225.58	1,508,975.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	十二、5	-100,412.81	-32,900.24
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)		-7,259,604.44	-
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-	-5,730,463.54
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-2,145.53	372.35
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		21,211,247.58	5,490,747.55
加: 营业外收入		36,000.00	786,204.33
减: 营业外支出		392,957.33	404,852.52
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		20,854,290.25	5,872,099.36
减: 所得税费用		2,331,287.39	112,860.77
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		18,523,002.86	5,759,238.59
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		18,523,002.86	5,759,238.59
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-



列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		18,523,002.86	5,759,238.59
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-	-
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-	-

法定代表人: 张晓光

主管会计工作负责人: 史伟宏

会计机构负责人: 史伟宏

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		196,720,202.81	129,620,705.17
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		318,794.68	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	2,135,212.78	1,914,449.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>199,174,210.27</b>	<b>131,535,154.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		124,449,894.55	119,321,549.17
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		18,273,030.60	17,446,497.93
支付的各项税费		4,116,100.40	5,893,493.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	29,605,739.43	4,136,067.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>176,444,764.98</b>	<b>146,797,608.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,729,445.29</b>	<b>-15,262,454.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,029.00	403,773.66

投资支付的现金		-	200,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		31,029.00	603,773.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-29,029.00	-603,773.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		41,870,000.00	33,958,400.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,870,000.00	33,958,400.00
偿还债务支付的现金		29,747,638.96	33,099,716.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,838,916.50	3,426,698.30
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,586,555.46	36,526,414.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,283,444.54	-2,568,014.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		31,983,860.83	-18,434,242.57
加：期初现金及现金等价物余额		963,796.93	19,398,039.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,947,657.76	963,796.93

法定代表人：张晓光

主管会计工作负责人：史伟宏

会计机构负责人：史伟宏

## (六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,310,629.93	108,146,840.01
收到的税费返还		36,971.58	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,433,154.75	1,806,544.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>174,780,756.26</b>	<b>109,953,384.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		105,583,928.24	101,559,214.66
支付给职工以及为职工支付的现金		14,203,742.07	13,373,014.33
支付的各项税费		2,121,422.99	4,123,100.70
支付其他与经营活动有关的现金		32,355,432.20	7,419,706.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>154,264,525.50</b>	<b>126,475,036.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,516,230.76</b>	<b>-16,521,652.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,629.00	51,465.35
投资支付的现金		-	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,629.00</b>	<b>251,465.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,629.00</b>	<b>-251,465.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		41,870,000.00	30,058,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>41,870,000.00</b>	<b>30,058,000.00</b>
偿还债务支付的现金		28,682,505.60	27,636,294.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,694,049.86	3,330,120.54
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,376,555.46</b>	<b>30,966,414.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,493,444.54</b>	<b>-908,414.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>30,989,046.30</b>	<b>-17,681,532.15</b>

加：期初现金及现金等价物余额		797,833.37	18,479,365.52
六、期末现金及现金等价物余额		31,786,879.67	797,833.37

法定代表人：张晓光

主管会计工作负责人：史伟宏

会计机构负责人：史伟宏

(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	47,490,000.00				3,305,953.76				816,264.79		15,838,691.33		67,450,909.88
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	47,490,000.00				3,305,953.76				816,264.79		15,838,691.33		67,450,909.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,852,300.29		13,406,007.11			15,258,307.40
（一）综合收益总额										15,258,307.40			15,258,307.40
（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								1,852,300.29	-1,852,300.29			
1. 提取盈余公积								1,852,300.29	-1,852,300.29			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	47,490,000.00			3,305,953.76				2,668,565.08	29,244,698.44			82,709,217.28

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	44,467,038.00				2,767,399.09				240,340.93		11,511,195.39		58,985,973.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,467,038.00				2,767,399.09				240,340.93		11,511,195.39		58,985,973.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,022,962.00				538,554.67				575,923.86		4,327,495.94		8,464,936.47
（一）综合收益总额					-						4,903,419.80		4,903,419.80
（二）所有者投入和减少资本	3,022,962.00				538,554.67								3,561,516.67
1. 股东投入的普通股	3,022,962.00				538,554.67								3,561,516.67
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								575,923.86	-575,923.86		
1. 提取盈余公积								575,923.86	-575,923.86		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	47,490,000.00				3,305,953.76			816,264.79	15,838,691.33		67,450,909.88

法定代表人：张晓光

主管会计工作负责人：史伟宏

会计机构负责人：史伟宏

(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	47,490,000.00				3,305,953.76				816,264.79		16,089,038.91	67,701,257.46
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	47,490,000.00				3,305,953.76				816,264.79		16,089,038.91	67,701,257.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,852,300.29		16,670,702.57	18,523,002.86
(一) 综合收益总额											18,523,002.86	18,523,002.86
(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									1,852,300.29		-1,852,300.29	

1. 提取盈余公积								1,852,300.29		-1,852,300.29	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	47,490,000.00				3,305,953.76			2,668,565.08		32,759,741.48	86,224,260.32

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	44,467,038.00				2,767,399.09				240,340.93		10,905,724.18	58,380,502.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,467,038.00				2,767,399.09				240,340.93		10,905,724.18	58,380,502.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,022,962.00				538,554.67				575,923.86		5,183,314.73	9,320,755.26
(一) 综合收益总额											5,759,238.59	5,759,238.59
(二) 所有者投入和减少资本	3,022,962.00				538,554.67							3,561,516.67
1. 股东投入的普通股	3,022,962.00				538,554.67							3,561,516.67
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									575,923.86		-575,923.86	
1. 提取盈余公积									575,923.86		-575,923.86	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	47,490,000.00				3,305,953.76				816,264.79		16,089,038.91	67,701,257.46

法定代表人：张晓光

主管会计工作负责人：史伟宏

会计机构负责人：史伟宏

# 沈阳光大环保科技股份有限公司

## 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

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

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

2017年11月8日，公司召开第五次临时股东大会，审议通过了《沈阳光大环保科技股份有限公司股票发行方案》，根据该方案，向高有清、朱大岭、张砚等24名特定投资者非公开发行3,022,962股新股，扣除发行费用后募集资金共计3,561,516.67元，其中股本3,022,962.00元，资本公积538,554.67元，公司注册资本由44,467,038.00元增加至47,490,000.00元。截至2019年12月31日，投资各方在注册资本中股权比例见下表：

序号	股东姓名	出资形式	持股数量（股）	持股比例（%）
1	张晓光	净资产折股	30,104,400.00	63.39
2	王明善	货币	3,323,798.00	7.00
3	张斌	货币	1,796,648.00	3.78
4	陈艳	货币	1,077,989.00	2.28
5	陈海军	货币	853,408.00	1.81
6	金红梅	货币	763,575.00	1.62
7	高春润	货币	763,575.00	1.62
8	朱大岭	货币	588,762.00	1.24
9	薛玉梅	货币	583,911.00	1.23
10	高有清	货币	580,320.00	1.22
11	孙晓男	货币	449,162.00	0.94
12	宋慧源	货币	449,162.00	0.94
13	隋学丽	货币	449,162.00	0.94
14	赵志强	货币	449,162.00	0.94
15	郭廷赞	货币	449,162.00	0.94
16	苏丽坤	货币	449,162.00	0.94

17	张学超	货币	449,162.00	0.94
18	张砚	货币	421,200.00	0.89
19	刘中军	货币	403,200.00	0.85
20	王蕴智	货币	400,000.00	0.84
21	许可	货币	400,000.00	0.84
22	史伟宏	货币	350,000.00	0.74
23	艾丽娜	货币	159,120.00	0.34
24	张相文	货币	140,400.00	0.29
25	周淑英	货币	140,400.00	0.29
26	赵天娇	货币	126,360.00	0.27
27	徐德真	货币	124,000.00	0.26
28	冯万泉	货币	122,500.00	0.26
29	张成	货币	120,300.00	0.25
30	赵晓光	货币	119,300.00	0.25
31	张国辉	货币	116,900.00	0.25
32	侯孝伟	货币	114,300.00	0.24
33	李文化	货币	110,800.00	0.23
34	魏宏亮	货币	98,600.00	0.21
35	丛明明	货币	90,800.00	0.19
36	肇亭亭	货币	83,700.00	0.18
37	施品德	货币	77,700.00	0.16
38	刘金屏	货币	75,800.00	0.16
39	付静	货币	72,400.00	0.15
40	孟亭亭	货币	41,700.00	0.09

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

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

公司经营范围：环保技术开发、环境污染设施维护、管理服务，环境工程设计、环保工程施工、机电设备安装工程、市政工程、防渗漏工程施工，环保设备、环卫设备、管材、管件、阀门、仪器仪表、电控设备、水泵及其配套设施制造与销售，环保化学药剂（危险化学品除外）销售，道路清扫、保洁服务、环境卫生管理，垃圾清运车销售，锅炉设备研发、生产和销售，生物质致密成型燃料加工，农副产品收购，有机肥料及微生物肥料制造，固体废物治理，供热服务，农用沼气生产与综合利用技术研究、技术推广服务，土壤污染治理与修复服务，水污染治理，污泥处置和综合利用。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的控股股东为张晓光，公司实际控制人为张晓光、李维红夫妇。

本财务报表经本公司董事会于2020年4月27日决议批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 持续经营

从本公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“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、28“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

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



## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

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

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及

或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13 “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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“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。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

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。

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。

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

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

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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

### （4） 金融负债的终止确认

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

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

### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

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

## 10、 金融资产减值

本公司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

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产、部分财务担保合同等其他适用项目，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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，本公司采用未来 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

本公司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，本公司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，本公司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

本公司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
组合1：银行承兑汇票	应收票据类型为银行承兑汇票。
组合2：商业承兑汇票	应收票据类型为商业承兑汇票。

银行承兑汇票承兑人均为风险较低的金融机构，不计提坏账准备；商业承兑汇票参照应收账款按照不同业务组合计提坏账准备。

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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和租赁应收款，本公司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
组合 1：低风险组合	本组合为应收具有政府信用特征的采购款项。
组合 2：账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，以账龄作为信用风险特征。

### ③其他应收款

本公司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
组合 1：低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金、备用金、应收具有政府信用特征的其他款项等。
组合 2：账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

### 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。本公司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其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司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。

### ⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司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长期应收款减值损失。

### ⑦应收账款和其他应收款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50

4-5 年	80
5 年以上	100

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、工程施工、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、 长期股权投资

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

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东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股东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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“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。

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

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

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

## 14、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形

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

## （2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备		5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备		3	5.00	31.67
运输设备		5	5.00	19.00
其他设备		5	5.00	19.00

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

## （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## （4） 其他说明

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

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

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

## 15、 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、19“长期资产减值”。

## 16、 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。

## 17、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、 长期待摊费用

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

## 19、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同

效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 21、 预计负债

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

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

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

## 22、 收入

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

### （1）环保设备销售、安装收入

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

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

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

### （2）设计、运营、咨询等技术服务收入

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

### （3）环保工程收入

公司与客户签订的工程合同，在取得工程竣工移交单时确认收入。在环保工程交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认工程收入。完工进度按已经发生的实际成本占预计总成本的比例确定。

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

如果交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的成本金额确认收入，并将已发生的实际成本作为当期费用。已经发生的成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## 23、 政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计

入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、 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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未

来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 25、 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3） 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资

产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

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公司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、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 27、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。

经本公司第二届董事会第二次会议于 2019 年 8 月 15 日决议通过，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、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的主要变化和影响如下：

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	324,000.00	应收票据	摊余成本	324,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本： 应收票据	324,000.00			



项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
减：转出至应收款项融资		-324,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
<b>应收款项融资</b>	——			
从应收票据转入		324,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				324,000.00

## ②其他会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月、9 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对一般企业财务报表格式、合并财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式、合并财务报表格式编制财务报表。

## （2） 会计估计变更

无。

## 28、 重大会计判断和估计

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

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

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

### （1） 收入确认——建造合同

收入中的环保工程收入，在环保工程交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认工程收入。如四、12（3）所述，对于工期跨报告期项目，公司按累计实际发生成本占预算总成本的比例确定完工程度后，根据预计合同总收入计算当期确认的完工收入。

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

## （2） 金融资产减值

本公司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，本公司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

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

## （4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

## （5） 长期资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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。

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 所得税

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

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

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

### 2、 税收优惠及批文

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

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	2,379.92	2,888.17
银行存款	32,945,277.84	960,908.76
其他货币资金	25,042,169.00	1,003,580.03
合 计	57,989,826.76	1,967,376.96
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金25,042,169.00元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

### 2、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	54,396,767.24
1 至 2 年	73,455,380.33
2 至 3 年	17,263,818.30
3 至 4 年	9,112,313.90
4 至 5 年	5,101,480.87
5 年以上	449,250.00
小 计	159,779,010.64
减：坏账准备	24,331,113.53
合 计	135,447,897.11

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	159,779,010.64	100.00	24,331,113.53	15.23	135,447,897.11
其中：					
组合 1 低风险组合					
组合 2 账龄组合	159,779,010.64	100.00	24,331,113.53	15.23	135,447,897.11
合计	159,779,010.64	——	24,331,113.53	——	135,447,897.11

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	154,134,471.10	100.00	14,558,266.49	9.45	139,576,204.61
其中：					
组合 1 低风险组合					
组合 2 账龄组合	154,134,471.10	100.00	14,558,266.49	9.45	139,576,204.61
合计	154,134,471.10	——	14,558,266.49	——	139,576,204.61

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,396,767.24	2,719,838.36	5
1 至 2 年	73,455,380.33	7,345,538.03	10
2 至 3 年	17,263,818.30	5,179,145.49	30
3 至 4 年	9,112,313.90	4,556,156.95	50
4 至 5 年	5,101,480.87	4,081,184.70	80

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	449,250.00	449,250.00	100
合 计	159,779,010.64	24,331,113.53	

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应 收 账 款	14,558,266.49	10,012,497.04		239,650.00		24,331,113.53
坏 账 准 备						
合 计	14,558,266.49	10,012,497.04		239,650.00		24,331,113.53

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
沈阳市八达能源技术研究所	90,000.00
辽宁昌濞环境资源科技有限公司	40,000.00
辽宁沈广饲料有限公司	20,000.00
辽宁航天神坤装备有限公司	15,000.00
辽宁蓝源环境科技咨询有限公司	15,000.00
阜新睿光氟化学有限公司	10,000.00
锦州海森堡石化科技有限公司	7,000.00
辽阳晟宝龙房地产有限公司	6,500.00
大石桥威宸再生资源利用开发有限公司	6,000.00
无锡中磊环保工程技术有限公司	6,000.00
辽宁宇洁环保咨询有限公司	4,300.00
沈阳绿恒环境咨询有限公司	3,500.00
苗琦	3,000.00
东洋松浦乳胶有限公司	2,000.00
沈阳环境科学院	2,000.00
沈阳市和平区明进炭火烤肉店	2,000.00
沈阳市和平区禹鸽子窝小吃店	2,000.00
锦州得云冷食品有限公司	1,000.00

项 目	核销金额
锦州十里香豆制品有限公司	1,000.00
锦州太和区津华食品厂	1,000.00
锦州天益润滑油添加剂有限公司	1,000.00
沈阳平馨阁餐饮有限公司	1,000.00
沈阳壹族家具制造有限公司	350.00
实际核销的应收账款	239,650.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 102,243,936.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 63.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 11,526,133.45 元。

### 3、 应收款项融资

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		324,000.00
应收账款		
合 计		324,000.00

### 4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,505,691.70	97.64	2,846,907.48	97.39
1 至 2 年	106,990.56	2.32	21,263.72	0.73
2 至 3 年	1,893.72	0.04	55,000.00	1.88
3 年以上				
合 计	4,614,575.98	—	2,923,171.20	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,759,599.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 81.47%。

### 5、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		

项 目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	7,246,591.51	5,514,540.84
合 计	7,246,591.51	5,514,540.84

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,794,273.65
1 至 2 年	2,283,164.59
2 至 3 年	1,204,533.35
3 至 4 年	10,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	7,291,971.59
减：坏账准备	45,380.08
合 计	7,246,591.51

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	2,663,795.04	1,180,686.83
保证金	3,967,627.00	4,319,042.00
离职员工公积金	298,078.00	
往来款	347,747.56	206,466.00
代垫员工社保	14,723.99	14,812.01
小 计	7,291,971.59	5,721,006.84
减：坏账准备	45,380.08	206,466.00
合 计	7,246,591.51	5,514,540.84

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额			206,466.00	206,466.00
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	15,914.08		-177,000.00	-161,085.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	15,914.08		29,466.00	45,380.08

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
往来款	206,466.00	-161,085.92				45,380.08
合计	206,466.00	-161,085.92				45,380.08

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 年末余额
盘山县公共资源 交易中心	履约保证金	1,900,000.00	1-2 年, 1,000,000.00 元; 2-3 年, 900,000.00 元	26.06	
钱杰	备用金	1,150,706.65	1 年以内	15.78	
仲津国际租赁有 限公司	保证金	955,300.00	1-2 年	13.10	
沈阳公共资源交 易中心	投标保证金	320,000.00	1 年以内	4.39	
沈阳华森工程技 术咨询有限公司	离职员工公积 金	298,078.00	1 年以内, 149,812 元; 1-2 年, 148,266 元。	4.09	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合 计	——	4,624,084.65	——	63.42	

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,333,259.52	13,223.70	1,320,035.82
在产品	14,302,642.96	147,413.27	14,155,229.69
库存商品	4,962,951.53		4,962,951.53
建造合同形成的已完工未结算资产	17,312,446.98		17,312,446.98
合 计	37,911,300.99	160,636.97	37,750,664.02

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,760,148.09	13,223.70	1,746,924.39
在产品	23,380,386.72	147,413.27	23,232,973.45
库存商品	1,425,569.98		1,425,569.98
建造合同形成的已完工未结算资产	20,401,402.23		20,401,402.23
合 计	46,967,507.02	160,636.97	46,806,870.05

### (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,223.70					13,223.70
在产品	147,413.27					147,413.27
库存商品						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合 计	160,636.97					160,636.97

## 7、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	4,469,900.74	4,673,182.88
合 计	4,469,900.74	4,673,182.88

### 8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
沈阳盛海环保有限公司	167,099.76			-100,412.81		
合 计	167,099.76			-100,412.81		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
沈阳盛海环保有限公司				66,686.95	
合 计				66,686.95	

### 9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	37,930,377.83	41,164,625.60
固定资产清理		
合 计	37,930,377.83	41,164,625.60

#### (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	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	33,748,358.41	10,193,171.22	2,118,637.43	1,076,359.95	1,840,332.42	48,976,859.43
2、本年增加金额		85,495.58		23,150.53	2,440.00	111,086.11

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
(1) 购置		85,495.58		23,150.53	2,440.00	111,086.11
3、本年减少 金额				27,994.53	4,260.00	32,254.53
(1) 处置或 报废				27,994.53	4,260.00	32,254.53
4、年末余额	33,748,358.41	10,278,666.80	2,118,637.43	1,071,515.95	1,838,512.42	49,055,691.01
二、累计折旧						
1、年初余额	2,985,181.50	1,595,999.22	1,513,073.30	750,084.51	967,895.30	7,812,233.83
2、本年增加 金额	1,605,936.12	1,048,251.21	132,486.64	211,792.77	340,130.23	3,338,596.97
(1) 计提	1,605,936.12	1,048,251.21	132,486.64	211,792.77	340,130.23	3,338,596.97
3、本年减少 金额				22,495.12	3,022.50	25,517.62
(1) 处置或 报废				22,495.12	3,022.50	25,517.62
4、年末余额	4,591,117.62	2,644,250.43	1,645,559.94	939,382.16	1,305,003.03	11,125,313.18
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加 金额						
(1) 计提						
3、本年减少 金额						
(1) 处置或 报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面 价值	29,157,240.79	7,634,416.37	473,077.49	132,133.79	533,509.39	37,930,377.83
2、年初账面	30,763,176.91	8,597,172.00	605,564.13	326,275.44	872,437.12	41,164,625.60

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
价值						

## ② 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,824,305.32	904,143.90		1,920,161.42

## 10、 无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	10,388,538.45		213,858.16	10,602,396.61
2、本年增加金额		1,238,582.22		1,238,582.22
(1) 内部研发		1,238,582.22		1,238,582.22
3、本年减少金额				
4、年末余额	10,388,538.45	1,238,582.22	213,858.16	11,840,978.83
二、累计摊销				
1、年初余额	986,911.13		93,869.94	1,080,781.07
2、本年增加金额	207,770.76	91,611.42	58,647.88	358,030.06
(1) 计提	207,770.76	91,611.42	58,647.88	358,030.06
3、本年减少金额				
4、年末余额	1,194,681.89	91,611.42	152,517.82	1,438,811.13
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	9,193,856.56	1,146,970.80	61,340.34	10,402,167.70
2、年初账面价值	9,401,627.32		119,988.22	9,521,615.54

注：本年末通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为10%。

## (2) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	9,193,856.56	531 个月

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	9,193,856.56	207,770.76	借款抵押担保

11、 开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
能源回收系统研发	2,234,535.04	638,927.04			2,873,462.08	
耐寒型农村生活垃圾堆肥处理设备	574,220.51	257,503.07	580,823.65	250,899.93		
水果罐头生产废液回收装备	198,682.84			198,682.84		
耐寒型污水一体化处理设备（第二代）	625,358.75	32,927.44	657,758.57	527.62		
复合工艺处理高氨氮废水技术		50,794.15		50,794.15		
一种乳品废水原位改造提稳挖潜的工艺技术		53,985.37		53,985.37		
新型净化槽		168,610.69		168,610.69		
秸秆直燃锅炉		1,214,583.90		1,214,583.90		
除磷设备 II 型		2,283,353.02			2,283,353.02	
高浓度有机污泥处理技术		599,706.09		599,706.09		
辽河流域水专项技术成果推广与产业化		1,645,161.14		1,645,161.14		
腾鳌二期		907,079.65		907,079.65		
一体化人孔设计		608,862.64			608,862.64	
实验室通风系统		229,730.83			229,730.83	
南平叠螺		233,379.34			233,379.34	
反切式格栅机		154,696.69			154,696.69	
刮泥机中心轴提升装置		219,207.15			219,207.15	
螺旋输送机驱动		322,424.97			322,424.97	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
组件						
合 计	3,632,797.14	9,620,933.18	1,238,582.22	5,090,031.38	6,925,116.72	

## 12、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少金 额	年末余额
金谷办公楼装修费	660,000.00		220,000.00		440,000.00
合 计	660,000.00		220,000.00		440,000.00

## 13、 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	22,159,333.93	3,330,202.23	14,925,369.46	2,247,671.57
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	22,159,333.93	3,330,202.23	14,925,369.46	2,247,671.57

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制下企业合并资产 评估增值				
其他债权投资公允价值变 动				
其他权益工具投资公允价 值变动				
合 计				

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,377,796.68	
可抵扣亏损	2,262,764.39	1,680,936.71

项 目	年末余额	年初余额
合 计	4,640,561.07	1,680,936.71

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019 年			2014 年可弥补亏损额
2020 年	296,613.98	296,613.98	2015 年可弥补亏损额
2021 年	37,480.74	37,480.74	2016 年可弥补亏损额
2022 年			2017 年可弥补亏损额
2023 年	1,346,841.99	1,346,841.99	2018 年可弥补亏损额
2024 年	581,827.68		2019 年可弥补亏损额
合 计	2,262,764.39	1,680,936.71	

#### 14、 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	6,320,000.00	6,000,000.00
信用借款		
合 计	6,320,000.00	6,000,000.00

#### 15、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	25,004,023.33	
合 计	25,004,023.33	

#### 16、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	39,447,038.07	34,142,439.22
工程款	457,305.00	1,898,051.86
质保金	1,200.00	1,200.00



项 目	年末余额	年初余额
分包款	25,445,944.13	44,798,294.10
劳务费	167,230.00	
其他	35,800.00	60,005.00
合 计	65,554,517.20	80,899,990.18

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
辽宁康泰塑胶科技有限公司	7,715,955.29	尚未支付材料款
辽宁康翔塑胶有限公司	7,111,319.00	尚未支付材料款
天津环科智造科技有限公司	4,910,000.00	尚未支付分包款
江苏中阳建设集团有限公司	2,999,388.00	尚未支付分包、工程款
杭州上拓环境科技股份有限公司	1,820,000.00	尚未支付材料款
合 计	24,556,662.29	——

## 17、 预收款项

## (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	20,021,521.22	25,232,981.19
1 年至 2 年（含 2 年）	2,145,327.29	2,673,900.47
2 年至 3 年（含 3 年）	2,415,000.00	50,000.00
3 年以上	50,000.00	
合 计	24,631,848.51	27,956,881.66

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
咸阳伊利乳业有限责任公司	4,464,967.29	延长工期
合 计	4,464,967.29	——

## 18、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,133,480.22	15,461,081.46	16,039,371.01	1,555,190.67
二、离职后福利-设定提存计	72,315.85	2,228,548.79	2,256,785.20	44,079.44

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,205,796.07	17,689,630.25	18,296,156.21	1,599,270.11

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,053,449.17	12,693,820.11	13,250,631.36	1,496,637.92
2、职工福利费		425,585.80	425,585.80	
3、社会保险费	26,141.11	1,213,514.01	1,221,785.31	17,869.81
其中：医疗保险费	22,565.86	1,102,369.29	1,109,262.05	15,673.10
工伤保险费	3,575.25	111,144.72	112,523.26	2,196.71
生育保险费				
4、住房公积金	38,344.80	763,404.00	764,804.00	36,944.80
5、工会经费和职工教育经费	15,545.14	364,757.54	376,564.54	3,738.14
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,133,480.22	15,461,081.46	16,039,371.01	1,555,190.67

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	70,678.57	2,165,681.38	2,193,425.45	42,934.50
2、失业保险费	1,637.28	62,867.41	63,359.75	1,144.94
3、企业年金缴费				
合 计	72,315.85	2,228,548.79	2,256,785.20	44,079.44

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

## 19、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	15,391,862.19	10,807,141.08

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	3,875,217.18	1,422,840.50
个人所得税	-3.60	-3.26
城建税	418,910.68	306,195.84
房产税	22,135.62	22,135.62
土地使用税	24,957.00	24,957.00
教育费附加	174,351.57	132,466.10
应交地方教育附加	115,720.42	86,482.74
印花税	8,630.40	9,385.10
合 计	20,031,781.46	12,811,600.72

**20、 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	64,462.91	64,059.86
应付股利		
其他应付款	34,423,079.84	19,619,341.16
合 计	34,487,542.75	19,683,401.02

**(1) 应付利息**

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	50,935.48	52,894.86
企业债券利息		
短期借款应付利息	13,527.43	11,165.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合 计	64,462.91	64,059.86

**(2) 其他应付款**

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	22,630,299.45	10,524,832.54
保险	72.00	72.00

项 目	年末余额	年初余额
应付报销款	8,491,600.81	6,189,465.28
党费	24,975.20	7,385.40
预提费用	3,275,173.18	2,707,432.70
工会经费	959.20	
个人借款		190,153.24
合 计	34,423,079.84	19,619,341.16

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
承德市本特生态能源技术有限公司	820,178.00	未到结算期
辽宁辽河泰利达土壤修复有限公司	500,000.00	未到结算期
合 计	1,320,178.00	——

## 21、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、22）	25,995,781.20	1,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款（附注六、23）	1,285,278.96	1,873,417.76
1 年内到期的租赁负债		
合 计	27,281,060.16	2,873,417.76

## 22、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	25,995,781.20	26,995,781.20
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	25,995,781.20	1,000,000.00
合 计		25,995,781.20

## 23、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	431,282.61	1,660,782.77

项 目	年末余额	年初余额
专项应付款		
合 计	431,282.61	1,660,782.77

## (1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
仲津国际租赁有限公司	1,716,561.57	3,534,200.53
减：一年内到期部分（附注六、21）	1,285,278.96	1,873,417.76
合 计	431,282.61	1,660,782.77

## 24、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	11,640,594.89	1,140,547.33	1,142,794.80	11,638,347.42	
合 计	11,640,594.89	1,140,547.33	1,142,794.80	11,638,347.42	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
辽宁省引进海外研发团队项目专项资金	750,687.49					750,687.49	与收益相关
一种改性糠醛渣重金属吸附剂制备方法专利补助	100,000.00			100,000.00			与收益相关
基础配套设施建设资金	10,789,907.40	312,747.33		609,814.80		10,492,839.93	与资产相关
十三五水专项课题国拨经费		827,800.00		432,980.00		394,820.00	与收益相关
合 计	11,640,594.89	1,140,547.33		1,142,794.80		11,638,347.42	——

## 25、 股本

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

**26、 资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,305,953.76			3,305,953.76
其他资本公积				
合 计	3,305,953.76			3,305,953.76

**27、 盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	816,264.79	1,852,300.29		2,668,565.08
合 计	816,264.79	1,852,300.29		2,668,565.08

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**28、 未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	15,838,691.33	11,511,195.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,838,691.33	11,511,195.39
加：本年归属于母公司股东的净利润	15,258,307.40	4,903,419.80
减：提取法定盈余公积	1,852,300.29	575,923.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	29,244,698.44	15,838,691.33

**29、 营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,878,196.89	125,098,303.00	140,774,949.82	100,753,870.49
其他业务			50,720.95	33,263.67

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	185,878,196.89	125,098,303.00	140,825,670.77	100,787,134.16

**30、 税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	265,627.44	279,510.84
城市维护建设税	301,235.50	155,355.45
教育费附加	129,817.00	68,546.92
文化事业建设费	1,181.51	3,104.66
土地使用税	299,484.00	299,484.00
车船使用税	4,920.00	
印花税	52,437.40	29,808.15
地方教育费附加	85,328.59	42,421.26
合 计	1,140,031.44	878,231.28

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**31、 销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	823,073.47	1,592,332.42
差旅费	197,119.75	459,726.00
业务招待费	116,668.98	204,598.89
办公费	52,736.04	61,452.38
房租费		47,000.00
广告宣传费	52,322.26	487,979.86
邮寄费	11,367.18	44,753.97
汽车费用	13,522.87	24,500.22
社会保险		25,132.62
招标费用	528,719.94	502,136.90
交通费	1,740.00	60.00
制作费	4,988.00	
服务费	17,480.59	53,156.61
运杂费	105,229.13	117,588.11

项 目	本年发生额	上年发生额
低值易耗	189,945.09	107,885.40
维修费	980.00	
售后费用	1,057,258.66	995,059.30
咨询费	2,960,505.19	1,505,595.00
其他	19,573.16	9,363.91
合 计	6,153,230.31	6,238,321.59

**32、 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	9,178,621.35	9,151,050.92
折旧费	1,707,550.92	1,333,521.45
差旅费	280,566.30	297,608.99
业务招待费	615,653.78	308,515.46
办公费	273,786.70	292,093.91
通讯费	85,672.48	77,968.63
房租费	1,143,197.42	1,154,140.74
水电费	77,725.36	125,801.37
会议费	9,799.45	126,632.84
广告宣传费	413,337.31	91,828.43
服务费	249,244.96	247,620.77
低值易耗品摊销	5,220.83	13,960.92
无形资产摊销	353,984.02	254,709.01
咨询费	927,602.34	847,406.39
专利费	68,613.16	16,320.00
车辆费用	430,376.99	590,475.11
职工活动经费		130,228.10
保险	55,486.14	35,538.60
物业费	313,217.96	317,577.37
党组织活动经费		39,146.03
装修费用	198,198.20	278,801.80
属地社会保险费		19,797.40



项 目	本年发生额	上年发生额
取暖费用	158,335.95	196,439.43
中介机构费用	677,146.91	547,142.34
安全费用	11,015.53	15,702.07
制冷费	71,463.31	70,975.24
人力资源外包服务费	406,183.02	
其他	383,638.26	394,057.61
合 计	18,095,638.65	16,975,060.93

**33、 研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
高氨氮污水处理工艺设备研发项目		73,951.44
一种搅拌改良型厌氧反应器		797.35
坡路除雪剂自动喷洒系统		1,237.83
污染土壤中六价铬处理专用药剂		203,869.94
复合工艺处理高氨氮废水技术	50,794.15	1,477,021.13
一种乳品废水原位改造提稳挖潜的工艺技术	53,985.37	1,782,131.53
耐寒型农村生活垃圾堆肥处理设备	250,899.93	
水果罐头生产废液回收装备	198,682.84	
耐寒型污水一体化处理设备（第二代）	527.62	
高浓度有机污泥处理技术	599,706.09	
辽河流域水专项技术成果推广与产业化	1,645,161.14	
新型净化槽	168,610.69	
秸秆直燃锅炉	1,214,583.90	
产品模型		2,120.00
合 计	4,182,951.73	3,541,129.22

**34、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	5,397,325.55	3,824,619.06
减：利息收入	54,987.67	22,879.50
加：汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
加：手续费	54,214.75	15,094.50

项 目	本年发生额	上年发生额
加：其他支出	193,063.46	441,533.52
合 计	5,589,616.09	4,258,367.58

**35、 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
基础配套设施建设资金	609,814.80	599,439.30	609,814.80
新兴产业专项资金		500,000.00	
小微企业认定高新技术企业政策补助		200,000.00	
沈阳市小微企业专利补助		9,975.00	
乳制品绿色制造系统集成项目补助		79,000.00	
农村能源综合建设项目	601,300.00	720,000.00	601,300.00
增值税即征即退	36,971.58		36,971.58
沈阳市支持中小企业发展专项资金	29,800.00		29,800.00
沈阳市失业保险基金稳岗补贴款	49,174.00		49,174.00
辽宁省科学技术厅 RD 后补助经费	50,000.00		50,000.00
十三五水专项课题国拨经费	432,980.00		432,980.00
一种改性糠醛渣重金属吸附剂制备方法专利补助	100,000.00		100,000.00
房产税、土地使用税减免	281,823.10		281,823.10
合 计	2,191,863.48	2,108,414.30	2,191,863.48

**36、 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-100,412.81	-32,900.24
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	
可供出售金融资产等取得的投资收益	---	

项 目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		——
处置交易性金融资产取得的投资收益		——
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		——
债权投资持有期间取得的利息收入		——
处置债权投资取得的投资收益		——
其他债权投资持有期间取得的利息收入		——
处置其他债权投资取得的投资收益		——
合 计	-100,412.81	-32,900.24

**37、 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失		——
应收账款减值损失	-10,012,497.04	——
其他应收款坏账损失	161,085.92	——
债权投资减值损失		——
其他债权投资减值损失		——
长期应收款坏账损失		——
合 计	-9,851,411.12	——

**38、 资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	——	-6,096,557.28
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失	——	
持有至到期投资减值损失	——	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
使用权资产减值损失		---
其他		
合 计		-6,096,557.28

**39、 资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-2,145.53	372.35	
合 计	-2,145.53	372.35	

**40、 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废 利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00	783,766.00	100,000.00
其他	36,019.00	2,720.07	36,019.00
合 计	136,019.00	786,486.07	136,019.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
沈阳市失业保险基金稳岗补贴款		49,174.00		83,766.00			与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
新兴产业专项资金款					500,000.00		与资产相关
沈阳市企业上市发展专项资金				700,000.00			与收益相关
小微企业认定高新技术企业政策补助					200,000.00		与收益相关
沈阳市小微企业专利补助					9,975.00		与收益相关
乳制品绿色制造系统集成项目					79,000.00		与收益相关
农村能源综合建设项目		601,300.00			720,000.00		与收益相关
基础配套设施建设资金		609,814.80			599,439.30		与资产相关
增值税即征即退		36,971.58					与收益相关
沈阳市支持中小企业发展专项资金		29,800.00					与收益相关
辽宁省科学技术厅 RD 后补助经费		50,000.00					与收益相关
十三五水专项课题国拨经费		432,980.00					与收益相关
房产税、土地使用税减免		281,823.10					与收益相关
一种改性糠醛渣重金属吸附剂制备方法专利补助		100,000.00					与收益相关
中小高新企业贴息补贴款			50,460.00				与收益相关
国家高新企业一次性认定补贴	100,000.00						与收益相关
合计	100,000.00	2,191,863.48	50,460.00	783,766.00	2,108,414.30		

## 41、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,936.50	19,572.42	
其中：固定资产	1,936.50	19,572.42	
无形资产			
对外捐赠支出			
罚款支出	393,157.02	54,841.42	
非常损失	0.07		
滞纳金	1,240.31	14.47	
赔偿金		334,624.00	
合 计	396,333.90	409,052.31	

#### 42、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,420,228.05	385,026.35
递延所得税费用	-1,082,530.66	-784,257.25
合 计	2,337,697.39	-399,230.90

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	17,596,004.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,639,400.72
子公司适用不同税率的影响	-83,479.90
调整以前期间所得税的影响	-551,654.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	310,366.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	493,647.01
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除的影响	-470,582.07
所得税费用	2,337,697.39

#### 43、 现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行利息收入	9,621.17	21,708.09
收到保证金		100,000.00
政府补助	2,021,281.33	1,792,741.00
代收代付款项	104,310.28	
合 计	2,135,212.78	1,914,449.09

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
与管理费用相关	1,503,709.16	1,889,064.09
与财务费用相关	152,842.27	828,856.29
与销售费用相关	394,530.95	18,429.05
对外捐款支出		15,000.00
支付赔偿金	27,436.61	334,624.00
支付保证金	286,962.88	1,050,094.48
支付代收代付款项	104,143.97	
支付银行汇票保证金	23,993,313.59	
偿还经营性资金占用	3,142,800.00	
合 计	29,605,739.43	4,136,067.91

## 44、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,258,307.40	4,903,419.80
加：资产减值准备		6,096,557.28
信用减值损失	9,851,411.12	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,338,596.97	3,042,509.33
无形资产摊销	358,030.06	254,709.01
长期待摊费用摊销	220,000.00	220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	2,145.53	-372.35

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,936.50	19,572.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,397,325.55	3,824,619.06
投资损失（收益以“－”号填列）	100,412.81	32,900.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,082,530.66	-784,257.25
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）	9,056,206.03	-35,018,947.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,195,823.38	-48,931,842.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,576,572.64	51,078,677.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,729,445.29	-15,262,454.37
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	32,947,657.76	963,796.93
减：现金的年初余额	963,796.93	19,398,039.50
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	31,983,860.83	-18,434,242.57

## (2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

## (3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额



项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

## (4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	2,379.92	2,888.17
可随时用于支付的银行存款	32,945,277.84	960,908.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	32,947,657.76	963,796.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 45、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	25,042,169.00	应付银行承兑汇票保证金存款
固定资产	1,920,161.42	长期应付款抵押担保
固定资产	23,923,402.71	借款抵押担保
无形资产	9,193,856.56	借款抵押担保
合 计	60,079,589.69	

## 46、 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
沈阳市失业保险基金稳岗补贴款	49,174.00	其他收益	49,174.00

农村能源综合建设项目	601,300.00	其他收益	601,300.00
基础配套设施建设资金	609,814.80	其他收益	609,814.80
增值税即征即退	36,971.58	其他收益	36,971.58
沈阳市支持中小企业发展专项资金	29,800.00	其他收益	29,800.00
辽宁省科学技术厅 2019 年 RD 后补助经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
十三五水专项课题国拨经费	432,980.00	其他收益	432,980.00
房产税、土地使用税减免	281,823.10	其他收益	281,823.10
一种改性糠醛渣重金属吸附剂制备方法专利补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
中小高新企业贴息补贴款	50,460.00	财务费用	50,460.00
国家高新企业一次性认定补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
沈阳大辽环境机械装备有限公司	调兵山市	调兵山市	环保设备、环卫设备、节能设备、电气控制设备、煤炭设备、矿山设备、农业及粮食机械设 备销售	100.00		投资
沈阳恒光环境检测技术有限公司	沈阳市	沈阳市	废水、废气、噪声、土壤及固 体废弃物的检测技术开发、技 术服务	100.00		投资

### 2、 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
		沈阳盛海环保有限公司

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	沈阳盛海环保有限公司	沈阳盛海环保有限公司
流动资产	166,717.38	412,581.91
非流动资产		5,167.50
资产合计	166,717.38	415,383.89
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	166,717.38	417,749.41
按持股比例计算的净资产份额	66,686.95	167,099.76
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	66,686.95	167,099.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-251,007.46	-82,250.59
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-251,007.46	-82,250.59
本年收到的来自联营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的

基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

本公司主要业务为生产、销售及安装环保设备，主要客户为伊利、蒙牛乳制品生产企业及盘山县农村污水处理、海城市水务局污水处理厂改造等政府委托项目，单位信用较好，本公司管理层认为该款项风险不大。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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。

### 2、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。本公司管理层对借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### 3、敏感性分析

本公司管理层认为，采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益可能产生的影响并不重大，因此未披露敏感性分析。

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人情况

本公司的控股股东为张晓光，公司实际控制人为张晓光、李维红夫妇。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈阳天牛家具有限公司	控股股东张晓光持股 100.00%；股东李维红担任监事
沈阳市光达环境保护职业培训学校	张晓光持股 100.00%，担任法定代表人
辽宁斯克赛钢铁有限公司	王明善持股 63.00%，担任法定代表人

### 5、 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沈阳市光达环境保护职业培训学校	培训费	87,490.00	
辽宁斯克赛钢铁有限公司	采购钢材	284,817.16	1,185,972.25

## (2) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张晓光	20,000,000.00	2019年1月15日	2020年3月31日	是
张晓光、李维红	6,000,000.00	2019年5月30日	2020年5月29日	否

## (3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
张晓光	262,250.00	308,240.00
朱大岭	160,490.00	159,630.00
王蕴智	262,700.00	267,400.00
高有清	162,890.00	162,030.00
刘中军	154,170.00	155,624.00
张砚	159,690.00	159,050.00
许可	150,500.00	151,320.00
史伟宏	152,100.00	151,980.00
张相文	129,690.00	118,280.00
周淑英	106,690.00	94,030.00
赵天娇	94,890.00	95,650.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
副总经理高有清			170,000.00	
董事朱大岭	20,000.00			
董事刘中军			10,000.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
董事史伟宏	3,000.00		3,000.00	
董事许可	18,162.27		6,419.00	
股东孟亭亭	281,150.00		201,150.00	
股东张国辉	193,795.14		152,990.00	
股东肇亭亭	16,955.00		14,555.00	
股东丛明明			9,750.00	
股东张砚	137,500.00			
股东赵晓光	10,219.35			
监事张相文	32,734.00			
合计	713,515.76		567,864.00	

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
董事长张晓光	6,714,565.93	4,621,860.00
董事朱大岭	1,914.79	9,669.75
董事王蕴智		4,380.50
副总经理高有清	33,312.73	3,762.30
董事刘中军	3,462.00	3,150.49
董事张砚	5,590.65	3,802.00
董事许可		30.00
董事史伟宏	1,563.00	1,876.00
监事张相文		5,753.00
监事周淑英	12,120.50	1,196.00
股东冯万泉	28,133.31	28,133.31
股东侯孝伟		3,436.00
股东李文化		10.00
股东刘金屏	2,321.75	355.00
股东施品德	462.40	3,464.00
股东魏宏亮	2,858.40	4,548.30

项目名称	年末余额	年初余额
股东徐德真	223,563.50	164,817.00
股东张国辉	48,688.41	34,865.71
股东赵晓光		5,547.65
股东肇亭亭	3,826.00	1,335.00
股东丛明明	14,244.75	
股东孟亭亭	189,552.67	
股东赵天娇	336.00	
合计	7,286,516.79	4,901,992.01

## 十、 资产负债表日后事项

无。

## 十一、 其他重要事项

### 1、 分部信息

本公司主营业务均为环保设备销售及环保工程施工，无其他业务分部，因此不适用分部报告。

### 2、 其他对投资者决策有影响的重要事项

2016年6月8日，本公司与沈阳金谷科技园股份有限公司（以下简称“沈阳金谷公司”）签订了《沈阳金谷科技园购买协议》合同，采用以租代购方式，每年租金1,095,003.00元，并约定三年期限内可以选择购买，若不购买每年缴纳房屋预付款转为房屋租赁费。2019年8月31日，本公司与沈阳金谷公司签订《金谷壹号-千缘财富公馆（一期）认购协议》，约定购房协议总金额29,200,240.00元，之前三年预付款项抵顶购房协议金额3,285,009.00元，认购首付款14,720,240.00元，按揭贷款14,480,000.00元。同时约定，本公司应当于2020年12月1日前缴足认购首付款，方可与其签订《商品房买卖合同》，完成网签备案手续，若至2020年12月1日本公司未足额支付购房款，则仍视同租赁，按租金方式计算已交款额。截至本财务报表批准报出日，本公司尚未支付协议约定的款项，未能取得房屋所有权，2019年度采用经营租赁方式核算，已按照协议约定的租金水平确认2019年度租赁费用，计入当期损益。

## 十二、 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	年末余额
----	------

账 龄	年末余额
1 年以内	52,279,120.94
1 至 2 年	72,162,807.83
2 至 3 年	5,359,218.51
3 至 4 年	9,112,313.90
4 至 5 年	5,101,480.87
5 年以上	449,250.00
小 计	144,464,192.05
减：坏账准备	20,382,702.14
合 计	124,081,489.91

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,837,837.73	1.96			2,837,837.73
按组合计提坏账准备的应收账款	141,626,354.32	98.04	20,382,702.14	14.39	121,243,652.18
组合 1 低风险组合					
组合 2 账龄组合	141,626,354.32	98.04	20,382,702.14	14.39	121,243,652.18
合 计	144,464,192.05	——	20,382,702.14	——	124,081,489.91

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,979,194.49	1.45			1,979,194.49
按组合计提坏账准备的应收账款	134,617,450.81	98.55	12,962,011.78	9.63	121,655,439.03
组合 1 低风险组合					



类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2 账龄组合	134,617,450.81	98.55	12,962,011.78	9.63	121,655,439.03
合计	136,596,645.30	—	12,962,011.78	—	123,634,633.52

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,441,283.21	2,472,064.16	5
1 至 2 年	72,162,807.83	7,216,280.78	10
2 至 3 年	5,359,218.51	1,607,765.55	30
3 至 4 年	9,112,313.90	4,556,156.95	50
4 至 5 年	5,101,480.87	4,081,184.70	80
5 年以上	449,250.00	449,250.00	100
合计	141,626,354.32	20,382,702.14	

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	12,962,011.78	7,420,690.36				20,382,702.14
合计	12,962,011.78	7,420,690.36				20,382,702.14

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 91,094,972.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 63.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,181,444.19 元。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,423,500.13	28,751,756.93

项 目	年末余额	年初余额
合 计	11,423,500.13	28,751,756.93

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	8,124,124.27
1 至 2 年	2,510,222.59
2 至 3 年	824,533.35
3 至 4 年	10,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	11,468,880.21
减：坏账准备	45,380.08
合 计	11,423,500.13

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	2,529,077.90	1,163,847.18
保证金	3,037,627.00	3,389,042.00
离职员工公积金	298,078.00	
往来款	5,604,097.31	24,405,333.75
小 计	11,468,880.21	28,958,222.93
减：坏账准备	45,380.08	206,466.00
合 计	11,423,500.13	28,751,756.93

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2019 年 1 月 1 日余额			206,466.00	206,466.00
2019 年 1 月 1 日余额在 本年： ——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	15,914.08		-177,000.00	-161,085.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	15,914.08		29,466.00	45,380.08

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
往来款	206,466.00	-161,085.92				45,380.08
合 计	206,466.00	-161,085.92				45,380.08

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例（%）	坏账准 备年末 余额
沈阳大辽环境机械装备 有限公司	往来款	3,715,409.75	1 年以内	32.40	
盘山县公共资源交易中 心	履约保证金	1,600,000.00	1-2 年, 1,000,000.00; 2-3 年, 600,000.00	13.95	
沈阳恒光环境检测技术 有限公司	往来款	1,540,940.00	1 年以内, 763,882.00; 1-2 年, 777,058.00	13.44	
钱杰	备用金	1,150,706.65	1 年以内	10.03	
仲津国际租赁有限公司	保证金	455,300.00	1-2 年	3.97	
合 计	——	8,462,356.40	——	73.79	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,000,000.00		42,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	66,686.95		66,686.95	167,099.76		167,099.76
合 计	42,066,686.95		42,066,686.95	22,167,099.76		22,167,099.76

## (2) 对子公司投资

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

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
沈阳盛海环保有限公司	167,099.76			-100,412.81		
合 计	167,099.76			-100,412.81		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
沈阳盛海环保有限公司				66,686.95	
合 计				66,686.95	

## 4、收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,802,015.43	109,896,336.52	126,852,600.69	91,041,395.71
其他业务	909,170.22	852,634.47	973,043.06	1,002,075.40
合 计	167,711,185.65	110,748,970.99	127,825,643.75	92,043,471.11

### 5、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-100,412.81	-32,900.24
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	
可供出售金融资产等取得的投资收益	---	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		---
处置交易性金融资产取得的投资收益		---
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		---
债权投资持有期间取得的利息收入		---
处置债权投资取得的投资收益		---
其他债权投资持有期间取得的利息收入		---
处置其他债权投资取得的投资收益		---
合 计	-100,412.81	-32,900.24

### 十三、 补充资料

#### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-4,082.03	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,305,351.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-358,378.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,942,891.47	
所得税影响额	291,634.00	
少数股东权益影响额（税后）		

项 目	金 额	说 明
合 计	1,651,257.47	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	20.32	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.12	0.29	0.29

附：

### 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室