



山川秀美
SCXMEE

山川秀美

NEEQ : 831588

山川秀美生态环境工程股份有限公司

Shanchuan Xiumei Environment Engineering CO., Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

- 2019年12月，子公司秀美怀来新能源有限公司50兆瓦奥运迎宾光伏廊道项目（一期40MW）获得全部发电指标，国家光伏发电财政专项补贴将陆续补发。
- 2019年12月，公司与中科院研究所开展深入合作，推进可脱网运行的100%可再生能源多能互补黄帝城小镇示范项目的前期研究工作取得初步成果。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	山川秀美生态环境工程股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中达联	指	达华集团北京中达联咨询有限公司
秀美怀来	指	秀美怀来新能源有限公司
《公司章程》	指	《山川秀美生态环境工程股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会、董事会、监事会	指	山川秀美生态环境工程股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
本期、本年	指	2019年度
上期、上年	指	2018年度
上期末	指	2018年12月31日

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。

公司负责人杜永林、主管会计工作负责人渠滨海及会计机构负责人（会计主管人员）渠滨海保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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
业务拓展风险	公司除尘承包工程主要集中于火电行业，电力行业新建机组和大机组的投标项目减少，电力“超低排放”改造接近尾声，竞争更加激烈，对公司未来的盈利和发展带来新的压力。
行业及政策变动风险	报告期内，公司进行了大型光伏电站的投资、建设。国内外宏观经济、财政政策、货币政策对光伏行业有较大影响，且一直存在变动和调整情况。公司在光伏行业的业绩也将随相关影响因素的变化或调整而出现波动存在一定的行业及政策变动风险。
技术创新风险	公司始终坚持科技创新，注重对核心技术的培育。尽管公司非常重视技术研发，改善公司的设计工艺，不断提升公司技术水平和服务质量，但不排除今后几年更先进的技术被开发出来，并投放市场，从而影响公司的竞争力。
技术及管理人员流失的风险	掌握核心技术的人员和具有丰富管理经验的管理对公司的发展至关重要。公司经过多年持续的投入、系统的培训培养了一批专业的技术和管理人才，建立了良好的人才引进机制和较为完善的激励机制。正常的人才流动不会对公司产生影响，若短时间内流失大量核心技术人员，将对公司持续稳定的发展产生不利影响。
内部控制风险	随着公司快速发展，资产机构的不断调整，公司的组织结构、

	<p>管理体系、内部控制体系随之不断完善与调整，但内部控制的完善、执行是一个逐步、渐进的过程，公司内部风险控制将存在一定的风险。</p>
<p>电价补贴收入收回风险</p>	<p>我国太阳能发电产业发展迅速、但是主要盈利依然依靠政府补贴。补贴的来源是可再生能源基金，而可再生能源基金的来源主要是工商业用户支付的每度电费中包含的可再生能源附加费。目前由于可再生能源基金收缴结算周期过长，从而导致国家财政部发放可再生能源补贴未能及时结算，影响售电企业现金流，进而对实际经营效益产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山川秀美生态环境工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shanchuan Xiumei Enviornment Engineering CO.,Ltd.
证券简称	山川秀美
证券代码	831588
法定代表人	杜永林
办公地址	北京市建国门内大街 18 号恒基中心办公 3 座 9 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙轶群
职务	董事会秘书
电话	010-65180505
传真	010-64804047
电子邮箱	sunyiqun78@hotmail.com
公司网址	www.chinascxm.com
联系地址及邮政编码	北京市建国门内大街 18 号恒基中心办公 3 座 9 层, 100005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 3 月 28 日
挂牌时间	2014 年 12 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业 74 专业技术服务类 748 工程技术 7481 工程监理
主要产品与服务项目	以袋式除尘技术为核心技术的工业废气除尘工程总承包业务、电力工程监理、太阳能光伏电站投资运营
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	97,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	达华农业庄园有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	杜永林

注：2018 年 7 月 16 日，公司控股股东北京达华农业庄园有限责任公司（以下简称达华农业庄园）于 2018 年 7 月 16 日召开股东会，决定注销达华农业庄园法人资格；2018 年 8 月 7 日，达华农业庄园股东签署《股东协议》，约定：“达华农业庄园持有的山川秀美 58,800,000 股股份，按照股东各自持股比例进行分配”。达华农业庄园失去法人资格后，杜永林将通过中国证券登记结算有限公司北京分公司以非交易过户的方式取得达华农业庄园持有的山川秀美股份 52,920,000 股，成

为山川秀美控股股东，截至目前，股权转让手续尚未完成。转让完成后，杜永林先生直接持有山川秀美 56,220,000 股股份，间接控制山川秀美 2,000,000 股股份，为山川秀美的控股股东和实际控制人。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110114722616544C	否
注册地址	北京市昌平区北七家镇鲁疃村	否
注册资本	97,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
投资者沟通电话	95565
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王春仁 孔令富
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 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	110,790,902.49	115,693,856.05	-4.24%
毛利率%	34.95%	39.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,532,580.87	27,112,151.31	-42.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,185,049.54	27,553,354.25	-41.26%
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）	6.75%	13.14%	-
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）	7.03%	13.36%	-
基本每股收益	0.16	0.28	-42.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	397,229,759.12	390,730,438.92	1.66%
负债总计	147,009,640.37	156,345,074.97	-5.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	237,864,138.18	222,331,557.31	6.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.28	7.02%
资产负债率%（母公司）	3.54%	8.28%	-
资产负债率%（合并）	37.01%	40.01%	-
流动比率	1.01	0.88	-
利息保障倍数	9.53	20.19	-

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	12,200,837.24	-12,470,086.04	197.84%
应收账款周转率	1.34	1.87	-
存货周转率	-	23,462.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.66%	35.60%	-
营业收入增长率%	-4.24%	21.29%	-
净利润增长率%	-43.25%	44.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	97,500,000	97,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
与日常活动无关的政府补助	173,000.00
久悬未决收入	3.50
违约金罚金	-917,592.13
非经常性损益合计	-744,588.63
所得税影响数	36,750.53
少数股东权益影响额（税后）	-128,870.49
非经常性损益净额	-652,468.67

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	86,266,473.39	0.00	-	-
应收账款	0.00	86,266,473.39	-	-

应付票据及应付账款	91,738,356.54	0.00	-	-
应付账款	0.00	91,738,356.54	-	-
资产减值损失	-917,894.28	0.00	-	-
信用减值损失	0.00	-2,532,250.52	-	-

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

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为科学研究和技术服务业中的工程监理，公司控股子公司达华集团北京中达联咨询有限公司（以下简称“中达联”）主要从事电力工程监理相关业务。中达联所处行业为专业技术服务类，其具备国家住建部批准的电力工程监理甲级、冶炼工程监理乙级资质主要从事火电、送变电、风力发电、太阳能发电、脱硫脱硝、生物质发电、垃圾发电等工程项目的监理工作。公司在与建设单位（业主）签订合同后，对相关工程的质量、进度、投资、安全进行控制监督和整体协调，促使业主与施工建设单位双方签定的工程承包合同得到全面履行，中达联将依据合同中约定的条款收取监理费，以此实现业务收入和利润。

目前山川秀美母公司主要从事以袋式除尘技术为核心技术的工业废气除尘系统工程总承包。公司为客户提供前期规划、设计、采购、加工、安装、售后服务等一系列服务。公司一般通过参与项目招投标签订合同，根据业主需求进行定制化工程设计、设备和材料采购、提供施工和安装咨询、进行设备和工艺调试服务，试运行，竣工交付业主。公司目标客户主要为火电行业企业。

公司投资的控股子公司秀美怀来新能源有限公司（以下简称“秀美怀来”）主要从事大型太阳能光伏电站的投资运营。公司向主管部门申请备案并办理并网申请、环评等审批手续，筹集资金进行光伏电站建设，光伏电站建设完成后，进行并网运行、工程验收后即可持续发电、收取国家电网和可再生能源补贴费用；建设分布式光伏电站，公司通过自建并运营分布式光伏电站，为用户提供清洁能源，并从中获得稳定的发电相关收入，以电站发电量申请国家分布式光伏发电专项补贴资金，获取持续性的收入、利润和现金流。

公司主营业务收入来源为产品销售、技术服务、售电收入及电力监理服务收入。

报告期内，报告期至披露日，公司的主营业务没有发生变化，商业模式未发生重大变化。

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

是 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层围绕 2019 年的年度经营计划，有序开展公司工作，经营情况良好。

报告期末公司总资产为 397,229,759.12 元，较期初增加 1.66%。报告期内公司实现营业收入 110,790,902.49 元，较去年同期减少 4.24%，营业成本 72,066,631.62 元，较去年同期增加 2.59%，销售毛利率 34.95%较去年同期降低 4.33 个百分点，实现归属于挂牌公司股东的净利润 15,532,580.87 元，较去年同期减少 42.71%。报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 12,200,837.24 元，比上年同期增加 197.84%。

报告期内，子公司秀美怀来在受到冀北地区为准备迎接冬奥会进行区域电网整修而阶段性限电的不利影响下，仍然实现营业发电收入 28,677,121.73 元，较去年同期增加 560,006.46 元。在获得 40MW 光伏发电指标后，随着国家光伏发电财政专项补贴的陆续补发，子公司秀美怀来的盈利能力将显著提高。

面对新建燃煤电厂逐渐减少的不利局面，子公司中达联进一步拓宽经营范围，提供工程项目全过程咨询服务；同时主动涉足风力发电、光伏发电、生物发电等新能源建设方面的监理业务，在一定程度上降低了火电监理收入减少的影响。报告期内，子公司中达联实现营业收入 82,113,780.76 元，较去年同期减少 2,193,734.85 元，降幅为 2.6%，与去年同期基本持平。

报告期内，公司继续投资建设涿鹿科技孵化园 392KW 分布式光伏项目、涿鹿可脱网 100%可再生能源示范小镇项目，并积极开拓跨季节储热、风电、光热等项目的研发工作。

报告期内，公司积极推动核心技术研发与创新，公司与中科院五大研究所（电工研究所、工程热物理研究所、广州能源研究所、地球与地质研究所、软件研究所）开展深入合作，推进可脱网运行的 100%可再生能源多能互补黄帝城小镇示范项目的前期研究工作取得初步成果。

报告期内，公司对外拓展市场，对内积极开发新技术，继续夯实内部管理基础，强调精细化和制度化，努力做到开源节流、降低管理成本，合理进行资源配置和整合，保持了公司健康良好的发展态势。

(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	23,017,852.71	5.79%	22,127,454.47	5.66%	4.02%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	86,266,473.39	21.72%	71,563,890.45	18.32%	20.54%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	153,166,927.53	38.56%	160,583,113.19	41.1%	-4.62%
在建工程	98,806,655.34	24.87%	84,244,095.67	21.56%	17.29%
短期借款	25,000,000.00	6.29%	30,000,000.00	7.68%	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	98,302.57	0.02%	243,809.14	0.06%	-
其他流动资产	22,221,453.03	5.59%	27,409,902.28	7.02%	-18.93%
其他非流动资产	3,221,275.30	0.81%	15,114,540.40	3.87%	-78.69%
应付账款	91,738,356.54	23.09%	93,486,398.40	23.93%	-1.87%
长期应付款	7,528,000.00	1.90%	7,528,000.00	1.93%	0.00%
资产总计	397,229,759.12	100.00%	390,730,438.92	100%	1.66%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末应收账款余额为 86,266,473.39 元，较期初增加 14,702,582.94 元，增幅为 20.54%，应收账款增加的主要原因：子公司秀美怀来当期新增应收电费 1,225,148.59 元和应收电费补贴款 11,673,340.77 元所致。

报告期末固定资产余额为 153,166,927.53 元，较期初减少 7,416,185.66 元，减幅为 4.62%，固定资产减少的主要原因：子公司秀美怀来的太阳能光伏设备当期计提折旧 7,658,133.48 元所致。

报告期末在建工程余额为 98,806,655.34 元，较期初增加 14,562,559.67 元，增幅为 17.29%，在建工程增加的主要原因：子公司秀美怀在建的新能源项目随工程进度的推进导致在建工程金额增加，其中 50MW 奥运迎宾光伏廊道（一期 40MW）光伏电站建设项目（第二阶段）增加 13,658,826.70 元、涿鹿可脱网 100%可再生能源示范小镇项目增加 903,732.97 元。

报告期末应付账款余额为 91,738,356.54 元，较期初减少 1,748,041.86 元，减幅为 1.87%，主要是由于支付了相关的工程和设备款项所致。

综上，公司报告期末流动性资产与非流动性资产结构比较合理、短期负债与长期负债结构相对合

理；资产负债率 37.01%，比率值都处于行业合理范围之内，表明公司资产质量比较优良；流动比率 1.01，比率值略高于 1，表明公司短期还债压力较为适中。

公司已与主要供应商商定适当延长付款周期，减缓短期还债压力；同时，积极筹措长期资金，调整短期负债与长期负债的结构比例，目前，负债对现金流影响可控，公司持续经营能力相对较强。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	110,790,902.49	-	115,693,856.05	-	-4.24%
营业成本	72,066,631.62	65.05%	70,247,462.05	60.72%	2.59%
毛利率	34.95%	-	39.28%	-	-
销售费用	9,435.00	0.01%	15,255.19	0.01%	-38.15%
管理费用	8,457,109.74	7.63%	9,374,490.81	8.10%	-9.79%
研发费用	5,318,006.33	4.80%	3,348,001.62	2.89%	58.84%
财务费用	2,728,225.51	2.46%	2,234,312.40	1.93%	22.11%
信用减值损失	-2,532,250.52	-2.29%	0.00	0.00%	
资产减值损失	0.00	0.00%	-917,894.28	-0.79%	100%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	100%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	19,006,149.78	17.15%	29,087,892.42	25.14%	-34.66%
营业外收入	173,003.50	0.16%	84,075.00	0.07%	105.77%
营业外支出	917,592.13	0.83%	504,259.19	0.44%	81.97%
净利润	15,834,754.80	14.29%	27,903,006.64	24.12%	-43.25%

项目重大变动原因：

报告期内营业利润较去年同期减少 10,081,742.64 元，减幅为 34.66%；净利润较去年同期减少 12,068,251.84 元，减幅为 43.25%。

营业利润及净利润大幅减少的主要原因：在社会经济整体下行的形势下，特别是燃煤发电行业受到国家政策改变的限制，公司在报告期内未能成功开展相关机组改造排污治理业务；在从燃煤火电行业向新能源行业转型的过程中，子公司中达联的监理业务收入较去年同期减少 2,193,734.85 元，监理成本却增加 2,255,594.43 元；子公司秀美怀来的光伏电站受冀北地区为准备冬奥会召开进行区域整修

而阶段性限电的影响，本期取得的光伏发电电费收入较去年同期仅稍有增长，但运营维护成本却较去年同期增加 2,885,916.79 元。几项因素综合影响，导致公司的整体毛利率由 39.28%降低到 34.95%。

针对不利的市场形势，公司加强了成本费用管理，减员增效，管理费用中的工资性支出较去年同期减少了 1,771,486.99 元，从而将管理费用整体降低了 917,381.07 元；为了在市场竞争中具有更强的生命力，公司加大了在技术研发方面的投入，研发费用较去年同期增长了 1,970,004.71 元；为了更准确、谨慎地估计坏账风险，公司采用了修订后的金融工具系列准则，结合公司历史实际情况、行业发展、宏观经济、企业销售策略等诸多因素，通过对“账龄分析法”下的数据进行调整，计算预期信用损失，当期信用减值损失较去年同期增长 1,614,356.24 元；加之子公司秀美怀来自本报告期起，不再享受企业所得税免税优惠，而是减半征收企业所得税，从而导致所得税费用较去年同期增长 1,662,104.76 元，最终造成本期营业利润和净利润均大幅减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	110,790,902.49	115,693,856.05	-4.24%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	72,066,631.62	70,247,462.05	2.59%
其他业务成本	-	-	-

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%	
设备销售	0	0%	3,226,659.13	2.79%	-100%
技术服务	0	0%	42,566.04	0.04%	-100%
工程监理	82,113,780.76	74.12%	84,307,515.61	72.87%	-2.60%
光伏发电	28,677,121.73	25.88%	28,117,115.27	24.30%	1.99%
合计	110,790,902.49	100%	115,693,856.05	100%	-4.24%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内营业收入为 110,790,902.49 元，较去年同期减少 4.24%；报告期末应收账款余额为 86,266,473.39 元，较期初增幅为 20.54%，两者之间呈现出一种反向联动性。

由于燃煤火电行业受到国家政策调整的影响，报告期内公司环保治理相关设备销售收入较去年同期减少 3,226,659.13 元；技术服务收入较去年同期减少 42,566.04 元。子公司中达联在受到国家产业政策影响导致电力工程监理收入明显降低的情况下，积极拓宽经营范围，承揽市政、房建方面的监理业务，提供工程项目的全过程咨询服务；同时主动涉足风力发电、光伏发电、生物发电等新能源建设方面的监理业务，抵消了部分火电监理收入的减少数额，整体工程监理收入较去年同期减少 2,193,734.85 元。子公司秀美怀来在尚未取得国家财政补贴的情况下，本期取得的光伏发电电费收入与去年同期基本持平，增加了 560,006.46 元。公司各项业务收入累计相加后，本期全部营业收入较去年同期减少 4,902,953.36 元。

公司工程监理业务的项目多为国有大型电厂，虽然客户的信用度较高，资金回收风险较小，但受国家整体压缩火力发电规模的政策影响，部分火力发电建设和改造项目暂缓执行，项目建设工期和回款周期均有所延长；同时，由于国家延迟发放光伏发电的财政补贴，公司当期应收的光伏发电电费也相应增长，最终导致公司应收账款期末余额较上期期末增加 14,702,582.94 元。

(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	国网冀北电力交易中心有限公司	28,379,988.82	25.62%	否
2	涿鹿达华房地产开发有限公司	12,799,056.58	11.55%	是
3	新疆生产建设兵团红星发电有限公司	4,185,335.48	3.78%	否
4	中国神华能源股份有限公司胜利能源分公司	3,209,433.87	2.90%	否
5	华能东莞燃机热电有限责任公司	3,121,290.09	2.82%	否
	合计	51,695,104.84	46.67%	-

(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	四川省岳池县石垭建安总公司	14,800,000.00	66.76%	否
2	达华工程管理（集团）有限公司	3,400,000.00	15.34%	是
3	张家口聚能电力发展有限公司	1,158,600.00	5.23%	否
4	怀来北华农业开发有限公司	497,375.00	2.24%	否
5	石家庄达博保尔新能源科技有限公司	300,000.00	1.35%	否
	合计	20,155,975.00	90.92%	-

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	12,200,837.24	-12,470,086.04	197.84%
投资活动产生的现金流量净额	-4,308,870.40	-31,143,968.50	86.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,139,808.79	41,976,147.61	-117.01%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 24,670,923.28 元，主要原因：本期收到的增值税增量留抵退税 2,893,945.61 元，本期收到的往来款较去年同期增加 17,856,627.84 元，收回备用金、保证金较去年同期减少 6,021,326.20 元，收到政府补助较去年同期增加 78,000.00 元，导致经营活动现金流入较去年同期增加 12,573,172.73 元；同时，本期购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期减少 9,267,105.18 元，支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加 4,894,633.13 元，支付的往来款较去年同期减少 4,993,869.99 元，支付备用金、保证金较去年同期减少 5,628,778.55 元，导致经营活动现金流出较去年同期减少 12,097,750.55 元。

本期公司净利润为 15,834,754.80 元，经营活动产生的现金流量净额为 12,200,837.24 元，两者之间相差 3,633,917.56 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润的净现比为 0.77，接近于 1，表明当期净利润的质量较好。

投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 26,835,098.10 元，主要原因：本期购建光伏电站及新能源综合利用项目支付的现金较去年同期减少 26,776,733.23 元所致。

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 49,115,956.40 元，主要原因：本期公司募集资金较去年同期减少 10,000,000.00 元；子公司中达联本期取得招商银行短期贷款 15,000,000.00 元，取得北京银行短期贷款 5,000,000.00 元，子公司秀美怀来本期取得北京银行短期贷款 5,000,000.00 元，较去年同期少取得银行短期贷款 5,000,000.00 元；本期取得的扶贫专项资金借款较去年同期减少 3,470,000.00 元；本期归还招商银行短期贷款 30,000,000.00 元；偿付利息较去年同期增加 645,956.40 元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司：达华集团北京中达联咨询有限公司

注册资本：500 万元

经营范围：监理咨询；人才培养；电力工业建筑安装工程、化学工业建筑安装工程、一般工业与民用建筑安装工程的建设监理。

控股比例：82.80%

报告期内，达华集团北京中达联咨询有限公司净利润对公司合并净利润超过了 10%。

报告期内，实现总资产 112,629,042.14 元，主营业务收入为 84,307,515.61 元，净利润为 4,597,996.10 元。

控股子公司：秀美怀来新能源有限公司

注册资本：13000 万元

经营范围：光伏发电（取得许可后经营），新能源及电力项目的开发、推广；太阳能发电系统及新能源供应网络的开发设计、技术咨询、技术转让。

控股比例：92%

报告期内，秀美怀来新能源有限公司净利润占公司合并净利润超过了 10%。

报告期内，实现总资产 302,955,091.79 元，主营业务收入为 29,886,171.83 元，净利润为 20,490,678.38 元。

报告期内无处置、新取得的子公司。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

三、 持续经营评价

报告期内，公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化；报告期内，公司各项财务指标良好，营业收入 115,693,856.05 元，归属于母公司的净资产 222,331,557.31 元，母公司资产负债率 8.28%，合并资产负债率 40.01%，经营活动产生的现金流量净额-19,727,081.56 元，流动比率 0.88，比率值略低于 1，表明公司短期还债压力较大。公司已与主要供应商商定适当延长付款周期，减缓短期还债压力；同时，积极筹措长期资金，调整短期负责与长期负债的结构比例，目前，负债对现金流影响可控。公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、业务拓展风险

公司除大气污染治理业务外，着手新能源产业布局，存在新项目、新技术的开发无法达到预期目标的可能性，对公司整体盈利能力及运行带来更多风险。

应对措施：公司将采取谨慎投资决策、在控制风险的基础上，拓展新能源业务范围，寻找适合投资的新能源项目，探索风电、生物质能、光热等项目的发展空间，加强能力建设及投资管理等措施以降低相关风险。

2、行业及政策变动风险

公司经营光伏电站的投资运营及管理。受国内外宏观经济、财政政策、货币政策对光伏行业有较大影响，且一直存在变动和调整情况。公司在光伏行业的业绩也将随相关影响因素的变化或调整而出现波动存在一定的行业及政策变动风险。

应对措施：积极稳妥推进项目开发，在效益保证、风险可控的前提下，尽量增加公司项目储备，增强公司发展的持续性，适时选择优质项目实施并购，扩大公司资产规模，增强公司抗风险的能力。

3、技术创新风险

公司始终坚持科技创新，注重对核心技术的培育。尽管公司非常重视技术研发，改善公司的设计工艺，不断提升公司技术水平和服务质量，但不排除更先进的技术被开发出来并投放市场，从而影响公司的竞争力。应对措施：公司将加大对科研费用的支出，培养技术人才，提高技术创新能力。加强市场研究，分析市场环境因素的变化，对客户需求有更好的理解，加强信息沟通，改进产品。同时通

过与其他企业、科研院所的技术创新合作，减少技术创新的风险。

4、技术及管理人员流失的风险

掌握核心技术的人员和具有丰富管理经验的管理人员对公司的发展至关重要。公司经过多年持续的投入、系统的培训培养了一批专业的技术和管理人才，建立了良好的人才引进机制和较为完善的激励机制。正常的人才流动不会对公司产生影响，若短时间内流失大量核心技术人员，将对公司持续稳定的发展产生不利影响。

应对措施：公司将大力吸纳人才，保证人力资源支撑公司发展，用人所长，有计划地安排多岗位轮动进行培养；通过合理的人才建设体系、有竞争力的激励机制来培养人才，及时组织相应的技术及管理培训等措施控制核心技术人才的流失。

5、内部控制风险

随着公司快速发展，资产结构的不断调整，公司的组织结构、管理体系、内部控制体系随之不断完善与调整，但内部控制的完善、执行是一个逐步、渐进的过程，公司内部风险控制将存在一定的风险。

应对措施：公司将管理层在公司治理及规范运作方面进行培训，督促管理人员严格按照相关制度履行职责。加强企业内控，明确各项规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

6、电价补贴收入收回风险

我国太阳能发电产业发展迅速，但是主要盈利依然依靠政府补贴。补贴的来源是可再生能源基金，而可再生能源基金的来源主要是工商业用户支付的每度电费中包含的可再生能源附加费。目前由于可再生能源基金收缴结算周期过长，从而导致国家财政部发放可再生能源补贴未能及时结算，影响售电企业现金流，进而对实际经营效益产生不利影响。

应对措施：2019年2月19日国家能源局召开座谈会征求意见，并在座谈会上表示，2019年光伏政策可总结为“几个定”：财政部定补贴规模、发改委定价格上限、能源局定竞争规则（核心是地方组织项目，国家进行排序）、企业定补贴强度、市场定建设规模、电网定消纳上限。”与此同时，还要统筹好电网消纳能力、能源转型目标（化石能源消费占比目标）、财政补贴实力，三者之间的关系，不能走“边发展边欠账”的老路。2019年出台的利好政策，将有助于改善光伏企业的现金流状况，及时办理电费结算，跟踪协调新能源补贴的拨付。加强资金使用和保障的计划性，继续对公司闲散资金进行归集管理，优先满足生产经营过程中所需资金，确保最优的资金使用效率。

（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input 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.(四)
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	92,211,063.55	92,211,063.55	23.21%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
上海太阳能科技有限公司	秀美怀来新能源有限公司	合同纠纷	92,211,063.55	23.21%	否	2020年3月13日
总计	-	-	92,211,063.55	23.21%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

2019年11月1日秀美怀来新能源有限公司收到河北省怀来县人民法院出具的民事裁定书([2019]冀0730执保108号)。依照《中华人民共和国仲裁法》第二十八条、《中华人民共和国民事诉讼法》第一百零三条第一款规定,裁定:冻结被申请人秀美怀来新能源有限公司名下银行账户存款人民币92,211,063.55元或查封、扣押、冻结其他相等价值的财产或财产性权益,期限从2019年11月1日至2020年10月31日。

2019年11月21日秀美怀来新能源有限公司收到河北省怀来县人民法院执行裁定书([2019]冀0730执保74号)。因涿鹿达华房地产开发有限公司为秀美怀来新能源有限公司提供保全担保,依照《最高人民法院关于人民法院执行工作若干问题的规定(试行)》第73条、《最高人民法院关于人民法院民事执行中查封、扣押、冻结财产的规定》第三十一条规定,裁定:解除对秀美怀来新能源有限公司名下车辆及账户的查封/冻结。

目前,公司已经就就仲裁已向北京仲裁委员会递交了仲裁反请求申请书,因上海太阳能违约导致秀美怀来遭受的各项损失合计为15,194,489.93元,且秀美怀来遭受的损失仍在不断扩大。秀美怀来保留继续向上海太阳能公司追索损失相应赔偿的权利。

因涿鹿达华房地产开发有限公司为秀美怀来新能源有限公司提供保全担保,根据河北省怀来县人民法院的裁定,2019年11月21日解除了对秀美怀来新能源有限公司名下车辆及账户的查封/冻结。目前,公司各项业务正常开展,秀美怀来的财产冻结扣划事项未对公司的日常经营活动造成影响。公司将积极妥善处理本次仲裁,依法主张合法权益,避免对公司及投资者造成损失。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售	-	-
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	231,730.80	231,730.80
6. 其他	231,730.80	231,730.80

日常性关联交易:经公司第二届董事会第十五次会议审议并经2018年年度股东大会审议通过预计2019年发生日常性关联交易231,730.80元。预计向关联方达华工程管理(集团)有限公司支付房租213,130.80元,向关联方北京达华物业管理有限公司支付房租18,600.00元。实际发生情况与预计情况相

同。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
达华工程管理（集团）有限公司	《涿鹿县可脱网运行 100%可再生能源多能互补皇帝城示范小镇工程前期设计、招标及管理服务合同》	2,250,000.00	2,122,641.46	已事后补充履行	2019年8月28日
达华工程管理（集团）有限公司	《涿鹿县可脱网运行 100%可再生能源多能互补皇帝城示范小镇工程前期设计、招标及管理服务合同补充协议》	1,150,000.00	1,084,905.62	已事后补充履行	2020年5月27日
达华工程管理（集团）有限公司	《借款合同》	1,100,000.00	1,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日
涿鹿达华房地产开发有限公司	《借款合同》	16,900,000.00	15,900,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日
涿鹿达华房地产开发有限公司	《皇帝泉国际养老中心轩辕湖改造工程建设工程委托监理合同》	12,000,000.00	7,735,849.05	已事后补充履行	2020年5月27日
涿鹿达华房地产开发有限公司	《皇帝泉国际养老中心鸟巢、木屋建设工程委托监理合同》	3,280,000.00	2,166,037.73	已事后补充履行	2020年5月27日
涿鹿达华房地产开发有限公司	《皇帝泉国际养老中心 E 区建设工程委托监理合同》	1,460,000.00	757,547.16	已事后补充履行	2020年5月27日
涿鹿达华房地产开发有限公司	《皇帝泉国际养老中心三期住宅楼建设工程委托监理合同》	1,460,000.00	757,547.16	已事后补充履行	2020年5月27日
涿鹿达华房地产开发有限公司	《皇帝泉国际养老中心三期高层住宅楼及医养中心建设	2,930,000.00	1,382,075.48	已事后补充履行	2020年5月27日

	工程委托监理合同》				
--	-----------	--	--	--	--

注：交易金额为不含税金额。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司的持续稳定的经营，促进公司的正常发展。关联交易遵循公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响，不会对公司的独立性构成影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年7月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年7月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月19日	-	权益变动	规范关联交易承诺函	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月11日	-	收购	资产独立承诺函	保持公众公司独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月11日	-	收购	不涉及房地产开发的承诺	承诺不会利用公司直接或间接从事房地产开发业务	正在履行中

承诺事项详细情况：

北京达华农业庄园关于避免同业竞争的承诺，该承诺正在履行。

杜永林关于避免同业竞争的承诺，该承诺正在履行。

杜永林保证山川秀美资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立的承诺，该承诺正在履行。

杜永林关于规范关联交易的承诺，该承诺正在履行。

2018年9月11日，山川秀美收购报告书（更正后）中披露：杜永林承诺作为山川秀美生态环境工程股份有限公司股东期间，在相关监管政策明确前，其本人不会将其控制的房地产开发业务的资产

置入公司，不会利用公司直接或间接从事房地产开发业务，不会利用公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助，该承诺正在履行。

(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
50兆瓦奥运迎宾光伏廊道项目(一期40MW)	在建工程	抵押	94,717,873.13	23.84%	用于加快完成工程建设
50兆瓦奥运迎宾光伏廊道项目(一期40MW)	固定资产	抵押	146,427,156.79	36.86%	用于加快完成工程建设
中国建设银行建国支行履约保函	货币资金	受限	28,221.00	0.01%	执行项目开具履约保函
中国银行北京恒基中心支行保函	货币资金	受限	5,990,529.02	1.51%	执行项目开具履约保函
总计	-	-	247,163,779.94	62.22%	-

经公司第一届董事会第二十二次会议、2016年第五次股东大会审议通过了《关于子公司秀美怀来新能源有限公司资产抵押的议案》。秀美怀来与上海太阳能科技有限公司签订了《抵押合同》将有权处分的奥运迎宾光伏廊道项目全部电站资产作为抵押物，抵押期限6年（抵押人还清抵押权人相关债务后，抵押物权消失）。

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	93,750,000	96.15%	0	93,750,000	93,750,000%
	其中：控股股东、实际控制人	59,625,000	61.15%	0	59,625,000	59,625,000%
	董事、监事、高管	1,250,000	1.28%	-187,500	1,062,500	1.09%
	核心员工	0	0.00%		0	0%
有限售条件股	有限售股份总数	3,750,000	3.85%	0	3,750,000	3.85%
	其中：控股股东、实际控制人	2,475,000	2.54%	0	2,475,000	2.54%

份	董事、监事、高管	3,750,000	3.85%	-562,500	3,187,500	3.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		97,500,000	-	0	97,500,000	-
普通股股东人数		42				

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	北京达华农业庄园有限责任公司	58,800,000	0	58,800,000	60.31%	0	58,800,000
2	刘然	5,419,000	0	5,419,000	5.56%	0	5,419,000
3	王统民	3,822,000	0	3,822,000	3.92%	0	3,822,000
4	张瑾	3,550,000	0	3,550,000	3.64%	0	3,550,000
5	杜永林	3,300,000	0	3,300,000	3.38%	2,475,000	825,000
6	付卫红	3,295,000	34,000	3,329,000	3.41%	0	3,329,000
7	中国银河证券股份有限公司做市专用证券账户	2,590,000	-16,000	2,574,000	2.64%	0	2,574,000
8	苏磊	2,500,000	0	2,500,000	2.56%	0	2,500,000
9	艾军	2,330,000	0	2,330,000	2.38%	0	2,330,000
10	涿鹿科技园孵化器有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2.05%	0	2,000,000
合计		87,606,000	18,000	87,624,000	89.85%	2,475,000	85,149,000

普通股前十名股东间相互关系说明:

杜永林先生为北京达华农业庄园有限责任公司实际控制人。

除此之外, 其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

北京达华农业庄园有限责任公司:

法定代表人：杜永林

成立日期：1998 年 8 月 25 号

企业注册号：110114005492527

注册资金：1000 万元。

报告期内控股股东无变化。

注：2018 年 7 月 16 日，公司控股股东北京达华农业庄园有限责任公司（以下简称达华农业庄园）于 2018 年 7 月 16 日召开股东会，决定注销达华农业庄园法人资格；2018 年 8 月 7 日，达华农业庄园股东签署《股东协议》，约定：“达华农业庄园持有的山川秀美 58,800,000 股股份，按照股东各自持股比例进行分配”。达华农业庄园失去法资格后，杜永林将通过中国证券登记结算有限公司北京分公司以非交易过户的方式取得达华农业庄园持有的山川秀美股份 52,920,000 股，成为山川秀美控股股东，截至期末，股权转让手续尚未完成。转让完成后，杜永林先生直接持有山川秀美 56,220,000 股股份，间接控制山川秀美 2,000,000 股股份，为山川秀美的控股股东和实际控制人。

（二） 实际控制人情况

杜永林先生，中国国籍，无境外永久居留权，1942 年生，本科学历。1965 年 9 月至 1977 年 7 月担任大庆油田开发科学研究院室主任；1977 年 7 月至 1987 年 6 月担任石油部石油勘探开发科学研究院副院长；1987 年 6 月至 1992 年 10 月担任国家计委燃动局、工业一司、能源司副司级干部；1992 年 10 月至 1993 年 8 月，担任上海石油天然气总公司总经理；1993 年 8 月至 1999 年 10 月，担任国家计委达华能源高技术总公司总经理；1999 年 10 月至今，期间同时担任达华工程管理（集团）有限公司董事长、总经理；2000 年至 2014 年 1 月，担任山川秀美有限公司执行董事、总经理；2014 年 2 月至今，担任本公司董事长。

报告期内实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年1月12日	2018年4月3日	5.00	2,000,000.00	不适用	10,000,000.00	0	0	0	0	0

公司于2018年1月12日召开的第二届董事会第七次会议及2018年1月28日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《公司2018年第一次股票发行方案》，发行股票2,000,000股，发行价格为每股人民币5元，募集资金1,000万元。本次股票发行于2018年3月5日，公司收到全国中小企业股份转让系统公司《关于山川秀美生态环境工程股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2018）828号）。公司本次发行的股票于2018年4月3日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。根据《股票发行方案》，本次股票发行募集资金将主要用于向子公司秀美怀来增资用于建设奥运迎宾光伏廊道一期项目工程。2018年6月9日公司召开了2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司变更募集资金用途的议案》，对变更募集资金用途事项进行了审议，公司将该次股票发行原募集资金用途由向子公司秀美怀来投资用于建设奥运光伏廊道一期项目工程变更为归还关联公司借款。

该次募集资金按全国中小企业股份转让系统发布的《股票发行问答（三）》中募集资金管理相关规定，公司与主办券商及中国交通银行股份有限公司百万庄支行签订了《募集资金三方监管协议》，并开立了募集资金专项账户，账户号码：110060774018800008120。该次股票发行募集资金转入上述募集资金专户进行存放和管理。

截至2018年6月30日，公司2018年第一次股票发行募集资金已全部使用完毕。

注：2019年3月22日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了，2019年第一次股票发行方案，2019年第三次临时股东大会否决了该议案。

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	北京银行光明支行	银行贷款	10,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月18日	5.22
2	抵押贷款	招商银行望京支行	银行贷款	15,000,000.00	2019年6月18日	2020年6月17日	5.47
合计	-	-	-	25,000,000.00	-	-	-

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	
杜永林	董事长	男	1942年8月	本科	2017年3月16日	2020年2月15日	否
杨汉东	董事	男	1946年1月	本科	2017年3月16日	2020年2月15日	是
纳人图亚	董事	男	1953年10月	本科	2017年3月16日	2020年2月15日	否
杨小军	董事兼 总经理	男	1968年9月	本科	2017年3月16日	2020年2月15日	是
宋威翰	董事	男	1986年3月	本科	2019年3月22日	2020年2月15日	是
曹丽娟	监事会 主席	女	1965年8月	本科	2017年3月16日	2020年2月15日	否
孟华	监事	女	1976年12月	硕士	2017年3月16日	2020年2月15日	否
王树宝	职工监 事代表	男	1980年9月	本科	2017年3月16日	2020年2月15日	是
张铁寅	副总 经理	男	1962年2月	本科	2017年3月16日	2020年2月15日	是
孙轶群	董事 会秘 书	女	1978年6月	硕士	2017年3月16日	2020年2月15日	是
渠滨海	财务 总 监	男	1969年9月	本科	2017年3月16日	2020年2月15日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长杜永林先生为公司实际控制人，公司董事杨小军先生兼任公司总经理。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关系，与控股股东、实际控制人之间无任何关联。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
杜永林	董事长	3,300,000	0	3,300,000	3.38%	0
杨汉东	董事	750,000	0	750,000	0.77%	0
张铁寅	董事	100,000	0	100,000	0.10%	0
渠滨海	财务总监	100,000	0	100,000	0.10%	0

纳人图亚	董事	0	0	0	0%	0
杨小军	董事兼总经理	0	0	0	0%	0
宋威翰	董事	0	0	0	0%	0
曹丽娟	监事会主席	0	0	0	0%	0
孟华	监事	0	0	0	0%	0
王树宝	职工监事	0	0	0	0%	0
孙轶群	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	4,250,000	0	4,250,000	4.35%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

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

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
生产人员	9	9
生产人员	15	12
销售人员	3	3
技术人员	56	56
财务人员	4	4
员工总计	87	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	57	57
专科	26	23
专科以下	2	2
员工总计	87	84

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及相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。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的规定要求，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》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，未出现违法违规或者违反公司规章制度的情况，均忠实并勤勉地履行基本职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规及相关规范性文件的要求，规范运作，定期召开“三会”会议，并确保会议的程序合法，内容有效。报告期内，公司严格按照有关法律法规及公司章程的要求，重大经营活动的决策和执行履行相关程序，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东、特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，经公司自查及时发现并于 2018 年年度股东大会审议了《关于补充确认关联方为公司控股子公司提供借款的议案》及 2019 年第四次临时股东大会审议了《关于补充确认关联交易的议案》、公司其他重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行。截至报告期末，在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项的决策和执行基本按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序。

4、 公司章程的修改情况

不适用。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2019 年 1 月 3 日第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于事务所变更的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。

		<p>2、2019年3月5日第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于选举宋威翰成为第二届董事会董事的议案》、《关于召开公司2019年第二次临时股东大会会议的议案》。</p> <p>3、2019年3月22日第二届董事会第十四次会议审议通过了《山川秀美生态环境工程股份有限公司股票发行方案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于开立募集资金专项账户并签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于提请召开2019年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2019年4月26日第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度财务决算的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于利润分配的议案》、《关于同意报出2018年度财务审计报告的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计2019年日常性关联交易的议案》、《关于补充确认关联方为控股子公司提供借款的关联交易的议案》、《2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、2019年8月28日第二届董事会第十六次会议审议通过了《公司2019年半年度报告的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《提请召开2019年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2019年4月26日第二届监事会第六次会议审议通过了《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于续聘会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。</p> <p>2、2019年8月28日第二届监事会第七次会议审议通过了《公司2019年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2019年1月20日2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于会计师事务所变更的议案》。</p> <p>2、2019年3月21日2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于选举宋威翰成为第二届董事会董事的议案》。</p> <p>3、2019年4月7日2019年第三次临时股东大会审议否决了《关于公司2019年第一次股票发行的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于开立募集资金专项账户并签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》。</p> <p>4、2019年5月21日2018年年度股东大会审议通过了《关于公司2018年年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于利润分配的议案》、《关于同意报出2018年度财务审计报告的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计公司2019年度日常关联交易的议案》、《关于补充确认关联方为公司控股子公司提供借款的关联交易的议案》。</p> <p>5、2019年9月12日2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于补</p>

充确认关联交易的议案》。

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，公司共召开 5 次董事会、2 次监事会、5 次股东会，三会的的召集、召开、表决和决议等事项均符合法律、法规和公司章程的有关规定。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定进行，上述机构及其人员均能够依法依规规范运作和履行职责，未出现违法违规现象，公司法人治理机构和内控制度不断得到完善。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，面向市场独立开展业务。公司能够独立核算和决策，独立承担责任与风险，在业务上完全独立于公司控股股东及其他关联方，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他企业中担任其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司的人事及工资管理与控股股东的其他公司及关联公司严格分离，公司人员独立。

3、资产完整及独立

公司拥有独立的办公经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的发明专利、实用新型专利等无形资产，不存在被控股股东及其关联方占用的情况。

4、机构独立

公司已建立股东大会、董事会、监事会、等公司治理结构，聘请总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理团队，公司独立行使经营管理权，独立于公司的控股股东，公司下设的各个职能业

务部门均制定了较为完善的内部管理制度，公司机构独立。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务；公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《中华人民共和国会计法》及《公司章程》等有关法律法规规定，按照建立现代企业制度的要求，以全面性、重要性、制衡性和成本效益为原则，制定本公司内部控制管理制度。在公司运营中内部控制管理制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司虽然尚未建立年度报告差错责任追究制度，但公司有《信息披露事务管理制度》。公司严格依据《信息披露事务管理制度》进行信息披露管理。报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，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，公司尚未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	中兴华审字（2020）第 011779 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 5 月 27 日
注册会计师姓名	王春仁 孔令富
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	15,000.00 元

审 计 报 告

中兴华审字（2020）011779 号

山川秀美生态环境工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山川秀美生态环境工程股份有限公司（以下简称“山川秀美公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了山川秀美公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母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，我们独立于山川秀美公司，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

山川秀美公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括山川秀美公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

论。

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估山川秀美公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山川秀美公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山川秀美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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对山川秀美公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山川秀美公司不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王春仁

中国·北京

中国注册会计师：孔令富

2020年5月27日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	第十一节（六）1	23,017,852.71	22,127,454.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十一节（六）2	86,266,473.39	71,563,890.45
应收款项融资			
预付款项	第十一节（六）3	98,302.57	243,809.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节（六）4	9,565,375.41	9,033,044.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十一节（六）5	22,221,453.03	27,409,902.28

流动资产合计		141,169,457.11	130,378,101.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第十一节（六）6	153,166,927.53	160,583,113.19
在建工程	第十一节（六）7	98,806,655.34	84,244,095.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第十一节（六）8	865,443.84	410,588.36
其他非流动资产	第十一节（六）9	3,221,275.30	15,114,540.40
非流动资产合计		256,060,302.01	260,352,337.62
资产总计		397,229,759.12	390,730,438.92
流动负债：			
短期借款	第十一节（六）10	25,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第十一节（六）11	91,738,356.54	93,486,398.40
预收款项	第十一节（六）12	2,228,000.00	6,047,344.16
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	第十一节（六）13	179.07	179.07
应交税费	第十一节（六）14	4,185,982.59	1,718,807.88

其他应付款	第十一节（六）15	16,329,122.17	17,564,345.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		139,481,640.37	148,817,074.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	第十一节（六）16	7,528,000.00	7,528,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,528,000.00	7,528,000.00
负债合计		147,009,640.37	156,345,074.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十一节（六）17	97,500,000.00	97,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节（六）18	74,861,377.27	74,861,377.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	第十一节（六）19	65,502,760.91	49,970,180.04
归属于母公司所有者权益合计		237,864,138.18	222,331,557.31
少数股东权益		12,355,980.57	12,053,806.64
所有者权益合计		250,220,118.75	234,385,363.95
负债和所有者权益总计		397,229,759.12	390,730,438.92

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		4,779,875.77	2,404,655.96
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十一节（十三）1	1,851,500.00	3,828,500.00
应收款项融资			
预付款项		50,000.00	120,000.00
其他应收款	第十一节（十三）2	21,095,293.30	28,844,183.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,211.67	26,789.02
流动资产合计		27,806,880.74	35,224,128.28
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	第十一节（十三）3	146,492,910.70	146,492,910.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		49,834.86	53,521.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		379,625.00	150,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		146,922,370.56	146,696,431.81
资产总计		174,729,251.30	181,920,560.09
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		600,000.00	1,880,000.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		13,505.31	8,213.44
其他应付款		216,801.43	7,807,852.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		830,306.74	9,696,065.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		5,358,000.00	5,358,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,358,000.00	5,358,000.00
负债合计		6,188,306.74	15,054,065.67
所有者权益：			
股本		97,500,000.00	97,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		74,861,377.27	74,861,377.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-3,820,432.71	-5,494,882.85
所有者权益合计		168,540,944.56	166,866,494.42
负债和所有者权益合计		174,729,251.30	181,920,560.09

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		110,790,902.49	115,693,856.05
其中：营业收入	第十一节（六）20	110,790,902.49	115,693,856.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,252,502.19	85,688,069.35
其中：营业成本	第十一节（六）20	72,066,631.62	70,247,462.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第十一节（六）21	673,093.99	468,547.28
销售费用	第十一节（六）22	9,435.00	15,255.19
管理费用	第十一节（六）23	8,457,109.74	9,374,490.81
研发费用	第十一节（六）24	5,318,006.33	3,348,001.62
财务费用	第十一节（六）25	2,728,225.51	2,234,312.40
其中：利息费用		2,139,808.79	1,493,852.39
利息收入		75,450.48	70,414.39
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）	第十一节（六）26	-2,532,250.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第十一节（六）27		-917,894.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,006,149.78	29,087,892.42
加：营业外收入	第十一节（六）28	173,003.50	84,075.00
减：营业外支出	第十一节（六）29	917,592.13	504,259.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,261,561.15	28,667,708.23
减：所得税费用	第十一节（六）30	2,426,806.35	764,701.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,834,754.80	27,903,006.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,834,754.80	27,903,006.64
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）		302,173.93	790,855.33
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,532,580.87	27,112,151.31
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		15,834,754.80	27,903,006.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,532,580.87	27,112,151.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		302,173.93	790,855.33
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.28

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	第十一节（十二）4	7,077,358.25	11,063,564.58
减：营业成本	第十一节（十二）4	840,651.70	4,427,590.76
税金及附加		51,263.74	44,550.54
销售费用		9,435.00	15,255.19
管理费用		2,339,990.58	2,838,774.66
研发费用		1,115,692.69	
财务费用		464,999.40	452,873.77
其中：利息费用		465,800.00	465,800.00
利息收入		3,041.97	14,750.23
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-918,500.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-274,350.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,336,825.14	3,010,169.66
加：营业外收入		108,000.00	84,075.00
减：营业外支出			348,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,444,825.14	2,745,744.66
减：所得税费用		-229,625.00	-68,587.50

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,674,450.14	2,814,332.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,674,450.14	
（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		1,674,450.14	2,814,332.16
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：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		101,696,097.81	103,934,852.42
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		2,893,945.61	
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节（六）31	41,031,351.87	29,113,370.14
经营活动现金流入小计		145,621,395.29	133,048,222.56
购买商品、接受劳务支付的现金		70,434,548.16	79,701,653.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,785,403.44	13,890,770.31
支付的各项税费		4,471,724.87	6,210,853.40
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节（六）31	39,728,881.58	45,715,031.55
经营活动现金流出小计		133,420,558.05	145,518,308.60
经营活动产生的现金流量净额		12,200,837.24	-12,470,086.04
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		4,308,870.40	31,143,968.50
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		4,308,870.40	31,143,968.50
投资活动产生的现金流量净额		-4,308,870.40	-31,143,968.50
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		4,308,870.40	31,143,968.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的			10,000,000.00

现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,470,000.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	43,470,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,139,808.79	1,493,852.39
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		32,139,808.79	1,493,852.39
筹资活动产生的现金流量净额		-7,139,808.79	41,976,147.61
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		752,158.05	-1,637,906.93
加：期初现金及现金等价物余额		16,246,944.64	17,884,851.57
六、期末现金及现金等价物余额		16,999,102.69	16,246,944.64

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		8,560,500.00	10,978,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,074,801.12	39,193,740.23
经营活动现金流入小计		11,635,301.12	50,171,740.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,651,361.50	3,696,749.83
支付给职工以及为职工支付的现金		2,471,357.16	1,305,359.81
支付的各项税费		409,359.83	476,370.89
支付其他与经营活动有关的现金		4,246,235.64	56,147,407.92
经营活动现金流出小计		8,778,314.13	61,625,888.45
经营活动产生的现金流量净额		2,856,986.99	-11,454,148.22
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		15,967.18	41,673.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,967.18	41,673.40
投资活动产生的现金流量净额		-15,967.18	-41,673.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,300,000.00
筹资活动现金流入小计			11,300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		465,800.00	465,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		465,800.00	465,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		-465,800.00	10,834,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,375,219.81	-661,621.62
加：期初现金及现金等价物余额		2,404,655.96	3,066,277.58
六、期末现金及现金等价物余额		4,779,875.77	2,404,655.96

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

(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	97,500,000.00				74,861,377.27						49,970,180.04	12,053,806.64	234,385,363.95
加：会计政策变更	0.00				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	97,500,000.00				74,861,377.27						49,970,180.04	12,053,806.64	234,385,363.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											15,532,580.87	302,173.93	15,834,754.80
（一）综合收益总额											15,532,580.87	302,173.93	15,834,754.80
（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	95,500,000.00				74,861,377.27					65,502,760.91	12,355,980.57	250,220,118.75	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	95,500,000.00				66,861,377.27						22,858,028.73	11,262,951.31	196,482,357.31
加：会计政策变更	0.00				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	95,500,000.00				66,861,377.27						22,858,028.73	11,262,951.31	196,482,357.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				8,000,000.00						27,112,151.31	790,855.33	37,903,006.64
（一）综合收益总额											27,112,151.31	790,855.33	27,903,006.64
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				8,000,000.00								10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				8,000,000.00								10,000,000.00
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	97,500,000.00				74,861,377.27					49,970,180.04	12,053,806.64	234,385,363.95	

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

(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	97,500,000				74,861,377.27						- 5,494,882.85	166,866,494.42
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	97,500,000				74,861,377.27						- 5,494,882.85	166,866,494.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,674,450.14	1,674,450.14
(一) 综合收益总额											1,674,450.14	1,674,450.14
(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	97,500,000				74,861,377.27						-	168,540,944.56
											3,820,432.71	

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	95,500,000				66,861,377.27						-8,309,215.01	154,052,162.26
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	95,500,000				66,861,377.27						-8,309,215.01	154,052,162.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000				8,000,000						2,814,332.16	12,814,332.16
(一) 综合收益总额											2,814,332.16	2,814,332.16
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000				8,000,000							10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000				8,000,000							10,000,000.00
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	97,500,000.00				74,861,377.27						-5,494,882.85	166,866,494.42

法定代表人：杜永林

主管会计工作负责人：渠滨海

会计机构负责人：渠滨海

山川秀美生态环境工程股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

山川秀美生态环境工程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为山川秀美生态环境工程有限公司,于 2014 年 12 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,转让方式为协议转让,证券简称“山川秀美”,证券代码:“831588”。现持有统一社会信用代码为 91110114722616544C 的营业执照。

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 9750 万股,注册资本为 9750 万元,注册地址:北京市昌平区北七家镇鲁疃村,总部地址:北京市昌平区北七家镇鲁疃村,母公司为北京达华农业庄园有限责任公司,公司最终实际控制人为杜永林。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属环保行业,主要产品和服务为以袋式除尘技术为核心技术的工业废气除尘工程总承包业务、电力工程监理、太阳能光伏电站投资运营。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 5 月 27 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事工业废气除尘工程总承包业务、电力工程监理、太阳能光伏电站投资运营。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额

之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相

当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：无风险组合、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本公司根据以往的历史经验对应收票据计提比例作出最佳估计，参考应收票据的账龄进行信用风险组合分类

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、股东往来。
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、股东往来。
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为定期盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单

位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22

号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位

以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	19-9.5
运输设备	平均年限法	5	5	19
办公设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	4	5	23.75

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、 借款费用

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

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

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

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

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

14、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、 预计负债

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

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

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

19、 收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、 租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

根据上述政策要求，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将应收款项范围内坏账准备的计提方法由“实际损失法”变更为按照“预期信用损失法”，列报为信用减值损失。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	22,127,454.47	货币资金	摊余成本	22,127,454.47
应收票据	摊余成本	-	应收票据	摊余成本	-
应收账款	摊余成本	71,563,890.45	应收账款	摊余成本	71,563,890.45
其他应收款	摊余成本	9,033,044.96	其他应收款	摊余成本	9,033,044.96

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,404,655.96	货币资金	摊余成本	2,404,655.96
应收票据	摊余成本	-	应收票据	摊余成本	-
应收账款	摊余成本	3,828,500.00	应收账款	摊余成本	3,828,500.00
其他应收款	摊余成本	28,844,183.30	其他应收款	摊余成本	28,844,183.30

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

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	-			
按新金融工具准则列示的余额				-
应收账款	71,563,890.45			
按新金融工具准则列示的余额				71,563,890.45
其他应收款	9,033,044.96			
按新金融工具准则列示的余额				9,033,044.96

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	-			
按新金融工具准则列示的余额				-
应收账款	3,828,500.00			
按新金融工具准则列示的余额				3,828,500.00
其他应收款	28,844,183.30			
按新金融工具准则列示的余额				28,844,183.30

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	2,311,417.37			2,311,417.37
其他应收款减值准备	25,838.34			25,838.34

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	600,000.00			600,000.00

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

本公司首次执行该准则未导致金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间产生差异，无需调整2019年1月1日留存收益和其他综合收益。

②其他会计政策变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：(1)将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；(2)新增“应收款项融资”行项目；(3)列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支

付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

24、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）金融资产减值

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

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(5) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育附加费	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

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

纳税主体名称	所得税税率
山川秀美生态环境工程股份有限公司	25%
秀美怀来新能源有限公司	25%
达华集团北京中达联咨询有限公司	15%

2、税收优惠及批文

达华集团北京中达联咨询有限公司于2018年9月10日取得高新技术企业技术证书，证书编号：GR201811002006，有效期三年。依据《企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，年度所得税汇算清缴减按15%的税率征收企业所得税。

2017年5月24日，秀美怀来新能源有限公司收到怀来县国家税务局税务事项通知书（冀张怀来国税通【2017】4990号），公司享受从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免征收企业所得税的税收优惠，自2016年1月1日起至2018年12月31日止，免征企业所得税，自2019年1月1日起至2021年12月31日止，减半征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	71,766.46	74,232.59
银行存款	16,927,336.23	16,172,712.05
其他货币资金	6,018,750.02	5,880,509.83
合 计	23,017,852.71	22,127,454.47
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	48,409,373.69
1至2年	31,956,604.22
2至3年	3,754,492.89
3至4年	2,296,230.26
4至5年	3,700,000.00
5年以上	1,001,504.00
小 计	91,118,205.06
减：坏账准备	4,851,731.67
合 计	86,266,473.39

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	91,118,205.06		4,851,731.67	5.32	86,266,473.39
其中:					-
账龄组合	68,544,425.64	75.23	4,851,731.67	7.08	63,692,693.97
无风险组合	22,573,779.42	24.77			22,573,779.42
合 计	91,118,205.06	—	4,851,731.67	—	86,266,473.39

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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款项	73,875,307.82	100.00	2,311,417.37	3.13	71,563,890.45
其中: 账龄组合	62,931,227.82	85.19	2,311,417.37	3.67	60,619,810.45
无风险组合	10,944,080.00	14.81			10,944,080.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	73,875,307.82	100.00	2,311,417.37	—	71,563,890.45

① 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,801,551.90	-	
1 至 2 年	22,990,646.59	1,149,532.33	5.00
2 至 3 年	3,754,492.89	375,449.29	10.00
3 至 4 年	2,296,230.26	475,246.05	20.00
4 至 5 年	3,700,000.00	1,850,000.00	50.00
5 年以上	1,001,504.00	1,001,504.00	100.00
合 计	68,544,425.64	4,851,731.67	—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	43,096,928.48	-	
1 至 2 年	9,599,702.16	479,985.11	5.00
2 至 3 年	5,159,540.83	515,954.08	10.00
3 至 4 年	4,073,500.00	814,700.00	20.00
4 至 5 年	1,001,556.35	500,778.18	50.00
合 计	62,931,227.82	2,311,417.37	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	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	2,311,417.37	2,540,314.30	-	-	4,851,731.67
合 计	2,311,417.37	2,540,314.30	-	-	4,851,731.67

(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	占预付账款期末余额合计数的比例（%）	已计提坏账准备
国网冀北电力交易中心有限公司	26,364,165.22	28.93	673,283.79
涿鹿达华房地产开发有限公司	13,567,000.00	14.89	
达华工程管理（集团）有限公司	9,006,779.42	9.88	
北京捷安德能源投资管理有限公司	3,000,000.00	3.29	1,500,000.00
新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	2,392,129.00	2.63	119,606.45
合 计	54,330,073.64	59.62	2,292,890.24

3、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	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	98,302.57	100.00	243,809.14	100.00
1 至 2 年				
合 计	98,302.57	——	243,809.14	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
河北地矿建设工程集团公司	50,000.00	50.86

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
国网冀北电力有限公司张家口供电公司	48,302.57	49.14
合计	98,302.57	100.00

4、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	9,565,375.41	9,033,044.96
合 计	9,565,375.41	9,033,044.96

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	6,593,871.94
1 至 2 年	1,012,227.25
2 至 3 年	980,230.24
3 至 4 年	675,574.94
4 至 5 年	249,245.66
5 年以上	71,999.94
小 计	9,583,149.97
减：坏账准备	17,774.56
合 计	9,565,375.41

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,583,149.97	100.00	17,774.56	0.19	9,565,375.41

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	534,631.02	5.58	17,774.56	3.32	516,856.46
无风险组合	9,048,518.95	94.42			9,048,518.95
合 计	9,583,149.97	—	17,774.56	—	9,565,375.41

(续)

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	9,058,883.30	100.00	25,838.34	0.29	9,033,044.96
其中：账龄组合	671,250.61	7.41	25,838.34	3.85	645,412.27
无风险组合	8,387,632.69	92.59			8,387,632.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,058,883.30	100.00	25,838.34	—	9,033,044.96

③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
保证金	3,564,237.14	4,396,012.53
备用金	5,470,930.96	3,986,526.34
代垫社保	547,981.87	676,344.43
小 计	9,583,149.97	9,058,883.30
减：坏账准备	17,774.56	25,838.34
合 计	9,565,375.41	9,033,044.96

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
涿鹿达华房地产开发有限公司	保证金	1,450,000.00	1年以内	15.13	
张焯明	保证金	700,000.00	2-3年	7.30	
新疆生产建设兵团红星发电有限公司	保证金	680,000.00	1-4年	7.10	
岳阳众志劳务有限公司	保证金	579,832.44	1年以内	6.05	
怀来县桑园镇寺湾村委会	保证金	234,000.00	3-5年	2.44	
合 计	——	3,643,832.44	——	38.02	

5、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	22,221,453.03	27,409,902.28
合 计	22,221,453.03	27,409,902.28

6、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	153,166,927.53	160,583,113.19
固定资产清理		
合 计	153,166,927.53	160,583,113.19

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	9,549,481.80	161,223,762.86	2,904,284.82	1,725,461.43	175,402,990.91
2、本期增加金额		804,905.98	3,100.00	15,967.18	823,973.16
(1) 购置		-	3,100.00	15,967.18	19,067.18
(2) 在建工程转入		804,905.98			804,905.98
3、本期减少金额		-	-	-	
(1) 处置或报废					
4、期末余额	9,549,481.80	162,028,668.84	2,907,384.82	1,741,428.61	176,226,964.07
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
1、年初余额	2,146,792.14	8,621,145.30	2,526,297.51	1,525,642.77	14,819,877.72
2、本期增加金额	422,885.12	7,658,133.48	96,977.61	62,162.61	8,240,158.82
(1) 计提	422,885.12	7,658,133.48	96,977.61	62,162.61	8,240,158.82
3、本期减少金额		-	-	-	
(1) 处置或报废					
4、期末余额	2,569,677.26	16,279,278.78	2,623,275.12	1,587,805.38	23,060,036.54
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,979,804.54	145,749,390.06	284,109.70	153,623.23	153,166,927.53
2、年初账面价值	7,402,689.66	152,602,617.56	377,987.31	199,818.66	160,583,113.19

7、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	98,806,655.34	84,244,095.67
工程物资		
合 计	98,806,655.34	84,244,095.67

(1) 在建工程

①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
涿鹿科技孵化园 392KW 分布式光伏项目	87,161.45		87,161.45	87,161.45		87,161.45
怀来县 50MW 光伏发电项目（一期 40MW）第 2 阶段	94,717,873.13		94,717,873.13	81,059,046.43		81,059,046.43
涿鹿可脱网 100%可再生电源示范小镇	4,001,620.76		4,001,620.76	3,097,887.79		3,097,887.79
合 计	98,806,655.34		98,806,655.34	84,244,095.67		84,244,095.67

注：2015 年 6 月，山川秀美生态环境工程股份有限公司所属子公司秀美怀来新能源有限公司与上海太阳能科技有限公司签订抵押合同，将秀美怀来新能源有限公司有权处分的奥

运迎宾廊道项目全部电站资产（怀来县 50MW 光伏发电项目）作为抵押物，作价 26,840 万元，抵押期 6 年。秀美怀来新能源有限公司以后年度在还清上海太阳能科技有限公司相关债务后，抵押物权解除。

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
涿鹿科技孵化园 392KW 分布式光伏项目	2,038,400.00	87,161.45				87,161.45
怀来县 50MW 光伏发电项目（一期 40MW）第 2 阶段	159,751,088.03	81,059,046.43	14,463,732.68	804,905.98		94,717,873.13
涿鹿可脱网 100%可再生资源示范小镇	4,820,000.00	3,097,887.79	903,732.97			4,001,620.76
合计	325,609,488.03	84,244,095.67	15,367,465.65	804,905.98	-	98,806,655.34

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
涿鹿科技孵化园 392KW 分布式光伏项目	4.28	15%				募集资金及自有资金
怀来县 50MW 光伏发电项目（一期 40MW）第 2 阶段	59.29	95.3%				募集资金及自有资金
涿鹿可脱网 100%可再生资源示范小镇	83.02	80%				募集资金及自有资金
合计	59.30					

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,869,506.22	865,443.84	2,337,255.71	410,588.36
合计	4,869,506.22	865,443.84	2,337,255.71	410,588.36

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年			
2021 年	37,932.91	2,591,809.37	
2022 年	2,387,126.98	2,387,126.98	
2023 年			
2024 年			
合 计	2,425,059.89	4,978,936.35	

9、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	531,039.00	13,353,803.00
预付设备款	2,290,236.30	1,360,737.40
预付补偿费	400,000.00	400,000.00
合 计	3,221,275.30	15,114,540.40

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	25,000,000.00	30,000,000.00
合 计	25,000,000.00	30,000,000.00

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款		
应付工程款	91,738,356.54	93,467,696.24
应付服务费等		18,702.16
合 计	91,738,356.54	93,486,398.40

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收工程款		
预收服务费	2,228,000.00	6,047,344.16
合 计	2,228,000.00	6,047,344.16

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	179.07	16,592,097.94	16,592,097.94	179.07
二、离职后福利-设定提存计划		966,274.44	966,274.44	-
三、辞退福利		6,610.10	6,610.10	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	179.07	17,564,982.48	17,564,982.48	179.07

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		15,803,625.18	15,803,625.18	-
2、职工福利费	179.07	25,910.35	25,910.35	179.07
3、社会保险费		631,498.41	631,498.41	-
其中：医疗保险费		505,774.81	505,774.81	-
工伤保险费		38,885.02	38,885.02	-
生育保险费		86,838.58	86,838.58	-
4、住房公积金		131,064.00	131,064.00	-
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	179.07	16,592,097.94	16,592,097.94	179.07

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		927,690.57	927,690.57	
2、失业保险费		38,583.87	38,583.87	
3、企业年金缴费				
合计		966,274.44	966,274.44	

14、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,119,694.10	772,152.72
企业所得税	2,916,721.37	847,065.48
个人所得税	35,388.23	51,853.41
城市维护建设税	66,604.35	18,118.48
教育费附加	28,544.72	12,078.99

项 目	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	19,029.82	17,538.80
合 计	4,185,982.59	1,718,807.88

15、 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	16,329,122.17	17,564,345.46
合 计	16,329,122.17	17,564,345.46

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	3,439,120.49	2,391,837.42
往来款	12,740,600.40	15,136,708.04
待付报销款		5,800.00
代收款	149,401.28	30,000.00
合 计	16,329,122.17	17,564,345.46

16、 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	7,528,000.00	7,528,000.00
合 计	7,528,000.00	7,528,000.00

(1) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
涿鹿县矾山镇财政扶 贫专项资金	2,308,000.00			2,308,000.00	扶贫专项资金
涿鹿县矾山镇贫困村 村集体经济项目资金	1,750,000.00			1,750,000.00	扶贫专项资金
涿鹿县矾山镇农村一 事一议专项资金	1,300,000.00			1,300,000.00	扶贫专项资金
怀来县矾山镇扶贫贷 款	2,170,000.00			2,170,000.00	扶贫专项资金
合 计	7,528,000.00			7,528,000.00	

注：公司与涿鹿县矾山镇人民政府及下属 19 个村委会 577 户贫困户签订扶贫资金合作使用协议，贫困户将收到的国家扶贫专项资金 2,308,000.00 借于公司使用，借款期限 5 年。

公司与涿鹿县矾山镇人民政府及下属 5 个村委会 5 户贫困户签订扶贫资金合作使用协议，贫困户将收到的国家扶贫专项资金 1,750,000.00 借于公司使用，借款期限 5 年。

公司与涿鹿县矾山镇人民政府及下属 26 个村委会 325 户贫困户签订扶贫资金合作使用协议，贫困户将收到的国家扶贫专项资金 1,300,000.00 借于公司使用，借款期限 5 年。

公司与涿鹿县矾山镇人民政府及下属 8 个村委会 444 户贫困户签订扶贫资金合作使用协议，贫困户将收到的国家扶贫专项资金 2,170,000.00 借于公司使用，借款期限 5 年。

17、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	97,500,000.00						97,500,000.00

18、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	74,861,377.27			74,861,377.27
其他资本公积				
合计	74,861,377.27			74,861,377.27

19、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	49,970,180.04	22,858,028.73
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	49,970,180.04	22,858,028.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	15,532,580.87	27,112,151.31
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	65,502,760.91	49,970,180.04

20、 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,790,902.49	72,066,631.62	115,693,856.05	70,247,462.05
其他业务				
合 计	110,790,902.49	72,066,631.62	115,693,856.05	70,247,462.05

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售			3,226,659.13	3,154,621.35
技术服务			42,566.04	167,720.30
工程监理	82,113,780.76	61,021,170.79	84,307,515.61	58,765,576.36
光伏发电电费	28,677,121.73	11,045,460.83	28,117,115.27	8,159,544.04
合 计	110,790,902.49	72,066,631.62	115,693,856.05	70,247,462.05

21、 税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	216,171.81	290,637.88
教育费附加	95,729.26	105,999.18
地方教育费附加	63,819.52	70,666.12
印花税	23,843.40	844.10
车船使用税	1,630.00	400.00
土地使用税	271,900.00	
合 计	673,093.99	468,547.28

22、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	7,435.00	4,311.79
服务费	2,000.00	10,943.40
合 计	9,435.00	15,255.19

23、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资性支出	3,433,815.35	5,205,302.34
招待费	438,542.14	314,663.99
办公费	1,241,122.46	887,925.53

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	252,806.75	295,457.85
通讯费	21,194.71	34,403.23
交通费	157,191.87	340,355.10
房屋费用	212,439.64	237,000.37
装修费	-	3,432.00
培训费	11,563.86	2,300.00
广告宣传费	47,449.02	2,200.00
汽车费用	127,077.87	58,670.53
咨询服务费	346,674.04	833,552.04
折旧费	292,803.26	289,929.48
中介机构服务费	1,360,259.43	573,752.77
其他	514,169.34	295,545.58
合 计	8,457,109.74	9,374,490.81

24、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,222,194.13	2,520,025.94
办公费	95,812.20	827,975.68
合 计	5,318,006.33	3,348,001.62

25、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,139,808.79	1,493,852.39
减：利息收入	75,450.48	70,414.39
银行手续费等	663,867.20	810,874.40
合 计	2,728,225.51	2,234,312.40

26、 信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	-2,532,250.52
合 计	-2,532,250.52

27、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	—	917,894.28
合 计		917,894.28

28、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	173,000.00	30,000.00	173,000.00
其他	3.50	54,075.00	3.50
合 计	173,003.50	84,075.00	173,003.50

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与收益相关
中关村科技园区昌平园管理委员会企业支持经费		30,000.00	
涿鹿县矾山镇财政所 2019 年脱贫攻坚项目奖金	173,000.00		173,000.00
合 计	173,000.00	30,000.00	173,000.00

29、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非常损失		348,500.00	
非流动资产毁损报废损失		5,548.50	
违约金罚金	917,592.13	150,210.69	917,592.13
合 计	917,592.13	504,259.19	917,592.13

30、 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	2,881,661.83	929,820.73
递延所得税费用	-454,855.48	-165,119.14
合 计	2,426,806.35	764,701.59

(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	18,261,561.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,565,390.29
子公司适用不同税率的影响	-2,036,554.76
调整以前期间所得税的影响	11,879.28
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	383,490.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-638,469.12

项 目	本期金额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	141,070.01
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	2,426,806.35

31、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	75,450.48	70,414.39
往来款	40,847,901.39	22,991,629.55
政府补助	108,000.00	30,000.00
其他		6,021,326.20
合 计	41,031,351.87	29,113,370.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	10,206,469.98	5,562,758.59
往来款	29,407,046.40	34,400,916.39
银行手续费	2,241.37	9,454.19
其他	113,123.83	5,741,902.38
合 计	39,728,881.58	45,715,031.55

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他筹资收现		3,470,000.00
合 计		3,470,000.00

32、 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	15,834,754.80	27,903,006.64
加：资产减值准备		917,894.28
信用减值损失	2,532,250.52	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,240,158.82	8,235,497.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	2,139,808.79	1,493,852.39
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）	-454,855.48	-165,119.14
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）		5,988.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,265,875.11	-30,314,322.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,825,405.10	-20,546,883.31
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	12,200,837.24	-12,470,086.04
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	16,999,102.69	16,246,944.64
减：现金的年初余额	16,246,944.64	17,884,851.57
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	752,158.05	-1,637,906.93

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	16,999,102.69	16,246,944.64
其中：库存现金	71,766.46	74,232.59
可随时用于支付的银行存款	16,927,336.23	16,172,712.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,999,102.69	16,246,944.64
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		

33、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,018,750.02	存放在银行的履约保证金
固定资产、在建工程	241,145,029.92	奥运迎宾廊道项目全部电站资产作价 26,840 万元，抵押给上海太阳能科技有限公司
合 计	247,163,779.94	

34、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
涿鹿县矾山镇财政所 2019 年脱贫攻坚项目 奖金	173,000.00	营业外收入	173,000.00

七、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

八、在其他主体中的权益

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	
秀美怀来新能源有限公司	怀来县	怀来县	光伏发电	92.31	7.69	设立
达华集团北京中达联咨询有限公司	北京市	北京市	监理	82.80		收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
达华集团北京中达联咨询有限公司	17.20	302,173.93		12,355,980.57

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
达华集团北京中达联咨询有限公司	100,459,437.43	12,262,795.05	112,424,276.23	40,885,751.17		40,885,751.17

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
达华集团北京中达联咨询有限公司	100,264,539.52	12,364,502.62	112,629,042.14	42,548,770.98		42,548,770.98

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
达华集团北京中达联咨询有限公司	82,113,780.76	1,756,210.15	1,756,210.15	12,001,346.63

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
达华集团北京中达联咨询有限公司	84,307,515.61	4,597,996.10	4,597,996.10	-37,189,063.32

九、与金融工具相关的风险

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。由于理财存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

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。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京达华农业庄园有限责任公司	北京市昌平区北七家镇鲁疃村	种植农作物,花卉,苗木,养殖,家畜,家禽,淡水鱼	1000 万元	61.57	61.57

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
达华工程管理（集团）有限公司	受同一实际控制人控制
北京达华伟业投资有限公司	受同一实际控制人控制
达华集团北京中能环境工程有限公司	受同一实际控制人控制
北京达华招投标代理有限公司	受同一实际控制人控制
涿鹿达华葡萄酒庄园有限公司	受同一实际控制人控制
北京达华房地产开发有限责任公司	受同一实际控制人控制
涿鹿达华房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制

北京达华物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
逐鹿科技园孵化器有限公司	受同一实际控制人控制
杜永林	董事长、最终控制人
杨小军	董事、总经理
吕安慰	董事
杨汉东	董事
纳仁图亚	董事
曹丽娟	监事会主席
王树宝	监事
孟华	监事
孙轶群	董事会秘书
渠滨海	财务总监

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
逐鹿达华房地产开发有限公司	技术服务	12,799,056.58	
达华工程管理（集团）有限公司	技术服务	38,511.12	11,739,698.22

②采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
达华工程管理（集团）有限公司	技术服务	3,207,547.08	

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
达华工程管理（集团）有限公司	房屋	213,130.80	213,130.80
北京达华物业管理有限公司	房屋	18,600.00	18,600.00
合计		231,730.80	231,730.80

(3) 关联资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
逐鹿达华房地产开发有限公司	16,900,000.00	2019.5.15		截至期末，已偿还 10,193,100.00 元

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,009,416.71	1,003,200.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
达华工程管理（集团）有限公司	9,006,779.42		10,944,080.00	
逐鹿达华房地产开发有限公司	13,567,000.00			
其他应收款：				
达华工程管理（集团）有限公司			77,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
达华工程管理（集团）有限公司		10,402,330.80
逐鹿达华房地产开发有限公司	9,047,000.00	2,340,100.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
1 至 2 年	370,000.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	3,000,000.00
小 计	3,370,000.00
减：坏账准备	1,518,500.00
合 计	1,851,500.00

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	3,370,000.00	100.00	1,518,500.00	45.06	1,851,500.00
合 计	3,370,000.00	—	1,518,500.00	—	1,851,500.00

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,428,500.00	100.00	600,000.00	13.55	3,828,500.00
其中：账龄组合	4,428,500.00	100.00	600,000.00	13.55	3,828,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,428,500.00	—	600,000.00	—	3,828,500.00

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年	370,000.00	18,500.00	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00
合 计	3,370,000.00	1,518,500.00	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,428,500.00		
1 至 2 年	-		
2 至 3 年	-		
3 至 4 年	3,000,000.00	600,000.00	20.00
合 计	4,428,500.00	600,000.00	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	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	600,000.00	918,500.00			1,518,500.00
合 计	600,000.00	918,500.00			1,518,500.00

(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	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	已计提坏账准备
北京捷安德能源投资管理有限公司	3,000,000.00	89.02	1,500,000.00
山西漳山发电有限责任公司	370,000.00	10.98	18,500.00
合 计	3,370,000.00	100.00	1,518,500.00

2、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		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	21,095,293.30	28,844,183.30
合 计	21,095,293.30	28,844,183.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	20,941,293.30
1 至 2 年	420.00
2 至 3 年	153,580.00
小 计	21,095,293.30
减：坏账准备	
合 计	21,095,293.30

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
无风险组合	21,095,293.30	100.00			21,095,293.30
合 计	21,095,293.30	—		—	21,095,293.30

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	28,844,183.30	100.00			28,844,183.30
其中：无风险组合	28,844,183.30	100.00			28,844,183.30
					0
					0

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,844,183.30	—		—	28,844,183.30

③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
保证金	70,000.00	70,000.00
备用金	167,054.50	250,000.00
关联方往来款	20,858,238.80	28,524,183.30
小计	21,095,293.30	28,844,183.30
减：坏账准备		
合计	21,095,293.30	28,844,183.30

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
秀美怀来新能源有限公司	往来款	20,858,238.80	1年以内	98.88	
王晓丹	备用金	144,000.00	2至3年	0.68	
北京国际电气工程有限责任公司	保证金	70,000.00	1年以内	0.33	
瓮龙跃	备用金	13,054.50	1年以内	0.06	
蔡学海	备用金	10,000.00	1至3年	0.05	
合计	—	21,095,293.30	—	100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	146,492,910.70		146,492,910.70	146,492,910.70		146,492,910.70
对联营、合营企业投资						

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
合 计	146,492,910.70		146,492,910.70	146,492,910.70		146,492,910.70

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
秀美怀来新能源有限公司	117,310,000.00			117,310,000.00		
达华集团北京中达联咨询有限公司	29,182,910.70			29,182,910.70		
合 计	146,492,910.70			146,492,910.70		

4、营业收入、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	7,077,358.25	840,651.70	11,063,564.58	4,427,590.76
其他业务				
合 计	7,077,358.25	840,651.70	11,063,564.58	4,427,590.76

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与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		
与日常活动无关的政府补助	173,000.00	
久悬未决收入	3.50	
违约金罚金	-917,592.13	
小 计	-744,588.63	
所得税影响额	36,750.53	
少数股东权益影响额（税后）	-128,870.49	
合 计	-652,468.67	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.75	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.03	0.17	0.17

山川秀美生态环境工程股份有限公司

二〇二〇年五月二十七日

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：

公司董事会办公室