

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券



自远环保

NEEQ : 839987

广东自远环保股份有限公司

Guangdong Ziyuan Environmental Protection



年度报告

2019



2019年4月，由省科技厅认定为广东省科技型中小企业。



2019年5月，经中环协（北京）认证中心现场审查认证为分散式生活污水处理设施运营服务二级\工业废水处理设施运营服务（电镀废水）二级。



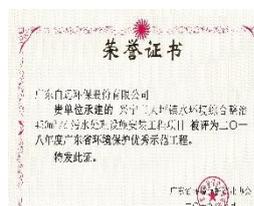
2019年6月，经广东省工业和信息化厅组织专家评审，公司被认定为中小企业创新产业化示范基地（村镇生活污水治理及装备创新产业化基地）。



2019年6月，经国家工业和信息化部评审认定，入选《环保装备制造制造业（污水治理）规范条件》企业名单。



2019年6月，公司连续四年（2015-2018年）被评为“广东省守合同重信用企业”。



2019年7月，《兴宁市大坪镇水环境综合整治450m³/d污水处理设施安装工程项目》评得2018年度广东省环境保护优秀示范工程。



2019年12月，高新技术企业认定成功。



2019年10月，全资子公司广东朴华检测技术有限公司获得广东省市场监督管理局批准扩项。



2019年11月，全资子公司广东朴华检测技术有限公司入选广东省科技创新券服务机构。

2019年，获得5项实用新型专利，“一种用于垃圾中转站废水预处理的一体化设备”、“一种污水处理项目分布式监控系统”、“一种配置消毒液的医疗废水消毒装置”、“一种微电解转鼓反应器”、“一种自动移动式污泥抽吸装置”

2019年，获得3项高新技术产品，“一种污水处理项目分布式监控系统”、“一种用于废水管道的格栅装置”、“一种用于垃圾中转站废水预处理的一体化设备”。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、自远环保有限公司、梅州环保	指	广东自远环保股份有限公司
赣州分公司	指	广东自远环保股份有限公司赣州分公司
朴华检测	指	广东朴华检测技术有限公司
自远生态	指	广东自远生态环境技术研究有限公司
股东大会	指	广东自远环保股份有限公司股东大会
董事会、监事会	指	广东自远环保股份有限公司董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
本期、本期报告、报告期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上期、上年年度、上年	指	2018年会计年度
年末、本年末、报告期末、期末	指	2019年12月31日
上年末、上期末	指	2018年12月31日
三会	指	广东自远环保股份有限公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东自远环保股份有限公司章程》
三会议事规则	指	广东自远环保股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
致同、会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙人）
客都律师事务所	指	广东客都律师事务所
PPP	指	Public Private Partnership ，是指政府与私人组织之间，为了合作建设城市基础设施项目，或是为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果
开放水体底泥生物氧化技术	指	将含有氨基酸、微量营养元素和生长因子等组成的底泥生物氧化配方，利用靶向给药技术直接将药物注射到河道底泥表面进行生物氧化，通过硝化和反硝化原理，除去底泥和水体中的氨氮和耗氧有机物。
土壤污染场地调查	指	指采用系统的调查方法，确定场地土壤是否被污染及污染程度和范围的过程。开展污染场地土壤调查工作，是污染场地管理的重要环节，为后续场地污染风险评估、修复技术方法可行性评估、修复工程实施及场地修复监理验收提供基础依据。

有机废气低温催化燃烧技术	指	在催化剂的作用下，使有机废气中的碳氢化合物在较低的温度（250℃~300℃）下，催化氧化生成无害的水和二氧化碳，达到治理目的。
--------------	---	---

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。

公司负责人王诚、主管会计工作负责人刘玲丽及会计机构负责人（会计主管人员）冯碧琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（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
应收账款余额较大风险	<p>2019 年度、2018 年度，公司各期末的应收账款净额分别为 42,183,537.45 元，29,482,264.46 元、占流动资产的比例分别为 70.92%，60.07%，报告期内公司的应收账款金额较大、占比较高。2019 年年末、2018 年年末，公司 1 年以内的应收账款余额占当期应收账款余额的比例分别为 72.58%、92.31%，1 年以内应收款占比较高。报告期内公司的下游客户为政府、医院等行政事业单位以及工业企业，应收账款回款受下游客户验收期限、财政资金安排、政策变化、经营情况等因素影响，若不能及时回收应收账款而产生坏账，将对公司利润带来较大的负面影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司将进一步加强项目过程管理，保证项目质量，推进项目进度，尽快满足验收条件，同时加强与客户的沟通协调，争取早日组织验收；另一方面，结合公司及客户的实际情况，对重要客户给予一定的信用期间和额度；同时保</p>

	<p>持与客户良好沟通，及时了解客户的资金安排、经营情况，实现应收账款的及时回收。</p>
<p>偿债风险</p>	<p>2019年12月31日、2018年12月31日，公司资产负债率分别为45.59%、39.66%，偿债能力虽较强，但仍存在偿债风险。应对措施：一方面，公司加强对债务的管理，加强对资本结构的关注和财务风险的控制，以防范可能出现的债务违约问题。另一方面，公司进一步加强应收账款的回收管理工作，提高公司的流动性。</p>
<p>市场竞争激烈的风险</p>	<p>我国环保治理行业市场竞争激烈，国有公司、投资型公司、外资公司构成了我国环保治理行业主要的市场化竞争主体，而且随着国家进一步鼓励和引导民间资本进入市政公用事业领域，一批民营企业凭借着市场化的经营管理机制、技术创新等优势迅速崛起，成为具有良好发展潜力的行业新生力量。应对措施：公司将采取以下措施提高市场竞争力：（1）公司将重点挖掘农村综合环境治理市场，基于生活污水治理，拓展至农村固体废弃物收集市场、生态修复治理市场、生物质能利用市场、回用水市场、废渣再利用市场等，为农村环境治理提供综合服务。（2）公司将强化与华南理工大学等高校合作，深化产学研合作，提升自身研发能力及技术水平，增加新技术新工艺新产品，如开放水体底泥生物氧化技术、有机废气低温催化燃烧技术等，拓展服务范围，提高企业市场竞争力。（3）随着业务规模扩大，公司将积极参与市政污水治理、饮用水水源地环境综合整治、流域环境综合整治、农村环境综合整治、江河湖泊生态环境保护等领域，积极开拓PPP项目，丰富污水治理业务类型，提高综合竞争实力。（4）随着华南区域经济发达地区的重污染产业往欠发达地区转移，在承接产业转移过程中，欠发达地区不可避免会面临生态环境污染问题，公司在光伏、线路板、电镀等行业废水/废气治理技术方面积累了丰富的经验，在工业废水/废气综合治理方面市场竞争优势较为明显（5）随着国家</p>

	<p>多部门提出将有序放开检测市场，加大政府购买服务，另外，环保部门对企事业单位的污染物排放检测也加大监督力度，扩大了土壤场地调查和修复业务，对于第三方检测机构而言，迎来了快速发展的黄金时期。至期末全资子公司广东朴华 CMA 认证项目 1121 项，是梅州市规模领先、检测项目最齐全的公司。</p>
业务区域较为集中风险	<p>2019 年度、2018 年度，公司在梅州市的收入金额占当期营业收入的比重分别为 82.76%、73.54%，从收入结构分析，目前梅州市为公司最主要的市场，客户主要为梅州市企事业单位，如果公司未来不能顺利拓展梅州市区域外市场，将对公司的持续成长产生较大影响。应对措施：基于在梅州市环境治理市场的品牌效应和实践经验，公司积极拓展业务区域覆盖范围。一方面，公司开设赣州分公司，挖掘赣州市的环境治理市场，降低公司业务区域较为集中的风险；另一方面，公司凭借高素质的研发队伍、成熟的环境治理技术工艺设计、完善的售后服务体系等，积极向周边区域的污水治理市场拓展。</p>
控股股东、实际控制人控制不当风险	<p>公司的实际控制人为李密和李萍，合计持有公司 100.00% 的股权且均为董事会成员，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。应对措施：公司将严格按照“三会”议程和公司章程的规定来加强公司内部的管理，完善内控制度，规范股东及实际控制人的决策行为，确保公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策，并得到有效执行。</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	广东自远环保股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Ziyuan Environmental Protection Co.,Ltd
证券简称	自远环保
证券代码	839987
法定代表人	王诚
办公地址	广东省梅州市梅县区扶大三葵金鸡石水库侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李鑫舟
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0753-2510979
传真	0753-2513793
电子邮箱	zyhbmz@163.com
公司网址	www.mzhbsb.com
联系地址及邮政编码	梅州市梅县区扶大三葵（金鸡石水库侧），邮编 514733
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	广东自远环保股份有限公司财务部

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	2002年6月13日
挂牌时间	2016年12月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业；D46 水的生产和供应业；462 污水处理及其再生利用；4620 污水处理及其再生利用
主要产品与服务项目	城镇生活污水治理、医院污水治理、工业废水废气治理、环境治理设施第三方运营管理、环保治理成套设备的研发、生产及销售、环境检测
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,018.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李密
实际控制人及其一致行动人	李密、李萍

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	91441403739892123J	否
注册地址	梅州市梅县区扶大三葵(金鸡石水库侧)	否
注册资本	40,000,018.00	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王淑燕、刘建兵
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 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	56,698,923.44	55,892,394.58	1.44%
毛利率%	30.18%	27.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,423,190.79	1,975,734.32	-27.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,236,577.13	613,819.91	101.46%
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)	3.04%	4.37%	-
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)	2.64%	1.36%	-
基本每股收益	0.04	0.05	-20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	87,393,843.30	76,505,619.48	14.23%
负债总计	39,839,751.91	30,342,157.88	31.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,554,091.39	46,163,461.60	3.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.15	3.01%
资产负债率%(母公司)	46.31%	41.11%	-
资产负债率%(合并)	45.59%	39.66%	-
流动比率	2.57	2.01	-
利息保障倍数	1.88	2.43	-

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	-1,762,946.55	-7,630,640.62	-76.90%
应收账款周转率	1.48	2.37	-
存货周转率	7.34	2.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.23%	10.97%	-
营业收入增长率%	1.44%	6.71%	-
净利润增长率%	-27.97%	-44.29%	-

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	40,000,018.00	40,000,018.00	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-10,943.16
计入当期损益的政府补助	269,562.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-39,073.97
非经常性损益合计	219,545.48
所得税影响数	32,931.82
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	186,613.66

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	29,482,264.46	29,443,957.40		
递延所得税资产	769,669.77	775,415.83		

盈余公积	900,012.69	896,756.59		
未分配利润	5,263,383.30	5,234,078.40		
应收票据	0	70,000.00		
应收账款		29,482,264.46		
应收账款及应收票据	29,552,264.46	0		
应付账款及应付票据	4,816,269.30	0		
应付账款		4,816,269.30		
应付票据		0		

(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。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务为城镇生活污水治理、医院污水治理、工业废水废气治理、环境治理设施第三方运营管理、环保治理成套设备的研发、生产及销售、环境检测。具体的商业模式为：

研发模式：公司以自主研发为主，合作研发为辅。公司制定了《研发项目管理办法》、《研发投入财务管理办法》等研发组织管理制度，设有独立的研发中心，为公司制定及实施技术研发政策，研究、开发、试验新技术、新工艺等技术及革新，计划及实施科研项目立项，为公司主营业务提供技术支撑。同时与华南理工大学、北京科技大学等多所高校建立了广泛的技术交流和项目合作关系，联合展开相关领域的技术研发工作。

采购模式：公司的工程部根据项目设计图纸、工程进度编制项目采购申请表，报财务部组织采购。财务部负责具体的采购工作，采购内容主要包括材料采购和外协采购。材料采购主要包括管材、钢材、风机、水泵等材料，外协采购的内容主要为建筑施工。

销售流程：公司通过参与招投标和商务性谈判获取项目，其中参与招投标的流程主要为获取信息、参与招投标、中标签约及后续签订和履行合同。商务性谈判的流程主要为前期了解信息、确定初步合作关系、签订合同和进行项目设计、工程实施、验收、交付、项目运营管理、水质检测、交付报告。

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

公司以“稳定发展”为基本理念，公司管理层根据年初制定的经营规划，围绕战略发展目标，不断加大新技术的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，同时不断吸纳优秀人才加入，持续完善内部控制体系，强化公司规范运作意识，提升公司的经营管理水平。

2019年，公司实现营业收入5,669.89万元，同比增长1.44%，营业成本3,958.67万元，同比减少2.40%，利润总额146.84万元，同比减少12.81%，净利润142.32万元，同比减少27.97%，报告期内，全资子公司两次增项，在增项期间减少对外承接业务，2019年实现利润总额-26.39万元。

截至2019年12月31日，公司总资产规模为8,739.38万元，较期初增长14.23%；净资产为4,755.41万元，较期初增长3.01%，虽然经营利润较上年有所下滑，但公司在业绩经营和资产规模方面实现了稳步增长。

随着农村环境综合治理成为我国环境治理的重点领域，结合公司地域优势，报告期内，公司重点挖掘农村综合环境治理市场、丰富污水处理业务类型；基于在梅州市环境治理市场的品牌效应和实践经验，公司积极拓展业务区域覆盖范围，通过设立的赣州分公司团队，积极开展赣州市各县区工业园、村镇环境治理项目，凭借高素质研发队伍、成熟的环境治理技术工艺设计、完善的售后服务体系等，公司在梅州市、赣州市境内业务市场得到了持续健康的发展。

2019年公司持续推进梅县区村级污水处理设施建设项目实施工作，已签订了梅县区（扶大）园区管理委员会铁炉桥村、所里村村级污水处理设施采购项目合同483万元，梅州市梅县区白渡镇创乐村等七村村级污水处理设施采购项目合同640万元，梅州市梅县区松口镇沿松源河泰东村等六村村级污水处理设施采购项目合同535万元，梅州市梅县区丙村镇程江村等六村村级污水处理设施采购项目合同1150万元、梅州市梅县区松源镇东王村等七村村级污水处理设施建设项目（第一批）605万元等项目合同。

子公司广东朴华检测技术有限公司自2018年3月取得CMA证书正式对外提供检测服务，业务范围包括环境检测（水和废水、空气和废气、室内空气、土壤和沉积物、噪音和振动），国证办理、环保竣工验收、环评检测、土壤场调服务等，2019年新增投资扩项845项，累计认证项目1121项。

公司秉持不唯大但求精而久远的理念，坚持企业文化建设，重视人才培养，不断完善人才绩效评价奖励制度，激励先进，鞭策后进。公司不断加强员工专业技能培训，提高工作效率，激发员工创造力，同时，重视员工人文知识的学习，引导员工健康生活，提升个人综合素质与生活品质。公司招聘华南理工大学博士1人，同时聘请北京科技大学博士生导师刘应书、李子宜，华南理工大学博士生导师付名利、张永清，中国科学院华南植物园研究员李志安博士等作为公司科技特派员，通过高校、科研院所的技术支持，创建了多元化的学习交流平台，促进了公司员工特别是技术人员的技术创新，有利于开展新技术、新工艺的交流及研发与工程化应用。

凭借公司在污水治理行业内丰富的技术沉淀和经验积累，2019年6月经国家工业和信息化部评审认定，入选《环保装备制造业（污水治理）规范条件》企业名单，2019年7月《兴宁市大坪镇水环境综合整治450m³/d污水处理设施安装工程项目》评得广东省环境保护优秀示范工程。

报告期内，公司获得5项实用新型专利，1、一种用于垃圾中转站废水预处理的一体化设备，2、一种污水处理项目分布式监控系统，3、一种配置消毒液的医疗废水消毒装置，4、一种微电解转鼓反应器，5、一种自动移动式污泥抽吸装置。获得3项高新技术产品，1、一种污水处理项目分布式监控系统，2、一种用于废水管道的格栅装置，3、一种用于垃圾中转站废水预处理的一体化设备。截至期末，公司拥有24项专利，其中2项发明专利，22项实用新型，6项高新技术产品。

（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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,136,685.75	2.44%	2,199,914.34	2.88%	-2.87%
应收票据	0		70,000.00	0.09%	-100.00%
应收账款	42,183,537.45	48.27%	29,482,264.46	38.54%	43.08%
存货	2,908,739.37	3.33%	7,880,393.67	10.30%	-63.09%
投资性房地产	0		0		
长期股权投资	0		0		
固定资产	19,307,077.98	22.09%	18,499,280.99	24.18%	4.37%
在建工程					
短期借款	10,000,000.00	11.44%	11,200,000.00	14.64%	-10.71%
长期借款	16,711,000.00	19.12%	5,850,000.00	7.65%	185.66%
资产总计	87,393,843.30	100.00%	76,505,619.48	100.00%	14.23%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内应收票据较上期同比减少100%，主要原因：将收到客户的银行承兑汇票背书给供应商，用以支付货款。

2、报告期内应收账款较上期同比增加43.08%，主要原因：公司承接的主要为污水处理项目，客户群体主要为政府机关，事业单位或企业，账期比较长，项目完成后还需要通过客户验收，验收存在跨期，期末前五名应收账款余额分别为：梅州市梅县区丙村镇人民政府583.98万元、平远县大柘镇人民政府358.23万元、梅州市梅县区松口镇人民政府310.14万元、梅州高新技术产业开发区梅县区（扶大）园

区管理委员会 285.88 万元、广州市海珠羊城环保有限公司 278.95 万元。

3、报告期内存货较上期同比减少 63.09%，减少金额为 497 万元，主要原因：报告期内公司加快推进项目实施进度，存货结转至主营业务成本，主要有扶大铁炉桥、所里村村级项目（合同 763 万元）、平远县农村环境连片整治示范县项目（二期）农村项目（合同 1120 万元）、兴宁市明珠珍珠红有限公司酒糟、中水、脱硫项目（合同 563.5 万元）、信丰新华盛项目（合同 528 万元）。

4、报告期内短期借款较上期同比下降 10.71%，主要原因：偿还上年短期借款 1120 万元，本期补充流动资金取得短期借款增加 1,000 万元。

5、报告期内长期借款较上期同比增长 185.66%，主要原因：报告期内补充公司流动资金，取得交通银行长期贷款 1,470 万元，邮政储蓄贷款 678 万元，其中非一年内到期余额 1,671.10 万元，归还贷款 1,086.10 万元。

6、报告期内总资产较上期同比增加 14.23%，主要原因：报告期内公司的业务性质及客户类别等原因，导致应收账款较上年增加 43.08%。

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	56,698,923.44	-	55,892,394.58	-	1.44%
营业成本	39,586,657.85	69.82%	40,562,067.42	72.57%	-2.40%
毛利率	30.18%	-	27.43%	-	-
销售费用	1,519,829.17	2.68%	1,287,767.16	2.3%	18.02%
管理费用	7,171,361.92	12.65%	6,803,444.39	12.17%	5.41%
研发费用	3,733,343.06	6.58%	4,431,717.28	7.93%	-15.76%
财务费用	1,447,108.12	2.55%	1,187,752.38	2.13%	21.84%
信用减值损失	-1,293,680.28	-2.28%			
资产减值损失	0		-1,011,901.94	-1.18%	-100.00%
其他收益	39,362.61	0.07%	794,537.39	1.42%	-95.05%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	1,518,370.36	2.68%	870,553.32	1.56%	74.06%
营业外收入	0.00	0%	813,576.07	1.46%	-100.00%
营业外支出	50,017.13	0.09%	140.7	0.00%	35,448.78%
净利润	1,423,190.79	2.51%	1,975,734.32	3.53%	-27.97%

项目重大变动原因：

1、报告期内，销售费用较上期同比增长 18.02%，增长金额 23.21 万元，主要原因：公司中标服务费增长 15.9 万元，中标服务费是根据中标合同额计算，本期中标合同金额及数量较上期大，检测费用较上期增长 56.68%，增长金额 8.7 万元，业务开发前期及项目验收都需要对水质进行检测，本期公司大力开发农村市场及加快推进项目的验收工作导致检测费用较上期增加。

2、报告期内，管理费用较上期同比增长 5.41%，增长金额 36.79 万元，主要原因：本年管理人员薪酬增加 31.46 万元，市场开发导致业务招待费增加 28.56 万元等。

3、报告期内，研发费用较上期同比减少 15.76%，减少金额 69.84 万元，主要原因：梅州农村生活污水综合治理关键技术及装备研发与运用项目预计 186 万元，实施期间 2 年，于本年 7 月份开始实施，前期投入还较小。

4、报告期内，财务费用较上年同比增长 21.84%，增长金额 25.94 万元，主要原因：本年公司利息支出 167.21 万元，去年公司利息支出 117.4 万元，利息支出较上年增长 42.44%，今年贷款贴息抵减 23.02 万元。

5、报告期内，信用减值损失较上年资产减值损失同比增加 27.85%，主要原因：因会计政策改变，资产减值损失更新为信用减值损失，同时本年应收账款较上年增加 1396.34 万元，其他应收款较上年增加 35.99 万元，计提坏账较上年增加所致。

6、报告期内，其他收益较上年同比减少 95.05%，减少金额 75.52 万元，主要原因：本期将本期发生的科技发展专项资金（科技特派员）3.63 万元，收到政府补助 0.31 万元计入其他收益，上年收到 2017 年广东省企业研究开发省级政府补助资金 20.08 万元，广东省村镇生活污水治理及装备工程技术研究中心组建资金 9 万元，梅州市市级创新券项目计划资金 4 万元和实际发生的科技发展专项资金（科技特派员站）46.37 万元，专项补助减少导致其他收益较上年减少。

7、报告期内，营业利润较上年同比增长 74.41%，较上年增长 64.78 万元。主要原因：在营业收入、成本基本稳定的情况下，本年研发费用较上年减少，全资子公司朴华检测本年度实现利润总额-26.39 万元，较上年亏损减少 67.39 万元。

8、报告期内，营业外收入较上年同比减少 100%，主要原因：本年政府补助较上年减少 81.36 万元。

9、报告期内，营业外支出较上年同比增长 4.99 万元，主要原因：是原未将地价计入房产原值，导致本年补缴房产税产生滞纳金 3.9 万元，本年固定资产报废损失 1.09 万元，去年固定资产报废损失 0.014 万元。

10、报告期内，净利润较上年同比减少 27.97%，主要原因：营业收入、成本基本稳定的情况下，本

期费用增加，政府补助减少，导致净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	56,420,282.02	54,803,844.33	2.95%
其他业务收入	278,641.42	1,088,550.25	-74.40%
主营业务成本	39,519,759.85	39,682,069.67	-0.41%
其他业务成本	66,898.00	879,997.75	-92.40%

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%	
污水处理系统	28,615,984.96	50.72%	22,967,759.53	41.91%	24.59%
污水设备	16,447,219.96	29.15%	19,193,182.49	35.02%	-14.31%
运营业务	2,986,023.80	5.29%	5,111,315.56	9.33%	-41.58%
服务业务	6,295,630.70	11.16%	4,821,731.62	8.80%	30.57%
除尘设备			1,908,925.91	3.48%	-100.00%
检测业务	2,075,422.60	3.68%	800,929.22	1.46%	159.13%

按区域分类分析：

√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%	
梅州地区	46,926,844.71	82.76%	41,103,350.02	73.54%	14.17%
其他地区	9,493,437.31	16.74%	13,700,494.31	24.51%	-30.71%

收入构成变动的原因：

1、2019年其他业务收入较上年减少74.40%，减少80.99万元，主要原因：公司考虑除尘设备订单的减少，2018年将除尘设备原材料销售，降低库存。

2、从业务内容分析，公司营业收入主要由污水处理系统，污水设备及与污水项目相关的技术服务收入构成，同时全资子公司广东朴华从2018年3月份取得CMA认证证书，正式对外承接业务，2019年二次增项，增项期间减少对外承接业务，所以业务上增长还不太明显。

报告期内公司致力于开发农村综合环境治理市场，随着农村环境综合治理成为国家环境治理的重点

领域，且公司地处粤东西北地区，在开展农村治理项目方面有明显的地域优势，污水处理项目得到了较好的发展与积累。2019年污水项目采用整体进度的方式与客户进行结算，为了能更好的体现项目的整体情况，将项目中含有设备，安装，服务等归为污水处理系统，只提供设备的归为污水设备；2019年因减少合作的运营单位，运营项目收入298.60万元，占当期营业收入的比例5.29%，与上期相比，比例略有变动；除尘设备较上年减少100%，减少190.90万元，本期除尘设备订单减少。

3、2018年、2019年公司在梅州市收入金额占当期营业收入的比重分别为82.76%、73.54%，占比均较高，主要原因为公司前五大客户主要集中在梅州市，公司提供的污水处理服务具有一定的区域性。

(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	梅州高新技术产业开发区梅县区（扶大）园区管理委员会	3,801,228.56	6.70%	否
2	广州市海珠羊城环保有限公司	3,607,162.74	6.36%	否
3	兴宁市明珠建筑工程有限公司	3,567,889.91	6.29%	否
4	平远县大柘镇人民政府	3,180,284.44	5.61%	否
5	江西新华盛电子电路科技有限公司	2,739,823.01	4.83%	否
合计		16,896,388.66	29.79%	-

(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	梅州市志佳有限公司	3,489,818.79	11.65%	否
2	梅州市安居建筑工程有限公司	2,534,872.44	8.46%	否
3	揭阳市忠盛金属有限公司	2,005,090.48	6.69%	否
4	宁波淳源环保科技有限公司	1,495,329.93	4.99%	否
5	梅州泰丰建设工程有限公司	1,450,260.00	4.84%	否
合计		10,975,371.64	36.63%	-

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	-1,762,946.55	-7,630,640.62	-76.90%
投资活动产生的现金流量净额	-3,894,161.70	-2,124,274.70	83.32%
筹资活动产生的现金流量净额	6,138,895.58	10,781,066.44	-43.06%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,762,946.55元，收入额较上年增加，绝对值同比减少了76.90%，主要原因是（1）销售回款较上期增加13.43%，收到其他与经营活动有关的现金较上期增加11.67%。（2）支付其他与经营活动有关的现金较上期减少22.72%；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-3,894,161.70元，支出额较上年增加，绝对值同比增加83.32%，主要原因是2019年购买仪器设备、办公设备228.30万元，商务用车82.24万元等，公司绿化建设22.21万元，2018年购买机器、仪器设备、检测用车105.17万元，公司绿化建设69.13万元；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为6,138,895.58元，支出较上年减少，同比降低43.06%，主要原因是2019年新增银行借款3148万元，收回银行保证金54.5万元，归还银行借款2421.4万元，2018年新增银行借款2020万元，归还银行借款770万元，2019年筹资活动产生的净额比2018年减少464万元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司合计拥有2家全资子公司，具体如下：

（1）广东朴华检测技术有限公司

公司于2017年4月7日成立全资子公司广东朴华检测技术有限公司，注册资本1000万元，2018年3月朴华公司获得国家认证的CMA资质，正式对外提供服务，业务范围包括环境检测（水和废水、空气和废气、室内空气、土壤和沉积物、噪音和振动），国证办理、环保竣工验收、环评检测、土壤场调服务等，2019年新增扩项845项，累计认证项目1121项。2019年11月，入选广东省科技创新券服务机构，为科技型中小企业提供的技改项目检测服务可申领创新券，按实际服务金额的45%给予补贴，减轻科技型中小企业的负担，同时提升了朴华检测公司的市场竞争力，报告期内，营业收入238.03万元，净利润-20.59万元，截止2019年12月31日资产总额为691.73万元。

（2）广东自远生态环境技术研究有限公司

公司于2018年9月7日成立全资子公司广东自远生态环境技术研究有限公司，注册资本2000万元，报告期内无经营收入，实现净利润-0.059万元，截止2019年12月31日资产总额为299.54万元。

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) 主要会计政策变更说明

(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。

2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	29,482,264.46	应收账款	摊余成本	29,443,957.40
			应收账款融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,875,981.41	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	2,875,981.41

2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
资产：				
应收账款	29,482,264.46		-38,307.06	29,443,957.40
其他应收款				

股东权益：				
盈余公积	900,012.69		-3,256.10	896,756.59
未分配利润	5,263,383.30		-29,304.90	5,234,078.40

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款减值准备	1,795,164.65		38,307.06	1,833,471.71
其他应收款减值准备	157,446.39			157,446.39

(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。

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响金额
1	财会(2019)6号	应收账款	29,482,264.46
2	财会(2019)6号	应收票据	70,000.00
3	财会(2019)6号	应收票据及应收账款	29,552,264.46
4	财会(2019)6号	应付账款	4,816,269.30
5	财会(2019)6号	应付票据及应付账款	4,816,269.30

2018 年财务报表受重要影响的报表项目和金额详见“第三节 八 会计数据追溯调整或重述情况”

(2) 会计估计变更

无

三、 持续经营评价

公司自成立以来专注于城镇生活污水治理、医院污水治理、工业废水废气治理、环境治理设施第三方运营管理、环保治理成套设备的研发、生产及销售，所处具体行业为污水治理行业。凭借着高素质

的研发队伍、成熟的环境治理技术工艺设计、完善的售后服务体系等，提供的城镇生活污水治理、医院污水治理、工业废水废气治理、第三方环保工程运营等服务得到了用户的认可，这为持续经营打下了基础。报告期内，公司经营情况持续稳定增长，整体盈利能力增强。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的生产经营模式，拥有与当前生产经营紧密相关的资源和要素，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也没有发生对持续经营能力中有重大不利影响的事项。公司的对外合作、产品研发等工作在逐步展开。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、应收账款余额较大风险

2019年度、2018年度，公司各期末的应收账款净额分别为42,183,537.45元、29,482,264.46元、占流动资产的比例分别为70.92%、60.07%，报告期内公司的应收账款金额较大、占比较高。2019年年末、2018年年末，公司1年以内的应收账款余额占当期应收账款余额的比例分别为72.58%、92.31%，1年以内应收款占比较高。报告期内公司的下游客户为政府、医院等行政事业单位以及工业企业，应收账款回款受下游客户验收期限、财政资金安排、政策变化、经营情况等因素影响，若不能及时回收应收账款而产生坏账，将对公司利润带来较大的负面影响。

应对措施：

一方面，公司将进一步加强项目过程管理，保证项目质量，推进项目进度，尽快满足验收条件，同时加强与客户的沟通协调，争取早日组织验收；另一方面，结合公司及客户的实际情况，对重要客户给予一定的信用期间和额度；同时保持与客户良好沟通，及时了解客户的资金安排、经营情况，实现应收账款的及时回收。

2、偿债风险

2019年12月31日、2018年12月31日，公司资产负债率分别为45.59%、39.66%。公司的负债中，银行借款占负债总额的比例分别为72.83%、71.68%，占比较高，公司存在偿债风险。

应对措施：一方面，公司加强对债务的管理，加强对资本结构的关注和财务风险的控制，以防范可能出现的债务违约问题。另一方面，公司进一步加强应收账款的回收管理工作，提高公司的流动性。

3、市场竞争激烈的风险

我国环保治理行业市场竞争激烈，国有公司、投资型公司、外资公司构成了我国环保治理行业主要的市场化竞争主体，而且随着国家进一步鼓励和引导民间资本进入市政公用事业领域，一批民营企业凭借着市场化的经营管理机制、技术创新等优势迅速崛起，成为具有良好发展潜力的行业新生力量。应对措施：公司将采取以下措施提高市场竞争力：（1）公司将重点挖掘农村综合环境治理市场，基于生活污水治理，拓展至农村固体废弃物收集市场、生态修复治理市场、生物质能利用市场、回用水市场、废渣再利用市场等，为农村环境治理提供综合服务。（2）公司将强化与华南理工大学等高校合作，深化产学研合作，提升自身研发能力及技术水平，增加新技术新工艺新产品，如开放水体底泥生物氧化技术、有机废气低温催化燃烧技术等，拓展服务范围，提高企业市场竞争力。（3）随着业务规模扩大，公司将积极参与市政污水治理、饮用水水源地环境综合整治、流域环境综合整治、农村环境综合整治、江河湖泊生态环境保护等领域，积极开拓 PPP 项目，丰富污水治理业务类型，提高综合竞争实力。（4）随着华南区域经济发达地区的重污染产业往欠发达地区转移，在承接产业转移过程中，欠发达地区不可避免会面临生态环境污染问题，公司在光伏、线路板、电镀等行业废水/废气治理技术方面积累了丰富的经验，在工业废水/废气综合治理方面市场竞争优势较为明显。（5）随着国家多部门提出将有序放开检测市场，加大政府购买服务，另外，环保部门对企事业单位的污染物排放检测也加大监督力度，扩大了土壤场地调查和修复业务，对于第三方检测机构而言，迎来了快速发展的黄金时期。至期末全资子公司广东朴华 CMA 认证项目 1121 项，是梅州市规模领先、检测项目最齐全的公司。

4. 业务区域较为集中风险

2019 年度、2018 年度，公司在梅州市的收入金额占当期营业收入的比重分别为 82.76%、73.54%，从收入结构分析，目前梅州市为公司最主要的市场，客户主要为梅州市企事业单位，如果公司未来不能顺利拓展梅州市区域外市场，将对公司的持续成长产生较大影响。应对措施：基于在梅州市环境治理市场的品牌效应和实践经验，公司积极拓展业务区域覆盖范围。一方面，公司开设赣州分公司，挖掘赣州市的环境治理市场，降低公司业务区域较为集中的风险；另一方面，公司凭借高素质的研发队伍、成熟的环境治理技术工艺设计、完善的售后服务体系等，积极向周边区域的污水治理市场拓展。

5. 控股股东、实际控制人控制不当风险

公司的实际控制人为李密和李萍，合计持有公司 100.00%的股权且均为董事会成员，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股

东带来不利影响。应对措施：公司将严格按照“三会”议程和公司章程的规定来加强公司内部的管理，完善内控制度，规范股东及实际控制人的决策行为，确保公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策，并得到有效执行。

(二) 报告期内新增的风险因素

否

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司对外借款是对资金的有效利用，取得收益，借款单位有短期偿债的能力，对外借款不会影响公司的正常生产经营活动的开展，不会对公司的未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。截止报告期末，非关联方梅州市会通园林有限公司余 213.79 万元未还，借款事项公司已按照相关规则审议披露，具体内容详见 2019 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定的披露平台

(<http://www.neeq.com.cn/>)披露的《关于补充确认向非关联方资金拆借的公告》(2019-024)。

(三) 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	200,000.00	165,313.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	18,480.00	18,480.00

备注：2019年购买原材料、燃料、动力发生金额为含税价，不含税价为146,157.43元，“其他”为租赁公司厂房租金，不含税价为17,600.00元。

(四) 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
李密、李虹华、李萍、梅州市梅县区西部实业有限公司1*	关联担保	12,000,000.00	3,300,000.00	已事后补充履行	2017年9月20日
李密、李虹华、李萍、梅州市梅县区西部实业有限公司2*	关联担保	16,000,000.00	2,500,000.00	已事后补充履行	2018年9月3日
李密、李虹华、李萍、梅州市梅县区西部实业有限公司3*	关联担保	16,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2018年9月3日
李密、李虹华、李萍、梅州市梅县区西部实业有限公司4*	关联担保	2,200,000.00	1,800,000.00	已事前及时履行	2018年5月2日
李密、李虹华、李萍5*	关联担保	15,000,000.00	10,900,000.00	已事后补充履行	2018年9月3日
李密、李虹华、李萍、梅州市西部实业有限公司6*	关联担保	15,000,000.00	14,700,000.00	已事前及时履行	2019年1月14日
李密、李虹华、	关联担保	6,780,000.00	6,780,000.00	已事前及	2019年5

李萍、邓美芳、王诚 7*				时履行	月 7 日
李密、李虹华 8*	关联担保	10,000,000.00	10,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 11 月 21 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

备注：偶发性关联交易均为公司关联方为公司向银行申请贷款提供担保，关联交易基于公司经营发展的资金需要，交易的达成有助于公司发展。

说明：1* 2017 年 2 月 27 日关联方为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款 330 万（二年期）签订担保合同，期末贷款余额为 0；

2* 2018 年 1 月 17 日关联方为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款 250 万（一年期）签订担保合同，期末贷款余额为 0；

3* 2018 年 2 月 5 日关联方为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款 500 万（一年期）签订担保合同，期末贷款余额为 0；

4* 2014 年 4 月 24 日、2018 年 5 月 2 日关联方为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款 180 万（一年期）签订担保合同，期末贷款余额为 0；

5* 2018 年 1 月 18 日关联方为公司与中国银行股份有限公司梅州分行贷款 190 万（一年期）、900 万元（三年期）签订担保合同，期末贷款余额为 0；

6* 2019 年 1 月 16 日关联方为公司与交通银行股份有限公司梅州分行贷款 1470 万（二年期），签订担保合同，期末贷款余额为 1223.6 万元；

7* 2019 年 5 月 8 日关联方为公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司梅州市分行 678 万（三年期）贷款签订担保合同，期末贷款余额为 678 万元；

8* 2019 年 11 月 21 日关联方为公司与广发银行股份有限公司梅州分行 1000 万（一年期）贷款签订担保合同，期末贷款余额为 1000 万元。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
粤（2018）梅州市梅县区不动产权第 0002485 号及粤（2018）梅州市梅县	不动产土地	抵押	2,721,947.00	3.11%	广发银行流动资金贷款，合同编号：额度贷款合同编号：（2019）梅银授额字第 000035

区不动产权第0002484号扶大土地					
粤（2018）梅州市梅县区不动产权第0005457-5463号办公楼	不动产房屋	抵押	75,590.77	0.09%	交通银行流动资金贷款，合同编号：粤交银梅2019年借字005号
粤（2018）梅州市梅县区不动产权第0002484号扶大四合院办公室	不动产房屋	抵押	3,198,458.58	3.66%	广发银行流动资金贷款，合同编号：额度贷款合同编号：（2019）梅银授额字第000035
粤（2018）梅州市梅县区不动产权第0002485号扶大厂房A栋	不动产房屋	抵押	3,454,923.62	3.95%	广发银行流动资金贷款，合同编号：额度贷款合同编号：（2019）梅银授额字第000035
粤（2018）梅州市梅县区不动产权第000786号扶大厂房B栋	不动产房屋	抵押	3,019,892.45	3.46%	广发银行流动资金贷款，合同编号：额度贷款合同编号：（2019）梅银授额字第000035
粤2017梅州市梅县区不动产权第0025223号广梅路之二	不动产房屋	抵押	55,989.23	0.06%	中国邮政储蓄银行贷款，合同编号：（小企业流动资金借款合同44001507100219040002）
总计	-	-	12,526,801.65	14.33%	-

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	10,000,005	25%	0	10,000,005	25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,005	25%	0	10,000,005	25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,013	75%	0	30,000,013	75%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,013	75%	0	30,000,013	75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		40,000,018.00	-	0	40,000,018.00	-

普通股股东人数	2
---------	---

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李密	36,000,016	0	36,000,016	90%	27,000,012	9,000,004
2	李萍	4,000,002	0	4,000,002	10%	3,000,001	1,000,001
合计		40,000,018	0	40,000,018	100%	30,000,013	10,000,005

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司股东李密先生与李萍女士是兄妹关系。

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

公司控股股东为李密，目前持有自远环保 36,000,016 股的股份，占公司股份总数 90%。李密担任公司董事长，是公司生产经营管理的领导核心，对公司生产经营产生重大影响；截至报告期末，李密为自远环保控股股东。

李密先生，董事长，1963 年 1 月 14 日生，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年 7 月毕业于广东省机械学校，中专学历；1982 年 8 月至 1985 年 10 月于广东梅县机械厂历任技术员、生产技术部副经理、生产技术部经理；1985 年 11 月至 1988 年 11 月于广东梅县二轻局任技术部副股长；1988 年 12 月至 1993 年 8 月于中国建设银行梅州市分行财务公司任总经理助理兼投资部经理；1993 年 9 月至 1995 年 4 月于中国建设银行梅州市分行房地产信贷部任副经理；1995 年 5 月至 1996 年 10 月于中国建设银行广东省分行信托投资公司梅州分公司任总经理；1996 年 11 月至 2002 年 4 月于中国建设银行梅县支行任行长、党支部书记；2002 年 5 月至 2002 年 8 月于中国建设银行梅州市分行任第一副行长；2002 年 9 月至 2003 年 11 月于中国建设银行梅州市分行任党委副书记、第一副行长；2003 年 12 月至 2004 年 2 月于中国建设银行江门市分行任党委副书记、第一副行长；2004 年 3 月至 2004 年 12 月于广东梅雁实业投资股份有限公司任副总经理；2004 年 12 月至 2005 年 8 月自由职业；2005 年 9 月至 2007 年 5 月于河南开封空分集团有限公司任董事长；2005 年 9 月至 2016 年 7 月于有限公司任监事；2016 年 8 月至今于股份公司任

董事长。

公司实际控制人为李密、李萍，李密直接持有公司 90%的股权，担任公司董事长。李萍直接持有公司 10%的股权，担任公司董事。基于李密与李萍为兄妹关系，认定二人为一致行动人，二人所持公司股份合计 100%且均为公司董事会成员，能对公司的经营决策产生重大影响。因为认定李密与李萍为公司的公司同实际控制人。

李萍女士，董事，1973 年 12 月 23 日生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历；1994 年 9 月至今于梅州市建设水泥有限公司任监事；2005 年 6 月至 2005 年 8 月于梅州环保设备有限公司任监事；2005 年 9 月至 2009 年 7 月于有限公司任执行董事兼经理；2014 年 6 月至今于梅县西部实业有限公司任监事；2015 年 6 月至今于梅州市赏悦汇园林有限公司任执行董事兼经理；2016 年 8 月至今于股份公司任董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	担保合同借款 (抵押、担保)	交通银行股份有限公司 梅州分行	银行	1,820,000.00	2019年1月15日	2021年2月15日	5.9375%
2	担保合同借款 (抵押、担保)	交通银行股份有限公司 梅州分行	银行	4,880,000.00	2019年2月3日	2021年2月3日	5.9375%
3	担保合同借款 (抵押、担保)	交通银行股份有限公司 梅州分行	银行	8,000,000.00	2019年2月1日	2021年1月30日	5.9375%
4	担保合同借款 (抵押、担保)	中国邮政储蓄银行股份 有限公司梅州市分行	银行	6,780,000.00	2019年5月20日	2022年5月15日	5.4625%
5	担保合同借款 (抵押、担保)	广发银行股份有限公司 梅州分行	银行	10,000,000.00	2019年11月25日	2020年11月24日	4.35%
合计	-	-	-	31,480,000.00	-	-	-

1、2019年1月15日交行贷款182万元，浮动利率，利率为中国人民银行公布施行的一至五年（含五年）期贷款基准利率上浮25%，期末余额为0万元。

2、2019年2月3日交行贷款488万元，浮动利率，利率为中国人民银行公布施行的一至五年（含五年）期贷款基准利率上浮25%，期末余额为463.6万元。

3、2019年2月1日交行贷款800万元，浮动利率，利率为中国人民银行公布施行的一至五年（含五年）期贷款基准利率上浮25%，期末余额为760万元。

4、2019年5月20日邮政储蓄银行贷款678万元，浮动利率，利率为中国人民银行公布施行的一至五年（含五年）期贷款基准利率上浮15%，期末余额为678万元。

5、2019年11月25日广发银行贷款1000万元，固定利率，利率为全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率加20基点，期末余额为1000万元。

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李密	董事长	男	1963年1月	中专	2019年7月20日	2022年7月19日	否
李萍	董事	女	1973年12月	高中	2019年7月20日	2020年7月19日	否
王诚	董事、总经理	男	1966年11月	大专	2019年7月20日	2020年7月19日	是

刘玲丽	董事、财务总监	女	1981年9月	大专	2019年7月20日	2020年7月19日	是
李鑫舟	董事、副总经理、董事会秘书	男	1989年2月	高中	2019年7月20日	2020年7月19日	是
邓美芳	监事会主席	女	1973年11月	大专	2019年7月20日	2020年7月19日	是
刘益华	职工代表监事	男	1985年11月	大专	2019年7月20日	2020年7月19日	是
冯碧琴	监事	女	1983年10月	大专	2019年7月20日	2020年7月19日	是
刘人源	副总经理	男	1981年6月	本科	2019年7月20日	2020年7月19日	是
林伟	副总经理	男	1982年4月	本科	2019年7月22日	2020年7月19日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

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：

公司控股股东、实际控制人之一、董事长李密与公司股东、实际控制人之一、董事李萍为兄妹关系、与董事、副总经理、董事会秘书李鑫舟为父子关系。除此之外，公司董事、监事以及高级管理人员之间没有其他关联关系，公司董事、监事以及高级管理人员与控股股东、实际控制人之间没有其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李密	董事长	36,000,016	0	36,000,016	90%	0
李萍	董事	4,000,002	0	4,000,002	10%	0
合计	-	40,000,018	0	40,000,018	100%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	22
财务人员	11	6
技术人员	13	48
销售人员	33	5
生产人员	31	20
员工总计	112	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	26	22
专科	27	29
专科以下	55	46
员工总计	112	101

说明：在期初分类中销售人员包含业务人员和部分工程技术人员，现做调整分类。

(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

√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，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。

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

报告期内，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关议事规则执行。三会的召开程序、表决程序及决议内容均符合相关法律法规及《公司章程》的规定及要求。公司董事、监事符合相关法律法规规定的任职资格，并能够按照要求参加会议，对相关议案进行审议。公司按照《投资者关系管理制度》相关规定，注重保护股东的知情权、表决权、参与权等权益，并通过及时、准确、完成的信息披露与交流加强公司与中小股东之间的沟通，以保护投资者权益。报告期内，公司董事会、监事会决议及股东大会通知、决议均按照相关规定履行了披露义务。

因此，公司目前的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利，能够确保所有股东尤其是中小股东充分行使其股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	7	1、2019年4月12日召开第一届董事会第二十

		<p>次会议，审议《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度财务审计报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、2019 年 7 月 4 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议《关于董事会换届选举的议案》、《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、2019 年 7 月 20 日召开第二届董事会第一次会议，审议《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事长秘书的议案》；</p> <p>4、2019 年 8 月 13 日召开第二届董事会第二次会议，审议《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于补充确认公司与非关联方资金拆借的议案》、《关于提议召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、2019 年 11 月 4 日召开第二届董事会第三次会议，审议《关于公司向广发银行股份有限公司梅州分行申请抵押贷款的议案》、《关于公司以 A 栋厂房、办公楼、B 栋厂房及土地作为抵押资产的议案》、《关于关联方为公司银行贷款提供担保的议案》、《关于召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、2019 年 12 月 16 日召开第二届董事会第四次会议，审议《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于同意召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>7、2019 年 12 月 25 日召开第二届董事会第五次会议，审议《关于公司向中国银行股份有限公司梅州市分行申请信用贷款的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于使用应收账款质押为公司银行融资提供担保的议案》、《关于同意召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	1、2019 年 4 月 12 日召开第一届监事会第六次

		<p>会议，审议《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度财务审计报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>2、2019 年 7 月 4 日召开第一届监事会第七次会议，审议《关于监事会换届选举的议案》；</p> <p>3、2019 年 7 月 20 日召开第二届监事会第一次会议，审议《关于选举第二届监事会主席的议案》；</p> <p>4、2019 年 8 月 13 日召开第二届监事会第二次会议，审议《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2019 年 1 月 14 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议《关于公司向交通银行股份有限公司梅州分行申请抵押贷款的议案》、《关于公司以广梅路、广梅路 192 号之一土地、192 号 1-3 号店铺及综合楼 301 房至 304 房作为抵押资产的议案》、《关于关联方为公司银行借款提供担保的议案》；</p> <p>2、2019 年 5 月 5 日召开 2018 年年度股东大会，审议《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度财务审计报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司拟向中国邮政储蓄银行股份有限公司梅州市分公司申请贷款的议案》、《关于公司以广梅北路 192 号之二办公楼作为抵押资产的议案》、《关于关联方为公司银行借款提供担保的议案》；</p> <p>3、2019 年 7 月 20 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议《关于董事会换届选举的议案》；</p> <p>4、2019 年 9 月 2 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议《关于补充确认公司与非关联方资金拆借的议案》；</p> <p>5、2019 年 11 月 21 日召开 2019 年第四次临时股东大会，审议《关于公司向广发银行股份有</p>

		限公司梅州分行申请抵押贷款的议案》、《关于关联方为公司银行贷款提供担保的议案》、《关于公司以 A 栋厂房、办公楼、B 栋厂房及土地作为抵押资产的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到准确、完整。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(一) 业务分开情况

公司的主营业务是城镇生活污水治理、医院污水治理、工业废水废气治理、环境治理设施第三方运营管理、环保治理成套设备的研发、生产及销售。公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，具备直接面向市场独立经营的能力；公司与实际控制人控制的其他企业现不存在未消除的同业竞争问题；公司与实际控制人及其控制的其他企业不存在影响公司独立性的关联交易。

公司拥有独立完整的研发、生产和销售系统，能够独立进行经营，其业务收入绝大部分来源于自身经营，不存在需依靠实际控制人及其控制的其他企业才能经营获利的情况。

(二) 资产分开情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的有形资产和无形资产。公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至报告期末，公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系

明确。

报告期内，不存在股东与公司之间的关联资金往来。公司股东、董事、监事以及高级管理人员均已签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺“在本人及近亲属（主要包括本人的配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）与公司构成关联方的期间内，本人将尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司以及其他股东的利益。”

（三）机构分开情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有生产部、市场部、工程部、运营部、技术部、电控部、研发中心、财务部、办公室、人力资源部等内部管理职能部门，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

（四）人员分开情况

公司的副总经理、财务总监和董事会秘书等其他高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任。

公司与正式员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

（五）财务分开情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实

际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司根据内外部环境的变化、及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，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

公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求、结合公司生产经营情况，制定了一套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够真实的发映公司财务状况、经营成果和现金流量。

3、关于风险控制制度

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险，市场风险，经营风险，法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立健全了《信息披露管理制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性、和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

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	致同审字（2020）第 442ZA6172 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	王淑燕、刘建兵
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	130,000.00
审计报告正文：	

审计报告

致同审字（2020）第 442ZA6172 号

广东自远环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东自远环保股份有限公司（以下简称自远环保公司）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，公允反映了自远环保公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于自远环保公司，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

自远环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括自远环保公司 2019 年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

自远环保公司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，管理层负责评估自远环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算自远环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督自远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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对自远环保公司的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自远环保公司不能持续经营。

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

(6) 就自远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，并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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王淑燕

中国注册会计师：刘建兵

中国·北京

2020年4月28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
流动资产：			
货币资金	五、1	2,136,685.75	2,199,914.34
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	五、2		70,000.00
应收账款	五、3	42,183,537.45	29,482,264.46
应收款项融资			
预付款项	五、4	8,257,943.83	5,605,403.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,212,877.38	2,875,981.41
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,908,739.37	7,880,393.67
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	五、7	778,550.11	968,815.76
流动资产合计		59,478,333.89	49,082,773.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	五、8	19,307,077.98	18,499,280.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	3,799,196.43	3,906,921.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	3,741,299.52	4,246,973.67
递延所得税资产	五、11	1,004,749.64	769,669.77
其他非流动资产	五、12	63,185.84	
非流动资产合计		27,915,509.41	27,422,846.42
资产总计		87,393,843.30	76,505,619.48
流动负债：			
短期借款	五、13	10,000,000.00	11,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	7,418,744.79	4,816,269.30
预收款项	五、15	45,000.00	62,772.00

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	五、16	1,118,872.00	1,253,208.00
应交税费	五、17	2,233,493.12	2,401,946.11
其他应付款	五、18	7,642.00	21,699.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	2,305,000.00	4,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		23,128,751.91	24,455,895.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	16,711,000.00	5,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21		36,262.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,711,000.00	5,886,262.61
负债合计		39,839,751.91	30,342,157.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	40,000,018.00	40,000,018.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	47.61	47.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,057,778.47	900,012.69
一般风险准备			
未分配利润	五、25	6,496,247.31	5,263,383.30

归属于母公司所有者权益合计		47,554,091.39	46,163,461.60
少数股东权益			
所有者权益合计		47,554,091.39	46,163,461.60
负债和所有者权益总计		87,393,843.30	76,505,619.48

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：冯碧琴

(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
流动资产：			
货币资金	五、1	1,980,753.81	2,141,230.15
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	五、2		70,000.00
应收账款	五、3	41,620,319.5	30,201,498.46
应收款项融资			
预付款项	五、4	8,250,116.66	5,596,933.2
其他应收款	五、5	4,989,126.32	3,739,598.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,732,125.72	7,815,571.11
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	五、7	45,405.27	172,228.38
流动资产合计		59,617,847.28	49,737,059.68
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		9,000,000.00	9,000,000.00
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	五、8	15,061,882.94	13,815,844.77
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	3,799,196.43	3,906,921.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	3,559,790.6	4,053,038.29
递延所得税资产	五、11	479,263.59	295,743.89
其他非流动资产	五、12	63,185.84	
非流动资产合计		31,963,319.40	31,071,548.94
资产总计		91,581,166.68	80,808,608.62
流动负债：			
短期借款	五、13	10,000,000.00	11,200,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	7,192,239.79	4,565,617.10
预收款项	五、15	30,000.00	61,272.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、16	952,560.00	1,109,438.00
应交税费	五、17	2,233,222.92	2,400,964.91
其他应付款	五、18	2,990,286.00	3,295,853.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	2,305,000.00	4,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		25,703,308.71	27,333,145.87
非流动负债：			
长期借款	五、20	16,711,000.00	5,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21		36,262.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		16,711,000.00	5,886,262.61
负债合计		42,414,308.71	33,219,408.48
所有者权益：			
股本	五、22	40,000,018.00	40,000,018.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	47.61	47.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,057,778.47	900,012.69
一般风险准备			
未分配利润	五、25	8,109,013.89	6,689,121.84
所有者权益合计		49,166,857.97	47,589,200.14
负债和所有者权益合计		91,581,166.68	80,808,608.62

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：冯碧琴

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		56,698,923.44	55,892,394.58
其中：营业收入	五、26	56,698,923.44	55,892,394.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,926,235.41	54,804,476.71
其中：营业成本	五、26	39,586,657.85	40,562,067.42
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	五、27	467,935.29	531,728.08
销售费用	五、28	1,519,829.17	1,287,767.16
管理费用	五、29	7,171,361.92	6,803,444.39
研发费用	五、30	3,733,343.06	4,431,717.28
财务费用	五、31	1,447,108.12	1,187,752.38
其中：利息费用		1,672,120.34	1,173,917.64

利息收入		6,880.54	2,422.29
加：其他收益	五、32	39,362.61	794,537.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-1,293,680.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34		-1,011,901.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,518,370.36	870,553.32
加：营业外收入	五、35	0.00	813,576.07
减：营业外支出	五、36	50,017.13	140.7
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,468,353.23	1,683,988.69
减：所得税费用		45,162.44	-291,745.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,423,190.79	1,975,734.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,423,190.79	1,975,734.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金		-	

融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：冯碧琴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	五、26	54,623,500.84	55,867,327.43
减：营业成本	五、26	37,555,092.42	39,835,795.44
税金及附加	五、27	467,038.49	530,642.58
销售费用	五、28	1,723,074.59	1,571,804.91
管理费用	五、29	6,612,862.95	5,976,885.26
研发费用	五、30	3,835,003.30	4,431,717.28
财务费用	五、31	1,444,504.92	1,185,768.44
其中：利息费用		1,672,120.34	1,173,917.64
利息收入		6,620.84	2,191.21
加：其他收益	五、32	39,362.61	794,537.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-1,268,328.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34		-995,397.7
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,756,958.57	2,133,853.21
加：营业外收入	五、35		764,951.75
减：营业外支出	五、36	50,017.13	140.7

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,706,941.44	2,898,664.26
减：所得税费用	五、37	96,722.61	10,933.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,610,218.83	2,887,731.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,610,218.83	2,887,731.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,610,218.83	2,887,731.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：冯碧琴

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,135,676.1	43,316,901.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	3,678,650.49	3,293,345.12
经营活动现金流入小计		52,814,326.59	46,610,246.18
购买商品、接受劳务支付的现金		37,237,191.63	36,107,875.65
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		9,546,712.21	8,997,457.42
支付的各项税费		2,598,218.27	2,412,785.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	5,195,151.03	6,722,767.97
经营活动现金流出小计		54,577,273.14	54,240,886.8
经营活动产生的现金流量净额		-1,762,946.55	-7,630,640.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,894,161.7	2,124,274.7
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,894,161.7	2,124,274.7
投资活动产生的现金流量净额		-3,894,161.70	-2,124,274.7
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,480,000	20,200,000
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	545,015.92	
筹资活动现金流入小计		32,025,015.92	20,200,000
偿还债务支付的现金		24,214,000	7,700,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,672,120.34	1,173,917.64
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	五、38		545,015.92
筹资活动现金流出小计		25,886,120.34	9,418,933.56
筹资活动产生的现金流量净额		6,138,895.58	10,781,066.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		481,787.33	1,026,151.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,654,898.42	628,747.3
六、期末现金及现金等价物余额		2,136,685.75	1,654,898.42

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：冯碧琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,664,588.22	42,656,696.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	4,071,790.79	6,555,574.04
经营活动现金流入小计		50,736,379.01	49,212,270.1
购买商品、接受劳务支付的现金		36,209,638.81	36,036,891.58
支付给职工以及为职工支付的现金		8,288,651.14	8,021,516.66
支付的各项税费		2,596,501.47	2,409,608.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	5,882,457.71	7,885,686.21
经营活动现金流出小计		52,977,249.13	54,353,702.91
经营活动产生的现金流量净额		-2,240,870.12	-5,141,432.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,513,485.88	1,509,965.33
投资支付的现金			3,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		3,513,485.88	4,509,965.33
投资活动产生的现金流量净额		-3,513,485.88	-4,509,965.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,480,000	20,200,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	545,015.92	
筹资活动现金流入小计		32,025,015.92	20,200,000
偿还债务支付的现金		24,214,000	7,700,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,672,120.34	1,173,917.64
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38		545,015.92
筹资活动现金流出小计		25,886,120.34	9,418,933.56
筹资活动产生的现金流量净额		6,138,895.58	10,781,066.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		384,539.58	1,129,668.3
加：期初现金及现金等价物余额		1,596,214.23	466,545.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,980,753.81	1,596,214.23

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：冯碧琴

(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	40,000,018.00				47.61				900,012.69		5,263,383.30		46,163,461.60
加：会计政策变更									-3,256.10		-29,304.90		-32,561.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,018.00				47.61				896,756.59		5,234,078.40		46,130,900.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									161,021.88		1,262,168.91		1,423,190.79
（一）综合收益总额											1,423,190.79		1,423,190.79
（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									161,021.88		-161,021.88		0
（三）利润分配									161,021.88		-161,021.88		0

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,000,018	47.61							1,057,778.47		6,496,247.31		47,554,091.39

项目	2018 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	30,500,000.00				9,022,435.61				611,239.57		4,054,052.10		44,187,727.28	

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	30,500,000.00			9,022,435.61			611,239.57	4,054,052.10			44,187,727.28	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,500,018.00			-9,022,388.00			288,773.12	1,209,331.20			1,975,734.32	
（一）综合收益总额								1,975,734.32			1,975,734.32	
（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							288,773.12	-288,773.12				
1. 提取盈余公积							288,773.12	-288,773.12				
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	9,500,018.00			-9,022,388.00				-477,630.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,022,388			-9,022,388.00								
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	477,630.00										-477,630.00		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	40,000,018.00				47.61				900,012.69		5,263,383.30		46,163,461.60

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：冯碧琴

(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	40,000,018.00				47.61				900,012.69		6,689,121.84	47,589,200.14
加：会计政策变更									-3,256.10		-29,304.90	-32,561.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,018.00				47.61				896,756.59		6,659,816.94	47,556,639.14
三、本期增减变动金额（减									161,021.88		1,449,196.95	1,610,218.83

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											1,610,218.83	1,610,218.83
(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								161,021.88			-161,021.88	
1. 提取盈余公积								161,021.88			-161,021.88	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	40,000,018	47.61							1,057,778.47		8,109,013.89	49,166,857.97

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	30,500,000				9,022,435.61				611,239.57		4,567,793.73	44,701,468.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,500,000				9,022,435.61				611,239.57		4,567,793.73	44,701,468.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,500,018.00				-9,022,388.00				288,773.12		2,121,328.11	2,887,731.23
（一）综合收益总额											2,887,731.23	2,887,731.23
（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									288,773.12	-288,773.12		
1. 提取盈余公积									288,773.12	-288,773.12		
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	9,500,018.00				-9,022,388.00						-477,630.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,022,388.00				-9,022,388.00							
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	477,630.00										-477,630.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,000,018				47.61				900,012.69		6,689,121.84	47,589,200.14

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：冯碧琴

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司设立

广东自远环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为梅州环保设备有限公司，于2002年6月13日成立并取得梅州市工商行政管理局核发的注册号为4414012000583号《企业法人营业执照》，设立时注册资本为人民币50万元，实收资本为人民币50万元，上述实收资本业经梅州市恒泰会计师事务所有限公司恒泰会所验字[2002]164号验资报告验证。

设立时的股权结构如下：

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	林华强	货币	260,000.00	52.00
2	黄炎贵	货币	60,000.00	12.00
3	李沁平	货币	30,000.00	6.00
4	黄如娥	货币	30,000.00	6.00
5	黄忠贞	货币	30,000.00	6.00
6	黄小英	货币	30,000.00	6.00
7	范天河	货币	30,000.00	6.00
8	丘慧梅	货币	30,000.00	6.00
	合计		500,000.00	100.00

2、第一次股权转让

2004年4月12日，经公司股东会决议，原股东林华强将其持有本公司52%的股权即26万元出资金额转让给新股东李密；原股东黄炎贵将其持有本公司12%的股权即6万元出资金额转让给新股东李龙；原股东李沁平、黄如娥、黄忠贞、黄小英分别将其持有本公司6%即3万元出资金额，共计24%的股权即12万元转让给新股东李龙；原股东范天河将其持有本公司6%的股权即3万元出资金额转让给新股东林清河；原股东丘慧梅将其持有本公司6%的股权即3万元出资金额转让给新股东张建平。本次变更后股权结构如下：

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	李密	货币	260,000.00	52.00
2	李龙	货币	180,000.00	36.00
3	林清河	货币	30,000.00	6.00
4	张建平	货币	30,000.00	6.00

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例 (%)
	合计		500,000.00	100.00

3、第二次股权转让

2005年6月28日，经公司股东会决议，原股东李龙将其持有本公司36%的股权即18万元出资金额转让给原股东李密；原股东林清河、张建平分别将其持有本公司6%即3万元出资金额，共计12%的股权即6万元转让给新股东李萍。本次变更后股权结构如下：

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例 (%)
1	李 密	货币	440,000.00	88.00
2	李 萍	货币	60,000.00	12.00
	合计		500,000.00	100.00

4、第一次增资

2007年5月10日，经本公司股东会决议，注册资本由50万元变更为250万元，其中原股东李密增加出资人民币100万，接收梅州市舒华贸易发展有限公司为本公司新股东，并同意新股东出资人民币100万元，本次增资全部以货币出资。上述增资业经梅州市恒泰会计师事务所有限公司恒泰会所验字[2007]104号验资报告验证。本次增资后股权结构如下：

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例 (%)
1	李密	货币	1,440,000.00	57.60
2	梅州市舒华贸易发展有限公司	货币	1,000,000.00	40.00
3	李萍	货币	60,000.00	2.40
	合计		2,500,000.00	100.00

5、第三次股权转让

2007年7月2日，经公司股东会决议，原股东梅州市舒华贸易发展有限公司将其持有本公司32.40%的股权即81万元出资金额转让给原股东李密、将其持有本公司7.60%即19万元出资金额转让给原股东李萍。本次变更后股权结构如下：

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例 (%)
1	李 密	货币	2,250,000.00	90.00
2	李 萍	货币	250,000.00	10.00
	合计		2,500,000.00	100.00

6、第二次增资

2009年12月16日，经本公司股东会决议，注册资本由250万元变更为650万元，其中原股东李密增加出资人民币360万元，原股东李萍增加出资人民币40万元，本次

增资全部以货币出资。上述增资业经梅州市恒泰会计师事务所有限公司恒泰会所验字 [2009]508 号验资报告验证。本次增资后股权结构如下：

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例 (%)
1	李 密	货 币	5,850,000.00	90.00
2	李 萍	货 币	650,000.00	10.00
	合计		6,500,000.00	100.00

7、第三次增资

2013 年 1 月 4 日，经本公司股东会决议，注册资本由 650 万元变更为 1,050 万元，其中原股东李密增加出资人民币 360 万元，原股东李萍增加出资人民币 40 万元，本次增资全部以货币出资。上述增资业经梅州市恒泰会计师事务所有限公司恒泰会所验字 [2013]020 号验资报告验证。本次增资后股权结构如下：

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例 (%)
1	李 密	货 币	9,450,000.00	90.00
2	李 萍	货 币	1,050,000.00	10.00
	合计		10,500,000.00	100.00

8、公司改制

2016 年 7 月 6 日，经本公司股东会决议通过公司整体变更为股份公司的议案，以截止至 2016 年 4 月 30 日的公司净资产 13,522,435.61 按照 1:0.7765 的比例折合股本 1050 万，净资产折股剩余部分 3,022,435.61 元计入资本公积。该事项业经瑞华会计师事务所瑞华验字[2016]40030017 号报告验证。

9、第四次增资

经本公司 2017 年第四次临时股东大会决议和公司章程修正案的规定，注册资本由 1050 万元变更为 3050 万元，其中原股东李密增加出资人民币 1800 万元，原股东李萍增加出资人民币 200 万元，本次增资全部以货币出资。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2017]40030006 号验资报告验证。

10、第五次增资

经本公司 2018 年第五次临时股东大会决议和公司章程修正案的规定，注册资本由 3050 万元变更为 40,000,018.00 元，其中以资本公积转增股本 9,022,388.00 元，以未分配利润转增股本 477,630.00 元，原股东按原持股比例增加出资。

2019 年 1 月 18 日取得新的营业执照，统一社会信用代码为 91441403739892123J。

经营范围：环境治理设计、施工；环境治理工程总承包；环境检测；环境监理；环境污染治理设施运营；环境监测仪器及自动化控制系统研发；环保机械设备制造、安装；批发零售业；进出口贸易；实业投资；物业租赁。

企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

注册地址：梅州市梅县区扶大三葵（金鸡石水库侧）。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 28 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合

以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

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

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

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违

约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并内关联方
- 其他应收款组合 2：应收其他款项
- 其对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各

种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债

的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
机器设备	5-10 年	5	19.00-9.50
运输设备	5-8 年	5	19.00-11.88
办公及其他设备	2-5 年	5	47.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	年限平均法	
软件	10 年	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

(2) 具体方法

公司污水处理系统业务收入按照《企业会计准则—建造合同》确认收入，合同完工进度按客户确认的完工进度确定。

污水处理设备销售业务，在安装检测完毕购买方验收时予以确认销售收入；除尘处理设备销售业务，在安装调试移交时予以确认销售收入。

公司污水处理运营服务业务，按合同约定收费时间，与被服务方核对处理水量后确认收入；合同约定按期间收取固定费用的按直线法分期确认收入。

公司污水处理设施建设服务类业务按照提供服务的完成进度来确认收入，完成进度的确定依据是经客户确认的项目进度确认书。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延

收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

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，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。

25、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以

及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	29,482,264.46	应收账款	摊余成本	29,443,957.40
			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	
其他应收款	摊余成本	2,875,981.41	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	2,875,981.41

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收账款	29,482,264.46		-38,307.06	29,443,957.40
其他应收款				
股东权益：				
盈余公积	900,012.69		-3,256.10	896,756.59
未分配利润	5,263,383.30		-29,304.90	5,234,078.40

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	1,795,164.65		38,307.06	1,833,471.71
其他应收款减值准备	157,446.39			157,446.39

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果未产生实质影响。

新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念

和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果未产生实质影响。

④ 财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本期内未发生重要会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	2,199,914.34	2,199,914.34	
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			
应收票据	70,000.00	70,000.00	
应收账款	29,482,264.46	29,443,957.40	-38,307.06
预付款项	5,605,403.42	5,605,403.42	
其他应收款	2,875,981.41	2,875,981.41	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	7,880,393.67	7,880,393.67	
一年内到期的非流动资产			

广东自远环保股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他流动资产	968,815.76	968,815.76	
流动资产合计	49,082,773.06	49,044,466.00	-38,307.06
非流动资产：			
可供出售金融资产			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	18,499,280.99	18,499,280.99	
在建工程			
无形资产	3,906,921.99	3,906,921.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,246,973.67	4,246,973.67	
递延所得税资产	769,669.77	775,415.83	5,746.06
其他非流动资产			
非流动资产合计	27,422,846.42	27,428,592.48	5,746.06
资产总计	76,505,619.48	76,473,058.48	-32,561.00
流动负债：			
短期借款	11,200,000.00	11,200,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	4,816,269.30	4,816,269.30	
预收款项	62,772.00	62,772.00	
应付职工薪酬	1,253,208.00	1,253,208.00	
应交税费	2,401,946.11	2,401,946.11	
其他应付款	21,699.86	21,699.86	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	4,700,000.00	4,700,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	24,455,895.27	24,455,895.27	
非流动负债：			
长期借款	5,850,000.00	5,850,000.00	
长期应付款			
递延收益	36,262.61	36,262.61	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,886,262.61	5,886,262.61	
负债合计	30,342,157.88	30,342,157.88	
股东权益：			
股本	40,000,018.00	40,000,018.00	
资本公积	47.61	47.61	
减：库存股			

广东自远环保股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	900,012.69	896,756.59	-3,256.10
未分配利润	5,263,383.30	5,234,078.40	-29,304.90
归属于母公司所有者权益合计	46,163,461.60	46,130,900.60	-32,561.00
少数股东权益			
股东权益合计	46,163,461.60	46,130,900.60	-32,561.00
负债和股东权益总计	76,505,619.48	76,473,058.48	-32,561.00

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	2,141,230.15	2,141,230.15	
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			
应收票据	70,000.00	70,000.00	
应收账款	29,301,498.46	29,263,191.40	-38,307.06
预付款项	5,596,933.20	5,596,933.20	
其他应收款	4,639,598.38	4,639,598.38	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	7,815,571.11	7,815,571.11	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	172,228.38	172,228.38	
流动资产合计	49,737,059.68	49,698,752.62	-38,307.06
非流动资产：			
长期股权投资	9,000,000.00	9,000,000.00	
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	13,815,844.77	13,815,844.77	
在建工程			
无形资产	3,906,921.99	3,906,921.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,053,038.29	4,053,038.29	
递延所得税资产	295,743.89	301,489.95	5,746.06
其他非流动资产			
非流动资产合计	31,071,548.94	31,077,295.00	5,746.06

广东自远环保股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产总计	80,808,608.62	80,776,047.62	-32,561.00
流动负债：			
短期借款	11,200,000.00	11,200,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	4,565,617.10	4,565,617.10	
预收款项	61,272.00	61,272.00	
应付职工薪酬	1,109,438.00	1,109,438.00	
应交税费	2,400,964.91	2,400,964.91	
其他应付款	3,295,853.86	3,295,853.86	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负 债	4,700,000.00	4,700,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	27,333,145.87	27,333,145.87	
非流动负债：			
长期借款	5,850,000.00	5,850,000.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	36,262.61	36,262.61	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,886,262.61	5,886,262.61	
负债合计	33,219,408.48	33,219,408.48	
股东权益：			
股本	40,000,018.00	40,000,018.00	
资本公积	47.61	47.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	900,012.69	896,756.59	-3,256.10
未分配利润	6,689,121.84	6,659,816.94	-29,304.90
归属于母公司所有者权 益合计	47,589,200.14	47,556,639.14	-32,561.00
少数股东权益			
股东权益合计	47,589,200.14	47,556,639.14	-32,561.00
负债和股东权益总计	80,808,608.62	80,776,047.62	-32,561.00

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、10、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
广东自远生态环境技术研究有限公司	25
广东朴华检测技术有限公司	25

2、税收优惠及批文

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的国科火字【2020】49号“关于广东省2019年第一批高新技术企业备案的复函”，公司被认定为高新技术企业，取得编号为GR201944000017高新技术企业证书，证书有效期为3年。公司2019至2021年执行15%企业所得税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			17,611.30			11,163.70
人民币			17,611.30			11,163.70
银行存款：			2,119,074.45			1,643,734.72
人民币			2,119,074.45			1,643,734.72
其他货币资金：						545,015.92
人民币						545,015.92
合 计			2,136,685.75			2,199,914.34

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：存放在
 境外的款项总
 额

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票				70,000.00		70,000.00
合计				70,000.00		70,000.00

说明：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或出票人违约而产生重大损失，因此对银行承兑汇票未计提坏账准备。

- (1) 期末本公司无已质押的应收票据。
 (2) 期末本公司已背书但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	324,350.88	

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

- (3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
 (4) 本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

- (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	32,835,592.74
1至2年	11,556,545.26
2至3年	755,547.12
3至4年	34,053.32
4至5年	6,500.00
5年以上	52,552.00

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小计	45,240,790.44
减：坏账准备	3,057,252.99
合计	42,183,537.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	45,240,790.44	100.00	3,057,252.99	6.76	42,183,537.45	31,277,429.11	100.00	1,833,471.71	5.86	29,443,957.40
其中：										
应收合并范围内客户										
应收其他客户	45,240,790.44	100.00	3,057,252.99	6.76	42,183,537.45	31,277,429.11	100.00	1,833,471.71	5.86	29,443,957.40
合计	45,240,790.44	100.00	3,057,252.99	6.76	42,183,537.45	31,277,429.11	100.00	1,833,471.71	5.86	29,443,957.40

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	32,835,592.74	922,983.91	2.81
1至2年	11,556,545.26	1,721,925.24	14.90
2至3年	755,547.12	337,427.34	44.66
3至4年	34,053.32	17,241.20	50.63
4至5年	6,500.00	5,123.30	78.82
5年以上	52,552.00	52,552.00	100.00
合计	45,240,790.44	3,057,252.99	6.76

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收				

广东自远环保股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	31,277,429.11	100.00	1,795,164.65	5.74	29,482,264.46
组合小计	31,277,429.11	100.00	1,795,164.65	5.74	29,482,264.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的					
合 计	31,277,429.11	100.00	1,795,164.65	5.74	29,482,264.46

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	1,795,164.65
首次执行新金融工具准则的调整金额	38,307.06
2019.01.01	1,833,471.71
本期计提	1,270,689.28
本期核销	46,908.00
2019.12.31	3,057,252.99

说明：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款为 46,908.00 元。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,171,822.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,184,323.51 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	8,046,377.13	97.44	4,660,069.51	83.14
1 年以上	211,566.70	2.56	945,333.91	16.86
合 计	8,257,943.83	100.00	5,605,403.42	100.00

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,491,281.14 元，占预付款项期末余额合计数的比例 78.61%。

5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,212,877.38	2,875,981.41
合 计	3,212,877.38	2,875,981.41

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	3,190,265.41
1 至 2 年	122,848.36
2 至 3 年	80,201.00
小 计	3,393,314.77
减：坏账准备	180,437.39
合 计	3,212,877.38

(2) 按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	319,706.28	12,639.66	307,066.62	74,839.64	3,741.98	71,097.66
保证金、押金	158,799.00	46,129.46	112,669.54	373,799.00	24,464.95	349,334.05
代垫款项	37,444.66	1,535.86	35,908.80	38,633.10	1,931.66	36,701.44
往来款项	2,877,364.83	120,132.41	2,757,232.42	2,546,156.06	127,307.80	2,418,848.26
合 计	3,393,314.77	180,437.39	3,212,877.38	3,033,427.80	157,446.39	2,875,981.41

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1 年以内	3,190,265.41	3.97	126,686.79	3,063,578.62	信用风险未显著增加
1-2 年	122,848.36	14.38	17,660.15	105,188.21	信用风险未显著增加
2-3 年	80,201.00	45.00	36,090.45	44,110.55	信用风险未显著增加
合计	3,393,314.77	5.32	180,437.39	3,212,877.38	

期末，本公司不存在处于第二阶段或第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,033,427.80	100.00	157,446.39	5.19	2,875,981.41
组合小计	3,033,427.80	100.00	157,446.39	5.19	2,875,981.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,033,427.80	100.00	157,446.39	5.19	2,875,981.41

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	157,446.39			157,446.39
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019 年 1 月 1 日余额	157,446.39			157,446.39
本期计提	22,991.00			22,991.00

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期核销

2019年12月31日余额 180,437.39 180,437.39

说明：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梅州市会通园林有限公司	往来款	2,137,963.00	1年以内	63.01	84,321.54
投标保证金	保证金	158,799.00	1-3年	4.68	46,129.46
申建平	备用金	89,814.14	1年以内	2.65	3,542.28
张敏	备用金	45,000.00	1年以内	1.33	1,774.81
赖伟阳	备用金	30,871.00	1年以内	0.91	1,217.56
合计	--	2,462,447.14	--	72.58	136,985.65

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,316,089.74		1,316,089.74	1,164,049.24		1,164,049.24
在产品	760,460.67		760,460.67	4,128,346.70		4,128,346.70
建造合同形成的已完工未结算资产	832,188.96		832,188.96	2,587,997.73		2,587,997.73
合计	2,908,739.37		2,908,739.37	7,880,393.67		7,880,393.67

(2) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	2019.12.31
累计已发生成本	27,763,644.21

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

累计已确认毛利	9,976,483.15
减：预计损失	
减：已办理结算的价款	36,907,938.40
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	832,188.96

7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待认证进项税额	778,550.11	798,466.23
预缴所得税		170,349.53
合 计	778,550.11	968,815.76

8、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	19,307,077.98	18,499,280.99
固定资产清理		
合 计	19,307,077.98	18,499,280.99

固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑	机器设备	运输设备	办公及其他设	合 计
一、账面原值：					
1.2018.12.31	13,390,975.24	5,304,935.79	550,608.52	6,010,091.10	25,256,610.65
2.本期增加金额			763,672.57	2,495,127.67	3,258,800.24
(1) 购置			763,672.57	2,495,127.67	3,258,800.24
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额				218,863.08	218,863.08
(1) 处置或报废				218,863.08	218,863.08
(2) 其他减少					
4.2019.12.31	13,390,975.24	5,304,935.79	1,314,281.09	8,286,355.69	28,296,547.81
二、累计折旧					
1.2018.12.31	2,948,922.27	1,160,385.62	346,746.65	2,301,275.12	6,757,329.66
2.本期增加金额	637,198.32	506,911.34	59,364.15	1,236,586.28	2,440,060.09

广东自远环保股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 计提	637,198.32	506,911.34	59,364.15	1,236,586.28	2,440,060.09
(2) 其他增加					
3.本期减少金额				207,919.92	207,919.92
(1) 处置或报废				207,919.92	207,919.92
(2) 其他减少					
4.2019.12.31	3,586,120.59	1,667,296.96	406,110.80	3,329,941.48	8,989,469.83
三、减值准备					
1.2018.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2019.12.31					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价	9,804,854.65	3,637,638.83	908,170.29	4,956,414.21	19,307,077.98
2.2018.12.31 账面价	10,442,052.97	4,144,550.17	203,861.87	3,708,815.98	18,499,280.99

说明：抵押、担保的固定资产情况详见附注五、40。

(2) 期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1.2018.12.31	4,921,518.00
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2019.12.31	4,921,518.00
二、累计摊销	
1.2018.12.31	1,014,596.01
2.本期增加金额	107,725.56
(1) 计提	107,725.56
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4. 2019.12.31	1,122,321.57

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、减值准备	
1.2018.12.31	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2019.12.31	
四、账面价值	
1.2019.12.31 账面价值	3,799,196.43
2.2018.12.31 账面价值	3,906,921.99

说明：

- ①期末不存在通过内部研发形成的无形资产。
- ②抵押、担保的土地使用权详见附注五、40。
- (2) 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

10、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
绿化工程	1,932,752.86	222,073.78	550,457.67		1,604,368.97
水井工程	26,701.14		14,286.96		12,414.18
护堤工程	702,906.46		40,748.16		662,158.30
后山防护工程	791,811.48		45,902.16		745,909.32
消防工程	110,996.41		6,195.12		104,801.29
装修费用	487,869.94		57,731.40		430,138.54
实验室装修及改造	193,935.38	38,426.55	50,853.01		181,508.92
合 计	4,246,973.67	260,500.33	766,174.48		3,741,299.52

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
递延所得税资产：				

广东自远环保股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产减值准备	3,237,690.38	489,913.53	1,952,611.04	294,616.43
内部交易未实现利润	246,978.23	61,744.56	272,904.12	68,226.03
递延收益			36,262.61	5,439.39
可抵扣亏损	1,812,366.17	453,091.55	1,605,551.63	401,387.92
小 计	5,297,034.78	1,004,749.64	3,867,329.40	769,669.77

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	4,546.06	3,960.93

(4) 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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年	——		
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年	3,960.93	3,960.93	
2024 年	585.13	——	
合 计	4,546.06	3,960.93	

12、流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付设备款	63,185.84	

13、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
抵押、保证借款	10,000,000.00	11,200,000.00

说明：

本年公司向广发银行梅州分行借款 10,000,000.00 元，由本公司粤（2018）梅州市梅县区不动产权第 0002484-0002485 号、粤（2018）梅州市梅县区不动产权第 0000786 号房产权作抵押，并由李密、李虹华提供担保。

14、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
材料款	3,138,746.97	2,743,232.51

广东自远环保股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程款	3,984,643.60	1,939,638.09
设备款	295,354.22	133,398.70
合 计	7,418,744.79	4,816,269.30

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
梅州市众汇工程管理有限公司	655,156.14	按合同约定在公司收到业主款后再支付

15、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
设备款	30,000.00	62,772.00
检测费	15,000.00	
合 计	45,000.00	62,772.00

16、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	1,253,208.00	8,895,856.90	9,030,192.90	1,118,872.00
离职后福利-设定提存计划		515,658.31	515,658.31	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,253,208.00	9,411,515.21	9,545,851.21	1,118,872.00

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,253,208.00	7,535,424.00	7,669,760.00	1,118,872.00
职工福利费		956,451.04	956,451.04	
社会保险费		308,661.86	308,661.86	
其中：1. 医疗保险费		283,817.46	283,817.46	
2. 工伤保险费		3,360.74	3,360.74	
3. 生育保险费		21,483.66	21,483.66	
住房公积金		95,320.00	95,320.00	
合 计	1,253,208.00	8,895,856.90	9,030,192.90	1,118,872.00

(2) 设定提存计划

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		502,601.88	502,601.88	
2. 失业保险费		13,056.43	13,056.43	
合 计		515,658.31	515,658.31	

说明：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，本公司分别按月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

17、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	2,103,388.08	2,200,375.98
教育费附加	41,743.53	78,586.84
企业所得税	16,860.59	
个人所得税	1,371.00	2,232.00
城市维护建设税	58,440.94	110,021.57
房产税	5,129.78	5,129.78
印花税	6,559.20	5,599.94
合 计	2,233,493.12	2,401,946.11

18、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,642.00	21,699.86
合 计	7,642.00	21,699.86

其他应付款

广东自远环保股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
备用金	286.00	9,271.86
其他	7,356.00	12,428.00
合 计	7,642.00	21,699.86

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	2,305,000.00	4,700,000.00

一年内到期的长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
抵押、保证借款	2,305,000.00	4,700,000.00

20、长期借款

项 目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区 间
抵押、保证借款	19,016,000.00	5.4625%-5.9375%	10,550,000.00	5.7%-6.65%
小 计	19,016,000.00		10,550,000.00	
减：一年内到期的长期 借款	2,305,000.00		4,700,000.00	
合 计	16,711,000.00		5,850,000.00	

说明：

本年公司向交通银行梅州分行借款 14,700,000.00 元，截至期末已还款 2,464,000.00 元，由本公司粤（2018）梅州市梅县区不动产权第 0005457-0005463 号房产权作抵押，由李萍、梅州市梅江区西部实业有限公司提供房产权作抵押，并由李密、李虹华提供担保。

本年公司向中国邮政储蓄银行梅州市分行借款 6,780,000.00 元，由本公司粤（2017）梅州市梅县区不动产权第 0025223 号作抵押，由李密、李虹华、李萍、邓美芳提供房产权作抵押，并由李密、李虹华、李萍、邓美芳、王诚提供担保。

21、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
-----	------------	------	------	------------	------

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助	36,262.61	36,262.61	财政拨款入
------	-----------	-----------	-------

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十一、1、政府补助。

22、股本（单位：股）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）				2019.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他 小计	
股份总数	40,000,018.00					40,000,018.00

23、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	47.61			47.61

24、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	900,012.69	157,765.78		1,057,778.47

25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	5,263,383.30	4,054,052.10	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-29,304.90		--
调整后 期初未分配利润	5,234,078.40	4,054,052.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,423,190.79	1,975,734.32	--
减：提取法定盈余公积	161,021.88	288,773.12	
转作股本的普通股股利		477,630.00	
期末未分配利润	6,496,247.31	5,263,383.30	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

说明：首次执行新金融工具准则的调整金额影响期初未分配利润 -29,304.90 元。

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主营业务	56,420,282.02	39,519,759.85	54,803,844.33	39,682,069.67
其他业务	278,641.42	66,898.00	1,088,550.25	879,997.75
合计	56,698,923.44	39,586,657.85	55,892,394.58	40,562,067.42

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理系统	28,615,984.96	20,914,201.04	22,967,759.53	16,645,464.19
污水设备	16,447,219.96	11,860,449.03	19,193,182.49	14,905,464.80
运营业务	2,986,023.80	1,738,765.87	5,111,315.56	3,020,467.81
服务业务	6,295,630.70	2,974,778.48	4,821,731.62	2,409,552.69
除尘设备			1,908,925.91	1,471,890.25
检测业务	2,075,422.60	2,031,565.43	800,929.22	1,229,229.93
合计	56,420,282.02	39,519,759.85	54,803,844.33	39,682,069.67

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
梅州地区	46,926,844.71	32,601,864.17	41,103,350.02	29,140,154.43
其他地区	9,493,437.31	6,917,895.68	13,700,494.31	10,541,915.24
合计	56,420,282.02	39,519,759.85	54,803,844.33	39,682,069.67

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	103,414.02	158,453.70
教育费附加	75,053.37	114,456.15
资源税		7,483.65
土地使用税	42,156.00	51,463.75
房产税	222,505.73	129,616.96
印花税	17,662.86	18,129.44

广东自远环保股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	7,143.31	52,124.43
合 计	467,935.29	531,728.08

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	492,657.44	502,958.08
中标服务费	364,556.83	205,548.82
业务招待费	89,971.30	88,596.60
差旅费	121,035.46	92,597.68
广告宣传费	16,468.90	9,144.21
维修费	123,568.01	170,662.48
办公费	69,365.18	62,438.96
检测费	235,104.85	148,166.60
其他	7,101.20	7,653.73
合 计	1,519,829.17	1,287,767.16

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,311,609.86	2,996,982.90
中介机构费	216,738.45	319,315.69
折旧与摊销	1,563,724.17	1,636,718.22
业务招待费	769,742.96	484,131.46
车辆费	210,333.71	235,555.59
办公费	722,565.42	660,975.35
差旅费	271,498.03	228,787.47
培训费	25,194.74	44,222.55
资质管理费		85,276.04
其他	79,954.58	111,479.12
合 计	7,171,361.92	6,803,444.39

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,225,020.07	1,346,741.66

广东自远环保股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

直接投入费用	1,838,588.73	2,569,838.93
折旧费用与长期待摊费用	424,395.74	302,885.48
其他费用	245,338.52	212,251.21
合 计	3,733,343.06	4,431,717.28

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,672,120.34	1,173,917.64
减：财政贴息	230,200.00	
利息收入	6,880.54	2,422.29
手续费及其他	12,068.32	16,257.03
合 计	1,447,108.12	1,187,752.38

32、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
广东省企业研究开发省级 财政补助		200,800.00	与收益相关
广东省村镇生活污水治理 及装备工程技术研究中心 （省级）组建资金		90,000.00	与收益相关
梅州市市级创新券创业券 项目计划资金		40,000.00	与收益相关
专利补助	1,500.00		与收益相关
就业失业监测补贴	1,600.00		与收益相关
2017 年省广东省科技特派员 （专项资金）	36,262.61	463,737.39	与收益相关
合 计	39,362.61	794,537.39	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十一、1、政府补助。

（2）本期无作为经常性损益的政府补助。

33、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,270,689.28	——

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款坏账损失	-22,991.00	——
合 计	-1,293,680.28	

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	——	-1,011,901.94

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		794,035.15	
其他		19,540.92	
合 计	813,576.07		

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
“新三板”上市补助		500,000.00	与收益相关	
梅县区职业介绍 服务管理中心创 业带动就业补贴		48,624.32	与收益相关	
梅州市县域工业 经济发展科技专 项扶持资金		100,000.00	与收益相关	
梅县区科工商务 管理局设备购置 奖励金		145,110.83	与收益相关	
专利补助		300.00	与收益相关	
合 计	794,035.15			

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,943.16	140.70	10,943.16
税收滞纳金	39,073.97		39,073.97
合 计	50,017.13	140.70	50,017.13

37、所得税费用

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	274,496.25	
递延所得税费用	-229,333.81	-291,745.63
合 计	45,162.44	-291,745.63

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,468,353.23	1,683,988.69
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	220,252.99	252,598.30
某些子公司适用不同税率的影响	-23,858.82	-94,177.15
对以前期间当期所得税的调整	172,342.66	4,392.70
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	107,717.20	44,008.71
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣 暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响	146.28	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-” 填列）	-431,437.87	-498,568.19
其他		
所得税费用	45,162.44	-291,745.63

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,880.54	2,422.29
政府补助	233,300.00	1,124,835.15
资金往来	2,190,000.00	1,500,000.00
保证金	1,124,899.00	629,275.68
备用金及其他	123,570.95	36,812.00
合 计	3,678,650.49	3,293,345.12

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用、销售费用中支付的现金	3,878,494.49	3,882,811.94
财务费用中支付的现金	12,068.32	16,257.03
营业外支出中支付的现金	39,073.97	
保证金	909,899.00	1,279,699.00
资金往来	355,615.25	1,544,000.00
合 计	5,195,151.03	6,722,767.97

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行贷款保证金	545,015.92	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行贷款保证金		545,015.92

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,423,190.79	1,975,734.32
加：资产减值损失		1,011,901.94
信用减值损失	1,293,680.28	
固定资产折旧	2,440,060.09	2,241,187.43
无形资产摊销	107,725.56	107,725.56
长期待摊费用摊销	766,174.48	735,870.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,943.16	140.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,672,120.34	1,173,917.64

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-229,333.81	-291,745.63
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）	4,971,654.30	13,159,989.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,612,255.77	-20,791,211.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,393,094.03	-6,954,151.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,762,946.55	-7,630,640.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,136,685.75	1,654,898.42
减：现金的期初余额	1,654,898.42	628,747.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	481,787.33	1,026,151.12

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,136,685.75	1,654,898.42
其中：库存现金	17,611.30	11,163.70
可随时用于支付的银行存款	2,119,074.45	1,643,734.72
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,136,685.75	1,654,898.42
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		

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,804,854.65	贷款抵押
无形资产	2,721,947.00	贷款抵押

合 计	12,526,801.65
-----	---------------

说明：公司房屋建筑物及土地使用权用于银行贷款抵押。

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广东朴华检测技术有限公司	梅州市	梅州市	环境检测	100		投资设立
广东自远生态环境技术研究有限公司	梅州市	梅州市	生态环境	100		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

公司不存在合营安排或联营企业中的权益。

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及

本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 40.17%（2018 年：40.40%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 72.58%（2018 年：79.33%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 700 万元。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，目前不存在外汇风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为45.59%（2018年12月31日：39.66%）。

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人为：李密、李萍。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
梅州市梅江区西部实业有限公司	实际控制人之一李萍具有重大影响且任职的公司
梅州中和环保科技有限公司	公司监事会主席邓美芳具有重大影响且任职的公司
梅州铸邦环保设备有限公司	公司董事、董事会秘书、副总经理李鑫舟共同控制的公司
梅州市赏悦汇园林有限公司	实际控制人李萍控制，监事会主席邓美芳具有重大影响的公
李虹华	实际控制人之一李密直系亲属
邓美芳	公司监事会主席
刘益华	公司监事成员
冯碧琴	公司监事成员
王诚	公司董事、总经理
刘玲丽	公司董事、财务总监
李鑫舟	董事、董事会秘书

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
梅州铸邦环保设备有限公司	材料采购	146,157.43	129,518.23

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
梅州铸邦环保设备有限公司	钢结构车间	17,600.00	16,000.00

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李密、李虹华	10,000,000.00	2019-11-21	2021-11-20	否
李密、李虹华、李萍、邓美芳、王诚	6,780,000.00	2019-5-8	2027-4-17	否

李密、李虹华、 李萍、梅州市 梅江区西部实 业有限公司	12,236,000.00	2019-1-16	2024-1-16	否
--------------------------------------	---------------	-----------	-----------	---

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,023,908.00	987,079.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘益华	17,035.61	676.31		
其他应收款	李鑫舟	6,410.18	254.48		
其他应收款	刘玲丽	2,230.00	88.53		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	刘益华		1,306.44

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017年省广东省科技特派员专项资金	财政拨款	36,262.61		36,262.61			其他收益	与收益相关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“新三板”上市补助	财政拨款	500,000.00		营业外收入	与收益相关
梅州市梅县区职业介绍服务管理中心创业带动就业补贴	财政拨款	48,624.32		营业外收入	与收益相关
梅州市县域工业经济发展科技专项扶持资金	财政拨款	100,000.00		营业外收入	与收益相关
梅州市梅县区科工商务管理局设备购置奖励金	财政拨款	145,110.83		营业外收入	与收益相关
专利补助	财政拨款	300.00	1,500.00	其他收益	与收益相关
就业失业监测补贴	财政拨款		1,600.00	其他收益	与收益相关
017年省广东省科技特派员专项资金	财政拨款		36,262.61	其他收益	与收益相关
贷款贴息	财政拨款		230,200.00	财务费用	与收益相关
合计		794,035.15	269,562.61		

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行承兑 汇票	70,000.00	70,000.00
合 计	70,000.00	70,000.00

说明：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或出票人违约而产生重大损失，因此对银行承兑汇票未计提坏账准备。

- (1) 期末本公司无已质押的应收票据。
 (2) 期末本公司已背书但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	324,350.88	

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

- (3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
 (4) 本期无实际核销的应收票据。

2、应收账款

- (1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	32,242,731.74
1 至 2 年	11,556,545.26
2 至 3 年	755,547.12
3 至 4 年	34,053.32
4 至 5 年	6,500.00
5 年以上	52,552.00
小 计	44,647,929.44
减：坏账准备	3,027,609.94
合 计	41,620,319.50

- (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

按单项计提坏账准备

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备

其中：

应收合并范围内客户						900,000.00	2.81			900,000.00
应收其他客户	44,647,929.44	100.00	3,027,609.94	6.78	41,620,319.50	31,087,149.11	97.19	1,823,957.71	5.87	29,263,191.40
合计	44,647,929.44	100.00	3,027,609.94	6.78	41,620,319.50	31,987,149.11	100.00	1,823,957.71	5.87	30,163,191.40

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	32,242,731.74	893,340.87	2.77
1至2年	11,556,545.26	1,721,925.24	14.90
2至3年	755,547.12	337,427.34	44.66
3至4年	34,053.32	17,241.20	50.63
4至5年	6,500.00	5,123.30	78.82
5年以上	52,552.00	52,552.00	100.00
合计	44,647,929.44	3,027,609.95	6.78

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	31,087,149.11	97.19	1,785,650.65	5.74	29,301,498.46
组合小计	31,087,149.11	97.19	1,785,650.65	5.74	29,301,498.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	900,000.00	2.81			900,000.00
合计	31,987,149.11	100.00	1,785,650.65	5.58	30,201,498.46

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	1,785,650.65
首次执行新金融工具准则的调整金额	38,307.06
2019.01.01	1,823,957.71
本期计提	1,250,560.23

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期核销	46,908.00
2019.12.31	3,027,609.94

说明：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款为 46,908.00 元。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,171,822.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,184,323.51 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

3、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,989,126.32	3,739,598.38
合 计	4,989,126.32	3,739,598.38

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	4,544,788.95
1 至 2 年	531,617.00
2 至 3 年	80,201.00
小 计	5,156,606.95
减：坏账准备	167,480.63
合 计	4,989,126.32

(2) 按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	316,827.28	12,495.71	304,331.57	59,683.60	2,984.18	56,699.42
保证金、押	155,799.00	45,979.46	109,819.54	373,799.00	24,464.95	349,334.05

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金						
代垫款项	31,853.92	1,256.32	30,597.60	33,390.21	1,669.52	31,720.69
往来款项	4,652,126.75	107,749.14	4,544,377.61	3,422,438.22	120,594.00	3,301,844.22
合计	5,156,606.95	167,480.63	4,989,126.32	3,889,311.03	149,712.65	3,739,598.38

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1年以内	4,544,788.95	2.72	123,484.97	4,421,303.98	信用风险未显著增加
1-2年	531,617.00	1.49	7,905.21	523,711.79	信用风险未显著增加
2-3年	80,201.00	45.00	36,090.45	44,110.55	信用风险未显著增加
合计	5,156,606.95	3.25	167,480.63	4,989,126.32	

期末，本公司不存在处于第二阶段或第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,010,558.00	25.98			1,010,558.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,878,753.03	74.02	149,712.65	5.20	2,729,040.38
组合小计	2,878,753.03	74.02	149,712.65	5.20	2,729,040.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,889,311.03	100.00	149,712.65	3.85	3,739,598.38

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

广东自远环保股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	149,712.65			149,712.65
首次执行新金融工具准则的 调整金额				
2019 年 1 月 1 日余额	149,712.65			149,712.65
本期计提	17,767.98			17,767.98
本期核销				
2019 年 12 月 31 日余额	167,480.63			167,480.63

说明：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的	坏账准备 期末余额
梅州市会通园林有 限公司	往来款	2,137,963.00	1 年以内	42.85	84,321.54
广东朴华检测技术 有限公司	往来款	1,924,878.00	1 年以内及 1-2 年	38.58	
投标保证金	保证金	158,799.00	1-3 年	3.18	46,129.46
申建平	备用金	89,814.14	1 年以内	1.80	3,542.28
张敏	备用金	45,000.00	1 年以内	0.90	1,774.81
合 计	--	4,356,454.14	--	87.32	135,768.09

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

4、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
合 计	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
-------	------------	------	------	------------	--------------	--------------

广东自远环保股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广东朴华检测技术有限	6,000,000.00	6,000,000.00
广东自远生态环境技术 研究有限公 司	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	9,000,000.00	9,000,000.00

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,344,859.42	37,488,194.42	54,778,777.18	38,955,797.69
其他业务	278,641.42	66,898.00	1,088,550.25	879,997.75
合计	54,623,500.84	37,555,092.42	55,867,327.43	39,835,795.44

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-10,943.16	
计入当期损益的政府补助(与公司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)	269,562.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-39,073.97	
非经常性损益总额	219,545.48	
减: 非经常性损益的所得税影响数	32,931.82	
非经常性损益净额	186,613.66	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	186,613.66	

2、净资产收益率和每股收益

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	3.04	0.04	

广东自远环保股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

扣除非经常性损益后归属于公司普通
股股东的净利润

2.64

0.03

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：

广东自远环保股份有限公司财务室

广东自远环保股份有限公司
董事会
2020年4月28日