

上海长盈环保服务有限公司 审计报告

CAC 证审字[2020]0420 号



审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120200529838925

报告编号: CAC证审字[2020]0420号

报告单位: 上海长盈环保服务有限公司

报备日期: 2020-05-29

报告日期: 2020-05-15

签字注册会计师: 梁筱芳 尹翠娥

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1、资产负债表	4-5
2、利润表	6
3、现金流量表	7
4、所有者权益变动表	8-9
5、财务报表附注	10-52
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

机密

审计报告

CAC 证审字[2020]0420 号

上海长盈环保服务有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的上海长盈环保服务有限公司(以下简称“上海长盈”)财务报表,包括2018年12月31日、2019年12月31日的资产负债表,2018年度、2019年利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,上海长盈环保公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了上海长盈公司2018年12月31日、2019年12月31日的公司财务状况以及2018年度、2019年公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

上海长盈公司管理层对其他信息负责。

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海长盈公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海长盈公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海长盈公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对上海长盈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上海上海长盈服务有限公司不能持续经营。

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

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



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二〇年五月十五日



资产负债表

此会计报表已审
 中审华会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 单位:元 币种:人民币

编制单位:上海环境能源服务股份有限公司

	附注	2019-12-31	2018-12-31
流动资产:			
货币资金	五、(一)	14,475,055.36	1,053,224.78
交易性金融资产	五、(二)	33,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	390,096.46	-
应收账款	五、(四)	23,438,315.93	1,891,500.83
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	1,085,892.75	467,813.57
其他应收款	五、(六)	720,417.11	92,495.80
存 货	五、(七)	566,691.88	368,871.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	-	14,576,620.13
流动资产合计		73,676,469.49	18,450,526.69
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	129,903,277.92	123,523,562.86
在建工程	五、(十)	607,964.62	85,990.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十一)	4,481,373.33	3,963,750.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(十二)		394,987.59
非流动资产合计		134,992,615.87	127,968,290.66
资产总计		208,669,085.36	146,418,817.35

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

沈永杰

沈永杰

沈永杰



资产负债表（续）

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)
单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 上海长盛环境服务有限公司

负债和股东权益	附注	2019-12-31	2018-12-31
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	五、(十三)	43,423,723.79	66,543,299.66
预收款项	五、(十四)	277,829.40	428,000.00
应付职工薪酬	五、(十五)	5,692,858.00	2,056,358.00
应交税费	五、(十六)	1,899,164.62	57,428.57
其他应付款	五、(十七)	870,773.98	24,538,464.98
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		52,164,349.79	93,623,551.21
非流动负债:			
长期借款	五、(十八)	10,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十九)	5,940,000.00	6,600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,940,000.00	6,600,000.00
负债合计		68,104,349.79	100,223,551.21
股东权益:			
实收资本	五、(二十)	18,750,000.00	18,750,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	58,250,000.00	58,250,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	6,740,000.08	426,140.58
未分配利润	五、(二十三)	56,824,735.49	-31,230,874.44
股东权益合计		140,564,735.57	46,195,266.14
负债和股东权益总计		208,669,085.36	146,418,817.35

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

此会计报表已审
 中审华会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 单位:元 币种:人民币



利润表

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、(二十四)	175,565,688.22	-
减:营业成本	五、(二十四)	61,295,429.80	-
营业税金及附加	五、(二十五)	165,441.24	86,973.24
销售费用	五、(二十六)	4,538,214.13	1,071,500.00
管理费用	五、(二十七)	14,274,539.04	13,572,102.80
研发费用			
财务费用	五、(二十八)	283,202.63	-19,471.69
其中:利息费用		328,535.07	
利息收入		57,949.73	24,241.35
加:其他收益	五、(三十一)	664,597.16	57,552.02
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十二)	30,830.20	-
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)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十)	-1,304,819.31	-141,646.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(二十九)		-16,494.17
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十三)		-14,811,692.99
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		94,369,469.43	-14,811,692.99
加:营业外收入		30,000.00	256,520.89
减:营业外支出	五、(三十四)		-15,068,213.88
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		94,369,469.43	-15,068,213.88
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		94,369,469.43	-15,068,213.88
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		94,369,469.43	-15,068,213.88
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)
单位:元币种:人民币

编制单位:上海长... 服务... 有限公司

项目	附注	2019年度	2018年度
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		176,449,512.09	618,174.65
收到的税费返还		4,597.16	57,552.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	57,949.73	24,608,168.18
经营活动现金流入小计		176,512,058.98	25,283,894.85
购买商品、接受劳务支付的现金		47,159,890.12	653,579.78
支付给职工以及为职工支付的现金		18,287,464.56	5,674,337.83
支付的各项税费		154,207.67	-
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	29,542,548.63	7,694,758.87
经营活动现金流出小计		95,144,110.98	14,022,676.48
经营活动产生的现金流量净额		81,367,948.00	11,261,218.37
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		30,830.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,830.20	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		44,648,412.55	19,893,389.52
投资支付的现金		33,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		77,648,412.55	19,893,389.52
投资活动产生的现金流量净额		-77,617,582.35	-19,883,389.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,535.07	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,328,535.07	-
筹资活动产生的现金流量净额		9,671,464.93	-
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			
		13,421,830.58	-8,622,171.15
加: 期初现金及现金等价物余额		1,053,224.78	9,675,395.93
六、期末现金及现金等价物余额			
		14,475,055.36	1,053,224.78

公司法定代表人:

沈昶

主管会计工作负责人:

沈昶

会计机构负责人:

沈昶



所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海长盛环保股份有限公司

项 目	2019年度										
	实收资本	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	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：	18,750,000.00	-	-	-	58,250,000.00	-	-	-	426,140.58	-31,230,874.44	46,195,266.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	18,750,000.00	-	-	-	58,250,000.00	-	-	-	426,140.58	-31,230,874.44	46,195,266.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	-	-	6,313,859.50	88,055,609.93	94,369,469.43
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									6,313,859.50	-6,313,859.50	
2. 对所有者的分配									6,313,859.50	-6,313,859.50	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
(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	18,750,000.00	-	-	-	58,250,000.00	-	-	-	6,740,000.08	56,824,735.49	140,564,735.57



公司法定代表人：

沈方杰

主管会计工作负责人：

沈强

会计机构负责人：

沈强



所有者权益变动表（续）

编制单位：上海长盛环保服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2018年度										
	实收资本	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	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：	18,750,000.00				58,250,000.00	-	-		426,140.58	-16,162,660.56	61,263,480.02
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	18,750,000.00	-	-	-	58,250,000.00	-	-	-	426,140.58	-16,162,660.56	61,263,480.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,068,213.88	-15,068,213.88
（一）综合收益总额										-15,068,213.88	-15,068,213.88
（二）所有者投入和减少资本											-
1. 所有者投入的普通股											-
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. 对所有者的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转											-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
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											-
（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	18,750,000.00	-	-	-	58,250,000.00	-	-	-	426,140.58	-31,230,874.44	46,195,266.14



公司法定代表人：

沈斌

主管会计工作负责人：

沈斌

会计机构负责人：

沈斌

上海长盈环保服务有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：上海长盈环保服务有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册地址：上海市奉贤区化学工业区奉贤分区目华北路西

营业期限：2004年12月17日至2054年12月16日

注册资本：人民币1875万元

法定代表人：沈祖达

(二) 经营范围

公司经营范围：工业废弃物的收集、综合利用，焚烧处理残渣。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

(三) 公司历史沿革

1、公司于2004年11月26日经奉贤区市场监督管理局核准成立，法定代表人：贺军。注册资本人民币1500万元。成立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	持股比例（%）
1	上海闵行废弃物焚烧有限公司	4,500,000.00	90.00
2	沈岳生	500,000.00	10.00
合计		5,000,000.00	100.00

2、2006年4月18日，上海闵行废弃物焚烧有限公司转让40%股权以200万元至高长辉、20%股权100万元至贺军、20%股权100万元至朱秀林、10%以50万元至陈凯，沈岳生转让10%股权以50万元至陈凯，转让后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	持股比例（%）
1	高长辉	2,000,000.00	40.00
2	贺军	1,000,000.00	20.00
3	朱秀林	1,000,000.00	20.00
4	陈凯	1,000,000.00	20.00
合计		5,000,000.00	100.00

3、2007年5月14日，高长辉转让35%股权以175万元至徐雪雄，陈凯转让20%股权以100万元至徐雪雄，朱秀林转让20%股权以100万元至徐雪平，贺军转让20%股权以100万元至徐雪平，法人代表：徐雪雄，转让后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	持股比例（%）
1	高长辉	250,000.00	5.00

序号	股东名称	出资金额	持股比例 (%)
2	徐雪平	2,000,000.00	40.00
3	徐雪雄	2,750,000.00	55.00
合计		5,000,000.00	100.00

4、2013年2月22日，徐雪雄转让55%股权以825万元至徐雪平，转让后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	持股比例 (%)
1	高长辉	250,000.00	5.00
2	徐雪平	4,750,000.00	95.00
合计		5,000,000.00	100.00

5、2013年12月16日，徐雪平转让35%股权以525万元至沈祖达，转让25%股权以375万元至邹慧敏，转让10%股权以150万元至蒋小平，转让5%股权以75万元至沈琴，高长辉转让5%股权以75万元至蒋小平，法人代表：沈祖达，转让后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	持股比例 (%)
1	沈祖达	5,250,000.00	35.00
2	邹慧敏	3,750,000.00	25.00
3	徐雪平	3,000,000.00	20.00
4	蒋小平	2,250,000.00	15.00
5	沈琴	750,000.00	5.00
合计		15,000,000.00	100.00

6、2014年12月22日，蒋小平转让5%股权以75万元至沈琴，转让后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	持股比例 (%)
1	沈祖达	5,250,000.00	35.00
2	邹慧敏	3,750,000.00	25.00
3	徐雪平	3,000,000.00	20.00
4	蒋小平	1,500,000.00	10.00
5	沈琴	1,500,000.00	10.00
合计		15,000,000.00	100.00

7、2017年9月14日，无锡雪浪环境科技股份有限公司以6200万元进行增资，占股20%，增加资本公积5825万元，注册资本变更为1875万元，增资后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	持股比例 (%)
1	沈祖达	5,250,000.00	28.00
2	邹慧敏	3,750,000.00	20.00
3	无锡雪浪环境科技股份有限公司	3,750,000.00	20.00
4	徐雪平	3,000,000.00	16.00
5	蒋小平	1,500,000.00	8.00
6	沈琴	1,500,000.00	8.00
合计		18,750,000.00	100.00

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其他相关规定编制财务报表。

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。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于

与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的

新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后,计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用,减少股东权益。

2019年1月1日前适用的会计政策

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、金融资产和金融负债的分类

(1) 金融资产在初始确认时划分为以下四类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和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)、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

3、金融资产的确认和计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 贷款和应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

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

4、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控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

5、金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项

以摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

6、金融负债的确认和计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

初始确认时采用公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。公允价值变动形成的利得或损失以及该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

7、金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(八) 应收款项

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

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

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收款项
组合 3（内部关联方组合）	内部关联方的应收款项
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的投标保证金、押金等

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低的金融资产组合）	预计存续期
组合 3（合并范围内的无明显减值迹象的内部关联方组合）	预计存续期
组合 4（其他类组合）	预计存续期

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合 2（信用风险极低的金融资产组合、应收票据等）：信用风险极低的金融资产组合结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。本公司取得的票据按承兑人分为银行承兑、财务公司承兑及其他企业承兑。承兑人为银行及财务公司的票据，公司预计不存在信用损失；若票据为其他企业承兑，则将此票据按组合 1 予以确定预期信用损失。

组合 3（合并范围内的无明显减值迹象的内部关联方组合）：本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项、从集团层面可行使抵销权的款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

组合 4（保证金类组合）：该组合包括回收确定的保证金、押金等，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

2019年1月1日前适用的会计政策

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔余额 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项，确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，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。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（九）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：、原材料、低值易耗品、库存商品、产成品等种类。

2、存货的计价方法

存货按成本进行初始计量。

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

(十) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
构筑物	10	5	9.5
机器设备	10	5	9.5
办公及电子设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	4-5	5	19-23.75

3、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。

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。

（十一）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出初期期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司采矿权按产量法摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	权证年限	权证
软件	3	

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (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。

(十四) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

(十五) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

(十六) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

（十七）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（十八）收入

1、商品销售收入确认原则：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入确认原则：

- （1）在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。
- （2）资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别以下两种情况处理：

I.如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；

II.如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入确认原则：

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

4、危险废弃物处置收入

按危险废弃物的实际处置量确认收入。

（十九）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十一）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）变更的内容及原因

2018年：

财政部于2017年及2018年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第9-12号”）《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

2019年：

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），对企业财务报表格式进行调整，同时废止财会〔2018〕15号。

财政部于2017年修订发布了《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号-金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号-套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以上四项简称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。

根据新旧准则衔接规定，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，应当计入准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订对报告期内财务报表数据无重大影响。

（2）其他会计政策变更

无

2、重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	1%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	0

2、税收优惠及批文

根据《企业所得税法第二十七条第（三）项》规定符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司根据该政策，本报告期内按0所得税税率进行企业所得税申报，但并未取得当地税务主管机关的核准。

五、财务报表项目附注

(一) 货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	5,000.00	
银行存款	14,470,055.36	1,053,224.78
其他货币资金		
合计	14,475,055.36	1,053,224.78
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品	33,000,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	33,000,000.00	

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑票据	390,096.46	
商业承兑票据		
合计	390,096.46	

2、应收票据计提坏账准备情况

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	390,096.46	100.00			390,096.46
组合1(账龄组合)					
组合2(信用风险极低金融资产组合)	390,096.46	100.00			390,096.46
合计	390,096.46	100.00			390,096.46

按组合计提坏账准备

名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑票据	390,096.46	0.00	
商业承兑汇票			
合计	390,096.46	0.00	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	2019年度			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
银行承兑票据	0.00				0.00
合计	0.00				0.00

4、2019年12月31日公司无已质押的应收票据。

5、2019年12月31日公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6、2019年12月31日公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

7、本报告期实际核销的应收票据情况：无。

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,912,466.54	100.00	1,474,150.61	5.92	23,438,315.93
其中:					
组合 1: 账龄组合	24,912,466.54	100.00	1,474,150.61	5.92	23,438,315.93
合计	24,912,466.54	100.00	1,474,150.61	5.92	23,438,315.93

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,093,880.62	100.00	202,379.79	9.67	1,891,500.83
其中:					
组合 1: 账龄组合	2,093,880.62	100.00	202,379.79	9.67	1,891,500.83
合计	2,093,880.62	100.00	202,379.79	9.67	1,891,500.83

按组合 1 计提坏账准备:

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,404,628.14	1,220,231.41	5.00
1至2年			
2年至3年			
3年至4年	507,838.40	253,919.20	50.00
合计	24,912,466.54	1,474,150.61	5.92

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,532,642.22	76,632.11	5.00
1至2年			
2年至3年	516,238.40	103,247.68	20.00
3年至4年	45,000.00	22,500.00	50.00
合计	2,093,880.62	202,379.79	9.67

2、按账龄披露

账龄	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
1年以内	24,404,628.14	1,532,642.22
1—2年		
2年至3年		516,238.40
3年至4年	507,838.40	45,000.00
小计	24,912,466.54	2,093,880.62
坏账准备	1,474,150.61	202,379.79
应收账款账面价值	23,438,315.93	1,891,500.83

3、本期计提坏账准备情况：

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	202,379.79	1,271,770.82			1,474,150.61
合计	202,379.79	1,271,770.82			1,474,150.61

4、本期实际核销的应收账款情况：无。

5、2019年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	1,795,160.00	7.21	89,758.00
第二名	1,664,783.21	6.68	83,239.16
第三名	1,157,716.69	4.65	57,885.83
第四名	1,002,038.31	4.02	50,101.92
第五名	741,879.06	2.98	37,093.95
合计	6,361,577.27	25.54	318,078.86

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,085,892.75	100.00	467,813.57	100.00
1至2年				
2至3年				
合 计	1,085,892.75	100.00	467,813.57	100.00

本报告期无账龄超过1年且金额重要的预付款项，无未及时结算金额重要的预付款项；

2、2019年12月31日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	金额	占预付款项总额比例(%)
第一名	600,087.60	55.26
第二名	201,000.00	18.51
第三名	67,800.00	6.24
第四名	60,090.67	5.53
第五名	45,420.00	4.18
合 计	974,398.27	89.72

3、预付款项中无预付持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(六) 其他应收款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	720,417.11	92,495.80
合 计	720,417.11	92,495.80

1、应收利息：无。

2、应收股利：无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金及押金		
备用金	414,023.80	78,000.00

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
往来及其他	344,310.00	19,364.00
减：坏账准备	37,916.69	4,868.20
合计	720,417.11	92,495.80

(2) 坏账准备计提情况

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：	758,333.80	100.00	37,916.69	5.00	720,417.11
组合1：账龄组合	758,333.80	100.00	37,916.69	5.00	720,417.11
合计	758,333.80	100.00	37,916.69	5.00	720,417.11

2019年12月31日，按组合1计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	4,868.20			4,868.20
2019年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	33,048.49			33,048.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	37,916.69			37,916.69

按账龄披露

账龄	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
1年以内	758,333.80	97,364.00
小计	758,333.80	97,364.00
坏账准备	37,916.69	4,868.20
其他应收款账面价值	720,417.11	92,495.80

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	4,868.20	33,048.49			37,916.69
合计	4,868.20	33,048.49			37,916.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 无

(4) 2019年12月31日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	款项的性质	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
第一名	备用金	380,000.00	1年以内	50.11	19,000.00
第二名	往来及其他	199,300.00	1年以内	26.28	9,965.00
第三名	往来及其他	70,000.00	1年以内	9.23	3,500.00
第四名	往来及其他	60,100.00	1年以内	7.93	3,005.00
第五名	备用金	34,023.80	1年以内	4.49	1,701.19
合计		743,423.80		98.04	37,171.19

(5) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

(七) 存货

1、存货分类:

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	566,691.88		566,691.88	368,871.58		368,871.58
在产品						
库存商品						

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	566,691.88		566,691.88	368,871.58		368,871.58

2、存货跌价准备：

本公司报告期内不存在存货成本高于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
未抵扣进项税		14,576,620.13
合 计		14,576,620.13

(九) 固定资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	129,903,277.92	123,523,562.86
固定资产清理		
合 计	129,903,277.92	123,523,562.86

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2018年12月31日	46,031,940.20	77,186,304.42	651,081.07	186,727.38	124,056,053.07
2. 本期增加金额	12,088,650.22	2,250,832.15	424,554.02	1,676,115.35	16,440,151.74
(1) 购置		1,704,330.66	424,554.02	1,676,115.35	3,805,000.03
(2) 在建工程转入	12,088,650.22	546,501.49			12,635,151.71
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 因处置企业而减少					
4. 2019年12月31日	58,120,590.42	79,437,136.57	1,075,635.09	1,862,842.73	140,496,204.81
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	-	341,990.05	109,949.12	80,551.04	532,490.21
2. 本期增加金额	2,186,826.13	7,348,684.95	255,712.02	269,213.58	10,060,436.68
(1) 计提	2,186,826.13	7,348,684.95	255,712.02	269,213.58	10,060,436.68

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 因处置企业而减少					
4. 2019年12月31日	2,186,826.13	7,690,675.00	365,661.14	349,764.62	10,592,926.89
三、减值准备					
1. 2018年12月31日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019年12月31日					
四、账面价值					
1. 2019年12月31日	55,933,764.29	71,746,461.57	709,973.95	1,513,078.11	129,903,277.92
2. 2018年12月31日	46,031,940.20	76,844,314.37	541,131.95	106,176.34	123,523,562.86

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 2017年12月31日		1,274,950.17	463,219.00	233,427.38	1,971,596.55
2.本期增加金额	46,031,940.20	76,165,452.96	450,862.07		122,648,255.23
(1) 购置		1,850,512.11	450,862.07		2,301,374.18
(2) 在建工程转入	46,031,940.20	74,314,940.85			120,346,881.05
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		254,098.71	263,000.00	46,700.00	563,798.71
(1) 处置或报废		254,098.71	263,000.00	46,700.00	563,798.71
(2) 因处置企业而减少					
4. 2018年12月31日	46,031,940.20	77,186,304.42	651,081.07	186,727.38	124,056,053.07
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日		253,618.80	341,537.40	97,374.00	692,530.20
2.本期增加金额		258,619.07	5,111.72	25,207.04	288,937.83
(1) 计提		258,619.07	5,111.72	25,207.04	288,937.83
3.本期减少金额		170,247.82	236,700.00	42,030.00	448,977.82

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废		170,247.82	236,700.00	42,030.00	448,977.82
(2) 因处置企业而减少					
4. 2018 年 12 月 31 日	-	341,990.05	109,949.12	80,551.04	532,490.21
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	46,031,940.20	76,844,314.37	541,131.95	106,176.34	123,523,562.86
2. 2017 年 12 月 31 日		1,021,331.37	121,681.60	136,053.38	1,279,066.35

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况： 无。

(4) 2019 年 12 月 31 日固定资产用于抵押借款的账面净值为 32,698,655.00 元。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产： 无。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况： 无。

(十) 在建工程

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	607,964.62	85,990.21
工程物资		
合计	607,964.62	85,990.21

1、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
危废建设项目	607,964.62		607,964.62	85,990.21		85,990.21
合 计	607,964.62		607,964.62	85,990.21		85,990.21

(2) 2019 年 12 月 31 日在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
2018年12月31日	5,273,056.00				5,273,056.00
2.本期增加金额	691.66			704,856.60	705,548.26
(1)购置	691.66			704,856.60	705,548.26
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)因处置企业而减少					
2019年12月31日	5,273,747.66			704,856.60	5,978,604.26
二、累计摊销					
1.2018年12月31日	1,309,306.00				1,309,306.00
2.本期增加金额	105,691.66			82,233.27	187,924.93
(1)计提	105,691.66			82,233.27	187,924.93
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)因处置企业而减少					
2019年12月31日	1,414,997.66			82,233.27	1,497,230.93
三、减值准备					
2018年12月31日					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
2019年12月31日					
四、账面价值					
2019年12月31日	3,858,750.00			622,623.33	4,481,373.33
2018年12月31日	3,963,750.00				3,963,750.00

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
2017年12月31日	5,250,000.00				5,250,000.00
2.本期增加金额	23,056.00				23,056.00
(1)购置	23,056.00				23,056.00
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)因处置企业而减少					
2018年12月31日	5,273,056.00				5,273,056.00
二、累计摊销					
2017年12月31日	1,181,250.00				1,181,250.00
2.本期增加金额	128,056.00				128,056.00
(1)计提	128,056.00				128,056.00
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)因处置企业而减少					
2018年12月31日	1,309,306.00			-	1,309,306.00
三、减值准备					
2017年12月31日					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
2018年12月31日					
四、账面价值					
2018年12月31日	3,963,750.00				3,963,750.00
2017年12月31日	4,068,750.00				4,068,750.00

2、本公司无形资产产权证均已办妥。

3、2019年12月31日无形资产用于抵押借款的账面净值为3,858,750.00元。

4、本期公司无内部研发形成的无形资产。

(十二) 其他非流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付基建款		394,987.59
合 计		394,987.59

(十三) 应付账款

1、应付账款列示：

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
材料款	4,777,416.19	627,199.19
基建、设备款	38,646,307.60	65,916,100.47
合 计	43,423,723.79	66,543,299.66

2、无账龄超过1年的重要应付账款。

3、应付账款中应付持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项见附注六、五。

(十四) 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	277,829.40	428,000.00
合 计	277,829.40	428,000.00

2、无账龄超过1年的重要预收款项。

3、预收款项中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	2018年12月31	本年增加	本年减少	2019年12月31
一、短期薪酬	2,056,358.00	20,832,659.85	17,196,159.85	5,692,858.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,091,304.71	1,091,304.71	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,056,358.00	21,923,964.56	18,287,464.56	5,692,858.00

项 目	2017年12月31	本年增加	本年减少	2018年12月31
一、短期薪酬	788,033.43	11,320,317.08	10,051,992.51	2,056,358.00

项 目	2017 年 12 月 31	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31
二、离职后福利-设定提存计划	14,843.22	724,701.21	739,544.43	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	802,876.65	12,045,018.29	10,791,536.94	2,056,358.00

2、短期薪酬列示：

项 目	2018 年 12 月 31	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,056,358.00	18,837,638.15	15,201,138.15	5,692,858.00
2、职工福利费		1,021,808.40	1,021,808.40	
3、社会保险费		537,508.29	537,508.29	
其中： 医疗保险费		439,779.51	439,779.51	
工伤保险费		65,152.52	65,152.52	
生育保险费		32,576.26	32,576.26	
4、住房公积金		350,374.00	350,374.00	
5、工会经费和职工教育经费		85,331.01	85,331.01	
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	2,056,358.00	20,832,659.85	17,196,159.85	5,692,858.00

项 目	2017 年 12 月 31	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31
1、工资、奖金、津贴和补贴	787,826.43	10,436,800.67	9,168,269.10	2,056,358.00
2、职工福利费		257,029.02	257,029.02	
3、社会保险费		356,942.39	356,942.39	
其中： 医疗保险费		292,043.77	292,043.77	
工伤保险费		43,265.74	43,265.74	
生育保险费		21,632.87	21,632.87	
4、住房公积金	207.00	255,525.00	255,732.00	
5、工会经费和职工教育经费		14,020.00	14,020.00	
6、非货币性福利				

项 目	2017年12月31	本期增加	本期减少	2018年12月31
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	788,033.43	11,320,317.08	10,051,992.51	2,056,358.00

3、设定提存计划列示：

项 目	2018年12月31	本期增加	本期减少	2019年12月31
1、基本养老保险		1,058,728.45	1,058,728.45	
2、失业保险费		32,576.26	32,576.26	
3、企业年金缴费				
合 计		1,091,304.71	1,091,304.71	

项 目	2017年12月31	本期增加	本期减少	2018年12月31
1、基本养老保险	14,843.22	703,068.34	717,911.56	
2、失业保险费		21,632.87	21,632.87	
3、企业年金缴费				
合 计	14,843.22	724,701.21	739,544.43	

(十六) 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	1,801,153.24	
房产税		
教育费附加	13,792.66	
城市维护建设税	2,758.53	
企业所得税		
个人所得税	57,837.61	28,471.87
土地使用税		
印花税	12,207.90	28,956.70
环境保护税	11,414.68	
合 计	1,899,164.62	57,428.57

(十七) 其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	870,773.98	24,538,464.98
合计	870,773.98	24,538,464.98

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
押金及保证金		
往来		24,510,570.00
其他	870,773.98	27,894.98
合计	870,773.98	24,538,464.98

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(3) 其他应付款项中应付持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项见附注六、(五)。

(十八) 长期借款

1、长期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	利率(%)	2019年12月31日	
					原币金额	本币金额
中国建设银行上海市化学工业区支行	2019/6/28	2024/6/9	RMB	4.5125	10,000,000.00	10,000,000.00
合计					10,000,000.00	10,000,000.00

(十九) 递延收益

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	6,600,000.00		660,000.00	5,940,000.00	收到财政拨款
合计	6,600,000.00		660,000.00	5,940,000.00	

涉及政府补助的项目：

补助项目	2018年12月 31日	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2019年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
技改专项资金补助 款	6,600,000.00		660,000.00		5,940,000.00	与资产相关
合 计	6,600,000.00		660,000.00		5,940,000.00	

注1: 根据上海市经济和信息化委员会上海市财政局文件沪经信投【2017】672号《关于下达2017年上海市产业转型升级发展专项资金项目(重点技术改造)第二批资金计划的通知》,项目资金计划下达后拨付专项支持资金60%,项目验收合格后,再拨付40%余款。2017年12月收到拨付款6,600,000.00元。2019年度,项目已转固达到使用条件,按照资产受益期分摊,2019年度转其他收益660,000.00元;

(二十) 实收资本

实收资本变动情况

投资者名称	2018年12月31日		本年增加	本年减少	2019年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
沈祖达	5,250,000.00	28.00			5,250,000.00	28.00
邹慧敏	3,750,000.00	20.00			3,750,000.00	20.00
无锡雪浪环境科技股 份有限公司	3,750,000.00	20.00			3,750,000.00	20.00
徐雪平	3,000,000.00	16.00			3,000,000.00	16.00
蒋小平	1,500,000.00	8.00			1,500,000.00	8.00
沈琴	1,500,000.00	8.00			1,500,000.00	8.00
合 计	18,750,000.00	100.00			18,750,000.00	100.00

(二十一) 资本公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价(股本溢价)	58,250,000.00			58,250,000.00
其他资本公积				
合 计	58,250,000.00			58,250,000.00

(二十二) 盈余公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	426,140.58	6,313,859.50		6,740,000.08
任意盈余公积				
合 计	426,140.58	6,313,859.50		6,740,000.08

(二十三) 未分配利润

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上期未分配利润	-31,230,874.44	-16,162,660.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-31,230,874.44	-16,162,660.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,369,469.43	-15,068,213.88
减：提取法定盈余公积	6,313,859.50	
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	56,824,735.49	-31,230,874.44

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

（二十四）营业收入及营业成本

1、按类别列示

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,890,171.98	60,809,992.91		
其他业务	2,675,516.24	485,436.89		
合 计	175,565,688.22	61,295,429.80		

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
危废处置	172,890,171.98	60,809,992.91		
合 计	172,890,171.98	60,809,992.91		

3、2019 年度营业收入前五名客户情况

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比 例%
第一名	13,911,702.25	7.92
第二名	4,779,122.40	2.72
第三名	4,442,636.37	2.53
第四名	3,800,855.52	2.16
第五名	3,708,745.93	2.11
合 计	30,643,062.47	17.45

(二十五) 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	2,758.53	1.94
教育费附加	13,792.66	
印花税	53,996.00	28,956.70
土地使用税	29,007.30	58,014.60
环境保护税	65,886.75	
合 计	165,441.24	86,973.24

(二十六) 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资及福利等	3,730,053.75	1,071,500.00
业务招待费	111,578.00	
投标费用	55,079.70	
其他	641,502.68	
合 计	4,538,214.13	1,071,500.00

(二十七) 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
折旧费	1,076,315.22	288,937.83
无形资产摊销	187,924.95	128,056.00
差旅费	276,197.77	270,072.72
工资及福利等	8,652,056.91	5,675,143.72
办公费	383,723.26	890,625.66
业务招待费	2,374,219.13	2,457,179.03
汽车费用	156,337.85	551,798.97

项 目	2019 年度	2018 年度
业务宣传费	31,360.00	11,580.00
中介机构费	627,241.12	1,415,256.50
其他	509,162.83	1,883,452.37
合 计	14,274,539.04	13,572,102.80

(二十八) 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	328,535.07	
减：利息收入	57,949.73	24,241.35
汇兑损失（减：收益）		
手续费	12,617.29	4,769.66
合 计	283,202.63	-19,471.69

(二十九) 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失		-141,646.49
合 计		-141,646.49

(三十) 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收款坏账损失	-1,304,819.31	
合 计	-1,304,819.31	

(三十一) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
与资产相关的政府补助确认的其他收益		
1、递延收益-专项引导资金设备补助款转入	660,000.00	
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、个税返还	4,597.16	57,552.02
2、稳岗补贴		
合 计	664,597.16	57,552.02

(三十二) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	30,830.20	
合 计	30,830.20	

(三十三) 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
处置划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得		-16,494.17
处置在建工程利得		
处置生产性生物资产利得		
处置无形资产利得		
债务重组中处置非流动资产利得		
非货币性资产交换产生的利得		
合 计		-16,494.17

(三十四) 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损毁合计			
其中：固定资产处置报废损毁		206,520.89	
对外捐赠	30,000.00	50,000.00	30,000.00
合 计	30,000.00	256,520.89	30,000.00

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	57,949.73	24,241.35
往来及其他		24,583,926.83
合 计	57,949.73	24,608,168.18

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
用于经营活动费用的现金支出	5,179,019.63	7,644,758.87
往来及其他	24,363,529.00	50,000.00
合 计	29,542,548.63	7,694,758.87

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	94,369,469.43	-15,068,213.88
加: 资产减值准备	1,304,819.31	141,646.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,060,436.68	288,937.83
无形资产摊销	187,233.27	128,056.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		16,494.17
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)	328,535.07	
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,830.20	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-197,820.30	-368,871.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,915,979.43	161,964.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,077,915.83	25,961,205.34
其他	-660,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	81,367,948.00	11,261,218.37
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	14,475,055.36	1,053,224.78
减: 现金的期初余额	1,053,224.78	9,675,395.93
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,421,830.58	-8,622,171.15

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	14,475,055.36	1,053,224.78
其中：库存现金	5,000.00	
可随时用于支付的银行存款	14,470,055.36	1,053,224.78
可随时用于支付的其他货币资金		
[可用于支付的存放中央银行款项]		
[存放同业款项]		
[拆放同业款项]		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
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		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	受限原因
固定资产	32,698,655.00	抵押借款
无形资产	3,858,750.00	抵押借款
合计	36,557,405.00	

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东基本情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	公司对本企业的持股比例(%)	公司对本企业的表决权比例(%)
沈祖达、邹慧敏夫妇				48.00	48.00

(二) 本企业的子公司情况

无

(三) 本企业合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
无锡雪浪环境科技股份有限公司	持 5%以上股份的股东
徐雪平	持 5%以上股份的股东
蒋小平	持 5%以上股份的股东
沈琴	持 5%以上股份的股东

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度
无锡雪浪环境科技股份有限公司	采购商品		66,155,172.40

2、关联担保情况：无。

3、关联方资金往来

其他应付款

项目名称	2018-01-01	本期增加	本期减少	2018-12-31
沈琴		2,200,000.00		2,200,000.00
徐雪平		4,107,970.00		4,107,970.00
沈祖达		14,000,000.00		14,000,000.00
蒋小平		2,200,000.00		2,200,000.00

项目名称	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
沈琴	2,200,000.00		2,200,000.00	
徐雪平	4,107,970.00		4,107,970.00	
沈祖达	14,000,000.00		14,000,000.00	
蒋小平	2,200,000.00		2,200,000.00	

4、其他关联交易

(1)、转让专利，公司作为受让方

转让方	专利-发明名称	专利号	转让价款	转让时间
沈祖达	焚烧炉—燃室液体燃烧喷头的偏角燃烧装置	2017214330237	0	2018-10-25
沈祖达	一种焚烧炉尾气除酸用超细碳酸氢钠的粉碎喷送一体化装置	2017214329850	0	2018-10-25
沈祖达	一种焚烧炉尾气喷淋除酸后的废碱液脱盐装置	2017214355003	0	2018-10-25
沈祖达	一种焚烧炉尾气中二氧化碳回收利用装置	2017214330241	0	2018-10-25
沈祖达	一种焚烧炉烟气降温急冷节能装置	2017214330222	0	2018-10-25
沈祖达	一种含有有机物废物的无机盐焚烧处置与回收装置	2017214354994	0	2018-10-25
沈祖达	一种正负极等离子危险废物焚烧炉	2017214330218	0	2018-10-25

(2)、转让专利，公司作为转让方

受让方	专利-发明名称	专利号	转让价款	转让时间
沈祖达	一种焚烧残渣的熔融玻璃化装置	'2017212881752	0	2018-10-30

受让方	专利-发明名称	专利号	转让价款	转让时间
沈祖达	一种焚烧炉尾气除酸用超细碳酸氢钠的粉碎喷送一体化装置	2017214329850	0	2019-10-8
沈祖达	一种焚烧炉烟气降温急冷节能装置	2017214330222	0	2019-10-8
沈祖达	一种含有有机物废物的无机盐焚烧处置与回收装置	2017214354994	0	2019-10-8

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目：无。

2、应付项目

项目名称	关联方	2019-12-31	2018-12-31
其他应付款	沈琴		2,200,000.00
其他应付款	徐雪平		4,107,970.00
其他应付款	沈祖达		14,000,000.00
其他应付款	蒋小平		2,200,000.00
应付账款	无锡雪浪环境科技股份有限公司	27,740,000.00	43,000,000.00

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

八、资产负债表日后事项

本公司及部分自然人股东沈祖达先生、邹慧敏女士、徐雪平先生和沈琴女士（以下合称“交易股东”）于 2020 年 3 月 7 日与无锡雪浪环境科技股份有限公司（以下简称“雪浪环境”）签署了《投资框架协议》。公司交易股东拟出售合计持有的上海长盈 72% 的股权至雪浪环境。本次交易尚处于筹划阶段，本次签署的《投资框架协议》仅为意向性协议。

九、其他重要事项

本公司及公司自然人股东沈祖达先生、邹慧敏女士、徐雪平先生和沈琴女士（以下合称“交易股东”）于 2020 年 3 月 7 日与无锡雪浪环境科技股份有限公司（以下简称“雪浪环境”）签署了《投资框架协议》。《投资框架协议》中，交易股东承诺本公司自 2019 年起享受“所得税三免三减半”政策，如经主管税务机关认定本公司不享受“所得税三免三减半”，交易股东对本公司应补缴的税款、滞纳金、罚款及处罚等全部款项承担全额赔偿责任，对雪浪环境承担补偿责任（补偿金额=上述承担责任总额/(1-企业所得税税率)。





营业执照

统一社会信用代码
911201166688390414



扫描二维码
即可查询
企业信息、
经营范围、
行政许可、
监管信息

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高琦
云;尹琳;王勤;成志斌;姚运海;刘文峰

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;
审核企业合并报表,出具审计报告;代理记账,出具有关的
报告;基本建设年度财务决算审计;会计咨询、税务
咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

营业期限 2000年09月19日至长期

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4
栋505室



登记机关

2019年12月03日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000311

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 中审会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 方文森

主任会计师:

经营场所: 天津开发区第二大街
21号4栋1003室

特殊普通合伙

组织形式:

12010011

执业证书编号:

津财会〔2007〕27号

批准执业文号:

二〇〇七年十二月二十七日

批准执业日期:



发证机关:

二〇一八年一月四日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000405

会计师事务所 证券期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 方文森



证书号: 29

发证时间: 二〇二〇年八月三十日

证书有效期至: 二〇二〇年八月三十日



姓名 梁筱芳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1964-01-04
Date of birth
工作单位 深圳南方民和会计师事务所
Working unit
身份证号码 510103640104342
Identity card No.

证书编号: 430100010007
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章



注册会计帅工作单位变更事项
Registration of the Change of Working Unit

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳南方民和会计师
有限公司
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳前门北北京分所
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2010.1.16



本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2010.3.27

转出: 中国注册会计师协会
转入: 华鲁五洲会计师事务所

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书和遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

已于2010年11月10日
NOTES: 本证书由深圳南方民和会计师事务所

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓 名 Full name _____
 性 别 Sex _____
 出生日期 Date of birth 1991-07-08
 工作单位 Working unit 中审华寅五洲会计师事务所(特
 殊普通合伙)湖南分所
 身份证号码 Identity card No. 430221199107080626

仅供报告使用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2017.2.28
 年度任职资格检查

本证书经检验合格专用章连续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 120100114869
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018 年 07 月 28 日
 Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d