



君和环保
NEEQ : 832315

四川君和环保股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



公司中标键为县城乡供排水一体化项目工程施工项目,项目包括新建及改造泉水镇等11个集镇的生活污水处理站工程(含管网),项目总金额4898万元。该项目是典型的整县乡镇污水处理项目,公司将通过项目进一步锻炼项目管理能力,同时形成乡镇污水处理一体化设备的自主知识产权、积累丰富的设计、制造、安装和调试运行经验。



2018年4月25日,公司受省外事办、乐山市市委、市政府委托,为来访的巴什科尔托斯坦共和国总理一行组织四川-锡拜工业园区巴什科尔托斯坦共和国项目推介会,共邀请上百名有意愿走出国门的企业参与,带动本地企业走出国门,助力富裕产能实现国际产能合作。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
乡镇污水集约化处理	指	系统处理地域分散的乡、镇、村生活污水和养殖污水
金标环境监测	指	乐山金标环境监测中心有限公司
流域治理	指	以小流域为单元，对流域的污染源、流域河道进行整治。
土壤修复	指	土壤修复是指利用物理、化学和生物的方法转移、吸收等主要技术原理转化土壤中的污染物，使其浓度降低到可接受的水平，或将有毒有害的污染物转化为无害的物质。
城市污水处理	指	处理已经排入或计划接入城市排水设施的污水，其中包含生活污水、符合排入城市下水道水质标准的工业废水、入流雨水和入渗地下水。
MBR	指	生活污水处理中常见的膜处理技术
乡镇污水处理一体化设备	指	在乡镇污水处理项目中，由于污水处理站分散，污水处理量较小，多在 100-500t/d，因此更适宜安装一体化（所有污水处理工序和控制均集成在箱体中）箱体设备，便于运行、维护和安装。
二氧化硫、SO ₂	指	最常见的硫氧化，无色气体，有强烈刺激性气味，大气主要污染物之一。
氮氧化物、NO _x	指	由氮、氧两种元素组成的化合物。常见的氮氧化物有一氧化氮、二氧化氮，与空气中的水结合最终会转化成硝酸和硝酸盐，硝酸是酸雨的成因之一，与其他污染物在一定条件能产生光化学烟雾污染。
工业烟气治理装置	指	为燃煤电厂、工业锅炉等燃煤设备的烟气提供除尘、脱硫、脱硝的装置、设施，如除尘器、SCR 反应器、脱硫塔等。
湿式静电除尘	指	采用喷淋水雾使收尘极表面形成均匀流动水膜，粉尘荷电捕集后通过水膜清除的一种高压静电除尘技术。
烟气脱硝	指	从煤炭燃烧或工业生产过程中排放的烟气中脱除氮氧化物的工艺过程。
湿法脱硫	指	采用液体吸收剂洗涤烟气以去除其中的二氧化硫等硫化物。
烟气脱硫	指	从煤炭燃烧或工业生产过程的废气中去除二氧化硫等硫化物的工艺过程
锡拜水泥项目	指	俄罗斯巴什科尔托斯坦共和国锡拜 5000t/d 熟料新型干法水泥生产线项目
合资公司	指	四川—锡拜工业园区有限责任公司
PPP	指	政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式
公司、股份公司、君和环保	指	四川君和环保股份有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李乐军、主管会计工作负责人李乐军及会计机构负责人（会计主管人员）谢学英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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 2. 载有公司法定代表人、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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川君和环保股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Junhe Environmental Protection Company Limited
证券简称	君和环保
证券代码	832315
法定代表人	李乐军
办公地址	四川乐山高新区南新路 12 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蒋雨辰
是否通过董秘资格考试	是
电话	18283300673
传真	0833-2431498
电子邮箱	lifan73@126.com
公司网址	www.scjhbb.com
联系地址及邮政编码	四川乐山高新区南新路 12 号 614000
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995-11-29
挂牌时间	2015-4-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N7722 水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-大气污染治理
主要产品与服务项目	脱硫脱硝除尘一体工程总包及运营服务、城镇污水和工业废水处理、小流域治理、固废处理、土壤修复、环保设备销售
普通股股票转让方式	做市
普通股总股本（股）	24,594,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	李乐军
实际控制人及其一致行动人	李乐军、王晓勤

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	91511100MA62804C7Y	否
注册地址	四川乐山高新区南新路 12 号	否
注册资本（元）	24,594,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	46,695,220.70	20,801,857.33	124.48%
毛利率	21.62%	29.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,608,435.84	345,186.84	365.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,437,321.10	562,286.63	606.09%
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）	3.82%	1.02%	-
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）	5.79%	1.60%	-
基本每股收益	0.07	0.01	554.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	109,458,808.63	106,769,726.87	2.52%
负债总计	66,434,591.29	65,065,734.13	2.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,539,021.29	41,260,950.8	3.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.68	2.98%
资产负债率（母公司）	60.20%	60.69%	-
资产负债率（合并）	60.69%	60.94%	-
流动比率	0.99	0.96	-
利息保障倍数	1.47	5.76	-

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	-8,869,804.66	-7994310.37	-10.95%
应收账款周转率	2.25	3.18	-
存货周转率	5.12	7.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.52%	15.50%	-

营业收入增长率	124.48%	-28.02%	-
净利润增长率	364.96%	-87.32%	-

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	24,594,000	24,594,000	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、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为水利、环境和公共设施管理业中的生态保护和环境治理业。公司主营业务为提供环保技术研发、咨询、工程设计、施工、安装、调试、人员培训、环保装备制造及环保设施运营服务于一体的环保综合服务。公司为冶金、电力、建材、化工、造纸、印染、酿造等行业内的企业，政府市政、工业园区提供环境保护工程（工业烟气的除尘、脱硫、脱硝，工业及城市污水治理、土壤调查修复项目、环境监测）总包服务。公司根据主要原材料和采购周期的不同，公司采用了灵活的采购模式，主要包括比价采购模式、招标采购模式和合格供应商定向采购模式，从而合理有效地控制了生产成本、提高了存货周转率；通过充分利用渠道商的客户关系和贴心的服务理念，向业主提供废气治理和污水治理设施的新建、改造和运营服务，从而获得主营业务收入、利润和现金流。公司年承接环保大气污染治理工程、各类污水处理工程、土壤调查修复项目，同时积极拓展环保设施委托运营服务，进军流域治理、湿地打造等新业务。公司长期保持与中石油、四川德胜集团钒钛有限公司、四川嘉阳电力有限公司、中国昆仑工程有限公司及各知名水泥设计院、电力设计院、市政设计院的合作。公司现拥有环境工程专业承包壹级资质、对外工程承包资质、市政公用工程和机电安装等资质。2018年上半年，公司依然坚持以工程总包为主导，拓展运营和环保装备制造，同时积极寻求与央企合作，共同参与承接城乡污水集中处理和流域综合治理 PPP 项目。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年上半年，公司按照既定发展战略与多家央企结成初步合作关系，同时积极开展乡镇污水处理领域的市场开拓，中标键为县城乡供排水一体化项目。公司在上半年，成功与大唐环境产业集团股份有限公司建立战略合作关系，此后将持续在火力发电燃煤锅炉超低排放、技术改造领域中挖掘市场机会，同时密切关注 300MW-600MW 火电机组中短期运营。

三、 风险与价值

1、控制人不当控制风险

公司实际控制人的股份比例为 87.87%，尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度，但如果公司控股股东、实际控制人利用其控股地位对公司施加影响，则仍可以影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

解决措施：公司股东完整遵照公司法和公司章程进行表决，董事会、监事会也严格行使自身职权。实际控制人也会按公司发展战略引进优质合作方，群策群力，共助公司发展。

2、人才短缺风险

公司处于快速成长期，不仅在业务领域和业务规模上处于快速扩张阶段，而且在区域拓展上均有较大的覆盖，因此，对管理人才、技术研发人才、市场开拓人才、项目管理人才、技术设计人才等均存在较大需求。人才短缺是每家高速增长公司永远面临的挑战。

解决措施：公司因为政府采购招投标项目、海外投资等，不断引入法律专业人才、市场销售和招投标专业人才。同时，公司在不断借助外脑，与专业咨询机构、招投标代理机构和擅长解读政府法规的专

业律师事务所专业均有合作。

3、公司营业收入变化的风险

公司以委托运营收入和项目建设收入为主，业务结构使公司有较高的盈利能力。由于单体项目太大，因此项目是否落地影响公司收入确认。

解决措施：公司着力拓展客户群体和数量，通过环境监测和土壤调查修复来积累各类型客户，通过污水一体机生产和销售来减小单体订单金额。此外，公司仍然以大型烟气污染治理和污水处理项目总承包为主，在央企客户中深挖，保证收入和利润实现持续稳定增长。

4、政策风险

俄罗斯法律体系存在新旧法律体系交替的现象，国家针对外来投资方面的政策法规不够稳定。因而，公司在俄投资存在政策风险。

解决措施：公司因海外投资，要求目的地政府与我司签署各分项协议和投资协议，从能源供应、税收、市政配套、外汇、海关等一系列方面规避政策变动风险。同时，公司将引进战略投资者共同推进项目。

5、客户集中风险

公司的主营业务是环保工程工艺设计与治理、环保治理设施运营、环保工程施工及环保设备及环保设备的销售。和同行业的其他公司类似，公司目前客户大多数是地方政府和大型工业企业，因此或会形成客户数量较为集中的现象。

解决措施：公司已在中石油、大唐环境等央企中开辟市场渠道，与新客户建立合作，有望在 2018 年下半年解决客户集中风险的问题。

四、 企业社会责任

2018 年上半年，公司继续为扶贫的 30 名大学生提供助学帮扶，同时持续帮扶马边高卓营村高卓营乡。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	6,000,000	4,000,000

(二) 承诺事项的履行情况

为避免产生潜在的同业竞争，公司的控股股东及实际控制人李乐军、王晓勤公司及其他持股 5.00% 以上股东、公司董事、监事、高级管理人员于 2014 年 9 月 18 日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任

何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”《公司章程》规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。”公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份”。除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。报告期内，所有股东、董事、高管、监事、核心员工（签署竞业禁止协议）均履行了承诺。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
长期应收款	质押	42,346,748.55	38.69%	为借款提供质押
房屋建筑物	抵押	14,869,933.42	13.58%	为借款提供抵押
土地使用权	抵押	1,565,707.75	1.43%	为借款提供抵押
货币资金	保证金	2,798,138.00	2.56%	工程保证金
总计	-	61,580,527.72	56.26%	-

第五节 股本变动及股东情况

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	8,401,474	34.16%	0	8,401,474	34.16%
	其中：控股股东、实际控制人	5,418,507	22.03%	0	5,418,507	22.03%
	董事、监事、高管	5,418,507	22.03%	0	5,418,507	22.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,192,526	65.84%	0	16,192,526	65.84%
	其中：控股股东、实际控制人	16,192,526	65.84%	0	16,192,526	65.84%
	董事、监事、高管	16,192,526	65.84%	0	16,192,526	65.84%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		24,594,000	-	0	24,594,000	-
普通股股东人数		11				

(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
1	李乐军	18,125,083	0	18,125,083	73.70%	13,593,813	4,531,270
2	王晓勤	3,485,950	0	3,485,950	14.17%	2,598,713	887,237
3	毛桂清	1,424,967	0	1,424,967	5.79%	0	1,424,967
4	古启良	461,000	-18,000	443,000	1.80%	0	443,000
5	申万宏源证券有限公司	323,000	10,000	333,000	1.35%	0	333,000
合计		23,820,000	-8,000	23,812,000	96.81%	16,192,526	7,619,474

前十名股东间相互关系说明：李乐军和王晓勤是夫妻关系，毛桂清和李乐军是母子关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

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

公司控股股东李乐军，持股比例 73.70%，持有公司股份 18,125,083 股。实际控制人简历：李乐军，男，1965 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982 年 8 月至 1986 年 7 月，于上海理工大学学习；1988 年 4 月至 1989 年 2 月，于四川省乐山市无线电厂工作；1990 年 2 月至 1994 年 12 月，于四川省乐山电力股份有限公司任高压试验工程师；1995 年 1 月至 2014 年 6 月任四川君和环保工程有限公司执行董事、总经理；2014 年 7 月至报告期内，任四川君和环保股份有限公司董事长兼总经理，任期三年，任期从自 2018 年 8 月至 2020 年 8 月。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为李乐军持股比例 73.70%、王晓勤持股比例 14.17%，共持有公司股份 21,611,033 股，持股比例为 87.87%。公司持有乐山金标环境监测中心有限公司全部 100% 股份。

实际控制人简历：李乐军，男，1965 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982 年 8 月至 1986 年 7 月，于上海理工大学学习；1988 年 4 月至 1989 年 2 月，于四川省乐山市无线电厂工作；1990 年 2 月至 1994 年 12 月，于四川省乐山电力股份有限公司任高压试验工程师；1995 年 1 月至 2014 年 6 月任四川君和环保工程有限公司执行董事、总经理；2014 年 7 月至报告期内，任四川君和环保股份有限公司董事长兼总经理，任期三年，任期从自 2018 年 8 月至 2020 年 8 月。

王晓勤，女，1970 年 4 月出生，中国国籍，文凭中专，2014 年 7 月至报告期内，继续担任公司董事，董事任期三年，任期从自 2018 年 8 月至 2020 年 8 月。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李乐军	董事长兼总经理	男	1965.4.17	本科	2017年8月至2020年8月	是
王晓勤	董事	女	1970.4.28	中专	2017年8月至2020年8月	是
罗启贵	董事兼副总经理	男	1978.1.10	本科	2017年8月至2020年8月	是
张勇	董事	男	1960.12.17	本科	2017年8月至2020年8月	是
蒋雨辰	董事会秘书、董事	男	1988.5.1	硕士	2017年8月至2020年8月	是
龚晓	监事	男	1965.5.20	博士	2017年8月至2020年8月	是
江滔	监事	男	1981.4.23	博士	2017年8月至2020年8月	是
杨贤有	监事长	男	1986.11.17	本科	2017年8月至2020年8月	是
谢学英	财务总监	女	1964.06.20	中专	2017年8月至2020年8月	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:

李乐军与王晓勤为夫妻关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李乐军	董事长兼总经理	18,125,083	0	18,125,083	73.70%	0
王晓勤	董事	3,485,950	0	3,485,950	14.17%	0
合计	-	21,611,033	0	21,611,033	87.87%	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

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

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
行政管理人员	13	13
生产人员	33	33
销售人员	7	8
技术人员	52	52
财务人员	5	5
员工总计	110	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	6
本科	49	47
专科	16	16
专科以下	42	42
员工总计	110	111

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

(一) 人员变动情况

报告期末，公司员工总数较报告期有增加，主要是引进专业技术人员。

(二) 人才引进计划

公司将根据公司市场计划和海外项目推进情况增加专业工程师和项目经理，其余人数保持平稳。

(三) 培训计划

1、培训思路

按照统一规划、分级培训、突出重点、全面推进的工作思路，对各层面员工进行公司企业文化、制度培训和技能培训。

2、培训原则

突出针对性，干什么学什么，缺啥子补啥子，实现解决问题能力显著提升之目标。

3、培训目标

培训时间：员工人均培训时间≥140h；

企业文化：成为员工的共同语言；

职业素养：专业务实高效；

专业技能：适应公司业务发展和调整。

4、培训方式

培训形式上改为以外训为主，内训为辅；精准定人，送出去培训。

公司集中培训（占年度培训的 50%）：每月第一、三、五周六上午 9:30h~12:00h。

部门集体培训（占年度培训的 40%）：每月第二、四周六上午 9:30h~12:00h。运营部门每天班前班后利用 10~30 分钟会学学搞懂一个问题。

外训：根据需要有选择的参加相关专业技术培训，具体参训内容、参训人员由各部门提出，人力资源部统筹安排。

（四）员工薪酬政策

1、薪资模式

1.1 公司实行十二级三档九点薪资制。即将公司职位划分为 12 个薪资等级,每级薪资又依据任职人员的任职条件(学历、年龄、经验、技能、身体状况)、责任心(工作态度、敬业精神、学习欲望与学习效果)、工作绩效等方面的差异,设置为三档,每一档又分为三个薪点,提供激励员工持续提升能力和绩效的动力。岗位薪资确定的原则,以每个岗位对公司的贡献率确定岗位薪资标准,保持岗位间的适度差异。

1.2 公司薪资构成：员工月薪由两部分构成 其中:固定薪资(65%)+绩效工资(35%),绩效工资随考核结果上下浮动。

2、薪资发放。工资实行银行代发,发放日为每月 14 日(遇节假日提前或顺延),员工工资为人民币,公司于每月 14 日将工资条下发到员工。对个人工资如有疑问可到人力资源公关部薪酬专员处查询,查询集中在工资发放当天起七天内(包括发放日)。

3、薪金保密制度。员工薪金额作为一项公司机密而严格遵守,不得向他人泄露自己的薪金额,不得互相询问、攀比,不得到工资员处询问其他员工的薪金额,不得通过不正当途径获知他人薪金额。

4、薪金查询权限

4.1 普通员工仅限于查询自己的工资;

4.2 下级无权查询上级的薪金,同级之间也无权互查;

4.3 高中级管理人员可查询自己分管员工的薪金,无权查询非自己所辖人员的薪金;

4.4 总经理、财务经理有权查询所有员工的薪金。

5、薪资晋升机制

公司将秉承“快速成长、互惠共赢”的经营理念,时刻关注员工价值的提升,建立定期薪酬回顾制度,让员工收入随公司成长和自身价值的提升不断持续增加。

5.1 在效益许可的前提下,公司每年至少对薪酬进行一次回顾,依据员工绩效调整薪资;

5.2 对持续快速提升自身敬业精神、技术技能、绩效持续大幅提升的优秀员工,公司将适时调整其薪酬标准,不断为其注入发展动力;

5.3 薪资标准的调整原则上以现行薪资等级为基础,晋升一档调整幅度为 7.5-10%;对公司做出突出贡献的,经总经理特批的不受此限制。

6、福利标准:

6.1 公司员工:依法享受养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金等福利。公司按规定为所有员工缴纳五险一金。

6.2 社保缴费基数按规定每年进行基数调整,公司承担部分由公司全额缴纳,个人承担的 11%(其中基本养老保险 8%、医疗保险 2%、失业保险 1%)由公司代扣代缴。

7、公司绩效考核

公司绩效考核按年度重大重要工作任务制度贯彻实施，以定量、定性双重考核机制来确认每个部门及员工对公司的贡献。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

核心人员报告期内无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	6,708,994.26	15,038,383.35
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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		-	-
应收票据及应收账款	七（二）	30,116,162.79	11,455,193.97
预付款项	七（三）	2,481,938.02	4,408,748.55
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七（四）	1,343,799.24	421,998.12
买入返售金融资产		-	-
存货	七（五）	2,953,859.03	11,339,621.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七（六）	2,220,223.80	625,396.58
流动资产合计		45,824,977.14	43,289,342.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	七（七）	42,346,748.55	42,346,748.55
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七（八）	16,385,725.21	16,766,769.33
在建工程	七（九）	2,905,034.09	2,588,631.53
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七（十）	1,565,707.75	1,580,506.50
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七（十一）	430,615.89	197,728.64
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		63,633,831.49	63,480,384.55
资产总计		109,458,808.63	106,769,726.87
流动负债：			
短期借款	七（十二）	14,000,000	12,000,000
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	七（十三）	23,296,147.98	27,548,921.78
预收款项	七（十四）	6,298,266	778,140.32
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七（十五）	921,688.88	2,521,250.54
应交税费	七（十六）	8,240.64	1,221,438.22
其他应付款	七（十七）	1,910,247.79	995,983.27
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		46,434,591.29	45,065,734.13
非流动负债：			
长期借款	七（十八）	20,000,000	20,000,000
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		20,000,000	20,000,000
负债合计		66,434,591.29	65,065,734.13
所有者权益（或股东权益）：			

股本	七（十九）	24,594,000	24,594,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七（二十）	92.25	92.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七（二十一）	2,129,337.47	2,129,337.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	七（二十二）	15,815,591.57	14,537,521.08
归属于母公司所有者权益合计		42,539,021.29	41,260,950.8
少数股东权益		485,196.05	443,041.94
所有者权益合计		43,024,217.34	41,703,992.74
负债和所有者权益总计		109,458,808.63	106,769,726.87

法定代表人：李乐军

主管会计工作负责人：李乐军

会计机构负责人：谢学英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,336,964.12	14,186,303.01
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		-	-
应收票据及应收账款	十七（一）	30,111,162.79	11,455,193.97
预付款项		2,405,567.33	4,366,207.75
其他应收款	十七（二）	1,343,299.24	420,318.12
存货		2,953,859.03	11,339,621.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,220,223.80	625,396.58
流动资产合计		45,371,076.31	42,393,041.18
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	十七（三）	42,346,748.55	42,346,748.55
长期股权投资	十七（四）	4,914,707.98	4,344,809.91
投资性房地产		-	-
固定资产		15,532,646.47	16,102,721.6
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,565,707.75	1,580,506.5
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		430,615.89	197,673.64
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		64,790,426.64	64,572,460.20
资产总计		110,161,502.95	106,965,501.38
流动负债：			
短期借款		14,000,000	12,000,000
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		-	-
应付票据及应付账款		23,281,897.98	27,540,621.78
预收款项		6,260,150	735,040.32
应付职工薪酬		860,763.72	2,435,676.50
应交税费		1,005.6	1,205,545.11
其他应付款		1,911,647.79	995,983.27
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		46,315,465.09	44,912,866.98
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		20,000,000.00	20,000,000.00
负债合计		66,315,465.09	64,912,866.98
所有者权益：			
股本		24,594,000	24,594,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		92.25	92.25

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,129,337.47	2,129,337.47
一般风险准备		-	-
未分配利润		17,122,608.14	15,329,204.68
所有者权益合计		43,846,037.86	42,052,634.40
负债和所有者权益合计		110,161,502.95	106,965,501.38

法定代表人：李乐军

主管会计工作负责人：李乐军

会计机构负责人：谢学英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		46,695,220.70	20,801,857.33
其中：营业收入	七（二十三）	46,695,220.70	20,801,857.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		44,442,702.60	20,062,068.49
其中：营业成本	七（二十三）	36,598,489.43	14,665,283.44
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	七（二十四）	146,749.91	1,417.66
销售费用	七（二十五）	331,408.48	508,149.99
管理费用	七（二十六）	3,160,730.44	1,941,353.04
研发费用	七（二十七）	1,617,573.26	2,306,531.14
财务费用	七（二十八）	1,035,022.71	772,820.43
资产减值损失	七（二十九）	1,552,728.37	-133,487.21
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损		-	-

失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-43,543.13
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,252,518.10	696,245.71
加:营业外收入	七(三十)	517,999.74	10,000.00
减:营业外支出	七(三十一)	1,346,885.00	217,288.43
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1423632.84	488,957.28
减:所得税费用	七(三十二)	-181,363.25	143,770.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,604,996.09	345,186.84
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		1,604,996.09	345,186.84
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-3439.75	
2.归属于母公司所有者的净利润		1,608,435.84	345,186.84
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,604,996.09	345,186.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,608,435.84	345,186.84
归属于少数股东的综合收益总额		-3,439.75	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.01
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：李乐军

主管会计工作负责人：李乐军

会计机构负责人：谢学英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七（五）	46,209,470.13	20,420,257.32
减：营业成本	十七（五）	36,432,665.93	14,582,864.14
税金及附加		144,885.65	-
销售费用		331,408.48	508,149.99
管理费用		4,618,695.02	3,853,753.48
研发费用		-	-
财务费用		1,031,801.22	770,582.69
其中：利息费用		1,030,275.88	757,249.42
利息收入		8,495.52	8428.63
资产减值损失		1,209,088.36	-133,487.21
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,440,925.47	838,394.23
加：营业外收入		517,999.74	10,000
减：营业外支出		1,346,885	217,288.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,612,040.21	631,105.8
减：所得税费用		-181,363.25	143,770.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,793,403.46	487,335.36

(一) 持续经营净利润		-	-
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,793,403.46	487,335.36
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.07	0.02
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：李乐军

主管会计工作负责人：李乐军

会计机构负责人：谢学英

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,533,461.60	30,561,556.63
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		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金	七（三十三）	2,097,833.81	2,038,348.58
经营活动现金流入小计		40,631,295.41	32,599,905.21
购买商品、接受劳务支付的现金		37,631,994.09	32,991,446.19
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		-	-
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		7,648,508.39	4,559,027.55
支付的各项税费		146,749.91	189,188.67
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十三）	4,073,847.68	2,854,553.17
经营活动现金流出小计		49,501,100.07	40,594,215.58
经营活动产生的现金流量净额		-8,869,804.66	-7,994,310.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,308.55	4,947,079.49
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		429,308.55	4,947,079.49
投资活动产生的现金流量净额		-429,308.55	-4,947,079.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,030,275.88	772,820.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,030,275.88	772,820.43

筹资活动产生的现金流量净额		969,724.12	21,227,179.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-8329389.09	8,285,789.71
加：期初现金及现金等价物余额		12,240,245.35	27,655.55
六、期末现金及现金等价物余额		3,910,856.26	8,313,445.26

法定代表人：李乐军

主管会计工作负责人：李乐军

会计机构负责人：谢学英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,978,688.60	30,015,010.62
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,096,495.53	1,050,296.78
经营活动现金流入小计		40,075,184.13	31,065,307.40
购买商品、接受劳务支付的现金		37,466,170.59	32,401,897.46
支付给职工以及为职工支付的现金		7,275,371.24	4,245,625.75
支付的各项税费		144,885.65	174,547.41
支付其他与经营活动有关的现金		3,325,015.60	1,917,288.43
经营活动现金流出小计		48,211,443.08	38,739,359.05
经营活动产生的现金流量净额		-8,136,258.95	-7,674,051.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,905.99	4,069,774.59
投资支付的现金		569,898.07	1,775,027.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		682,804.06	5,844,801.90
投资活动产生的现金流量净额		-682,804.06	-5,844,801.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,030,275.88	770,582.69
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,030,275.88	770,582.69
筹资活动产生的现金流量净额		969,724.12	21,229,417.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-7,849,338.89	7,710,563.76
加：期初现金及现金等价物余额		11,388,165.01	10,188.10
六、期末现金及现金等价物余额		3,538,826.12	7,720,751.86

法定代表人：李乐军

主管会计工作负责人：李乐军

会计机构负责人：谢学英

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、 公司的基本情况

1、公司概况

四川君和环保股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由四川君和环保工程有限公司(原名乐山市泰来贸易有限公司)整体变更设立的股份有限公司,原系由李乐军、毛桂清共同出资组建的有限责任公司,于1995年11月29日取得乐山市工商行政管理局核发的511100000014140号《企业法人营业执照》。公司注册地:乐山高新区南新路12号。法定代表人:李乐军。

2、公司历史沿革

公司成立时注册资本为人民币50万元,其中:李乐军认缴出资人民币30万元,占注册资本的60.00%;毛桂清认缴出资人民币20万元,占注册资本的40.00%。本次出资业经乐山市审计事务所审验,并于1995年11月20日出具乐社审验(95)第934号验资报告。

2002年4月8日经公司全体股东一致同意,公司注册资本由原来的人民币50万元增加至人民币278万元,新增注册资本由原股东李乐军认缴137万元,原股东毛桂清认缴91万元,本期增资均以土地使用权出资,实缴人民币228万元。本次增资业经乐山福大审计事务所审验,并于2002年5月8日出具乐福验字(2002)第025号验资报告。此次增资后,

李乐军认缴注册资本人民币 167 万，实缴注册资本人民币 167 万元，占公司注册资本及实收资本的 60.00%；毛桂清认缴注册资本人民币 111 万元，实缴注册资本人民币 111 万元，占公司注册资本及实收资本的 40.00%。

2004 年 4 月 14 日经公司全体股东一致同意，乐山市泰来贸易有限公司更名为四川君和环保工程有限公司。

2007 年 7 月 18 日经公司全体股东一致同意，公司注册资本由原来的人民币 278 万元增加至人民币 360 万元，新增注册资本由原股东李乐军认缴，本期增资以货币资金出资，实缴人民币 82 万元。本次增资业经四川鼎元事务所有限公司审验，并于 2007 年 7 月 30 日出具鼎元验报字（2007）第 125 号验资报告。此次增资后，李乐军认缴注册资本人民币 249 万，实缴注册资本人民币 249 万元，占公司注册资本及实收资本的 69.17%；毛桂清认缴注册资本人民币 111 万元，实缴注册资本人民币 111 万元，占公司注册资本及实收资本的 30.83%。

2007 年 12 月 15 日经公司全体股东一致同意，公司注册资本由原来的人民币 360 万元增加至人民币 500 万元，新增注册资本由原股东李乐军认缴，本期增资以货币资金出资，实缴人民币 140 万元。本次增资业经四川鼎元事务所有限公司审验，并于 2007 年 12 月 21 日出具鼎元验报字（2007）第 210 号验资报告。此次增资后，李乐军认缴注册资本人民币 389 万，实缴注册资本人民币 389 万元，占公司注册资本及实收资本的 77.80%；毛桂清认缴注册资本人民币 111 万元，实缴注册资本人民币 111 万元，占公司注册资本及实收资本的 22.20%。

2008 年 12 月 18 日经公司全体股东一致同意，公司注册资本由原来的人民币 500 万元增加至人民币 1,000 万元，新增注册资本由原股东李乐军认缴 400 万元，由新股东王晓勤认缴 100 万元，本期增资均以货币资金出资，实缴人民币 500 万元。本次增资业经四川鼎元事务所有限公司审验，并于 2008 年 12 月 23 日出具鼎元验报字（2008）第 202 号验资报告。此次增资后，李乐军认缴注册资本人民币 789 万，实缴注册资本人民币 789 万元，占公司注册资本及实收资本的 78.90%；毛桂清认缴注册资本人民币 111 万元，实缴注册资本人民币 111 万元，占公司注册资本及实收资本的 11.10%；王晓勤认缴注册资本人民币 100 万元，实缴注册资本人民币 100 万元，占公司注册资本及实收资本的 10.00%。

2009 年 4 月 2 日经公司全体股东一致同意，公司注册资本由原来的人民币 1,000 万元增加至人民币 2,000 万元，新增注册资本由原股东李乐军认缴 750 万元，由新股东王晓勤认缴 250 万元，本期增资均以货币资金出资，实缴人民币 1,000 万元。本次增资业经四川鼎元事务所有限公司审验，并于 2009 年 5 月 4 日出具鼎元验报字（2009）第 125 号验资报告。此次增资后，李乐军认缴注册资本人民币 1,539 万，实缴注册资本人民币 1,539 万元，占公司注册资本及实收资本的 76.95%；毛桂清认缴注册资本人民币 111 万元，实缴注册资本人民币 111 万元，占公司注册资本及实收资本的 5.55%；王晓勤认缴注册资本人民币 350 万元，实缴注册资本人民币 350 万元，占公司注册资本及实收资本的 17.50%。

2014 年 4 月 8 日，经公司全体股东一致同意，股东毛桂清以现金方式置换泰来贸易设立时未办理过户的房屋出资。2014 年 3 月 10 日，公司已收到毛桂清主动补缴的 20 万元出资款，用以置换四川君和环保工程有限公司前身原乐山市泰来贸易有限公司设立时的实物出资。上述置换出资未办理工商变更手续。

2014 年 6 月 30 日经公司全体股东一致同意，申请变更为四川君和环保股份有限公司，注册资本为人民币 2,000.00 万元，每股面值 1 元，折合股份总数 2,000.00 万股。由四川君和环保工程有限公司的全体股东以其拥有的四川君和环保工程

有限公司截止 2014 年 4 月 30 日止经审计的净资产人民币 22,314,092.25 元,按 1.1157:1 的折股比例折合股份总数 2,000.00 万股,每股面值 1 元,超过折股部分的净资产 2,314,092.25 元计入公司资本公积。本期出资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验,并于 2014 年 6 月 30 日出具中汇沪会验[2014]0328 号验资报告。公司已于 2014 年 7 月 3 日办妥工商变更手续。

2014 年 12 月 17 日,根据《四川君和环保股份有限公司 2014 年第三次临时股东大会决议》,公司全体股东一致同意李乐军变更出资方式,以货币资金人民币 137.00 万元,更换原实物资产出资人民币 137.00 万元;同意毛桂清变更出资方式,以货币资金人民币 91.00 万元,更换原实物资产出资人民币 91.00 万元。本次变更验资经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验,并于 2014 年 12 月 18 日出具中汇沪会验[2014]3348 号验资报告。变更出资方式后公司注册资本和实收资本均为人民币 2,000.00 万元。

2015 年 6 月 21 日,根据《四川君和环保股份有限公司 2014 年第三次临时股东大会决议》审议通过 2014 年权益分派方案:以公司总股本 2,000.00 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.297 股,分红前本公司股本为 2,000.00 万股,分红后总股本增至 2,459.40 万股。此次权益分派对象:截止 2015 年 6 月 30 日下午全国中小企业股份转让系统收市后,在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东。

公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让后,截止至 2018 年 6 月 30 日,公司的注册资本及股本结构如下:

出资人	出资额(人民币元)	占比
李乐军	18,125,083.00	73.70
毛桂清	1,424,967.00	5.79
王晓勤	3,485,950.00	14.17
古启良	443,000.00	1.80
申万宏源证券有限公司	333,000.00	1.35
国金证券股份有限公司	254,000.00	1.03
谢蓉	200,000.00	0.81
戴晓燕	166,000.00	0.68
闫世翔	100,000.00	0.41
周信钢	60,000.00	0.24
张劲筱	2,000.00	0.01
合计	24,594,000.00	100.00

3、行业性质、经营范围及主要产品

本公司属环保工程行业。经营范围为:环保设备及催化剂生产、销售;环保工程工艺设计、治理(甲级);环保治理设施运营(甲级)。环保工程施工;建筑材料、电器机器、电子产品、摩托车、化工(不含化学危险品)、通讯器材(不含无线电发射设备和卫星地面设施)、装饰材料、日用百货、纺织品、土畜产品、交电(不含进口摄录像器材)销售;商品信息咨询;家居环境研究;环保工程咨询。

4、合并财务报表范围

公司下设四川君和环保股份有限公司环境研究中心，公司全资子公司：乐山金标环境监测中心有限公司，控股子公司：四川一锡拜工业园区有限责任公司。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

公司会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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投资收益；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的，与其相关的其他综合收益转为购买日当

期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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中的较高者。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（3）以收购子公司形式收购资产

对于未形成业务的子公司收购，将收购成本以收购日子公司相关资产和负债的公允价值为基础分配到单个可辨认资产及负债，不产生商誉。

4、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被公司控制的企业或主体。对于公司处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值重新计量。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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

5、合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，且该安排的相关活动必须经过分享控制权参与方一致同意后才能决策。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

6、现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下作

为“其他综合收益”列示。

8、金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

1) 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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是属于财务担保合同的衍生工具除外。

交易性金融资产采用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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。公司划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、发放委托贷款及垫款和其他非流动资产中的代垫土地整理款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以外的金融资产。

公司持有的分类为可供出售金融资产并在活跃市场交易的权益及债务工具采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司持有的分类为可供出售金融资产并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，按照成本计量。

可供出售金融资产持有期间取得利息收入及被投资单位宣告发放现金股利，计入投资收益。

（2）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

1) 发行方或债务人发生严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值（不包括尚未发生的未来信用风险），减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

可供出售金融资产减值

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不得转回。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时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和其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。公司此类金融负债主要为衍生金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1) 承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2) 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是属于财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用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。

2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大指大于 100 万元的应收款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单项进行减值测试。如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

关联方组合	应收本公司之股东、合并报表范围内等关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
其他组合	员工备用金;代垫政府部门款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

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)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价; 存货发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值的确定: 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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, 以所生产的产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。

期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。期末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提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

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

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

(1) 初始计量投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的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。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2) 权益法核算的长期股权投资

公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益和其他综合收益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，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和其他综合收益进行调整后确认。对于公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但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。对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权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，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。

(4) 确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策权力，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实施控制或施加重大影响时，考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

资产负债表日对投资性房地产进行检查，如发现存在减值迹象，则计算可收回金额，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，资产存续期内不予转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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，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	3.00-8.00	4.6-4.85
机器设备	10	3.00	9.70
运输工具	4	3.00	24.25
电子及其他设备	3	3.00	32.33
办公家具	5	3.00	19.40

已计提减值准备的固定资产，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

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；4) 承租人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[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

14、在建工程

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：无形资产按取得时的成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况，通常考虑以下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

(4) 无形资产减值准备的计提

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再

转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

（6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；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。

17、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

18、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

19、职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，同时建立了补充养老保险制度，相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，公司在下列两者孰早日确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益，（1）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；（2）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。

对于设定受益计划，在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利

的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

公司对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

(1) 原有离休人员的补充退休后医疗报销福利；(2) 原有离休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；(3) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

21、收入

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关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，期末按完工百分比法确认收入。

(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，确认收入。

22、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据

表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产、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。

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，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，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，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。

24、经营租赁、融资租赁

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。

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、持有待售资产

(1) 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是已经就处置该固定资产作出决议；二是已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无。

27、前期会计差错更正

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、应税劳务收入	17%、11%、6%
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%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	从价计征的，为房产原值一次减除 30%后余值	1.2%
房产税	从租计征的，为租金收入。	12%

2、本公司子公司适用不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
乐山金标环境监测中心有限公司	25%

3、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2016 年 12 月 8 日取得新的高新技术企业证书，证书编号：GR201651000959，有效期三年，本公司企业所得税执行 15% 的优惠税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资方式取得的子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末投资金额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
四川一锡拜工业园区有限责任公司	有限责任	俄罗斯锡拜	水泥生产	56.75	水泥生产销售	333.47	84.00	84.00
乐山金标环境监测中心有限公司	有限责任	四川乐山	废水废气土壤监测	200.00	废水废气土壤监测	158.00	100.00	100.00

续表：

公司名称	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川一锡拜工业园区有限责任公司		
乐山金标环境监测中心有限公司		

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
现金	32,210.54	1,885.55
其中：人民币	32,210.54	1,885.55
银行存款	6,676,783.72	15,036,497.80
其中：人民币	6,676,783.72	15,036,497.80
其他货币资金		
其中：人民币		

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
合计	6,708,994.26	15,038,383.35

注：期末银行存款中有 2,798,138.00 元为工程保证金。

(二) 应收账款

1、应收账款按种类列示如下

种类	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项				
1、账龄组合	32,969,130.21	99.99	2,857,967.42	8.67
2、关联方组合				
3、其他组合	5,000.00	0.01		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
小计	32,974,130.21	100.00	2,857,967.42	8.67

(续)

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项				
1、账龄组合	12,736,129.90	100.00	1,280,935.93	10.06
2、关联方组合				
3、其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
小计	12,736,129.90	100.00	1,280,935.93	10.06

2、按组合计提坏账准备的应收款项

2018年6月30日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内(含1年)	30,306,313.31	1,515,315.67	5.00
1-2年(含2年)			10.00
2-3年(含3年)			30.00
3-4年(含4年)	2,640,330.30	1,320,165.15	50.00

4-5年(含5年)			90.00
5年以上(含5年)	22,486.6	22,486.60	100.00
合计	32,969,130.21	2,857,967.42	/

3、应收账款前五名情况如下：

单位名称	2018年6月30日	账龄	占应收账款总额比例(%)
乐山市自来水有限责任公司	18,289,639.00	1年以内	55.47
中国昆仑工程有限公司	11,421,180.00	1年以内	34.64
四川嘉阳电力有限责任公司	2,640,330.30	3-4年	8.01
四川德胜集团钒钛有限公司	462,852.70	(1年以内 440,366.10; 5年以上 22,486.60)	1.40
犍为县海源水务投资有限公司	155,128.21	1年以内	0.47
合计	32,969,130.21		99.99

(三) 预付款项

1、账龄分析

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,029,309.22	81.76	3,990,628.55	90.52
1—2年(含2年)	34,508.80	1.39	401,320.00	9.10
2—3年(含3年)	401,320.00	16.17		
3年以上	16,800.00	0.68	16,800.00	0.38
合计	2,481,938.02	100.00	4,408,748.55	100.00

2、公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项

3、预付款项前5名情况列示如下

单位名称	2018年6月30日	账龄	占预付账款总额比例(%)
天津水泥工业设计研究院有限公司	1,594,000.00	1年以内	64.22
南京清海环保设备有限公司	401,320.00	2-3年以内	16.17
江苏精卓金属科技有限公司	132,400.00	1年以内	5.33
河北三阳盛业玻璃钢集团有限公司	79,200.00	1年以内	3.19
乐山市飞耀电器销售有限公司	52,500.00	1年以内	2.12
合计	2,259,420.00		91.03

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下

种类	2018年6月30日
----	------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1、账龄组合	196,104.46	14.46	12,805.22	6.53
2、关联方组合				
3、其他组合	1,160,500.00	85.54		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
小计	1,356,604.46	100.00	12,805.22	6.53

(续)

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1、账龄组合	362,166.80	78.89	37,108.34	10.25
2、关联方组合				
3、其他组合	96,939.66	21.11		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
小计	459,106.46	100.00	37,108.34	10.25

2、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

2018年6月30日

账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1年以内(含1年)	136,104.46	6,805.22	5
1-2年(含2年)	60,000.00	6,000.00	10
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上(含5年)			
合计	196,104.46	12,805.22	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
备用金	100,500.00	96,939.66

投标保证金	1,060,000.00	200,000.00
往来款	196,104.46	162,166.80
合计	1,356,604.46	459,106.46

4、其他应收款前五名情况如下

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
投标保证金	保证金	1,060,000.00	1年以内	78.14
张宇	借款及其他	100,000.00	1年以内	7.37
中国石油天然气股份有限公司四川乐山销售分公司	往来款	58,355.84	1年以内	4.30
乐山南岸建筑有限公司	往来款	30,000.00	1-2年	2.21
成都楚峰置业有限公司	房屋押金	26,945.00	1年以内	1.99
合计		1,275,280.84		94.01

(五) 存货

按类别列示存货和跌价准备

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,409,152.15		1,409,152.15	2,198,330.96		2,198,330.96
在途物资						
库存商品						
工程施工	1,544,706.88		1,544,706.88	9,141,290.79		9,141,290.79
低值易耗品						
合计	2,953,859.03		2,953,859.03	11,339,621.75		11,339,621.75

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税	2,220,223.80	625,396.58
预交房产税		
合计	2,220,223.80	625,396.58

(七) 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
BT项目分期应收款	44,148,572.00	44,148,572.00
减：未确认融资收益	1,801,823.45	1,801,823.45
长期应收款金额	42,346,748.55	42,346,748.55

注：BT项目为犍为县第二污水处理厂、罗城镇污水处理项目，招商方为犍为县海源水务投资有限公司，公司和对方正商讨收款方式及时间。

(八) 固定资产

1、固定资产明细

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	19,218,105.59	843,993.35	2,240,370.07	1,222,994.01	412,596.89	23,938,059.91
2. 本期增加金额						
(1) 购置				82,551.72		82,551.72
(2) 自建						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废			118,206.99			118,206.99
4. 期末余额	19,218,105.59	843,993.35	2,122,163.08	1,305,544.73	412,596.89	23,902,403.64
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,989,647.72	79,276.29	2,214,126.60	646,137.60	242,102.37	7,171,290.58
2. 本期增加金额						
(1) 计提	358,524.45	9,475.80	11,826.92	69,367.42	14,400.25	463,594.84
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废			118,206.99			118,206.99
4. 期末余额	4,348,172.17	88,752.09	2,107,746.53	715,505.02	256,502.62	7,516,678.43
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	14,869,933.42	755,241.26	14,416.55	590,039.71	156,094.27	16,385,725.21
2. 期初账面价值	15,228,457.87	764,717.06	26,243.47	576,856.41	170,494.52	16,766,769.33

注：固定资产抵押情况详见本附注七、(三十四)、所有权或使用权受到限制的资产。

(九) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
水泥生产线	2,905,034.09	2,588,631.53
合计	2,905,034.09	2,588,631.53

(十) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,775,850.00	1,775,850.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
(1)处置		
4. 期末余额	1,775,850.00	1,775,850.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	195,343.50	195,343.50
2.本期增加金额		
(1)摊销	14,798.75	14,798.75
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	210,142.25	210,142.25
三、账面价值		
1. 期末账面价值	1,565,707.75	1,565,707.75
2. 期初账面价值	1,580,506.50	1,580,506.50

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	2,870,772.64	430,615.89	1,318,044.27	197,728.64
可抵扣亏损				
合计	2,870,772.64	430,615.89	1,318,044.27	197,728.64

(十二) 短期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
信用借款		
保证借款		2,000,000.00
抵押借款	14,000,000.00	10,000,000.00
质押借款		
合计	14,000,000.00	12,000,000.00

注：公司期末抵押借款 14,000,000.00 元系用土地及房产向中国工商银行股份有限公司乐山分行抵押获得，借款到期日为 2018 年 11 月 28 日。抵押物情况详见本附注七.（三十四）所有权或使用权受到限制的资产。

(十三) 应付账款

1、账龄分析

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
----	------------	-------------

应付货款	14,230,873.92	15,349,122.18
应付工程款	9,065,274.06	12,199,799.60
合 计	23,296,147.98	27,548,921.78

2、应付账款余额前五名情况

项 目	2018年6月30日	账龄	占应付账款总额的比重(%)
乐山市井研集益建筑有限公司	4,523,689.32	1年以内	19.42
井研县生火劳务分包有限公司	1,918,918.92	1年以内	8.24
四川易霖伟业管道有限公司	1,372,665.82	1年以内	5.89
四川省乐山世园建筑有限公司	1,250,000.00	1年以内	5.37
重庆川仪自动化股份有限公司	925,000.00	1年以内	3.97
合计	9,990,274.06		42.89

(十四) 预收款项

1、账龄分析

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	6,058,116.00	96.19	470,044.48	60.41
1—2年(含2年)	200,000.00	3.18	150,083.33	19.29
2—3年(含3年)			117,862.51	15.15
3年以上	40,150.00	0.63	40,150.00	5.15
合计	6,298,266.00	100.00	778,140.32	100.00

2、公司无1年以上大额预收账款明细

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
一、短期薪酬	2,521,250.54	5,013,436.00	6,612,997.66	921,688.88
二、离职后福利-设定提存计划		286,379.70	286,379.70	
三、辞退福利				
合计	2,521,250.54	5,299,815.70	6,899,377.36	921,688.88

2、短期薪酬列示

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,517,550.54	4,600,182.20	6,196,043.86	921,688.88
二、职工福利费		133,415.80	133,415.80	
三、社会保险费		161,652.67	161,652.67	

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
其中：医疗保险费		127,255.65	127,255.65	
工伤保险费		25,974.62	25,974.62	
生育保险费		8,422.40	8,422.40	
四、住房公积金	3,700.00	46,000.00	49,700.00	
五、工会经费和职工教育经费		72,185.33	72,185.33	
合计	2,521,250.54	5,013,436.00	6,612,997.66	921,688.88

3、设定提存计划列示

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
1、基本养老保险		278,798.78	278,798.78	
2、失业保险费		7580.92	7580.92	
3、年金				
合计		286,379.70	286,379.70	

(十六) 应交税费

税种	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	6,436.02	12,837.74
企业所得税		1,241,756.66
个人所得税		
城市维护建设税	450.52	-1,334.36
教育费附加	193.08	-571.87
地方教育费附加	128.72	-381.25
其他税费	1,032.30	-30,868.70
合计	8,240.64	1,221,438.22

(十七) 其他应付款

1、账龄分析

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,895,247.79	99.22	980,983.27	98.50
1—2年(含2年)	10,000.00	0.52	10,000.00	1.00
2—3年(含3年)	5,000.00	0.26	5,000.00	0.50
3年以上				
合计	1,910,247.79	100.00	995,983.27	100.00

2、大额的其他应付款

项 目	2018年6月30日	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
四川省扶贫基金会乐山市分会	1,000,000.00	1年以内	52.35
投标保证金	860,000.00	1年以内	45.02
工会经费	25,338.79	1年以内	1.33
四川创智惠通科技有限责任公司	11,000.00	1年以内	0.58
成都百都科技有限公司	10,000.00	1-2年	0.52
合计	1,906,338.79		99.80

(十八) 长期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
信用借款		
保证借款		
抵押借款		
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

注：公司将BT项目为犍为县第二污水处理厂、罗城镇污水处理项目应收工程款质押给四川犍为农村商业银行股份有限公司营业部取得长期借款20,000,000.00元，应收工程款具体情况详见本附注七.（七）长期应收款。

(十九) 股本

投资者名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	持股比例 (%)
李乐军	18,125,083.00			18,125,083.00	73.70
毛桂清	1,424,967.00			1,424,967.00	5.79
王晓勤	3,485,950.00			3,485,950.00	14.17
古启良	461,000.00		18,000.00	443,000.00	1.80
申万宏源证券有限公司	323,000.00	10,000.00		333,000.00	1.35
国金证券股份有限公司	246,000.00	8,000.00		254,000.00	1.03
谢蓉	200,000.00			200,000.00	0.81
戴晓燕	166,000.00			166,000.00	0.68
闫世翔	100,000.00			100,000.00	0.41
周信钢	60,000.00			60,000.00	0.24
张劲筱	2,000.00			2,000.00	0.01
合计	24,594,000.00	18,000.00	18,000.00	24,594,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	92.25			92.25
合计	92.25			92.25

(二十一) 盈余公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	2,129,337.47			2,129,337.47
合计	2,129,337.47			2,129,337.47

(二十二) 未分配利润

项 目	2018 年半年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	14,537,521.08	7,690,223.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		7,690,223.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,608,435.84	8,004,297.59
减：提取法定盈余公积		751,787.72
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-330,365.35	-405,212.10
期末未分配利润	15,815,591.57	14,537,521.08

注：调整未分配利润其他 -330,365.35 元系公司对四川一锡拜工业园区有限责任公司溢价投资合并损失。

(二十三) 营业收入及成本

项 目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 6 月 30 日	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	26,649,948.52	19,531,470.17		
运营收入	19,559,521.61	16,901,195.76	20,420,257.32	14,582,864.14
其他收入	485,750.57	165,823.50	381,600.01	82,419.30
合 计	46,695,220.70	36,598,489.43	20,801,857.33	14,665,283.44

注：其他收入主要为检测收入。

(二十四) 税金及附加

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
土地使用税	50,190.40	
城市维护建设税	960.84	826.97
教育费附加	411.79	354.41
地方教育费附加	274.53	236.28
印花税	11,020.7	
房产税	83,891.65	
合计	146,749.91	1417.66

(二十五) 销售费用

项 目	2018年6月30日	2017年6月30日
工资	285,472.93	448,472.84
社会保险费	42,935.55	55,777.15
住房公积金	3,000.00	3,900.00
合 计	331,408.48	508,149.99

(二十六) 管理费用

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
工资	794,365.48	-440,424.51
社会保险费	53,145.13	40,361.84
住房公积金	8,200.00	4,500.00
中介费和会费	172,150.94	199,006.20
车辆费	184,035.77	243,348.69
其他	1,948,833.12	1,894,560.82
合计	3,160,730.44	1,941,353.04

(二十七) 研发费用

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
工资	1,234,761.58	2,043,949.26
差旅费	58,256.61	83,417.54
社会保险费	138,786.92	111,554.30
住房公积金	14,300.00	12,100.00
业务招待费	21,049.00	24,027.30
车辆费用	8,820.85	5,633.85
房屋租赁费	81,794.03	0.00
其他费用	59,804.27	25,848.89
合计	1,617,573.26	2,306,531.14

(二十八) 财务费用

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
利息支出	1,030,275.88	757,249.42
减：利息收入	9,222.84	8,639.41
手续费	13,969.67	24,210.42
合计	1,035,022.71	772,820.43

(二十九) 资产减值损失

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
坏账损失	1,552,728.37	-133,487.21
合计	1,552,728.37	-133,487.21

(三十) 营业外收入

1、营业外收入明细

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
政府补助	518,000.00	
其他	-0.26	10,000.00
合计	517,999.74	10,000.00

2、政府补助项目明细如下

补助项目	2018年6月30日	2017年6月30日	与资产相关/与收益相关
城镇生活污水处理成套智能设备研究项目财政专项补助资金	500,000.00		与收益有关
高新区科经局“万企出国门”补贴款	18,000.00		与收益有关
合计	518,000.00		与收益有关

(三十一) 营业外支出

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
赔偿金、违约金及罚款支出		10,188.64
捐赠	1,346,885.00	207,099.79
合计	1,346,885.00	217,288.43

(三十二) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
当期所得税费用	51,524.00	91,998.87
递延所得税费用	-232,887.25	51,771.57
合计	-181,363.25	143,770.44

(三十三) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
利息收入	9,222.84	8,639.41

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
政府补助	518,000.00	
往来款及备用金	1,570,610.97	2,029,709.17
合计	2,097,833.81	2,038,348.58

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
付现费用	1,652,993.01	1,813,242.96
手续费	13,969.67	10,833.00
捐赠支出	1,346,885.00	20,000.00
往来款	1,060,000.00	810,000.00
合计	4,073,847.68	2,854,553.17

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2018年6月30日	2017年6月30日
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,604,996.09	345,186.84
加：资产减值准备	1,552,728.37	-133,487.21
固定资产折旧和投资性房地产折旧	345,387.75	697,995.16
无形资产和投资性房地产摊销	14,798.75	17,758.50
长期待摊费用摊销		22,709.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		
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）	1,035,022.71	772,820.43
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-232,887.25	-155,400.77
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）	8,385,762.72	-815,737.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,660,968.82	3,135,494.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,252,773.80	-13,312,032.48
其他	1,338,128.82	1,430,382.53
经营活动产生的现金流量净额	-8,869,804.66	-7,994,310.37
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		

补充资料	2018年6月30日	2017年6月30日
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		
其他		
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	3,910,856.26	8,313,445.26
减：现金的期初余额	12,240,245.35	27,655.55
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	-8,329,389.09	8,285,789.71

注：现金及现金等价物年末金额为 3,910,856.26 元，与货币资金年末金额 6,708,994.26 元差 2,798,138.00 元系工程保证金。

2、现金和现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金	3,910,856.26	8,313,445.26
其中：库存现金	32,210.54	168,735.11
可随时用于支付的银行存款	3,878,645.72	8,144,710.15
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	3,910,856.26	8,313,445.26
其中：母公司或子公司使用受限制的现金现金等价物		

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年6月30日账面价值	受限原因
用于担保的资产小计：		
货币资金	2,798,138.00	工程保证金
长期应收款	42,346,748.55	质押
房屋建筑物	14,869,933.42	抵押
土地使用权	1,565,707.75	抵押
合计	61,580,527.72	

注 1：公司将房产（乐山市房权证企业字第企业 10118 号）、房产（乐房权证乐山市字第企业 201510140304 号）、房产（乐房权证乐山市字第企业 201510140343 号）、房产（乐房权证乐山市字第企业 201510140374 号）、房产（乐房权证

乐山市字第企业 201510140393 号) 账面价值为 14,869,933.42 元的房屋建筑物及账面价值为 1,565,707.75 元的土地使用权抵押给银行, 取得流动资金贷款。

注 2: 公司将 BT 项目为犍为县第二污水处理厂、罗城镇污水处理项目应收工程款质押给四川犍为农村商业银行股份有限公司营业部取得长期借款 20,000,000.00 元, 应收工程款具体情况详见本附注七.(七) 长期应收款。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
四川一锡拜工业园区有限责任公司	俄罗斯锡拜	俄罗斯锡拜	生产销售	84.00		84.00	设立
乐山金标环境监测中心有限公司	四川乐山	四川乐山	废水废气土壤监测	100.00		100.00	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、应付债券等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险, 以及本集团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. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与卢布有关, 本子公司的在境外生产经营外, 但刚成立, 资产、负债量很少。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款、短期借款等债务。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。2018年6月30日, 本公司的带息债务主要为人民币借款。

项目	2018年6月31日
----	------------

短期借款	14,000,000.00
长期借款	20,000,000.00

3) 价格风险

本公司以市场价格确定工程合同，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：32,969,130.21元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露

年末无以公允价值计量的资产、负债。

十一、关联方关系及交易

1、本公司的最终控制方是为李乐军先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川君宇化工科技有限公司	公司实际控制人控制的企业

3、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况

无。

(3) 关联方租赁情况

无。

(4) 关联方资金拆借情况

无。

(5) 关联方资产转让情况

无。

(6) 受托管理关联方资产情况

无。

(7) 关联方担保情况

四川君宇化工科技有限公司为本公司 400 万银行借款提供担保。

4、关联方应收应付款项

无。

十二、股份支付

无。

十三、或有事项

无。

十四、承诺事项

无。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重大事项说明

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类列示如下

种类	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项				
1、账龄组合	32,969,130.21	100.00	2,857,967.42	8.67
2、关联方组合				
3、其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
小计	32,969,130.21	100.00	2,857,967.42	8.67

(续)

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项				
1、账龄组合	12,736,129.90	100.00	1,280,935.93	10.06
2、关联方组合				
3、其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
小计	12,736,129.90	100.00	1,280,935.93	10.06

2、按组合计提坏账准备的应收款项

2018年6月30日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内(含1年)	30,306,313.31	1,515,315.67	5.00
1-2年(含2年)			10.00
2-3年(含3年)			30.00
3-4年(含4年)	2,640,330.30	1,320,165.15	50.00

2018年6月30日

账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
4-5年(含5年)			90.00
5年以上(含5年)	22,486.60	22,486.60	100.00
合计	32,969,130.21	2,857,967.42	/

3、应收账款前五名情况如下：

单位名称	2018年6月30日	账龄	占应收账款总额比例(%)
乐山市自来水有限责任公司	18,289,639.00	1年以内	55.48
中国昆仑工程有限公司	11,421,180.00	1年以内	34.64
四川嘉阳电力有限责任公司	2,640,330.30	3-4年	8.01
四川德胜集团钒钛有限公司	462,852.70	(1年以内 440,366.10; 5年以上 22,486.60)	1.40
犍为县海源水务投资有限公司	155,128.21	1年以内	0.47
合计	32,969,130.21		100.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下

种类	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1、账龄组合	196,104.46	14.46	12,805.22	6.53
2、关联方组合				
3、其他组合	1,160,000.00	85.54		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
小计	1,356,104.46	100.00	12,805.22	6.53

(续)

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1、账龄组合	357,206.46	78.13	36,888.34	10.33
2、关联方组合				

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
3、其他组合	100,000.00	21.87		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
小计	457,206.46	100.00	36,888.34	

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

2018年6月30日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内(含1年)	136,104.46	6,805.22	5
1-2年(含2年)	60,000.00	6,000.00	10
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上(含5年)			
合计	196,104.46	12,805.22	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
备用金	100,000.00	96,939.66
投标保证金	1,060,000.00	200,000.00
往来款	196,104.46	160,266.80
合计	1,356,104.46	457,206.46

4、其他应收款前五名情况如下

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
投标保证金	保证金	1,060,000.00	1年以内	78.17
张宇	借款及其他	100,000.00	1年以内	7.37
中国石油天然气股份有限公司四川乐山销售分公司	往来款	58,355.84	1年以内	4.30
乐山南岸建筑有限公司	往来款	30,000.00	1-2年	2.21
成都楚峰置业有限公司	房屋押金	26,945.00	1年以内	1.99
合计		1,275,280.84		94.04

(三) 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
BT项目分期应收款	44,148,572.00	44,148,572.00
减：未确认融资收益	1,801,823.45	1,801,823.45
长期应收款金额	42,346,748.55	42,346,748.55

注：该 BT 项目为犍为县第二污水处理厂、罗城镇污水处理项目，招商方为犍为县海源水务投资有限公司，公司正与对方商讨收款时间及方式。

（四）长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2017 年 12 月 31 日	增减变动	2018 年 6 月 30 日
四川一锡拜工业园区有限责任公司	成本法	2,764,809.91		569,898.07	3,334,707.98
乐山金标环境监测中心有限公司	成本法	1,580,000.00			1,580,000.00
合计		4,344,809.91		569,898.07	4,914,707.98

（续）

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备
四川一锡拜工业园区有限责任公司	84.00	84.00			
乐山金标环境监测中心有限公司	100.00	100.00			

（五）营业收入和营业成本

项 目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 6 月 30 日	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	26,649,948.52	19,531,470.17		
运营收入	19,559,521.61	16,901,195.76	20,420,257.32	14,582,864.14
其他收入				
合 计	46,209,470.13	36,432,665.93	20,420,257.32	14,582,864.14

十八、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
非流动资产处置损益	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助	518,000.00	0.00
捐赠支出	-1,346,885.00	-207,099.79
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-0.26	10,000.00
非经常性损益合计	-828,885.26	-197,099.79
减：所得税影响数	0.00	0.00
扣除所得税影响后的非经常性损益	-828,885.26	-197,099.79
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-828,885.26	-197,099.79
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018年6月30日		
	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	3.82%	0.0654	0.0654
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.79%	0.0991	0.0991

(续)

报告期利润	2017年6月30日		
	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	1.02%	0.0140	0.0140
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.60%	0.0229	0.0229

(三) 公司主要会计报表项目异常变动情况及原因的说明

1、资产负债表

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
货币资金	6,708,994.26	15,038,383.35	-55.39%	业务开展, 垫付项目工程款增加
应收账款	30,116,162.79	11,455,193.97	162.90%	收入增加, 应收项目工程款增加
预付账款	2,481,938.02	4,408,748.55	-43.70%	期初预付款项已收到货、收到发票
其他应收款	1,343,799.24	421,998.12	218.44%	支付投标保证金增加
存货	2,953,859.03	11,339,621.75	-73.95%	本期结转了营业成本
其它流动资产	2,220,223.80	625,396.58	255.10%	主要是待抵扣增值税增加
应付账款	23,296,147.98	27,548,921.78	-15.44%	支付期初结余应付账款
预收账款	6,298,266.00	778,140.32	709.40%	预收工程款
应付职工薪酬	921,688.88	2,521,250.54	-63.44%	已支付年初计提职工薪酬
应交税费	8,240.64	1,221,438.22	-99.33%	公司上期末应交税费已于本期缴纳

2、利润表

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
营业收入	46,695,220.70	20,801,857.33	122.48%	公司新增项目确认收入
营业成本	36,598,489.43	14,665,283.44	149.56%	收入的增加导致到成本增加, 原材料价格略上浮
营业税金及附加	146,749.91	1,417.66	10251.56%	房产税、城镇土地使用税、印花税均计入此科目

销售费用	331,408.48	508,149.99	-34.78%	工资减少
管理费用	4,778,303.70	4,247,884.18	12.49%	工资增加
财务费用	1,035,022.71	772,820.43	33.93%	贷款利息、银行手续费增加
资产减值损失	1,209,088.36	-133,487.21	1005.77%	应收账款和其他应收款的增加
营业利润	2,252,518.10	696,245.71	223.52%	收入增加, 营业利润相应增加
营业外收入	517,999.74	10,000.00	5079.99%	本期收到政府补助资金
营业外支出	1,346,885.00	217288.43	519.86%	扶贫捐赠支出的增加

3、现金流量表

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-8,869,804.66	-7,994,310.37	-10.95%	工程项目需垫付资金
投资活动产生的现金流量净额	-429,308.55	-4,947,079.49	-91.32%	主要是投资减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	969,724.12	21,227,179.57	-95.43%	主要是没有筹资款项

四川君和环保股份有限公司

2018年8月10日