



君和环保
NEEQ: 832315

四川君和环保股份有限公司



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



公司与中国昆仑工程有限公司签订了《产品买卖合同》，内容为：提供中石油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。此合同的签订标志着公司正式成为中国石油天然气集团有限公司合格供应商，为公司拉开了与大型中央企业合作的序幕，同时夯实了公司主营业务核心竞争力。

公司与乐山自来水有限责任公司签署井研县马踏镇等 18 个集镇生活污水处理站工程，项目总金额 5200 万元。该项目是典型的整县乡镇污水处理集约处理项目，公司通过项目锻炼了项目管理能力，同时拥有了生产乡镇污水处理一体化设备的自主知识产权、积累了丰富的设计、制造、安装和调试运行经验。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

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排放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	四川一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

第一节 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）谢学英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	俄罗斯政策法规多变，国家法律、政府条例缺乏连续性，特别是针对外来投资方面的政策不够稳定，总体法制环境有待改善。因而，公司在俄投资存在政策风险。
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 21,611,033 股股份，占公司总股本的 88.87%。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。
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。
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。
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，公司的主营业务具有以下几个特点：1、客户相对集中，客户主要为热电厂、热源厂、供热站、热电联产所在

	的大中型企业或者政府主导的污水处理项目；2、单笔合同的标的额一般较大，通常在数千万元至上亿元 3、较大数额的工程项目需要公司投入较多的人力、物力，公司也可以从单个项目获取较大收益；4、由于公司一年承做的项目有数量上限，因此或会形成客户数量较为集中的现象。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 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事务负责人	蒋雨辰
职务	董事会秘书
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	2015-04-17
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-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	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	24,594,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	万学军 阿的五且
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	80,109,948.07	85,742,894.25	-6.57%
毛利率%	24.87%	18.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,004,297.59	6,062,439.89	32.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,275,999.30	3,882,481.88	61.65%
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）	21.25%	19.79%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.66%	12.68%	-
基本每股收益	0.33	0.25	32%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	106,769,726.87	82,326,733.43	29.69%
负债总计	65,065,734.13	48,664,868.12	33.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,260,950.8	33,661,865.31	22.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.37	22.63%
资产负债率%（母公司）	60.69%	58.43%	-
资产负债率%（合并）	60.94%	59.11%	-
流动比率	96.06%	24.14%	-
利息保障倍数	5.76	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	-8,454,503.82	3,098,850.30	-372.83%
应收账款周转率	8.20	6.88	-
存货周转率	9.38	43.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.69%	58.42%	-
营业收入增长率%	-6.57%	228.20%	-
净利润增长率%	31.93%	337.74%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	24,594,000	24,594,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,235,440.88
计入当期损益的政府补助	338,440.00
捐赠支出	-440,099.79
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-100,387.45
非经常性损益合计	2,033,393.64
所得税影响数	305,095.35
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,728,298.29

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，报告期内已完成并研县 18 个乡镇污水处理站项目、超低排放改造项目#1—#4 吸收塔设备及安装项目。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。报告期内，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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年，公司全面完成拓展全国范围客户、与央企合作、拓展乡镇污水处理、拓展环保装备制造的经营计划，坚定地走由区域性环保工程公司向全国一流环境综合服务供应商转型的企业发展道路。公司从烟气治理、污水处理入手，业务成功延伸至土壤调查修复、乡镇污水集约化处理，响应政府采购服务，与央企、国企合作参与 PPP 项目，全面增强了企业的核心竞争力。新的一年公司将着力与更广泛的客户群体建立长期合作关系，拓宽企业客户群和客户数量，大幅提升公司业绩和持续盈利能力，将公司业务延伸至小流域处理和固废处置，同时继续在中石油、大唐电力等央企潜在客户中深挖市场机会，寻求更全面的战略合作。

(二) 行业情况

随着“水十条、大气十条、土十条”的颁布和深入贯彻落实，随着环保督查常态化，环保行业的变化带来新的机遇，环保迈入 2.0 时代：（1）由“督企”到“督政”，环保督查走向常态化。通过规范化制度的约束，环保督查由“督企”转向“督政”，压力传导机制理顺后，环保压力层层递减的现象将得到有效改善。继中央督查之后，专项督查出击，环保督查逐渐走向常态化，后续的专项环保督查将延伸至各领域。（2）由“量变”到“质变”，PPP 走向规范化。截至 2017 年底，环保相关的入库 PPP 项目投资总额超万亿，项目库持续扩容，入库 PPP 项目将由量的改变转向质的改变，入库门槛的提升将有助于优质环保 PPP 项目的释放，利好环保 PPP 项目的长期发展。

十九大之后，生态文明建设被提升至千年大计的高度，对环保的重视程度可见一斑，在监管趋严且投资增加的背景下，2018 年将会是环保需求持续增长的一年，工业环保的市场将加速释放。

水污染治理：城市生活污水领域，发达地区趋于饱和，西部地区仍有市场。乡镇污水处理面临大面积提标改造，新一轮市场空间再次诞生。

大气治理：火电领域趋于饱和，非电领域一触即发。火电脱硫脱硝机组存量市场的改造已接近尾声，市场趋于饱和，全面实施燃煤电厂超低排放后，超低排放将释放 800 亿市场空间。非电领域多行业排放标准重新修订后，两千亿提标改造市场蓄势待发，大气治理迎来新一轮发展周期，技术储备充足的龙头企业将占据先发优势。

危废治理：景气度持续，水泥窑处置异军突起。我国危废产废量高，处置产能供不需求，而传统危废处置技术壁垒较高、经营牌照签发时间较长，供需不平衡格局短期难以改变。

环境监测：环境税叠加排污许可制度，监测体系更加完善。2018 年 1 月 1 日环境税开征，环境税的启动对排污数据的准确性提出更高要求，进一步规范污染企业的监测体系。在原有制度下，企业治污责任难以落实，排污许可制度实行后将加强政府对排污企业的监督管理，有效控制企业污染物排放，实现环境保护的精细化管理。环境税叠加排污许可制度使得监测体系更加完善，可撬动环境监测及运营市场，此外，VOCs 减排的层层推进将启动相关监测市场，环境监测市场将扩容。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	15,038,383.35	14.08%	27,655.55	0.03%	54,277.45%
应收账款	11,455,193.97	10.73%	8,082,315.37	9.82%	41.73%
存货	11,339,621.75	10.62%	1,502,779.77	1.83%	654.58%
长期股权投资					
固定资产	16,766,769.33	15.70%	18,006,327.76	21.87%	-6.88%
在建工程	2,588,631.53	2.42%			
短期借款	12,000,000.00	11.24%	14,000,000.00	17.01%	-14.28%
长期借款	20,000,000.00	18.73%			
资产总计	106,769,726.87	-	82,326,733.43	-	29.69%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、公司在报告期末的货币资金为 15,038,383.35 元,比上年度末增加 15,010,727.80 元,变动比例为 54,277.45%。主要原因为报告期内公司新增 2000 万长期借款。
- 2、公司在报告期末的应收账款为 11,455,193.97 元,比上年度末增加 3,372,878.60 元,变动比例为 41.73%。主要原因新承建项目进度款按合同进度仍待收回。
- 3、公司在报告期末的存货为 11,339,621.75 元,比上年度末增加 9,836,841.98 元,变动比例为 654.58%。主要原因为井研污水处理项目尚未完工、尚未结转成本。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	80,109,948.07	-	85,742,894.25	-	-6.57%
营业成本	60,262,053.64	75.22%	69,512,468.28	81.07%	-13.31%
毛利率%	24.87%	-	18.93%	-	-
管理费用	11,054,708.07	13.80%	10,376,608.51	12.10%	6.53%
销售费用	1,095,224.92	1.37%	951,120.69	1.11%	15.15%
财务费用	-79,625.13	-0.10%	1,085,790.17	1.27%	-107.33%
营业利润	6,883,348.33	8.59%	4,672,994.4	5.45%	47.30%
营业外收入	2,595,844.87	3.24%	2,722,788.29	3.17%	-4.67%
营业外支出	562,451.23	0.70%	158,131.81	0.18%	255.69%
净利润	7,997,892.33	9.98%	6,062,439.89	7.07%	31.93%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用:公司 2017 年度的财务费用为-79,625.13 元,比上年度减少了 1,165,415.30 元,变动比例为 107.33%,主要原因是:报告期内确认未确认融资收益-1,978,065.47 元。
- 2、营业利润:公司 2017 年度的营业利润为 6,883,348.33 元,比上年度增加 2,210,353.93 元,变动比例为 47.30%,主要原因是:报告期内确认未确认融资收益-1,978,065.47 元。
- 3、净利润:公司 2017 年度的净利润为 7,997,892.33 元,比上年增加 1,935,452.44 元,变动比例为 31.93%,主要原因是:报告期内确认未确认融资收益-1,978,065.47 元。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	79,965,011.82	85,456,871.15	-6.43%
其他业务收入	144,936.25	286,023.10	-49.33%
主营业务成本	60,262,053.64	69,466,319.28	-13.25%
其他业务成本	0.00	46,149.00	

按产品分类分析:

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工程收入	37,488,495.53	46.80%	56,178,371.38	65.52%
运营收入	40,844,372.64	50.98%	28,831,903.62	33.63%
其他收入	1,777,079.90	2.22%	732,619.25	0.85%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、工程收入：公司 2017 年度工程收入为 37,488,492.53 元，比上年度减少 18,689,875.85 元，变动比例为-33.27%，主要原因是：当期可确认为营业收入的工程项目收入减少，在手订单合同总金额并未减少。
2、运营收入：公司 2017 年度运营收入为 40,844,372.64 元，比上年增加 12,012,469.02 元，变动比例为 41.66%，主要原因是：本年度增加德胜 130#球团脱硫。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	四川德胜集团钒钛有限公司	40,844,372.64	50.99%	否
2	中国昆仑工程有限公司	12,096,833.42	15.10%	否
3	乐山市自来水有限责任公司	25,391,662.11	31.69%	否
4	乐山高新投资发展（集团）有限公司	374,757.28	0.47%	否
5	资中县盛财贸易有限公司	59,829.06	0.07%	否
合计		78,767,454.51	98.32%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	峨眉山市赵河沟石灰厂	4,750,776.44	16.99%	否
2	四川易霖伟业管道有限公司	3,595,142.38	12.86%	否
3	襄阳五二五泵业有限公司	1,918,803.43	6.86%	否
4	四川德胜集团钒钛有限公司	1,790,885.02	6.41%	否
5	乐山晟嘉电气股份有限公司	1,401,709.42	5.01%	否
合计		13,457,316.69	48.13%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,454,503.82	3,098,850.30	-372.83%
投资活动产生的现金流量净额	4,546,021.83	-3,872,488.74	217.39%
筹资活动产生的现金流量净额	16,121,071.79	691,885.8	2,230.02%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额减少是工程垫支，工程款尚未收回；

投资活动产生的现金流量净额增加是处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到现金净额增加；筹资活动产生的现金流量净额增加是由于新增长期借款 2000 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内新增子公司的情况：公司因投资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，在俄罗斯乌法市设立子公司四川-锡拜工业园区有限责任公司，公司持股比例为 84%。该子公司是为锡拜水泥项目设立的项目公司，经营范围为：水泥生产、销售、运输；非稀有矿产的开采、运输、销售；物流。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司因投资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，在俄罗斯乌法市设立子公司四川-锡拜工业园区有限责任公司，公司持股比例为 84%，俄合作方持股比例为 16%。因此，公司合并报表范围发生变化。

(八) 企业社会责任

2017 年公司继续帮扶乐山马边彝族自治县高卓营乡高卓营村，争取在 2018 年帮助高卓营村完成脱贫。此外，公司被乐山市脱贫攻坚领导小组先后评为乐山市助力脱贫攻坚特别爱心企业和 2017 年乐山市脱贫攻坚奉献奖。

三、持续经营评价

1、环保行业受政策驱动，当前日趋严厉的环保政策和督查形势不断催生新环保市场，这保证公司有足够的发展空间。

2、公司 2017 年完成既定任务，与央企、国企在大气超低排放和乡镇污水领域实现深入合作。

3、公司核心技术及人员未流失，同时因业务拓展不断形成新的自主知识产权和科技成果。

4、公司董监高、核心人员未受到任何形式的调查和处罚。
公司持续经营能力良好，报告期内未有影响持续经营能力的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

随着“水十条、大气十条、土十条”的颁布和深入贯彻落实，随着环保督查常态化，环保行业的变化带来新的机遇，环保迈入 2.0 时代：（1）由“督企”到“督政”，环保督查走向常态化。通过规范化制度的约束，环保督查由“督企”转向“督政”，压力传导机制理顺后，环保压力层层递减的现象将得到有效改善。继中央督查之后，专项督查出击，环保督查逐渐走向常态化，后续的专项环保督查将延伸至各领域。（2）由“量变”到“质变”，PPP 走向规范化。截至 2017 年底，环保相关的入库 PPP 项目投资总额超万亿，项目库持续扩容，入库 PPP 项目将由量的改变转向质的改变，入库门槛的提升将有助于优质环保 PPP 项目的释放，利好环保 PPP 项目的长期发展。

十九大之后，生态文明建设被提升至千年大计的高度，对环保的重视程度可见一斑，在监管趋严且投资增加的背景下，2018 年将会是环保需求持续增长的一年，工业环保的市场将加速释放。

水污染治理：城市生活污水领域，发达地区趋于饱和，西部地区仍有市场。乡镇污水处理面临大面积提标改造，新一轮市场空间再次诞生。

大气治理：火电领域趋于饱和，非电领域一触即发。火电脱硫脱硝机组存量市场的改造已接近尾声，市场趋于饱和，全面实施燃煤电厂超低排放后，超低排放将释放 800 亿市场空间。非电领域多行业排放标准重新修订后，两千亿提标改造市场蓄势待发，大气治理迎来新一轮发展周期，技术储备充足的龙头企业将占据先发优势。

危废治理：景气度持续，水泥窑处置异军突起。我国危废产废量高，处置产能供不需求，而传统危废处置技术壁垒较高、经营牌照签发时间较长，供需不平衡格局短期难以改变。

环境监测：环境税叠加排污许可制度，监测体系更加完善。2018 年 1 月 1 日环境税开征，环境税的启动对排污数据的准确性提出更高要求，进一步规范污染企业的监测体系。在原有制度下，企业治污责任难以落实，排污许可制度实行后将加强政府对排污企业的监督管理，有效控制企业污染物排放，实现环境保护的精细化管理。环境税叠加排污许可制度使得监测体系更加完善，可撬动环境监测及运营市场，此外，VOCs 减排的层层推进将启动相关监测市场，环境监测市场将扩容。。

(二) 公司发展战略

实施以研发为基础，工程总包为主导，大力拓展海外投资、第三方运营服务和环保装备制造的发展战略；业务覆盖大气治理、污水处理、固废处置、小流域治理、土壤修复五大领域；实现由新三板向创业板转板目标。

(三) 经营计划或目标

公司将在 2018 年持续为央企、国企提供环境综合服务，在中石油、大唐电力、中电建等央企中寻求深度合作，全面拓展以央企为目标客户的环保市场。同时，在地方政府的全力支持下，完成环境综合治理政府采购服务；服务延伸至湿地打造、小流域治理、固废处置；保持燃煤烟气处理、乡镇污水集约化处理和土壤调查修复业务快速增长。

(四) 不确定性因素

在实施以上经营计划的过程中，公司在实施过程中，政府部门关键人员的人事变更，对项目进度款申请和周期均有不同程度影响，从而易导致回款时间延长。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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。

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，公司的主营业务具有以下几个特点：1、客户相对集中，客户主要为热电厂、热源厂、供热站、热电联产所在的大中型企业或者政府主导的污水处理项目；2、单笔合同的标的额一般较大，通常在数千万元至上亿元 3、较大数额的工程项目需要公司投入较多的人力、物力，公司也可以从单个项目获取较大收益；4、由于公司一年承做的项目有数量上限，因此或会形成

客户数量较为集中的现象。

6、季节性风险

公司通过土壤调查修复、环境监测、各地区乡镇污水等缓解了公司为某个特定项目运作周期较长的问题，保证了公司在一年之中，始终保持有多个意向项目和待签约项目在跟进，最终使得签约项目的时间分布在一年中的各个月份，解决了季节性风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
四川君宇化工科技有限公司	是	资金	0	8,850,000.00	8,850,000.00	0	是
总计	-	-	0	8,850,000.00	8,850,000.00	0	-

占用原因、归还及整改情况：

公司在报告期内发生资金占用 1 笔：

2017 年 4 月 5 日，公司将 8,850,000 元转账至四川君宇化工科技有限公司，四川君宇化工科技有限公司为公司实际控制人控制的企业。占用原因为用于资金周转，2017 年 4 月 6 日，四川君宇化工科技有限公

司归还 8,850,000 元。

(三) 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		
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		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	4,000,000	4,000,000
总计	4,000,000	4,000,000

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
李乐军、王晓勤	为公司借款提供担保	2,000,000.00	是	2018-4-20	2018-005
总计	-	2,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人为公司提供担保，公司纯收益行为，不存在损害公司利益的情形。

(五) 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。

(六) 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
货币资金	保证金	2,798,138.00	2.62%	工程保证金
长期应收款	质押	42,346,748.55	39.66%	为借款提供质押
房屋建筑物	抵押	15,228,457.87	14.26%	为借款提供抵押
土地使用权	抵押	1,580,506.50	1.48%	为借款提供抵押
总计	-	61,953,850.92	58.02%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,401,474	34.16%	0	8,401,474	34.16%
	其中：控股股东、实际控制人	5,399,507	21.70%	19,000	5,418,507	22.03%
	董事、监事、高管	5,399,507	21.70%	19,000	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		9				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	19,000	3,485,950	14.17%	2,598,713	887,237
3	毛桂清	1,364,967	60,000	1,424,967	5.79%	0	1,424,967
4	古启良	568,000	-107,000	461,000	1.87%	0	461,000
5	申万宏源股份有限公司	473,000	-150,000	323,000	1.31%	0	323,000
合计		23,998,000	-178,000	23,820,000	96.84%	16,192,526	7,627,474

普通股前五名或持股 10%及以上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、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(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，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

公司控股股东，实际控制人均为李乐军持股比例 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 月任有限公司董事长、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，任期为自 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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	中国工商银行股份有限公司乐山分行	10,000,000.00	5.0025%	2017.12.1-2018.11.28	否
质押贷款	四川犍为农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	6.8875%	2017.3.30-2020.3.29	否
信用贷款	中国建设银行股份有限公司乐山分行	2,000,000.00	6.525%	2017.3.31-2018.3.31	否
合计	-	32,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	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	53	本科	2017年8月至2020年8月	是
王晓勤	董事	女	48	中专	2017年8月至2020年8月	是
罗启贵	董事兼副总经理	男	40	本科	2017年8月至2020年8月	是
张勇	董事	男	57	本科	2017年8月至2020年8月	是
蒋雨辰	董事会秘书、董事	男	30	硕士	2017年8月至2020年8月	是
龚晓	监事	男	53	博士	2017年8月至2020年8月	是
江滔	监事	男	37	博士	2017年8月至2020年8月	是
杨贤有	监事长	男	31	本科	2017年8月至2020年8月	是
谢学英	财务总监	女	54	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:						5

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	3,466,950	19,000	3,485,950	14.17%	0
合计	-	21,592,033	19,000	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

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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

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	7
技术人员	44	52
财务人员	5	5
员工总计	102	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	41	49
专科	16	16
专科以下	42	42
员工总计	102	110

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 \geq 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 分钟会学会搞懂一个问题。

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 2017 年重大重要工作任务制度得以贯彻实施,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:

报告期内核心技术团队及关键技术人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格执行“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格执行投资者关系管理制度和内部管理制度。《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，有效保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》和《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

不适用

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、《关于向四川犍为农村商业银行股份有限公司申请贰千万元贷款的议案》； 2、2016年年度报告及摘要； 3、2016年董事会工作报告； 4、2016年总经理工作报告； 5、2016年财务决算报告； 6、2017年预算报告； 7、关于确认2016年度关联交易的议案； 8、董事会换届选举议案； 9、2017年度半年度报告
监事会	3	1、2016年度监事会工作； 2、2016年年度报告； 3、监事会换届选举议案
股东大会	3	1、关于改聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案； 2、董事会、监事会换届选举； 3、2016年年度报告及摘要； 4、2016年董事会工作报告； 5、2016年总经理工作报告； 6、2016年财务决算报告； 7、2017年预算报告； 8、关于确认2016年度关联交易的议案； 9、董事会换届选举议案； 10、2017年度半年度报告

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等各项制度的规定和要求行使各项决策，保护投资者权益。报告期内，公司未发生与公司的股权、债权人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司持续增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	勤信审字[2018]第 0624 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2018.04.20
注册会计师姓名	万学军 阿的五且
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

一、 审计意见

我们审计了四川君和环保股份有限公司（以下简称君和环保公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了君和环保公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于君和环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

君和环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括君和环保公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估君和环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算君和环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督君和环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对君和环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致君和环保公司不能持续经营。

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

(6) 就君和环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：万学军

二〇一八年四月二十日

中国注册会计师：阿的五且

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）	15,038,383.35	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			
应收账款	七（二）	11,455,193.97	8,082,315.37
预付款项	七（三）	4,408,748.55	520,878
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	七（四）	421,998.12	1579652.91
买入返售金融资产			
存货	七（五）	11,339,621.75	1,502,779.77
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）	625,396.58	33,028.5
流动资产合计		43,289,342.32	11,746,310.1
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	40,368,683.08
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七（八）	16,766,769.33	18,006,327.76
在建工程	七（九）	2,588,631.53	
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	七（十）	1,580,506.5	1,616,023.5
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七（十一）		22,709.59
递延所得税资产	七（十二）	197,728.64	103,629.2
其他非流动资产	七（十三）		10,463,050.2
非流动资产合计		63,480,384.55	70,580,423.33

资产总计		106,769,726.87	82,326,733.43
流动负债:			
短期借款	七(十四)	12,000,000.00	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	七(十五)	27,548,921.78	31,019,901.48
预收款项	七(十六)	778,140.32	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	七(十七)	2,521,250.54	1,846,110.52
应交税费	七(十八)	1,221,438.22	671,259.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七(十九)	995,983.27	804,900.73
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		45,065,734.13	48,664,868.12
非流动负债:			
长期借款	七(二十)	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			
非流动负债合计		20,000,000.00	
负债合计		65,065,734.13	48,664,868.12
所有者权益(或股东权益):			
股本	七(二十一)	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	七（二十二）	92.25	92.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（二十三）	2,129,337.47	1,377,549.75
一般风险准备			
未分配利润	七（二十四）	14,537,521.08	7,690,223.31
归属于母公司所有者权益合计		41,260,950.8	33,661,865.31
少数股东权益		443041.94	
所有者权益合计		41,703,992.74	33,661,865.31
负债和所有者权益总计		106,769,726.87	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

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,186,303.01	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			
应收账款	十五（一）	11,455,193.97	8,082,315.37
预付款项		4,366,207.75	504,078.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五（二）	420,318.12	1,579,207.91
存货		11,339,621.75	1,502,779.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		625,396.58	33,028.5
流动资产合计		42,393,041.18	11,711,597.65
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	十五（三）	42,346,748.55	40,368,683.08
长期股权投资	十五（四）	4,344,809.91	1,480,000
投资性房地产			

固定资产		16,102,721.6	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		1,580,506.5	1,616,023.5
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			22,709.59
递延所得税资产		197,673.64	103,629.20
其他非流动资产			10,463,050.2
非流动资产合计		64,572,460.2	71,357,576.40
资产总计		106,965,501.38	83,069,174.05
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	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			
应付账款		27,540,621.78	30,947,921.27
预收款项		735,040.32	317,095.84
应付职工薪酬		2,435,676.5	1,798,116.29
应交税费		1,205,545.11	666,383.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款		995,983.27	804,900.73
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		44,912,866.98	48,534,417.29
非流动负债：			
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			

非流动负债合计		20,000,000.00	
负债合计		64,912,866.98	48,534,417.29
所有者权益：			
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		2,129,337.47	1,377,549.75
一般风险准备			
未分配利润		15,329,204.68	8,563,114.76
所有者权益合计		42,052,634.4	34,534,756.76
负债和所有者权益合计		106,965,501.38	83,069,174.05

(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		80,109,948.07	85,742,894.25
其中：营业收入	七（二十五）	80,109,948.07	85,742,894.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,226,599.74	81,069,899.85
其中：营业成本	七（二十五）	60,262,053.64	69,512,468.28
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（二十六）	267,055.29	161,322.44
销售费用	七（二十七）	1,095,224.92	951,120.69

管理费用	七(二十八)	11,054,708.07	10,376,608.51
财务费用	七(二十九)	-79,625.13	1,085,790.17
资产减值损失	七(三十)	627,182.95	-1,017,410.24
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)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,883,348.33	4,672,994.4
加:营业外收入	七(三十一)	2,595,844.87	2,722,788.29
减:营业外支出	七(三十二)	562,451.23	158,131.81
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,916,741.97	7,237,650.88
减:所得税费用	七(三十三)	918,849.64	1,175,210.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,997,892.33	6,062,439.89
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			
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-6,405.26	
2.归属于母公司所有者的净利润		8,004,297.59	6,062,439.89
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		7,997,892.33	6,062,439.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,004,297.59	6,062,439.89
归属于少数股东的综合收益总额		-6,405.26	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	0.25
（二）稀释每股收益		0.33	0.25

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	十五（五）	78,477,804.42	85,296,298.10
减：营业成本	十五（五）	60,119,681.04	69,373,747.02
税金及附加		260,625.93	160,015.44
销售费用		1,095,224.92	951,120.69
管理费用		10,062,730.16	9,457,258.55
财务费用		-89,948.03	1,084,139.88
资产减值损失		627,017.95	-1,017,465.24
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,402,472.45	5,287,481.76
加：营业外收入		2,595,844.66	2,721,798.01
减：营业外支出		561,534.83	158,131.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,436,782.28	7,851,147.96
减：所得税费用		918,904.64	1,175,210.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,517,877.64	6,675,936.97
（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		7,517,877.64	6,675,936.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		84,863,412.02	64,724,580.08
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（三十四）	376,566.85	4,838,875.46
经营活动现金流入小计		85,239,978.87	69,563,455.54
购买商品、接受劳务支付的现金		77,739,737.42	49,836,731.16
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		10,045,585.57	9,779,035.82
支付的各项税费		1,504,200.43	1,630,127.04

支付其他与经营活动有关的现金	七（三十四）	4,404,959.27	5,218,711.22
经营活动现金流出小计		93,694,482.69	66,464,605.24
经营活动产生的现金流量净额		-8,454,503.82	3,098,850.30
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		7,233,436.40	
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		7,233,436.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,687,414.57	3,872,488.74
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		2,687,414.57	3,872,488.74
投资活动产生的现金流量净额		4,546,021.83	-3,872,488.74
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		40,000,000.00	16,000,000.00
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		40,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,878,928.21	1,308,114.20
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		23,878,928.21	15,308,114.20
筹资活动产生的现金流量净额		16,121,071.79	691,885.8
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		12,212,589.8	-81,752.64
加：期初现金及现金等价物余额		27,655.55	109,408.19
六、期末现金及现金等价物余额		12,240,245.35	27,655.55

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		83,231,268.37	64,258,986.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		376,566.85	4,838,248.75
经营活动现金流入小计		83,607,835.22	69,097,234.83
购买商品、接受劳务支付的现金		77,497,364.82	49,746,585.11
支付给职工以及为职工支付的现金		9,385,457.37	9,341,642.22
支付的各项税费		1,504,200.43	1,620,149.98
支付其他与经营活动有关的现金		4,239,929.31	5,127,007.82
经营活动现金流出小计		92,626,951.93	65,835,385.13
经营活动产生的现金流量净额		-9,019,116.71	3,261,849.7
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		7,233,436.40	
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		7,233,436.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,604.66	3,850,139.74
投资支付的现金		2,864,809.91	180,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,957,414.57	4,030,139.74
投资活动产生的现金流量净额		4,276,021.83	-4,030,139.74
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		40,000,000.00	16,000,000.00
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		40,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,878,928.21	1,308,114.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,878,928.21	15,308,114.20
筹资活动产生的现金流量净额		16,121,071.79	691,885.8
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		11,377,976.91	-76,404.24
加：期初现金及现金等价物余额		10,188.10	86,592.34
六、期末现金及现金等价物余额		11,388,165.01	10,188.10

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	24,594,000.00				92.25				1,377,549.75		7,690,223.31		33,661,865.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,594,000.00				92.25				1,377,549.75		7,690,223.31		33,661,865.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									751,787.72		6,847,297.77	443,041.94	8,042,127.43
（一）综合收益总额											8,004,297.59	-6,405.26	7,997,892.33
（二）所有者投入和减少资本												449,447.20	449,447.20
1. 股东投入的普通股												449,447.20	449,447.20
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									751,787.72		-751,787.72		

1. 提取盈余公积									751,787.72		-751,787.72		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他											-405,212.10		-405,212.10
四、本期末余额	24,594,000.00				92.25				2,129,337.47		14,537,521.08	443,041.94	41,703,992.74

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	24,594,000.00				92.25				709,956.06		2,295,377.11		27,599,425.42
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	24,594,000.00				92.25			709,956.06		2,295,377.11		27,599,425.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								667,593.69		5,394,846.20		6,062,439.89
（一）综合收益总额										6,062,439.89		6,062,439.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								667,593.69		-667,593.69		
1. 提取盈余公积								667,593.69		-667,593.69		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	24,594,000.00				92.25				1,377,549.75		7,690,223.31	33,661,865.31

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	24,594,000.00				92.25				1,377,549.75		8,563,114.76	34,534,756.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,594,000.00				92.25				1,377,549.75		8,563,114.76	34,534,756.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									751,787.72		6,766,089.92	7,517,877.64
（一）综合收益总额											7,517,877.64	7,517,877.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								751,787.72		-751,787.72		
1. 提取盈余公积								751,787.72		-751,787.72		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,594,000.00				92.25			2,129,337.47		15,329,204.68		42,052,634.40

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他	积	存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	24,594,000.00				92.25				709,956.06		2,554,771.48	27,858,819.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,594,000.00				92.25				709,956.06		2,554,771.48	27,858,819.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									667,593.69		6,008,343.28	6,675,936.97
（一）综合收益总额											6,675,936.97	6,675,936.97
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									667,593.69		-667,593.69	
1. 提取盈余公积									667,593.69		-667,593.69	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,594,000.00			92.25				1,377,549.75		8,563,114.76	34,534,756.76	

四川君和环保股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(本附注金额除特别标明外，均以人民币元列示)

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 2017 年 12 月 31 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	461,000.00	1.88
申银万国证券股份有限公司	323,000.00	1.31
国金证券股份有限公司	246,000.00	1.00
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、财务报表批准

本财务报表经公司董事会于 2018 年 4 月 20 日批准报出。

5、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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 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

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

(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	276.48	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		

2、合并范围变更

本年公司增加控股子公司四川一锡拜工业园区有限责任公司，持股比例为 84%。

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	1,885.55	9,532.03

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
其中：人民币	1,885.55	9,532.03
银行存款	15,036,497.80	18,123.52
其中：人民币	15,036,497.80	18,123.52
其他货币资金		
其中：人民币		
合计	15,038,383.35	27,655.55

注：年末银行存款中有 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	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

(续)

种类	2016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	8,666,594.62	100.00	584,279.25	6.74
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	8,666,594.62	100.00	584,279.25	6.74

2、按组合计提坏账准备的应收款项

2017年12月31日

账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内(含1年)	9,508,582.55	475,429.13	5.00
1-2年(含2年)	847,077.06	84,707.71	10.00
2-3年(含3年)	2,370,330.30	711,099.09	30.00
3-4年(含4年)			50.00
4-5年(含5年)	4,400.00	3,960.00	90.00
5年以上(含5年)	5,740.00	5,740.00	100.00
合计	12,736,129.91	1,280,935.93	/

3、应收账款前五名情况如下:

单位名称	2017年12月31日	账龄	占应收账款总额比例(%)
乐山市自来水有限责任公司	6,920,702.51	1年以内	54.34
四川嘉阳电力有限责任公司	2,640,330.30	(1-2年 270000; 2-3年 2370330.30)	20.73
中国昆仑工程有限公司	1,120,090.03	1年以内	8.79
四川德胜集团钒钛有限公司	1,057,068.79	(1年以内 504338.33; 1-2年 552730.46)	8.30
乐山市国土资源局五通桥区分局	940,131.28	1年以内	7.38
合计	12,678,322.91		99.55

(三) 预付款项

1、账龄分析

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,990,628.55	90.52	504,078.00	96.78
1—2年(含2年)	401,320.00	9.10		
2—3年(含3年)			16,800.00	3.23
3年以上	16,800.00	0.38		
合计	4,408,748.55	100.00	520,878.00	100

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	2017年12月31日	账龄	占预付账款总额比例(%)
上海斯纳普膜分离科技有限公司	1,697,760.00	1年以内	38.51
天津水泥工业设计研究院有限公司	598,000.00	1年以内	13.56
南京清海环保设备有限公司	401,320.00	1-2年以内	9.10

单位名称	2017年12月31日	账龄	占预付账款总额比例(%)
山东三叶鼓风机厂有限公司	399,900.00	1年以内	9.07
成都冀兴钢铁有限公司	312,577.29	1年以内	7.09
合计	3,409,557.29		77.33

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下

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	

(续)

种类	2016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	1,501,091.38	89.02	106,582.07	7.10
2、关联方组合				
3、其他组合	185,198.60	10.98		
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	1,686,289.98	100.00	106,582.07	6.32

2、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

2017年12月31日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内(含1年)	102,166.80	5,108.34	5
1-2年(含2年)	230,000.00	23,000.00	10

2-3年(含3年)	30,000.00	9,000.00	30
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上(含5年)			
合计	362,166.80	37,108.34	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
备用金	96,939.66	185,198.60
保证金	200,000.00	
往来款	162,166.80	1,501,091.38
合计	459,106.46	1,686,289.98

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(%)
四川省商务厅	保证金	200,000.00	1-2年	43.56
张宇	借款及其他	100,000.00	1年以内	21.78
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	65,049.89	1年以内	14.18
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	往来款	30,000.00	2-3年	6.53
乐山南岸建筑有限公司	往来款	30,000.00	1-2年	6.53
合计		425,049.89		92.58

(五) 存货

按类别列示存货和跌价准备

项目	2017年12月31日			2016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	2,198,330.96		2,198,330.96			
在途物资						
库存商品				855,856.69		855,856.69
工程施工	9,141,290.79		9,141,290.79	646,923.08		646,923.08
低值易耗品						
合计	11,339,621.75		11,339,621.75	1,502,779.77		1,502,779.77

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税	625,396.58	

预交房产税		33,028.50
合 计	625,396.58	33,028.50

(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	3,779,888.92
长期应收款金额	42,346,748.55	40,368,683.08

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	2,171,161.10	1,344,532.47	395,684.36	23,973,476.87
2. 本期增加金额						
(1) 购置			69,208.97	78,461.54	16,912.53	164,583.04
(2) 自建						
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	2,240,370.07	1,222,994.01	412,596.89	23,938,059.91
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,129,189.04	56,082.92	2,106,556.36	498,861.06	176,459.73	5,967,149.11
2. 本期增加金额						
(1) 计提	860,458.68	23,193.37	107,570.24	347,276.54	65,642.64	1,404,141.47
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废				200,000.00		200,000.00
4. 期末余额	3,989,647.72	79,276.29	2,214,126.60	646,137.60	242,102.37	7,171,290.58
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	15,228,457.87	764,717.06	26,243.47	576,856.41	170,494.52	16,766,769.33
2. 期初账面价值	16,088,916.55	787,910.43	64,604.74	845,671.41	219,224.63	18,006,327.7

注：固定资产抵押情况详见本附注七、(三十五)、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	2,588,631.53
合计	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		
(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		
(1) 摊销	35,517.00	35,517.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	195,343.50	195,343.50
三、账面价值		
1. 期末账面价值	1,580,506.50	1,580,506.50
2. 期初账面价值	1,616,023.50	1,616,023.50

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	22,709.59		22,709.59		
合计	22,709.59		22,709.59		

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	2017年12月31日		2016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	1,318,044.27	197,728.64	690,861.32	103,629.20
可抵扣亏损				
合计	1,318,044.27	197,728.64	690,861.32	103,629.20

(十三) 其他非流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
运营项目资产		4,374,626.12
土地整改项目		6,088,424.08
合计		10,463,050.20

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为2016年3月31日起至2021年3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注册），所涉及的费用和风险由公司负担。改造新增的设施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%）。

2017年8月10日，公司和四川德胜集团钢铁有限公司签署资产转让协议，签订的转让价格为500万元，扣除设备成本后确认营业外收入735,898.4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。土地整理工程竣工经验收合格，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，若乐山市国土资源局五通桥分局需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年公司按照土地指标339.2855亩抵转四川省内江工程总承包公司工程款390.1784万元，金额6,088,424.08元。

2017年2月公司与乐山市国土资源局五通桥区分局签订耕地指标占补平衡指标购买协议，公司将支付对价扣除土地整改项目成本后确认营业外收入2,078,943.09元。

(十四) 短期借款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
信用借款		
保证借款	2,000,000.00	

抵押借款	10,000,000.00	14,000,000.00
质押借款		
合计	12,000,000.00	14,000,000.00

注 1: 公司年末保证借款 2,000,000.00 元系由实际控制人李乐军及股东王晓勤向中国建设银行股份有限公司乐山分行提供保证获得, 借款到期日为 2018 年 3 月 31 日。

注 2: 公司年末抵押借款 10,000,000.00 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。(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产。

(十五) 应付账款

1、账龄分析

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付货款	15,349,122.18	29,086,518.10
应付工程款	12,199,799.60	1,933,383.38
合计	27,548,921.78	31,019,901.48

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位	2017 年 12 月 31 日	账龄	未偿还或结转的原因
余大川	6,600,000.00	1-2 年	待结算的工程款
合计	6,600,000.00		

3、应付账款余额前五名情况

项目	2017 年 12 月 31 日	账龄	占应付账款总额的比重 (%)
余大川	6,600,000.00	1-2 年	23.96
井研县生火劳务分包有限公司	3,000,000.00	1 年以内	10.89
四川易霖伟业管道有限公司	1,800,017.86	1 年以内	6.53
乐山市井研集益建筑有限公司	1,680,000.00	1 年以内	6.1
仁寿县旭申土石方工程有限公司	1,500,000.00	1 年以内	5.44
合计	14,580,017.86		52.92

(十六) 预收款项

1、账龄分析

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	470,044.48	60.41	164,683.33	51.03
1—2 年(含 2 年)	150,083.33	19.29	117,862.51	36.52

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2—3年(含3年)	117,862.51	15.15		
3年以上	40,150.00	5.15	40,150.00	12.44
合计	778,140.32	100.00	322,695.84	100.00

2、公司无1年以上大额预收账款明细

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
一、短期薪酬	1,846,110.52	10,117,317.59	9,442,177.57	2,521,250.54
二、离职后福利-设定提存计划		603,408.00	603,408.00	
三、辞退福利				
合计	1,846,110.52	10,720,725.59	10,045,585.57	2,521,250.54

2、短期薪酬列示

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,839,110.52	9,454,921.34	8,776,481.32	2,517,550.54
二、职工福利费		163,265.46	163,265.46	
三、社会保险费		304,359.88	304,359.88	
其中：医疗保险费		237,719.55	237,719.55	
工伤保险费		49,639.66	49,639.66	
生育保险费		17,000.67	17,000.67	
四、住房公积金	7,000.00	93,800.00	97,100.00	3,700.00
五、工会经费和职工教育经费		100,970.91	100,970.91	
合计	1,846,110.52	10,117,317.59	9,442,177.57	2,521,250.54

3、设定提存计划列示

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
1、基本养老保险		562,749.81	562,749.81	
2、失业保险费		40,658.19	40,658.19	
3、年金				
合计		603,408.00	603,408.00	

(十八) 应交税费

税种	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	12,837.74	131,670.44
企业所得税	1,241,756.66	516,976.12
个人所得税		20,194.60
城市维护建设税	-1,334.36	
教育费附加	-571.87	
地方教育费附加	-381.25	
其他税费	-30,868.70	2,418.40
合计	1,221,438.22	671,259.56

(十九) 其他应付款

1、账龄分析

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	980,983.27	98.50	149,900.73	18.62
1—2年(含2年)	10,000.00	1.00	5,000.00	0.62
2—3年(含3年)	5,000.00	0.50		
3年以上		0.50	650,000.00	80.76
合计	995,983.27	100.00	804,900.73	100.00

2、大额的其他应付款

项目	2017年12月31日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
投标保证金	945,000.00	1年以内	94.88
自贡新德汽车贸易有限公司	20,000.00	1年以内	2.01
四川创智惠通科技有限责任公司	11,000.00	1年以内	1.11
成都百都科技有限公司	10,000.00	1-2年	1.00
四川永道和会计师事务所有限责任公司	5,000.00	2-3年	0.50
合计	991,000.00		99.50

(二十) 长期借款

项目	2017年12月31日	2016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	

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
合计	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。

(二十一) 股本

投资者名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	持股比例(%)
李乐军	18,125,083.00			18,125,083.00	73.70
毛桂清	1,364,967.00	60,000.00		1,424,967.00	5.79
王晓勤	3,466,950.00	19,000.00		3,485,950.00	14.17
古启良	582,000.00		121,000.00	461,000.00	1.87
申万宏源证券有限公司	465,000.00		142,000.00	323,000.00	1.31
国金证券股份有限公司	284,000.00		38,000.00	246,000.00	1.00
谢蓉	200,000.00			200,000.00	0.81
闫世翔	100,000.00			100,000.00	0.41
戴晓燕		166,000.00		166,000.00	0.67
周信钢		60,000.00		60,000.00	0.24
张劲筱		2,000.00		2,000.00	0.01
刘红英	6,000.00		6,000.00		
合计	24,594,000.00	307,000.00	307,000.00	24,594,000.00	100.00

(二十二) 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	92.25			92.25
合计	92.25			92.25

(二十三) 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	1,377,549.75	751,787.72		2,129,337.47
合计	1,377,549.75	751,787.72		2,129,337.47

(二十四) 未分配利润

项目	2017年度	2016年度
调整前上期未分配利润	7,690,223.31	2,295,377.11
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	2,295,377.11
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,004,297.59	6,062,439.89
减: 提取法定盈余公积	751,787.72	667,593.69
提取一般风险准备		

项 目	2017 年度	2016 年度
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-405,212.10	
期末未分配利润	14,537,521.08	7,690,223.31

注：调整未分配利润其他 -405,212.10 元系公司对四川—锡拜工业园区有限责任公司溢价投资合并损失。

(二十五) 营业收入及成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	37,488,495.53	28,791,409.12	56,178,371.38	46,881,347.00
运营收入	40,844,372.64	31,328,271.92	28,831,903.62	22,446,251.02
其他收入	1,777,079.90	142,372.60	732,619.25	184,870.26
合 计	80,109,948.07	60,262,053.64	85,742,894.25	69,512,468.28

注：其他收入主要为检测收入、房租收入。

(二十六) 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
土地使用税	100,598.39	
城市维护建设税	3,492.74	20,995.64
教育费附加	1,496.89	9,760.55
地方教育费附加	997.93	6,325.50
印花税	25,709.40	17,160.11
房产税	132,285.44	91,336.45
残保基金	2,474.50	15,744.19
合 计	267,055.29	161,322.44

(二十七) 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬福利	1,095,224.92	948,420.69
其他		20,000.00
合 计	1,095,224.92	951,120.69

(二十八) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,247,191.86	1,412,244.71
折旧摊销	1,439,658.47	1,364,594.81
会务费	30,055.70	28,379.40

项目	2017 年度	2016 年度
研发费用	4,868,367.33	3,712,360.98
上市费用		873,861.74
差旅费	337,683.52	504,404.52
业务招待费	460,428.55	457,641.75
办公费	836,352.20	965,047.98
房租水电修理费	85,779.65	91,430.66
税费		208,587.73
工会经费	94,966.11	95,641.50
职工教育经费	30,309.65	24,489.30
中介费	415,722.87	
车辆费	451,510.03	422,852.03
保险费	607,329.03	6,952.45
其他	149,353.10	208,118.95
合计	11,054,708.07	10,376,608.51

(二十九) 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,873,002.73	1,072,219.84
减：利息收入	16,162.86	5,161.47
未确认融资收益	-1,978,065.47	
手续费	35,674.99	18,731.80
汇兑损失	5,925.48	
合计	-79,625.13	1,085,790.17

(三十) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	627,182.95	-1,017,410.24
合计	627,182.95	-1,017,410.24

(三十一) 营业外收入

1、营业外收入明细

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得	2,235,440.88	10,990.28
无需支付的应付款项		
政府补助	338,440.00	2,543,951.00

项目	2017 年度	2016 年度
其他	21,963.99	167,847.01
合计	2,595,844.87	2,722,788.29

2、政府补助项目明细如下

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
高新区科经局 2016-2017 年省级工业发展资金	300,000.00		与收益有关
乐山市中小企业服务中心服务券补贴	28,440.00		与收益有关
乐山市经济和信息化委员会会展补贴	2,000.00		与收益有关
科技和知识产权局 2016 年度专利奖励	8,000.00		与收益有关
燃煤烟气脱硫脱硝除尘一体化超净排放技术与研究补贴		1,830,000.00	与收益有关
上市挂牌补助资金		500,000.00	与收益有关
乐山市中小企业服务中心服务券补贴资金		30,000.00	与收益有关
低温 SCR 脱硝及氨法脱硫联合装置项目验收拨款		100,000.00	与收益有关
四川省知识产权局专利申请资助资金		441.00	与收益有关
乐山市知识产权局 2016 专利申请费用资助		3,510.00	与收益有关
乐山高新区经信局 2015 年度企业表扬奖励金		60,000.00	与收益有关
乐山市经信委设计大赛奖金		20,000.00	与收益有关
合计	338,440.00	2,543,951.00	与收益有关

(三十二) 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度
资产报废、毁损损失		388.20
赔偿金、违约金及罚款支出	10,188.64	
捐赠	440,099.79	157,743.61
其他	112,162.80	
合计	562,451.23	158,131.81

(三十三) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	1,012,949.08	247,926.50
递延所得税费用	-94,099.44	927,284.49
合计	918,849.64	1,175,210.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	8,916,741.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,337,511.30
子公司适用不同税率的影响	129,998.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响 (长期应收款未确认融资收益摊销)	-296,709.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 (子公司弥补亏损)	-157,850.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,012,949.08

(三十四) 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	2017 年度	2016 年度
利息收入	16,162.86	4,944.32
政府补助	338,440.00	2,543,951.00
往来款及备用金	21,963.99	2,289,980.14
合计	376,566.85	4,838,875.46

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
付现费用	3,822,979.56	3,707,088.13
手续费	35,674.99	18,731.80
捐赠支出	440,099.79	157,743.61
往来款	106,204.93	1,335,147.68
合计	4,404,959.27	5,218,711.22

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,997,892.33	6,062,439.89
加：资产减值准备	627,182.95	-1,017,410.24
固定资产折旧和投资性房地产折旧	1,404,141.47	1,042,006.01
无形资产和投资性房地产摊销	35,517.00	35,517.00

补充资料	2017 年度	2016 年度
长期待摊费用摊销	22,709.59	343,037.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-2,235,440.88	-10,990.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		388.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,873,002.73	1,072,219.84
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）	-94,099.44	1,079,896.04
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）	-9,836,841.98	172,441.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,695,768.51	-30,309,562.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,552,799.08	24,628,867.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,454,503.82	3,098,850.30
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
其他		
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	12,240,245.35	27,655.55
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	12,212,589.80	-81,752.64

注：现金及现金等价物年末金额为 12,240,245.35 元，与货币资金年末金额 15,038,383.35 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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	12,240,245.35	109,408.19
其中：库存现金	1,885.55	10,023.96
可随时用于支付的银行存款	12,238,359.80	99,384.23

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
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	12,240,245.35	109,408.19
其中：母公司或子公司使用受限制的现金现金等价物		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年12月31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	15,228,457.87	抵押
土地使用权	1,580,506.50	抵押
合计	61,953,850.92	

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15,228,457.87元的房屋建筑物及账面价值为1,580,506.50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。2017年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币借款。

项目	2017年12月31日
短期借款	12,000,000.00
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2017年12月31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：12,678,322.91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

公司将 8,850,000.00 元转到四川君宇化工科技有限公司账户中，四川君宇化工科技有限公司次日已还回 8,850,000.00 元。

(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	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

(续)

种类	2016 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	8,666,594.62	100.00	584,279.25	6.74
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	8,666,594.62	100.00	584,279.25	6.74

2、按组合计提坏账准备的应收款项

2017年12月31日

账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,508,582.55	475,429.13	5.00
1-2年 (含2年)	847,077.06	84,707.71	10.00
2-3年 (含3年)	2,370,330.30	711,099.09	30.00
3-4年 (含4年)			50.00
4-5年 (含5年)	4,400.00	3,960.00	90.00
5年以上 (含5年)	5,740.00	5,740.00	100.00
合计	12,736,129.91	1,280,935.93	/

3、应收账款前五名情况如下：

单位名称	2017年12月31日	账龄	占应收账款总额比例 (%)
乐山市自来水有限责任公司	6,920,702.51	1年以内	54.34
四川嘉阳电力有限责任公司	2,640,330.30	(1-2年 270000；2-3年 2370330.30)	20.73
中国昆仑工程有限公司	1,120,090.03	1年以内	8.79
四川德胜集团钒钛有限公司	1,057,068.79	(1年以内 504338.33；1-2年 552730.46)	8.30
乐山市国土资源局五通桥区分局	940,131.28	1年以内	7.38
合计	12,678,322.91		99.55

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下

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				
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	

(续)

种类	2016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	1,500,541.38	89.01	106,527.07	7.10
2、关联方组合				
3、其他组合	185,198.60	10.99		
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	1,685,739.98	100.00	106,527.07	6.32

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

2017年12月31日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1年以内(含1年)	97,206.46	4,888.34	5
1-2年(含2年)	230,000.00	23,000.00	10
2-3年(含3年)	30,000.00	9,000.00	30
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上(含5年)			
合计	357,206.46	36,888.34	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
备用金	96,939.66	185,198.60
保证金	200,000.00	

款项性质	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
往来款	160,266.80	1,500,541.38
合计	457,206.46	1,685,739.98

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(%)
四川省商务厅	保证金	200,000.00	1-2年	43.74
张宇	借款及其他	100,000.00	1年以内	21.87
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	65,049.89	1年以内	14.23
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	往来款	30,000.00	2-3年	6.56
乐山南岸建筑有限公司	往来款	30,000.00	1-2年	6.56
合计		425,049.89		92.96

(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	3,779,888.92
长期应收款金额	42,346,748.55	40,368,683.08

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	2016年12月31日	增减变动	2017年12月31日
四川一锡拜工业园区有限责任公司	成本法	2,764,809.91		2,764,809.91	2,764,809.91
乐山金标环境监测中心有限公司	成本法	1,480,000.00		100,000.00	1,580,000.00
合计		4,244,809.91		2,864,809.91	4,344,809.91

(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	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	37,488,495.53	28,791,409.12	56,178,371.38	46,881,347.00

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
运营收入	40,844,372.64	31,328,271.92	28,831,903.62	22,446,251.02
其他收入	144,936.25		286,023.10	46,149.00
合 计	78,477,804.42	60,119,681.04	85,296,298.10	69,373,747.02

注：其他收入主要为房租收入。

十八、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	2,235,440.88	10,602.08
计入当期损益的政府补助	338,440.00	2,543,951.00
捐赠支出	-440,099.79	-157,743.61
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-100,387.45	167,847.01
非经常性损益合计	2,033,393.64	2,564,656.48
减：所得税影响数	305,095.35	384,698.47
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,728,298.29	2,179,958.01
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,728,298.29	2,179,958.01
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	2017 年度		
	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	21.25%	0.3255	0.3255
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.66%	0.2552	0.2552

(续)

报告期利润	2016 年度		
	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	19.79%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.68%	0.16	0.16

十九、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会于 2018 年 4 月 20 日批准报出。

四川君和环保股份有限公司

2018 年 4 月 20 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

四川君和环保股份有限公司董事会秘书办公室