



君和环保

NEEQ :832315

四川君和环保股份有限公司

Sichuan Junhe Environmental  
Protection Company Limited

半年度报告

—2017—

## 公司半年度大事记

<p>公司中标并研 18 个集镇生活污水处理站工程项目。项目将采用城镇污水处理一体化设备和智能控制系统。公司将以此项目夯实城镇生活污水处理的业绩。</p>	<p>公司签约中国昆仑工程有限公司辽阳石化分公司热电厂超低排放改造项目#1-#4 吸收塔设备及安装合同，合同金额为 2798.138 万元。项目标志着公司正式拉开了为央企提供长期环境综合服务的序幕。</p>
<p>四川省副省长朱鹤新、乐山市副市长廖克全于 2017 年 6 月 15 日参加第四届中国-俄罗斯博览会、第二十八届中国哈尔滨国际经济贸易洽谈会，会见了俄罗斯巴什科尔托斯坦共和国副总理塔热季洛夫一行，双方就加强产业合作、推动双方经贸等领域的合作进行深入交谈，并以君和环保俄罗斯锡拜水泥项目为契机，促进乌法市和乐山市建立友好合作关系，鼓励更多的乐山企业与共和国开展贸易合作。</p>	<p>公司获得四川犍为农业商业银行股份有限公司贰千万元贷款，贷款标的为犍为县第二污水处理厂、罗城镇污水处理厂工程（项目贷款）。</p>

## 目 录

### 【声明与提示】

#### 一、基本信息

第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8

#### 二、非财务信息

第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	13

#### 三、财务信息

第七节 财务报表.....	15
第八节 财务报表附注.....	26

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	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. 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。
	2. 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

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

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
注册地址	四川乐山高新区南新路 12 号
办公地址	四川乐山高新区南新路 12 号
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	蒋雨辰
电话	0833-2416615
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

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-04-17
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业
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
控股股东	李乐军
实际控制人	李乐军、王晓勤
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的“发明专利”数量	23

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,801,857.33	28,899,522.74	-28.02%
毛利率	29.50%	30.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	345,186.84	2,721,645.11	-87.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	562,286.63	2,446,420.14	-77.02%
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）	1.02%	9.40%	-
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）	1.60%	8.45%	-
基本每股收益（元/股）	0.01	0.11	-87.27%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	95,087,983.17	82,326,733.43	15.50%
负债总计	60,989,571.02	48,664,868.12	25.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,007,052.15	33,661,865.31	1.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.38	1.37	0.73%
资产负债率（母公司）	63.43%	58.43%	-
资产负债率（合并）	64.14%	59.11%	-
流动比率	61.84%	24.14%	-
利息保障倍数	1.65	7.75	-

### 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	-7,994,310.37	2,224,357.63	-
应收账款周转率	3.18	1.48	-
存货周转率	7.68	8.32	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.50%	16.93%	-

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

营业收入增长率	-28.02%	136.61%	-
净利润增长率	-87.32%	588.94%	-

## 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。公司是环境综合服务提供商，为客户提供环保技术研发、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。公司拥有大气污染治理、水污染治理等技术的自主知识产权，拥有《高新技术企业证书》、环保工程专业承包一级资质、环境工程设计专项乙级、环境污染治理设施甲级运营等资质。公司为冶金、电力、建材、化工、造纸、印染、酿造等行业内的企业，城市政府及工业园区提供了大气污染治理工程(工业烟气的除尘、脱硫、脱硝，工业及城市、农村污水治理、小流域治理项目)的总包服务。我们致力于为客户提供符合自身情况的定制化环保服务，为客户全面解决环保问题，同时降低客户的环保设施运行成本。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。公司通过充分通过与老客户、渠道、设计院、合作商、政府的良好关系，以及贴心的服务理念，向客户提供废气治理和污废水治理系统设施的新建、改造和运营服务，从而获得客户的信任。

报告期内，公司加快推动与政府合作的（PPP）项目，特别是以 BOT、EPC 为主要商业模式的 PPP 乡镇污水处理、城镇污水处理、流域治理等项目。主要原因是此类项目均被政府纳入财政预算，且会为公司带来未来长期稳定的业绩和运营收入。此外，公司一直持续跟进各领域脱硫脱硝除尘+超低排放一体化项目。公司已成功与央企形成长期环保综合服务合作，将持续为中石油提供环保综合治理。此外，公司与乐山电力股份有限公司中标乐山井研县 18 个乡镇生活污水处理工程，标志着公司与国企形成了战略合作，保证了公司持续获得订单的后劲。

报告期内，公司开展境外紧缺型能源投资和工程总承包业务，已在俄罗斯开展境外投资建设水泥项目，项目现处于开工前准备阶段。

### 二、经营情况

报告期内，营业收入较去年同期下降 28.02%，主要原因是公司运营收入市场稳定，新增项目未确认收入。营业成本较去年同期下降 26.91%，主要原因是设备及原材料均比上年同期减少。营业税金及附加较去年同期下降 93.29%，流转税减少，相应的城建税及教育附加减少。管理费用较去年同期下降 9.41%，主要是中介费用的减少。营业利润较去年同期下降 72.34%，主要原因是收入减少，营业利润相应减少。经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 459.39%，主要原因是主要是新增项目，预付供应商货款。投资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 44.38%，主要原因是海外项目投资和国内项目投资增加所致。

### 三、风险与价值

回顾半年，项目执行风险：随着公司执行项目的增加，项目工期紧、要求高，对设计、生产、安装、安全生产等带来较大的压力。

应对措施：为此，公司积极培训已有人才，专业工程师和项目经理人数不断增加，以此应对项目执行。

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。



应对措施：公司将严格控制项目财务风险，保障项目快速确定

季节性风险：公司从事环保产业的整体技术解决方案业务，绝大部分客户为地方政府或其平台企业，项目大多需经各级政府立项完成后，再经历初步设计、工程设计、招标、工程服务等多个环节，该类项目具有显著的季节性特点。一般上半年，该类项目主要实施立项审批、初步设计、工程设计及论证阶段，而工程招标与施工大多集中在下半年，特别是第四季度。同时项目的回款、收入确认均存在季节性特点。若公司不能较好地应对该季节性，特别是现金流的不均匀性，将对公司正常经营与业务造成影响，带来季节性风险。

应对措施：为规避季节性风险的影响，我司正积极开辟新的运营服务，以此来稳定公司营业收入。

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，同时开辟了海外投资项目，因此，对翻译人才、项目管理人才、技术研发人才、市场开拓人才、技术设计人才等均存在较大需求。

应对措施：为解决人才短缺风险，人力资源部现已将人才招聘区域扩展至全国和周边国家。

控制人不当控制风险：公司共同控股股东、实际控制人李乐军、王晓勤两人合计持有公司股份超过公司总股本的 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。

应对措施：控制人制定公司战略随时紧跟国家战略和政策，以避免战略出现重大偏移。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（二）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）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。

#### （二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	15,810,741.28	16.63%	为公司借款提供抵押
无形资产	抵押	1,598,265.00	1.68%	为公司借款提供抵押
<b>累计值</b>		17,409,006.28	18.31%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	5,336,507	21.70%	9,000	5,345,507	21.73%
	董事、监事、高管	5,336,507	21.70%	9,000	5,345,507	21.73%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
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	0.00%	0	0	0.00%
总股本		<b>24,594,000</b>	-	<b>0</b>	<b>24,594,000</b>	-
普通股股东人数		<b>10</b>				

### 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	3,466,950	9,000	3,475,950	14.10%	2,598,713	877,237
3	毛桂清	1,364,967	42,000	1,406,967	5.72%	0	1,406,967
4	古启良	568,000	-66,000	502,000	2.04%	0	502,000
5	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	473,000	-32,000	441,000	1.79%	0	441,000
6	国金证券股份有限公司做市专用账户	290,000	-15,000	275,000	1.12%	0	275,000
7	谢蓉	200,000	0	200,000	0.81%	0	200,000
8	闫世翔	100,000	0	100,000	0.41%	0	100,000
9	周信钢	0	60,000	60,000	0.24%	0	60,000
10	赵敏	0	8,000	8,000	0.03%	0	8,000
合计		24,588,000	-	24,594,000	100.00%	16,192,526	8,401,474

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、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东为李乐军，国籍中国，学历本科，无其他国家地区居留权，持有本公司股份 1812.5 万股，持股比例为 73.70%。

控股股东简历：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 月任有限公司董事长、总经理；2010 年 2 月至今，于四川君宇化工科技有限公司兼任执行董事。2014 年 7 月-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。自 2014 年 6 月 30 日至 2017 年 6 月 29 日

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，国籍中国，学历本科，无其他国家地区居留权，持有本公司股份 1812.5 万股，持股比例为 73.70%。

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 月任有限公司董事长、总经理；2010 年 2 月至今，于四川君宇化工科技有限公司兼任执行董事。2014 年 7 月-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。自 2014 年 6 月 30 日至 2017 年 6 月 29 日

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李乐军	董事长兼总经理	男	52	本科	2014年7月至 2017年7月	是
王晓勤	董事	女	47	中专	2014年7月至 2017年7月	否
罗启贵	董事兼副总经理	男	39	本科	2014年7月至 2017年7月	是
张勇	董事兼党委书记	男	56	本科	2014年7月至 2017年7月	是
蒋雨辰	董事兼董事会秘书	男	29	硕士	2014年7月至 2017年7月	是
杨贤有	监事长	男	30	本科	2014年7月至 2017年7月	是
龚晓	监事	男	52	博士	2014年7月至 2017年7月	否
江滔	监事	男	36	博士	2014年7月至 2017年7月	否
谢学英	财务总监	女	53	中专	2014年7月至 2017年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

### 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	3,466,950	9,000	3,475,950	14.13%	0
合计	-	21,592,033	-	21,601,033	87.83%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、 离任）	期末职务	简要变动原因
----	------	--------------------	------	--------

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工		
核心技术人员	2	3
截止报告期末的员工人数	102	102

##### 核心员工变动情况：

报告期内，核心技术人员增加 1 人

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	(二) 1	8,313,445.26	27,655.55
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	-(二) 2	3,050,000.00	-
应收账款	(二) 3	5,003,314.41	8,082,315.37
预付款项	(二) 4	5,535,008.27	520,878.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(二) 5	1,013,531.85	1,579,652.91
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(二) 6	2,318,517.31	1,502,779.77



四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(二) 7	115,896.62	33,028.50
<b>流动资产合计</b>	-	<b>25,349,713.72</b>	<b>11,746,310.10</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
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	(二) 8	40,368,683.08	40,368,683.08
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(二) 9	17,353,846.21	18,006,327.76
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(二) 10	1,598,265.00	1,616,023.50
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(二) 11	448,356.70	22,709.59
递延所得税资产	(二) 12	155,400.77	103,629.20
其他非流动资产	(二) 13	9,813,717.69	10,463,050.20
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>69,738,269.45</b>	<b>70,580,423.33</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>95,087,983.17</b>	<b>82,326,733.43</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	(二) 14	16,000,000.00	14,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	(二) 15	17,707,869.00	31,019,901.48
预收款项	(二) 16	5,698,789.12	322,695.84
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(二) 17	728,479.43	1,846,110.52
应交税费	(二) 18	4,235.96	671,259.55
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(二) 19	850,197.51	804,900.73

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	40,989,571.02	48,664,868.12
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	(二) 20	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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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>	-	20,000,000.00	-
<b>负债合计</b>	-	60,989,571.02	48,664,868.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	(二) 21	24,594,000.00	24,594,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二) 22	92.25	92.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二) 23	1,377,549.75	1,377,549.75
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(二) 24	8,035,410.15	7,690,223.31
归属于母公司所有者权益合计	-	34,007,052.15	33,661,865.31
少数股东权益	-	91,360.00	-
<b>所有者权益合计</b>	-	34,098,412.15	33,661,865.31
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	95,087,983.17	82,326,733.43

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

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	7,720,751.86	10,188.10
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	-	3,050,000.00	-
应收账款	(五) 1	5,003,314.41	8,082,315.37
预付款项	-	4,667,444.55	504,078.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五) 2	1,013,031.85	1,579,207.91
存货	-	2,318,517.31	1,502,779.77
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	115,896.62	33,028.50
<b>流动资产合计</b>	-	<b>23,888,956.60</b>	<b>11,711,597.65</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	40,368,683.08	40,368,683.08
长期股权投资	(五) 3	3,255,027.31	1,480,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	16,694,235.12	17,303,480.83
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,598,265.00	1,616,023.50
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	22,709.59
递延所得税资产	-	155,400.77	103,629.20
其他非流动资产	-	9,813,717.69	10,463,050.20
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>71,885,328.97</b>	<b>71,357,576.40</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>95,774,285.57</b>	<b>83,069,174.05</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	16,000,000.00	14,000,000.00
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	-	-	-

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

应付账款	-	17,671,341.40	30,947,921.27
预收款项	-	5,551,139.12	317,095.84
应付职工薪酬	-	678,419.52	1,798,116.29
应交税费	-	1,095.90	666,383.16
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	850,197.51	804,900.73
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>40,752,193.45</b>	<b>48,534,417.29</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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>20,000,000.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>60,752,193.45</b>	<b>48,534,417.29</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	24,594,000.00	24,594,000.00
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	-	1,377,549.75	1,377,549.75
未分配利润	-	9,050,450.12	8,563,114.76
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>35,022,092.12</b>	<b>34,534,756.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>95,774,285.57</b>	<b>83,069,174.05</b>

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

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	20,801,857.33	28,899,522.74
其中：营业收入	(三) 1	20,801,857.33	28,899,522.74
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	20,062,068.49	26,382,061.42
其中：营业成本	(三) 1	14,665,283.44	20,065,049.06
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	(三) 4	1,417.66	21,142.20
销售费用	- (三) 2	508,149.99	494,928.25
管理费用	- (三) 3	4,247,884.18	4,689,191.10
财务费用	(三) 5	772,820.43	566,588.51
资产减值损失	(三) 6	-133,487.21	545,162.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-43,543.13	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	696,245.71	2,517,461.32
加：营业外收入	(三) 7	10,000.00	344,182.28
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	217,288.43	20,388.20
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	488,957.28	2,841,255.40
减：所得税费用	(三) 8	143,770.44	119,610.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	345,186.84	2,721,645.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	345,186.84	2,721,645.11
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	345,186.84	2,721,645.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	345,186.84	2,721,645.11
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	-	0.01	0.11
(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
<b>一、营业收入</b>	(六) 1	20,420,257.32	28,719,134.36
减：营业成本	-	14,582,864.14	20,010,458.31
税金及附加	-	-	20,710.04
销售费用	-	508,149.99	494,928.25
管理费用	-	3,853,753.48	4,156,771.52
财务费用	-	770,582.69	565,452.93
资产减值损失	-	-133,487.21	545,162.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	838,394.23	2,925,651.01
加：营业外收入	-	10,000.00	343,192.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	217,288.43	20,388.20
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	631,105.80	3,248,454.81
减：所得税费用	-	143,770.44	119,610.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	487,335.36	3,128,844.52

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	487,335.36	3,128,844.52
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.02	0.13
（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

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	30,561,556.63	27,314,972.85
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	(四) 1	2,038,348.58	1,933,369.76
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>32,599,905.21</b>	<b>29,248,342.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,991,446.19	19,923,306.18
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	-	4,559,027.55	4,955,043.01
支付的各项税费	-	189,188.67	129,539.99
支付其他与经营活动有关的现金	(四) 2	2,854,553.17	2,016,095.80
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>40,594,215.58</b>	<b>27,023,984.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-7,994,310.37</b>	<b>2,224,357.63</b>
<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	-	-	36,449.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>36,449.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,947,079.49	3,462,839.86
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	-	-	-



四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

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>	-	4,947,079.49	3,462,839.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,947,079.49	-3,426,390.86
<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	(四) 3	22,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	22,000,000.00	2,000,000.00
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	-	772,820.43	353,232.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	772,820.43	353,232.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	21,227,179.57	1,646,767.87
<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>	-	8,285,789.71	444,734.64
加：期初现金及现金等价物余额	-	27,655.55	109,408.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	8,313,445.26	554,142.83

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
<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	-	30,015,010.62	26,926,053.01
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,050,296.78	1,933,296.34
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	31,065,307.40	28,859,349.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,401,897.46	19,889,707.93
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,245,625.75	4,751,960.39
支付的各项税费	-	174,547.41	128,840.96
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,917,288.43	1,706,668.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	38,739,359.05	26,477,177.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,674,051.65	2,382,171.87
<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	-	-	-

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

<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	-	4,069,774.59	3,462,839.86
投资支付的现金	-	1,775,027.31	150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	5,844,801.90	3,612,839.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,844,801.90	-3,612,839.86
<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	-	22,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	22,000,000.00	2,000,000.00
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	-	770,582.69	353,232.13
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>	-	770,582.69	353,232.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	21,229,417.31	1,646,767.87
<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>	-	7,710,563.76	416,099.88
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,188.10	86,592.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	7,720,751.86	502,692.22

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

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

1、公司经营存在季节性或周期性特征：公司从事环保产业的整体技术解决方案业务，绝大部分客户为地方政府或其平台企业，项目大多需经各级政府立项完成后，再经历初步设计、工程设计、招标、工程服务等多个环节，该类项目具有显著的季节性特点。一般上半年，该类项目主要实施立项审批、初步设计、工程设计及论证阶段，而工程招标与施工大多集中在下半年，特别是第四季度。同时项目的回款、收入确认均存在季节性或周期性特点。应对措施：为规避季节性特征的影响，我司正积极开辟新的运营服务，以此来稳定公司营业收入。

2、合并范围增加了公司海外投资的子公司——四川-锡拜工业园区有限责任公司。

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

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。

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，实缴注册本人

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

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。上述置换出资尚已办理工商变更手续。

截止2016年12月31日，公司的注册资本及股本结构如下：

出资人	持股数量	持股比例
李乐军	18,125,083.00	73.70%
王晓勤	3,466,950.00	14.10%
毛桂清	1,364,967.00	5.55%
古启良	582,000.00	2.37%
申银万国证券股份有限公司	465,000.00	1.89%
国金证券股份有限公司	284,000.00	1.15%
谢蓉	200,000.00	0.81%
闫世翔	100,000.00	0.41%

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

刘红英	6,000.00	0.02%
合计	24,594,000.00	100.00%

截止至2017年6月30日，公司的注册资本及股本结构如下：

出资人	持股数量	持股比例
李乐军	18,125,083.00	73.70%
王晓勤	3,475,950.00	14.10%
毛桂清	1,406,967.00	5.72%
古启良	502,000.00	2.04%
申银万国证券股份 有限公司	411,000.00	1.79%
国金证券股份有限 公司	275,000.00	1.12%
谢蓉	200,000.00	0.81%
闫世翔	100,000.00	0.41%
周信钢	60,000.00	0.24%
赵敏	8,000.00	0.03%
合计	24,594,000.00	100.00%

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；环保治理设施运营；环保工程施工；水泥、商品混凝土生产、销售；非金属矿开采；水泥生产项目投资；建筑材料、电器机器、电子产品、化工产品（不含化学危险品）、装饰材料销售；家居环境研究；环保工程咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司下设四川君和环保股份有限公司环境研究中心两家分公司、乐山金标环境监测中心有限公司两家子公司。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司 2017 年实施财政部当年度最新修订的企业会计准则及相关具体规定，即本报告所载 2017 半年度之财务信息按本财务报表附注四“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项编制，并按照追溯调

整的原则，编制可比资产负债表和可比利润表。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、公司采用的重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (三) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。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、可供出售金融资产、衍生金融工具及生物资产等以公允价值计量；投资性房地产采用成本模式计量，只有存在确凿证据表明投资性房地产的公允价值计量能够持续可靠取得的，才可以用公允价值模式计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

#### (四) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

#### (五) 外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

#### (六) 金融工具的确认和计量

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易

性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)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，按照成本计量；(3)不属于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的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

## 4. 主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参



照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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,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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失,短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。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,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,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之间的差额,确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### (七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含);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	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,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;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
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	保证金、押金及员工备用金;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
--	-------

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

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, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	90	90
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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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。

#### (八) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货库存商品的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销；包装物按照一次转销法进行摊销。

### (九) 长期股权投资的确认和计量

#### 1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当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。公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

#### 2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告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，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被

投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。

(4) 公司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，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

### 4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按本财务报表附注四(十三)所述方法计提长期股权投资减值准备。

## (十) 固定资产的确认和计量

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

### 3. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	3%	4.85
机器设备	10	3%	9.70
运输工具	4	3%	24.25
电子及其他设备	3	3%	32.33
办公家具	5	3%	19.40

4. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

### 5. 固定资产减值准备的提取

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注四(十三)所述方法计提固定资产减值准备。

## (十一) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(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。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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，不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注四(十三)所述方法计提无形资产减值准备。

#### 4. 内部研究开发费用的确认和计量

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。为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

### (十二)长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期内平均摊销。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

### (十三)资产减值

本项会计政策系指除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值。

#### 1. 长期股权投资

如果可收回金额的计量结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，将差额确认为该项长期股权投资的减值损失。

## 2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司于每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象；因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，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。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

## 3. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(十四) 借款费用的确认和计量**

#### 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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。

(2) 暂停资本化：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。

(3)停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的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前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## (十五) 职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (十六) 收入确认原则

### 1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

### 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用



完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **(十七) 建造合同的确认和计量**

1. 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2. 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

4. 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## **(十八) 政府补助的确认和计量**

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1) 能够满足政府补助所附条件；(2) 能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 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。企业取得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。企业取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1) 用于补偿企业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；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (十九) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

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；

(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；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；

(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。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：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。

承租人：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。

### (二十) 企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，

有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

#### **(二十一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

##### **1. 同一控制下企业合并的会计处理**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理**

公司在购买日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；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

#### **(二十二) 合并财务报表的编制方法**

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

本公司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的可辨认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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

##### 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正说明

### **(一) 会计政策变更说明**

#### 1. 《企业会计准则》修订引起的会计政策变更

本公司 2017 年实施财政部当年度最新修订的企业会计准则及相关具体规定，并对 2015 年的比较财务报表进行了重新表述。2017 年年初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累积影响数为 0.00 元。上述会计政策变更对 2016 年度损益的影响 0.00 元。

#### 2. 公司自行会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

### **(二) 会计估计变更说明**

本期公司无会计估计变更事项。

### **(三) 前期重大差错更正说明**

本期公司无前期重大差错更正事项。

## **六、税(费)项**

### **(一) 增值税**

销售商品收入按 17%的税率计缴，提供应税劳务收入按 6%的税率计缴，建筑安装按 11%的税率计缴。

### **(二) 城市维护建设税**

按应交流转税税额的 7%计缴。

### **(三) 教育费附加**

按应交流转税税额的 3%计缴。

### **(四) 地方教育附加**

按应交流转税税额的 2%计缴。

### **(五) 房产税**

从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。

### **(六) 企业所得税**

按应纳税所得额以 15%的税率计缴。

本公司于 2010 年 12 月 27 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201051000115，有效期三年），后又于 2013 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201351000069，有效期三年），本公司企业所得税自 2010 年 1 月 1 日起执行 15%的优惠税率。

子公司按应纳税所得额以 25%的税率计缴。

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### **(一) 子公司情况**

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
乐山金标环境监测中心有限公司	有限责任公司	四川乐山	废水废气土壤监测	200 万元	废水废气土壤监测

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
乐山金标环境监测中心有限公司	1,580,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
乐山金标环境监测中心有限公司		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
四川-锡拜工业园区有限责任公司	有限责任公司	锡拜	水泥生产销售	500 万卢布	水泥生产销售

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
四川-锡拜工业园区有限责任公司	1,675,027.31		84.00	84.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
四川锡拜工业园区有限责任公司	91,360.00	

(二) 合并资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

现金	168,735.11	9,532.03
银行存款	8,144,710.15	18,123.52
其他货币资金		
合计	8,313,445.26	27,655.55

2. 应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,050,000.00	0.00
合计	3,050,000.00	0.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,982,825.89	100	979,511.48	16.37	8,666,594.62	100	584,279.25	6.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	5,982,825.89	100	979,511.48	16.37	8,666,594.62	100	584,279.25	6.74

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,308,008.99	5.00	165,400.45	5,786,124.32	5.00	289,306.22
1-2 年	12,000.00	10.00	1,200.00	2,870,330.30	10.00	287,033.03
2-3 年	2,640,330.30	30.00	792,099.09		30.00	
3-4 年		50.00		4,400.00	50.00	2,200.00
4-5 年	16,746.60	90.00	15,071.94		90.00	
5 年以上	5,740.00	100.00	5,740.00	5,740.00	100.00	5,740.00
小计	5,982,825.89	-	979,511.48	8,666,594.62	-	584,279.25

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款。

(4) 期末应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
四川德胜集团钒钛有限公司	非关联方	3,035,611.29	1 年以内	50.74
四川嘉阳电力有限责任公司	非关联方	2,640,330.30	2-3 年	44.13
犍为县海源水务投资有限公司	非关联方	171,128.21	1 年以内	2.86
四川德胜集团水泥有限公司	非关联方	44,775.87	1 年以内	0.75
四川德胜集团钢铁有限公司	非关联方	22,486.60	4-5 年	0.38
小计		5,914,332.27		98.86

(5) 期末无应收关联方单位账款。

4. 预付款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,116,888.27	92.45		504,078.00	96.78	



四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

1-2 年	401,320.00	7.25				
2-3 年				16,800.00	3.23	
3 年以上	16,800.00	0.30				
合计	5,535,008.27	100		520,878.00	100	

(1) 账龄分析

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人	金额	未及时结算的原因
南京清海环保设备有限公司	401,320.00	未办理结算
襄阳瑞麒电气制造有限公司	16,800.00	未办理结算
合计	418,120.00	

(3) 期末无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无预付关联方款项

(5) 金额较大的预付款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项的比例%
襄阳五二五泵业有限公司	非关联方	1,005,300.00	18.16
南通盛扬环保科技有限公司	非关联方	440,400.00	7.96
南京清海环保设备有限公司	非关联方	401,320.00	7.25
斯必克(上海)流体技术有限公司	非关联方	306,000.00	5.53
广州市地龙环保技术有限公司	非关联方	228,000.00	4.12
小计		2,381,020.00	43.02

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,069,698.96	100	56,493.62	5.01	1,501,091.38	89.02	106,582.07	7.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
其他组合	326.51				185,198.60	10.98		
合计	1,070,025.47	100	56,493.62	5.01	1,686,289.98	100.0	106,582.07	6.32

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：余额位列前五位，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,009,525.47	5.00	50,476.27	1,350,541.38	5.00	67,527.07
1-2 年	60,173.49	10.00	6,017.35	30,550.00	10.00	3,055.00
2-3 年		30.00		120,000.00	30.00	36,000.00
小计	1,069,698.96	-	56,493.62	1,501,091.38	-	106,582.07

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质	账龄	占其他应收款比例%

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

乐山市银河建筑工程有限公司	800,000.00	往来款	1 年以内	71.02
中石油天然气股份有限公司乐山分公司	59,034.07	往来款	1 年以内	5.24
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	30,000.00	往来款	1-2 年	2.66
乐山市南岸建筑有限公司	30,000.00	往来款	1-2 年	2.66
成都楚峰置业有限公司	26,945.00	保证金	1 年以内	2.39
合计	945,979.07			83.97

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,517.31		18,517.31	855,856.69		855,856.69
工程施工	230,0000.00		230,0000.00	646,923.08		646,923.08
合计	2,318,517.31		2,318,517.31	1,502,779.77		1,502,779.77

(2) 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	115,896.62	
预缴房产税		33,028.50
合计	115,896.62	33,028.50

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8. 长期应收款

项目	期末数	期初数
BT 项目分期应收款	44,148,572.00	44,148,572.00
未确认融资费用	3,779,888.92	3,779,888.92
长期应收款金额	40,368,683.08	40,368,683.08

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

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，根据合同约定由出资方分三年回购。

9. 固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	办公家具	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	19,218,105.59	843,993.35	1,344,532.47	2,171,161.10	395,684.36	23,973,476.87
2、本期增加金额						
(1) 购置			78,461.54	14,998.00		93,459.54
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废			200,000.00			200,000.00
4、期末余额	19,218,105.59	843,993.35	1,222,994.01	2,186,159.10	395,684.36	23,866,936.41
二、累计折旧						
1、期初余额	3,129,189.04	56,082.92	498,861.06	2,106,556.36	176,459.73	5,967,149.11
2、本期增加金额						
(1) 计提	278,175.27	43,518.64	169,674.32	21,971.50	32,601.36	545,941.09
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
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	15,810,741.28	744,391.79	554,458.63	57,631.24	186,623.27	17,353,846.21
2、期初账面价值	16,088,916.55	787,910.43	845,671.41	64,604.74	219,224.63	18,006,327.76

10. 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		
(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	159,826.50	159,826.50
2、本期增加金额	17,758.50	17,758.50
(1) 计提	17,758.50	17,758.50
3、本期减少金额		
4、期末余额	177,585.00	177,585.00
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		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,598,265.00	1,598,265.00
2、期初账面价值	1,616,023.50	1,616,023.50

11. 长期待摊费用

明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费用	22,709.59	448,356.70	22,709.59	448,356.70

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

合计	22,709.59	448,356.70	22,709.59	448,356.70
----	-----------	------------	-----------	------------

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的未经抵销的递延所得税资产：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	155,400.77	1,036,005.13	103,629.20	690,861.32
可抵扣亏损				
合计	155,400.77	1,036,005.13	103,629.20	690,861.32

13. 其他非流动资产

(1)类别及内容	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运营项目资产	4,374,626.12		246,419.11	4,128,207.01
土地整改项目	6,088,424.08		402,913.40	5,685,510.68
合计	10,463,050.20		649,332.51	9,813,717.69

(2) 金额较大的其他非流动资产的内容说明

运营项目资产系根据公司与四川德胜集团钢铁有限公司签署的委托运营总承包合同确认，合同约定总包运营期限：2013年7月6日—2016年6月31日。合同约定在总包期间，为提高脱硫效率，降低运行成本，公司在征得德胜集团书面同意并在妥善保护原有设备和设施的条件下，可以进行技术改造、添置新设备设施（经双方确认后另行登记造册），所涉及的费用和风险由公司负担。改造在提高脱硫效率和降低运行成本上确实取得成效的，合同终止后由德胜集团以实际价值回购（按建设时设备和设施的原价为核算基准，设备和设施每年折旧费为总造价的10%）。2016年3月四川德胜集团钒钛有限公司运营技术改造，新增设备3,509,903.80元。

土地整改项目系根据公司与乐山市国土资源局五通桥区分局签订《五通桥区新云乡上游村燕山村牛华镇路边村浸水村土地开发整理项目投资合作协议书》确认。合同约定新云乡土地整理项目区建设规模约10,656.20亩，新增耕地面积约1,131.69亩，由乐山市国土资源局五通桥分局拿出土地整理后备资源，君和环保公司全额进行投资。项目竣工经省、市国土局厅验收合格后的新增耕地指标，公司按新增耕地指标总额的15%分配给乐山市国土局约169.75亩，公司分配的新增耕地指标数额85%约961.93亩，由公司自行负责流转处置。土地整理

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

工程竣工验收合格，纳入五通桥区补充耕地指标储备库，公司对所分配的新增耕地指标享有处置权，若乐山市国土资源五通桥分局须使用公司所分配的新增指标，其价格与公司协商。该项目工程于 2012 年 3 月 20 日开工，2012 年 10 月 30 日竣工。项目竣工后，区国土资源分局组织区农业局、农机局、水务局等单位对项目进行自查验收，2013 年 5 月 3 日，乐山市五通桥区审计局对项目工程决算进行了审计，并出具了五审报[2013]19 号审计报告。2015 年 2 月 4 日以土地指标 339.2855 亩，市价 1.15 万元/亩的价格抵工程款 3,901,784.00 元。

14. 短期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	16,000,000.00	14,000,000.00
合计	16,000,000.00	14,000,000.00

(2) 期末用于抵押或担保的固定资产、无形资产详见本财务报表附注、“承诺事项”之所述。

15. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	16,823,279.92	28,427,892.80
1-2 年		1,063,584.60
2-3 年	884,589.08	1,528,424.08
3-4 年		
4-5 年		
合计	17,707,869.00	31,019,901.48

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3) 期末无应付关联方账款。

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款未偿还原因的说明

账龄超过 1 年的情况	期末余额	未付原因
四川省内江工程总承包公司	548,424.08	未结算款项

应付账款前 5 名的情况			
项目	期末余额	账龄	占应付账款的比例%

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

余大川	9,600,000.00	1 年以内	54.21
峨眉山市赵河沟石灰厂	2,123,008.33	1 年以内	11.99
四川德胜集团钒钛有限公司	1,001,721.05	1 年以内	5.66
乐山晟嘉电气有限公司	700,660.00	1 年以内	3.96
四川省内江工程总承包公司	548,424.08	2-3 年	3.09
合计	13,973,813.46		78.91

16. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	5,658,639.12	282,545.84
1-2 年		
2-3 年		40,150.00
3-4 年	40,150.00	
4-5 年		
合计	5,698,789.12	322,695.84

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末无预收关联方款项。

(4) 账龄超过 1 年的大额预收账款未偿还原因的说明

账龄超过 1 年的预收账款项目	期末余额	未付原因
四川德胜集团钒钛有限公司	40,150.00	未完工工程款

17. 应付职工薪酬

明细情况

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	1,846,110.52	4,421,141.55	5,538,772.64	728,479.43
其中：工资、奖金、津(补)贴	1,839,110.52	3,786,471.78	4,897,102.87	728,479.43
职工福利费				
医疗保险费		131,724.19	131,724.19	0.00
工伤保险费		87,816.13	87,816.13	0.00
生育保险费		43,908.06	43,908.06	0.00



四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

住房公积金	7,000.00	107,773.00	114,773.00	0.00
职工教育经费				
二、离职后福利				
其中：基本养老保险费		263,448.39	263,448.39	0.00
失业保险费				

18. 应交税费

明细情况

项目	期末数	期初数
印花税	1,124.30	2,418.40
增值税	2,335.91	131,670.44
城市维护建设税	452.52	
企业所得税		516,976.12
教育费附加	193.94	
地方教育费附加	129.29	
个人所得税		20,194.60
合计	4,235.96	671,259.56

19. 其他应付款

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
押金保证金	80,000.00	110,000.00
暂借款	650,000.00	650,000.00
应付暂收款	96,051.80	23,627.44
其他	24,145.71	21,273.29
合计	850,197.51	804,900.73

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末无其他应付关联方款项。

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
乐山嘉旭建筑工程有限责任公司	250,000.00	暂借款
帅培今	400,000.00	暂借款

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

小计	650,000.00	
----	------------	--

(5) 账龄超过 1 年的大额其他应付款未偿还原因的说明

账龄超过 1 年的其他应付款项目	期末数	未付原因
乐山嘉旭建筑工程有限责任公司	250,000.00	借款尚未到期
帅培今	400,000.00	借款尚未到期
小计	<u>650,000.00</u>	

20. 长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	0.00
合计	20,000,000.00	0.00

21. 实收资本

明细情况

股东	期初数	出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	出资比例 (%)
李乐军	18,125,083.00	73.70			18,125,083.00	73.70
王晓勤	3,466,950.00	14.10	9,000.00		3,475,950.00	14.10
毛桂清	1,364,967.00	5.55	42,000.00		1,406,967.00	5.72
古启良	582,000.00	2.37		80,000.00	502,000.00	2.04
申银万国证券股份有限公司	465,000.00	1.89		24,000.00	441,000.00	1.79
国金证券股份有限公司	284,000.00	1.15		9,000.00	275,000.00	1.12
谢蓉	200,000.00	0.81			200,000.00	0.81
闫世翔	100,000.00	0.41			100,000.00	0.41
刘红英	6,000.00	0.02		6,000.00	0.00	0.00
周信钢	0	0.00	60,000.00		60,000.00	0.24
赵敏	0	0.00	8,000.00		8,000.00	0.03
合计	<u>24,594,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>119,000.00</u>	<u>119,000.00</u>	<u>24,594,000.00</u>	<u>100.00</u>

22. 资本公积

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	92.25			92.25

(2) 本期资本公积变动情况详见本财务报表附注一、“公司基本情况”之所述。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,377,549.75			1,377,549.75

报告期盈余公积减少情况详见本财务报表附注一、“公司基本情况”之所述。

24. 未分配利润

上年年末余额	7,690,223.31
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	345,186.84
减：提取法定盈余公积	
提取职工奖励及福利基金	
提取储备基金	
转作股本的普通股利润	
期末未分配利润	<u>8,035,410.15</u>

(三) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务名称	本期数			上年同期		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
工程收入				18,037,732.38	12,225,703.82	5,812,028.56
运营收入	20,420,257.32	14,582,864.14	5,837,393.18	10,681,401.98	7,784,754.49	2,896,647.49
环境监测服务收入	381,600.01	82,419.30	299,180.71	180,388.38	54,590.75	125,797.63

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

合计	20,801,857.33	14,665,283.44	6,136,573.89	28,899,522.74	20,065,049.06	8,834,473.68
----	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 销售收入前五名情况

项目	本期数	上年同期
四川德胜集团钒钛有限公司	20,420,257.32	27,785,590.02
乐山市佳亿环保科技有限公司	51,205.83	27,087.38
四川新开元环保工程有限公司	30,425.24	
四川振静股份有限公司	23,300.98	
乐山市福禧双氧水有限责任公司	23,300.97	
向前 5 名客户销售的收入总额	20,548,490.34	2,7812,677.40
占当年营业收入比例(%)	98.78	96.24

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期
营业税		12,900.00
城市维护建设税	826.97	4,880.52
教育费附加	354.41	2,017.01
地方教育附加	236.28	1,344.67
合计	1,417.66	21,142.20

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期
工资	448,472.84	441,450.39
社会保险费	55,777.15	49,777.86
住房公积金	3,900.00	3,700.00
合计	508,149.99	494,928.25

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期
车辆费用	243,348.69	225,410.28
研发费用	2,306,531.14	1,904,525.82
工资	-440424.51	-209,507.78
社会保险费	40,361.84	14,608.74

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

住房公积金	4,500.00	1,000.00
中介费和会费	199,006.20	386,792.16
其他	1,894,560.82	2,366,361.88
合计	4,247,884.18	4,689,191.10

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期
利息支出	757,249.42	558,657.13
减：利息收入	8,639.41	2,901.62
手续费支出	24,210.42	10,833.00
合计	772,820.43	566,588.51

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期
坏账损失	-133,487.21	545,162.30

7. 营业外收入

项目	本期数	上年同期
政府补助利得		190,000.00
其他	10,000.00	154,182.28
合计	10,000.00	344,182.28

8. 所得税费用

项目	本期数	上年同期
当期所得税费用	91,998.87	333,726.76
递延所得税费用	51,771.57	-214,116.47
合计	143,770.44	119,610.29

(四) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期
往来款	2,029,709.17	1,740,468.14

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

政府补助		190,000.00
投标保证金		
利息收入	8,639.41	2,901.62
小计	<u>2,038,348.58</u>	<u>1,933,369.76</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期
往来款	810,000.00	195,103.98
投标保证金		
付现费用	1,813,242.96	1,790,158.82
手续费	24,210.42	10,833.00
捐赠支出	207,099.79	20,000.00
合计	<u>2,854,553.17</u>	<u>2,016,095.80</u>

3. 取得借款收到的现金为 2017 年 4 月收到建行短期借款 200 万、2017 年 3 月收到犍为农商银行长期借款 2000 万；分配股利、利润或偿付利息支付的现金是 2017 年 1-6 月支付的贷款的利息。

4. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年同期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	345,186.84	2,721,645.11
加：资产减值准备	-133,487.21	545,162.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	697,995.16	692,890.61
无形资产摊销	17,758.50	17,758.50
长期待摊费用摊销	22,709.59	297,775.92
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）		388.20
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)	772,820.43	566,588.51
投资损失(收益以“-”号填列)		

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-155,400.77	884,354.03
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)	-815,737.54	-1,475,670.39
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,135,494.58	-6,152,368.37
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-13,312,032.48	4,100,852.55
其他	1,430,382.53	24,980.66
经营活动产生的现金流量净额	-7,994,310.37	2,224,357.63
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	8,313,445.26	554,142.83
减: 现金的期初余额	27,655.55	109,408.19
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	8,285,789.71	444,734.64

4. 现金和现金等价物

项目	期末数	上年同期
一、现金	8,313,445.26	554,142.83
其中: 库存现金	168,735.11	104,433.67
可随时用于支付的银行存款	8,144,710.15	449,709.16
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	8,313,445.26	554,142.83

(五) 母公司资产负债表重要项目注释

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

1. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,982,825.89	100.00	979,511.48	16.37	8,666,594.62	100.00	584,279.25	6.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	5,982,825.89	100.00	979,511.48	16.37	8,666,594.62	100.00	584,279.25	6.74

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 100 万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,308,008.99	5.00	165,400.45	5,786,124.32	5.00	289,306.22
1-2 年	12,000.00	10.00	1,200.00	2,870,330.30	10.00	287,033.00



四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

						3
2-3 年	2,640,330.30	30.00	792,099.09		30.00	
3-4 年		50.00		4,400.00	50.00	2,200.00
4-5 年	16,746.60	90.00	15,071.94		90.00	
5 年以上	5,740.00	100.00	5,740.00	5,740.00	100.00	5,740.00
小计	5,982,825.89	100.00	979,511.48	8,666,594.62	100.00	584,279.25

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无应收关联方单位款项。

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,069,698.96	100.00	56,493.62	5.01	1,500,541.38	89.01	106,527.07	7.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
其他组合					185,198.60	10.99		
合计	1,069,698.96	100.00	56,493.62	5.01	1,685,739.98	100.00	106,527.07	6.32

[注] 其他应收款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：余额位列前五位，单项计提坏账准备的其他应收款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

### (2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账龄	期末数	65	期初数
----	-----	----	-----

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,009,525.47	5.00	50,476.27	1,350,541.38	5.00	67,527.07
1-2 年	60,173.49	10.00	6,017.35	30,000.00	10.00	3,000.00
2-3 年		30.00		<u>120,000.00</u>	30.00	<u>36,000.00</u>
小计	<u>1,069,698.96</u>	-	<u>56,493.32</u>	<u>1,500,541.38</u>	-	<u>106,527.07</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质	账龄	占其他应 收款比例%
乐山市银河建筑工程有限公司	800,000.00	往来款	1 年以内	74.79
中石油天然气股份有限公司乐山分公司	59,034.07	往来款	1 年以内	5.52
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	30,000.00	往来款	1-2 年	2.80
乐山市南岸建筑有限公司	30,000.00	往来款	1-2 年	2.80
成都楚峰置业有限公司	26,945.00	保证金	1 年以内	2.52
合计	945,979.07			88.43

(5) 期末无应收关联方款项情况

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动		期末数
乐山金标环境监测 中心有限公司	成本法	1,580,00 0.00	1,480,00 0.00	100,000.00		1,580,000 .00
被投资单位名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值 准备	本期计提减 值准备	本期现金 红利
乐山金标环境监测 中心有限公司	100.00	100.00				

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动		期末数
四川锡拜工业园区有限责任 公司	成本法	1,675, 027.31	0.00	1,675,027.31		1,675, 027.31
被投资单位名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减值 准备	本期计提减 值准备	本期现金 红利
四川锡拜工业园区有限责任公	84.00	84.00				

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

司						
---	--	--	--	--	--	--

(六) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

(1) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务名称	本期数			上年同期		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
工程收入				18,037,732.38	12,225,703.82	5,812,028.56
运营收入	20,420,257.32	14,582,864.14	5,837,393.18	10,681,401.98	7,784,754.49	2,896,647.49
合计	<u>20,420,257.32</u>	<u>14,582,864.14</u>	<u>5,837,393.18</u>	<u>28,719,134.36</u>	<u>20,010,458.31</u>	<u>8,708,676.05</u>

(2) 销售收入前五名情况

项目	本期数	上年同期
四川德胜集团钒钛有限公司	20,420,257.32	27,785,590.02
四川川南减震器集团有限公司		503,544.34
四川嘉阳电力有限公司		270,000.00
犍为县海源水务投资有限公司		160,000.00
乐山市佳亿环保科技有限公司		27,087.38
向前5名客户销售的收入总额	20,420,257.32	28,719,134.36
占当年营业收入比例(%)	100.00	99.47

(七) 关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1、关联方关系

(1) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为李乐军先生。

(2) 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
-------	-------	------	-----	------	------

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

乐山金标环境监测中心有限公司	子公司	有限公司	四川乐山	王晓春	环境监测
----------------	-----	------	------	-----	------

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
乐山金标环境监测中心有限公司	2,000,000.00	100.00	100.00	32707258-3

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
四川-锡拜工业园区有限责任公司	子公司	有限公司	锡拜		水泥生产销售

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
四川-锡拜工业园区有限责任公司	500 万卢布	84.00	84.00	

(3) 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
四川君宇化工科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
王晓勤	持有公司 14.10% 股权
毛桂清	持有公司 5.55% 股权

2、关联方交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川君宇化工科技有限公司	本公司	4,000,000.00	2016.11.23	2017.11.22	否

(八) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

(九) 承诺事项

其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况 (单位: 万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
四川君和 环保股份	中国工商银行股份 有限公司乐山分行	土地使用权 (乐城国用 (2015) 第 216849 号)	177.59	159.83	1,000.00	2017.11.30
		房产 (乐房权证乐山市	1,809.34	1,522.07		

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

有限公司		字第 201510140304 号) 房产 (乐房权证乐山市 字第 201510140374 号) 房产 (乐房权证乐山市 字第 201510140343 号) 房产 (乐房权证乐山市 字第 201411050349 号)				
四川君和 环保股份 有限公司	中国工商银行股份 有限公司乐山分行	房产 (乐山市房权证企 业字第企业 10118 号)	95.15	59.00	400.00	2017.11.22
小计			<u>2,082.08</u>	<u>1,740.90</u>	<u>1,400.00</u>	

(十) 资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日, 本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

(十一) 补充资料

净资产收益率和每股收益:

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定, 本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	1.02%
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%

(2) 计算过程

项目	序号	2017年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	345,186.84
非经常性损益	2	-197,099.79
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	542,286.63
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	33,661,865.31
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	33,834,458.73
加权平均净资产收益率	13=1/12	1.02%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	1.60%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

## 2. 每股收益

### (1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)	
	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	0.014	0.014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.022	0.022

### (2) 计算过程

#### 1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2017年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	345,186.84
非经常性损益	2	-197,099.79
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	542,286.63
期初股份总数	4	24,594,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	24,594,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.014
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.022

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(十二) 公司主要会计报表项目异常情况及原因说明

1、资产负债表

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	变动比率	变动原因说明
货币资金	8,313,445.26	27,655.55	299.61%	预收客户的工程款、借款收到现金
应收账款	4,946,820.79	8,082,315.37	-38.79%	收回工程款
预付账款	5,535,008.27	520,878.00	962.63%	预付的机器设备款增加
存货	2,318,517.31	1,502,779.77	54.28%	因部分工程施工未完，部分工程未决算导致存货较年初增加
其它流动资产	115,896.62	33,028.50	250.89%	主要是待抵扣增值税增加
其它非流动资产	9,813,717.69	10,463,050.20	-6.21%	资本化资产的摊销
应付账款	17,707,869.00	31,019,901.48	-42.91%	支付到期货款
预收账款	5,698,789.12	322,695.84	1665.99%	预收工程款
应付职工薪酬	728,479.63	1,846,110.52	-60.54%	已支付年初计提职工薪酬
应交税费	4,235.96	671,259.55	-99.37%	公司上期末应交税费已于本期缴纳，因此6月末应交税

四川君和环保股份有限公司  
2017 半年度报告

				费减少
--	--	--	--	-----

2、利润表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	变动比率	变动原因说明
营业收入	20,801,857.33	28,899,522.74	-28.02%	公司新增项目未确认收入
营业成本	14,665,283.44	20,065,049.06	-26.91%	设备及原材料均比上年同期减少
营业税金及附加	1,417.66	21,142.20	-93.29%	流转税减少,相应的城建税及教育附加减少
销售费用	508,149.99	494,928.25	2.67%	基本无变化
管理费用	4,247,884.18	4,689,191.10	-9.41%	中介费用减少
财务费用	772,820.43	566,588.51	36.39%	新增长期借款、贷款利息增加
资产减值损失	-133,487.21	545,162.30	124.49%	收回应收账款,转回已计提的坏账准备
营业利润	696,245.71	2,517,461.32	-72.34%	收入减少,营业利润相应减少
营业外收入	10,000.00	344,182.28	-97.09%	当期未收到政府补助

3、现金流量表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	变动比率	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-7,994,310.37	2,224,357.63	-459.39%	主要是新增工程项目,预付供应商货款
投资活动产生的现金流量净额	-4,947,079.49	-3,426,390.86	44.38%	主要是投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	21,227,179.57	1,646,767.87	1189.02%	主要是新增借款 2200 万

四川君和环保股份有限公司

董事会

2017 年 8 月 17 日