

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券



自远环保

NEEQ:839987

广东自远环保股份有限公司

Guangdong Ziyuan Environmental Protection



半年度报告

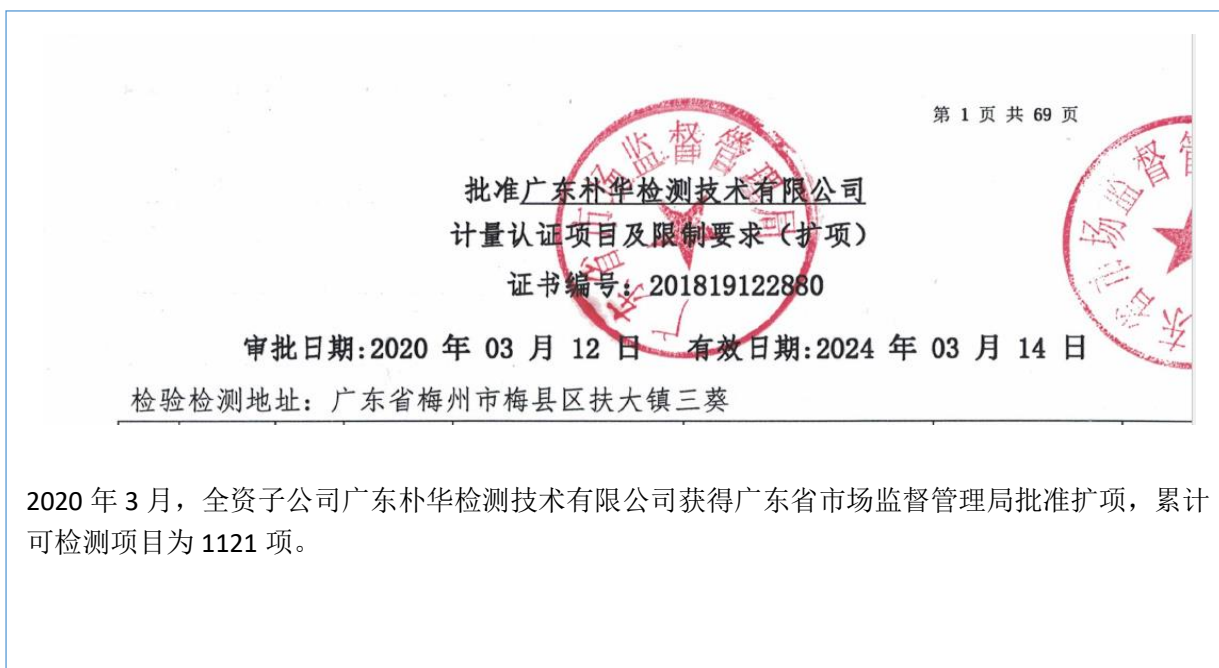
2020

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

## 公司半年度大事记



证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据和经营情况 .....	12
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	101

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款余额较大风险	<p>本期末应收账款净额为 30,654,875.65 元，期初为 42,183,537.45 元，占同期流动资产的比例分别为 62.42%、70.92%，本期末 1 年以内的应收账款余额占当期应收账款余额的比例为 88.30%、期初为 72.58%。报告期内公司的应收账款金额较大、占比较高。报告期内公司的下游客户为政府、医院等行政事业单位以及工业企业，应收账款回款受下游客户验收期限、财政资金安排、政策变化、经营情况等因素影响，若不能及时回收应收账款而产生坏账，将对公司利润带来较大的负面影响。应对措施：一方面，公司将进一步加强项目过程管理，保证项目质量，推进项目进度，尽快满足验收条件，同时加强与客户的沟通协调，争取早日组织验收；另一方面，结合公司</p>

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

	<p>及客户的实际情况，对重要客户给予一定的信用期间和额度；同时保持与客户良好沟通，及时了解客户的资金安排、经营情况，实现应收账款的及时回收。</p>
资产抵押风险	<p>截至 2020 年 6 月 30 日，公司大部分房屋建筑物和土地使用权已用于向金融机构借款的抵押。抵押的房屋建筑物账面价值为 9,361,942.99 元，抵押的土地使用权账面价值为 3,745,333.65 元。如果公司资产安排或使用不当，资金周转出现困难，未能在合同规定的期限内偿还借款，金融机构将可能采取强制措施对上述资产进行处置，从而对公司正常生产经营造成一定影响，</p> <p>应对措施：一方面，公司加强对债务的管理，加强对资本结构的关注和财务风险的控制，以防范可能出现的债务违约问题。另一方面，公司进一步加强应收账款的回收管理工作，提高公司的流动性。</p>
偿债风险	<p>2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，公司资产负债率分别为 38.43%、45.59%，偿债能力虽较强，但仍存在偿债风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司加强对债务的管理，加强对资本结构的关注和财务风险的控制，以防范可能出现的债务违约问题。另一方面，公司进一步加强应收账款的回收管理工作，提高公司的流动性。</p>
市场竞争激烈的风险	<p>我国环保治理行业市场竞争激烈，国有公司、投资型公司、外资公司构成了我国环保治理行业主要的市场化竞争主体，而且随着国家进一步鼓励和引导民间资本进入市政公用事业领域，一批民营企业凭借着市场化的经营管理机制、技术创新等优势迅速崛起，成为具有良好发展潜力的行业新生力量。</p> <p>应对措施：公司将采取以下措施提高市场竞争力：（1）公司将重点挖掘农村综合环境治理市场，基于生活污水治理，拓展至农村</p>

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

	<p>固体废弃物收集市场、生态修复治理市场、生物质能利用市场、回用水市场、废渣再利用市场等，为农村环境治理提供综合服务。（2）公司将强化与华南理工大学等高校合作，深化产学研合作，提升自身研发能力及技术水平，增加新技术新工艺新产品，如开放水体底泥生物氧化技术、有机废气低温催化燃烧技术、粤东北地区农业面源污染防控及资源利用技术、绿色健康养殖废弃物资循环利用技术等，拓展服务范围，提高企业市场竞争力。（3）随着业务规模扩大，公司将积极参与市政污水处理、饮用水水源地环境综合整治、流域环境综合整治、农村环境综合整治、江河湖泊生态环境保护等领域，积极开拓 PPP 项目，丰富污水处理业务类型，提高综合竞争实力。（4）随着华南区域经济发达地区的重污染产业往欠发达地区转移，在承接产业转移过程中，欠发达地区不可避免会面临生态环境污染问题，公司在光伏、线路板、电镀等行业废水/废气治理技术方面积累了丰富的经验，在工业废水/废气综合治理方面市场竞争优势较为明显（5）随着国家多部门提出将有序放开检测市场，加大政府购买服务，另外，环保部门对企事业单位的污染物排放检测也加大监督力度，扩大了土壤场地调查和修复业务，对于第三方检测机构而言，迎来了快速发展的黄金时期。至期末全资子公司广东朴华 CMA 认证项目 1122 项，是梅州市规模领先、检测项目最齐全的公司。</p>
业务区域较为集中风险	<p>2020 年 1-6 月、2019 年度，公司在梅州市的收入金额占当期营业收入的比重分别为 84.85%、82.76%，从收入结构分析，目前梅州市为公司最主要的市场，客户主要为梅州市企事业单位，如果公司未来不能顺利拓展梅州市区域外市场，将对公司的持续成长产生较大影响。应对措施：基于在梅州市环境治理市场的品牌效应和实践经验，公司积极拓展业务区域覆盖范围。</p>

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

	<p>一方面，公司开设赣州分公司，挖掘赣州市的环境治理市场，降低公司业务区域较为集中的风险；另一方面，公司凭借高素质的研发队伍、成熟的环境治理技术工艺设计、完善的售后服务体系等，积极向周边区域的污水治理市场拓展。</p>
控股股东、实际控制人控制不当风险	<p>公司的实际控制人为李密和李萍，合计持有公司 100.00% 的股权且均为董事会成员，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。应对措施：公司将严格按照“三会”议程和公司章程的规定来加强公司内部的管理，完善内控制度，规范股东及实际控制人的决策行为，确保公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策，并得到有效执行。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

## 释义

释义项目	指	释义
释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、自远环保有限公司、梅州环保	指	广东自远环保股份有限公司
赣州分公司	指	广东自远环保股份有限公司赣州分公司
朴华检测	指	广东朴华检测技术有限公司
自远生态	指	广东自远生态环境技术研究有限公司
股东大会	指	广东自远环保股份有限公司股东大会
董事会、监事会	指	广东自远环保股份有限公司董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
本期、报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上期、上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末、期末	指	2020年6月30日
上年期末、期初	指	2019年12月31日
上期末	指	2019年6月30日
三会	指	广东自远环保股份有限公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东自远环保股份有限公司章程》
三会议事规则	指	广东自远环保股份有限公司《股东大议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
PPP	指	Public Private Partnership, 是指政府与私人组织之间, 为了合作建设城市基础设施项目, 或是为了提供某种公共物品和服务, 以特许权协议为基础, 彼此之间形成一种伙伴式的合作关系, 并通过签署合同来明确双方的权利和义务, 以确保合作的顺利完成, 最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果
开放水体底泥生物氧化技术	指	将含有氨基酸、微量营养元素和生长因子等组成的底泥生物氧化配方, 利用靶向给药技术直接将药物注射到河道底泥表面进行生物氧化, 通过硝化和反硝化原理, 除去底泥和水体中的氨氮和耗氧有机物。
土壤污染场地调查	指	指采用系统的调查方法, 确定场地土壤是否被污染及污染程度和范围的过程。开展污染场地土壤调查工作, 是污染场地



证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

		管理的重要环节，为后续场地污染风险评估、修复技术方法可行性评估、修复工程实施及场地修复监理验收提供基础依据。
有机废气低温催化燃烧技术	指	在催化剂的作用下，使有机废气中的碳氢化合物在较低的温度（250℃~300℃）下，催化氧化生成无害的水和二氧化碳，达到治理目的。

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东自远环保股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Ziyuan Environmental Protection Co.,Ltd
	Guangdong Ziyuan
证券简称	自远环保
证券代码	839987
法定代表人	王诚

### 二、 联系方式

董事会秘书	李鑫舟
联系地址	梅州市梅县区扶大三葵（金鸡石水库侧）
电话	0753-2510979
传真	0753-2513793
电子邮箱	zyhbmz@163.com
公司网址	www.mzhbsb.com
办公地址	梅州市梅县区扶大三葵（金鸡石水库侧）
邮政编码	514733
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广东自远环保股份有限公司财务部

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年6月13日
挂牌时间	2016年12月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-水的生产和供应业(D46)-污水处理及其再生利用(D462)-污水处理及其再生利用(D4620)
主要业务	
主要产品与服务项目	城镇生活污水治理、医院污水治理、工业废水废气治理、环境治理设施第三方运营管理、环保治理成套设备的研发、生产及销售、环境检测
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	40,000,018.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

控股股东	李密
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李密），一致行动人为（李萍）

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441403739892123J	否
金融许可证机构编码		
注册地址	广东省梅州市梅县区扶大三葵（金鸡石水库侧）	
注册资本（元）	40,000,018.00	

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,512,849.13	22,241,399.73	-52.73%
毛利率%	38.44%	33.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	136,272.10	1,073,722.94	-87.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-282,244.53	1,042,899.72	-127.06%
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）	0.29%	2.30%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-0.59%	2.23%	-
基本每股收益	0.00	0.03	-100.00%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	77,461,690.86	87,393,843.30	-11.36%
负债总计	29,771,327.37	39,839,751.91	-25.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,690,363.49	47,554,091.39	-0.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.19	-0.45%
资产负债率%（母公司）	39.67%	46.31%	-
资产负债率%（合并）	38.43%	45.59%	-
流动比率	2.88	2.57	-
利息保障倍数	1.30	1.88	-

##### （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	6,414,426.35	-6,365,265.74	-200.77%
应收账款周转率	0.27	0.74	-
存货周转率	1.56	1.35	-

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.36%	6.97%	-
营业收入增长率%	-52.73%	-1.97%	-
净利润增长率%	-87.31%	1.75%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

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

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

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

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

**（二） 经营情况回顾**

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

2020年1-6月，公司实现营业收入105.13万元，同比降低52.73%，营业成本647.16万元，同比减

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

少 56.55%，利润总额 18.47 万元，同比减少 86.52%，净利润 13.63 万元，同比减少 87.31%，主要原因是受疫情影响，部分项目实施延迟，招投标较往年推迟。报告期内，全资子公司，实现利润总额 71.90 万元。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产规模为 7746.17 万元，较期初减少 11.36%；净资产为 4,769.04 万元，较期初增加 0.29%。

2020 年公司仍然积极推进村级污水处理设施建设项目，签订了梅县区梅西镇人民政府（梅县区梅西镇丰田村、幸福村、龙增村、罗墩村、宜塘村、石篆村、均田村村级污水处理设备采购项目）775 万、梅州市梅县区南口镇人民政府（梅州市梅县区南口荷泗居委等七个村村级污水处理设施采购项目）810 万、梅州市梅县区华叶矿业有限公司（重金属污染防治实施项目）293 万、定南县岭北镇人民政府（定南县岭北镇污水处理站设备、饮用水源地保护设施及农村生活垃圾收运工程采购）283 万等项目合同。

子公司广东朴华检测技术有限公司自 2018 年 3 月取得 CMA 证书正式对外提供检测服务，业务范围包括环境检测（水和废水、空气和废气、室内空气、土壤和沉积物、噪音和振动），国证办理、环保竣工验收、环评检测、土壤场调服务等，可以检测项目约 1200 项，且在上半年积极筹备第四次扩项。

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

凭借公司在污水治理行业内丰富的技术沉淀和经验积累，2020 年 5 月“梅州市梅县区石窟河流域 200m<sup>3</sup>/d 水环境综合整治工程设备采购及安装服务项目”被评为 2019 年广东省环境保护优秀示范工程，2020 年 7 月通过国家工业和信息化部组织的绿色制造系统解决方案供应商招标，成为中标供应商。

截至期末，公司拥有和经授权 27 项专利，其中 2 项发明专利，实施专利许可发明专利 3 项，22 项实用新型和 6 项高新技术产品，报告期内，参与标准制定 4 项，其中 2 项国家标准分别为《水回用导则：污水再生处理技术与工艺评价》、《水回用导则：污水再生处理技术与工艺评价》；2 项团体标准分别为《一体化生活污水处理设备》、《一体化生活污水处理设备》。

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

**（三） 财务分析****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	1,616,064.04	2.09%	2,136,685.75	2.44%	-24.37%
应收账款	30,654,875.65	39.57%	42,183,537.45	48.27%	-27.33%
其他应收款	2,100,337.12	2.71%	3,212,877.38	3.68%	-34.63%
存货	5,393,622.99	6.96%	2,908,739.37	3.33%	85.43%
在建工程	1,326,900.90	1.71%	0.00	0.00%	-
应付账款	2,501,981.22	3.23%	7,418,744.79	8.49%	-66.27%
资产总额	77,461,690.86	100.00%	87,393,843.30	100.00%	-11.36%

**项目重大变动原因：**

1、报告期内货币资金较期初减少 52.06 万元，主要原因：受疫情影响，项目进展较上期缓慢，收款减少。

2、报告期内应收账款较期初减少 1152.87 万元，主要原因：报告期内收到货款 2401.66 万元主要为上期款项，本期由于项目推迟实施新增应收账款减少。

3、报告期内其他应收款较期初减少 111.25 万元，主要原因：报告期内收回往来款 130.24 万元。

4、报告期内存货较期初增加 248.49 万元，主要原因：受疫情影响，原计划开工后施工的项目推迟，主要有茂名广业（580 万），龙川广业（405 万），丙村村级（1150 万）、白渡村级（640 万）等项目备的材料。

5、报告期内在建工程增加 132.69 万元，主要原因：报告期内实验室扩建及购置需安装仪器设备 65.73 万元、变频供水设备 22.96 万元，未交付宿舍 41.71 万元。

6、报告期内应付账款较期初减少 491.68 万元，主要原因：支付供应商货款。

**2、 营业情况分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

营业收入	10,512,849.13	100.00%	22,241,399.73	100.00%	-52.73%
营业成本	6,471,560.76	61.56%	14,894,656.46	66.97%	-56.55%
毛利率	38.44%		33.03%		16.38%
营业税金及附加	5,247.77	0.05%	63,244.86	0.28%	-91.70%
销售费用	496,927.27	4.73%	734,761.09	3.30%	-32.37%
管理费用	3,595,546.29	34.20%	3,164,871.13	14.23%	13.61%
研发费用	924,900.84	8.80%	1,396,022.37	6.28%	-33.75%
财务费用	618,550.97	5.88%	796,176.45	3.58%	-22.31%
信用减值损失	1,292,213.01	12.29%			-100.00%
资产减值损失			141,903.85	0.64%	
其他收益	500,622.50	4.76%	36,262.61	0.16%	1280.55%
营业利润	192,950.74	1.84%	1,369,833.83	6.16%	-85.91%
营业外收入	10,000.00	0.10%			-
营业外支出	18,250.00	0.17%			-
利润总额	184,700.74	1.76%	1,369,833.83	6.16%	-86.52%

**项目重大变动原因：**

1、报告期内营业收入较上期同比降低 52.73%，减少 1,172.86 万元，主要原因：是受疫情影响，部分项目实施延迟，招投标较往年推迟所致。

2、报告期内营业成本较上期同比降低 56.55%，减少 842.31 万元，主要原因：因营业收入减少，营业成本降低。

3、报告期内销售费用较上期同比降低 32.37%，减少 23.78 万元，主要原因：本期中标服务费 10.86 万元，上期中标服务费 25.63 万元，减少 14.77 万元；本期水质检测费用 0.23 万元，上期水质检测费用 1.14 万元，减少 0.91 万元；本期差旅费 2.34 万元，上期差旅费 8.69 万元，减少 6.35 万元；因报告期，中标合同、水质检测、差旅费等较上年同期少，导致销售费用降低。

4、报告期内管理费用较上期同比增长 13.61%，增加 43.07 万元，主要原因：是受疫情影响，公司至 3 月底才全面复工，2 月和 3 月发生的与生产相关的人工和折旧费用记入管理费用。本期人力费用 137.14 万元，上期人力费用 125.74 万元，增加 11.40 万元；本期折旧摊销 95.25 万元，上期 77.01 万元，增加 19.81 万元；本期办公费 42.94 万元，上期 23.03 万元，增加 19.91 万元。

5、报告期内研发费用较上期同比降低 33.75%，减少 47.11 万元，主要原因：因疫情影响，研发项目推迟。

6、报告期内财务费用较上期同比降低 22.31%，减少 17.76 万元，主要原因：归还交行贷款 1223.6 万元，借中行贷款 800 万元，银行借款较上期减少，财务费用减少。



证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

7、报告期内信用减值损失较上年资产减值损失同比增加 115.03 万元，主要原因：本期收回期初应收账款 1835.20 万元，本期应收款较上年同期减少所致。

8、报告期内其他收益较上期同比增长 1280.55%，增加 46.43 万元，主要原因：本期收到 2019 年广东省乡村振兴战略专项资金大专项补助 50 万元，个人所得税代扣代缴手续费 0.06 万元，上年同期 2017 年省广东省科技特派员（专项资金）3.63 万元。

9、报告期内营业利润较上期同比降低 85.91%，减少 117.69 万元，主要原因：受疫情影响，项目实施延迟，上半年营业收入减少。

10、报告期内营业外收入较上期增加 1 万元，主要原因：本期收到梅州市梅县区总工会疫情防疫应急保障企业慰问金 1 万元。

11、报告期内营业支出较上期增加 1.83 万元，主要原因：本期向梅州市梅县区慈善会疫情捐赠 1.70 万元。

12、报告期内利润总额较上期同比降低 86.52%，减少 118.51 万元，主要原因：为母公司营业利润减少所致。

### 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	6,414,426.35	-6,365,265.74	-200.77%
投资活动产生的现金流量净额	-2,084,919.06	-1,087,635.11	91.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,850,129.00	7,590,088.14	-163.90%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 6,414,426.35 元，较上年增加，主要原因：经营活动中：销售商品、提供劳务收到的现金 2401.67 万元，其中收回期初 1835.20 万元，较上期减少 10.22%；收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 66.11%，购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 55.03%；支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少 18.04%；支付其他与经营活动有关的现金较上期减少 32.86%；

2、购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 91.69%，其中：本期购置仪器设备及实验室扩建 131.10 万元，交通运输工具 12.07 万元、购置房产 41.71 万元；

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因是本期银行贷款 928.90 万元，较上期减少 56.76%，本期支付的银行借款利息较上期减少 22.25%。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	510,622.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,250.00
<b>非经常性损益合计</b>	492,372.50
所得税影响数	73,855.87
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	418,516.63

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行，其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行，执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无影响。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

**七、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**八、 企业社会责任****（一） 精准扶贫工作情况**适用 不适用**（二） 其他社会责任履行情况**适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，诚信经营、依法按时纳税、积极吸纳高效应届毕业生及社会人员就业，保障员工合法权益。

因今年疫情，梅州当地五华、平远出现有新冠疫情感染患者，公司及时响应，参与抗疫一线，为五华县中医医院、梅州市生态环境保护局平远分局提供应急隔离污水处理方案及隔离点设备安装及运营服务，且在第一时间响应当地慈善会号召，组织公司集体捐款，为抗疫提供一份社会力量。

公司通过推进技术的进步及在环境治理行业中的投入与建设，促进行业技术进步，培养一批污水处理等方面的专业技术人才，改善生态环境质量，提升城市绿色发展品质，促进美丽乡村建设。

**第四节 重大事件****一、 重大事件索引**

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

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、 重大事件详情

### (一) 诉讼、仲裁事项

注：如报告期内无应当披露的重大诉讼、仲裁事项，应当在此处明确说明“本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项”，并在“2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项”、“3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项”中勾选“不适用”

如报告期内存在应当披露的重大诉讼、仲裁事项，请选择【模块】-【删除模块】。

### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	100,000.00	234.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	10,080.00	10,080.00

备注：该金额为含税价，向关联方购买原材料发生不含税金额 207.08 元，向关联方出租钢结构厂房 9,600 元。

### (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	48,000,000.00	8,000,000.00

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易是根据公司业务发展及生产经营的需要，不会损害公司和其他股东的利益，并能推动公司持续、健康发展，不影响公司的独立性，不会对公司的财务状况和经营成果产生不良影响。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
粤（2018）梅州市梅县区不动产权第0002485号、粤（2018）梅州市梅县区不动产权第0002484号、粤（2018）梅州市梅县区不动产权第0000786号扶大土地	不动产土地	抵押	2,684,489.00	3.48%	广发银行流动资金贷款，合同编号：额度贷款合同编号：（2019）梅银授额字第000035
粤（2018）梅州市梅县区不动产权第0002484号扶大四合院办公室	不动产房屋	抵押	3,084,626.10	4.00%	广发银行流动资金贷款，合同编号：额度贷款合同编号：（2019）梅银授额字第000035
粤（2018）梅州市梅县区不动产权第0002485号扶大厂房A栋	不动产房屋	抵押	3,338,819.06	4.33%	广发银行流动资金贷款，合同编号：额度贷款合同编号：（2019）梅银授额字第000035
粤（2018）梅州市梅县区不动产权第0000786号扶大厂房B栋	不动产房屋	抵押	2,938,497.83	3.81%	广发银行流动资金贷款，合同编号：额度贷款合同编号：（2019）梅银授额字第000035
应收账款	流动资产	质押	8,000,000.00	10.37%	中国银行流动资金贷款，合同编号：GQZY475230120200036
粤2017梅州市梅县区不动产权第0025223号广梅路之二	不动产土地	抵押	1,060,844.65	1.38%	中国邮政储蓄银行贷款，合同编号：（小企业流动资金借款合同44001507100219040002）
总计	-	-	21,107,276.64	27.37%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司向银行申请流动资金贷款时，以公司自有房产做抵押和与梅州市签订的相关美丽乡村、医疗污水处理的相关采购合同做质押，资产的抵押及质押是为了公司发展经营的需要，且占总资产的比例不高，未对公司日常的生产经营造成不利影响。

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,000,005	25%	0	10,000,005	25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,005	25%	0	10,000,005	25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,013	75%	0	30,000,013	75%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,013	75%	0	30,000,013	75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		40,000,018	-	0	40,000,018	-
普通股股东人数						2

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	李密	36,000,016	0	36,000,016	90%	27,000,012	9,000,004	0
2	李萍	4,000,002	0	4,000,002	10%	3,000,001	1,000,001	0
合计		40,000,018	-	40,000,018	100%	30,000,013	10,000,005	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 报告期内，公司股东李密先生与李萍女士是兄妹关系。								

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

√是 □否

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

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

公司实际控制人为李密、李萍，李密直接持有公司 90%的股权，担任公司董事长。李萍直接持有公司 10%的股权，担任公司董事。基于李密与李萍为兄妹关系，认定二人的一致行动人，二人所持公司股份合计 100%且均为公司董事会成员，能对公司的经营决策产生重大影响。因此认定李密与李萍为公司的实际控制人。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****（一） 报告期内的股票发行情况**

□适用 √不适用

**（二） 存续至报告期的募集资金使用情况**

□适用 √不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

□适用 √不适用

**五、 债券融资情况**

□适用 √不适用

**募集资金用途变更情况：**

注：如存在债券募集资金用途变更的，应当说明变动的具体情况及履行的决策程序。如不存在，请删除此文本框。

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

□适用 √不适用

**七、 特别表决权安排情况**

□适用 √不适用

**第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况****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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李密	董事长	男	1963年1月	2019年7月20日	2022年7月19日
李萍	董事	女	1973年12月	2019年7月20日	2020年7月19日
王诚	董事、总经理	男	1966年11月	2019年7月20日	2020年7月19日
刘玲丽	董事、财务总监	女	1981年9月	2019年7月20日	2020年7月19日
李鑫舟	董事、副总经理、董事会秘书	男	1989年2月	2019年7月20日	2020年7月19日
邓美芳	监事会主席	女	1973年11月	2019年7月20日	2020年7月19日
罗炳先	职工代表监事	男	1986年5月	2019年7月20日	2020年7月19日
冯碧琴	监事	女	1983年10月	2019年7月20日	2020年7月19日



证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

刘人源	副总经理	男	1981年6月	2019年7月20日	2020年7月19日
林伟	副总经理	男	1982年4月	2019年7月22日	2020年7月19日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

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

**(二) 持股情况**

单位：股

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

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘益华	职工代表监事	离任	无	离职
罗炳先	技术员	新任	职工代表监事	选任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**√适用 不适用

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

罗炳先，男，1986年5月30日生，中国国籍，无境外永久居留权，2010年7月毕业于华南理工大学广州汽车学院机电工程专业，本科学历。2010年1月至2011年6月于广州优尼冲压有限公司任系长；2011年7月至2011年10月于上海宝康电子控制工程有限公司任运维技术员；2011年11月至2012年1月待业；2012年2月至2014年9月于广州博纳信息技术有限公司任数据录入员；2014年10月至2016年7月于梅州环保设备有限公司任工程部技术员；2016年8月至今于广东自远环保股份有限公司任工程部技术员。

#### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	1	1	9
财务人员	6	0	0	6
技术人员	48	0	0	48
销售人员	5	3		8
生产人员	20		2	18
行政人员	13	5	0	18
<b>员工总计</b>	<b>101</b>	<b>9</b>	<b>3</b>	<b>107</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	22	31
专科	29	28
专科以下	46	44
<b>员工总计</b>	<b>101</b>	<b>107</b>

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,616,064.04	2,136,685.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		
应收账款	五、3	30,654,875.65	42,183,537.45
应收款项融资			
预付款项	五、4	7,911,189.34	8,257,943.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,100,337.12	3,212,877.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,393,622.99	2,908,739.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,435,473.18	778,550.11
<b>流动资产合计</b>		<b>49,111,562.32</b>	<b>59,478,333.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	18,862,556.75	19,307,077.98
在建工程	五、9	1,326,900.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	3,745,333.65	3,799,196.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	3,459,016.75	3,741,299.52
递延所得税资产	五、12	956,321.00	1,004,749.64
其他非流动资产	五、13		63,185.84
<b>非流动资产合计</b>		28,350,128.54	27,915,509.41
<b>资产总计</b>		77,461,690.86	87,393,843.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	2,501,981.22	7,418,744.79
预收款项	五、16	48,000.00	45,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	1,073,695.00	1,118,872.00
应交税费	五、18	1,349,985.15	2,233,493.12
其他应付款	五、19	17,666.00	7,642.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	2,084,900.00	2,305,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		17,076,227.37	23,128,751.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	12,695,100.00	16,711,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,695,100.00	16,711,000.00
<b>负债合计</b>		29,771,327.37	39,839,751.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	40,000,018.00	40,000,018.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	47.61	47.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,057,778.47	1,057,778.47
一般风险准备			
未分配利润	五、25	6,632,519.41	6,496,247.31
归属于母公司所有者权益合计		47,690,363.49	47,554,091.39
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		47,690,363.49	47,554,091.39
<b>负债和所有者权益总计</b>		77,461,690.86	87,393,843.30

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：冯碧琴

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		728,762.09	1,980,753.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1		
应收账款	十二、2	29,064,843.19	41,620,319.50
应收款项融资			
预付款项		7,745,511.01	8,250,116.66
其他应收款	十二、3	4,558,687.26	4,989,126.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,976,595.37	2,732,125.72
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		787,410.88	45,405.27
<b>流动资产合计</b>		<b>47,861,809.80</b>	<b>59,617,847.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,963,448.90	15,061,882.94
在建工程		1,326,900.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,745,333.65	3,799,196.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,308,805.09	3,559,790.60
递延所得税资产		615,509.71	479,263.59
其他非流动资产			63,185.84
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,959,997.74</b>	<b>31,963,319.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>80,821,807.54</b>	<b>91,581,166.68</b>

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,113,196.22	7,192,239.79
预收款项		30,000.00	30,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		787,052.00	952,560.00
应交税费		1,349,880.15	2,233,222.92
其他应付款		3,005,376.00	2,990,286.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,084,900.00	2,305,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>19,370,404.37</b>	<b>25,703,308.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		12,695,100.00	16,711,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,695,100.00</b>	<b>16,711,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,065,504.37</b>	<b>42,414,308.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		40,000,018.00	40,000,018.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47.61	47.61
减：库存股			
其他综合收益			

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

专项储备			
盈余公积		1,057,778.47	1,057,778.47
一般风险准备			
未分配利润		7,698,459.09	8,109,013.89
<b>所有者权益合计</b>		48,756,303.17	49,166,857.97
<b>负债和所有者权益总计</b>		80,821,807.54	91,581,166.68

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：冯碧琴

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、26	10,512,849.13	22,241,399.73
其中：营业收入	五、26	10,512,849.13	22,241,399.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,112,733.90	21,049,732.36
其中：营业成本	五、26	6,471,560.76	14,894,656.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	5,247.77	63,244.86
销售费用	五、28	496,927.27	734,761.09
管理费用	五、29	3,595,546.29	3,164,871.13
研发费用	五、30	924,900.84	1,396,022.37
财务费用	五、31	618,550.97	796,176.45
其中：利息费用		614,129.00	789,911.86
利息收入		2,830.55	1,909.20
加：其他收益	五、32	500,622.50	36,262.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			



证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	1,292,213.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34		141,903.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		192,950.74	1,369,833.83
加：营业外收入	五、35	10,000.00	
减：营业外支出	五、36	18,250.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		184,700.74	1,369,833.83
减：所得税费用	五、37	48,428.64	296,110.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		136,272.10	1,073,722.94
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）		136,272.10	1,073,722.94
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		136,272.10	1,073,722.94
<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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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>			

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		136,272.10	1,073,722.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：冯碧琴

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、5	8,249,040.28	21,472,890.27
减：营业成本	十二、5	5,296,505.76	14,102,443.14
税金及附加		4,716.57	62,964.96
销售费用		473,935.16	820,949.91
管理费用		3,331,725.06	2,911,486.92
研发费用		939,391.32	1,396,022.18
财务费用		616,551.18	794,468.13
其中：利息费用		614,129.00	789,911.86
利息收入		1,914.14	1,776.92
加：其他收益		500,622.50	36,262.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,374,611.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			150,527.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-538,550.92	1,571,345.06
加：营业外收入		10,000.00	
减：营业外支出		18,250.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-546,800.92	1,571,345.06
减：所得税费用		-136,246.12	292,699.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-410,554.80	1,278,645.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-410,554.80	1,278,645.47

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-410,554.80	1,278,645.47
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：冯碧琴

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		24,016,643.04	26,751,493.05
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			
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			

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	1,302,021.63	3,839,620.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		25,318,664.67	30,591,113.67
购买商品、接受劳务支付的现金		12,361,282.08	27,487,897.29
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		3,653,487.83	4,457,885.34
支付的各项税费		968,664.91	2,149,609.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	1,920,803.50	2,860,987.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,904,238.32	36,956,379.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,414,426.35	-6,365,265.74
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,084,919.06	1,087,635.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,084,919.06	1,087,635.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,084,919.06	-1,087,635.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,289,000.00	21,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,289,000.00	21,480,000.00

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

偿还债务支付的现金		13,525,000.00	13,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		614,129.00	789,911.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,139,129.00	13,889,911.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,850,129.00	7,590,088.14
<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>		-520,621.71	137,187.29
加：期初现金及现金等价物余额		2,136,685.75	1,654,898.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,616,064.04	1,792,085.71

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：冯碧琴

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		22,653,201.84	25,932,353.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,863,826.44	3,738,888.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,517,028.28	29,671,241.39
购买商品、接受劳务支付的现金		11,963,994.73	27,368,147.79
支付给职工以及为职工支付的现金		3,184,734.37	3,917,502.21
支付的各项税费		965,023.04	2,145,671.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,889,586.90	2,876,655.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,003,339.04	36,307,976.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,513,689.24	-6,636,735.36
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,915,551.96	833,144.91
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

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>		1,915,551.96	833,144.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,915,551.96	-833,144.91
<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		9,289,000.00	21,480,000.00
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>		9,289,000.00	21,480,000.00
偿还债务支付的现金		13,525,000.00	13,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		614,129.00	789,911.86
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>		14,139,129.00	13,889,911.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,850,129.00	7,590,088.14
<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>		-1,251,991.72	120,207.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,980,753.81	1,596,214.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		728,762.09	1,716,422.10

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：冯碧琴

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第三节 会计经营数据和经营情况 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### （二） 报表项目注释

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司设立

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

设立时的股权结构如下：

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

#### 2、第一次股权转让

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

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



证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

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

## 3、第二次股权转让

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

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

## 4、第一次增资

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

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

## 5、第三次股权转让

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

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

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

## 6、第二次增资

2009年12月16日，经本公司股东会决议，注册资本由250万元变更为650万元，其中原股东李密增加出资人民币360万元，原股东李萍增加出资人民币40万元，本次增资全部以货币出资。上述增资业经梅州市恒泰会计师事务所有限公司恒泰会所验字[2009]508号验资报告验证。本次增资后股权结构如下：

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	李密	货币	5,850,000.00	90.00
2	李萍	货币	650,000.00	10.00
	合计		6,500,000.00	100.00

## 7、第三次增资

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

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	李密	货币	9,450,000.00	90.00
2	李萍	货币	1,050,000.00	10.00
	合计		10,500,000.00	100.00

## 8、公司改制

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

## 9、第四次增资

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

## 10、第五次增资

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

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

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

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

企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

注册地址：梅州市梅县区扶大三葵（金鸡石水库侧）。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月17日决议批准报出。

## 2、合并财务报表范围

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

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

#### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

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

#### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

##### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

##### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

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

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

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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



证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

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

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：应收合并内关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

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

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

#### 其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收合并内关联方

其他应收款组合 2：应收其他款项

其对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

## 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过90日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

金融资产逾期超过 90 天。

## 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 10、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、工程施工等。

### （2）发出存货的计价方法

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

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

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 12、长期股权投资

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

#### （1）初始投资成本确定

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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



证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

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

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

(6) 大修理费用

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

#### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

#### 15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 18、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

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

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

#### (2) 短期薪酬

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

#### (3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

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

#### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期福利

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

### 21、预计负债

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 22、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

#### ③让渡资产使用权

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

#### ④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

## （2）具体方法

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

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

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

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

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

#### 24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 25、经营租赁与融资租赁



证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

## 26、重大会计判断和估计

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

### 金融资产的分类

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

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

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

### 应收账款预期信用损失的计量

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

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

#### 商誉减值

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

#### 开发支出

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

#### 递延所得税资产

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

#### 未上市权益投资的公允价值确定

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

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

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

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

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

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

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

##### 2、税收优惠及批文

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

公司 2019 年重新认定，取得证书编号为 GR201944000017 高新技术企业证书，证书有效期为 3 年。  
公司 2019 至 2021 年执行 15%企业所得税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2020.6.30		2019.12.31			
	外币金	折算率	人民币金	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			8,371.50			17,611.30
人民币			8,371.50			17,611.30
银行存款：			1,607,692.54			2,119,074.45
人民币			1,607,692.54			2,119,074.45
其他货币资金：						
人民币						
合计			<b>1,616,064.04</b>			<b>2,136,685.75</b>
其中：存放在境 外的款项总额						

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

票据种类	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票						
合计						

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

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	56,424.04	

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

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

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 本期无实际核销的应收票据。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2020. 6. 30
1 年以内	28,693,471.15
1 至 2 年	2,315,593.70
2 至 3 年	1,423,551.52
3 至 4 年	4,242.00
4 至 5 年	
5 年以上	57,752.00
<b>小计</b>	<b>32,494,610.37</b>
减：坏账准备	1,839,734.72
<b>合计</b>	<b>30,654,875.65</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020. 06. 30				2019. 12. 31				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	32,494,610.37	100.00	1,839,734.72	5.66	30,654,875.65	45,240,790.44	100.00	3,057,252.99	6.76	42,183,537.45
其中：										
应收合并范围内客户										

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

应收其他客 户	32,494,610.3 7	100.0 0	1,839,734.7 2	5.66	30,654,875.65	45,240,790.4 4	100.0 0	3,057,252.9 9	6.76	42,183,537.4 5
合计	<b>32,494,610.3 7</b>	<b>100.0 0</b>	<b>1,839,734.7 2</b>	<b>5.66</b>	<b>30,654,875.6 5</b>	<b>45,240,790.4 4</b>	<b>100.0 0</b>	<b>3,057,252.9 9</b>	<b>6.76</b>	<b>42,183,537.4 5</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2020. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	28,693,471.15	826,431.81	2.88
1至2年	2,315,593.70	317,645.08	13.72
2至3年	1,423,551.52	635,758.11	44.66
3至4年	4,242.00	2,147.72	50.63
4至5年			
5年以上	57,752.00	57,752.00	100.00
<b>合计</b>	<b>32,494,610.37</b>	<b>1,839,734.72</b>	<b>5.66</b>

2019年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2019. 12. 31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合	45,240,790.44	100.00	3,057,252.99	6.76	42,183,537.45
组合小计	45,240,790.44	100.00	3,057,252.99	6.76	42,183,537.45
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
<b>合计</b>	<b>45,240,790.44</b>	<b>100.00</b>	<b>3,057,252.99</b>	<b>6.76</b>	<b>42,183,537.45</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
<b>2019.12.31</b>	3,057,252.99
本期计提	-1,159,766.27

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

本期核销	57,752.00
<b>2020.06.30</b>	<b>1,839,734.72</b>

说明：本期转回坏账准备 1,159,766.27 元。

(4) 本期实际核销的应收账款为 57,752.00 元。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,190,156.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 337,667.34 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	7,328,890.84	92.64	8,046,377.13	97.44
1 年以上	582,298.50	7.36	211,566.70	2.56
<b>合计</b>	<b>7,911,189.34</b>	<b>100.00</b>	<b>8,257,943.83</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,078,790.04 元，占预付款项期末余额合计数的比例 64.20%。

#### 5、其他应收款

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,100,337.12	3,212,877.38
<b>合计</b>	<b>2,100,337.12</b>	<b>3,212,877.38</b>

(1) 按账龄披露

账龄	2020. 6. 30
1 年以内	2,037,493.23
1 至 2 年	

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

2至3年	168,586.54
<b>小计</b>	<b>2,206,079.77</b>
减：坏账准备	105,742.65
<b>合计</b>	<b>2,100,337.12</b>

## (2) 按款项性质披露

项目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	365,734.43	10,572.32	355,162.11	319,706.28	12,639.66	307,066.62
保证金、押金	188,799.00	29,594.53	159,204.47	158,799.00	46,129.46	112,669.54
代垫款项	76,564.05	2,538.86	74,025.19	37,444.66	1,535.86	35,908.80
往来款项	1,574,982.29	63,036.94	1,511,945.35	2,877,364.83	120,132.41	2,757,232.42
<b>合计</b>	<b>2,206,079.77</b>	<b>105,742.65</b>	<b>2,100,337.12</b>	<b>3,393,314.77</b>	<b>180,437.39</b>	<b>3,212,877.38</b>

## (3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1年以内	2,037,493.23	2.83	57,650.35	1,979,842.88	信用风险未显著增加
1-2年					信用风险未显著增加
2-3年	168,586.54	28.53	48,092.30	120,494.24	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>2,206,079.77</b>	<b>4.79</b>	<b>105,742.65</b>	<b>2,100,337.12</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段或第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2019年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2019. 12. 31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					



证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,393,314.77	100.00	180,437.39	5.32	3,212,877.38
组合小计	3,393,314.77	100.00	180,437.39	5.32	3,212,877.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,393,314.77</b>	<b>100.00</b>	<b>180,437.39</b>	<b>5.32</b>	<b>3,212,877.38</b>

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	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)	
2020年1月1日余额	180,437.39			180,437.39
本期计提	-74,694.74			-74,694.74
本期核销				
2020年6月30日余额	105,742.65			105,742.65

说明：本期转回坏账准备 74,694.74 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梅州市会通园林有限公司	往来款	1,417,963.00	1年以内	64.28	38,568.59
投标保证金	保证金	188,799.00	1-3年	8.56	29,594.53
林云升	备用金	77,123.20	1年以内	3.50	2,097.75
赖伟阳	备用金	44,213.70	1年以内	2.00	1,202.61
罗炳先	备用金	39,748.81	1年以内	1.80	1,081.17
<b>合计</b>	--	<b>1,767,847.71</b>	--	<b>80.14</b>	<b>72,544.65</b>

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6、存货

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

## (1) 存货分类

项目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,747,372.20		2,747,372.20	1,316,089.74		1,316,089.74
在产品	1,388,601.48		1,388,601.48	760,460.67		760,460.67
建造合同形成的已完工未结算资产	1,257,649.31		1,257,649.31	832,188.96		832,188.96
<b>合计</b>	<b>5,393,622.99</b>		<b>5,393,622.99</b>	<b>2,908,739.37</b>		<b>2,908,739.37</b>

(2) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	2020. 6. 30
累计已发生成本	16,406,104.66
累计已确认毛利	6,551,024.07
减：预计损失	
减：已办理结算的价款	21,699,479.42
<b>建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值</b>	<b>1,257,649.31</b>

## 7、其他流动资产

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
待认证进项税额	740,828.52	778,550.11
暂估进项税	694,644.66	0.00
<b>合计</b>	<b>1,435,473.18</b>	<b>778,550.11</b>

## 8、固定资产

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
固定资产	18,862,556.75	19,307,077.98
固定资产清理		

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

合计	18,862,556.75	19,307,077.98
----	---------------	---------------

## 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2020. 1. 1	13,390,975.24	5,304,935.79	1,314,281.09	8,286,355.69	28,296,547.81
2. 本期增加金额		268,141.59	81,769.91	589,059.33	938,970.83
(1) 购置		268,141.59	81,769.91	589,059.33	938,970.83
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2020. 6. 30	13,390,975.24	5,573,077.38	1,396,051.00	8,875,415.02	29,235,518.64
二、累计折旧					
1. 2020. 1. 1	3,586,120.59	1,667,296.96	406,110.80	3,329,941.48	8,989,469.83
2. 本期增加金额	318,599.16	220,813.59	75,283.51	768,795.80	1,383,492.06
(1) 计提	318,599.16	220,813.59	75,283.51	768,795.80	1,383,492.06
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2020. 6. 30	3,904,719.75	1,888,110.55	481,394.31	4,098,737.28	10,372,961.89
三、减值准备					
1. 2020. 1. 1					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2020. 6. 30					
四、账面价值					
1. 2020. 6. 30 账面价值	9,486,255.49	3,684,966.83	914,656.69	4,776,677.74	18,862,556.75

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

2. 2020. 1. 1 账面价值	9,804,854.65	3,637,638.83	908,170.29	4,956,414.21	19,307,077.98
--------------------	--------------	--------------	------------	--------------	---------------

说明：抵押、担保的固定资产情况详见附注五、40。

(2) 期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

#### 9、在建工程

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
厂房B栋展厅、科研楼	582,054.99	
仪器设备	75,221.24	
恒压变频供水设备	229,592.23	
货架	22,915.93	
宿舍	417,116.00	
<b>合计</b>	<b>1,326,900.39</b>	<b>0.00</b>

#### 10、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2020. 1. 1	4,921,518.00	4,921,518.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020. 6. 30	4,921,518.00	4,921,518.00
二、累计摊销		
1. 2020. 1. 1	1,122,321.57	1,122,321.57
2. 本期增加金额	53,862.78	53,862.78
(1) 计提	53,862.78	53,862.78
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020. 6. 30	1,176,184.35	1,176,184.35
三、减值准备		
1. 2020. 1. 1		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020. 6. 30		

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

四、账面价值		
1. 2020. 6. 30 账面价值	3,745,333.65	3,745,333.65
2. 2020. 1. 1 账面价值	3,799,196.43	3,799,196.43

说明：

①期末不存在通过内部研发形成的无形资产。

②抵押、担保的土地使用权详见附注五、40。

(2) 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

## 11、长期待摊费用

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少		2020.6.30
			本期摊销	其他减少	
绿化工程	1,604,368.97		289,184.40		1,315,184.57
水井工程	12,414.18		7,143.48		5,270.70
护堤工程	662,158.30		20,374.08		641,784.22
后山防护工程	745,909.32		22,951.08		722,958.24
消防工程	104,801.29		3,097.56		101,703.73
装修费用	430,138.54	63,000.00	35,165.70		457,972.84
专利使用费		86,603.77	22,672.98		63,930.79
实验室装修及改造	181,508.92		31,297.26		150,211.66
<b>合计</b>	<b>3,741,299.52</b>	<b>149,603.77</b>	<b>431,886.54</b>		<b>3,459,016.75</b>

## 12、递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	1,887,725.37	295,658.62	3,237,690.38	489,913.53
内部交易未实现利润	234,015.28	58,503.82	246,978.23	61,744.56
递延收益				
可抵扣亏损	3,344,905.59	602,158.56	1,812,366.17	453,091.55
<b>小计</b>	<b>5,466,646.24</b>	<b>956,321.00</b>	<b>5,297,034.78</b>	<b>1,004,749.64</b>

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
可抵扣亏损	4,999.87	4,546.06

## 13、其他非流动资产

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
预付设备款		63,185.84

## 14、短期借款

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
抵押、保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00

说明：

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

## 15、应付账款

项目	2020.6.30	2019.12.31
材料款	1,445,171.60	3,138,746.97
工程款	564,710.40	3,984,643.60
设备款	492,099.22	295,354.22
<b>合计</b>	<b>2,501,981.22</b>	<b>7,418,744.79</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

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

## 16、预收款项

项目	2020.6.30	2019.12.31
设备款	30,000.00	30,000.00
检测费	18,000.00	15,000.00
<b>合计</b>	<b>48,000.00</b>	<b>45,000.00</b>

## 17、应付职工薪酬

项目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
----	------------	------	------	-------------

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

项目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
短期薪酬	1,118,872.00	3,700,915.39	3,746,092.39	1,073,695.00
离职后福利-设定提存计划		43,670.43	43,670.43	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>1,118,872.00</b>	<b>3,744,585.82</b>	<b>3,789,762.82</b>	<b>1,073,695.00</b>

## (1) 短期薪酬

项目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
工资、奖金、津贴和补贴	1,118,872.00	3,326,104.00	3,371,281.00	1,073,695.00
职工福利费		225,330.02	225,330.02	
社会保险费		98,624.37	98,624.37	
其中：1. 医疗保险费		87,584.95	87,584.95	
2. 工伤保险费		201.61	201.61	
3. 生育保险费		10,837.81	10,837.81	
住房公积金		50,857.00	50,857.00	
<b>合计</b>	<b>1,118,872.00</b>	<b>3,700,915.39</b>	<b>3,746,092.39</b>	<b>1,073,695.00</b>

## (2) 设定提存计划

项目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		42,647.35	42,647.35	
2. 失业保险费		1,023.08	1,023.08	
<b>合计</b>		<b>43,670.43</b>	<b>43,670.43</b>	

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

## 18、应交税费

税项	2020. 6. 30	2019. 12. 31
增值税	1,331,347.17	2,103,388.08
教育费附加	557.11	41,743.53
企业所得税	11,033.71	16,860.59

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

个人所得税	127.47	1,371.00
城市维护建设税	779.95	58,440.94
房产税	5,129.78	5,129.78
印花税	1,009.96	6,559.20
<b>合计</b>	<b>1,349,985.15</b>	<b>2,233,493.12</b>

## 19、其他应付款

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,666.00	7,642.00
<b>合计</b>	<b>17,666.00</b>	<b>7,642.00</b>

## 其他应付款

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
备用金		286.00
其他	17,666.00	7,356.00
<b>合计</b>	<b>17,666.00</b>	<b>7,642.00</b>

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 20、一年内到期的非流动负债

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款	2,084,900.00	2,305,000.00

## 一年内到期的长期借款

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
抵押、保证借款	2,084,900.00	2,305,000.00

## 21、长期借款

项目	2020. 6. 30	利率区间	2019. 12. 31	利率区间
抵押、保证借款	14,780,000.00	4.45%-5.4625%	19,016,000.00	5.4625%-5.9375%



证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

小计	14,780,000.00	19,016,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,084,900.00	2,305,000.00
<b>合计</b>	<b>12,695,100.00</b>	<b>16,711,000.00</b>

说明：

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

中国银行梅州市分行借款余额 8,000,000.00 元，由李萍提供房产权作抵押，由李密、李萍、李虹华提供担保。由公司与梅州市签订关于农村人居环境整治建设美丽乡村、医疗污水处理的相关采购合同做应收账款质押。

## 22、股本（单位：股）

项目	2020.1.1	本期增减（+、-）				2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	40,000,018.00					40,000,018.00

## 23、资本公积

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
股本溢价	47.61			47.61

## 24、盈余公积

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	1,057,778.47			1,057,778.47

## 25、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润		5,263,383.30	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-29,304.90	--
调整后期初未分配利润		5,234,078.40	
期初未分配利润	6,496,247.31	5,234,078.40	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,272.10	1,423,190.79	--

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

减：提取法定盈余公积		161,021.88
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,632,519.41	6,496,247.31
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的 金额		

## 26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,476,788.96	6,442,879.11	22,104,403.50	14,847,718.02
其他业务	36,060.17	28,681.65	136,996.23	46,938.44
合计	<b>10,512,849.13</b>	<b>6,471,560.76</b>	<b>22,241,399.73</b>	<b>14,894,656.46</b>

## (1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理系统	5,764,337.51	4,049,591.20	15,892,075.07	11,074,094.06
污水设备	1,301,284.09	802,847.81	1,550,725.03	1,028,610.15
运营业务	572,127.76	251,040.08	1,140,123.47	808,083.07
服务业务	522,386.71	164,345.02	2,752,970.47	1,144,717.42
除尘设备				
检测业务	2,316,652.89	1,175,055.00	768,509.46	792,213.32
合计	<b>10,476,788.96</b>	<b>6,442,879.11</b>	<b>22,104,403.50</b>	<b>14,847,718.02</b>

## (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
梅州地区	8,889,388.04	5,461,714.60	19,826,729.26	13,173,958.73
其他地区	1,587,400.92	981,164.51	2,277,674.24	1,673,759.29
合计	<b>10,476,788.96</b>	<b>6,442,879.11</b>	<b>22,104,403.50</b>	<b>14,847,718.02</b>

## 27、税金及附加

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	649.74	28,490.44
教育费附加	423.29	21,118.74
资源税		
土地使用税		
房产税		
印花税	3,035.06	6,202.70
其他	1,139.68	7,432.98
<b>合计</b>	<b>5,247.77</b>	<b>63,244.86</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	258,976.53	257,001.19
中标服务费	108,597.21	256,328.72
业务招待费	20,296.00	53,400.00
差旅费	23,389.92	86,888.62
广告宣传费	36,534.65	1,400.94
维修费	31,927.61	56,773.13
办公费	8,844.66	7,725.98
检测费	2,277.23	11,468.93
其他	6,083.46	3,773.58
<b>合计</b>	<b>496,927.27</b>	<b>734,761.09</b>

## 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,371,425.64	1,257,438.95
中介机构费	120,754.71	301,064.25
折旧与摊销	952,545.84	770,066.54
业务招待费	343,389.08	296,576.90
车辆费	111,086.47	77,144.10
办公费	429,380.58	230,300.38
差旅费	74,274.51	115,814.14

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

培训费	19,099.00	16,737.74
资质管理费	34,433.96	
其他	139,156.50	99,728.13
<b>合计</b>	<b>3,595,546.29</b>	<b>3,164,871.13</b>

## 30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	431,228.07	783,158.52
直接投入费用	144,174.32	398,985.03
折旧费用与长期待摊费用	333,476.35	155,003.80
其他费用	16,022.10	58,875.02
<b>合计</b>	<b>924,900.84</b>	<b>1,396,022.37</b>

## 31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	614,129.00	789,911.86
减：财政贴息		
利息收入	2,830.55	1,909.20
手续费及其他	7,252.52	8,173.79
<b>合计</b>	<b>618,550.97</b>	<b>796,176.45</b>

## 32、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017年省广东省科技特派员（专项资金）		36,262.61	与收益相关
2019年广东省乡村振兴战略专项资金大专项	500,000.00		与收益相关
个人所得税代扣代缴手续费	622.50		与收益相关
<b>合计</b>	<b>500,622.50</b>	<b>36,262.61</b>	

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

**说明：****（1）政府补助的具体信息，详见附注十一、1、政府补助。****（2）本期无作为经常性损益的政府补助。**

## 33、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,217,518.27	
其他应收款坏账损失	74,694.74	
<b>合计</b>	<b>1,292,213.01</b>	

## 34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	---	231,048.47
其他应收款坏账损失		-89,144.62
<b>合计</b>		<b>141,903.85</b>

## 35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,000.00		10,000.00
其他			
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>		<b>10,000.00</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
梅州市梅县区总工会疫情防疫应急保障企业慰问金	10,000.00		与收益相关	
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>			

## 36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	16,950.00		16,950.00

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

其他	1,300.00	1,300.00
<b>合计</b>	<b>18,250.00</b>	<b>18,250.00</b>

## 37、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	231,260.59	264,681.08
递延所得税费用	-182,831.95	31,429.81
<b>合计</b>	<b>48,428.64</b>	<b>296,110.89</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	184,700.74	1,369,833.33
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	27,705.11	213,122.67
某些子公司适用不同税率的影响	71,853.87	
对以前期间当期所得税的调整	9,959.10	172,342.66
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	44,478.63	36,268.27
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	113.45	31,429.81
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-105,681.52	-157,052.52
其他		
<b>所得税费用</b>	<b>48,428.64</b>	<b>296,110.89</b>

## 38、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,830.55	1,909.20

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

政府补助	510,622.50	0.00
资金往来	620,000.00	3,483,680.00
保证金	101,800.00	218,000.00
备用金及其他	66,768.58	136,031.42
<b>合计</b>	<b>1,302,021.63</b>	<b>3,839,620.62</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用、销售费用中支付的现金	1,764,800.98	1,198,048.20
财务费用中支付的现金	7,252.52	798,085.65
营业外支出中支付的现金	16,950.00	0.00
保证金	131,800.00	268,299.00
资金往来		596,554.80
<b>合计</b>	<b>1,920,803.50</b>	<b>2,860,987.65</b>

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	136,272.10	1,073,722.94
加：资产减值损失		-141,903.85
信用减值损失	-1,292,213.01	
固定资产折旧	1,383,492.06	1,139,332.29
无形资产摊销	53,862.78	53,862.78
长期待摊费用摊销	431,886.54	378,799.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	618,550.97	796,176.45
投资损失(收益以“-”号填列)		

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	48,428.64	31,429.81
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）	-2,484,883.62	-6,252,430.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,351,454.43	-848,384.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,832,424.54	-2,595,871.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,414,426.35	-6,365,265.74

**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	1,616,064.04	1,792,085.71
减：现金的期初余额	2,136,685.75	1,654,898.42
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	-520,621.71	137,187.29

**(3) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末数	期初数
一、现金	1,616,064.04	2,136,685.75
其中：库存现金	8,371.50	17,611.30
可随时用于支付的银行存款	1,607,692.54	2,119,074.45
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	1,616,064.04	2,136,685.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**40、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,361,942.99	贷款抵押



证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

无形资产	3,745,333.65	贷款抵押
应收账款	8,000,000.00	贷款质押
<b>合计</b>	<b>21,107,276.64</b>	

说明：公司房屋建筑物及土地使用权用于银行贷款抵押，与梅州市签订的美丽乡村建设和医疗废水治理项目应收账款用于银行贷款质押。

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

公司不存在合营安排或联营企业中的权益。

## 七、金融工具风险管理

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

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

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 39.57%（2019 年：40.17%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 94.06%（2019 年：72.58%）。

### （2）流动性风险

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2020年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为800万元。

### (3) 市场风险

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

#### 利率风险

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

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

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

#### 汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，目前不存在外汇风险。

### 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年6月30日，本公司的资产负债率为38.43%（2019年12月31日：45.59%）。

## 八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人为：李密、李萍。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司无合营企业和联营企业。

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

## 4、本公司的其他关联方情况

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

## 5、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

## ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
梅州铸邦环保设备有限公司	材料采购	207.08	56,005.20

## (2) 关联租赁情况

## ①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
梅州铸邦环保设备有限公司	钢结构厂房	9,600.00	8,800.00

## (3) 关联担保情况

## ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李密、李虹华	10,000,000.00	2019-11-21	2021-11-20	否

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

李密、李虹华、李萍、邓美芳、王诚	6,780,000.00	2019-5-8	2027-4-17	否
李密、李虹华、李萍、梅州市梅江区西部实业有限公司	12,236,000.00	2019-1-16	2024-1-16	否

## (4) 关键管理人员薪酬

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

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	585,395.00	585,087.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.6.30	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	罗炳先	39,748.81	1,081.17		
其他应收款	刘玲丽	20,000.00	544.00		

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 17 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

## 1、政府补助

## (1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
------	----	-----------	-----------	-----------	-------------

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

乡村振兴战略专项资金	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
梅县区总工会疫情防疫保障企业慰问金	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费	财政拨款	622.50	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>510,622.50</b>		

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
<b>合计</b>						

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

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

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	56,424.04	324,350.88

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

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

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30
1年以内	27,275,414.35
1至2年	2,045,728.70

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

2至3年	1,423,551.52
3至4年	4,242.00
4至5年	0.00
5年以上	57,752.00
<b>小计</b>	<b>30,806,688.57</b>
减：坏账准备	1,741,845.38
<b>合计</b>	<b>29,064,843.19</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020. 6. 30					2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备										
应收合并范围内客户										
应收其他客户	30,806,688.57	100.00	1,741,845.38	5.65	29,064,843.19	44,647,929.44	100.00	3,027,609.94	6.78	41,620,319.50
<b>合计</b>	<b>30,806,688.57</b>	<b>100.00</b>	<b>1,741,845.38</b>	<b>5.65</b>	<b>29,064,843.19</b>	<b>44,647,929.44</b>	<b>100.00</b>	<b>3,027,609.94</b>	<b>6.78</b>	<b>41,620,319.50</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2020. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	27,275,414.35	755,528.97	2.77
1至2年	2,045,728.70	290,658.58	14.21
2至3年	1,423,551.52	635,758.11	44.66
3至4年	4,242.00	2,147.72	50.63
4至5年			
5年以上	57,752.00	57,752.00	100.00

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

合计	30,806,688.57	1,741,845.38	5.65
----	---------------	--------------	------

2019年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2019.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	44,647,929.44	100.00	3,027,609.94	6.78	41,620,319.50
其中：账龄组合					
组合小计	44,647,929.44	100.00	3,027,609.94	6.78	41,620,319.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	44,647,929.44	100.00	3,027,609.94	6.78	41,620,319.50

## (3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,190,156.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 337,667.34 元。

## (4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (5) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

## 3、其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,558,687.26	4,989,126.32
合计	4,558,687.26	4,989,126.32

## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30
1年以内	4,579,821.10
1至2年	
2至3年	57,500.00



证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

小计	4,637,321.10
减：坏账准备	78,633.84
<b>合计</b>	<b>4,558,687.26</b>

## (2) 按款项性质披露

项目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	338,350.75	9,203.14	329,147.61	316,827.28	12,495.71	304,331.57
保证金、押金	182,299.00	29,269.53	153,029.47	155,799.00	45,979.46	109,819.54
代垫款项	56,550.35	1,538.17	55,012.18	31,853.92	1,256.32	30,597.60
往来款项	4,060,121.00	38,623.00	4,021,498.00	4,652,126.75	107,749.14	4,544,377.61
<b>合计</b>	<b>4,637,321.10</b>	<b>78,633.84</b>	<b>4,558,687.26</b>	<b>5,156,606.95</b>	<b>167,480.63</b>	<b>4,989,126.32</b>

## (3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1 年以内	4,579,821.10	1.15	52,758.84	4,527,062.26	信用风险未显著增加
1-2 年					信用风险未显著增加
2-3 年	57,500.00	45.00	25,875.00	31,625.00	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>4,637,321.10</b>	<b>1.70</b>	<b>78,633.84</b>	<b>4,558,687.26</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段或第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2019. 12. 31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,924,878.00	37.33%			1,924,878.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,231,728.95	62.67%	167,480.63	5.18%	3,064,248.32
组合小计	3,231,728.95	62.67%	167,480.63	5.18%	3,064,248.32

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

合计	5,156,606.95	100.00%	167,480.63	5.18%	4,989,126.32
----	--------------	---------	------------	-------	--------------

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	167,480.63			167,480.63
本期计提	-88,846.79			-88,846.79
本期核销				
2019年6月30日余额	78,633.84			78,633.84

说明：本期转回坏账准备 88,846.79 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东朴华检测技术有限公司	往来款	2,640,158.00	1年以内及1-2年	56.94	
梅州市会通园林有限公司	往来款	1,417,963.00	1年以内	30.58	38,568.59
投标保证金	保证金	182,299.00	1-3年	3.93	29,269.53
林云升	备用金	77,123.20	1年以内	1.66	2,097.75
赖伟阳	备用金	44,213.70	1年以内	0.95	1,202.61
合计	--	4,361,756.90	--	94.06	71,138.48

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、长期股权投资

项目	2020.6.30			2019.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

合计	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
----	--------------	--------------	--------------	--------------

对子公司投资

被投资单位	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东朴华检测技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广东自远生态环境技术研究有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	9,000,000.00			9,000,000.00		

## 5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,160,136.07	5,267,824.11	21,335,894.04	14,055,504.70
其他业务	88,904.21	28,681.65	136,996.23	46,938.44
合计	8,249,040.28	5,296,505.76	21,472,890.27	14,102,443.14

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	510,622.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,250.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	492,372.50	
减:非经常性损益的所得税影响数	73,855.87	
非经常性损益净额	418,516.63	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	418,516.63	

## 2、净资产收益率和每股收益

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.29%	0.00	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.59%	-0.01	

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券

## 第八节 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（如有）。

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

文件备置地址：

广东自远环保股份有限公司财务室

广东自远环保股份有限公司

董事会

2020年8月17日