



芳笛环保

NEEQ：430724

武汉芳笛环保股份有限公司

WUHAN FUND ENVIRONMENTAL PROTECTION CO., LTD.

年度报告

2019

## 公司年度大事记

2019 年 11 月，公司完成了第三届董监高的换届选举。

2019 年公司新获得授权发明专利 1 件，实用新型专利 6 件，新申请发明专利 1 件，实用新型专利 4 件。



2019 年 10 月，公司通过高新技术企业复审，获得高新企业证书，有效期三年。



## 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 .....	27
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 .....	30
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 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、芳笛环保	指	武汉芳笛环保股份有限公司
股东大会	指	武汉芳笛环保股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉芳笛环保股份有限公司董事会
监事会	指	武汉芳笛环保股份有限公司监事会
公司章程	指	武汉芳笛环保股份有限公司章程
"三会"议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人章北霖、主管会计工作负责人孙光伟及会计机构负责人（会计主管人员）孙光伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业竞争加剧风险	市场需求不断增加,市场发展前景向好,越来越多央企、国企以及大型上市公司涉足水环境综合治理业务,对公司未来承接业务具有一定的冲击和影响。公司将通过技术优势和行业经验与央企、国企及大型上市公司等进行合作,化竞争对手为合作伙伴。同时公司将继续加大研发投入力度,保持行业技术领先优势。
资金风险	公司工程施工项目建设存在跨年情况,工程款一般按施工进度支付,如果因业主支付不及时等因素造成公司未按进度收回工程款则可能造成公司因流动资金不足而影响资金流动风险。 公司将会选择与央企、国企等企业进行合作,共同发展,或通过银行贷款、融资等多种渠道筹集资金;并将加强未收回工程款的催收力度。
财务风险	截至 2019 年 12 月 31 日,公司应收账款余额为 29,604,606.23 元,存货为 191,451,820.10 元,合计占当期总资产的比例为 33.88%。因公司业务主要涉及市政工程项目,应收账款回款周期长,虽然 2019 年应收账款余额有所减少,但随着公司规模的不不断扩大,应收账款和存货资金占用会逐步增加。公司成立清欠办,组织专人专职加强和业主的沟

	通，提高收款的能力，其次拟通过银行贷款、融资等多种渠道筹集资金。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉芳笛环保股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN FUND ENVIRONMENTAL PROTECTION CO., LTD.
证券简称	芳笛环保
证券代码	430724
法定代表人	章北霖
办公地址	武汉市东湖高新技术开发区武大园路 2 号徽商大厦 A 座 11 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴思雨
职务	董事会秘书
电话	027-87458016
传真	027-87410047
电子邮箱	fundy001@126.com
公司网址	www.fundy.cn
联系地址及邮政编码	武汉市东湖高新技术开发区武大园路 2 号徽商大厦 A 座 11 层 430223
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 11 日
挂牌时间	2014 年 5 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护与环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染治理
主要产品与服务项目	市政工程、环保工程、水处理工程、环境综合治理的咨询、设计、施工、运营及配套设备开发、生产、销售、安装、调试；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；建筑劳务分包；给排水、水生态装备及材料的生产、批发兼零售。（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）。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	58,850,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	章北霖
实际控制人及其一致行动人	章北霖、章北平、章北俊

#### 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	91420100758176819M	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区武大园路 2 号徽商大厦 A 座 11 层	否
注册资本	58,850,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李洪勇、黄芬
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 29 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

公司于2019年12月6日召开的第三届董事会第一次会议，2019年12月25日召开的2019年第三次临时股东大会审议通过了《2019年半年度利润分配预案》，拟以公司现有总股本58,850,000股为基数。以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.50元（含税），共计分派20,597,500元。

因受新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司不能组织复工，相关材料无法准备，故此次利润分配未在股东大会审议通过后2个月内实施完毕，经公司2020年2月21日第三届董事会第二次会议，2020年3月24日第一次临时股东大会审议通过了《关于取消利润分配》议案，取消实施此次的利润分配。



### 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	205,369,286.07	315,735,538.14	-34.96%
毛利率%	33.43%	31.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,205,199.35	54,797,220.27	-43.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,672,696.55	54,447,878.51	-41.83%
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）	14.29%	31.25%	-
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）	14.51%	31.05%	-
基本每股收益	0.53	0.93	-43.01%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	652,375,853.06	689,637,468.02	-5.40%
负债总计	407,764,939.36	476,931,237.98	-14.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	233,957,702.63	202,752,503.28	15.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.16	3.45	20.58%
资产负债率%（母公司）	40.38%	50.77%	-
资产负债率%（合并）	62.50%	69.16%	-
流动比率	0.63	0.77	-
利息保障倍数	25.55	121.58	-

#### 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	51,009,844.43	51,186,882.61	
应收账款周转率	3.82	5.75	-
存货周转率	0.66	1.5	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.40%	268.88%	-
营业收入增长率%	-34.96%	463.76%	-
净利润增长率%	-43.55%	9,330.02%	-

#### 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	58,850,000.00	58,850,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	492.55
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	423,067.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-973,875.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-550,315.49</b>
所得税影响数	-82,818.29
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-467,497.20</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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
存货	221,211,631.04	209,327,147.16		

其他流动资产	5,005,272.15	5,018,508.57		
流动资产合计	371,304,647.42	359,460,709.96		
长期应收款	264,250,367.27	0		
固定资产	8,887,402.69	8,868,626.94		
在建工程	3,195,203.47	2,969,119.27		
无形资产	25,992,422.51	290,242,789.78		
递延所得税资产	918,294.64	918,226.37		
非流动资产合计	330,421,686.28	330,176,758.06		
资产总计	701,726,333.70	689,637,468.02		
应交税费	14,595,640.08	12,634,055.20		
负债合计	478,892,822.86	476,931,237.98		
盈余公积	14,255,073.20	13,264,106.94		
未分配利润	118,912,224.21	109,775,909.67		
归属于母公司所有者 者权益合计	212,879,784.08	202,752,503.28		
所有者权益合计	222,833,510.84	212,706,230.04		
负债和所有者权益 总计	701,726,333.70	689,637,468.02		
营业收入	367,518,248.36	315,735,538.14		
营业成本	254,619,427.13	214,732,173.79		
管理费用	15,263,852.22	15,471,902.22		
其他收益	496,705.58	613,012.80		
资产减值损失（损 失以“-”号填列）	-3,261,125.74	-3,260,852.64		
资产处置收益（损 失以“-”号填列）	-78,429.04	-22,214.75		
营业利润（亏损以 “-”号填列）	75,128,838.28	63,198,126.01		
营业外收入	175,418.85	60,311.63		
营业外支出	101,659.50	157,873.79		
利润总额（亏损总 额以“-”号填列）	75,202,597.63	63,100,563.85		
所得税费用	10,325,269.80	8,350,516.82		
净利润（净亏损以 “-”号填列）	64,877,327.83	54,750,047.03		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司属于生态保护与环境治理业，依托自主研发的独立专利技术及在领域内的技术、市场等优势通过采取 PPP 模式、工程总承包或分包等方式承包各类水环境保护领域的工程项目施工业务、运维业务、扩建和提标改造业务，并针对客户的需求提供技术咨询、技术方案等技术服务，拥有多项发明专利和实用新型专利，并拥有多项市政环保领域的业务资质，是污水处理行业的高新技术企业。公司在环保领域积累了丰富的经营，并与省内外众多客户建立合作关系。公司具有自主研发能力，不断研发新技术新装备，不断开发新业务，以实现公司的可持续发展。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 经营情况回顾：

报告期内营业收入同比下降了 34.96%，主要原因是由于公司投资的四个 ppp 项目在 2018 年集中建设，项目前期、管网及土建相关工程均在 2018 年完成。管网及土建工程产值占项目总产值比重较大，而 2019 年主要是完成余下的管网及土建以及厂区设备安装工程，该部分产值较上期低，导致本期营业收入有所降低；

报告期内净利润同比下降了 43.55%，主要原因是随着业务量减少营业收入减少所致；

报告期内经营活动产生的现金流量净额同比下降了 0.35%，未发生重大变化；

报告期内公司总资产 652,375,853.06 元，较上年期末减少 37,261,614.96 元，增长率为-5.40%，主要原因是本期应收账款减少所致；

报告期内公司净资产 244,610,913.70 元，较上年期末增长 31,904,683.66 元，增长率为 15%，主要原因是公司本期经营产生的净利润 30,904,683.66 元未分配利润及纳入合并范围子公司江陵芳笛公司少数股东注册资本投入增加所致。

## (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	7,567,308.76	1.16%	54,570,324.33	7.78%	-86.13%
应收票据	150,000.00	0.02%	100,000.00	0.01%	50.00%
应收账款	22,553,417.08	3.46%	72,125,323.83	10.29%	-68.73%
存货	191,451,820.10	29.35%	209,327,147.16	31.52%	-8.54%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	45,108,027.02	6.91%	27,177,995.70	3.87%	65.97%
固定资产	7,583,651.14	1.16%	8,868,626.94	1.27%	-14.49%
在建工程	4,619,808.94	0.71%	2,969,119.27	0.46%	55.60%
短期借款	24,000,000.00	3.68%	24,950,000.00	3.56%	-3.81%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	4,879,621.78	0.75%	1,438,246.35	0.21%	238.28%
其他应收款	21,845,228.75	3.35%	16,881,159.72	2.45%	29.41%
无形资产	344,904,140.72	52.87%	290,242,789.78	42.09%	18.83%
递延所得税资产	1,270,254.54	0.19%	918,226.37	0.13%	38.34%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内货币资金同比下降了 86.13%，主要原因是本期子公司增加了工程项目投资所致；  
 报告期内应收票据同比增加了 50.00%，主要原因是本期增加了银行承兑汇票收款所致；  
 报告期内应收账款同比下降了 68.73%，主要原因是本期收回前期应收账款所致；  
 报告期内长期股权投资同比增加了 65.97%，主要原因是本期增加了对联营公司崇阳芳笛（亿利）股权投资所致；  
 报告期内固定资产同比下降了 14.49%，主要原因是本期计提固定资产折旧所致；  
 报告期内在建工程同比增加了 55.60%，主要原因是本期天门子公司建设阶段投入所致。

### 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	205,369,286.07	-	315,735,538.14	-	-34.96%
营业成本	136,720,491.86	66.57%	214,732,173.79	68.01%	-36.33%
毛利率	33.43%	-	31.99%	-	-
销售费用	1,892,701.97	0.92%	2,723,008.79	0.86%	-30.49%
管理费用	16,257,315.02	7.92%	15,263,852.22	4.83%	6.51%

研发费用	8,225,607.89	4.01%	11,749,333.39	3.72%	-29.99%
财务费用	1,024,560.13	0.50%	558,602.64	0.18%	83.41%
信用减值损失	-2,347,664.94	-1.14%	0	0%	
资产减值损失	0	0%	-3,260,852.64	-1.03%	-100%
其他收益	423,067.00	0.21%	613,012.80	0.19%	-30.99%
投资收益	-954,968.68	-0.47%	-322,004.30	-0.10%	-196.57%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	8,000.00	0%	-22,214.75	-0.01%	-136.01%
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	36,836,172.17	17.94%	63,198,126.01	20.02%	-41.71%
营业外收入	65,315.08	0.03%	60,311.63	0.02%	8.30%
营业外支出	1,046,697.57	0.51%	157,873.79	0.05%	563.00%
净利润	30,904,683.66	15.05%	54,750,047.03	17.34%	-43.55%

### 项目重大变动原因：

报告期内营业收入同比下降了 34.96%，主要原因是由于公司投资的四个 PPP 项目在 2018 年集中建设，项目前期、管网及土建相关工程均在 2018 年完成。管网及土建工程产值占项目总产值比重较大，而 2019 年主要是完成余下的管网及土建以及厂区设备安装工程，该部分产值较上期低，导致本期营业收入有所降低；

报告期内营业成本同比下降了 36.33%，主要原因是随着营业收入下降，营业成本随之下降；

报告期内销售费用同比下降了 30.49%，主要原因是本期优化市场管理，精简部分市场人员减少相应费用所致；

报告期内研发费用同比下降了 29.99%，主要原因是研发项目工艺的改良，减少材料的使用量所致；

报告期内财务费用同比增加了 83.41%，主要原因是本期浦发银行借款期限较上期加长，借款利息较上期增加所致；

报告期内其他收益同比下降了 30.99%，主要原因是上期较本期增加政府补助收益所致；

报告期内投资收益同比下降了 196.57%，主要原因是投资三家联营公司崇阳芳笛（亿利）、麻城亿利（芳笛）、监利润泽水务公司，三家联营公司建设项目均处于建设期，未产生收益所致；

报告期内营业利润同比下降了 41.71%，主要原因是随着业务量减少营业利润减少所致；

报告期内营业外支出同比增加了 563.00%，主要原因是本期经公司董事会确认核销部分无法收回的应收工程款所致；

报告期内净利润同比下降了 43.55%，主要原因是随着业务量减少营业收入减少所致。

### (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	205,369,286.07	315,735,538.14	-34.96%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	136,720,491.86	214,732,173.79	-36.33%
其他业务成本	0	0	

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
工程项目施工	151,732,967.68	73.88%	290,396,268.31	91.97%	-47.75%
设备销售及安装	49,351,246.21	24.03%	24,823,502.07	7.86%	98.81%
劳务服务	4,285,072.18	2.09%	515,767.76	0.16%	730.81%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
湖北	196,177,574.35	95.52%	299,848,169.43	94.97%	-34.57%
湖南	4,252,293.58	2.07%			100.00%
贵州	2,610,211.13	1.27%	554,816.55	0.18%	370.46%
江西	1,689,655.08	0.82%	724,137.93	0.23%	133.33%
广西	639,551.93	0.31%	14,608,414.23	4.63%	-95.62%

### 收入构成变动的的原因：

报告期内营业收入同比下降了 34.96%，主要原因是由于公司投资的四个 ppp 项目在 2018 年集中建设，项目前期、管网及土建相关工程均在 2018 年完成。管网及土建工程产值占项目总产值比重较大，而 2019 年主要是完成余下的管网及土建以及厂区设备安装工程，该部分产值较上期低，导致本期营业收入有所降低；

报告期内营业成本同比下降了 36.33%，主要原因是随着营业收入下降，营业成本随之下降；

报告期内产品收入的工程项目施工收入同比下降了 47.75%，主要原因是工程项目施工收入占营业收入比重较大，营业收入下降主要体现在工程项目施工收入下降；设备销售及安装收入同比增加了 98.81%，主要原因是本期新增建设完成设备销售及安装工程业务所致；劳务服务收入同比增加了 730.81%，主要原因是本期增加了运营服务及设计服务收入所致。

报告期内收入的区域未发生重大变化，新增了江西区域。

### (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	芳笛亿利（崇阳）污水处理有限公司-崇阳 PPP 项目	68,843,175.39	33.52%	是
2	中国市政工程东北设计研究总院有限公司-监利 PPP 项目	39,921,263.46	19.44%	否
3	亿利芳笛（湖北）环保科技有限公司-麻城 PPP 项目	22,002,973.51	10.71%	是

4	桑德生态科技有限公司-襄阳 7 个乡镇设备采购	21,390,190.54	10.42%	否
5	江苏省建筑工程集团有限公司-江陵 PPP 项目	20,965,555.32	10.21%	否
合计		173,123,158.22	84.30%	-

#### (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	亿利生态（贵州）有限公司	60,062,051.69	35.61%	否
2	湖北唯强建筑劳务有限公司	16,299,546.99	9.66%	否
3	鄂州市卓阳建筑劳务有限公司	11,772,813.03	6.98%	否
4	湖北兴万邦工程项目管理有限公司	10,695,081.21	6.34%	否
5	湖北中天兴胜建筑劳务有限公司	10,017,457.15	5.94%	否
合计		108,846,950.07		-

### 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	51,009,844.43	51,186,882.61	-0.35%
投资活动产生的现金流量净额	-96,592,951.50	-31,399,200.22	207.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,419,908.50	20,426,525.32	-106.95%

#### 现金流量分析：

报告期内投资活动产生的现金流量净额同比增加了 207.63%，主要原因是本期投资参股江陵项目公司、崇阳项目公司、麻城项目公司所致；

报告期间内筹资活动产生的现金流量净额同比降低了-106.95%，主要原因是公司本期偿还建设银行到期借款及浦发银行借款利息较上期增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

天门芳笛环保装备有限公司系武汉芳笛环保股份有限公司投资设立的全资子公司，设立日期为 2016 年 12 月 9 日，统一社会信用代码：91429006MA48J7CX0D，注册资本 2000 万元。截至报告期末未有经济业务收入，净利润为-753,366.51 元，总资产为 20,506,910.66 元。

芳笛(江陵)水务有限公司系武汉芳笛环保股份有限公司投资设立的子公司，设立日期为 2018 年 9 月 11 日，统一社会信用代码：91421024MA495LUM8X，注册资本 10,000 万元。截至报告期末未有经济业务收入，净利润为-1,270,558.06 元，总资产为 324,613,576.71 元。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否



(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(一) 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

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

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目和金额：

原列报表项目及金额		新列报表项目及金额	
应收票据及应收账款	72,225,323.83	应收票据	100,000.00
		应收账款	72,125,323.83
应付票据及应付账款	380,345,666.59	应付票据	
		应付账款	380,345,666.59

2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目和金额：

原列报表项目及金额		新列报表项目及金额	
应收票据及应收账款	72,225,323.83	应收票据	100,000.00
		应收账款	72,125,323.83
应付票据及应付账款	165,270,321.97	应付票据	
		应付账款	165,270,321.97

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

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

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新

金融工具准则对本公司财务报表无影响。

(二) 前期会计差错更正

追溯重述法

1、 合并财务报表

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
货币资金	54,570,324.33	54,570,324.33
应收票据	100,000.00	100,000.00
应收账款	72,125,323.83	72,125,323.83
预付款项	1,410,936.35	1,438,246.35
其他应收款	16,881,159.72	16,881,159.72
存货	221,211,631.04	209,327,147.16
其他流动资产	5,005,272.15	5,018,508.57
<b>流动资产合计</b>	<b>371,304,647.42</b>	<b>359,460,709.96</b>
长期应收款	264,250,367.27	
长期股权投资	27,177,995.70	27,177,995.70
固定资产	8,887,402.69	8,868,626.94
在建工程	3,195,203.47	2,969,119.27
无形资产	25,992,422.51	290,242,789.78
递延所得税资产	918,294.64	918,226.37
<b>非流动资产合计</b>	<b>330,421,686.28</b>	<b>330,176,758.06</b>
<b>资产总计</b>	<b>701,726,333.70</b>	<b>689,637,468.02</b>
短期借款	24,950,000.00	24,950,000.00
应付账款	380,345,666.59	380,345,666.59
预收款项	585,816.79	585,816.79
应付职工薪酬	1,244,627.60	1,244,627.60
应交税费	14,595,640.08	12,634,055.20
其他应付款	45,013,822.37	45,013,822.37
<b>流动负债合计</b>	<b>466,735,573.43</b>	<b>464,773,988.55</b>
递延收益	12,157,249.43	12,157,249.43
<b>非流动负债合计</b>	<b>12,157,249.43</b>	<b>12,157,249.43</b>
<b>负债合计</b>	<b>478,892,822.86</b>	<b>476,931,237.98</b>

股本	58,850,000.00	58,850,000.00
资本公积	20,862,486.67	20,862,486.67
盈余公积	14,255,073.20	13,264,106.94
未分配利润	118,912,224.21	109,775,909.67
归属于母公司所有者权益合计	212,879,784.08	202,752,503.28
少数股东权益	9,953,726.76	9,953,726.76
<b>所有者权益合计</b>	<b>222,833,510.84</b>	<b>212,706,230.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>701,726,333.70</b>	<b>689,637,468.02</b>
一、营业收入	367,518,248.36	315,735,538.14
减：营业成本	254,619,427.13	214,732,173.79
税金及附加	4,310,332.41	4,310,332.41
销售费用	2,723,008.79	2,723,008.79
管理费用	15,263,852.22	15,471,902.22
研发费用	11,749,333.39	11,749,333.39
财务费用	558,602.64	558,602.64
加：其他收益	496,705.58	613,012.80
投资收益（损失以“-”号填列）	(322,004.30)	(322,004.30)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(3,261,125.74)	(3,260,852.64)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(78,429.04)	(22,214.75)
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,128,838.28	63,198,126.01
加：营业外收入	175,418.85	60,311.63
减：营业外支出	101,659.50	157,873.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,202,597.63	63,100,563.85
减：所得税费用	10,325,269.80	8,350,516.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,877,327.83	54,750,047.03

## 2、 母公司财务报表

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
货币资金	33,793,412.98	33,793,412.98
应收票据	100,000.00	100,000.00
应收账款	72,125,323.83	72,125,323.83

预付款项	1,137,821.57	1,137,821.57
其他应收款	16,832,369.02	16,832,369.02
存货	221,211,631.04	209,327,147.16
其他流动资产	4,692,675.52	4,705,911.90
<b>流动资产合计</b>	<b>349,893,233.96</b>	<b>338,021,986.46</b>
长期股权投资	61,177,995.70	61,177,995.70
固定资产	7,811,411.14	7,811,411.14
无形资产	11,447,673.03	11,447,673.03
递延所得税资产	918,103.16	918,103.16
<b>非流动资产合计</b>	<b>81,355,183.03</b>	<b>81,355,183.03</b>
<b>资产总计</b>	<b>431,248,416.99</b>	<b>419,377,169.49</b>
短期借款	24,950,000.00	24,950,000.00
应付账款	165,270,321.97	165,270,321.97
预收款项	585,816.79	585,816.79
应付职工薪酬	1,245,107.60	1,245,107.60
应交税费	14,053,918.20	12,092,333.32
其他应付款	7,475,333.72	7,475,333.72
<b>流动负债合计</b>	<b>213,580,498.28</b>	<b>211,618,913.40</b>
递延收益	1,289,700.00	1,289,700.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,289,700.00</b>	<b>1,289,700.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>214,870,198.28</b>	<b>212,908,613.40</b>
股本	58,850,000.00	58,850,000.00
资本公积	20,862,486.67	20,862,486.67
盈余公积	14,255,073.20	13,264,106.94
未分配利润	122,410,658.84	113,491,962.48
<b>所有者权益合计</b>	<b>216,378,218.71</b>	<b>206,468,556.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>431,248,416.99</b>	<b>419,377,169.49</b>
一、营业收入	367,518,248.36	315,735,538.14
减：营业成本	254,619,427.13	214,732,173.79
税金及附加	3,768,610.53	3,768,610.53
销售费用	2,723,008.79	2,723,008.79

管理费用	14,444,328.35	14,434,555.35
研发费用	11,749,333.39	11,749,333.39
财务费用	575,900.08	575,900.08
加：其他收益	496,705.58	531,967.22
投资收益（损失以“-”号填列）	-322,004.30	-322,004.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,260,382.20	-3,260,382.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-22,214.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,551,959.17	64,679,322.18
加：营业外收入	94,373.27	60,311.63
减：营业外支出	180,088.54	157,873.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,466,243.90	64,581,760.02
减：所得税费用	10,325,455.69	8,350,634.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,140,788.21	56,231,125.59

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

**行业竞争加剧风险：**市场需求不断增加，市场发展前景向好，越来越多央企、国企以及大型上市公司涉足水环境综合治理业务，对公司未来承接业务具有一定的冲击和影响。公司将通过技术优势和行业经验与央企、国企及大型上市公司等进行合作，化竞争对手为合作伙伴。同时公司将继续加大研发投入力度，保持行业技术领先优势。

**资金风险：**公司工程施工项目建设存在跨年情况，工程款一般按施工进度支付，如果因业主支付不及时等因素造成公司未按进度收回工程款则可能造成公司因流动资金不足而影响资金流动风险。

公司将会选择与央企、国企等企业进行合作，共同发展，或通过银行贷款、融资等多种渠道筹集资金；并将加强未收回工程款的催收力度。

**财务风险：**截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 29,604,606.23 元，存货为 191,451,820.10 元，合计占当期总资产的比例为 33.88%。因公司业务主要涉及市政工程项目，应收账款回款周期长，虽然 2019 年应收账款余额有所减少，但随着公司规模的不扩大，应收账款和存货资金占用会逐步增加。公司成立清欠办，组织专人专职加强和业主的沟通，提高收款的能力，其次拟通过银行贷款、融资等多种渠道筹集资金。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因公司与非关联方陕西清扬环境科技有限公司自 2017 年开始一直进行业务合作，2018 年双方在

合作冷水和白河两个污水处理项目时，公司承接设备安装工程，陕西清扬环境科技有限公司承接两个项目土建工程，因工期紧，清扬公司因资金紧张，土建进度慢，设备安装工程无法展开，基于工程和合作两方面考虑，公司对陕西清扬环境科技有限公司提供了借款 400 万元，借款年利率 4%。截止本期末，此笔借款尚未归还，目前双方就 400 万还款事宜正在商讨，清扬公司拟以部分项目和部分资金形式进行偿还。2020 年 6 月经公司自查，发现其偿付能力存疑，根据股转公司相关规定，公司进行了补充审议。

### (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
章北霖、徐红雨、章北平、章北俊	公司向交通银行股份有限公司武汉花桥支行申请贷款。此笔贷款由成长企业创新担保有限公司（以下简称“成长担保”）向贷款银行提供连带责任保证。公司对成长担保的反担保措施为：武汉芳笛环保股份有限公司保证担保，章北霖及夫人、章北平、章北俊个人保证担保，股东章北俊所持有的 115 万股的股权向成长担保提供反担保质押。	8,000,000	8,000,000	已事前及时履行	2019 年 8 月 23 日
亿利芳笛（湖北）环保科技有限公司	为投资、建设、运营湖北省麻城市 PPP 项目，公司与亿利首建生态科技有限公司、麻城市城市建设投资有限公司共同出资设立合资公司亿利芳笛（湖北）环保科技有限公司。2018 年 7 月 20 日公司与亿利芳笛（湖北）环保科技有限公司签订了《施工总承包合同》，2018 年 8 月 23 日签订了《施工总承包合同之补充协议》	232,390,000	22,002,973.51	已事后补充履行	2020 年 6 月 30 日
芳笛亿利（崇阳）污水处理有限公司	为设计、投资、建设、运营湖北省咸宁市崇阳县 PPP 项目，公司与四川亿利环境工程设计有限公司、崇阳县通达投资开发有限公司共同出资设立合资项目公司芳笛亿利（崇阳）污水处理有限公司。2018 年 8 月 24 日，公司与芳笛亿利（崇阳）污水处理有限公司签订了《工程总承包合同》	310,000,000	68,843,175.39	已事后补充履行	2020 年 6 月 30 日

注：公司 2020 年第三届董事会第四次会议审议通过了《关于追认关联交易》的议案，并提交至 2019 年年度股东大会审议。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易均为公司偶发性关联交易，将使公司更便捷的获得银行贷款，补充公司流动资金，是公司日常经营所需，是合理、必要和真实的。有助于公司更加便捷的获得银行贷款，缓解公司流动资金短缺压力，促进公司业务的发展。

(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	2013年11月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013年11月11日	-	挂牌	其他承诺	公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于竞业禁止的承诺》，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活 动；也不通过投资、持股、参股、联 营、合作、技术转让或其他任何方式 参与与公司相竞争的业务；不向与公 司构成竞争的公司、企业或其他组织 提供专有技术、销售渠道、客户信息 等商业秘密；	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年11月11日	-	挂牌	限售承诺	自公司成立之日起一年内，本人不转 让持有的公司股份。上述锁定期届 满后，本人在挂牌前直接或间接持有 的股票分三批解除转让限制，每批解 除转让限制的数量均为其挂牌前所持 股票的三分之一，解除转让限制的时 间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和 两年。本人在担任公司董事、高级管 理人员期间，每年直接或间接转让的 公司股份不超过本人所持有公司股份 总数的百分之二十五。本人若自公司 离职，在离职后半年内，不转让所持 有的公司股份。	正在履行中
其他	2015年5月21日		定向增发	业绩补偿承诺	其他	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股东关于避免同业竞争的承诺公司控股股东、实际控制人章北霖、章北平及章北俊出具了《避免同业竞争承诺函》并做出如下承诺：本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股



份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营活动。如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失作出赔偿；

2、董事、监事和高级管理人员关于竞业禁止的承诺：公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于竞业禁止的承诺》，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密；

3、公司控股股东、实际控制人章北霖、章北平及章北俊承诺：自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。上述锁定期限届满后，本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。公司股东王小涛承诺：自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份；

4、2015年6月、8月和11月，公司分三次向投资人发行股票，并与投资人签订《关于武汉芳笛环保股份有限公司认购协议之补充协议》，约定了业绩承诺与补偿、增资价格调整及股权回购条款。具体约定如下：

1) 业绩承诺与补偿

1.1) 业绩承诺

1.1.1) 丙方（指章北霖、章北平、章北俊、王小涛，下同）向乙方（指投资人，下同）保证：本次投资完成后，目标公司未来2年的年度保证净利润应至少达到以下指标：

- a) 2015年度保证净利润不低于人民币2500万元；
- b) 2016年度保证净利润不低于人民币3000万元。

1.1.2) 本协议所述年度实际净利润以全国中小企业股份转让系统有限公司平台公布年报为准（会计师事务所对于每年财务报表的审计工作应在次年的5月1日前完成）。

1.2) 补偿

1.2.1) 基于上述业绩承诺，丙方向乙方做出以下承诺：

(1) 目标公司2015年度、2016年度任一会计年度的年度实际净利润未达到前述第1.1.1条描述的年度保证净利润的，则丙方将以股权或现金形式给予乙方及时、充分、有效地补偿。

(2) 补偿方式

乙方根据估值调整可以选择增加取得股权（“年度补偿股权”）或补偿股权对应的交易价款的金额（“年度现金补偿”）。

(3) 上述补偿的计算标准如下：

a) 年度补偿股权数量为：**【实际认购金额】** ×（考核当年年度保证净利润 - 考核当年经审计年度实际净利润） × 补偿时点甲方总股本 /（乙方本次投资后估值 \* 考核当年经审计年度实际净利润） - 已补偿股权

b) 年度现金补偿金额为： $(1 - (\text{考核当年经审计年度实际净利润} / \text{考核当年年度保证净利润})) \times \text{【实际认购金额】} - \text{已补偿金额}$

1.2.2) 各方同意，如发生本协议第1.2.1条所述情形，乙方应在目标公司相关年度审计报告出具之日起三十（30）个工作日内按第1.2.1条约定向丙方提出书面通知，丙方应在收到该等书面通知之日起三十（30）日内按乙方选择的补偿方式，将年度补偿股权以一元的价格转让给乙方，或将年度现金补偿价款支付至乙方指定的银行账户。

1.2.3) 丙方承诺：如目标公司未能完成前述年度净利润指标、且丙方无法在规定时间内及时予以现金补偿的，则在乙方仍然持有公司股权且公司符合收益分配条件的情况下，丙方应当在公司的股东

大会/股东会审议在法律允许的范围内尽量分红的决议时投赞成票，有利于丙方当年度从公司实际分得的利润不低于应向乙方补偿的金额，丙方并同意将公司该部分利润中相当于补偿金额的部分支付给乙方用于补偿。

1.2.4) 对于相关年度补偿股权和/或年度补偿价款，如丙方无法及时全额支付，则对于未能全额支付的部分，经乙方书面同意可自该年度审计报告出具之日起延期 12 个月支付。

1.2.5) 如果延期支付期满，丙方仍未能按上述条款将相关年度补偿股权和/或年度补偿价款及时足额支付给乙方，则乙方就应付未付的金额按日万分之五收取应支付补偿价款的罚息。

1.2.6) 如果延期支付期满，丙方仍未能按上述条款将相关年度补偿股权和/或年度补偿价款及时足额支付给乙方，则乙方有权要求丙方将其持有的目标公司的相应部分股权无偿转让给乙方。

1.2.7) 若乙方减持本协议所涉及的甲方股份的数量超过 30%，从成就之日起，本条业绩承诺及补偿条款自动失效。

1.2.8) 若芳笛环保转板成功或上市，从申报之日起，本对赌条款自动取消。

#### 2) 增资价格调整

2.1) 丙方同意，本轮增资完成后，在两年内，未经乙方书面同意，公司不得以低于乙方本次投资价格或复权后对应价格再次进行增资。

2.2) 如果目标公司之后两年内增资的价格（复权后）低于本次增资价格，则乙方本次增资的价格需按照新增股份的最低复权后价格做出相应调整，若有此种情况，则丙方应以本协议第 1.2.2 条规定的方式向乙方支付增资价格调整后的差额部分。

计算公式为：现金补偿对应额度=本次增资乙方认购的股数\*（本次增资股价-之后增资复权后的价格）

股份补偿数量=本次增资乙方认购的股数\*（本次增资股价/之后增资复权后的价格-1）

2.3) 前条规定不适用于目标公司可能发生的下述情形：a) 公司公开发行股票或上市（主板上市或转创业板成功）。b) 实施股权激励。每年股权激励发行股份总额不超过上年总股本的 3%。c) 公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司采取做市方式转让时券商取得存量股份。

以上承诺截止本期末均严格履行，未有任何违背。

### (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
土地使用权（鄂 2017 天门市不动产权第 0002864 号）	土地	抵押	17,136,600	2.63%	向上海浦东发展银行申请贷款进行质押
鄂（2018）仙桃市不动产权第 0006760/0006753 号	房产	抵押	18,689,400	2.86%	向上海浦东发展银行申请贷款进行质押
<b>总计</b>	-	-	35,826,000	5.49%	-

## 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	26,742,500	45.44%	-78,750	26,663,750	45.31%
	其中：控股股东、实际控制人	16,169,750	27.48%	26,250	16,196,000	27.52%
	董事、监事、高管	10,702,500	18.19%	26,250	10,728,750	18.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,107,500	54.56%	78,750	32,186,250	54.69%
	其中：控股股东、实际控制人	26,435,250	44.92%	78,750	26,514,000	45.05%
	董事、监事、高管	32,107,500	54.56%	78,750	32,186,250	54.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		58,850,000	-	0	58,850,000.00	-
普通股股东人数		32				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	章北霖	20,198,000	105,000	20,303,000	34.50%	15,227,250	5,075,750
2	章北平	15,049,000	0	15,049,000	25.57%	11,286,750	3,762,250
3	王小涛	7,563,000	0	7,563,000	12.85%	5,672,250	1,890,750
4	章北俊	7,358,000	0	7,358,000	12.50%	0	7,358,000
5	余文峰	1,407,400	0	1,407,400	2.40%	0	1,407,400
6	田锋	1,000,000	0	1,000,000	1.70%	0	1,000,000
7	李伟	740,850	227,850	968,700	1.65%	0	968,700
8	郭彦芳	924,550	0	924,550	1.57%	0	924,550
9	涂燕萍	750,000	0	750,000	1.27%	0	750,000
10	张思清	714,250	0	714,250	1.21%	0	714,250
合计		55,705,050	332,850	56,037,900	95.22%	32,186,250	23,851,650

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司章北霖、章北平、章北俊为兄弟关系，其余股东无关联关系。

## 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

报告期末，章北霖先生持有公司 20,303,000 股的股份，占公司股份总额的 34.50%，同时，其担任公司董事长，为公司的控股股东、实际控制人之一。章北霖，男，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉城市建设学院，给排水专业本科学历，给水排水高级工程师。1991 年至 1992 年，就职于广东大亚湾核电站，任工程监理；1993 年至 1995 年，就职于南宁市建筑设计院珠海分院，从事工业与民用建筑给排水工程设计工作；1996 至 1998 年，就职于深圳市龙岗区建筑工程公司，从事工业与民用建筑水电暖安装工程现场施工管理；1998 至 1999 年，就职于深圳市龙岗区建设监理公司，从事工程监理工作；1999 至 2002 年，就职于深圳联顺房地产开发有限公司工程部，任工程师，从事给排水安装工程建设方管理工作。2003 年就职于武汉金城环保设备工程有限公司，任副总经理，从事污水处理专业工程设计、工程管理及企业管理工作；2004—2013 年就职于武汉芳笛环保工程有限公司，任董事长、总经理。2013 年 12 月股份公司成立至 2016 年 11 月，任公司董事长、总经理，任期三年。2016 年 11 月，连任公司董事长至今。报告期内无变动。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人章北霖、章北平、章北俊。

章北霖基本情况同上。

章北平，男，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆大学市政工程（给水排水）专业，博士研究生学历，教授职称。1983 年至 1987 年在武汉工业大学助教，给排水教研室副主任。1988 年至 1999 年武汉城市建设学院讲师，副教授，教授，市政工程学科带头人，环境治理研究所副所长。2000 年至 2013 年华中科技大学教授，特聘教授，三级教授，博士生导师，曾任市政工程系党支部书记，副主任。1995 年莫斯科建筑大学学术访问，1997 年至 1998 年香港科技大学高访学者，2000 年新加坡国立大学研究学者。2004 年 3 月与章北霖共同发起设立武汉芳笛环保工程有限公司，任公司监事；2008 年 10 月退出公司股东；2012 年 3 月重新在公司持股，任公司监事；2013 年 12 月股份公司成立至 2016 年 11 月，任武汉芳笛环保股份有限公司董事，任期三年。2016 年 11 月，连任公司董事至今。2019 年 12 月任公司总经理。

章北俊，男，1962 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982 年—2000 年，就职于武汉城建学院，任实验室实验员、水处理新工艺科研研发助理；2000 年—2009 年，就职于武汉金城环保设备工程有限公司，任项目经理；2009 年至今就职于武汉芳笛环保股份有限公司，任工程部项目经理。报告期内无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押/质押混合贷款	上海浦东发展银行 武汉分行	银行	8,000,000	2019年8月1日	2020年8月1日	5.8725
2	抵押/质押混合贷款	上海浦东发展银行 武汉分行	银行	8,000,000	2019年9月3日	2020年9月3日	5.655
3	担保贷款	交通银行股份有限公司 武汉花桥支行	银行	2,000,000	2019年9月24日	2020年9月23日	5.22
4	担保贷款	交通银行股份有限公司 武汉花桥支行	银行	6,000,000	2019年12月6日	2020年12月4日	5.22
合计	-	-	-	24,000,000	-	-	-

## 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

公司于2019年12月6日召开的第三届董事会第一次会议，2019年12月25日召开的2019年第三次临时股东大会审议通过了《2019年半年度利润分配预案》，议案内容：根据公司2019年8月23日披露的《2019年半年度报告》（未经审计），截至2019年6月30日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为136,345,964.61元，母公司未分配利润为140,204,110.50元。公司拟以现有总股本58,850,000股为基数。以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.50元（含税），共计分派20,597,500元。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

截至报告披露日，此次权益分派已取消。

### （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	
章北霖	董事长	男	1967 年 7 月	本科	2019 年 12 月 6 日	2022 年 11 月 28 日	是
章北平	董事、总经理	男	1954 年 12 月	博士	2019 年 12 月 6 日	2022 年 11 月 28 日	否
王小涛	董事、副总经理	男	1964 年 6 月	本科	2019 年 12 月 6 日	2022 年 11 月 28 日	是
熊俊	董事、副总经理	男	1968 年 2 月	本科	2019 年 12 月 6 日	2022 年 11 月 28 日	是
孙光伟	董事、财务总监	男	1972 年 7 月	本科	2019 年 12 月 6 日	2022 年 11 月 28 日	是
石迎霞	监事会主席	女	1987 年 9 月	本科	2019 年 11 月 28 日	2022 年 11 月 28 日	是
黄凌凤	职工监事	女	1988 年 4 月	硕士	2019 年 11 月 12 日	2022 年 11 月 28 日	是
张家柱	监事	男	1983 年 9 月	本科	2019 年 11 月 28 日	2022 年 11 月 28 日	是
吴思雨	董事会秘书	女	1990 年 4 月	专科	2019 年 12 月 6 日	2022 年 11 月 28 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：

除了章北霖与章北平为兄弟关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
章北霖	董事长	20,198,000	105,000	20,303,000	34.50%	0
章北平	董事、总经理	15,049,000	0	15,049,000	25.57%	0
王小涛	董事、副总经理	7,563,000	0	7,563,000	12.85%	0

合计	-	42,810,000	105,000	42,915,000	72.92%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
柳洪标	董事	换届	无	个人原因
孙光伟	财务总监	换届	财务总监、董事	公司经营发展需要
柳洪标	总经理	离任	无	个人原因
章北平	董事	新任	董事、总经理	公司经营发展需要
黄凌凤	无	新任	监事	公司经营发展需要
江瑶函	监事	离任	无	个人原因

#### 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

黄凌凤，女，1988 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉理工大学，市政工程专业，硕士学位。二级建造师（市政专业），中级职称（市政工程专业）

2013 年 7 月至 2014 年 2 月在成都理工大学工程技术学院任教师一职。

2014 年 3 月至 2017 年 7 月工作于武汉芳笛环保股份有限公司（原武汉芳笛环保工程有限公司）任工艺设计师，主要从事污水处理厂和管网设计，编写技术投标文件，审核采购设备的技术参数。项目经验包括：广西桂林市绍水镇污水处理厂及其配套管网工程，湖南郴州市苏仙区栖凤渡镇污水处理厂，四川江油市青莲镇污水处理厂，广西桂林全州县第二污水处理厂的设计工作。

2017 年 3 月至今任设计部部长一职，主要负责部门的日常管理，及担任项目负责人的工作，负责麻城、崇阳等县市污水处理 PPP 项目，襄阳水环境处理项目。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	26	26
生产人員	66	54
销售人员	10	6
技术人员	19	28
财务人员	8	8
其他	20	19
员工总计	149	141



按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	8	8
本科	62	48
专科	55	59
专科以下	24	25
员工总计	149	141

(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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

## 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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，芳笛环保现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2019 年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资、对外投资均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

## 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	报告期内审议通过了：关于注销公司四川分公司，关于注销公司陕西分公司；关于公司总经理 2018 年度工作报告，关于公司董事会 2018 年度工作报告，关于公司 2018 年度财务决算报告，关于公司 2019 年度财务预算报告，关于公司 2018 年年度报告及其摘要，关于续聘北京兴华会计师事务所<特殊普通合伙>为公司 2019 年度财务审计机构，关于前期会计差错更正，关于提请召开 2018 年年度股东大会；关于公司 2019 年半年度报告，关于聘任公司财务总监，关于公司向银行申请贷款暨关联担保，关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会；关于提名章北霖为第三届董事会董事，关于提名章北平为第三届董事会董事，关于提名王小涛为第三届董事会董事，关于提名熊俊为第三届董事会董事，关于提名孙光伟为第三届董事会董事，关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会；关于选举公司第三届董事会董事长，关于聘任章北平为公司总经理，关于聘任王小涛、熊俊为公司副总经理，关于聘任孙光伟为公司财务总监，关于聘任吴思雨为公司董事会秘书，关于坏账核销，关于会计估计变更，关于会计政策变更，关于变更会计师事务所，关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会
监事会	4	关于公司监事会 2018 年度工作报告，关于公司 2018 年年度报告及其摘要，关于公司 2018 年度财务决算报告，关于公司 2019 年度财

		务预算报告，关于续聘北京兴华会计师事务所<特殊普通合伙>为公司 2019 年度财务审计机构，关于前期会计差错更正；关于公司 2019 年半年度报告；关于提名张家柱为第三届监事会非职工监事，关于提名石迎霞为第三届监事会非职工监事；关于选举石迎霞为公司第三届监事会主席，关于坏账核销，关于会计估计变更，关于会计政策变更，2019 年半年度利润分配预案
股东大会	4	关于公司董事会 2018 年度工作报告，关于公司监事会 2018 年度工作报告，关于公司 2018 年度财务决算报告，关于公司 2019 年度财务预算报告，关于公司 2018 年年度报告及其摘要，关于续聘北京兴华会计师事务所<特殊普通合伙>为公司 2019 年度财务审计机构，关于前期会计差错变更；关于公司向银行申请贷款暨关联担保；关于提名章北霖为第三届董事会董事，关于提名章北平为第三届董事会董事，关于提名王小涛为第三届董事会董事，关于提名熊俊为第三届董事会董事，关于提名孙光伟为第三届董事会董事，关于提名张家柱为第三届监事会非职工监事，关于提名石迎霞为第三届监事会非职工监事；关于会计估计变更，关于会计政策变更，2019 年半年度利润分配预案，关于变更会计师事务所

## 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

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

## 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

除本公司外，公司控股股东及实际控制人未投资其他企业。  
公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立供应、销售部门和渠道；不存在影响

公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。公司资产独立。

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险和住房公积金。公司人员独立。

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策。公司财务独立。

公司设有人力资源部、综合办公室、财务部、法务部、电控部、投融资部、仙桃分公司、广西分公司、市场部、工程部、贵州办事处、研发部、设计部、采购部、预算部、成本合约部等等。此外，公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司机构独立。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，能够按规定进行会计核算，会计工作能真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。公司建立了财务预算体系，对公司部门费用进行预算控制和考核，能够依法合规的进行财务管理工作。公司制定了较为完备的《公司章程》和三会议事规则、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等各项决策制度，能实施正常的内部控制。

报告期内，未为股东与其有利益相关的个人提供担保，也没用将以公司名义的借款、授信额度转给前述股东的情形。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《武汉芳笛环保股份有限公司信息披露规则》，执行情况良好。

公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input 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	信会师报字[2020]第 ZE10438 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 29 层
审计报告日期	2020 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	李洪勇、黄芬
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	300,000.00
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">信会师报字[2020]第 ZE10438 号</p> <p><b>武汉芳笛环保股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了武汉芳笛环保股份有限公司（以下简称芳笛环保）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了芳笛环保 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于芳笛环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>芳笛环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括芳笛环保 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p>	

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

治理层负责监督芳笛环保的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对芳笛环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致芳笛环保不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就芳笛环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李洪勇

中国注册会计师：黄芬

中国·上海

2020年6月28日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	7,567,308.76	54,570,324.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	150,000.00	100,000.00
应收账款	五（三）	22,553,417.08	72,125,323.83
应收款项融资			
预付款项	五（四）	4,879,621.78	1,438,246.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	21,845,228.75	16,881,159.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	191,451,820.10	209,327,147.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	442,574.23	5,018,508.57
<b>流动资产合计</b>		<b>248,889,970.70</b>	<b>359,460,709.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	五（八）		
长期股权投资	五（九）	45,108,027.02	27,177,995.70
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	五（十）	7,583,651.14	8,868,626.94
在建工程	五（十一）	4,619,808.94	2,969,119.27

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	344,904,140.72	290,242,789.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	1,270,254.54	918,226.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		403,485,882.36	330,176,758.06
<b>资产总计</b>		652,375,853.06	689,637,468.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	24,000,000.00	24,950,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	283,178,348.14	380,345,666.59
预收款项	五（十六）	2,478,990.40	585,816.79
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	1,307,481.33	1,244,627.60
应交税费	五（十八）	19,358,190.20	12,634,055.20
其他应付款	五（十九）	65,664,266.86	45,013,822.37
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			
<b>流动负债合计</b>		395,987,276.93	464,773,988.55
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十）	11,777,662.43	12,157,249.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,777,662.43	12,157,249.43
<b>负债合计</b>		407,764,939.36	476,931,237.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十一）	58,850,000.00	58,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	20,862,486.67	20,862,486.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	16,569,711.13	13,264,106.94
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	137,675,504.83	109,775,909.67
归属于母公司所有者权益合计		233,957,702.63	202,752,503.28
少数股东权益		10,653,211.07	9,953,726.76
<b>所有者权益合计</b>		244,610,913.70	212,706,230.04
<b>负债和所有者权益总计</b>		652,375,853.06	689,637,468.02

法定代表人：章北霖

主管会计工作负责人：孙光伟

会计机构负责人：孙光伟

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,690,356.91	33,793,412.98
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	十二（一）	150,000.00	100,000.00
应收账款	十二（二）	22,553,417.08	72,125,323.83

应收款项融资			
预付款项		4,879,621.78	1,137,821.57
其他应收款	十二（三）	21,843,609.80	16,832,369.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		191,451,820.10	209,327,147.16
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		30,645.46	4,705,911.90
<b>流动资产合计</b>		<b>244,599,471.13</b>	<b>338,021,986.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二（四）	139,108,027.02	61,177,995.70
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		6,646,301.42	7,811,411.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,108,749.39	11,447,673.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,270,250.45	918,103.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>157,133,328.28</b>	<b>81,355,183.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>401,732,799.41</b>	<b>419,377,169.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,000,000.00	24,950,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		108,058,114.00	165,270,321.97

预收款项		2,478,990.40	585,816.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,307,481.33	1,245,107.60
应交税费		19,358,190.20	12,092,333.32
其他应付款		6,014,266.96	7,475,333.72
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>161,217,042.89</b>	<b>211,618,913.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		991,158.58	1,289,700.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>991,158.58</b>	<b>1,289,700.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>162,208,201.47</b>	<b>212,908,613.40</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		58,850,000.00	58,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,862,486.67	20,862,486.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,569,711.13	13,264,106.94
一般风险准备			
未分配利润		143,242,400.14	113,491,962.48
<b>所有者权益合计</b>		<b>239,524,597.94</b>	<b>206,468,556.09</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>401,732,799.41</b>	<b>419,377,169.49</b>

法定代表人：章北霖

主管会计工作负责人：孙光伟

会计机构负责人：孙光伟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		205,369,286.07	315,735,538.14
其中：营业收入	五（二十四）	205,369,286.07	315,735,538.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		165,661,547.28	249,545,353.24
其中：营业成本	五（二十四）	136,720,491.86	214,732,173.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	1,540,870.41	4,310,332.41
销售费用	五（二十六）	1,892,701.97	2,723,008.79
管理费用	五（二十七）	16,257,315.02	15,263,852.22
研发费用	五（二十八）	8,225,607.89	11,749,333.39
财务费用	五（二十九）	1,024,560.13	558,602.64
其中：利息费用		1,460,446.36	523,314.68
利息收入		506,121.47	87,172.83
加：其他收益	五（三十）	423,067.00	613,012.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-954,968.68	-322,004.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-954,968.68	-322,004.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-2,347,664.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）		-3,260,852.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	8,000.00	-22,214.75
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		36,836,172.17	63,198,126.01
加：营业外收入	五（三十五）	65,315.08	60,311.63
减：营业外支出	五（三十六）	1,046,697.57	157,873.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		35,854,789.68	63,100,563.85
减：所得税费用	五（三十七）	4,950,106.02	8,350,516.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		30,904,683.66	54,750,047.03
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）		30,904,683.66	54,750,047.03
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）		-300,515.69	-47,173.24
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,205,199.35	54,797,220.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			

(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		30,904,683.66	54,750,047.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,205,199.35	54,797,220.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-300,515.69	-47,173.24
<b>八、每股收益：</b>	五（三十八）		
(一) 基本每股收益（元/股）		0.53	0.93
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.53	0.93

法定代表人：章北霖

主管会计工作负责人：孙光伟

会计机构负责人：孙光伟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十二（五）	205,496,719.69	315,735,538.14
减：营业成本	十二（五）	136,809,413.22	214,732,173.79
税金及附加		1,215,837.27	3,768,610.53
销售费用		1,892,701.97	2,723,008.79
管理费用		14,370,488.72	14,434,555.35
研发费用		8,225,607.89	11,749,333.39
财务费用		1,042,663.53	575,900.08
其中：利息费用		1,460,446.36	523,314.68
利息收入		486,323.99	67,366.89
加：其他收益		342,021.42	531,967.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（六）	-954,968.68	-322,004.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-954,968.68	-322,004.30
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）		-2,347,648.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,260,382.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,000.00	-22,214.75
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		38,987,411.24	64,679,322.18
加：营业外收入		65,315.08	60,311.63
减：营业外支出		1,046,697.57	157,873.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		38,006,028.75	64,581,760.02

减：所得税费用		4,949,986.90	8,350,634.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,056,041.85	56,231,125.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,056,041.85	56,231,125.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		33,056,041.85	56,231,125.59
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：章北霖

主管会计工作负责人：孙光伟

会计机构负责人：孙光伟

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,692,508.21	216,217,446.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	14,870,749.42	33,833,512.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		257,563,257.63	250,050,958.53
购买商品、接受劳务支付的现金		159,119,693.10	151,860,751.90
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		15,596,401.16	13,204,960.75
支付的各项税费		3,152,458.32	3,992,409.24
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	28,684,860.62	29,805,954.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		206,553,413.20	198,864,075.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		51,009,844.43	51,186,882.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,972.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			22,972.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,707,951.50	3,922,172.23
投资支付的现金		18,885,000.00	27,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		96,592,951.50	31,422,172.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-96,592,951.50	-31,399,200.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,000,000.00	24,950,000.00



发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,000,000.00	24,950,000.00
偿还债务支付的现金		24,950,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,469,908.50	523,474.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,419,908.50	4,523,474.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,419,908.50	20,426,525.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-47,003,015.57	40,214,207.71
加：期初现金及现金等价物余额		54,570,324.33	14,356,116.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,567,308.76	54,570,324.33

法定代表人：章北霖

主管会计工作负责人：孙光伟

会计机构负责人：孙光伟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,836,508.21	176,217,446.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,955,627.42	29,937,103.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		257,792,135.63	206,154,549.28
购买商品、接受劳务支付的现金		159,119,693.10	102,860,751.90
支付给职工以及为职工支付的现金		14,287,281.31	13,121,381.49
支付的各项税费		2,285,703.30	3,979,421.12
支付其他与经营活动有关的现金		30,829,692.59	38,682,495.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		206,522,370.30	158,644,049.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		51,269,765.33	47,510,499.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,972.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			22,972.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,912.90	778,477.93

投资支付的现金		78,885,000.00	47,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		78,952,912.90	48,278,477.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-78,952,912.90	-48,255,505.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,000,000.00	24,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,000,000.00	24,950,000.00
偿还债务支付的现金		24,950,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,469,908.50	523,474.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,419,908.50	4,523,474.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,419,908.50	20,426,525.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-30,103,056.07	19,681,519.13
加：期初现金及现金等价物余额		33,793,412.98	14,111,893.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,690,356.91	33,793,412.98

法定代表人：章北霖

主管会计工作负责人：孙光伟

会计机构负责人：孙光伟

## (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	58,850,000.00				20,862,486.67				13,264,106.94		109,775,909.67	9,953,726.76	212,706,230.04
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,850,000.00				20,862,486.67				13,264,106.94		109,775,909.67	9,953,726.76	212,706,230.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,305,604.19		27,899,595.16	699,484.31	31,904,683.66	
（一）综合收益总额										31,205,199.35	-300,515.69	30,904,683.66	
（二）所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
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								3,305,604.19		-3,305,604.19			
1. 提取盈余公积								3,305,604.19		-3,305,604.19			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	58,850,000.00				20,862,486.67			16,569,711.13		137,675,504.83	10,653,211.07	244,610,913.70	

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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	58,850,000.00				20,862,486.67			7,640,994.38		62,883,949.45		147,955,283.01
加：会计政策变更	0				0			0		0		0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	58,850,000.00				20,862,486.67			7,640,994.38		60,601,801.96		147,955,283.01

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								5,623,112.56		49,174,107.71	9,953,726.76	64,750,947.03
(一)综合收益总额										54,797,220.27	-47,173.24	54,750,047.03
(二)所有者投入和减少资本											10,000,900.00	10,000,900.00
1. 股东投入的普通股											10,000,900.00	10,000,900.00
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								5,623,112.56		-5,623,112.56		
1. 提取盈余公积								5,623,112.56		-5,623,112.56		
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	58,850,000.00				20,862,486.67			13,264,106.94		109,775,909.67	9,953,726.76	212,706,230.04
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	---------------	--	----------------	--------------	----------------

法定代表人：章北霖

主管会计工作负责人：孙光伟

会计机构负责人：孙光伟

(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	58,850,000.00				20,862,486.67				13,264,106.94		113,491,962.48	206,468,556.09
加：会计政策变更	0				0			0			0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,850,000.00				20,862,486.67				13,264,106.94		113,491,962.48	206,468,556.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,305,604.19			29,750,437.66	33,056,041.85
（一）综合收益总额											33,056,041.85	33,056,041.85
（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								3,305,604.19			-3,305,604.19	
1. 提取盈余公积								3,305,604.19			-3,305,604.19	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	58,850,000.00				20,862,486.67				16,569,711.13		143,242,400.14	239,524,597.94

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	58,850,000.00				20,862,486.67				7,640,994.38		62,883,949.45	150,237,430.50
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,850,000.00				20,862,486.67				7,640,994.38		62,883,949.45	150,237,430.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,623,112.56		50,608,013.03	56,231,125.59
（一）综合收益总额											56,231,125.59	56,231,125.59
（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									5,623,112.56		-5,623,112.56	
1. 提取盈余公积									5,623,112.56		-5,623,112.56	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	58,850,000.00				20,862,486.67				13,264,106.94		113,491,962.48	206,468,556.09

法定代表人：章北霖

主管会计工作负责人：孙光伟

会计机构负责人：孙光伟



# 武汉芳笛环保股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

武汉芳笛环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“芳笛环保”）系于2013年11月11日由武汉芳笛环保工程有限公司（以下简称“芳笛公司”或“公司”）整体变更设立的股份有限公司。

公司的统一社会信用代码号：91420100758176819M。2014年5月5日，经全国中小企业股份转让系统批准挂牌新三板，股票代码：430724，所属行业为环保工程管理服务行业。

截至2019年12月31日止，本公司累计发行股本总数5,885.00万股，注册资本为5,885.00万元，注册地：武汉市东湖新技术开发区武大园路2号徽商大厦A栋11层，总部地址：武汉市东湖新技术开发区武大园路2号徽商大厦A栋11层。

本公司主要经营活动为：市政工程、环保工程、水处理工程、环境综合治理的咨询、设计、施工、运营及配套设备开发、生产、销售、安装、调试；货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)；建筑劳务分包；给排水、水生态装备及材料的生产、批发兼零售。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）。

自公司设立以来，章北霖、章北平及章北俊三兄弟中一直有一人或两人或三人持有公司股份超过70%，故认定三兄弟为公司实际控制人。截止2019年12月31日，根据公司工商资料登记及报告期内公司股东会决议，章北霖持股34.49%，是公司第一大股东，其他股东股权数额一直没有超过章北霖，故认定章北霖作为公司控股股东。本财务报表业经公司董事会于2020年6月28日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
-------

天门芳笛环保装备有限公司（以下简称天门芳笛）
------------------------

芳笛（江陵）水务有限公司（以下简称芳笛（江陵）水务）
----------------------------

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

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

公司自报告期末起12个月具备持续经营能力，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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十四）固定资产”、“三、（二十四）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规

定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1、金融工具的分类

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

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

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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



终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值

不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
  - （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及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进行减值处理并确认损失准备。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于无论是否包含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初

始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司针对信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，以单项金融资产为基础，逐一考虑相关金融资产在整个预计存续期的所有合同条款估计现金流量，并以此为基础确定预期信用损失并计提减值准备。

除上述单项计提的金融资产外，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为两个组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：除组合 2 外的其他应收款项（按账龄计提）

组合 2：特殊信用风险组合（按照应收款项客户性质）

对于组合 1，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况（所有合理且有依据的信息）以及对未来经济状况的预测（包括前瞻性信息），编制应收账款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。

对于组合 2，如果有客观证据表明某项应收款项未发生信用减值，不计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项按组合 1 计提坏账准备并确认预期信用损失。

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：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		

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。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表

日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额在 100 万元以上(含 100 万元)的应收账款和单项金额在 10 万元以上(含 10 万元)的其他应收款单独进行减值测试
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

A、公司按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项的分类:

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
特殊信用风险组合	信用特征相似客户具有类似信用风险组合

B、公司按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项的计提方法:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账
特殊信用风险组合	按照应收款项客户性质,分析发生坏账的可能性后计提坏账准备

C、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（含1年）	1.00	1.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额不重大但单独计提的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生的减值
坏账准备计提的方法	根据预计未来现金流现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存材料、工程施工、低值易耗品和已完工未结算等。

2、取得和发出存货的计价方法

公司存货采用实际成本核算。原材料发出分别采用个别计价法和移动加权平均法核算；库存商品发出采用个别计价法；低值易耗品领用或发出时采用一次摊销法计入相关成本费用。对于不能替代使用的存货以及为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确定发出存货的成本。工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、分包费用、其他直接费及应分配的施工间接成本等。于资产负债表日，累计已发生的建造合同成本和已确认的毛利(亏损)大于已办理结算的价款金额，其差额反映为“已完工未结算”计入“存货”，作为一项流动资产列示；已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利(亏损)的金额，其差额反映为“已结算未完工”计入“预收款项”，作为一项流动负债列示。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

#### 2、初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关



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

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

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## （十四） 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

## 2、折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.00	4.80
机器设备	年限平均法	10年	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4-5年	5.00	23.75-19.00
办公设备	年限平均法	3-5年	5.00	31.67-19.00

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

#### 4、 固定资产的减值

固定资产减值测试见本附注“三、(十八)长期资产减值”。

### (十五) 在建工程

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

### (十六) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借

款费用停止资本化。

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可

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

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、(十八)长期资产减值”。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (十八) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限在受益期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将共尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十) 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

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



### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十一) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

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

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

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认

条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

#### (2)重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时)，才确认与重组相关的义务。

#### (3)质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (4)回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授

予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理,发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用(例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等)，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## (二十四) 收入

### 1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，

并按相同金额结转劳务成本。

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

### 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、建造合同收入的确认

(1)建造合同的结果能够可靠估计在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为:

- ② 合同总收入能够可靠地计量;
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司;
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,确定依据为:

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司;
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的,对形成的合同预计损失,确认为资产减值损失,并计入当期损益。合同完工时,同时转销合同预计损失准备。

(2)建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的,分别情况进行处理:

- ①合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;
- ②合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

### 5、具体原则

销售商品收入金额,按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外:合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额,在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

本公司收入具体包括(1)工程施工与设备安装收入；  
(2)污水处理工艺设计服务费收入；  
(3)项目运营收入。

对于设备安装是企业采购直接销售给业主，按照发货取得业主验收单时确认收入；对于工程施工收入分为总包和分包，总包收入按照完工百分比确认收入，分包收入按照工程施工完毕取得客户验收单时-次性确认收入；污水处理工艺设计服务费按照设计服务达到业主要求时点(合同时间要求)确认收入；项目运营收入主要是污水处理运营服务费，按合同约定一般按月收取，并确认收入。

## (二十五) 政府补助

### 1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（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。

### 2、确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,可以按应收金额予以确认和计量。已确认的政府补助需要退回的,公司在需要退回的当期进行会计处理,即对初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## (二十七) 租赁

### 1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：



- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 资产证券化

本公司将部分(“信托财产”)证券化,将资产信托给特定目的实体,由该实体向投资者发行优先级资产支持证券,本公司持有次级资产支持证券,次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商,提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务;同时作为流动性支持机构,在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持,以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后,优先用于偿付优先级资产支持证券的本息,全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益,归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬,故未对信托财产终止确认;同时,本公司对特定目的实体具有实际控制权,已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时,已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度,以及对其实体行使控制权的程度:

- 1、当已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,终止确认该金融资产;
- 2、当保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,继续确认该金融资产;

如并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬,考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权,终止确认该金融资产,并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如公司保留控制权,则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

## (三十) 套期会计

### 1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境

外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

## 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

## 3、套期会计处理方法

### （1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

### （2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### （3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## （三十一）回购本公司股份

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股

账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积(股本溢价)。注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本,按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积(股本溢价),股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。(1)各单项产品或劳务的性质;(2)生产过程的性质;(3)产品或劳务的客户类型;(4)销售产品或提供劳务的方式;(5)生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

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

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目和金额：

原列报表项目及金额		新列报表项目及金额	
应收票据及应收账款	72,225,323.83	应收票据	100,000.00
		应收账款	72,125,323.83
应付票据及应付账款	380,345,666.59	应付票据	
		应付账款	380,345,666.59

2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目和金额：

原列报表项目及金额		新列报表项目及金额	
应收票据及应收账款	72,225,323.83	应收票据	100,000.00

原列报表项目及金额		新列报表项目及金额	
		应收账款	72,125,323.83
应付票据及应付账款	165,270,321.97	应付票据	
		应付账款	165,270,321.97

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

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

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

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

**合并**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	54,570,324.33	货币资金	摊余成本	54,570,324.33
应收票据	摊余成本	100,000.00	应收票据	摊余成本	100,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	72,125,323.83	应收账款	摊余成本	72,125,323.83
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	16,881,159.72	其他应收款	摊余成本	16,881,159.72

**母公司**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	33,793,412.98	货币资金	摊余成本	33,793,412.98
应收票据	摊余成本	100,000.00	应收票据	摊余成本	100,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

原金融工具准则			新金融工具准则		
应收账款	摊余成本	72,125,323.83	应收账款	摊余成本	72,125,323.83
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	16,832,369.02	其他应收款	摊余成本	16,832,369.02

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)  
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)  
财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号)，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	54,570,324.33	54,570,324.33			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	100,000.00	100,000.00			
应收账款	72,125,323.83	72,125,323.83			
应收款项融资	不适用				



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	1,438,246.35	1,438,246.35			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	16,881,159.72	16,881,159.72			
买入返售金融资产					
存货	209,327,147.16	209,327,147.16			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	5,018,508.57	5,018,508.57			
<b>流动资产合计</b>	<b>359,460,709.96</b>	<b>359,460,709.96</b>			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	27,177,995.70	27,177,995.70			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	8,868,626.94	8,868,626.94			
在建工程	2,969,119.27	2,969,119.27			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	290,242,789.78	290,242,789.78			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延所得税资产	918,226.37	918,226.37			
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>330,176,758.06</b>	<b>330,176,758.06</b>			
<b>资产总计</b>	<b>689,637,468.02</b>	<b>689,637,468.02</b>			
流动负债：					
短期借款	24,950,000.00	24,950,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	380,345,666.59	380,345,666.59			
预收款项	585,816.79	585,816.79			
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	1,244,627.60	1,244,627.60			
应交税费	12,634,055.20	12,634,055.20			
其他应付款	45,013,822.37	45,013,822.37			
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					
<b>流动负债合计</b>	<b>464,773,988.55</b>	<b>464,773,988.55</b>			
非流动负债：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	12,157,249.43	12,157,249.43			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>12,157,249.43</b>	<b>12,157,249.43</b>			
<b>负债合计</b>	<b>476,931,237.98</b>	<b>476,931,237.98</b>			
所有者权益：					
股本	58,850,000.00	58,850,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	20,862,486.67	20,862,486.67			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	13,264,106.94	13,264,106.94			
一般风险准备					
未分配利润	109,775,909.67	109,775,909.67			
归属于母公司所有者权 益合计	202,752,503.28	202,752,503.28			
少数股东权益	9,953,726.76	9,953,726.76			
<b>所有者权益合计</b>	<b>212,706,230.04</b>	<b>212,706,230.04</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>689,637,468.02</b>	<b>689,637,468.02</b>			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	33,793,412.98	33,793,412.98			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	100,000.00	100,000.00			
应收账款	72,125,323.69	72,125,323.69			
应收款项融资	不适用				
预付款项	1,137,821.57	1,137,821.57			
其他应收款	16,832,369.02	16,832,369.02			
存货	209,327,147.16	209,327,147.16			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,705,911.90	4,705,911.90			
<b>流动资产合计</b>	<b>338,021,986.32</b>	<b>338,021,986.32</b>			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	61,177,995.70	61,177,995.70			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	7,811,411.14	7,811,411.14			
在建工程					
生产性生物资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
油气资产					
无形资产	11,447,673.03	11,447,673.03			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	918,103.16	918,103.16			
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>81,355,183.03</b>	<b>81,355,183.03</b>			
<b>资产总计</b>	<b>419,377,169.35</b>	<b>419,377,169.35</b>			
流动负债：					
短期借款	24,950,000.00	24,950,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	165,270,321.83	165,270,321.83			
预收款项	585,816.79	585,816.79			
应付职工薪酬	1,245,107.60	1,245,107.60			
应交税费	12,092,333.32	12,092,333.32			
其他应付款	7,475,333.72	7,475,333.72			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>211,618,913.26</b>	<b>211,618,913.26</b>			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	1,289,700.00	1,289,700.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,289,700.00</b>	<b>1,289,700.00</b>			
<b>负债合计</b>	<b>212,908,613.26</b>	<b>212,908,613.26</b>			
所有者权益：					
股本	58,850,000.00	58,850,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	20,862,486.67	20,862,486.67			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	13,264,106.94	13,264,106.94			
未分配利润	113,491,962.48	113,491,962.48			
<b>所有者权益合计</b>	<b>206,468,556.09</b>	<b>206,468,556.09</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>419,377,169.35</b>	<b>419,377,169.35</b>			

#### 四、税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、13、10、9、6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3

税种	计税依据	税率（%）
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2、1.5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15

说明：根据财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%，自2019年4月1日起执行。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
芳笛环保	15
合并范围内子公司	25

## (二) 税收优惠

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局审核，认定本公司为高新技术企业，并于2019年11月28日联合颁发高新技术企业证书(证书编号:GF201942002188)，有效期三年。报告期内，本公司按15%的所得税税率计提并缴纳所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	68,139.94	48,780.61
银行存款	7,499,168.82	54,521,543.72
其他货币资金		
合计	7,567,308.76	54,570,324.33
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	150,000.00	100,000.00
商业承兑汇票		
合计	150,000.00	100,000.00

## 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,012,590.31
商业承兑汇票		
合计		3,012,590.31

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,504,168.03	54,060,239.51
1至2年	7,080,766.69	13,045,444.24
2至3年	8,049,288.61	7,703,143.36
3至4年	7,040,187.83	
4至5年		100,000.00
5年以上	2,930,195.07	2,941,595.07
小计	29,604,606.23	77,850,422.18
减：坏账准备	7,051,189.15	5,725,098.35
合计	22,553,417.08	72,125,323.83

#### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,604,606.23	100.00	7,051,189.15	23.82	22,553,417.08
其中：按账龄组合	29,604,606.23	100.00	7,051,189.15	23.82	22,553,417.08
合计	29,604,606.23	100.00	7,051,189.15		22,553,417.08



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	77,850,422.1 8	100.00	5,725,098.35	7.35	72,125,323.83
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	77,850,422.1 8	100.00	5,725,098.35		72,125,323.83

按账龄组合计提的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,504,168.03	45,041.68	1.00
1 至 2 年	7,080,766.69	354,038.33	5.00
2 至 3 年	8,049,288.61	1,609,857.72	20.00
3 至 4 年	7,040,187.83	2,112,056.35	30.00
5 年以上	2,930,195.07	2,930,195.07	100.00
合计	29,604,606.23	7,051,189.15	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏账准 备	5,725,098.35	5,725,098.35	2,318,263.54	841,868.52	150,304.22	7,051,189.15
合计	5,725,098.35	5,725,098.35	2,318,263.54	841,868.52	150,304.22	7,051,189.15

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,037,383.65

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否因关 联交易产生
仙桃市毛嘴镇自来水厂	运营款	30,030.50	政府前期代垫电费扣回，无法收回	董事会批 准	否
江陵县熊河镇人民政府	工程款	15,919.60	结算审减差异	董事会批 准	否
浙江鸿博建设有限公司	工程款	100,000.00	尾款无法收回	董事会批 准	否
至高建设集团有限公司	工程款	150,000.00	相关质量问题扣减	董事会批 准	否
江西丰和营造集团有限公司	工程款	170,000.00	诉讼调减	董事会批 准	否
中国化学工程第六建设有限公司	工程款	200,000.00	协商约定调减	董事会批 准	否
贵州省普安县普兴基础设施建设发 展有限公司	工程款	11,400.00	尾款无法收回	董事会批 准	否
遵义市红花岗区新舟镇人民政府	运营款	60,000.00	最后一期开票但合同未续签，无法收回	董事会批 准	否
博白县城市建设投资有限公司	工程款	0.87	甲方少付款	董事会批 准	否
靖西县湖润镇人民政府	设备款	32.68	甲方少付款	董事会批 准	否
郴州中集环保科技有限公司	工程款	300,000.00	协议调减	董事会批 准	否
合计		1,037,383.65			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	2,200,000.00	7.43	1,900,000.00
第二名	1,995,062.67	6.74	399,012.53
第三名	1,980,000.00	6.69	99,000.00
第四名	1,670,406.01	5.64	16,704.06
第五名	1,228,000.00	4.15	61,400.00
合计	9,073,468.68	30.65	2,476,116.59

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,585,659.19	93.97	1,311,651.15	91.20
1至2年	167,367.39	3.43	91,595.20	6.37
2至3年	91,595.20	1.88	35,000.00	2.43
3年以上	35,000.00	0.72		
合计	4,879,621.78	100.00	1,438,246.35	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	1,634,923.81	33.51
第二名	640,000.00	13.12
第三名	446,161.98	9.14
第四名	402,830.00	8.26
第五名	287,000.00	5.88
合计	3,410,915.79	69.91

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	422,666.67	
应收股利		
其他应收款项	21,422,562.08	16,881,159.72
合计	21,845,228.75	16,881,159.72

## 1、应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
企业间资金拆借	422,666.67	
小计	422,666.67	
减：坏账准备		
合计	422,666.67	

## 2、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,351,329.06	12,280,746.46
1 至 2 年	9,339,727.07	4,900,695.50
2 至 3 年	4,055,569.49	5,000.00
3 至 4 年	5,000.00	90,800.00
4 至 5 年	88,100.00	
5 年以上		
小计	22,839,725.62	17,277,241.96
减：坏账准备	1,417,163.54	396,082.24
合计	21,422,562.08	16,881,159.72

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,839,725.62	100.00	1,417,163.54	6.20	21,422,562.08
其中：按账龄组合	22,839,725.62	100.00	1,417,163.54	6.20	21,422,562.08
合计	22,839,725.62	100.00	1,417,163.54		21,422,562.08

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,277,241.96	100.00	396,082.24	2.29	16,881,159.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	17,277,241.96	100.00	396,082.24		16,881,159.72

按账龄组合计提其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,351,329.06	93,513.29	1.00
1 至 2 年	9,339,727.07	466,986.35	5.00
2 至 3 年	4,055,569.49	811,113.90	20.00
3 至 4 年	5,000.00	1,500.00	30.00
4 至 5 年	88,100.00	44,050.00	50.00
5 年以上			100.00
合计	22,839,725.62	1,417,163.54	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	396,082.24			396,082.24
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,083,936.67			1,083,936.67
本期转回	62,855.37			62,855.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,417,163.54			1,417,163.54

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	396,082.24	396,082.24	1,083,936.67	62,855.37		1,417,163.54
合计	396,082.24	396,082.24	1,083,936.67	62,855.37		1,417,163.54

(5) 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
押金及保证金	12,674,049.75	10,590,875.65

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	4,911,937.49	1,494,689.70
代扣代缴款项	1,635.30	480.00
往来款	1,252,103.08	1,191,196.61
拆借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	22,839,725.62	17,277,241.96

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	保证金	7,000,000.00	1-2 年	30.65	350,000.00
第二名	拆借款	4,000,000.00	2-3 年	17.51	800,000.00
第三名	保证金	2,000,000.00	1 年以内	8.76	20,000.00
第四名	员工借支	1,434,244.63	1 年以内	6.28	14,342.45
第五名	保证金	1,200,000.00	1 年以内	5.25	12,281.09
合计		15,634,244.63		68.45	1,196,623.54

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
建造合同形成 的已完工未结 算资产	191,451,820.10		191,451,820.10	209,327,147.16		209,327,147.16
合计	191,451,820.10		191,451,820.10	209,327,147.16		209,327,147.16

2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	380,774,748.80
累计已确认毛利	238,069,681.09

项目	金额
减：预计损失	
已办理结算的金额	427,392,609.79
建造合同形成的已完工未结算资产	191,451,820.10

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	411,928.77	5,005,272.19
增值税留抵税额	30,645.46	13,236.38
合计	442,574.23	5,018,508.57



(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
1、芳笛亿利（崇阳）污水处理有限公司	17,175,885.66	17,885,000.00		-721,378.59						34,339,507.07	
2、监利泽润水处理有限公司	10,002,110.04			-183,054.30						9,819,055.74	
3、亿利芳笛（湖北）环保科技有限公司		1,000,000.00		-50,535.79						949,464.21	
合计	27,177,995.70	18,885,000.00		-954,968.68						45,108,027.02	

(九) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,583,651.14	8,868,626.94
固定资产清理		
合计	7,583,651.14	8,868,626.94

## 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	7,052,962.02	963,684.50	3,611,466.98	1,699,984.35	13,328,097.85
(2) 本期增加金额	123,292.93	200,321.29	7,766.99	21,738.83	353,120.04
—购置		38,407.08	7,766.99	21,738.83	67,912.90
—分类调整	123,292.93	161,914.21			285,207.14
(3) 本期减少金额				297,633.14	297,633.14
—处置或报废				12,426.00	12,426.00
—分类调整				285,207.14	285,207.14
(4) 期末余额	7,176,254.95	1,164,005.79	3,619,233.97	1,424,090.04	13,383,584.75
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	1,769,923.11	102,696.56	1,677,154.28	909,696.96	4,459,470.91
(2) 本期增加金额	343,251.77	132,862.51	711,577.59	185,657.70	1,373,349.57
—计提	340,919.88	107,226.08	711,577.59	185,657.70	1,345,381.25
—分类调整	2,331.89	25,636.43			27,968.32
(3) 本期减少金额				32,886.87	32,886.87
—处置或报废				4,918.55	4,918.55
—分类调整				27,968.32	27,968.32
(4) 期末余额	2,113,174.88	235,559.07	2,388,731.87	1,062,467.79	5,799,933.61
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	5,063,080.07	928,446.72	1,230,502.10	361,622.25	7,583,651.14
(2) 上年年末账面价值	5,283,038.91	860,987.94	1,934,312.70	790,287.39	8,868,626.94

## 3、使用权受限的固定资产

项目	账面价值	受限原因
仙桃办公楼及厂房	5,063,080.07	公司短期借款抵押物

项目	账面价值	受限原因
合计	5,063,080.07	

### (十) 在建工程

#### 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,619,808.94	2,969,119.27
工程物资		
合计	4,619,808.94	2,969,119.27

#### 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天门生产研发培训基地	4,619,808.94		4,619,808.94	2,969,119.27		2,969,119.27
合计	4,619,808.94		4,619,808.94	2,969,119.27		2,969,119.27

#### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
天门生产研发培训基地	503,000,000.00	2,969,119.27	1,650,689.67			4,619,808.94
合计		2,969,119.27	1,650,689.67			4,619,808.94

(续)

项目名称	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
天门生产研发培训基地	0.92					自筹
合计						

### (十一) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	18,293,012.95	13,068,924.56	264,250,367.27	295,612,304.78
(2) 本期增加金额			56,301,720.10	56,301,720.10
—购置			56,301,720.10	56,301,720.10
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	18,293,012.95	13,068,924.56	320,552,087.37	351,914,024.88
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	850,001.37	4,519,513.63		5,369,515.00
(2) 本期增加金额	366,059.43	1,274,309.73		1,640,369.16
—计提	366,059.43	1,274,309.73		1,640,369.16
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,216,060.80	5,793,823.36		7,009,884.16
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	17,076,952.15	7,275,101.20	320,552,087.37	344,904,140.72
(2) 上年年末账面价值	17,443,011.58	8,549,410.93	264,250,367.27	290,242,789.78

## 2、所有权或使用权受到限制的无形资产

项目	账面价值	当期摊销额
土地使用权	17,076,952.15	366,059.43
合计	17,076,952.15	366,059.43

## (十二) 递延所得税资产

### 1、未经抵销的递延所得税资产

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	8,468,352.69	1,270,254.54	6,121,509.13
合计	8,468,352.69	1,270,254.54	6,121,509.13	918,226.37

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	2,023,924.57	1,481,078.56
合计	2,023,924.57	1,481,078.56

## 3、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
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年		1,481,078.56	
2024 年	2,023,924.57		
合计	2,023,924.57	1,481,078.56	

## (十三) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	16,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	4,950,000.00
合计	24,000,000.00	24,950,000.00

### 2、短期借款明细

1)芳笛环保由章北霖、章北平、王小涛、章北俊共同提供担保，以公司土地所有权为抵押物（土地证号：鄂（2017）天门市不动产第 0002864 号、鄂（2018）仙桃市不动产第 0006753 号，鄂（2018）仙桃市不动产第 0006760 号），并以

章北霖持有公司的 2014.2 万股股权为质押物，向上海浦东发展银行武汉分行借款人民币 1,600.00 万元。

2) 芳笛环保由章北霖、徐红雨、湖北中创融资担保有限公司（原名“成长企业创新担保有限公司”）共同提供担保，向交通银行武汉花桥支行借款人民币 800.00 万元。

#### (十四) 应付账款

##### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	2,205.52	121,864.58
应付材料款	15,034,533.89	30,619,607.24
应付工程款	268,070,889.48	349,578,365.04
应付设备款	56,279.73	11,429.73
应付服务费	14,439.52	14,400.00
合计	283,178,348.14	380,345,666.59

##### 2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省建筑工程集团有限公司	175,024,746.00	工程项目还未办理决算
湖北枫宸建筑工程有限公司	7,163,407.68	工程项目还未办理决算
武汉市锦宏建筑劳务有限公司	4,638,522.71	工程项目还未办理决算
大冶市隆晟建筑工程有限责任公司	4,208,884.77	工程项目还未办理决算
湖北黎明宏建设工程有限公司	3,348,941.16	工程项目还未办理决算
聚光科技（杭州）股份有限公司	1,569,846.48	工程项目还未办理决算
武汉市云峰建设工程有限公司	829,050.00	工程项目还未办理决算
合计	196,783,398.80	

#### (十五) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收工程款	2,478,990.40	585,816.79
合计	2,478,990.40	585,816.79

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,260,667.13	15,299,912.58	15,254,815.66	1,305,764.05
离职后福利-设定提存计划	-16,039.53	1,513,068.81	1,495,312.00	1,717.28
辞退福利		180,000.00	180,000.00	
合计	1,244,627.60	16,992,981.39	16,930,127.66	1,307,481.33

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,276,800.92	13,200,500.72	13,171,624.44	1,305,677.20
(2) 职工福利费		520,666.93	520,666.93	
(3) 社会保险费	-7,573.79	799,993.73	792,333.09	86.85
其中：医疗保险费	-6,458.24	722,494.65	716,036.41	
工伤保险费	-1,226.20	30,969.57	29,743.37	
生育保险费	110.65	46,529.51	46,553.31	86.85
(4) 住房公积金	-8,560.00	749,362.42	740,802.42	
(5) 工会经费和职工教育经费		29,388.78	29,388.78	
合计	1,260,667.13	15,299,912.58	15,254,815.66	1,305,764.05

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-17,790.81	1,454,530.97	1,436,740.16	
失业保险费	1,751.28	58,537.84	58,571.84	1,717.28
合计	-16,039.53	1,513,068.81	1,495,312.00	1,717.28

## (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,296,584.70	
企业所得税	11,796,890.68	7,535,990.31
个人所得税	98.85	74,141.55
房产税	16,628.90	16,611.89

税费项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	7,210.00	550,725.30
印花税	40,831.87	91,220.27
城市维护建设税	2,800,415.95	2,279,556.89
教育费附加	1,565,308.92	1,355,093.41
地方教育费附加	834,220.33	730,715.58
合计	19,358,190.20	12,634,055.20

#### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	65,664,266.86	45,013,822.37
合计	65,664,266.86	45,013,822.37

#### 3、其他应付款项按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
水电费	377,451.15	706,411.70
往来款	60,000,000.00	40,000,000.00
押金及保证金	5,072,643.31	3,674,430.00
代扣个人款项		1,046.45
已报销未付款	214,172.40	631,934.22
合计	65,664,266.86	45,013,822.37

#### 4、账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江陵县鹤翔开发投资有限公司	40,000,000.00	其他

#### (十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
毛嘴土地补贴款	1,289,700.00		298,541.42	991,158.58	



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
天门厂区基础设施建设补贴款	6,957,100.00			6,957,100.00	
天门纳税款奖励	3,910,449.43		81,045.58	3,829,403.85	
合计	12,157,249.43		379,587.00	11,777,662.43	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
毛嘴土地补贴款	1,289,700.00		298,541.42		991,158.58	与资产相关
天门厂区基础设施建设补贴款	6,957,100.00				6,957,100.00	与资产相关
天门纳税款奖励	3,910,449.43		81,045.58		3,829,403.85	与资产相关
合计	12,157,249.43		379,587.00		11,777,662.43	

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	58,850,000.00						58,850,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	16,992,049.06			16,992,049.06
其他资本公积	3,870,437.61			3,870,437.61
合计	20,862,486.67			20,862,486.67

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,264,106.94	3,305,604.19		16,569,711.13
合计	13,264,106.94	3,305,604.19		16,569,711.13

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	109,775,909.67	60,601,801.96
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	109,775,909.67	60,601,801.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,205,199.35	54,797,220.27
减：提取法定盈余公积	3,305,604.19	5,623,112.56
期末未分配利润	137,675,504.83	109,775,909.67

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,369,286.07	136,720,491.86	315,735,538.14	214,732,173.79
其他业务				
合计	205,369,286.07	136,720,491.86	315,735,538.14	214,732,173.79

**1、营业收入明细：**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入：	205,369,286.07	136,720,491.86	315,735,538.14	214,732,173.79
其中：工程项目施工	151,732,967.68	110,475,098.88	290,396,268.31	204,332,824.97
设备销售及安 装	49,351,246.21	24,103,413.43	24,823,502.07	10,048,710.16
劳务服务	4,285,072.18	2,141,979.55	515,767.76	350,638.66
其他收入：				
合计	205,369,286.07	136,720,491.86	315,735,538.14	214,732,173.79

**2、建造合同收入成本明细：**

项目名称	业主单位	项目分类性质	项目开始时间	合同总金额	合同总成本	地区	完工 进度 (%)
崇阳 PPP 项目	芳笛亿利（崇阳）污水处理有限公司	EPC 建设工程施工合同	2019-2-21	238,457,047.54	192,042,595.47	湖北	88.87
江陵 PPP 项目	江苏省建筑工程集团有限公司	EPC 建设工程施工合同	2018-4-30	172,290,909.09	129,797,962.21	湖北	58.98
麻城 PPP 项目	亿利芳笛（湖北）环保科技有限公司	EPC 建设工程施工合同	2018-4-8	106,620,047.00	42,509,658.30	湖北	75.36
监利 PPP 项目	中国市政工程东北设计研究总院有限公司	EPC 建设工程施工合同	2018-2-23	89,908,256.88	57,704,494.30	湖北	89.71
合计				607,276,260.51	422,054,710.28		

(续 1)

项目名称	业主单位	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利（亏损）	已办理结算的金额	累计收款数
崇阳 PPP 项目	芳笛亿利（崇阳）污水处理有限公司	211,923,003.95	170,673,268.58	41,249,735.37	144,230,904.70	187,760,852.85
江陵 PPP 项目	江苏省建筑工程集团有限公司	99,651,967.61	76,554,866.71	23,097,100.90	-	83,950,000.00
麻城 PPP 项目	亿利芳笛（湖北）环保科技有限公司	49,896,444.67	18,450,501.07	19,371,371.17	3,535,164.00	11,035,164.00
监利 PPP 项目	中国市政工程东北设计研究总院有限公司	80,657,819.27	51,767,421.97	28,890,397.30	30,612,352.64	55,552,513.78
合计		442,129,235.50	317,446,058.33	112,608,604.74	178,378,421.34	338,298,530.63

(续 2)

项目名称	业主单位	本期确认的合同收入	本期确认的合同成本	上期确认的合同收入	上期确认的合同成本
崇阳 PPP 项目	芳笛亿利（崇阳）污水处理有限公司	68,843,175.39	55,443,201.28	143,079,828.56	115,230,067.30
江陵 PPP 项目	江苏省建筑工程集团有限公司	20,965,555.32	17,275,267.90	78,686,412.29	59,279,598.81
麻城 PPP 项目	亿利芳笛（湖北）环保科技有限公司	22,002,973.51	8,092,354.24	27,893,471.16	10,358,146.83
监利 PPP 项目	中国市政工程东北设计研究总院有限公司	39,921,263.46	32,494,505.46	40,736,555.81	19,272,916.51
合计		151,732,967.68	113,305,328.88	290,396,267.82	204,140,729.45

**(二十五) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
房产税	66,532.61	66,515.44
车船税	9,919.50	13,656.00
土地使用税	353,882.23	577,771.87
印花税	181.50	113,612.69
城市维护建设税	672,704.32	1,860,465.20
教育费附加	287,351.61	1,114,398.38
地方教育费附加	143,675.80	563,912.83
水利基金	6,622.84	
合计	1,540,870.41	4,310,332.41

**(二十六) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	932,864.81	1,667,060.30
租赁费		28,790.00
运输费		168,816.75
业务招待费	316,551.24	167,948.14
办公费	4,275.13	30,805.00
差旅费	271,100.32	176,774.33
修理费	229,797.58	417,468.14
物业费		4,413.56
车辆费	99,295.47	46,478.26
市内交通费	12,915.12	1,553.06
邮电通讯费	15,706.34	12,861.25
财产保险费	9,808.96	
销售服务费	387.00	40.00
合计	1,892,701.97	2,723,008.79

**(二十七) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,616,916.00	7,654,497.74
折旧费	1,345,381.25	1,127,067.75

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,640,369.16	1,866,453.36
租赁费	1,273,717.44	950,770.43
业务招待费	886,131.02	722,576.92
办公费	286,973.53	477,200.19
差旅费	185,253.29	235,081.26
水电费	38,254.83	97,654.36
会议费		2,424.75
物业费	91,260.00	92,409.06
车辆费	369,640.58	647,353.22
劳务费	1,850.00	2,000.00
市内交通费	14,236.27	32,438.28
邮电通讯费	76,487.04	78,740.04
财产保险费	109,149.35	261,292.46
聘请中介机构费	1,287,314.51	1,004,000.65
诉讼费		37,086.90
其他	34,380.75	182,854.85
合计	16,257,315.02	15,471,902.22

#### (二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,215,682.55	1,164,823.95
材料费	4,096,938.61	9,652,864.17
其他	912,986.73	931,645.27
合计	8,225,607.89	11,749,333.39

#### (二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,460,446.36	523,474.68
减：利息收入	506,121.47	86,835.12
手续费	70,235.24	121,963.08
合计	1,024,560.13	558,602.64

**(三十) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	423,067.00	607,626.42
代扣个人所得税手续费		5,386.38
合计	423,067.00	613,012.80

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
毛嘴土地补贴款	298,541.42	28,660.00	与资产相关
天门纳税款奖励	81,045.58	81,045.58	与资产相关
政府信用贷款贴息费	16,120.00	6,420.84	与收益相关
收到信用评级报告费补贴费	4,000.00	4,000.00	与收益相关
收到保证保险利息补贴费	23,360.00	19,800.00	与收益相关
省科研发资金		30,000.00	与收益相关
专利资助		5,500.00	与收益相关
保证借款保险保费补贴		43,200.00	与收益相关
研发投入补贴		387,800.00	与收益相关
工会经费返还		1,200.00	与收益相关
合计	423,067.00	607,626.42	

**(三十一) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-954,968.68	-322,004.30
合计	-954,968.68	-322,004.30

**(三十二) 信用减值损失**

项目	本期金额
应收账款坏账损失	1,326,090.80
其他应收款坏账损失	1,021,574.14
合计	2,347,664.94

**(三十三) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		3,260,852.64
合计		3,260,852.64

**(三十四) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置利得（损失以“-”填 列）	8,000.00	-22,214.75	8,000.00
合计	8,000.00	-22,214.75	8,000.00

**(三十五) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
无法支付的应付款项	16,604.82		16,604.82
其他	48,710.26	60,311.63	48,710.26
合计	65,315.08	60,311.63	65,315.08

**(三十六) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,507.45	64,214.29	7,507.45
罚款支出	1,806.47	93,259.50	1,806.47
无法收回的应收款项	1,037,383.65	400.00	1,037,383.65
合计	1,046,697.57	157,873.79	1,046,697.57

**(三十七) 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	5,302,134.19	8,717,388.51
递延所得税费用	-352,028.17	-366,871.69



项目	本期金额	上期金额
合计	4,950,106.02	8,350,516.82

## 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	35,854,789.68
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,378,218.45
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	589,716.46
非应税收入的影响	143,245.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,766.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-1,233,841.18
所得税费用	4,950,106.02

## (三十八) 每股收益

### 1、基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	31,205,199.35	54,797,220.27
本公司发行在外普通股的加权平均数	58,850,000.00	58,850,000.00
基本每股收益	0.53	0.93
其中：持续经营基本每股收益	0.53	0.93
终止经营基本每股收益		

### 2、稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	31,205,199.35	54,797,220.27
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	58,850,000.00	58,850,000.00
稀释每股收益	0.53	0.93
其中：持续经营稀释每股收益	0.53	0.93
终止经营稀释每股收益		

### (三十九) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	127,433.62	
政府补助收入	46,680.00	531,967.22
存款利息收入	506,121.47	72,087.35
其他营业外收入	48,710.26	60,311.63
收到经营性往来款	14,141,804.07	33,169,146.08
合计	14,870,749.42	33,833,512.28

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出	1,240,086.74	979,560.43
费用性支出	8,408,402.17	12,084,896.15
手续费支出	70,235.24	121,486.79
罚款支出	1,806.47	55.00
支付经营性往来款	18,964,330.00	16,619,955.66
合计	28,684,860.62	29,805,954.03

### (四十) 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	30,904,683.66	54,750,047.03
加：信用减值损失	2,347,664.94	

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备		3,260,852.64
固定资产折旧	1,345,381.25	969,504.04
无形资产摊销	1,640,369.16	1,338,923.64
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）	-8,000.00	22,214.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,507.45	64,214.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,460,446.36	523,474.68
投资损失（收益以“-”号填列）	954,968.68	322,004.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-352,028.17	-366,556.53
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）	17,875,327.06	-129,243,696.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	41,678,451.42	-43,435,174.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,844,927.38	162,981,074.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,009,844.43	51,186,882.61
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	7,567,308.76	54,570,324.33
减：现金的期初余额	54,570,324.33	14,356,116.62
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	-47,003,015.57	40,214,207.71

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,567,308.76	54,570,324.33
其中：库存现金	68,139.94	48,780.61

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	7,499,168.82	54,521,543.72
可随时用于支付的其他货币资金		
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	7,567,308.76	54,570,324.33
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		

#### (四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,063,080.07	作为公司短期借款抵押物
无形资产	17,076,952.15	作为公司短期借款抵押物
合计	22,140,032.22	

#### (四十二) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
毛嘴土地 补贴款	298,541.42	递延收益	298,541.42	28,660.00	298,541.42
天门纳税 款奖励	81,045.58	递延收益	81,045.58	81,045.58	81,045.58

##### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
政府信用贷款贴息费	16,120.00	16,120.00	6,420.84	16,120.00
收到信用评级报告费补贴费	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
收到保证保险利息补贴费	23,360.00	23,360.00	19,800.00	23,360.00
省科研发资金			30,000.00	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
专利资助			5,500.00	
保证借款保险保费补贴			43,200.00	
研发投入补贴			387,800.00	
工会经费返还			1,200.00	

## 六、合并范围的变更

本报告期内，公司的合并范围与上年相比未发生变更。公司具体构成见本附注“七（一）1、企业集团的构成”

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天门芳笛	天门市	天门市	环保工程	100.00		设立
芳笛（江陵）水务	江陵县	江陵县	环保工程	80.00		设立

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
芳笛（江陵）水务	12.09%	-300,515.69		10,653,211.07

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

项目	芳笛（江陵）水务	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	3,888,006.29	20,594,649.30
非流动资产	320,725,570.42	264,307,494.22
资产合计	324,613,576.71	284,902,143.52

项目	芳笛（江陵）水务	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动负债	235,024,746.00	255,042,754.75
非流动负债		
负债合计	235,024,746.00	255,042,754.75
营业收入		
净利润	-1,270,558.06	-141,511.23
综合收益总额	-1,270,558.06	-141,511.23
经营活动现金流量	-1,304,559.40	-319,077.66

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
亿利芳笛（湖北）环保科技有限公司（以下简称亿利芳笛（湖北））	麻城市	麻城市	环保污水处理	45.00		权益法	是
芳笛亿利（崇阳）污水处理有限公司（以下简称芳笛亿利（崇阳））	崇阳县	崇阳县	环保污水处理	37.50		权益法	是
监利泽润水处理有限公司（以下简称监利泽润）	监利县	监利县	环保污水处理	26.10		权益法	是

### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		
	亿利芳笛（湖北）	芳笛亿利（崇阳）	监利泽润
流动资产	21,338,468.45	73,377,855.41	150,928,700.98
其中：现金和现金等价物	757,820.85	8,623,422.42	96,402,347.78
非流动资产	2,082,422.92	127,920,163.45	396,657,852.11
资产合计	23,420,891.37	201,298,018.86	547,586,553.09
流动负债	17,211,831.37	119,051.93	81,623,960.25
非流动负债		109,690,000.00	353,074,967.57
负债合计	17,211,831.37	109,809,051.93	434,698,927.82
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	6,209,060.00	91,608,018.86	112,887,625.26
按持股比例计算的净资产份额	2,794,077.00	34,353,007.07	29,463,670.19
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对合营企业权益投资的账面价值			
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入			
财务费用	-307.23	-11,224.35	-3,076,966.91
所得税费用			
净利润	-340,079.32	-316,582.79	-63,166.28
终止经营的净利润			
其他综合收益	-340,079.32	-316,582.79	-63,166.28
综合收益总额	-680,158.64	-633,165.58	-126,332.56

  

项目	上年年末余额/上期金额		
	亿利芳笛（湖北）	芳笛亿利（崇阳）	监利泽润
流动资产	6,457,005.37	28,344,782.65	27,862,092.39
其中：现金和现金等价物	97,005.37	12,394,407.65	9,998,920.67

项目	上年年末余额/上期金额		
	亿利芳笛（湖北）	芳笛亿利（崇阳）	监利泽润
非流动资产	988,667.24	930,628.32	130,019,152.24
资产合计	7,445,672.61	29,275,410.97	157,881,244.63
流动负债	1,906,533.29	139,715.88	92,191,799.75
非流动负债			3,950,462.16
负债合计	1,906,533.29	139,715.88	96,142,261.91
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	5,549,139.32	29,135,695.09	61,738,982.72
按持股比例计算的净资产份额	2,497,112.69	10,925,885.66	16,113,874.49
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对合营企业权益投资的账面价值			
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入			
财务费用	835.39	-25,736.44	-30,814.79
所得税费用			-5,791.23
净利润	-180,860.68	-864,304.91	8,982.72
终止经营的净利润			
其他综合收益	-180,860.68	-864,304.91	8,982.72
综合收益总额	-361,721.36	-1,728,609.82	17,965.44

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

控制人名称	章北霖、章北平、章北俊
关联关系	控股股东
对本公司的持股比例	72.57%
对本公司的表决权	72.57%
本公司最终控制方	章北霖



## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
柳洪标	公司 2018 年度董事、总经理，2019 年离职
王小涛	董事、副总经理
熊俊	董事、副总经理
孙光伟	董事、财务总监
张家柱	监事
石迎霞	监事会主席
黄凌凤	监事
江瑶函	公司 2018 年度监事，2019 年离职
吴思雨	董事会秘书
徐红雨	章北霖的配偶

## (五) 关联交易情况

### 1、出售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
亿利芳笛（湖北）	提供 EPC 施工服务	22,002,973.51	27,893,471.16
芳笛亿利（崇阳）	提供 EPC 施工服务	68,843,175.39	143,079,828.56

### 2、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方，报告期内无对外担保事项。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司作为被担保方的事项如下：

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
章北霖、章北平、王小涛、章北俊	8,000,000.00	2019-8-1	2020-8-1	否
章北霖、章北平、王小涛、章北俊	8,000,000.00	2019-9-3	2020-9-3	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
章北霖、徐红雨	2,000,000.00	2019-9-24	2020-9-23	否
章北霖、徐红雨	6,000,000.00	2019-12-6	2020-12-4	否
合计	24,000,000.00			

### 3、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,861,541.00	1,446,578.69

### (六) 关联方应收款项

项目名称	关联方	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
其他应收款	张家柱			109,471.53	1,094.72
其他应收款	熊俊			12,886.80	128.87
其他应收款	柳洪标			10,000.00	100.00
其他应收款	章北霖	9,056.68	90.57		
其他应收款	王小涛	2,681.60	26.82		
其他应收款	黄凌凤	2,158.70	21.59		
其他应收款	石迎霞	237.89	2.38		
其他应收款	吴思雨	298.59	2.99		
应收账款	芳笛亿利（崇阳）	30,537,454.14	-	43,540,904.70	435,409.05

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司未有需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司存在以下未决诉讼：

原告	被告	案由	审理法院	标的金额	案号	案件状态
芳笛环保	长青建设集团有限公司	设备安装合同纠纷	郧西县人民法院	809,300.00		2019 年 10 月 30 日已开庭 未判决

原告	被告	案由	审理法院	标的金额	案号	案件状态
芳笛环保	东风（湖北）生态科技有限公司	建设工程施工合同纠纷	郧西县人民法院	181,000.00	(2019)鄂0322民初2342号	调解结案后申请了强制执行，暂未执行完毕

截止 2019 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司未有需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、新型冠状病毒疫情影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。目前尚未发现重大不利影响。

### 2、公司涉及诉讼事项

原告	被告	案由	审理法院	标的金额	案号	案件状态
芳笛（江陵）水务	江陵县住房和城乡建设局	合同纠纷	荆州市中级人民法院	3,091.31 万元	(2020)鄂10民初8号	2020年7月3日开始审理
柏华垒	武汉兴豪博市政工程有限公司、武汉市锦宏建筑劳务有限公司、芳笛环保	提供劳务者受害责任纠纷	武汉市东西湖区人民法院	50.977814 万元	(2019)鄂0112民初3105号	二审已于2020年5月27日开庭，暂未判决。

截止 2020 年 6 月 28 日，除上述事项外，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

追溯重述法

#### 1、 合并财务报表

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
货币资金	54,570,324.33	54,570,324.33
应收票据	100,000.00	100,000.00
应收账款	72,125,323.83	72,125,323.83
预付款项	1,410,936.35	1,438,246.35
其他应收款	16,881,159.72	16,881,159.72
存货	221,211,631.04	209,327,147.16
其他流动资产	5,005,272.15	5,018,508.57
<b>流动资产合计</b>	<b>371,304,647.42</b>	<b>359,460,709.96</b>
长期应收款	264,250,367.27	
长期股权投资	27,177,995.70	27,177,995.70
固定资产	8,887,402.69	8,868,626.94
在建工程	3,195,203.47	2,969,119.27
无形资产	25,992,422.51	290,242,789.78
递延所得税资产	918,294.64	918,226.37
<b>非流动资产合计</b>	<b>330,421,686.28</b>	<b>330,176,758.06</b>
<b>资产总计</b>	<b>701,726,333.70</b>	<b>689,637,468.02</b>
短期借款	24,950,000.00	24,950,000.00
应付账款	380,345,666.59	380,345,666.59
预收款项	585,816.79	585,816.79
应付职工薪酬	1,244,627.60	1,244,627.60
应交税费	14,595,640.08	12,634,055.20
其他应付款	45,013,822.37	45,013,822.37
<b>流动负债合计</b>	<b>466,735,573.43</b>	<b>464,773,988.55</b>
递延收益	12,157,249.43	12,157,249.43
<b>非流动负债合计</b>	<b>12,157,249.43</b>	<b>12,157,249.43</b>
<b>负债合计</b>	<b>478,892,822.86</b>	<b>476,931,237.98</b>
股本	58,850,000.00	58,850,000.00

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
资本公积	20,862,486.67	20,862,486.67
盈余公积	14,255,073.20	13,264,106.94
未分配利润	118,912,224.21	109,775,909.67
归属于母公司所有者权益合计	212,879,784.08	202,752,503.28
少数股东权益	9,953,726.76	9,953,726.76
<b>所有者权益合计</b>	<b>222,833,510.84</b>	<b>212,706,230.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>701,726,333.70</b>	<b>689,637,468.02</b>
一、营业收入	367,518,248.36	315,735,538.14
减：营业成本	254,619,427.13	214,732,173.79
税金及附加	4,310,332.41	4,310,332.41
销售费用	2,723,008.79	2,723,008.79
管理费用	15,263,852.22	15,471,902.22
研发费用	11,749,333.39	11,749,333.39
财务费用	558,602.64	558,602.64
加：其他收益	496,705.58	613,012.80
投资收益（损失以“-”号填列）	-322,004.30	-322,004.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,261,125.74	-3,261,125.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-78,429.04	-78,429.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,128,838.28	63,198,126.01
加：营业外收入	175,418.85	60,311.63
减：营业外支出	101,659.50	157,873.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,202,597.63	63,100,563.85
减：所得税费用	10,325,269.80	8,350,516.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,877,327.83	54,750,047.03

## 2、母公司财务报表

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
货币资金	33,793,412.98	33,793,412.98
应收票据	100,000.00	100,000.00

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收账款	72,125,323.83	72,125,323.83
预付款项	1,137,821.57	1,137,821.57
其他应收款	16,832,369.02	16,832,369.02
存货	221,211,631.04	209,327,147.16
其他流动资产	4,692,675.52	4,705,911.90
<b>流动资产合计</b>	<b>349,893,233.96</b>	<b>338,021,986.46</b>
长期股权投资	61,177,995.70	61,177,995.70
固定资产	7,811,411.14	7,811,411.14
无形资产	11,447,673.03	11,447,673.03
递延所得税资产	918,103.16	918,103.16
<b>非流动资产合计</b>	<b>81,355,183.03</b>	<b>81,355,183.03</b>
<b>资产总计</b>	<b>431,248,416.99</b>	<b>419,377,169.49</b>
短期借款	24,950,000.00	24,950,000.00
应付账款	165,270,321.97	165,270,321.97
预收款项	585,816.79	585,816.79
应付职工薪酬	1,245,107.60	1,245,107.60
应交税费	14,053,918.20	12,092,333.32
其他应付款	7,475,333.72	7,475,333.72
<b>流动负债合计</b>	<b>213,580,498.28</b>	<b>211,618,913.40</b>
递延收益	1,289,700.00	1,289,700.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,289,700.00</b>	<b>1,289,700.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>214,870,198.28</b>	<b>212,908,613.40</b>
股本	58,850,000.00	58,850,000.00
资本公积	20,862,486.67	20,862,486.67
盈余公积	14,255,073.20	13,264,106.94
未分配利润	122,410,658.84	113,491,962.48
<b>所有者权益合计</b>	<b>216,378,218.71</b>	<b>206,468,556.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>431,248,416.99</b>	<b>419,377,169.49</b>
一、营业收入	367,518,248.36	315,735,538.14

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
减：营业成本	254,619,427.13	214,732,173.79
税金及附加	3,768,610.53	3,768,610.53
销售费用	2,723,008.79	2,723,008.79
管理费用	14,444,328.35	14,434,555.35
研发费用	11,749,333.39	11,749,333.39
财务费用	575,900.08	575,900.08
加：其他收益	496,705.58	531,967.22
投资收益（损失以“-”号填列）	-322,004.30	-322,004.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,260,382.20	-3,260,382.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-22,214.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,551,959.17	64,679,322.18
加：营业外收入	94,373.27	60,311.63
减：营业外支出	180,088.54	157,873.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,466,243.90	64,581,760.02
减：所得税费用	10,325,455.69	8,350,634.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,140,788.21	56,231,125.59

## （二）对赌协议

### 1、对赌协议

2015年6月、8月和11月，公司分三次向投资人发行股票，并与投资人签订《关于武汉芳笛环保股份有限公司认购协议之补充协议》，约定了业绩承诺与补偿、增资价格调整及股权回购条款。具体约定如下：

#### 1) 业绩承诺与补偿

##### 1.1) 业绩承诺

1.1.1) 丙方（指章北霖、章北平、章北俊、王小涛，下同）向乙方（指投资人，下同）保证：本次投资完成后，目标公司未来2年的年度保证净利润应至少达到以下指标：

a) 2015年度保证净利润不低于人民币2500万元；

b) 2016年度保证净利润不低于人民币3000万元。

1.1.2) 本协议所述年度实际净利润以全国中小企业股份转让系统有限公司平台公布年报为准（会计师事务所对于每年财务报表的审计工作应在次年的5月1日前完成）。

##### 1.2) 补偿

1.2.1) 基于上述业绩承诺，丙方向乙方做出以下承诺：

(1) 目标公司 2015 年度、2016 年度任一会计年度的年度实际净利润未达到前述第 1.1.1 条描述的年度保证净利润的,则丙方将以股权或现金形式给予乙方及时、充分、有效地补偿。

(2) 补偿方式

乙方根据估值调整可以选择增加取得股权(“年度补偿股权”)或补偿股权对应的交易价款的金额(“年度现金补偿”)。

(3) 上述补偿的计算标准如下:

a) 年度补偿股权数量为:【实际认购金额】×(考核当年年度保证净利润-考核当年经审计年度实际净利润)×补偿时点甲方总股本/(乙方本次投资后估值\*考核当年经审计年度实际净利润)-已补偿股权

b) 年度现金补偿金额为:(1-(考核当年经审计年度实际净利润/考核当年年度保证净利润)×【实际认购金额】-已补偿金额

1.2.2)各方同意,如发生本协议第 1.2.1 条所述情形,乙方应在目标公司相关年度审计报告出具之日起三十(30)个工作日内按第 1.2.1 条约定向丙方提出书面通知,丙方应在收到该等书面通知之日起三十(30)日内按乙方选择的补偿方式,将年度补偿股权以一元的价格转让给乙方,或将年度现金补偿价款支付至乙方指定的银行账户。

1.2.3)丙方承诺:如目标公司未能完成前述年度净利润指标、且丙方无法在规定时间内及时予以现金补偿的,则在乙方仍然持有公司股权且公司符合收益分配条件的情况下,丙方应当在公司的股东大会/股东会审议在法律允许的范围内尽量分红的决议时投赞成票,有利于丙方当年度从公司实际分得的利润不低于应向乙方补偿的金额,丙方并同意将公司该部分利润中相当于补偿金额的部分支付给乙方用于补偿。

1.2.4)对于相关年度补偿股权和/或年度补偿价款,如丙方无法及时全额支付,则对于未能全额支付的部分,经乙方书面同意可自该年度审计报告出具之日起延期 12 个月支付。

1.2.5)如果延期支付期满,丙方仍未能按上述条款将相关年度补偿股权和/或年度补偿价款及时足额支付给乙方,则乙方就应付未付的金额按日万分之五收取应支付补偿价款的罚息。

1.2.6)如果延期支付期满,丙方仍未能按上述条款将相关年度补偿股权和/或年度补偿价款及时足额支付给乙方,则乙方有权要求丙方将其持有的目标公司的相应部分股权无偿转让给乙方。

1.2.7)若乙方减持本协议所涉及的甲方股份的数量超过 30%,从成就之日起,本条业绩承诺及补偿条款自动失效。

1.2.8)若芳笛环保转板成功或上市,从申报之日起,本对赌条款自动取消。



## 2) 增资价格调整

2.1) 丙方同意，本轮增资完成后，在两年内，未经乙方书面同意，公司不得以低于乙方本次投资价格或复权后对应价格再次进行增资。

2.2) 如果目标公司之后两年内增资的价格（复权后）低于本次增资价格，则乙方本次增资的价格需按照新增股份的最低复权后价格做出相应调整，若有此种情况，则丙方应以本协议第 1.2.2 条规定的方式向乙方支付增资价格调整后的差额部分。

计算公式为：现金补偿对应额度=本次增资乙方认购的股数\*（本次增资股价-之后增资复权后的价格）

股份补偿数量=本次增资乙方认购的股数\*（本次增资股价/之后增资复权后的价格-1）

2.3) 前条规定不适用于目标公司可能发生的下述情形：a) 公司公开发行股票或上市（主板上市或转创业板成功）。b) 实施股权激励。每年股权激励发行股份总额不超过上年总股本的 3%。c) 公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司采取做市方式转让时券商取得存量股份。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	150,000.00	100,000.00
商业承兑汇票		
合计	150,000.00	100,000.00

#### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,012,590.31
商业承兑汇票		
合计		3,012,590.31

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,504,168.03	54,060,239.51
1 至 2 年	7,080,766.69	13,045,444.24
2 至 3 年	8,049,288.61	7,703,143.36
3 至 4 年	7,040,187.83	
4 至 5 年		100,000.00
5 年以上	2,930,195.07	2,941,595.07
小计	29,604,606.23	77,850,422.18
减：坏账准备	7,051,189.15	5,725,098.35
合计	22,553,417.08	72,125,323.83

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,604,606.23	100.00	7,051,189.15	23.82	22,553,417.08
其中：账龄组合	29,604,606.23	100.00	7,051,189.15	23.82	22,553,417.08
合计	29,604,606.23	100.00	7,051,189.15		22,553,417.08

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	77,850,422.18	100.00	5,725,098.35	7.35	72,125,323.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	77,850,422.18	100.00	5,725,098.35		72,125,323.83

按照账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,504,168.03	45,041.68	1.00
1至2年	7,080,766.69	354,038.33	5.00
2至3年	8,049,288.61	1,609,857.72	20.00
3至4年	7,040,187.83	2,112,056.35	30.00
5年以上	2,930,195.07	2,930,195.07	100.00
合计	29,604,606.23	7,051,189.15	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,725,098.35	5,725,098.35	2,318,263.54	841,868.52	150,304.22	7,051,189.15
合计	5,725,098.35	5,725,098.35	2,318,263.54	841,868.52	150,304.22	7,051,189.15

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,037,383.65

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
仙桃市毛嘴镇自来水厂	运营款	30,030.50	政府前期待垫费，无法收回	董事会批准	否
江陵县熊河镇人民政府	工程款	15,919.60	结算审减差异	董事会批准	否
浙江鸿博建设有限公司	工程款	100,000.00	尾款无法收回	董事会批准	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
至高建设集团有限公司	工程款	150,000.00	相关质量问题扣减	董事会批准	否
江西丰和营造集团有限公司	工程款	170,000.00	诉讼调减	董事会批准	否
中国化学工程第六建设有限公司	工程款	200,000.00	协商约定调减	董事会批准	否
贵州省普安县普兴基础设施建设发展有限公司	工程款	11,400.00	尾款无法收回	董事会批准	否
遵义市红花岗区新舟镇人民政府	运营款	60,000.00	无法收回	董事会批准	否
博白县城市建设投资有限公司	工程款	0.87	甲方少付款	董事会批准	否
靖西县湖润镇人民政府	设备款	32.68	甲方少付款	董事会批准	否
郴州中集环保科技有限公司	工程款	300,000.00	协议调减	董事会批准	否
合计		1,037,383.65			

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	2,200,000.00	7.43	1,900,000.00
第二名	1,995,062.67	6.74	399,012.53
第三名	1,980,000.00	6.69	99,000.00
第四名	1,670,406.01	5.64	16,704.06
第五名	1,228,000.00	4.15	61,400.00
合计	9,073,468.68	30.65	2,476,116.59

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	422,666.67	
应收股利		
其他应收款项	21,420,943.13	16,832,369.02
合计	21,843,609.80	16,832,369.02

## 1、应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
资金拆借	422,666.67	
小计	422,666.67	
减：坏账准备		
合计	422,666.67	

## 2、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,349,693.76	12,231,462.92
1 至 2 年	9,339,727.07	4,900,695.50
2 至 3 年	4,055,569.49	5,000.00
3 至 4 年	5,000.00	90,800.00
4 至 5 年	88,100.00	
5 年以上		
小计	22,838,090.32	17,227,958.42
减：坏账准备	1,417,147.19	395,589.40
合计	21,420,943.13	16,832,369.02

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	22,838,090.32	100.00	1,417,147.19	6.21	21,420,943.13
其中：账龄组合	22,838,090.32	100.00	1,417,147.19	6.21	21,420,943.13
合计	22,838,090.32	100.00	1,417,147.19		21,420,943.13

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,227,958.42	100.00	395,589.40	2.30	16,832,369.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	17,227,958.42	100.00	395,589.40		16,832,369.02

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,349,693.76	93,496.94	1.00
1 至 2 年	9,339,727.07	466,986.35	5.00
2 至 3 年	4,055,569.49	811,113.90	20.00
3 至 4 年	5,000.00	1,500.00	30.00
4 至 5 年	88,100.00	44,050.00	50.00
5 年以上			100.00
合计	22,838,090.32	1,417,147.19	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	395,589.40			395,589.40
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,083,920.33			1,083,920.33
本期转回	62,362.54			62,362.54
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,417,147.19			1,417,147.19

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	395,589.40	395,589.40	1,083,920.33	62,362.54		1,417,147.19
合计	395,589.40	395,589.40	1,083,920.33	62,362.54		1,417,147.19

(5) 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
押金及保证金	12,674,049.75	10,590,875.65
备用金	4,911,937.49	1,445,886.16
往来款	1,252,103.08	1,191,196.61
拆借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	22,838,090.32	17,227,958.42

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	保证金	7,000,000.00	1-2 年	30.65	350,000.00
第二名	拆借款	4,000,000.00	2-3 年	17.51	800,000.00
第三名	保证金	2,000,000.00	1 年以内	8.76	20,000.00
第四名	员工借支	1,434,244.63	1 年以内	6.28	14,342.45
第五名	保证金	1,200,000.00	1 年以内	5.25	12,281.09
合计		15,634,244.63		68.45	1,196,623.54

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	94,000,000.00		94,000,000.00	34,000,000.00		34,000,000.00
对联营企业投资	45,108,027.02		45,108,027.02	27,177,995.70		27,177,995.70
合计	139,108,027.02		139,108,027.02	61,177,995.70		61,177,995.70

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余 额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
1、天门芳笛	14,000,000.00			14,000,000.00		
2、芳笛（江陵）水 务	20,000,000.00	60,000,000.00		80,000,000.00		
合计	34,000,000.00	60,000,000.00		94,000,000.00		



## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
1、芳笛亿利（崇阳） 污水处理有限公司	17,175,885.66	17,885,000.00		-721,378.59						34,339,507.07	
2、监利泽润水处理有 限公司	10,002,110.04			-183,054.30						9,819,055.74	
3、亿利芳笛（湖北） 环保科技有限公司		1,000,000.00		-50,535.79						949,464.21	
合计	27,177,995.70	18,885,000.00		-954,968.68						45,108,027.02	

## (五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,369,286.07	136,720,491.86	315,735,538.14	214,732,173.79
其他业务	127,433.62	88,921.36		
合计	205,496,719.69	136,809,413.22	315,735,538.14	214,732,173.79

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入小计：	205,369,286.07	136,720,491.86	315,735,538.14	214,732,173.79
其中：工程项目施工	151,732,967.68	110,475,098.88	290,396,268.31	204,332,824.97
设备销售及安装	49,351,246.21	24,103,413.43	24,823,502.07	10,048,710.16
劳务服务	4,285,072.18	2,141,979.55	515,767.76	350,638.66
其他业务收入小计：	127,433.62	88,921.36		
合计	205,496,719.69	136,809,413.22	315,735,538.14	214,732,173.79

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-954,968.68	-322,004.30
合计	-954,968.68	-322,004.30

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	492.55	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	423,067.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-973,875.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-550,315.49	
所得税影响额	82,818.29	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-467,497.20	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.29	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.51	0.54	0.54

武汉芳笛环保股份有限公司  
二〇二〇年六月二十八日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

武汉芳笛环保股份有限公司办公室

武汉芳笛环保股份有限公司  
2020年6月30日