



普慧环保

NEEQ : 838786

广州普慧环保科技股份有限公司

Guangzhou Peakway Environmental Science &
Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



普慧环保受邀参加第八届中国创新创业大赛大中小企业融通专业赛（华润）专场暨雄安绿色智能城市创新创业大赛并获得优秀奖。



2019年，广州日报、环境与生活杂志社、南方日报等媒体分别对董事长李宪坤先生进行采访并做了垃圾分类处理的专题报道。



普慧环保已拥有 35 个实用新型专利证书、19 个软件著作权证书，另有 15 个发明专利，22 个实用新型专利、4 个外观专利已受理。



普慧环保被评为广州城市矿产协会 2019 年度珠三角地区垃圾分类（城市矿产）领域最具投资潜力企业。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、普慧环保	指	广州普慧环保科技股份有限公司
普慧有限、有限公司	指	广州市普慧环保设备有限公司
仁居信息	指	广州仁居信息科技有限公司
股东大会	指	广州普慧环保科技股份有限公司股东大会
第一创业	指	第一创业证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日、2019年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人李宪坤、主管会计工作负责人谢新风及会计机构负责人（会计主管人员）谢新风保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
1、公司治理风险	股份公司成立至今，公司逐步建立规范的治理机制，制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系。公司在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善，公司管理层的规范治理及内部控制意识仍需进一步提升。随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理、内部控制不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、政策变动风险	环保行业属于典型的政策推动型行业，虽然从长期来看，国家会持续加大对环保产业的支持力度，环保政策也必将会越来越完善，但是短期内环保政策的制定牵涉的范围较大，涉及的利益群体众多，对国民经济的影响较为深远，因此政策出台的时间和导向都具有一定的不确定性。此外，政策的实施是一个循序渐进的过程，会受到监管力度等因素的干扰，在一定程度上也会影响到政策的实际落地情况。
3、国内市场竞争加剧风险	环保行业是一个跨产业、跨领域、跨地域，与其他经济部门相互交叉、相互渗透的综合性新兴产业，近年来在国家政策

	<p>大力扶持下，市场规模不断扩大，企业数量不断增加，市场竞争愈发激烈。同时国内大多数环保企业受资金和技术的制约，创新能力差，且存在一定的地方保护和行业保护现象，因此市场集中度较低。尽管公司多年专注于环保行业的经营，掌握了较为领先的技术，形成了一定的专利链，积累了一批成功案例和客户资源，但公司规模仍然相对较小，市场竞争过于激烈、行业进行恶性价格竞争，都可能会使公司处于相对不利的市场位置。</p>
4、实际控制人不当控制风险	<p>李宪坤为公司实际控制人，直接持有公司 62.66% 的股份。虽然公司已经通过制度安排对实际控制人不当控制公司进行了防范，且实际控制人已就避免此类事项发生作出承诺，但在实际生产经营中，不能排除实际控制人利用其控制地位，通过行使股东大会或董事会表决权等方式对公司生产经营、财务决策、人事安排等实施不当控制从而损害公司利益。</p>
5、客户和供应商依赖风险	<p>报告期内，公司的客户和供应商均较为集中。2018 年、2019 年前五大客户销售额占公司总销售额比重分别为 54.33%、73.10%，比重超过 50%；2018 年、2019 年前五大供应商采购额占公司总采购额比重分别为 57.50%、62.68%，虽然公司已经采取措施，积极寻找新的客户及供应商，合理布局公司业务结构，以降低重大依赖。但公司仍有可能因失去重大客户或供应商，而使得公司面临营业收入及利润下降的风险，或面临短期内无法找到其他合适的供应商的风险。</p>
6、公司经营活动创现能力较弱及经营规模较小的风险	<p>截止至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 4,326,302.97 元，净资产为 3,249,244.60 元；2019 年公司营业收入为 339,241.04 元，净利润为-3,304,351.29 元，经营活动产生的现金流量净额为-2,324,183.25 元。公司总体规模较小，报告期内营业收入较低，扣除日常经营必要开支后净利润为负数，经营活动创现能力较弱。由于公司规模较小，若公司未能对现金流量进行良好的管理及筹划，可能影响公司偿债能力。</p>
7、原材料供应商相对单一风险	<p>报告期内，2018 年、2019 年前 5 大供应商采购金额占当年度采购金额的比例分别为 57.50%、62.68%，比例较为集中，公司对原材料供应商具有重大依赖风险。前 5 大供应商中，主要有广州祺商建材有限公司、广东祺商建设集团有限公司、广州文船重工有限公司、深圳市鸿嘉利信息技术有限公司、广州国控自动化设备有限公司，供应商相对单一。报告期内，公司与上述供应商形成了良好的合作关系。公司认为，供应商的稳定有助于为公司提供质量可靠、价格相对优惠的产品，节约成本，同时也可能导致选择单一的风险。未来公司将采取措施，扩大备选供应商的选择范围，应对原材料供应商选择单一的风险。</p>
8、营业收入大幅下滑的风险	<p>报告期内，公司的营业收入 339,241.04 元，虽然目前公司资产负债率较低，毛利率较高，但由于公司规模较小，若公司未能加强推广宣传及销售促进，将有可能导致经营活动产生的现金流量净额持续为负的风险，进而可能影响公司持续经营能力。</p>

9、持续经营能力的风险	<p>公司 2019 年发生净亏损 3,304,351.29 元，当年扣除非经常性损益后净亏损 4,434,055.86 元，且公司 2017 年至 2018 年连续亏损，这些表明公司的经营能力有风险，公司 2019 年与重庆三建就西南证券项目签订了近 700 万的材料销售合同，已收到 15%的预付款项，目前现金流能够维持公司正常经营，这些都说明经营能力的风险在可控范围内。</p>
10、未获得重大项目造成的收入减少的风险	<p>公司项目建造周期大多处在 1-3 年，在建项目是公司未来收入的保障，公司今年未取得大的在建项目而导致收入减少，未获得大的项目订单而带来的当期收入减少的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州普慧环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Peakway Environmental Science & Technology Co., Ltd. 缩写: Peakway
证券简称	普慧环保
证券代码	838786
法定代表人	李宪坤
办公地址	广州市黄埔区科学大道 50 号绿地中央广场 A3 栋 1901 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈利
职务	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书
电话	020-3765 5883
传真	020-3765 2720
电子邮箱	peakway@peakway.com.cn
公司网址	http://www.peakway.com.cn
联系地址及邮政编码	http://www.peakway.com.cn
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 7 月 1 日
挂牌时间	2016 年 9 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N7729 水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-其他污染治理
主要产品与服务项目	N7729 水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-其他污染治理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,299,999
优先股总股本（股）	0
控股股东	李宪坤
实际控制人及其一致行动人	李宪坤

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	91440101764015931C	否
注册地址	广州市花都区迎宾大道 163 号高晟广场 3 栋 5 层 01E3 室	否
注册资本	8,299,999	否

五、 中介机构

主办券商	第一创业
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 20 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄志伟、昌宇颖
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 自愿披露

适用 不适用

公司深耕专业市场近 16 年，积累了丰富的技术和经验，拥有一支专业的营销、设计、安装、培训及服务团队，为客户提供完善的售前、售中、售后全方位服务。公司承接过多个政府项目及广州大型企业项目，截止到 2017 年年末，已完成广州周大福金融中心（广州东塔）、珠江城大厦（广州烟草大厦）、广晟国际大厦、广州银行大厦等地标性样板项目。

2019 年度公司与西南地区 and 深圳地区的公司都达成了合作。2019 年度承接了西南证券新总部大厦的垃圾分类管道收集和餐厨垃圾真空管道收集与资源利用项目。公司目前已拥有“可投放多种垃圾的立式垃圾投放站”、“用于垃圾气力输送系统的排气过滤装置”、“一种用于管道垃圾缓存的缓冲装置”、“用于垃圾气力输送系统的止回阀”、“垃圾管道投放口缓闭装置”、“一种垃圾收集系统”35 个实用新型专利证书、19 个软件著作权证书，另有 15 个发明专利，22 个实用新型专利，4 个外观专利已受理。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司董事会于 2020 年 4 月 25 日收到财务负责人陈利女士递交的辞职报告，自 2020 年 4 月 25 日起辞职生效。

本公司董事会于 2020 年 4 月 28 日任命谢新风女士为公司财务负责人，任职期限至第二届董事会届满时止，自 2020 年 4 月 28 日起生效。

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	339,241.04	467,841.69	-27.49%
毛利率%	77.46%	45.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,304,351.29	-2,749,241.13	-20.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,434,055.86	-4,021,741.13	-10.25%
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)	-67.42%	-34.68%	-
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)	-90.46%	-50.73%	-
基本每股收益	-0.40	-0.33	-20.19%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	4,326,302.97	7,037,755.45	-38.53%
负债总计	1,077,058.37	484,159.56	122.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,249,244.60	6,553,595.89	-50.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.39	0.79	-50.63%
资产负债率%(母公司)	29.84%	6.39%	-
资产负债率%(合并)	24.90%	6.88%	-
流动比率	2.37	12.62	-
利息保障倍数	0	0	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,324,183.25	-1,646,232.70	-41.18%
应收账款周转率	0.87	0.41	-
存货周转率	0.08	0.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-38.53%	-29.87%	-
营业收入增长率%	-27.49%	3.20%	-
净利润增长率%	20.19%	-15.88%	-

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	8,299,999	8,299,999	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,130,000.00
其他营业外收入和支出	-295.43
非经常性损益合计	1,129,704.57
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,129,704.57

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
应收票据及应收账款	644,721.46	0		
应收票据	0	0		

应收账款	644,721.46	644,721.46		
应付票据及应付账款	282,938.74	0		
应付票据	0	0		
应付账款	282,938.74	282,938.74		

(1) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

2018 年受影响的资产负债表项目

- (1) “应收票据”及“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；
- (2) “应付票据”及“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司目前所处行业为生态保护和环境治理业。公司立足于环境治理行业，专注于区域固废分类管道收集、处理及资源化利用领域。主要产品包括：垃圾分类气动管道收集系统、餐厨垃圾管道真空收集及资源化利用系统、医院垃圾及污水管道收集系统、地埋式垃圾分类投放站、厕所污物真空收集与资源化利用系统。

公司采用“研发+设计+采购+供货+维护”的商业模式。首先公司通过企事业单位建设信息、设计院、展会等获得信息，投标或议标获得项目后，技术人员进行图纸设计与深化，获得业主或业主顾问的图纸及最终方案确认后，即采取直接采购与代理商采购的模式向供应商采购系统中所需的设备、材料，并指导外包安装公司的人员进行安装工作。竣工后，公司在维护期内负责设备或系统的维护。

公司采用直接销售和渠道销售相结合的方式。项目类业务主要面向企事业单位、地产开发商、商业用户，以招标形式为项目来源，公司收入模式为产品销售、方案设计、安装服务、售后服务等获得收入。

普慧环保现在致力于跟进大型工程项目，全资子公司仁居信息科技则致力于家庭客户端项目跟进。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，但公司已聚焦主业，包括对相应产品的研发、试制及测试以及对大型工程项目的推广销售。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司营业收入 339,241.04 元，较去年同期收入 467,841.69 元下降了 27.49%；营业成本 76,473.55 元，较去年同期成本 253,428.64 元下降了 69.82%；净利润-3,304,351.29 元，较去年同期净利润-2,749,241.13 元下降了 20.19%。

报告期内公司的利润总额较去年同期有较大下降，主要原因有：

(1) 2019 年公司所跟进的大型项目目前尚在建设期，公司暂时没有签署重大工程项目的合同，原有的广州周大福金融中心真空垃圾管道收集系统等工程项目已完工，营业收入来源于家装业务和委托设计收入，营业收入较少。2019 年的收入项目毛利率低，营业收入比去年减少了 128,600.65 元，营业成本较去年减少了 176,955.09 元。

(2) 公司进一步加强、规范了内务管理，同时公司引进了多位中、高级技术与管理层人员，因此内部管理成本及薪酬福利开支大幅增加。

(3) 公司继续加大了研发投入，研发及动态仿真中心投入 1,967,847.59。

(4) 2019 年公司成立了普慧弘义环保技术（北京）有限公司，开展北京地区垃圾管道收集系统项目，并且北京子公司招募了销售人员，子公司运营成本增加。

(5) 2019 年公司参与了北京国际城市建设博览会和重庆环境卫生国际博览会，展会费用支出增加。

(6) 公司加大了知识产权投入，2019 年的发明专利、实用新型专利申请投入费用高。

(7) 2019 年全国各地的项目售前工作较多，公司参与了北京、上海、重庆、深圳、杭州、浙江、西安、厦门等地售前支持工作，拜访了当地的建设方、设计单位、总包单位，差旅成本增加。

(8) 2019 年的政府补贴较 2018 年有所减少。

在项目类客户方面，国内大型城市面临着垃圾围城，垃圾管道分类收集系统将可以大大减少垃圾运输量及填埋量，同时节省人工，并有效回收可利用的垃圾，接下来可以被广大小区、商业楼宇采用，属于朝阳产业，市场前景较佳，目前国家层面都已注意到垃圾前端减量的问题，公司作为业内较早的进入者，将会分得较大数量的市场份额。公司 2019 年 9 月分别与广州文冲船厂有限责任公司、哈尔滨太和镇文旅实业有限公司签订了战略合作协议，此次战略合作的签订，利用各自优势，作为联合体申报相关政府科技项目，参与政府垃圾分类及资源化利用示范小区建设；利用各自资源、客户渠道及国家政策红利，沟通努力获得以生活垃圾、医疗垃圾等领域的分类、处理及运营项目；在既定业务模块合作基础上，依据双方各自的知识产权、资源、资本及人力、物力等方面投入，共享各种合作成果。

报告期内，公司所处行业、市场竞争环境、主营业务、供应商、销售渠道、核心团队与关键技术人员、成本结构、收入模式均未发生重大变化。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	136,049.25	3.14%	3,457,611.74	49.13%	-96.07%
应收票据	0	0%	0	0%	
应收账款	131,959.48	3.05%	644,721.46	9.16%	-79.53%
其他应收账款	922,031.30	21.31%	889,025.21	12.63%	3.71%
存货	881,767.82	20.38%	930,995.50	13.23%	-5.29%
其他流动资产	461,553.13	10.67%	172,893.57	2.46%	166.96%
投资性房地产	0	0%	0	0%	
长期股权投资	0	0%	0	0%	
固定资产	44,024.74	1.02%	61,599.59	0.88%	-28.53%
在建工程	1,602,545.77	37.04%	214,724.87	3.05%	646.33%
短期借款	0	0%	0	0%	
长期借款	0	0%	0	0%	
应付账款	509,622.20	11.78%	282,938.74	4.02%	80.12%

资产负债项目重大变动原因：

1、本年的货币资金为 136,049.25 元，比去年减少了 96.07%，变动的原因是本期收入减少，并增加

了研发投入，支付了多批研发设备的采购款。

2、本年的应收账款为 131,959.48 元，比上年减少了 79.53%。变动的因素主要是本年部分货款收回，没有新增金额较大的应收账款，因此相对上年的应收收款余额有所下降。

3、本年的其他流动资产为 461,553.13 元，比去年增加 288,659.56 元，变动的因素的是本期待抵扣进项税额较去年增加。

4、本年的在建工程为 1,602,545.77 元，主要是增加了研发中心垃圾管道收集系统等在建工程项目。

5、本年的应付账款为 509,622.20 元，比上年增加了 80.12%，变动的因素是增加了研发中心垃圾管道收集系统等在建工程项目，尚未完工，故未结算。

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	339,241.04	-	467,841.69	-	-27.49%
营业成本	76,473.55	22.54%	253,428.64	54.17%	-69.82%
毛利率	77.46%	-	45.83%	-	-
销售费用	711,258.41	209.66%	575,081.69	122.92%	23.68%
管理费用	2,055,196.07	605.82%	2,065,179.95	441.43%	-0.48%
研发费用	1,967,847.59	580.07%	1,603,814.46	342.81%	22.70%
财务费用	-15,329.34	-4.52%	-73,457.54	-15.70%	79.13%
信用减值损失	36,769.49	10.84%	0	0%	
资产减值损失	-11,847.41	-3.49%	-63,487.45	-13.57%	81.34%
其他收益	0	0%	0	0%	
投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-4,434,055.86	-1,307.05%	-4,021,741.13	-859.64%	-10.25%
营业外收入	1,130,104.57	333.13%	1,272,500.00	271.99%	-11.19%
营业外支出	400.00	0.12%	0.00	0%	
净利润	-3,304,351.29	-974.04%	-2,749,241.13	-587.64%	-20.19%

项目重大变动原因：

1、营业成本：报告期内较上年度减少了 69.82%，主要原因是本年度安装服务收入和设计收入较去年增加，而垃圾系统等产品收入较上年减少了，对应结转的营业成本减少所致。

2、毛利率：报告期内毛利率较上年度增加了 69.02%，原因是 2019 年的收入主要是安装服务收入和设计服务收入，安装服务和设计服务的成本主要为人工费用，通过费用科目核算，未经营业成本科目核算。

3、研发费用：报告期内研发费用较上年度增加了 22.70%，原因是公司的研发中心建设，加大了研发费用。

- 4、财务费用：报告期内财务费用较上年度减少了 79.13%，原因是公司的货币资金的理财收入减少。
5、营业外收入：报告期内营业外收入减少了 11.19%，原因是 2019 年政府补贴比 2018 年减少。

(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	339,241.04	467,841.69	-27.49%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	76,473.55	253,428.64	-69.82%
其他业务成本	0	0	

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%	
垃圾系统等产 品	163,023.59	48.06%	362,071.37	77.39%	-54.97%
系统安装/设计 服务	176,217.45	51.94%	105,770.32	22.61%	66.60%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

主营业务收入：2019 年受宏观经济下滑的影响，公司所跟进的大型项目目前建设进度都放缓，公司没有签署重大工程项目的合同。

按产品分类来看，安装/设计服务收入 2019 年为 176,217.45 元，较 2018 年增加 70,447.13 元，2019 年与重庆三建签订委托设计服务协议，所以服务收入较 2018 年有所增长；垃圾系统等产品收入为 163,023.59 元，较 2018 年减少 199,047.78 元，客户来源单一，主要为前期合作客户，因此收入构成较 2018 年有所变动。

(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	重庆建工第三建设有限责任公司	174,056.60	51.31%	否
2	广东浩传管理服务有限公司	35,045.13	10.33%	否
3	广州悦馨诚服饰有限公司	14,336.28	4.23%	否
4	广州丰天化工有限公司	9,048.27	2.67%	否
5	王自富	5,862.07	1.73%	否
	合计	238,348.35	70.27%	-

(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	广州祺商建材有限公司	116,354.76	22.79%	否
2	广东祺商建设集团有限公司	85,817.73	16.81%	否
3	广州文船重工有限公司	41,920.00	8.21%	否
4	广州国控自动化设备有限公司	41,000.00	8.03%	否
5	深圳市鸿嘉利信息技术有限公司	34,900.00	6.84%	否
合计		319,992.49	62.68%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,324,183.25	-1,646,232.70	-41.18%
投资活动产生的现金流量净额	-997,379.24	-903,274.59	-10.42%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上年减少 41.18%，主要是销售商品、提供劳务收入收到的现金减少。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年减少 10.42%，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额为零，是因为 2019、2018 年受宏观经济下滑的影响，公司没有相关筹资活动。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

广州仁居信息科技有限公司，为公司全资子公司，成立于 2006 年 9 月 5 日；注册资本为 100 万元。经营范围：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；多媒体设计服务；美术图案设计服务；电子产品设计服务；管道运输设备批发；环保设备批发；通用机械设备销售；通用机械设备零售；建筑物自来水系统安装服务；建筑物采暖系统安装服务；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；水处理安装服务；计算机零配件零售；软件零售；通信设备零售；电子产品零售。2019 年，广州仁居信息科技有限公司的营业收入为 45,719.00 元，净利润为-78,409.14 元。

本年度本公司新设子公司普惠弘义环保技术（北京）有限公司，成立于 2019 年 10 月 29 日，注册资本为 800 万元，经营范围：技术开发；技术咨询；技术推广；技术服务；技术转让；销售机械设备；计算机系统集成。截至 2019 年 12 月 31 日该公司尚无业务发生。

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

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落:	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落

董事会就非标准审计意见的说明:

公司董事会认为,上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项对公司 2019 年度报告期内的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

公司董事会认为,上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

针对审计意见持续经营重大不确定性段落所强调事项,公司已积极采取下列措施予以应对:

(1) 推进西南证券股份有限公司新总部大厦(综合体)的销售合同,积极催收应收账款,加强成本控制;

(2) 持续跟进现有的潜在垃圾管道项目,提高公司营收;努力开拓市场,挖掘餐厨垃圾真空收集及处理系统及重力式垃圾管道收集系统的潜在客户,努力提升公司研发中心的技术,进而形成特有技术,以满足客户日新月异的需求,与时代保持同步。

(3) 积极寻求融资,拓宽融资渠道,及时满足公司生产经营的资金需求,支持业务的发展,形成新的现金流,逐步提升公司经营现金收入能力、逐步降低资金成本压力

(4) 政府补贴方面,目前还有科技小巨人 22 万,高新受理补贴 20 万近期会入账。

公司认为,虽然面临短期的困难和风险,但通过深入分析各项内外部因素,积极采取以上措施,公司在未来能够保持经营活力,具备应有的持续经营能力。

(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

<p>1、执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》</p> <p>财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:</p> <p>2018 年受影响的资产负债表项目</p> <p>(1)“应收票据”及“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;</p> <p>(2)“应付票据”及“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”。</p> <p>2、执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)</p> <p>财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。</p> <p>以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础,执行上述新金融工</p>

具准则未对本公司财务报表产生影响。

三、 持续经营评价

公司本年度营业收入 339,241.04 元，亏损 3,304,351.29 元，累计亏损 10,805,124.09 元。公司连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大。主要原因是原有的广州周大福金融中心真空垃圾管道收集系统等工程项目已完工，而目前公司与重庆建工第三建设有限责任公司就西南证券大楼总部项目签订了采购合同，但项目暂未开始；与深圳市乐土生命科技投资有限公司签订的委托设计协议，虽已开具发票和收到 50%预付款，但合同未执行完毕，故不满足计入 2019 年的营业收入条件；营业收入来源于家装业务和委托设计收入，客户来源单一，主要为前期合作客户，因而营业收入近 3 年来较少；为改善这一现状，公司通过不断增进自身技术，引进人才和开拓客户群体，拜访建设方、设计方，导致内部管理成本、知识产权成本、薪酬福利开支和开拓市场差旅成本增加，营业总成本较多，从而导致连续三个会计年度亏损。

拟采取改善持续经营能力的措施如下：

(1) 推进西南证券股份有限公司新总部大厦（综合体）的销售合同，积极催收应收账款，加强成本控制；

(2) 持续跟进现有的潜在垃圾管道项目，提高公司营收；努力开拓市场，挖掘餐厨垃圾真空收集及处理系统及重力式垃圾管道收集系统的潜在客户，努力提升公司研发中心的技术，进而形成特有技术，以满足客户日新月异的需求，与时代保持同步。

(3) 积极寻求融资，拓宽融资渠道，及时满足公司生产经营的资金需求，支持业务的发展，形成新的现金流，逐步提升公司经营现金收入能力、逐步降低资金成本压力

(4) 政府补贴方面，目前还有科技小巨人 22 万，高新受理补贴 20 万近期会入账。

报告期内，公司业务及潜在业务、资产、人事、财务综合状况、机构等完全独立，公司经营合规合法，行业发展空间、经营管理层、核心团队人员稳定，报告期内亦无任何违法违规经营。综上所述，公司管理层认为虽然短期存在营业收入下降且存在持续亏损的情况，但长期来看公司具备持续经营的能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

股份公司成立至今，公司逐步建立规范的治理机制，制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系。公司在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善，公司管理层的规范治理及内部控制意识仍需进一步提升。随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理、内部控制不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：严格遵守公司治理制度进行规范化运作。一方面积极完善相关制度及其细则；另一方面，加强对管理层及员工的教育培训，提高其规范化意识。

2、政策变动风险

环保行业属于典型的政策推动型行业，虽然从长期来看，国家会持续加大对环保产业的支持力度，环保政策也必将会越来越完善，但是短期内环保政策的制定牵涉的范围较大，涉及的利益群体众多，对国民经济的影响较为深远，因此政策出台的时间和导向都具有一定的不确定性。此外，政策的实施是一个循序渐进的过程，会受到监管力度等因素的干扰，在一定程度上也会影响到政策的实际落地情况。

应对措施：公司已开始在全国布局，跟进一线城市的地标性工程，获得更多的潜在客户，规避因政

策变动及经济环境欠佳时，对公司营业收入造成的影响。

3、国内市场竞争加剧风险

环保行业是一个跨产业、跨领域、跨地域，与其他经济部门相互交叉、相互渗透的综合性新兴产业，近年来在国家政策大力扶持下，市场规模不断扩大，企业数量不断增加，市场竞争愈发激烈。同时国内大多数环保企业受资金和技术的制约，创新能力差，且存在一定的地方保护和行业保护现象，因此市场集中度较低。尽管公司多年专注于环保行业的经营，掌握了较为领先的技术，积累了一系列的专利链及一批成功案例和客户资源，但公司规模仍然相对较小，市场竞争过于激烈、行业进行恶性价格竞争，都可能会使公司处于相对不利的市场位置。

应对措施：通过吸收外部投资者增资扩股，扩大公司的资产和规模；建设研发团队，加大优秀技术人才的引进，研发更领先的行业技术，全方位提升公司的核心竞争力，以应对激烈的市场竞争，并且在竞争中持续发展。

4、实际控制人不当控制风险

李宪坤为公司实际控制人，直接持有公司 62.66% 的股份。虽然公司已经通过制度安排对实际控制人不当控制公司进行了防范，且实际控制人已就避免此类事项发生作出承诺，但在实际生产经营中，不能排除实际控制人利用其控制地位，通过行使股东大会或董事会表决权等方式对公司生产经营、财务决策、人事安排等实施不当控制从而损害公司利益。

应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格执行《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度；引入外部投资者，以进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化，尽可能避免控股股东不当控制的风险。

5、客户和供应商依赖风险

报告期内，公司的客户和供应商均较为集中。2018 年、2019 年前五大客户销售额占公司总销售额比重分别为 54.33%、73.10%，比重超过 50%；2018 年、2019 年前五大供应商采购额占公司总采购额比重分别为 57.50%、62.68%，虽然公司已经采取措施，积极寻找新的客户及供应商，合理布局公司业务结构，以降低重大依赖。但公司仍有可能因失去重大客户或供应商，而使得公司面临营业收入及利润下降的风险，或面临短期内无法找到其他合适的供应商的风险。

应对措施：不断拓展供货渠道，积极开展与多家供应商及委托加工客户的合作，减少对单一供应商的依赖。

6、公司经营活动创现能力较弱及经营规模较小的风险

截止至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 4,326,302.97 元，净资产为 3,249,244.60 元；2019 年公司营业收入为 339,241.04 元，净利润为-3,304,351.29 元，经营活动产生的现金流量净额为-2,324,183.25 元。公司总体规模较小，报告期内营业收入较低，扣除日常经营必要开支后净利润为负数，经营活动创现能力较弱。由于公司规模较小，若公司未能对现金流量进行良好的管理及筹划，可能影响公司偿债能力。

应对措施：加强销售团队建设，加强市场推广和销售促进工作，包含传统的点对点宣传方式及广义互联网宣传；推出适合于经济大环境不佳情形下的产品组合。

7、原材料供应商相对单一风险

报告期内，2018 年、2019 年前 5 大供应商采购金额占当年度采购金额的比例分别为 57.50%、62.68%，比例较为集中，公司对原材料供应商具有重大依赖风险。前 5 大供应商中，主要有广州祺商建材有限公司、广东祺商建设集团有限公司、广州文船重工有限公司、深圳市鸿嘉利信息技术有限公司、广州国控自动化设备有限公司，供应商相对单一。报告期内，公司与上述供应商形成了良好的合作关系。公司认为，供应商的稳定有助于为公司提供质量可靠、价格相对优惠的产品，节约成本，同时也可能导致选择单一的风险。未来公司将采取措施，扩大备选供应商的选择范围，应对原材料供应商选择单一的风险。

应对措施：设立采购与物流部，制定供应商寻找及筛选制度，按制度及流程筛选供应商，同种设备及材料的供应商至少要有三家备选。

8、营业收入大幅下滑的风险

报告期内，公司的营业收入 339,241.04 元，虽然目前公司资产负债率较低，毛利率较高，但由于公司规模较小，若公司未能加强推广宣传及销售促进，将有可能导致经营活动产生的现金流量净额持续为负的风险，进而可能影响公司持续经营能力。

应对措施：优化销售团队，增加销售人员，加强市场推广宣传，加大广告及广义电子商务投入，促进公司销售业绩提高。

9、持续经营能力的风险

公司 2019 年发生净亏损 3,304,351.29 元，当年扣除非经常性损益后净亏损 4,434,055.86 元，且公司 2017 年至 2018 年连续亏损，这些表明公司的经营能力有风险，公司 2019 年与重庆三建就西南证券项目签订了近 700 万的材料销售合同，已收到 15%的预付款项，目前现金流能够维持公司正常经营，这些都说明经营能力的风险在可控范围内。

应对措施：公司会加快销售步伐，节省开支，根据税收优惠政策去享受应享受的政策红利和各项政府补贴。

10、未获得重大项目造成的收入减少的风险

公司项目建造周期大多处在 1-3 年，在建项目是公司未来收入的保障，公司今年未取得大的在建项目而导致收入减少，未获得大的项目订单而带来的当期收入减少的风险。

应对措施：加快销售步伐，从人员到制度，多渠道销售，将销售主力放在工程项目上，争取获得大的工程订单。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

2、 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） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月19日	/	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月19日	/	挂牌	高级管理人员独立性的声明和承诺	高级管理人员保持独立性	正在履行中
其他	2016年7月	/	挂牌	缴纳个人	承诺将以个人自	正在履行中

	19 日			所得税的 承诺	有资金自行履行 纳税义务	
--	------	--	--	------------	-----------------	--

承诺事项详细情况：

1、为避免与公司产生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示从未从事或参与同股份公司存在同业竞争的行为，承诺将避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。报告期内，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未出现违背声明与承诺的行为。

2、为规范任职行为，公司全体高级管理人员出具了《高级管理人员独立性的声明和承诺》。报告期内，高级管理人员未出现违背声明与承诺的行为。

3、公司股改时全体发起人股东出具《净资产折股补缴个人所得税的承诺函》，承诺将以个人自有资金自行履行纳税义务，保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公司股东遭受损失。报告期内公司控股股东、实际控制未发生违反承诺的事宜。

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	2,978,511	36%	0	2,978,511	36%
	其中：控股股东、实际控制人	1,300,112	15.66%	0	1,300,112	15.66%
	董事、监事、高管	1,773,828	21.37%	0	1,773,828	21.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,321,488	64.11%	0	5,321,488	64.11%
	其中：控股股东、实际控制人	3,900,336	46.99%		3,900,336	46.99%
	董事、监事、高管	5,321,488	64.11%	0	5,321,488	64.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		8,299,999	-	0	8,299,999	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李宪坤	5,200,448	0	5,200,448	62.66%	3,900,336	1,300,112
2	广州市迦南实业投资发展有限公司	995,999	0	995,999	12%	0	995,999
3	林继红	642,752	0	642,752	7.75%	482,064	160,688
4	陈利	521,722	0	521,722	6.29%	391,292	130,430
5	王俊锋	313,026	0	313,026	3.77%	234,770	78,256
6	方红	208,684	0	208,684	2.51%	156,513	52,171
7	吴金福	208,684	0	208,684	2.51%	156,513	52,171
8	胡运昆	208,684	0	208,684	2.51%	0	208,684
9							
10							
合计		8,299,999	0	8,299,999	100%	5,321,488	2,978,511

普通股前十名股东间相互关系说明：各股东之间不存在关联联系。

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：各股东之间不存在关联关系。

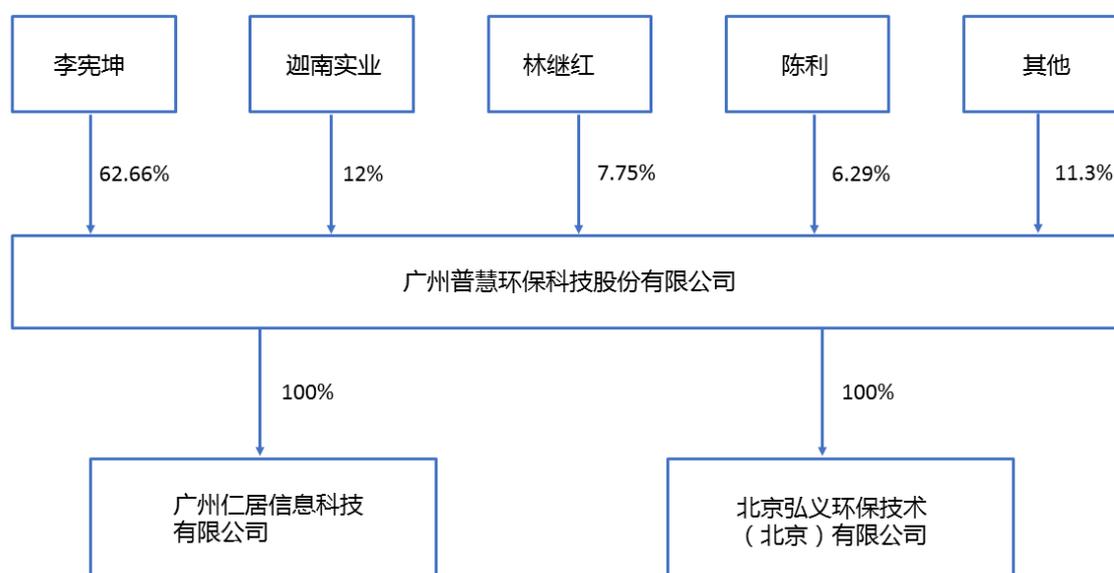
二、 优先股股本基本情况

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、实际控制人为自然人李宪坤，男，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于吉林大学，研究生毕业于中国人民大学，硕士研究生学历。主要工作经历：1994年7月至1998年3月，就职于广东三星企业集团有限公司，任技术主管；1998年4月至2000年8月，就职于美国贝尔佐纳公司华南事业部，任执行总经理；2000年11月至2002年4月，就职于长沙远大空调有限公司，任总裁办主任/总裁助理；2002年4月至2004年6月，就职于德国妥思兄弟有限公司驻华代表处/妥思空调设备（苏州）有限公司，任妥思中国全国市场拓展经理兼华南办事处主管；2004年7月，联合创办普慧有限；2004年7月至2016年3月，担任普慧有限执行董事兼经理；2016年3月起，担任普慧环保董事长兼总经理。控股股东、实际控制人报告期内没有变动情况。

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

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	
李宪坤	董事长/总经理	男	1971年2月	研究生	2019年5月23日	2022年5月22日	是
陈利	董事/副总经理/财务负责人/董事会秘	女	1973年7月	大专	2019年5月23日	2022年5月22日	是

	书						
王俊锋	董事	男	1978年2月	本科	2019年5月23日	2022年5月22日	否
吴金福	董事	男	1976年7月	本科	2019年5月23日	2022年5月22日	否
李英浩	董事	男	1977年2月	研究生	2019年5月23日	2022年5月22日	否
林强	董事	男	1988年4月	本科	2019年5月23日	2022年5月22日	否
林继红	监事会主席	女	1967年4月	研究生	2019年5月23日	2022年5月22日	否
方红	监事	女	1953年9月	大专	2019年5月23日	2022年5月22日	否
邱世忠	职工监事	男	1976年6月	本科	2019年5月23日	2022年5月22日	是
董事会人数:							6
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

2019年5月23日选举产生第二届董事会、监事会成员，2019年5月23日，第二届董事会第一次会议选举产生董事长，并聘任了高管人员。2019年5月23日，第二届监事会第一次会议选举产生了监事会主席。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事李宪坤同时为公司的控股股东、实际控制人，除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间并无关联关系。

(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
李宪坤	董事长/总经理	5,200,448	0	5,200,448	62.66%	0
陈利	董事/副总经理/财务负责人/董事会秘书	521,722	0	521,722	6.29%	0
王俊锋	董事	313,026	0	313,026	3.77%	0
吴金福	董事	208,684	0	208,684	2.51%	0
林继红	监事会主席	642,752	0	642,752	7.75%	0
方红	监事	208,684	0	208,684	2.51%	0
合计	-	7,095,316	0	7,095,316	85.49%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
黄嗣昕	监事	离任	无	离职
邱世忠	技术部总监	新任	职工监事	新任

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

邱世忠，男，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于重庆大学，本科学历。

主要工作经历：

1999.9-2001.11，中国核工业二三建筑公司任项目部技术员。

2001.11-2003.3，广东火电总公司任汽管工程师。

2003.3-2006.11 广州瓦锡兰柴油检测服务公司任项目工程师。

2006.11-2016.12 广州恩华特环境技术有限公司任项目经理。

2016.12 至今 广州普慧环保科技股份有限公司任技术部总监。

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
行政管理人員	2	3
销售人员	3	4
技术人员	9	8
财务人员	3	4
员工总计	17	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	6	9
专科	6	3
专科以下	1	3
员工总计	17	19

(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

本公司监事会于 2020 年 4 月 9 日收到职工代表监事邱世忠递交的辞职报告，因该职工监事辞职导致公司监事人数低于法定人数，根据《中华人民共和国公司法》《公司章程》的有关规定，自新任职工监事就任之日起辞职生效。

本公司董事会于 2020 年 4 月 25 日收到财务负责人陈利女士递交的辞职报告，自 2020 年 4 月 25 日起辞职生效。

本公司董事会于 2020 年 4 月 28 日任命谢新风女士为公司财务负责人，任职期限至第二届董事会届满时止，自 2020 年 4 月 28 日起生效。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关规范性文件的要求，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《职代会选举制度》等议事规则，2017 年制定了《年报重大差错责任追究制度》、《防范大股东及其关联方资金占用制度》，不断完善法人治理机构，建立贴合公司实际的内控管理体系，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，且均按照相

关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司治理情况符合《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》第四章中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权，在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。同时，公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。

公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平，给所有股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大瑕疵，并能严格有效运行。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均建立起相应的制度，公司的重大决策按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，未出现重大违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、公司章程的修改情况

因公司变更经营范围，同时修改《公司章程》，具体内容为：

修订前：

第二章 第十三条 公司经营范围：工程和技术研究和试验发展；水处理设备的研究、开发；消防检测技术研究、开发；能源技术研究、技术开发服务；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；水处理安装服务；环保设备批发；通用机械设备零售；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；涂料零售；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；建筑物采暖系统安装服务；建筑物自来水系统安装服务；水污染治理；大气污染治理；专用设备安装（电梯、锅炉除外）；电气机械检测服务；工业设计服务；环境工程专项设计服务；机械工程设计服务；工程技术咨询服务；环保技术开发服务；垃圾处理技术转让服务；城市水域垃圾清理；机电设备安装服务；机电设备安装工程专业承包；机械零部件加工；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；能源技术咨询服务；环保技术咨询、交流服务；环境科学技术研究服务；环保技术推广服务；家用空气调节器制造；工程环保设施施工；

修订后：

第二章 第十三条 公司经营范围：工程技术咨询服务；环保技术开发服务；垃圾处理技术转让服务；城市水域垃圾清理；机电设备安装服务；机电设备安装工程专业承包；机械零部件加工；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；能源技术咨询服务；环保技术咨询、交流服务；环境科学技术研究服务；环保技术推广服务；家用空气调节器制造；工程环保设施施工；风机、风扇制造；建筑装饰及水暖管道零件制造；压力管道及配件的制造；环境保护专用设备制造；安全技术防范产品制造；水处理设备制造；环境监测专用仪器仪表制造；工业自动控制系统装置制造。金属结构制造；金属压力容器制造；泵及真空设备制造；气体压缩机械制造；阀门

和旋塞制造；风动和电动工具制造；建筑工程用机械制造；家用通风电器具制造；家用清洁卫生电器具制造。工程排水施工服务；环保技术转让服务；其他工程设计服务。

公司章程的其他内容未作修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、第一届董事会第十二次会议，审议通过：《公司经营范围变更的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第十三次会议，审议通过：《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明的议案》、《关于公司续聘 2019 年度审计机构的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第十四次会议，审议通过：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第一次会议，审议通过：《关于选举李宪坤继续为公司董事长的议案》、《关于续聘李宪坤为公司总经理的议案》、《关于续聘陈利继续为公司副总经理、董事会秘书和财务总监的议案》。</p> <p>5、第二届董事会第二次会议，审议通过：《普慧环保 2019 年半年度报告的议案》、《未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、《关于召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、第一届监事会第六次会议，审议通过：《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明的议案》、《关于公司续聘 2019 年度审计机构的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第七次会议，审议通过：《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》。</p> <p>3、第二届监事会第一次会议，审议通过：《关于选举林继红为监事会主席的议案》。</p> <p>4、第二届监事会第二次会议，审议通过：《普慧环保 2019 年半年度报告的议案》、《未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2019 年第一次临时股东大会，审议通过：《公司经营范围变更的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>2、2019 年第二次临时股东大会，审议通过：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》。</p> <p>3、2018 年年度股东大会，审议通过：《2018 年度董事会工作报告》、《2018</p>

	<p>年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于 2018 年度利润分配方案》、《公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明的议案》、《关于公司续聘 2019 年度审计机构的议案》。</p> <p>4、2019 年第三次临时股东大会，审议通过：《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一 的议案》。</p>
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度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

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司与控股股东或实际控制人在业务、资产、机构、人员、财务等方面均保持独立，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

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

董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内公司不存在财务报告和财务报告内部控制重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《广州普慧环保科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力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。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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
审计报告编号	信会师报字
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	黄志伟、昌宇颖
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	115,000.00 元

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2020]第 ZC10320 号

广州普慧环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州普慧环保科技股份有限公司（以下简称普慧环保）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了普慧环保 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于普慧环保，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，普慧环保截至 2019 年 12 月 31 日

累计亏损 10,805,124.09 元，净资产 3,249,244.60 元，2019 年度营业收入 339,241.04 元，归属于母公司所有者的净利润为-3,304,351.29 元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-4,434,055.86 元，截至 2019 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额 136,049.25 元。针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，普慧环保管理层制定了相应的应对计划，但可能导致对持续经营能力产生疑虑的重大事项或情况仍然存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

普慧环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括普慧环保 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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估普慧环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督普慧环保的财务报告过程。

六、 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，根据获取的审计证据，就可能导致对普慧环保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普慧环保不能持续经营。

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
黄志伟

中国注册会计师
昌宇颖

中国·上海

二〇二〇年四月二十八日

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	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	136,049.25	3,457,611.74
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			
应收账款	五（二）	131,959.48	644,721.46
应收款项融资			
预付款项	五（三）	16,248.79	16,558.83
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（四）	922,031.30	889,025.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	881,767.82	930,995.50
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（六）	461,553.13	172,893.57
流动资产合计		2,549,609.77	6,111,806.31
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（七）	44,024.74	61,599.59
在建工程	五（八）	1,602,545.77	214,724.87

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	16,762.49	29,486.65
开发支出			
商誉	五（十）		
长期待摊费用	五（十一）	113,360.20	225,457.83
递延所得税资产	五（十二）		
其他非流动资产	五（十三）		394,680.20
非流动资产合计		1,776,693.20	925,949.14
资产总计		4,326,302.97	7,037,755.45
流动负债：			
短期借款		0	0
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（十四）	509,622.20	282,938.74
预收款项	五（十五）	190,405.74	9,288.00
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（十六）	305,977.52	165,000.00
应交税费	五（十七）	5,580.01	4,138.82
其他应付款	五（十八）	65,472.90	22,794.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,077,058.37	484,159.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,077,058.37	484,159.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	8,299,999.00	8,299,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	5,754,369.69	5,754,369.69
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	五（二十一）	-10,805,124.09	-7,500,772.80
归属于母公司所有者权益合计		3,249,244.60	6,553,595.89
少数股东权益			
所有者权益合计		3,249,244.60	6,553,595.89
负债和所有者权益总计		4,326,302.97	7,037,755.45

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：谢新风

会计机构负责人：谢新风

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		86,001.32	2,548,654.11
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	131,959.48	644,721.46
应收款项融资			
预付款项		16,248.79	16,558.83

其他应收款	十三（二）	921,784.54	1,161,378.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		881,767.82	930,995.50
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		461,553.13	172,893.57
流动资产合计		2,499,315.08	5,475,202.12
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
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		41,420.74	58,995.59
在建工程		1,602,545.77	214,724.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,762.49	29,486.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		113,360.20	225,457.83
递延所得税资产			
其他非流动资产			394,680.20
非流动资产合计		2,774,089.20	1,923,345.14
资产总计		5,273,404.28	7,398,547.26
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		509,622.20	280,938.74
预收款项		181,117.74	
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		305,977.52	165,000.00
应交税费		5,580.01	4,138.82
其他应付款		571,373.26	22,794.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,573,670.73	472,871.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,573,670.73	472,871.56
所有者权益：			
股本		8,299,999.00	8,299,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,754,369.69	5,754,369.69
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		-10,354,635.14	-7,128,692.99
所有者权益合计		3,699,733.55	6,925,675.70
负债和所有者权益合计		5,273,404.28	7,398,547.26

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：谢新风

会计机构负责人：谢新风

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		339,241.04	467,841.69
其中：营业收入	五（二十二）	339,241.04	467,841.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,798,218.98	4,426,095.37
其中：营业成本	五（二十二）	76,473.55	253,428.64
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（二十三）	2,772.70	2,048.17
销售费用	五（二十四）	711,258.41	575,081.69
管理费用	五（二十五）	2,055,196.07	2,065,179.95
研发费用	五（二十六）	1,967,847.59	1,603,814.46
财务费用	五（二十七）	-15,329.34	-73,457.54
其中：利息费用			
利息收入		22,636.78	81,328.52
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	36,769.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-11,847.41	-63,487.45

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,434,055.86	-4,021,741.13
加：营业外收入	五（三十）	1,130,104.57	1,272,500.00
减：营业外支出	五（三十一）	400.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,304,351.29	-2,749,241.13
减：所得税费用	五（三十二）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,304,351.29	-2,749,241.13
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）		-3,304,351.29	-2,749,241.13
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）		-3,304,351.29	-2,749,241.13
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		-3,304,351.29	-2,749,241.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,304,351.29	-2,749,241.13
（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）	五（三十三）	-0.40	-0.33
（二）稀释每股收益（元/股）	五（三十三）	-0.40	-0.33

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：谢新风

会计机构负责人：谢新风

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三（四）	325,255.84	465,471.69
减：营业成本	十三（四）	76,473.55	253,312.64
税金及附加		2,216.00	2,048.17
销售费用		711,258.41	575,081.69
管理费用		1,964,721.67	1,980,321.95
研发费用		1,967,847.59	1,603,814.46
财务费用		-16,744.58	-75,296.48
其中：利息费用			
利息收入		22,122.94	81,166.46
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		36,717.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,847.41	-63,461.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,355,646.72	-3,937,272.19
加：营业外收入		1,130,104.57	1,272,500.00
减：营业外支出		400.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,225,942.15	-2,664,772.19
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,225,942.15	-2,664,772.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,225,942.15	-2,664,772.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-3,225,942.15	-2,664,772.19
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：谢新风

会计机构负责人：谢新风

(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		1,058,460.16	1,754,267.24
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（三十	1,152,465.55	1,332,252.56

	四)		
经营活动现金流入小计		2,210,925.71	3,086,519.80
购买商品、接受劳务支付的现金		13,620.00	349,031.25
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		2,722,933.03	2,332,493.05
支付的各项税费		18,587.70	166,936.58
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	1,779,968.23	1,884,291.62
经营活动现金流出小计		4,535,108.96	4,732,752.50
经营活动产生的现金流量净额		-2,324,183.25	-1,646,232.70
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		997,379.24	903,274.59
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		997,379.24	903,274.59
投资活动产生的现金流量净额		-997,379.24	-903,274.59
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,321,562.49	-2,549,507.29
加：期初现金及现金等价物余额		3,457,611.74	6,007,119.03
六、期末现金及现金等价物余额		136,049.25	3,457,611.74

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：谢新风

会计机构负责人：谢新风

(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		1,012,987.22	1,752,113.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,016,951.49	1,332,090.50
经营活动现金流入小计		3,029,938.71	3,084,203.74
购买商品、接受劳务支付的现金		13,620.00	349,031.25
支付给职工以及为职工支付的现金		2,722,933.03	2,332,493.05
支付的各项税费		18,031.00	166,936.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,740,628.23	1,882,290.62
经营活动现金流出小计		4,495,212.26	4,730,751.50
经营活动产生的现金流量净额		-1,465,273.55	-1,646,547.76
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		997,379.24	903,274.59
投资支付的现金			900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		997,379.24	1,803,274.59
投资活动产生的现金流量净额		-997,379.24	-1,803,274.59
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			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,462,652.79	-3,449,822.35
加：期初现金及现金等价物余额		2,548,654.11	5,998,476.46
六、期末现金及现金等价物余额		86,001.32	2,548,654.11

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：谢新风

会计机构负责人：谢新风

(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	8,299,999.00				5,754,369.69						-7,500,772.80		6,553,595.89
加：会计政策变更	0.00				0.00						0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,299,999.00				5,754,369.69						-7,500,772.80		6,553,595.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,304,351.29		-3,304,351.29
（一）综合收益总额											-3,304,351.29		-3,304,351.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 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	8,299,999.00				5,754,369.69							-10,805,124.09	3,249,244.60

项目	2018 年		
	归属于母公司所有者权益	少数	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	股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	8,299,999.00				5,754,369.69						-4,751,531.67		9,302,837.02
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	8,299,999.00				5,754,369.69						-4,751,531.67		9,302,837.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,749,241.13		-2,749,241.13
（一）综合收益总额											-2,749,241.13		-2,749,241.13
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 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	8,299,999.00				5,754,369.69						-7,500,772.80	6,553,595.89

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：谢新风

会计机构负责人：谢新风

(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	永续债	其他								

		股									
一、上年期末余额	8,299,999.00			5,754,369.69						-7,128,692.99	6,925,675.70
加：会计政策变更	0.00			0.00						0.00	0.00
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,299,999.00			5,754,369.69						-7,128,692.99	6,925,675.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,225,942.15	-3,225,942.15
（一）综合收益总额										-3,225,942.15	-3,225,942.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 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、本期末余额	8,299,999.00				5,754,369.69						-10,354,635.14	3,699,733.55

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	8,299,999.00				5,754,369.69						-4,463,920.80	9,590,447.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,299,999.00				5,754,369.69						-4,463,920.80	9,590,447.89
三、本期增减变动金额(减)											-2,664,772.19	-2,664,772.19

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-2,664,772.19	-2,664,772.19
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 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、本年年末余额	8,299,999.00				5,754,369.69						-7,128,692.99	6,925,675.70

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：谢新风

会计机构负责人：谢新风

广州普慧环保科技股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州普慧环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在广州市普慧环保设备有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司,于2004年07月01日经广州市工商行政管理局越秀分局批准注册成立。公司的企业法人营业执照注册号:91440101764015931C。2016年7月在全国中小企业股份转让系统上市。

截至2019年12月31日止,本公司注册资本为8,299,999.00元,注册地:广州市花都区迎宾大道163号高晟广场3栋5层01E3室。

本公司主要经营活动为:工程和技术研究和试验发展;水处理设备的研究、开发;消防检测技术研究、开发;能源技术研究、技术开发服务;建筑物空调设备、通风设备系统安装服务;水处理安装服务;环保设备批发;通用机械设备零售;商品批发贸易(许可审批类商品除外);涂料零售;商品零售贸易(许可审批类商品除外);建筑物采暖系统安装服务;建筑物自来水系统安装服务;水污染治理;大气污染治理;专用设备安装(电梯、锅炉除外);电气机械检测服务;工业设计服务;环境工程专项设计服务;机械工程设计服务;工程技术咨询服务;环保技术开发服务;垃圾处理技术转让服务;城市水域垃圾清理;机电设备安装服务;机电设备安装工程专业承包;机械零部件加工;销售本公司生产的产品(国家法律法规禁止经营的项目除外;涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营);能源技术咨询服务;环保技术咨询、交流服务;环境科学技术研究服务;环保技术推广服务;家用空气调节器制造;工程环保设施施工;(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控制人为李宪坤。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2020年4月28日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
广州仁居信息科技有限公司
普慧弘义环保技术(北京)有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司本年度营业收入 339,241.04 元，亏损 3,304,351.29 元，累计亏损 10,805,124.09 元，期末现金及现金等价物余额 136,049.25 元，持续经营能力存在重大不确定性。管理层拟采取相关措施以获取充足的营运资金以支持公司可预见未来十二个月的经营需要。因此，管理层认为公司财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

拟采取改善持续经营能力的措施如下：

（1）推进西南证券股份有限公司新总部大厦（综合体）的销售合同，截至审计报告日公司已收到 15%的预付款项，预计在 6 月初将收到合同共计 85%的款项。

（2）持续跟进现有的潜在垃圾管道项目，提高公司营收；目前，深圳乐土项目和重庆十八梯项目已进入合同洽谈阶段，项目预计都近千万。

（3）积极寻求融资，以缓解公司现金流压力。融资包括两部分，一部分是投资机构投资，目前，保利资本，联塑基金都对本公司表现出投资兴趣；一部分是银行贷款，目前，公司与本公司的开户行中国银行东园支行，中国建设银行开发区支行都在进行融资洽谈，本公司会加强推进，落地与银行的合作。

（4）政府补贴方面，目前还有科技小巨人 22 万，高新受理补贴 20 万近期会入账。综上，本公司采取多方措施开拓现金流，让公司平稳有序发展。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据

相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计

划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用

计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且其公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产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(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款金额在 100 万元以上；其他应收款金额在 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1-以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合。	以纳入合并报表范围的应收款项具有类似信用风险特征。
组合 2-以账龄特征划分为若干应收款项组合。	除纳入合并报表范围的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备
组合 2: 以账龄特征划分为若干应收款项组合	账龄分析法, 根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础, 结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年应计提的坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:

有客观证据表明可能发生了减值, 如债务人出现撤销、破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法:

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 确认减值损失。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价（或资本溢价），股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件（包括生产软件、办公软件等）	3—10年	年限平均法	预计使用年限
非专利技术	3—10年	年限平均法	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,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。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能

够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年

金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十九）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十）收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，应当视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，应在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取使用费的，应按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

让渡资产使用权收入确认条件的具体应用：

服务费，一次性支付且若无后续服务入“主营业务收入”科目；若一次性支付

但存在后续服务，在后续期间平均分摊入各期的“主营业务收入”科目；分期付款则按照协议分期收取的金额，考虑实际风险已经转移否的基础上，分期确认入“主营业务收入”科目。

3、 提供劳务收入的确认依据和方法

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠的确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：(1) 已完工作的测量；(2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；(3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

(1)安装费，在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入。为特定客户开发软件的收费，在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入(2)属于提供设备和其他有形资产的特许权费，在交付资产或转移资产所有权时确认收入；属于提供初始及后续服务的特许权费，在提供服务时确认收入。(3)长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

2018 年受影响的资产负债表项目

- (1) “应收票据”及“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；
- (2) “应付票据”及“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则未对本公司财务报表产生影响。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,457,611.74	货币资金	摊余成本	3,457,611.74
应收账款	摊余成本	644,721.46	应收账款	摊余成本	644,721.46
其他应收款	摊余成本	889,025.21	其他应收款	摊余成本	889,025.21

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,548,654.11	货币资金	摊余成本	2,548,654.11
应收账款	摊余成本	644,721.46	应收账款	摊余成本	644,721.46
其他应收款	摊余成本	1,161,378.65	其他应收款	摊余成本	1,161,378.65

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	3,457,611.74	3,457,611.74			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	644,721.46	644,721.46			
应收款项融资	不适用				
预付款项	16,558.83	16,558.83			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	889,025.21	889,025.21			
买入返售金融资产					
存货	930,995.50	930,995.50			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	172,893.57	172,893.57			
流动资产合计	6,111,806.31	6,111,806.31			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	61,599.59	61,599.59			
在建工程	214,724.87	214,724.87			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	29,486.65	29,486.65			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	225,457.83	225,457.83			
递延所得税资产					
其他非流动资产	394,680.20	394,680.20			
非流动资产合计	925,949.14	925,949.14			
资产总计	7,037,755.45	7,037,755.45			
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	282,938.74	282,938.74			
预收款项	9,288.00	9,288.00			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	165,000.00	165,000.00			
应交税费	4,138.82	4,138.82			
其他应付款	22,794.00	22,794.00			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	484,159.56	484,159.56			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	484,159.56	484,159.56			
所有者权益：					
股本	8,299,999.00	8,299,999.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	5,754,369.69	5,754,369.69			

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	-7,500,772.80	-7,500,772.80			
归属于母公司所有者权益	6,553,595.89	6,553,595.89			
合计					
少数股东权益					
所有者权益合计	6,553,595.89	6,553,595.89			
负债和所有者权益总计	7,037,755.45	7,037,755.45			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

无

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	136,049.25	1,457,611.74
其他货币资金		2,000,000.00
合计	136,049.25	3,457,611.74
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		22,965.00
1 至 2 年		846,201.09
2 至 3 年	319,034.09	136,772.20
3 至 4 年	136,772.20	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	455,806.29	1,005,938.29
减：坏账准备	323,846.81	361,216.83
合计	131,959.48	644,721.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	290,856.94	63.81	290,856.94	100.00	
其中：江建	154,084.74	52.98	154,084.74	100.00	
北京普惠仁居环保科 技有限公司	136,772.20	47.02	136,772.20	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	164,949.35	36.19	32,989.87	20.00	131,959.48
其中：账龄组合	164,949.35	36.19	32,989.87	20.00	131,959.48
合计	455,806.29	100.00	323,846.81		131,959.48

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	715,081.35	71.09	70,359.89	9.84	644,721.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	290,856.94	28.91	290,856.94	100.00	
合计	1,005,938.29	100.00	361,216.83		644,721.46

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江建	154,084.74	154,084.74	100.00	预计无法收回
北京普慧仁居环保科技有限公司	136,772.20	136,772.20	100.00	预计无法收回
合计	290,856.94	290,856.94		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合：			
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	164,949.35	32,989.87	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	164,949.35	32,989.87	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	361,216.83	361,216.83	16,494.94	53,864.96		323,846.81
合计	361,216.83	361,216.83	16,494.94	53,864.96		323,846.81

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
江建	151,462.94	33.23	151,462.94
北京普惠仁居环保科技有限公司	139,394.00	30.58	139,394.00
中国建筑股份有限公司广州周大福金融 中心	134,195.35	29.44	26,839.07
中国人民解放军南部战区联合参谋部	22,363.00	4.91	4,472.60
新野鼎泰高科精工科技有限公司	4,911.00	1.08	982.20
合计	452,326.29	99.24	323,150.81

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	16,248.79	100.00	2,404.86	14.52
1 至 2 年			12,853.97	77.63
2 至 3 年			1,300.00	7.85
3 年以上				
合计	16,248.79	100.00	16,558.83	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
百度(中国)有限公司广州分公司	6,000.00	36.93
上海永绿置业有限公司广州分公司	5,548.79	34.15
广州市越秀区哲力专利商标事务所(普通合伙)	4,700.00	28.92
合计	16,248.79	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	922,031.30	889,025.21
合计	922,031.30	889,025.21

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	194,696.87	242,350.25
1 至 2 年	81,780.00	633,117.60

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	632,597.60	
3至4年	15,000.00	15,000.00
4至5年		
5年以上		
小计	924,074.47	890,467.85
减：坏账准备	2,043.17	1,442.64
合计	922,031.30	889,025.21

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	924,074.47	100.00	2,043.17	0.22	922,031.30
其中：账龄	40,863.41	4.42	2,043.17	5.00	38,820.24
押金保证金备用金	883,211.06	95.58			883,211.06
合计	924,074.47	100.00	2,043.17		922,031.30

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	890,467.85	100.00	1,442.64	0.16	889,025.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	890,467.85	100.00	1,442.64		889,025.21

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,863.41	2,043.17	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	40,863.41	2,043.17	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,442.64			1,442.64
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	600.53			600.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,043.17			2,043.17

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	890,467.85			890,467.85
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	33,606.62			33,606.62
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	924,074.47			924,074.47

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
质保金	604,447.60	604,447.60
押金保证金	145,080.60	122,430.00
备用金	133,682.86	135,257.39
应收代垫款	40,863.41	28,332.86
合计	924,074.47	890,467.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国建筑股份有限公司 广州周大福金融中心	质保金	604,447.60	2-3 年	65.41	
广州开轩文化有限公司	研发中心租金、物业押金	66,780.00	2-3 年	7.23	
邱世忠	备用金	50,732.15	1 年以内	5.49	
曹瑜玮	备用金	32,877.36	1 年以内	3.56	
重庆渝中新浩郡房地产开发有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	2.16	
合计		774,837.11		83.85	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	947,190.41	65,422.59	881,767.82	984,570.68	53,575.18	930,995.50
合计	947,190.41	65,422.59	881,767.82	984,570.68	53,575.18	930,995.50

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	53,575.18	11,847.41				65,422.59
合计	53,575.18	11,847.41				65,422.59

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	461,553.13	172,893.57
合计	461,553.13	172,893.57

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	44,024.74	61,599.59
固定资产清理		
合计	44,024.74	61,599.59

2、 固定资产情况

项目	办公设备	研发设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	269,615.73	11,015.15	60,100.00	5,188.00	345,918.88
（2）本期增加金额			10,617.67		10,617.67
—购置			10,617.67		10,617.67
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	269,615.73	11,015.15	70,717.67	5,188.00	356,536.55
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	221,319.39	1,170.58	60,100.00	1,729.32	284,319.29
（2）本期增加金额	21,796.02		4,667.18	1,729.32	28,192.52
—计提	21,796.02		4,667.18	1,729.32	28,192.52
（3）本期减少金额					
—处置或报废					

项目	办公设备	研发设备	运输设备	其他	合计
(4) 期末余额	243,115.41	1,170.58	64,767.18	3,458.64	312,511.81
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	26,500.32	9,844.57	5,950.49	1,729.36	44,024.74
(2) 上年年末账面价值	48,296.34	9,844.57		3,458.68	61,599.59

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,602,545.77	214,724.87
工程物资		
合计	1,602,545.77	214,724.87

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重力式垃圾收集系统	265,854.93		265,854.93	7,618.97		7,618.97
餐厨垃圾管道收集系统	405,016.13		405,016.13	56,181.04		56,181.04
生活垃圾管道收集系统	863,202.71		863,202.71	137,110.21		137,110.21
中央智能吸尘碎纸保密系统	15,761.55		15,761.55	13,814.65		13,814.65
5G 投放系统	48,910.45		48,910.45			
室外简易投放站	3,800.00		3,800.00			
合计	1,602,545.77		1,602,545.77	214,724.87		214,724.87

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	非专利技术	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	98,906.85	98,906.85
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	98,906.85	98,906.85
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	69,420.20	69,420.20

项目	非专利技术	合计
(2) 本期增加金额	12,724.16	12,724.16
—计提	12,724.16	12,724.16
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	82,144.36	82,144.36
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	16,762.49	16,762.49
(2) 上年年末账面价值	29,486.65	29,486.65

(十) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉 的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
广州仁居信息科技有限公司	156,234.48			156,234.48
小计	156,234.48			156,234.48
减值准备				
广州仁居信息科技有限公司	156,234.48			156,234.48
小计	156,234.48			156,234.48
账面价值				

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
招商快车策划服务费	3,773.75		3,773.75		
办公室办公家具	21,550.28		12,930.24		8,620.04
绿地办公室装修费	105,463.08		57,525.36		47,937.72
TCL 仿真中心装修费	94,670.72		37,868.28		56,802.44
合计	225,457.83		112,097.63		113,360.20

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	824,679.11	416,234.65
可抵扣亏损	11,146,648.43	6,590,362.16
合计	11,971,327.54	7,006,596.81

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购买款				394,680.20		394,680.20
合计				394,680.20		394,680.20

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	41,943.00	486.00
外包工程款	407,136.26	222,776.80
服务费	60,542.94	59,675.94
合计	509,622.20	282,938.74

账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东祺商建设集团有限公司	222,776.80	尚未结算
合计	222,776.80	

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	190,405.74	9,288.00
合计	190,405.74	9,288.00

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	165,000.00	2,663,951.87	2,522,974.35	305,977.52
离职后福利-设定提存计划		210,480.91	210,480.91	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	165,000.00	2,874,432.78	2,733,455.26	305,977.52

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	165,000.00	2,474,249.46	2,333,271.94	305,977.52
(2) 职工福利费		4,684.15	4,684.15	
(3) 社会保险费		114,329.26	114,329.26	
其中：医疗保险费		94,170.72	94,170.72	
工伤保险费		1,599.44	1,599.44	
生育保险费		13,447.53	13,447.53	
补充医疗保险		5,111.57	5,111.57	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		61,729.00	61,729.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		8,960.00	8,960.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	165,000.00	2,663,951.87	2,522,974.35	305,977.52

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		203,037.52	203,037.52	
失业保险费		7,443.39	7,443.39	
企业年金缴费				
合计		210,480.91	210,480.91	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		
企业所得税		
个人所得税	5,580.01	4,138.82
城市维护建设税		
教育费附加		
合计	5,580.01	4,138.82

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	65,472.90	22,794.00
合计	65,472.90	22,794.00

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	12,500.00	12,500.00
其他	52,972.90	10,294.00
合计	65,472.90	22,794.00

(十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李宪坤	5,200,448.00						5,200,448.00
广州市迦南实业投资发展有限公司	995,999.00						995,999.00
林继红	642,752.00						642,752.00
陈利	521,722.00						521,722.00
王俊锋	313,027.50						313,027.50
方红	208,683.50						208,683.50
吴金福	208,683.50						208,683.50
胡运昆	208,683.50						208,683.50
股份总额	8,299,999.00						8,299,999.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	5,754,369.69			5,754,369.69
其他资本公积				
合计	5,754,369.69			5,754,369.69

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-7,500,772.80	-4,751,531.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-7,500,772.80	-4,751,531.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,304,351.29	-2,749,241.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,805,124.09	-7,500,772.80

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,241.04	76,473.55	467,841.69	253,428.64
其他业务				
合计	339,241.04	76,473.55	467,841.69	253,428.64

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,109.15	921.59
教育费附加	475.35	394.97
地方教育费附加	316.90	263.31
印花税	871.30	468.30
合计	2,772.70	2,048.17

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	530,084.20	294,260.07
推广费	111,867.53	175,258.44
租金		26,045.86
交通差旅费	56,611.93	27,413.57
装修费		20,480.18
辅材费	137.98	11,176.12
物业管理费		8,597.67
办公用品	3,105.31	5,246.29
运费	1,296.00	648.51
业务招待费	2,130.66	2,758.00
其他	6,024.80	3,196.98
合计	711,258.41	575,081.69

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	816,572.99	688,092.36
服务费	333,259.69	387,504.19
社保费	111,138.67	172,906.19
租金	269,326.50	229,133.45
交通差旅费	218,814.28	162,412.29
办公费用	136,339.70	121,504.06
折旧费	25,957.40	21,616.11
通讯费	12,601.64	20,264.77
福利费	13,624.15	18,207.48
业务招待费	50,402.45	43,026.54
其他	67,158.60	200,512.51
合计	2,055,196.07	2,065,179.95

(二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
TCL 研发基地	1,967,847.59	1,603,814.46
合计	1,967,847.59	1,603,814.46

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	22,636.78	81,328.52
汇兑损益		
其他	7,307.44	7,870.98
合计	-15,329.34	-73,457.54

(二十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	37,370.02
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	-600.53
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
合计	36,769.49

注：损失以“-”号填列

(二十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-9,912.27
存货跌价损失	-11,847.41	-53,575.18

项目	本期金额	上期金额
合计	-11,847.41	-63,487.45

注：损失以“-”号填列

(三十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	1,130,000.00	1,200,000.00	1,130,000.00
盘盈利得			
其他	104.57	72,500.00	104.57
合计	1,130,104.57	1,272,500.00	1,130,104.57

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
广州市花都区支持绿色企业上市发展专项资金（花都落户奖）	1,000,000.00		与收益相关
小巨人企业项目补贴	80,000.00		与收益相关
广州市贯彻知识产权管理规范项目	50,000.00		与收益相关
新三板挂牌政府补助		1,200,000.00	与收益相关
合计	1,130,000.00	1,200,000.00	

(三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	400.00		400.00
合计	400.00		400.00

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-3,304,351.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-826,087.82
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,064.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	772,022.99
其他	
所得税费用	

(三十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-3,304,351.29	-2,749,241.13
本公司发行在外普通股的加权平均数	8,299,999.00	8,299,999.00
基本每股收益	-0.40	-0.33
其中：持续经营基本每股收益	-0.40	-0.33
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-3,304,351.29	-2,749,241.13
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	8,299,999.00	8,299,999.00
稀释每股收益	-0.40	-0.33
其中：持续经营稀释每股收益	-0.40	-0.33
终止经营稀释每股收益		

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	22,121.11	81,328.52
政府补助	1,130,000.00	1,200,000.00
其他	344.44	50,924.04
合计	1,152,465.55	1,332,252.56

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用中支付的现金	1,069,937.16	1,784,461.07
营业外支出及财务费用手续费等	5,489.79	7,434.88
支付经营性往来款	704,541.28	92,395.67
合计	1,779,968.23	1,884,291.62

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,304,351.29	-2,749,241.13

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	-36,769.49	
资产减值准备	11,847.41	63,487.45
固定资产折旧	28,192.52	36,121.68
无形资产摊销	12,724.16	23,959.53
长期待摊费用摊销	112,097.63	155,152.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,380.27	-194,074.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	516,835.42	1,261,789.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	297,860.12	-243,428.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,324,183.25	-1,646,232.70
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	136,049.25	3,457,611.74
减：现金的期初余额	3,457,611.74	6,007,119.03
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	-3,321,562.49	-2,549,507.29

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	136,049.25	1,457,611.74
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	136,049.25	1,457,611.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	136,049.25	1,457,611.74
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		

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

其他原因导致的合并范围变动及其相关情况：本年度本公司新设子公司普慧弘义环保技术（北京）有限公司，截至 2019 年 12 月 31 日该公司尚无业务发生。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
广州仁居信息科技有限公司	广州	广州	服务业	100.00		购买
普慧弘义环保技术（北京）有限公司	广州	广州	零售	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项等。

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：李宪坤。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李宪坤	股东
广州市迦南实业投资发展有限公司	股东
林继红	股东
陈利	股东
王俊锋	股东
方红	股东
吴金福	股东
胡运昆	股东

(四) 关联交易情况

本公司报告期没有需要披露的关联方交易。

(五) 关联方应收应付款项

本公司报告期期末没有需要披露的关联方应收应付款项。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他事项

公司无需要披露的其他事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		22,965.00
1 至 2 年		846,201.09
2 至 3 年	319,034.09	136,772.20
3 至 4 年	136,772.20	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	455,806.29	1,005,938.29
减：坏账准备	323,846.81	361,216.83
合计	131,959.48	644,721.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	290,856.94	63.81	290,856.94	100.00	
其中：江建	154,084.74	52.98	154,084.74	100.00	
北京普惠仁居环保科技有限公司	136,772.20	47.02	136,772.20	100.00	
按组合计提坏账准备	164,949.35	36.19	32,989.87	20.00	131,959.48
其中：账龄组合	164,949.35	36.19	32,989.87	20.00	131,959.48
合计	455,806.29	100.00	323,846.81		131,959.48

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	715,081.35	71.09	70,359.89	9.84	644,721.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	290,856.94	28.91	290,856.94	100.00	
合计	1,005,938.29	100.00	361,216.83		644,721.46

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江建	154,084.74	154,084.74	100.00	预计无法收回
北京普惠仁居环保科技有限公司	136,772.20	136,772.20	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
合计	290,856.94	290,856.94		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:			
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	164,949.35	32,989.87	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	164,949.35	32,989.87	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	361,216.83	361,216.83	16,494.94	53,864.96		323,846.81
合计	361,216.83	361,216.83	16,494.94	53,864.96		323,846.81

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
江建	151,462.94	33.23	151,462.94
北京普惠仁居环保科技有限公司	139,394.00	30.58	139,394.00
中国建筑股份有限公司广州周大福金融 中心	134,195.35	29.44	26,839.07
中国人民解放军南部战区联合参谋部	22,363.00	4.91	4,472.60
新野鼎泰高科精工科技有限公司	4,911.00	1.08	982.20
合计	452,326.29	99.24	323,150.81

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	921,784.54	1,161,378.65
合计	921,784.54	1,161,378.65

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	194,550.11	311,680.25
1至2年	81,780.00	695,878.92
2至3年	632,497.60	93,336.22
3年以上		45,499.00
3至4年	15,000.00	8,900.00
4至5年		7,474.90
5年以上		
小计	923,827.71	1,162,769.29
减：坏账准备	2,043.17	1,390.64

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	921,784.54	1,161,378.65

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	923,827.71	100.00	2,043.17	0.22	921,784.54
其中：					
账龄	40,863.41	4.42	2,043.17	5.00	38,820.24
押金保证金备用金	882,964.30	95.58			882,964.30
合计	923,827.71	100.00	2,043.17		921,784.54

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,162,769.29	100.00	1,390.64	0.12	1,161,378.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,162,769.29	100.00	1,390.64		1,161,378.65

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,863.41	2,043.17	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	40,863.41	2,043.17	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,390.64			1,390.64
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	652.53			652.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,043.17			2,043.17

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额	1,162,769.29			1,162,769.29
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	238,941.58			238,941.58
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	923,827.71			923,827.71

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
质保金	604,447.60	604,447.60
押金保证金	144,833.84	122,183.24
备用金	133,682.86	135,257.39
应收代垫款	40,863.41	300,881.06
合计	923,827.71	1,162,769.29

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
中国建筑股份有限公司 广州周大福金融中心	质保金	604,447.60	2-3年	65.41	
广州开轩文化有限公司	研发中心租 金、物业押金	66,780.00	2-3年	7.23	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邱世忠	备用金	50,732.15	1年以内	5.49	
曹瑜玮	备用金	32,877.36	1年以内	3.56	
重庆渝中新浩郡房地产开发有限公司	投标保证金	20,000.00	1年以内	2.16	
合计		774,837.11		83.85	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州仁居信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
普惠弘义环保技术(北京)有限公司						
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	325,255.84	76,473.55	465,471.69	253,312.64
其他业务				
合计	325,255.84	76,473.55	465,471.69	253,312.64

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,130,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允		

项目	金额	说明
价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-295.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,129,704.57	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,129,704.57	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-67.42%	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-90.46%	-0.53	-0.53

广州普慧环保科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二〇年四月二十八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室