



久盛生态

NEEQ:831484

吉林久盛生态环境科技股份有限公司

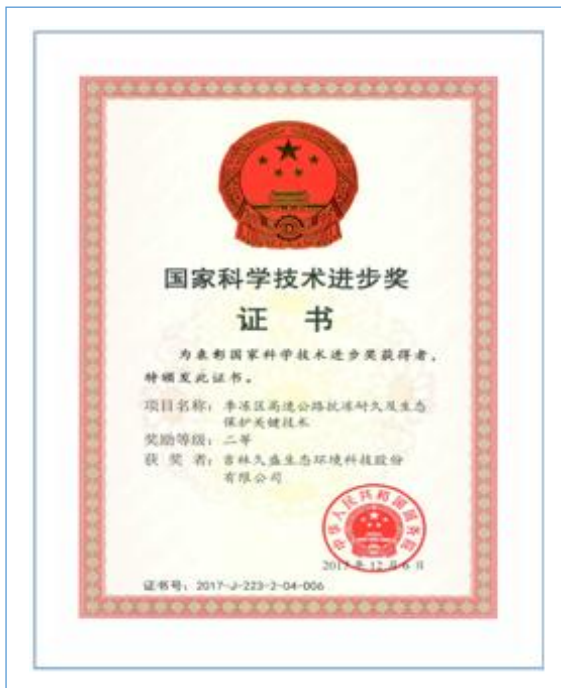
Ji Lin Jiusheng Ecological Environment Technology Co, Ltd



年度报告

2017

## 公司年度大事记



该项荣誉标志着公司参与的《季冻区高速公路抗冻耐久及生态保护关键技术》研究项目达到了国际领先水平，实现了季冻区公路路基稳定、路面少裂、结构耐久、生态和谐的目标。



该发明专利的获得，标志着我公司有技术有能力承担城市市政施工铺装预制混凝土砌块、预制混凝土检查井及各种地埋管线的铺装。



公司参与编撰的公路工程水泥混凝土制品边坡砌块行业标准成功颁布，该标准适用于公路工程水泥混凝土边坡砌块的生产、检验和使用。公司为我国交通运输行业运营的规范性做出了巨大贡献。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	44

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、久盛生态有限公司	指	吉林久盛生态环境科技股份有限公司
三会	指	公司前身“吉林久盛建材有限公司”
三会议事规则	指	股东（大）会、董事会、监事会
股东会	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	吉林久盛建材有限责任公司股东会
董事会	指	吉林久盛生态环境科技股份有限公司股东大会
监事会	指	吉林久盛生态环境科技股份有限公司董事会
高级管理人员	指	吉林久盛生态环境科技股份有限公司监事会
元、万元	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期、本年度	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	2016年1月1日——2016年12月31日
《公司章程》	指	《中华人民共和国公司法》
旭盛环保	指	《吉林久盛生态环境科技股份有限公司章程》
久盛机加	指	吉林省旭盛环保建材有限公司
敦化环保	指	吉林久盛机械加工有限公司
元通工程	指	敦化市久盛环保建材有限责任公司
北京中农	指	长春元通公路工程有限公司
吉宇路桥	指	北京中农景观环境设计有限公司
白城分公司	指	吉林省吉宇路桥建设有限公司
中交久盛	指	吉林久盛生态环境科技股份有限公司白城分公司
	指	吉林中交久盛矿业有限公司

## 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。

公司负责人李仲海、主管会计工作负责人刘兴宇及会计机构负责人（会计主管人员）孙晶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
1、实际控制人不当控制风险	李仲海持有公司 37.48%的股权，为公司控股股东，并担任公司的董事长兼总经理。其妻王立波持有公司 10.91%的股权，为公司股东，与李仲海是一致行动人。公司实际控制人为李仲海及王立波，二人对公司能够产生事实上的重大影响。若实际控制人李仲海与王立波利用其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
2、生产经营季节性风险	公司生产经营存在一定的季节性，与下游市政、交通、建筑等行业客户的生产周期紧密联系。由于公司地处东北地区，在冬季低温环境下，各类工程施工都无法正常开展，公司的砌块类产品生产也受到影响，所以公司产品生产、销售主要集中在每年二、三季度。在公司产品毛利率基本保持稳定的情况下，

	<p>收入的季节性波动会导致公司利润情况产生季节性波动，从而对公司生产经营产生不利影响。</p>
3、税收优惠政策变化的风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等规定，企业通过高新技术企业认定，可享受税率为15%的企业所得税优惠。公司已取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期为三年。根据《企业所得税法》第28条、《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，作为高新技术企业，公司可享受企业所得税税率15%的税收优惠政策。根据《高新技术企业认定管理办法》有关规定：公司应在每个年度3月31日之前报送企业上一年度高新技术企业年报，若年报内容有重大问题和疏漏的，将被取消高新技术企业资格。未来公司不能通过高新技术企业认定复审，或虽通过复审但未来该项税收优惠政策发生不利变化，均将对公司盈利产生不利影响。</p>
4、宏观经济波动风险	<p>目前，我国正处在政治体制改革和民主法制建设的关键时期，虽然我国宏观经济继续稳定发展的大趋势未发生变化，但短期内仍将面临经济增长速度下降、固定资产投资增速放缓的风险，进而对公司的外部发展环境造成影响，公司面临因宏观经济波动带来的未来业绩增速放缓的风险。</p>
5、人才流失风险	<p>公司培养了一批掌握固体废弃物循环利用、生态混凝土砌块生产及研发、固体废弃物移动破碎站及砌块成型设备研发、生态景观工程施工方面具有丰富企业管理和实践经验的人才，但是随着国内市场竞争的不断加剧、相关技术不断革新，一部分人在掌握相关技术以后，都将目标放在国内一线城市，期望更好的发展前景以及更好的薪酬待遇。此外，吉林省经济发展速度以及高新技术发展相对缓慢，导致了企业人才和高校人才的大量外流。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	吉林久盛生态环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ji Lin Jiusheng Ecological Environment Technology Co. , Ltd.
证券简称	久盛生态
证券代码	831484
法定代表人	李仲海
办公地址	吉林省四平市铁东区南一经街 5658 号

### 二、 联系方式

董事会秘书	赵科
是否通过董秘资格考试	是
电话	0434-3333811
传真	0434-3333811
电子邮箱	329406658@qq.com
公司网址	<a href="http://www.jljsjt.com/">http://www.jljsjt.com/</a>
联系地址及邮政编码	吉林省四平市铁东区南一经街 5658 号/136000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2008.11.7
挂牌时间	2014.12.16
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	非金属矿物制品业（C30）
主要产品与服务项目	固体废弃物综合循环利用；生态混凝土砌块、固体废弃物移动破碎站、生态混凝土砌块成型机械研发制造；生态景观工程施工
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	51,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李仲海
实际控制人	李仲海、王立波

**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	912203006773427154	否
注册地址	吉林省四平市铁东区南一经街 5658 号	否
注册资本	51,900,000 元	否

**五、 中介机构**

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林轩，张玲玲
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

**六、 报告期后更新情况**

√适用□不适用

2018 年 1 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价方式进行转让。



### 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	44,308,662.08	73,990,954.48	-40.12%
毛利率%	22.24%	29.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,361,368.74	9,988,100.89	-143.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,440,082.96	7,285,738.41	-160.94%
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）	-5.89%	14.01%	-
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）	-5.99%	10.22%	-
基本每股收益	-0.08	0.19	-144.23%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	116,186,499.94	123,628,346.32	-6.02%
负债总计	44,260,814.43	47,341,292.07	-6.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,925,685.51	76,287,054.25	-5.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.47	-5.72%
资产负债率%（母公司）	26.62%	27.76%	-
资产负债率%（合并）	38.09%	38.29%	-
流动比率	1.43	1.51	-
利息保障倍数	-1.13	6.24	-

#### 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	-5,653,192.54	12,647,897.13	-144.70%
应收账款周转率	1.44	2.35	-
存货周转率	1.75	2.79	-

## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.02%	0.53%	-
营业收入增长率%	-40.12%	25.61%	-
净利润增长率%	-143.67%	82.57%	-

## 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	51,900,000.00	51,900,000.00	-
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
非流动性资产处置损益	27,708.25
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	92,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,120.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>83,588.04</b>
所得税影响数	4,873.82
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>78,714.22</b>

## 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外支出	253.75	-	-	-
财产处置收益	-	253.75	-	-

按照财政部在 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目，调整可比期间的比较数据。

## 八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

公司年度报告中披露的财务数据与最近一次业绩预告一致，与业绩快报相比，营业利润相差121,253.90元，利润总额相差1,545.65元，归属于挂牌公司股东的净利润相差1,545.65元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润相差-2,121.76元，总资产相差101,545.38元，归属于母公司股东权益相差1,545.65元，差异幅度均未达到10%。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

本公司处于“资源与环境技术”—“工业固体废弃物的资源综合利用技术”领域。是一家具有自主知识产权的利用工业固体废弃物进行资源化处理的混凝土制造产业的开发商、生产商、运营商及服务提供商；公司是国家高新技术企业，拥有 ISO9001 质量管理体系认证、CCPC 交通产品认定、知识产权管理体系认证、建筑节能技术产品认证、国家科学技术进步奖、吉林省学技术奖、吉林省创新型科技企业、吉林省科技企业等资质，拥有发明专利 4 项，实用新型专利 31 项；公司的经营模式主要包括研发、销售、采购、工程施工、维管等几个环节。

#### 1、销售模式

公司的销售模式主要分为两种。一是直销模式：即公司销售部门直接与客户接触，详细了解客户的产品与工程需求后，同设计、研发、生产、工程部针对客户的需求设计方案，经业主认可后，公司与客户签订产品供货合同及工程实施合同；二是招投标模式：即销售部通过所获取的招投标信息，同预算部、设计研发部、工程技术研究中心一起撰写投标文件，通过参加招投标程序，完成中标后与建设单位签订业务合同并提供工程施工等系列服务。公司的客户类型主要为高速公路、水利工程建设、维护管理部门及各个施工单位、市政主管部门。

#### 2、研发模式

公司的研发项目主要采取自主研发和合作研发相结合的模式。

(1) 公司设置有专门的设计研发部门，直接或间接引进国内行业相关技术人才，公司设立了集产、学研于一体的企业技术中心和工程技术研究中心，根据行业 and 市场需求进行前瞻性的应用技术研发工作，逐步拥有和储备了一系列的核心技术。

(2) 公司积极开展与高等院校、科研院所的全方位合作，与吉林大学交通学院、吉林建筑大学材料学院、吉林省公路研究所、吉林省水利设计研究院签订战略合作协议，与高校、科研院所共同申报研发课题。公司充分利用高等院校和科研院所的科研力量进行基础理论的研究，一方面为公司的持续快速发展培养后备力量，同时也将其科研成果快速产业化并取得社会效益和经济效益。

#### 3、采购模式

公司采购的商品主要有材料、工程机械。公司所要采购的商品均由采购部组织设计方案提出计划，根据计划寻价比价、签订采购合同后进行采购。材料、工程机械到达现场后由质检部和项目部技术人员负责验收并投入现场施工使用。

#### 4、工程施工模式

公司建立了严格的工程项目施工管理流程，项目部取得项目施工通知后，按照能完成项目施工建设目标组建项目管理部，按照：计划与准备人、材、基、进场施工、质量控制、成本预算控制、项目月度检查、项目验收、项目结算等流程进行施工，确保项目有序的推进并达到公司对项目的预设及业主单位的要求。

报告期内，公司在年度报告中披露的商业模式未发生重大变化。报告期后至本报告报出日，商业模式未发生变化。

#### 核心竞争力分析：

- 1、主营业务突出，配套产品齐全，综合服务能力强；
- 2、核心管理团队稳定，有丰富的管理经验；
- 3、久盛品牌知名度高，在行业享有良好声誉；
- 4、科研机制灵活，创新能力强，与跨国公司、高校院所所有良好合作关系。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

经营计划实际情况：

2017 年公司实现了营业收入 44,308,662.08 元，较上年下降了 29,682,292.40 元，下降比率为 40.12%；归属于母公司净利润为-4,361,368.74 元，较上年同期下降了 14,349,469.63 元，下降比率为 143.67%。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 116,186,499.94 元，较上年同期下降了 7,441,846.38 元，下降比率 6.02%；归属于母公司净资产为 71,925,685.51 元，较上年同期下降了 4,361,368.74 元，下降

比率为 5.72%。

年度内对企业经营有重大影响的事项：

1、2017 年 7 月，久盛生态公司自主研发的道路拼装施工一体机，获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的发明专利证书。增加了公司无形资产的存量，提高了产品档次，提升了企业的品位。

2、2017 年 11 月，久盛生态公司参与编撰的《公路工程水泥混凝土制品边坡砌块》行业标准成功颁布，该标准适用于公路工程水泥混凝土边坡砌块的生产、检验和使用。公司为我国交通运输行业运营的规范性做出了巨大贡献。

3、2017 年 12 月，公司参与的《季冻区高速公路抗冻耐久及生态保护关键技术》研究项目获得了国家科学技术进步奖，该项目成果达到了国际领先水平，实现了季冻区公路路基稳定、路面少裂、结构耐久、生态和谐的目标。

## （二） 行业情况

1、根据中国建筑砌块协会报告，2017 年，全年规模以上建材行业主营业务收入达到 5.9 万亿元，同比增 12%，全年利润总额 3900 亿元，同比增长 13%。

2、混凝土与水泥制品、墙体材料、石材等产业，“十三五”基本实现了中国制造和中国创造并举，绿色低碳环保的总体目标，力争到“十四五”末总体上达到世界领先水平。

3、随着供给侧改革、环保整治的大力实施，传统建材企业的环保和产能改造项目不断增多加快，从而将带动工业固体废弃物的循环利用。这些对公司 2017 年经营情况起到了积极的影响。

## （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	4,933,904.78	4.25%	13,541,792.23	10.95%	-63.57%
应收账款	26,636,081.69	22.93%	34,976,017.47	28.29%	-23.84%
存货	22,377,695.55	19.26%	17,055,150.30	13.80%	31.21%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	42,978,060.79	36.99%	42,521,011.24	34.39%	1.07%
在建工程					
短期借款	36,000,000.00	30.98%	32,000,000.00	25.88%	12.50%
长期借款					
资产总计	116,186,499.94	-	123,628,346.32	-	-6.02%

**资产负债项目重大变动原因：**

公司资产总额 116,186,499.94 元，其中流动资产 59,899,235.18 元，占资产总额的 51.55%，非流动资产 56,287,264.76 元，占资产总额的 48.45%。货币资金本年期末比上年期末下降了 63.57%，下降的原因主要是销售商品收到的现金收入比去年同期下降 15,837,991.03 元，此外，现金偿还以前年度债务 5,137,745.95 元。应收账款本年期末比上年期末减少 23.84%，主要是本年度收回中国交建，中国建筑应收款合计 13,524,791.00 元；存货本年期末比上年期末增加 31.21%，主要是为龙浦高速护坡工程备货造成库存商品增加，预计 2018 年度发货。负债总额 44,260,814.43 元，资产负债率为 38.09%，负债主要是短期借款，占资产总额的 30.98%。

**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	44,308,662.08	-	73,990,954.48	-	-40.12%
营业成本	34,454,934.55	77.76%	52,183,753.51	70.53%	-33.97%
毛利率%	22.24%	-	29.47%	-	-
管理费用	7,868,118.78	17.76%	9,102,480.32	12.30%	-13.56%
销售费用	1,817,131.10	4.10%	1,084,819.73	1.47%	67.51%
财务费用	1,108,916.10	2.50%	2,142,949.43	2.90%	-48.25%
营业利润	-3,872,307.84	-8.74%	7,854,119.51	10.61%	-149.30%
营业外收入	513.22	0.00%	3,405,985.26	4.60%	-99.98%
营业外支出	36,633.43	0.08%	1,948.35	0.00%	1,780.23%
净利润	-4,361,368.74	-	9,988,100.89	-	-143.67%

**项目重大变动原因：**

营业收入较上年同期下降了 40.12%，主要原因是：公司 2016 年取得护坡工程施工收入 50,510,561.27 元，而公司 2017 年度工程施工收入为 19,913,521.71 元，相比去年同期下降了 30,597,039.56 元，下降比率为 60.58%，本期工程项目收入主要来源于城市市内交通建设项目，而公司 2016 年主要来源于与中国交建、中国建筑鹤大高速项目工程结算收入，该项目已于 2016 年末完工。

营业成本较上年同期下降了 33.71%，主要原因是：公司销售收入下降，成本也相应的下降。公司 2017 年营业成本为 34,454,934.55 元，比 2016 年营业成本下降了 16,607,857.17 元。其中，生态护坡砌块成本下降了 1,216,218.96 元，下降比率为 10.32%；护坡工程施工成本下降了 19,177,303.83 元，下降比率为 50.01%，是营业成本下降的主要因素。

销售费用较上年同期增加了 67.51%，增加了 732,311.37 元，主要原因是，公司年底采用五五摊销法一次摊销报废木托盘的成本 207,689.48 元，装卸车辆的折旧费增加 209,693.43，包运商品的运输费用增长 170,331.78 元。

财务费用较上年同期下降了 48.25%，下降了 1,034,033.33 元，主要原因是公司 2017 年度收到财政贴息 540,000 元直接冲减了财务费用。

营业利润较上年同期下降了 149.3%，主要原因是：公司销售收入较上期大幅度下降，毛利率由于固定成本较高也呈下降趋势，此外，公司运输费用和应收账款减值准备相比去年同期也增长较多。

营业外收入较上年同期下降了 99.88%，主要原因是公司本年结算尾差等项目 513.22 元，上年同期为 3,405,985.26 元，相比去年同期大幅度下降。

营业外支出较上年同期增长了 1780.23%，主要原因是公司本年度发生罚款滞纳金支出 36,118.36 元，而上年罚款支出 863.96 元。

净利润较上年同期下降了 143.67%，主要原因是公司销售收入较上期大幅度下降，毛利率也呈下降趋势，此外，公司运输费用和应收账款减值准备相比去年同期也增长较多。

## (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	43,872,034.50	72,715,267.60	-39.67%
其他业务收入	436,627.58	1,275,686.88	-65.77%
主营业务成本	34,429,934.55	51,037,791.72	-32.54%
其他业务成本	25,000.00	1,145,961.79	-97.82%

## 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%
生态砌块产品	18,438,566.14	41.61%	19,747,441.37	26.69%
护坡工程施工	19,913,521.71	44.94%	50,510,561.27	68.27%
机械设备	5,519,946.65	12.46%	2,457,264.96	3.32%
其他业务	436,627.58	0.99%	1,275,686.88	1.72%
合计	44,308,662.08	100.00%	73,990,954.48	100.00%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

本公司 2017 年度营业收入主要来源于护坡工程施工、生态砌块产品，占营业收入总额的 99.01%。



其中：护坡工程施工本年营业额 19,913,521.71 元，占营业收入总额的 44.94%，比上年下降了 30,597,039.56 元，下降比率为 60.58%，下降的原因主要是公司 2016 年取得护坡工程施工收入 50,510,561.27 元，主要来源于与中国交建、中国建筑集团鹤大高速项目工程结算收入，而公司 2017 年度护坡工程项目收入主要来源于城市市内交通建设项目。生态砌块产品本年销售额 18,438,566.14 元，占本期营业收入总额的 41.61%，比上年下降了 1,308,875.23 元，下降比率为 6.63%；机械设备本年销售额 5,519,946.65 元，占营业收入总额的 12.46%，比公司上年度同类产品增长了 124.64%，增长的主要销售产品为固定及移动式破碎设备，销售对象为采石场；本年其他业务收入 436,627.58 元，占营业收入总额的 0.99%，比公司上年度其他业务收入下降了 65.77%，下降的主要原因是公司去年原材料销售收入金额较大。

### (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	吉林省高等级公路工程股份有限公司	15,193,106.80	34.29%	是
2	九台区新久采石有限公司	5,283,907.20	11.93%	否
3	吉林省碧水源水利水电工程有限公司	4,375,370.79	9.87%	否
4	中铁二十三局集团第三工程有限公司	2,636,925.39	5.95%	否
5	长春华龙水利水电工程有限公司	2,018,390.67	4.56%	否
合计		29,507,700.85	66.60%	-

### (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	吉林省泰丰钧商贸有限公司	3,932,730.00	8.60%	否
2	四平辽河农垦管理区奇展运输有限公司	3,562,171.46	7.79%	否
3	长春市润鑫达建筑材料有限	1,888,029.00	4.13%	否
4	长春市丝沁贸易有限公司	1,812,879.00	3.96%	否
5	长春市五方云劳务服务有限	1,544,985.00	3.38%	否
合计		12,740,794.46%	27.86%	-

### 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	-5,653,192.54	12,647,897.13	-144.70%
投资活动产生的现金流量净额	-5,120,322.97	-339,683.63	1,407.38%
筹资活动产生的现金流量净额	2,165,628.06	-8,154,036.31	-126.56%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 18,301,089.67 元，下降比率为 144.70%，主要原因是由于销售收入下降，销售商品、提供劳务收到的现金比上年下降 15,837,991.03 元，下降了 22.77%；同期购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增长了 8,073,011.92 元，增长比率 18.87%。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 4,780,639.34 元，下降比率为 1407.38%，主要原因为：公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本年度比上年度增加 4,743,939.34 元，此外，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少了 36,700.00 元。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长了 10,319,664.37 元，增长比率为 126.56%，主要原因是：本年取得借款收到的现金增加了 4,000,000.00 元，此外，上年度提前偿还银行借款 6,000,000.00 元。

本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润相差 1,291,823.80 元，主要是本年度偿还以前年度货款 5,137,745.95 元所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末公司拥有 5 家全资子公司，1 家孙公司。

A. 吉林久盛机械加工有限公司：注册资本 2450 万，经营范围：矿山机械、制砖机械、污水处理设备制造；换热器、建筑工程机械研发、制造、销售。公司持有其 100%股份。2017 年 12 月 31 日总资产 56,963,431.16 元，净资产 19,086,481.20 元，2017 年度营业收入 6,741,243.96 元，净利润 -1,608,690.38 元。

B. 吉林省旭盛环保建材有限公司：注册资本 500 万，经营范围：水泥制品、建筑砌块、轻质建筑材料制造。公司持有其 100%股份。2017 年 12 月 31 日总资产 26,572,984.89 元，净资产 6,673,532.06 元，2017 年度营业收入 6,475,634.06 元，净利润 2,189.51 元。

C. 敦化市久盛环保建材有限责任公司：注册资本 1000 万，经营范围：水泥制品石料加工固体废弃物综合加工利用矿粉机制沙建筑砌块生产销售。公司持有其 100%股份。2017 年 12 月 31 日总资产 11,673,497.63 元，净资产 9,814,914.45 元，2017 年度营业收入 452,326.91 元，净利润 -811,716.05 元。

D. 长春元通公路工程有限公司：注册资本 2200 万，经营范围：公路工程施工。公司持有其 100%股份。2017 年 12 月 31 日总资产 24,858,842.31 元，净资产 20,982,348.24 元，2016 年度营业收入 229,458.25 元，净利润 -37,272.11 元。长春元通公路工程有限公司全资子公司吉林省吉宇路桥建设有限公司注册资本 1000 万元，经营范围：公路工程、桥梁工程、市政工程、交通工程施工（凭资质证经

营)。2017年12月31日总资产23,454,521.65元，净资产13,677,748.62元，2017年度营业收入19,913,521.71元，净利润-2,883,832.10元。

E. 北京中农景观环境设计有限公司：注册资本200万，经营范围：工程勘察设计；电脑动画设计；技术推广服务；销售建筑材料、电子产品。公司持有其100%股份。2017年12月31日总资产703,450.61元，净资产4,862.64元，2017年度营业收入394,174.75元，净利润-43,106.69元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	879,190.11	1,062,340.98
研发支出占营业收入的比例	1.98%	1.44%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	4	2
本科以下	13	15
研发人员总计	18	17
研发人员占员工总量的比例	23.08%	24.64%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	35	38
公司拥有的发明专利数量	4	3

#### 研发项目情况：

研发项目的进度：公司研发一种路面砌块研究项目及一种翻转式混凝土构件成型机研究项目正处于试验发展阶段。该项目从基础研究、应用研究和实际经验所获得的现有知识，为产生新的产品、材料和装置，建立的新工艺、系统和服务，以及对已经产生和建立的上述各项作实质性的改进而进行的系统性尝试。项目最终转化形式为获得相关专利证书。

研发对企业经营的影响：对于高新技术企业来说，保持强大的技术创新能力、塑造独特的核心竞争力是企业持续发展的力量源泉，而加强新产品研究与开发则是其得以发展的根本动力。企业研发活动产

生经济效益，大体分为基础研究环节、技术开发环节、产品生产环节和市场销售环节。这4个环节至关重要，都会影响研发活动的经济效益。技术创新对提高产品质量、提升产品性能、改善产品设计等具有重要作用，而这些效应最终将吸引更多消费群体，从而扩大企业市场占有率、提升企业销售业绩。由于研发技术在企业生产制造过程中能够节约企业生产成本、提升生产效率以及增强环境适应性，这些效应不仅直接减少企业产品成本、管理费用以及营业费用等，而且能够使企业在现有资源和环境条件下，以更快的速度和更高的效率生产比原来更多、更好的产品，直接表现为存货、应收账款周转率的提升等，这为扩大市场份额、提升企业营运能力奠定了基础。

公司成长是由技术和经济两个短期需求波动因素决定的，其中，技术进步可以提升企业潜在生产能力，为企业持续发展壮大奠定了坚实的技术基础；经济需求波动为企业投资方向和领域限定了范围，使得企业投资能够做到有的放矢、有利可图。从长远来看，企业研发投入势必有利于企业员工进行自主学习和参与创新。员工的积极创造性和持续学习能力使得企业的技术能够不断更新、进步，从而带动企业生产能力的提升和发展潜力的增强，最终使企业具备良好的成长性。大量研究表明，高新技术企业在研发上的投资为员工自主学习和持续创新提供了资源保障，是企业持续发展和成长壮大的不竭动力。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

不适用

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### A、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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12月29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。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企

业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

B、按照财政部在 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目，调整可比期间的比较数据。

1、根据财政部发布的财会[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》新规对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。调减 2016 年度营业外支出项目 253.75 元，调增 2016 年度财产处置收益项目 253.75 元。

#### （八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （九） 企业社会责任

公司在创造经济效益的同时，始终重视履行作为四平市首家挂牌上市企业的模范带头作用，社会责任，诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。将社会责任意识融入到发展实践中，大力支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

### 三、 持续经营评价

公司在持续经营方敏，公司拥有一支在行业内具备丰富经验，和对行业发展具有敏锐性及前瞻性思考的创新技术团队。公司一直重视自主研发创新，在研发方面投入不断增加，而且公司产品的主要技术均以自主研发方式获得拥有自主知识产权；公司设有专门研发试验部门，拥有多名高端技术研发人员。在人才保障和发展方面，公司加强对管理层和技术人员的激励措施，建立有效的创新激励机制，保证公司管理层和技术团队的稳定，报告期内，公司专业技术人员稳定；在公司资金保障方面，公司以三板为契机，打好基础，充分利用资本市场的融资渠道，根据公司战略发展需要，多方位拓展融资渠道，为公司长远发展提供资金支持。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在对公司持续经营造成重大影响的相关事项。

### 四、 未来展望

#### （一） 行业发展趋势

“十九大”以来，我国在基础建设上将会继续加大投入，以保持经济的高速增长，随着我国供给侧

改革的持续推进，一带一路政策务实向前，我国经济正稳中求进。国家在“十三五”发展规划中提到，在坚持生态文明建设和绿色环保理念的同时，继续扩大固定资产投资，包括公路工程建设、水利工程建设和市政工程建设，建筑材料还将有很大的需求量。

公路市场：《国家公路网规划（2016-2020年）》，普通国道和高速公路总规模约32万公里，投资预计在3.6万亿元人民币。其中普通国道1.8万亿，高速公路2.1万亿。其中涉及吉林省内的龙井-大蒲柴河高速、东丰-双辽高速、通化-集安高速、辉南-白山高速等。

水利市场：未来五年国家将主要针对河道整治、河流治理、生态河湖修复、水资源合理高效利用等方面，投资近1.7万亿元。吉林省内主要包括松花江治理、嫩江治理、东辽河治理、饮马河治理以及相关水库、灌溉基础设施建设，小流域综合治理等。

市政市场：《全国促进城镇化健康发展规划（2016-2020年）》涉及全国20个左右城市群、180多个地级，海绵城市建设体系也开始在全国范围内推广。以上城镇的建设，将在未来五年拉动25.8万亿元的投资。

上述发展趋势对公司未来经营业绩和盈利能力的影响：绿色、生态、环保是我国生态文明建设的主旨，未来国家对建筑领域、交通领域投入加大力度的背景下，绿色建筑、建材产品将逐步占领市场，替代传统的不可再生的天然资源。公司生产的生态砌块、固废处理设备、生态砌块生产设备将逐渐被消费者熟知，被市场认可，相应的工程应用及施工订单会逐步增加，企业的销售收入及利润也会稳步提升。

由于传统天然石材产品具有较强的抗盐碱、风化、抗压、抗折等特点，所以想彻底的替代其在工程建设领域的应用还需要时间。自然资源正走向枯竭，环境污染日趋严重，国家、社会、个人都希望能开发出可以替代天然石材创新产品和生态环保技术，将之融入到大自然中，减少环境污染，努力为生态文明建设做出贡献。

综上，2017年是企业稳步调整均衡发展阶段，2018-2020年是企业销售收入和的快速增长期。

## （二） 公司发展战略

公司的发展战略是：专注于工业固体废弃物循环利用领域，打造具有自主知识产权的利用工业固体废弃物进行资源化处理的混凝土制造产业的开发商、生产商、运营商及服务提供商。

## （三） 经营计划或目标

2018年，公司计划营业收入在4000万元以上，实现扣除非经常性损益后归属挂牌公司股东的净利润300万元以上。具体经营计划为：传统产品产量和销售收入保持稳中有增；绿色建筑、建材产品将逐

步占领市场，替代传统的不可再生的天然资源。公司生产的生态砌块、固废处理设备、生态砌块生产设备将逐渐被消费者熟知，被市场认可，相应的工程应用及施工订单会逐步增加，企业的销售收入及利润也会稳步提升。实现这些经营计划的主要资金来源为公司自有资金以及银行贷款。以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### **(四) 不确定性因素**

新产品市场推广是否能达到预期效果，是企业发展的不确定因素。

### **五、 风险因素**

#### **(一) 持续到本年度的风险因素**

##### **1. 实际控制人不当控制风险**

李仲海持有公司 37.48%的股权，为公司控股股东，并担任公司的董事长兼总经理。其妻王立波持有公司 10.91%的股权，任公司的董事。公司实际控制人为李仲海及王立波，二人对公司能够产生事实上的重大影响。若实际控制人李仲海与王立波利用其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

采取措施：为防止实际控制人控制不当出现风险，股份公司成立以后，在《公司章程》中明确约定了保护公司及中小股东合法权益的条款，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等；公司在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东会、董事会和监事会的职权得到落实，以控制该风险。

##### **2. 生产经营季节性风险**

公司生产经营存在一定的季节性，与下游市政、交通、建筑等行业客户的生产周期紧密联系。由于公司地处东北地区，在冬季低温环境下，各类工程施工都无法正常开展，公司的砌块类产品生产也受到影响，所以公司产品生产、销售主要集中在每年二、三季度。在公司产品毛利率基本保持稳定的情况下，收入的季节性波动会导致公司利润情况产生季节性波动，从而对公司生产经营产生不利影响。

采取措施：公司在冬季停产期间，针对生产设备进行维护和保养，保证下一年度开工生产设备的生产的稳定性和连续性，尽可能提高设备的生产和使用效率。对已生产的产品进行清点，优质产品做好维护，劣质产品及时处理，下一年度，公司将以最优质的产品供给客户。对现有原材料库存进行清查，有不符合生产要求的原材料，及时更换原材料供应商，保证原材料的品质。对公司各个岗位员工进行培训，保证人在其职尽其责。综上，公司用行之有效的维护管理措施，多方位的培训学习方式，保证在下

一年度生产时期，全公司以饱满的状态来迎接生产及销售任务，在固定的生产阶段，创造出比往年更大的收益，以此来削弱季节性生产对企业造成的困扰。

### 3. 税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等规定，企业通过高新技术企业认定，可享受税率为 15%的企业所得税优惠。公司已取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期为三年。根据《企业所得税法》第 28 条、《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，作为高新技术企业，公司可享受企业所得税税率 15%的税收优惠政策。根据《高新技术企业认定管理办法》有关规定：公司应在每个年度 3 月 31 日之前报送企业上一年度高新技术企业年报，若年报内容有重大问题和疏漏的，将被取消高新技术企业资格。未来公司不能通过高新技术企业认定复审，或虽通过复审但未来该项税收优惠政策发生不利变化，均将对公司盈利产生不利影响。

采取措施：公司 2016 年 11 月通过了高新技术企业资格复审工作，仍将继续享受 15%的企业所得税优惠。未来公司将严格参照最新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，加大研发投入，争取在研发、生产、管理等各方面持续保持高新技术企业认定的条件。

### 4. 宏观经济波动风险

目前，我国经济正处在结构调整的关键时期，虽然我国宏观经济继续稳定发展的大趋势未发生变化，但短期内仍将面临经济增长速度下降、固定资产投资增速放缓的风险，进而对公司的外部发展环境造成影响，公司面临因宏观经济波动带来的未来业绩增速放缓的风险。

采取措施：企业正在建立非常严格的风险控制机制，其中最重要的就是防范宏观经济波动对企业带来的动态风险。企业以追求稳定、稳健、持续的增长为发展目标，用一种主动的动态战略来面对宏观经济波动风险。

## (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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	20,000,000.00	15,193,106.80
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		
总计	20,000,000.00	15,193,106.80

#### (二) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
磐石奇展筑路材料场	向磐石奇展筑路材料场购入原材料	800,000	是	2017.10.16	2017-056
李仲海、王立波；吉	为吉林久盛生	10,000,000	是	2018.04.23	2018-016

林全盛投资合伙企业	态环境科技股份有限公司借款提供担保				
李仲海、王立波 王鼎铭、范淑霞； 吉林久盛生态环境 科技股份有限公司	为吉林久盛机械加工有限公司借款提供担保	18,000,000	是	2018.04.23	2018-016
李仲海、王立波 王鼎铭、范淑霞	为吉林省旭盛环保建材有限公司借款提供担保	8,000,000	是	2018.04.23	2018-016
<b>总计</b>	-	36,800,000	-	-	-

#### 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：

上述关联交易有利于提高公司的运营效率，有利于日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

#### (三) 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司持股 5%以上股东、实际控制人、公司董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述人均未发生违反承诺的事项。

#### (四) 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
固定资产（厂房）	抵押	13,798,185.26	11.88%	用于银行抵押贷款
无形资产（土地）	抵押	11,567,840.61	9.96%	用于银行抵押贷款
<b>总计</b>	-	25,366,025.87	21.84%	-

## 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	16,397,475	31.59%	7,164,033	23,561,508	45.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	362,500	0.69%	4,500,000	4,862,500	9.37%	
	董事、监事、高管	840,833	1.62%	-228,000	612,833	1.18%	
	核心员工	233,334	0.45%	-33,334	200,000	0.39%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,502,525	68.41%	-7,164,033	28,338,492	54.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,750,000	47.69%	-4,505,000	20,245,000	39.01%	
	董事、监事、高管	2,072,501	4.0%	-225,000	1,847,501	3.56%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		51,900,000	-	0	51,900,000	-	
普通股股东人数							70

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李仲海	19,450,000	0	19,450,000	37.48%	14,587,500	4,862,500
2	吉林全盛投资合伙企业（有限合伙）	8,680,024	0	8,680,024	16.72%	6,076,017	2,604,007
3	王立波	5,662,500	-5,000	5,657,500	10.90%	5,657,500	0
4	李岸恒	5,000,000	0	5,000,000	9.63%	0	5,000,000
5	安艳秋	5,000,000	-6,000	4,994,000	9.62%	0	4,994,000
6	徐卫萍	2,587,500	-108,666	2,478,834	4.78%	0	2,478,834
7	王鼎铭	1,100,000	0	1,100,000	2.12%	825,000	275,000
8	王晓东	700,000	0	700,000	1.35%	0	700,000
9	孙海峰	500,000	0	500,000	0.96%	375,000	125,000
10	王立峰	500,000	-36,000	464,000	0.89%	0	464,000
合计		49,180,024	-155,666	49,024,358	94.45%	27,521,017	21,503,341

前十名股东间相互关系说明：夫妻：李仲海、王立波；父子：李仲海、李岸恒，母子：王立波、李岸恒；兄妹：王晓东、王立波；兄弟：王晓东、王鼎铭、王立峰；姐弟：王立波、王鼎铭、王立

峰；李仲海为吉林全盛投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

## 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

公司控股股东为李仲海，现持有公司 19,450,000.00 股股份，占公司股份总额的 37.48%。其基本情况如下：李仲海先生，1964 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年毕业于四平市工交干校，2008 年 09 月获得美国加州大学工商管理硕士（EMBA）学位证书。1988 年 03 月至 1992 年 03 月年任吉林省梨树县淀粉厂科长；1992 年 04 月至 2003 年 03 月任梨树县经委副科长；2003 年 04 月至 2008 年 01 月任吉林久盛实业有限责任公司董事长；2008 年 02 月至 2014 年 07 月任吉林久盛建材有限责任公司董事长。2014 年 07 月吉林久盛生态环境科技股份有限公司成立至今任公司董事长兼总经理。

### （二） 实际控制人情况

本公司实际控制人为李仲海、王立波。李仲海为董事长、总经理、法定代表人，两人为夫妻关系。王立波现持有公司 5,657,500 股股份。

王立波女士，1966 年 01 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 06 月毕业于中华会计函授学校，专科学历。1983 年 11 月至 2003 年 03 月任梨树县郭家店水泥厂车间核算及出纳；2003 年 04 月至 2013 年 12 月任吉林久盛实业有限责任公司副总经理兼财务负责人；2014 年 01 月至 2014 年 07 月任吉林久盛建材有限责任公司财务负责人；2014 年 07 月至 2017 年 8 月担任吉林久盛生态环境科技股份有限公司董事。

## 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、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、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
流动资金贷款	中国邮政储蓄银行	10,000,000.00	5.8725%	2017.7.12-2018.7.11	否
流动资金贷款	中国建设银行	18,000,000.00	6.525%	2016.11.2-2020.11.1	否
流动资金贷款	中国邮政储蓄银行	8,000,000.00	5.655%	2017.11.10-2018.11.9	否
合计	-	36,000,000.00	-	-	-

第二项流动资金贷款为子公司吉林久盛机械加工有限公司与吉林银行股份有限公司四平分行签订小企业循环贷款借款合同，借款期限自 2016 年 11 月 2 日至 2020 年 11 月 1 日止。

#### 违约情况：

适用 不适用

### 六、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

#### 未提出利润分配预案的说明：

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	年度薪酬
李仲海	董事长/总经理	男	51	硕士	2017年08月 -2010年07月	60,000
王鼎铭	董事	男	45	大专	2017年08月 -2010年07月	60,000
柴思礼	董事/副总经理	男	51	本科	2017年08月 -2010年07月	48,000
孙海峰	董事	男	33	本科	2017年08月 -2010年07月	27,498
林树才	董事/副总经理	男	51	本科	2017年08月 -2010年07月	44,378
肖艳芳	监事会主席	女	33	本科	2017年08月 -2010年07月	16,627
张成鹏	监事	男	43	本科	2017年08月 -2010年07月	60,000
刘洪亮	监事	男	31	本科	2017年08月 -2010年07月	32,400
刘兴宇	财务总监	男	40	大专	2017年08月 -2010年07月	42,000
赵科	董事会秘书	男	31	硕士	2017年08月 -2010年7月	42,000
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

控股股东：李仲海；

实际控制人：李仲海、王立波。

董事：王鼎铭

李仲海与王立波为夫妻；王立波、王鼎铭为姐弟；

#### (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
李仲海	董事长/总经理	19,450,000		19,450,000	37.48%	0
王鼎铭	董事	1,100,000	0	1,100,000	2.12%	0
柴思礼	董事/副总经理	100,000	0	100,000	0.19%	0
孙海峰	董事	500,000	0	500,000	0.96%	0
林树才	董事/副总经理	50,000	0	50,000	0.10%	0
肖艳芳	监事会主席	233,334	0	233,334	0.45%	0
张成鹏	监事	0	0	0	0%	0
刘洪亮	监事	50,000	0	50,000	0.10%	0
刘兴宇	财务总监	400,000	-3,000	397,000	0.76%	0
赵科	董事会秘书	30,000	0	30,000	0.06%	0
合计	-	21,913,334	-3,000	21,910,334	42.22%	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
王立波	董事	换届	无	换届
马洪涛	董事	换届	无	换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

## 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	8	7
生产人员	28	23
销售人员	12	10
技术人员	18	17
财务人员	12	12
员工总计	78	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	4	2
本科	23	22
专科	37	32
专科以下	13	13
员工总计	78	69

#### 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：

截至 2017 年 12 月 31 日，公司在职员工 69 人。按照人员构成、受教育程度统计如下：

##### 1、人员构成

其中行政管理人员 7 人，生产人员 23 人，销售人员 10 人，技术人员 17 人，财务人员 12 人。为了提高企业工作效率，控制生产人员规模，2018 年度将增加和引进研发人员和工程技术人员。

##### 2、员工受教育程度

其中本科及以上学历 24 人，专科 32 人，专科以下 13 人。

##### 3、员工薪酬政策

公司薪酬根据员工工作绩效、工作能力水平、行业水平进行合理公正的薪酬分配；薪酬结构包括基本工资、绩效工资、基本加班、岗位补贴、学历工资、管理津贴六大部分；福利包括探亲假、带薪休假等；保险公积金主要为“五险”，包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险。

##### 4、员工人才引进及招聘计划

公司为实现经营战略目标，跨跃快速发展，把人才作为第一要素，制定了专门的人才引进和招聘计划，根据岗位设置及公司发展计划，通过专业人才市场、大专院校等渠道引进、招聘所需人才。

##### 5、员工培训计划

公司致力于不断提升员工素质与能力，塑造学习型企业，向科学管理迈进，根据不同的岗位，针对性的开展生产一线人员的生产技能培训，管理人员的现代企业治理培训，销售人员的销售技能培训等。

## (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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
核心员工	2	200,000
核心技术人员	2	19,550,000

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用



**核心人员的变动情况：**

核心技术人员的基本情况（未变动）：

李仲海先生，1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年毕业于四平市工交干校，2008年09月获得美国加州大学工商管理硕士（EMBA）学位证书。1988年03月至1992年03月任吉林省梨树县淀粉厂科长；1992年04月至2003年03月任梨树县经委副科长；2003年04月至2008年01月任吉林久盛实业有限责任公司董事长；2008年02月至2014年07月任吉林久盛建材有限责任公司董事长。2014年07月吉林久盛生态环境科技股份有限公司成立至今任公司董事长兼总经理，任期三年。

柴思礼先生，1964年06月出生，中国国籍，无境外永久居留权。于1987年07月毕业于吉林工学院（现长春工业大学）机械工程系，大专学历。1987年07月至2002年12月历任四平工程机械厂检查科技术员、检查科长、企管科长；2003年01月至2006年09月任吉林省恒业工程机械有限公司质管部长；2006年10月至2010年08月任四平龙福机械制造有限公司质管部长；2010年09月至2014年07月历任吉林久盛建材有限责任公司质管部长、生产副经理、经理、质量总监、常务副总；2014年07月吉林久盛生态环境科技股份有限公司成立至今担任公司董事、副总经理。

核心员工基本情况（离职1人）：

高大明：1966年12月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014年10月加入公司，在公司技术部任职，高级工程师职称。2015年7月9日被公司认定为核心员工。

董继成：1968年10月12日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015年01月加入公司，成为销售人员，由于销售业绩突出，2015年7月23日被公司认定为核心员工。

邹明（离职）：1986年12月24日出生，中国国籍无境外永久居留权。2012年毕业于长春理工大学研究生学历2012年7月至2014年6月就职于吉林创业会计师事务所有限责任公司，2014年7月至今就职于吉林久盛生态环境科技股份有限公司，2015年7月9日被公司认定为核心员工。2017年8月离职。

## 第九节 行业信息

√适用□不适用

公司行业归属分类：C制造业（3031）。大类30，非矿物制品业。中类303，砖瓦、石材等建筑材料制造（粘土、陶瓷砖瓦的生产，建筑用石的加工，用废料或废渣生产的建筑材料，以及其他建筑材料的制造）。小类3031，粘土砖瓦及建筑砌块制造（指用粘土和其他材料生产的砖、瓦及建筑砌块的活动）。

## 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	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√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	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□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，公司共召开了股东大会，董事会，监事会合计 23 次会议。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》《关联交易管理办法》、《信息披露制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金使用管理办法》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关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，上述机构和成员均依法运作，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

###### 一、 公司治理机制对股东保障的规定

根据《证券法》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及

能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权：

#### 1、质询权

股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。股东大会会议记录应记载股东的质询意见、建议及董事、监事或高级管理人员的答复或说明。

#### 2、知情权

股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。股东提出查阅有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

#### 3、表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如公司发行任何种类股票或认股证、发行公司债券、修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散、变更公司形式及清算、公司购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30% 等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。

#### 4、参与权

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。临时股东大会不定期召开。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决等制度，确保全体股东参与股东大会的权利。本报告期内，公司共召开 5 次股东大会，全体股东均能正常出席并表决，股东的参与权得到确实的落实。

### 二、内部管理制度建设情况

1、公司依法建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》，对“三会”的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

2、按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》制定了公司章程，在章程里载明了保障股东享有知情权、参与权、质询权和表决权的具体安排；规范了关联交易、对外担保等行为，并制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等，规定了相应的表决回避机制及违反回避机制的责任，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生；此外还建立了投资者关系管理机制和纠纷解决机制。

3、公司制定了《信息披露管理制度》，规定了董事会秘书是信息披露的负责人，规范了信息披露的内容、时间、程序等；公司还制定了《投资者关系管理制度》，规定了董事长是投资者关系管理事务的第一责任人，董事会秘书为投资者关系管理工作的直接负责人，规范了投资者关系管理的工作内容、工作职责等。

4、公司建立了有关财务管理、采购管理、生产控制、人事聘用等方面的内部控制制度。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策、融资、担保等事项均按照《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，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修改过一次公司章程。

修改日期，2017年8月8日，吉林久盛生态环境科技股份有限公司2017年第四次临时股东大会审议通过《关于修订〈吉林久盛生态环境科技股份有限公司章程〉的议案》，对公司章程中董事会董事人数相关规定进行修正，2017年8月28日，章程修订案在四平市工商行政管理局备案。

## (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	11	<p>1、2017年2月13日召开第一届董事会第十九次会议，审议并通过了以下议案：（1）《关于公司变更会计师事务所的议案》；（2）《关于召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2017年3月20日召开第一届董事会第二十次会议，审议并通过了以下议案：（1）《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》；（2）《关于召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2017年3月24日召开第一届董事会第二十一次会议，审议并通过了以下议案：（1）</p>

		<p>《关于终止对外投资成立白城市久盛环保建材有限公司的议案》。</p> <p>4、2017年4月25日召开第一届董事会第二十二次会议，审议并通过了以下议案：（1）《公司2016年年度报告及其摘要》；（2）《公司2016年度董事会工作报告》；（3）《公司2016年度总经理工作报告》；（4）《公司2016年度财务决算报告》；（5）《公司2017年度财务预算报告》（6）《公司2016年度权益分派预案的议案》；（7）《关于提议召开2016年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、2017年5月12日召开第一届董事会第二十三次会议，审议并通过了以下议案：（1）《关于变更公司〈2016年年度权益分派预案〉的议案》；（2）《关于因2016年年度权益分派暨修改〈公司章程〉的议案》；（3）《关于提请召开公司2017年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2017年6月7日召开第一届董事会第二十四次会议，审议并通过了以下议案：（1）《关于终止公司〈2016年年度权益分派预案〉的议案》；（2）《关于延迟召开公司2017年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、2017年7月19日召开第一届董事会第二十五次会议，审议并通过了以下议案：（1）《关于提名第二届董事会成员的议案》；（2）《关于修改〈公司章程〉的议案》；（3）《关于修改〈公司董事会议事规则〉的议案》；（4）《关于召开公司2017年第四次临时股东大会的议案》。</p>
--	--	---

		<p>8、2017年8月7日召开第二届董事会第一次会议，审议并通过了以下议案：（1）《关于选举公司董事长的议案》；（2）关于聘任李仲海为公司总经理的议案；（3）《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》。</p> <p>9、2017年8月27日召开第二届董事会第二次会议，审议并通过了以下议案：（1）《关于&lt;吉林久盛生态环境科技股份有限公司2017年半年度报告&gt;的议案》；（2）《关于追认偶发性关联交易的议案》；（3）《关于召开2017年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>10、2017年9月28日召开第二届董事会第三次会议，审议并通过了以下议案：（1）《关于超出预计金额的经常性关联交易的议案》；（2）《关于召开2017年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>11、2017年10月13日召开第二届董事会第四次会议，审议并通过了以下议案：（1）《关于公司控股子公司向关联方公司购入原材料的关联交易议案》；（2）《关于召开2017年第七次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2017年4月25日召开第一届监事会第十一次会议，审议并通过了以下议案：《2016年度报告及摘要》、《2016年度监事会工作报告》、《2016年度审计报告》、《2016年度财务决算报告》、《2017年度财务预算报告》、《2016年度权益分派预案的议案》。</p> <p>2、2017年7月19日召开第一届监事会第十二次会议，审议并通过了以下议案：《关于提</p>

		<p>名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p> <p>3、2017年8月7日召开第二届监事会第一次会议，审议并通过了以下议案：《关于选举肖艳芳为公司监事会主席的议案》。</p> <p>4、2017年8月28日召开第二届监事会第二次会议，审议并通过了以下议案：《关于&lt;吉林久盛生态环境科技股份有限公司2017年半年度报告&gt;的议案》。</p>
股东大会	8	<p>1、2017年3月2日召开2017年第一次临时股东大会，审议并通过了以下议案：《关于公司变更会计师事务所得议案》。</p> <p>2、2017年4月7日召开2017年第二次临时股东大会，审议并通过了以下议案：《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>3、2017年5月16日召开2016年度股东大会，审议并通过了以下议案：《公司2016年度报告及其摘要》、《公司2016董事会工作报告》、《公司2016监事会工作报告》等。</p> <p>4、2017年6月12日召开2017年第三次临时股东大会，审议并通过了以下议案：《关于变更公司〈2016年年度权益分派预案〉的议案》、《关于因2016年年度权益分派暨修改〈公司章程〉的议案》。</p> <p>5、2017年8月7日召开2017年第四次临时股东大会，审议并通过了以下议案：《关于选举公司第二届董事会董事人选的议案》、《关于选举第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》、《关于修改〈公司董事会议事规则〉的议</p>

		<p>案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。</p> <p>6、2017年9月15日召开2017年第五次临时股东大会，审议并通过了以下议案：《关于追认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>7、2017年10月16日召开2017年第六次临时股东大会，审议并通过了以下议案：《关于超出预计金额的日常性关联交易的议案》。</p> <p>8、2017年11月1日召开2017年第七次临时股东大会，审议并通过了以下议案：《关于公司控股子公司向关联方公司购入原材料的关联交易议案》。</p>
--	--	--

## 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，公司共召开8次股东大会，11次董事会，4次监事会。

(1) 股东大会：股东大会的召集为公司董事会，会议召开前15日，均以书面方式通知各股东，各股东的法定代表人亲自参加现场大会，会议议案由董事会或监事会提案，表决议案时，每项会议议案均书面签署表决票，并履行相关监票、计票、唱票程序，在审议关联交易等应回避表决事项时，严格履行回避表决。

(2) 董事会：董事会的召集人为董事长，会议召开前10日，均以书面方式和电话方式通知全体董事，各董事亲自参加现场会议，会议各项议案均由董事长、董事提案，每项会议议案均书面签署表决票，并履行相关监票、计票、唱票程序，在审议关联交易等应回避表决事项时，严格履行回避表决。

(3) 监事会：监事会的召集人为监事会主席，会议召开前10日，均以书面方式通知全体监事，各监事亲自参加现场会议，会议各项议案均由监事长提案，每项会议议案均书面签署表决票，并履行相关监票、计票、唱票程序。

本公司股东大会、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、表决和决议等均符合公司的三会议事规则、公司章程和相关法律法规的要求。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经进入创新层两年，虽然已建立完整的公司治理机制，但是公司董事、监事和管理层还需不断加强相关知识的学习，旨在提高公司治理及风险防范意识。未来公司将继续加强对公司董事、监事、



高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，尽职尽责地履行其义务，使公司治理更准确、规范。报告期内，公司治理与《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司已于 2014 年 7 月 14 日第一届董事会第一次会议通过《投资者关系管理制度》，公司将严格遵守该制度，做好投资者关系管理工作。

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期间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**

公司长期致力于固体废弃物循环利用，针对建筑垃圾、废石、尾矿、石渣、植物秸秆等废弃材料高质化应用，展开产品及产品应用领域开发，综合加工处理设备的研发与制造，基础设施建设工程施工领域（公路、水利、市政、房建）的标准化施工及相关技术规程及施工方案的研发。公司是集研发、生产、工程施工于一体的自成产业链的国家级高新技术企业，目前已获专利 38 项。公司具有独立完整的业务体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所和研发团队，能够面向市场独立经营、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的关系而使公司经营自主权的独立性、完整性受到不良影响。因此公司业务具有独立性。际之间的同业不竞争关系和关联交易，实际控制人已经采取必要的规范和减少措施，不会对公司主营业务的独立性构成实质性不利影响。

#### **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。因此公司人员具有独立性。

### 3、资产完整及独立

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，对该等资产拥有完全的控制与支配权，不存在被股东单位或其他关联方占用等情形，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形，因此公司资产完整且具有独立性。

### 4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依据《公司章程》和各项规章制度行使职权。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。因此公司机构具有独立性。

### 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。因此公司财务具有独立性。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### 1、内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关监管要求及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、制造、采购、市场、人力资源、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。公司内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、制造、销售提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

### 2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等

权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。公司内部控制制度自制定以来得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。此外，还将根据公司的发展适时的修改和制定符合公司实际情况的内部控制制度。

#### （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

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司已制定《信息披露事务管理制度》提高公司规范运作水平。

2015年度，公司董事会已审议通过建立年度报告重大差错责任追究制度的议案，进一步规范公司治理及问责机制。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字（2018）第 010786 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	林轩，张玲玲
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	15 万

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中兴华审字（2018）第 010786 号

吉林久盛生态环境科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了吉林久盛生态环境科技股份有限公司（以下简称“久盛生态”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了久盛生态 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的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，我们独立于久盛生态，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

久盛生态管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括久盛生态 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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**

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，管理层负责评估久盛生态的持续经营能力，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久盛生态、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督久盛生态的财务报告过程。

#### **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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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

可能导致对久盛生态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久盛生态不能持续经营。

(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) 就久盛生态实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



## 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	六、1	4,933,904.78	13,541,792.23
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	六、2	26,636,081.69	34,976,017.47
预付款项	六、3	2,873,558.60	724,163.81
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	六、4	2,285,469.16	1,008,753.00
买入返售金融资产			
存货	六、5	22,377,695.55	17,055,150.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	792,525.40	788,145.07
<b>流动资产合计</b>		<b>59,899,235.18</b>	<b>68,094,021.88</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			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	42,978,060.79	42,521,011.24
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	六、8	11,613,148.18	11,887,477.13
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	六、9	1,198,660.46	775,935.42
递延所得税资产	六、10	497,395.33	349,900.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,287,264.76</b>	<b>55,534,324.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>116,186,499.94</b>	<b>123,628,346.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	36,000,000.00	32,000,000.00
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	六、12	3,584,972.05	8,722,718.00
预收款项	六、13	637,260.07	387,356.10
卖出回购金融资产款	六、14		
应付手续费及佣金	六、15		
应付职工薪酬	六、14	385,842.52	1,069,676.28
应交税费	六、15	648,439.07	1,435,982.29
应付利息	六、16	62,760.83	54,102.78
应付股利			
其他应付款	六、17	475,539.89	1,288,456.62
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>41,794,814.43</b>	<b>44,958,292.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、18	2,466,000.00	2,383,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,466,000.00</b>	<b>2,383,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>44,260,814.43</b>	<b>47,341,292.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	51,900,000.00	51,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	12,935,757.81	12,935,757.81



减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	510,548.96	468,780.53
一般风险准备			
未分配利润	六、22	6,579,378.74	10,982,515.91
归属于母公司所有者权益合计		71,925,685.51	76,287,054.25
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		71,925,685.51	76,287,054.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		116,186,499.94	123,628,346.32

法定代表人：李仲海

主管会计工作负责人：刘兴宇

会计机构负责人：孙晶

## (二) 母公司资产负债表

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		573,535.72	454,542.61
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	十四、1	8,122,532.70	6,064,973.87
预付款项		872,430.80	657,910.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	3,962,662.74	9,684,095.98
存货		4,022,566.24	2,553,107.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		36,350.18	208,400.86
<b>流动资产合计</b>		17,590,078.38	19,623,030.56
<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			
长期股权投资	十四、3	57,283,159.23	57,283,159.23
投资性房地产			
固定资产		9,793,884.20	9,017,164.48
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		2,201,990.29	2,269,333.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		440,000.00	
递延所得税资产		272,066.52	191,700.59
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		69,991,100.24	68,761,357.87
<b>资产总计</b>		87,581,178.62	88,384,388.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
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		563,320.07	4,470,683.79
预收款项		67,095.61	305,354.10
应付职工薪酬		108,349.55	89,017.00
应交税费		87,114.02	86,210.68
应付利息		16,312.50	14,500.00
应付股利			
其他应付款		10,402,558.37	7,582,878.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		21,244,750.12	22,548,644.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,066,000.00	1,983,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,066,000.00	1,983,000.00
<b>负债合计</b>		23,310,750.12	24,531,644.18
<b>所有者权益：</b>			

股本		51,900,000.00	51,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,703,159.23	8,703,159.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		409,555.94	367,787.51
一般风险准备			
未分配利润		3,257,713.33	2,881,797.51
<b>所有者权益合计</b>		<b>64,270,428.50</b>	<b>63,852,744.25</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>87,581,178.62</b>	<b>88,384,388.43</b>

### (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>		44,308,662.08	73,990,954.48
其中：营业收入	六、23	44,308,662.08	73,990,954.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		48,300,678.17	66,136,281.23
其中：营业成本	六、23	34,454,934.55	52,183,753.51
利息支出	六、24		
手续费及佣金支出	六、25		
退保金	六、26		
赔付支出净额	六、27		
提取保险合同准备金净额	六、28		
保单红利支出	六、29		
分保费用	六、30		
税金及附加	六、24	1,059,886.72	650,774.53
销售费用	六、25	1,817,131.10	1,084,819.73
管理费用	六、26	7,868,118.78	9,102,480.32
财务费用	六、27	1,108,916.10	2,142,949.43
资产减值损失	六、28	1,991,690.92	971,503.71
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）	六、29		-299.99
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）		27,708.25	
其他收益	六、30	92,000.00	-253.75

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-3,872,307.84	7,854,119.51
加：营业外收入	六、32	513.22	3,405,985.26
减：营业外支出	六、33	36,633.43	1,948.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-3,908,428.05	11,258,156.42
减：所得税费用	六、34	452,940.69	1,270,055.53
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-4,361,368.74	9,988,100.89
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		-4,361,368.74	9,988,100.89
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,361,368.74	9,988,100.89
<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			
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>		-4,361,368.74	9,988,100.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,361,368.74	9,988,100.89
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		-0.08	0.19
（二）稀释每股收益		-0.08	0.19

法定代表人：李仲海

主管会计工作负责人：刘兴宇

会计机构负责人：孙晶

## (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>	十四、4	13,411,183.56	14,600,598.52
减：营业成本	十四、4	8,126,906.34	9,569,440.90
税金及附加		259,530.16	327,193.11
销售费用		1,216,708.44	609,312.54
管理费用		2,417,198.11	2,911,678.42
财务费用		488,828.58	558,449.99
资产减值损失		535,772.90	372,011.95
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）		143.51	
其他收益		92,000.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		458,382.54	252,511.61
加：营业外收入		20.37	1,495,251.07
减：营业外支出		35,222.56	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		423,180.35	1,747,762.68
减：所得税费用		5,496.10	185,728.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		417,684.25	1,562,034.13
（一）持续经营净利润		417,684.25	1,562,034.13
（二）终止经营净利润			
<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>			
<b>七、每股收益：</b>		417,684.25	1,562,034.13
（一）基本每股收益		0.01	0.03
（二）稀释每股收益		0.01	0.03

## (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		53,714,878.65	69,552,869.68
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	六、35	58,263,506.90	28,271,010.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>111,978,385.55</b>	<b>97,823,880.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,863,271.25	42,790,259.33
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		5,917,091.08	5,830,398.31
支付的各项税费		3,885,957.31	7,955,025.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	56,965,258.45	28,600,299.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>117,631,578.09</b>	<b>85,175,983.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,653,192.54</b>	<b>12,647,897.13</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		9,800.00	46,500.00
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>9,800.00</b>	<b>46,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,130,122.97	386,183.63
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,130,122.97	386,183.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,120,322.97	-339,683.63
<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		36,000,000.00	47,000,000.00
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>		36,000,000.00	47,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,834,371.94	2,154,036.31
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>		33,834,371.94	55,154,036.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,165,628.06	-8,154,036.31
<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>		-8,607,887.45	4,154,177.19
加：期初现金及现金等价物余额		13,541,792.23	9,387,615.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,933,904.78	13,541,792.23

法定代表人：李仲海

主管会计工作负责人：刘兴宇

会计机构负责人：孙晶

**(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		10,974,792.64	17,849,627.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,522,990.61	23,059,367.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		34,497,783.25	40,908,995.74
购买商品、接受劳务支付的现金		16,192,560.13	4,018,878.09
支付给职工以及为职工支付的现金		1,528,947.77	1,206,608.11
支付的各项税费		821,261.75	2,677,826.06
支付其他与经营活动有关的现金		14,208,021.76	31,628,336.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		32,750,791.41	39,531,649.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,746,991.84	1,377,346.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,092,948.73	456,142.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,092,948.73	456,142.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,092,948.73	-456,142.73
<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		10,000,000.00	20,000,000.00
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>		10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		535,050.00	563,480.50
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>		10,535,050.00	20,563,480.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-535,050.00	-563,480.50
<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>		118,993.11	357,723.50
加：期初现金及现金等价物余额		454,542.61	96,819.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		573,535.72	454,542.61



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	51,900,000.00	-	-	-	12,935,757.81	-	-	-	468,780.53	-	10,982,515.91		76,287,054.25	
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	51,900,000.00	-	-	-	12,935,757.81	-	-	-	468,780.53	-	10,982,515.91		76,287,054.25	
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	41,768.43	-	-4,403,137.17		-4,361,368.74	
(一)综合收益总额											-4,361,368.74		-4,361,368.74	
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	41,768.43	-	-41,768.43		
1. 提取盈余公积									41,768.43		-41,768.43		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,900,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,935,757.81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>510,548.96</b>	<b>-</b>	<b>6,579,378.74</b>		<b>71,925,685.51</b>

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	减：	其	专	盈余	一	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	51,900,000.00				12,935,757.81				312,577.12		1,150,618.43	463,543.67	66,762,497.03
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	51,900,000.00				12,935,757.81				312,577.12		1,150,618.43	463,543.67	66,762,497.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									156,203.41		9,831,897.48	-463,543.67	9,524,557.22
（一）综合收益总额											9,988,100.89		9,988,100.89
（二）所有者投入和减少资本												-463,543.67	-463,543.67
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												-463,543.67	-463,543.67
（三）利润分配									156,203.41		-156,203.41		
1. 提取盈余公积									156,203.41		-156,203.41		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,900,000.00</b>				<b>12,935,757.81</b>				<b>468,780.53</b>		<b>10,982,515.91</b>	<b>76,287,054.25</b>

法定代表人：李仲海

主管会计工作负责人：刘兴宇

会计机构负责人：孙晶

**（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	51,900,000.00				8,703,159.23				367,787.51		2,881,797.51	63,852,744.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,900,000.00				8,703,159.23				367,787.51		2,881,797.51	63,852,744.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									41,768.43		375,915.82	417,684.25
（一）综合收益总额											417,684.25	417,684.25
（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									41,768.43		-41,768.43	
1. 提取盈余公积									41,768.43		-41,768.43	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,900,000.00</b>				<b>8,703,159.23</b>			<b>409,555.94</b>		<b>3,257,713.33</b>	<b>64,270,428.50</b>	

项目	上期											
	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	51,900,000.00				8,703,159.23				211,584.10		1,475,966.79	62,290,710.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,900,000.00				8,703,159.23				211,584.10		1,475,966.79	62,290,710.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									156,203.41		1,405,830.72	1,562,034.13
(一) 综合收益总额											1,562,034.13	1,562,034.13
(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								156,203.41		-156,203.41		
1. 提取盈余公积								156,203.41		-156,203.41		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,900,000.00</b>				<b>8,703,159.23</b>			<b>367,787.51</b>		<b>2,881,797.51</b>	<b>63,852,744.25</b>	

## 吉林久盛生态环境科技股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

吉林久盛生态环境科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),成立于 2008 年 11 月 07 日。公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);注册地址:四平市铁东区南一经街 5658 号,总部地址与注册地址相同;注册资本:人民币 5,190.00 万元;营业期限:长期;法定代表人:李仲海;统一社会信用代码:912203006773427154。

##### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:水泥制品制造,筑路用石、矿粉、建筑砌块销售,机械设备制造、加工,道路普通货物运输,建筑砌块成型机研发、制造,固体废弃物加工处理,成套设备、公路养护设备研发、制造,农业机械制造(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)

本公司是一家集固体废弃物综合循环利用、生态砌块生产与施工、砌块成型机制造、固废综合处理设备制造为一体的民营企业。产品采用建筑固废、隧道弃渣、尾矿石渣为原料,经高激振力砌块成型机加工而成,具有不同榫卯结构、颜色、植生孔的一种具备全生命周期并可循环利用的干硬性混凝土砌块。主要产品包括:系列透水路面砖、安全路缘石、护坡砌块、挡土墙砌块、防冲刷砌块、引排水渠、市政管井箱涵、房建砌块、装饰砌块、混凝土砌块成型机、固废移动破碎站等。

##### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月23日决议批准报出。

##### (四) 合并报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 5 户,孙公司 1 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、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,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允



价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

## 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 日的母公司财务状况及 2017 年度的母公司经营成果和母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方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）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

在本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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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。

#### ④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、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 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，本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。

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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，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，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。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为 12 个

月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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，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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计



入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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，公允价值的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。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。

③财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征
关联方组合	关联方款项具有类似风险特征
保证金及押金组合	相同款项性质具有类似风险特征

备用金组合	相同款项性质具有类似风险特征
-------	----------------

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	除非存在明显减值迹象，否则不计提坏账准备
保证金及押金组合	除非存在明显减值迹象，否则不计提坏账准备
备用金组合	除非存在明显减值迹象，否则不计提坏账准备

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	5	5
1-2年（含2年）	20	20
2-3年（含3年）	50	50
3年	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

报告期内，本公司无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为采用永续盘存制和实地盘点相结合。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积

不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资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

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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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本公司不一致的，按照本公司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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本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，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### **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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	3-30	5	3.17-31.67
机器设备	直线法	3-8	5	11.88-31.67
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	3-8	5	11.88-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发



生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段

的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分

摊至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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认

提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支

出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

## **22、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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。

## 28、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 30、重大会计判断和估计

#### (1) 会计政策变更

##### A、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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12月29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。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

B、按照财政部在2017年12月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目，调整可比期间的比较数据。

【单位：元】

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	<b>追溯调整法</b>		
1	根据财政部发布的财会[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》新规对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。	2016年度 营业外支出项目	减少 253.75
		2017年度 财产处置收益项目	增加 253.75

### 31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅



影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）递延所得税资产

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

### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按[17、11]%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[7]%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的[3]%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的[2]%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[15]%、[25]%计缴。

### 2、税收优惠及批文

吉林久盛生态环境科技股份有限公司于 2016 年 11 月 1 日被认定为高新技术企业，取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201622000111，有效期三年。根据企业所得税法及实施条例，本公司享受减按 15%的税率征收企业所得税税收优惠。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	142,872.29	87,815.26
银行存款	4,791,032.49	13,453,976.97

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金		
合计	4,933,904.78	13,541,792.23

注：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外的款项。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,770,016.02	100.00	5,133,934.33	16.16	26,636,081.69
其中：账龄组合	31,770,016.02	100.00	5,133,934.33	16.16	26,636,081.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	31,770,016.02	100.00	5,133,934.33	16.16	26,636,081.69

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,118,260.88	100.00	3,142,243.41	8.24	34,976,017.47
其中：账龄组合	38,118,260.88	100.00	3,142,243.41	8.24	34,976,017.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	38,118,260.88	100.00	3,142,243.41	8.24	34,976,017.47

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	15,503,362.96	775,168.09	5.00
1至2年	13,829,311.57	2,765,862.32	20.00
2至3年	1,688,875.15	844,437.58	50.00
3年以上	748,466.34	748,466.34	100.00
合计	31,770,016.02	5,133,934.33	-----

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	33,447,320.39	1,672,366.02	5.00
1至2年	3,502,287.41	700,457.48	20.00
2至3年	798,466.34	399,233.17	50.00
3年以上	370,186.74	370,186.74	100.00
合计	38,118,260.88	3,142,243.41	-----

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,991,690.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,534,247.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,745,811.77 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国建筑集团通化至白山项目部	8,088,106.75	25.46	1,617,621.35
九台区新久采石有限公司	4,440,000.00	13.98	222,000.00
中国交建鹤大高速敦化至抚松段项目部	3,130,557.87	9.85	626,111.57
长春华龙水利水电工程有限公司	2,609,881.07	8.21	166,793.75
中铁二十三局集团第三工程公司	2,265,701.92	7.13	113,285.10
合计	20,534,247.61	64.63	2,745,811.77

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

**3、预付款项**

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,411,058.60	83.90	724,163.81	100
1 至 2 年	462,500.00	16.10		
合计	2,873,558.60	100.00	724,163.81	100

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,285,853.32 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 79.55%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
吉林邦克工程机械有限公司	1,588,333.33	55.27
青岛迪凯机械设备有限公司	355,400.00	12.37
中国石油股份有限公司吉林长春销售分公司	138,142.99	4.81
青岛青工机械有限公司	107,100.00	3.73
哈尔滨宇龙自动化有限公司	96,877.00	3.37
合计	2,285,853.32	79.55

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,285,469.16	100.00			2,285,469.16
其中：保证金及押金组合	1,691,425.00	74.01			1,691,425.00
备用金组合	594,044.16	25.99			594,044.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,285,469.16	100.00			2,285,469.16

(续)

类别	年初余额			
----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,008,753.00	100.00			1,008,753.00
其中：保证金及押金组合	1,000,000.00	99.13			1,000,000.00
备用金组合	8,753.00	0.87			8,753.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,008,753.00	100.00			1,008,753.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金组合	1,691,425.00		
备用金组合	594,044.16		
合计	2,285,469.16		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金组合	1,691,425.00	1,000,000.00
备用金组合	594,044.16	8,753.00
合计	2,285,469.16	1,008,753.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁二十三局集团第三工程有限公司	保证金及押金	850,000.00	1 年以内	37.19	
周永林	保证金及押金	550,000.00	1 至 2 年	24.07	
敦化市公路工程建设项目办公室	保证金及押金	261,425.00	1 年以内	11.44	
中国交建鹤大高速敦化至抚松段 HD01 标项目总经理部	保证金及押金	30,000.00	1 年以内	1.31	
黄志刚	备用金	30,000.00	一年以内	1.31	
合计	—	1,721,425.00	—	75.32	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,815,300.78		1,815,300.78
在产品	1,646,850.28		1,646,850.28
库存商品	18,793,255.88		18,793,255.88
周转材料	122,288.61		122,288.61
合计	22,377,695.55		22,377,695.55

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,789,663.67		5,789,663.67
在产品	2,781,631.15		2,781,631.15
库存商品	8,304,922.57		8,304,922.57
周转材料	178,932.91		178,932.91
合计	17,055,150.30		17,055,150.30

### (2) 存货跌价准备

报告期末，本公司存货不存在减值迹象。

(3) 本公司报告期内未将借款费用资本化，存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	731,919.13	469,098.62
预缴所得税		282,286.45
预缴其他税费	60,606.27	36,760.00
合计	792,525.40	788,145.07

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	32,463,962.49	27,064,475.70	5,291,709.89	318,781.89	65,138,929.97
2、本期增加金额		2,099,560.86	3,030,562.11		5,130,122.97
(1) 购置		2,099,560.86	3,030,562.11		5,130,122.97
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额			638,222.72		638,222.72
(1) 处置或报废			638,222.72		638,222.72
(2) 企业合并减少					
(3) 转入投资性房地 产					
(4) 划分为持有待售 资产					
4、期末余额	32,463,962.49	29,164,036.56	7,684,049.28	318,781.89	69,630,830.22
二、累计折旧					
1、年初余额	7,214,035.01	10,507,760.25	4,647,308.83	248,814.64	22,617,918.73
2、本期增加金额	1,308,827.12	2,826,025.09	485,659.98	20,650.08	4,641,162.27
(1) 计提	1,308,827.12	2,826,025.09	485,659.98	20,650.08	4,641,162.27
3、本期减少金额			606,311.57		606,311.57
(1) 处置或报废			606,311.57		606,311.57
4、期末余额	8,522,862.13	13,333,785.34	4,526,657.24	269,464.72	26,652,769.43
三、减值准备					
1、年初余额					
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	23,941,100.36	15,830,251.22	3,157,392.04	49,317.17	42,978,060.79
2、年初账面价值	25,249,927.48	16,556,715.45	644,401.06	69,967.25	42,521,011.24

注：资产抵押担保情况见本附注六、11。



- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	13,021,382.40	77,234.68	13,098,617.08
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	13,021,382.40	77,234.68	13,098,617.08
二、累计摊销			
1、年初余额	1,193,114.07	18,025.88	1,211,139.95
2、本期增加金额	257,027.44	17,301.51	274,328.95
(1) 计提	257,027.44	17,301.51	274,328.95
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,453,541.79	31,927.11	1,485,468.90
三、减值准备			
1、年初余额			
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	11,567,840.61	45,307.57	11,613,148.18
2、年初账面价值	11,824,868.05	62,609.08	11,887,477.13

【注：资产抵押担保情况见本附注六、11。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

### 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
土地租赁费	775,935.42		17,274.96		758,660.46
车位		480,000.00	40,000.00		440,000.00
合计	775,935.42	480,000.00	57,274.96		1,198,660.46

### 10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,715,091.99	497,395.33	1,910,804.22	349,900.65
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	2,715,091.99	497,395.33	1,910,804.22	349,900.65

### 11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押+保证借款	36,000,000.00	32,000,000.00
合计	36,000,000.00	32,000,000.00

期末短期借款分类的说明：

1) 本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司四平市铁西支行签订小企业流动资金借款合同，以其不动产【吉（2017）四平市不动产权第 0000171 号】抵押，取得流动资金借款 1000 万元，借款期限自 2017 年 7 月 12 日至 2018 年 7 月 11 日止，借款利率为 5.8725%，吉林全盛投资合伙企业（有限合伙）、李仲海、王立波为该笔借款提供连带责任保证

2) 子公司吉林久盛机械加工有限公司与吉林银行股份有限公司四平分行签订小企业循环贷款借款合同，以其自有厂房（四平市房权证四字第 185942 号、185943 号、185944 号）及土地使用权（四国用（2010）第 13-00070 号）抵押，取得流动资金借款 1800 万元，借款期限自 2016 年 11 月 2 日至 2020 年 11 月 1 日止，借款利率为人民币贷款基准利率加上浮 50%，该利率在借款期限内保持不变。李仲海、王立波、王鼎铭、范淑霞、吉林久盛生态环境科技股份有限公司为该笔借款提供连带责任保证。

3) 子公司吉林省旭盛环保建材有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司四平市铁西

支行签订小企业流动资金借款合同，以其自有土地使用权（吉公经开国用（2014）第 036 号）和公司管理人员王鼎铭、范淑霞房产（240053）抵押，取得流动资金借款 800 万元，借款期限自 2017 年 11 月 10 日至 2018 年 11 月 9 日止，借款利率为基准利率上浮 30%，利率 5.655%，李仲海、王立波、王鼎铭、范淑霞为该笔借款提供连带责任保证。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无。

#### 4) 期末用于抵押的固定资产及无形资产账面价值情况

项目	账面价值	所属公司
固定资产（厂房）	11,296,931.44	吉林久盛机械加工有限公司
固定资产（厂房）	2,501,253.82	吉林久盛生态环境科技股份有限公司
无形资产（土地使用权）	2,564,917.45	吉林久盛机械加工有限公司
无形资产（土地使用权）	2,156,682.72	吉林久盛生态环境科技股份有限公司
无形资产（土地使用权）	6,846,240.44	吉林省旭盛环保建材有限公司
合计	25,366,025.87	

## 12、应付账款

### （1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
采购款项	3,584,972.05	8,722,718.00
合计	3,584,972.05	8,722,718.00

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
通化三石新型建材有限公司	225,928.66	质保金
合计	225,928.66	

## 13、预收款项

### （1）预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	637,260.07	372,558.10
1-2 年（含 2 年）		14,798.00
合计	637,260.07	387,356.10

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项：无

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,069,676.28	4,627,005.08	5,311,812.39	384,868.97
二、离职后福利-设定提存计划		606,252.24	605,278.69	973.55
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,069,676.28	5,233,257.32	5,917,091.08	385,842.52

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,051,229.89	4,280,861.74	4,989,551.34	342,540.29
2、职工福利费		37,746.87	37,746.87	
3、社会保险费		265,707.79	265,707.79	
其中：医疗保险费		218,109.41	218,109.41	
工伤保险费		30,484.37	30,484.37	
生育保险费		17,114.01	17,114.01	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	18,446.39	42,688.68	18,806.39	42,328.68
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,069,676.28	4,627,005.08	5,311,812.39	384,868.97

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		584,015.76	583,042.21	973.55
2、失业保险费		22,236.48	22,236.48	
3、企业年金缴费				
合计		606,252.24	605,278.69	973.55

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	45,995.90	370,079.97
企业所得税	566,077.35	952,169.46

项目	期末余额	年初余额
房产税	3,832.69	3,832.69
土地使用税		52,256.25
个人所得税	1,336.57	67.33
城市维护建设税	3,219.71	21,523.60
教育费附加	1,379.87	10,966.95
地方教育附加	919.91	7,311.30
印花税	9,625.40	5,233.15
水利建设基金	16,051.67	12,541.59
合计	648,439.07	1,435,982.29

**16、应付利息**

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	62,760.83	54,102.78
合计	62,760.83	54,102.78

注：无已逾期未支付的利息情况

**17、其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	41,225.00	1,000.00
代收款项	292,471.57	586,195.93
借款	111,843.32	361,260.69
股权转让款	30,000.00	30,000.00
租赁费		310,000.00
合计	475,539.89	1,288,456.62

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

**18、递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,383,000.00	95,000.00	12,000.00	2,466,000.00	
合计	2,383,000.00	95,000.00	12,000.00	2,466,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加
年产 15 万立方米环保型砌筑材料 技术改造项目	财政拨款	533,000.00	

固体废弃物高效综合利用项目	财政拨款	100,000.00	
建筑物废弃物综合利用项目	财政拨款	850,000.00	
固体废弃物综合循环利用工程技术研究中心	财政拨款	500,000.00	
强力振动混凝土砌块自动成型机科研项目	财政拨款	400,000.00	
利用建筑废弃物再生骨料开发新型绿色高性能混凝土关键技术研究	财政拨款		95,000.00
合计		2,383,000.00	95,000.00

续：

补助项目	本期减少				期末余额
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
年产 15 万立方米环保型砌筑材料技术改造项目		12,000.00			521,000.00
固体废弃物高效综合利用项目					100,000.00
建筑物废弃物综合利用项目					850,000.00
固体废弃物综合循环利用工程技术研究中心					500,000.00
强力振动混凝土砌块自动成型机科研项目					400,000.00
利用建筑废弃物再生骨料开发新型绿色高性能混凝土关键技术研究					95,000.00
合计		12,000.00			2,466,000.00

**19、股本**

股东名称	年初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李仲海	19,450,000.00						19,450,000.00
王立波	5,662,500.00				-5,000.00		5,657,500.00
李岸恒	5,000,000.00						5,000,000.00
王鼎铭	1,100,000.00						1,100,000.00
王晓东	700,000.00						700,000.00

王立峰	500,000.00			-36,000.00	464,000.00
张伟	450,000.00			-450,000.00	
孙海峰	500,000.00				500,000.00
柴思礼	100,000.00				100,000.00
肖艳芳	233,334.00				233,334.00
马洪涛	169,974.00				169,974.00
黄志刚	100,000.00				100,000.00
刘瑞红	233,334.00				233,334.00
于立君	100,000.00				100,000.00
孙晶	50,000.00				50,000.00
张强	50,000.00				50,000.00
张洪伟	50,000.00				50,000.00
张洪文	50,000.00				50,000.00
刘洪亮	50,000.00				50,000.00
盛淑梅	50,000.00				50,000.00
陈冬平	50,000.00				50,000.00
孙超	50,000.00				50,000.00
宋志国	50,000.00				50,000.00
田春树	50,000.00			-12,000.00	38,000.00
赵科	30,000.00				30,000.00
程威	30,000.00				30,000.00
李昌玉	30,000.00			-10,000.00	20,000.00
马宏宇	30,000.00				30,000.00
石献革	30,000.00				30,000.00
吉林全盛投资合伙企业（有限合伙）	8,680,024.00				8,680,024.00
刘兴宇	400,000.00			-3,000.00	397,000.00
董继成	100,000.00				100,000.00
高大明	100,000.00				100,000.00
林树才	50,000.00				50,000.00
邹明	33,334.00			-33,334.00	
安艳秋	5,000,000.00			-6,000.00	4,994,000.00
徐卫萍	2,587,500.00			-108,666.00	2,478,834.00
周洪波				460,000.00	460,000.00
赵丹				150,000.00	150,000.00
韩蕾				11,000.00	11,000.00
其他流通股份				43,000.00	43,000.00
合计	51,900,000.00				51,900,000.00

## 20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	12,935,757.81			12,935,757.81
其他资本公积				
合计	12,935,757.81			12,935,757.81

**21、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	468,780.53	41,768.43		510,548.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	468,780.53	41,768.43		510,548.96

**22、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	10,982,515.91	1,150,618.43
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	10,982,515.91	1,150,618.43
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,361,368.74	9,988,100.89
减：提取法定盈余公积	41,768.43	156,203.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,579,378.74	10,982,515.91

**23、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,872,034.50	34,429,934.55	72,715,267.60	51,037,791.72
其他业务	436,627.58	25,000.00	1,275,686.88	1,145,961.79
合计	44,308,662.08	34,454,934.55	73,990,954.48	52,183,753.51

**（1）主营业务（分行业）**

业务名称	本期金额	上期金额
------	------	------



	收入	成本	收入	成本
环保建材	18,438,566.14	10,569,772.88	19,747,441.37	11,785,991.84
建筑工程	19,913,521.71	19,166,443.48	50,510,561.27	38,343,747.31
机器设备	5,519,946.65	4,693,718.19	2,457,264.96	908,052.57
合计	43,872,034.50	34,429,934.55	72,715,267.60	51,037,791.72

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
生态砌块产品	18,438,566.14	10,569,772.88	19,747,441.37	11,785,991.84
护坡工程施工	19,913,521.71	19,166,443.48	50,510,561.27	38,343,747.31
固定及移动式破碎设备	5,519,946.65	4,693,718.19	2,457,264.96	908,052.57
合计	43,872,034.50	34,429,934.55	72,715,267.60	51,037,791.72

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
东北	43,872,034.50	34,429,934.55	72,715,267.60	51,037,791.72
合计	43,872,034.50	34,429,934.55	72,715,267.60	51,037,791.72

## 24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	109,344.67	7,717.54
教育费附加	52,346.82	15,279.78
地方教育费附加	34,897.89	10,186.49
房产税	250,535.16	187,230.93
土地使用税	556,185.00	312,626.25
印花税	19,554.00	36,238.95
水利建设	22,516.15	66,169.61
残疾人保障金	14,507.03	15,324.98
合计	1,059,886.72	650,774.53

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费	671,996.72	501,664.94
其他	566,045.72	283,640.90
固定资产折旧	239,125.09	29,431.66
职工薪酬	200,334.00	219,534.06
维修费	104,167.68	5,610.00
广告及业务宣传费	32,333.89	14,448.17
业务招待费	1,928.00	19,811.00
差旅费	1,200.00	10,679.00
合计	1,817,131.10	1,084,819.73

**26、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,301,237.23	2,972,776.65
研究开发费	879,190.11	1,062,340.98
固定资产折旧	849,870.21	675,244.66
停工损失	548,612.13	932,744.61
车辆费	489,228.54	21,952.95
其他	418,500.89	967,431.38
租赁费	333,563.00	150,000.00
无形资产摊销	274,328.95	288,618.84
中介机构费	258,265.99	265,283.01
办公费	216,164.43	493,001.38
维修费	117,251.33	261,960.55
差旅费	98,275.80	145,577.57
业务招待费	83,630.17	708,668.76
费用性税金		156,878.98
合计	7,868,118.78	9,102,480.32

**27、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,113,029.99	2,148,919.64
减：利息收入	25,901.97	27,290.74
手续费及其他	21,788.08	21,320.53
合计	1,108,916.10	2,142,949.43

**28、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,991,690.92	971,503.71

项目	本期金额	上期金额
合计	1,991,690.92	971,503.71

**29、投资收益**

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-299.99
合计		-299.99

**30、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	27,708.25	-253.75	27,708.25
其中：固定资产处置收益	27,708.25	-253.75	27,708.25
在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合计	27,708.25	-253.75	27,708.25

**31、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	92,000.00		92,000.00
合计	92,000.00		92,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
质量监督局拨付专项经费用于开展标			与收益相关
收专利补贴			与收益相关
年产 15 万立方米环保型砌筑材料技术改造项目	12,000.00		与资产相关
利用建筑废弃物再生骨料开发新型绿色高性能混凝土关键技术研究	80,000.00		与收益相关
2015 年省级重点产业发展引导资金			与收益相关

**32、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,395,000.00	
其他	513.22	10,985.26	513.22
合计	513.22	3,405,985.26	513.22

**33、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	36,118.36	863.96	36,118.36
其他	515.07	1,084.39	515.07
合计	36,633.43	1,948.35	36,633.43

**34、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	497,259.79	1,356,516.32
递延所得税费用	-44,319.10	-86,460.79
合计	452,940.69	1,270,055.53

**35、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	187,000.00	4,345,000.00
收到的利息收入	25,901.97	27,290.74
收到的往来款项	58,050,604.93	23,898,719.80
合计	58,263,506.90	28,271,010.54

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的期间费用	4,271,742.27	3,715,975.31
支付的往来款项	52,658,516.18	24,884,324.55
支付的保证金净额	35,000.00	
合计	56,965,258.45	28,600,299.86

**36、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,361,368.74	9,988,100.89
加：资产减值准备	1,991,690.92	971,503.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,641,162.27	4,933,096.07
无形资产摊销	274,328.95	288,618.84
长期待摊费用摊销	57,274.96	
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）		253.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,651,029.99	2,148,919.64
投资损失（收益以“-”号填列）		299.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-147,494.68	-86,460.79
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）	-5,322,545.25	3,273,010.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,324,072.61	-6,425,206.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,761,343.57	-2,444,238.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,653,192.54	12,647,897.13
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,933,904.78	13,541,792.23
减：现金的期初余额	13,541,792.23	9,387,615.04
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	-8,607,887.45	4,154,177.19

## (4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,933,904.78	13,541,792.23
其中：库存现金	142,872.29	87,815.26
可随时用于支付的银行存款	4,791,032.49	13,453,976.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,933,904.78	13,541,792.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**37、所有者权益变动表项目注释：无****38、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,798,185.26	见本附注六、（一）
无形资产	11,567,840.61	见本附注六、（一）
合计	25,366,025.87	

**39、外币货币性项目：无****40、政府补助**

## 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关	
		递延收益	冲减资产账面价值
利用建筑废弃物再生骨料开发新型绿色高性能混凝土关键技术研究	80,000.00		
利用建筑废弃物再生骨料开发新型绿色高性能混凝土关键技术研究		95,000.00	
贴息补贴			
合计	80,000.00	95,000.00	

续

补助项目	与收益相关				是否实际收到
	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
利用建筑废弃物再生骨料开发新型绿色高性能混凝土关键技术研究		80,000.00			是
利用建筑废弃物再生骨料开发新型绿色高性能混凝土关键技术研究					是
贴息补贴				538,000.00	是
合计		80,000.00		538,000.00	—

注：本期无尚未实际收到的政府补助。

## 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
利用建筑废弃物再生骨料开发新型绿色高性能混凝土关键技术研究	财政拨款	80,000.00		
利用建筑废弃物再生骨料开发新型绿色高性能混凝土关键技术研究	财政拨款			538,000.00
合计	—	80,000.0		538,000.00

3、本期退回的政府补助情况：无

## 七、合并范围的变更

- (一) 非同一控制下企业合并：无。
- (二) 同一控制下企业合并：无。
- (三) 反向购买：无。
- (四) 处置子公司：无。
- (五) 其他原因的合并范围变动：无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
吉林久盛机械加工有限	四平市	四平市	矿山机械、制砖机	100.00		企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
公司			械、污水处理设备制造			
吉林省旭盛环保建材有限公司	公主岭市	公主岭市	水泥制品、建筑砌块、轻质建筑材料制造	100.00		企业合并
敦化市久盛环保建材有限责任公司	敦化市	敦化市	水泥制品、石料加工、固体废弃物综合利用；矿粉、机制沙、建筑砌块生产销售	100.00		新设
长春元通公路工程有限公司	长春市	长春市	公路工程施工	100.00		新设
吉林省吉宇路桥建设有限公司	长春市	长春市	公路工程、桥梁工程、市政工程、交通工程施工		100.00	企业合并
北京中农景观环境设计有限公司	北京市	北京市	工程勘察设计；电脑动画设计；技术推广服务；销售建筑材料、电子产品	100.00		企业合并

(2) 重要的非全资子公司：无

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息：无

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无**

**3、在合营企业或联营企业中的权益：无**

**4、重要的共同经营：无**

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无**

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。本公司的最终控制方是李仲海、王立波夫妻，持股 19,450,000.00 元、5,657,500.00 元，对本公司的持股比例分别为 37.48%、10.90%，对本公司的表决权比例分别为 37.48%、10.90%。



**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、本公司的合营和联营企业情况：无****4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
柴思礼	董事、高级管理人员（副总经理）
马洪涛	董事
孙海峰	董事
林树才	董事
王鼎铭	董事、持股 5%以上股东
肖艳芳	监事会主席
张成鹏	监事
刘洪亮	监事
刘兴宇	高级管理人员（财务负责人）
赵科	高级管理人员（董事会秘书）
王立峰	公司实际控制人关系密切的家庭成员（王立波堂弟）
王晓东	公司实际控制人关系密切的家庭成员（王立波哥哥）
长春市奇展环保科技有限公司	公司实际控制人控制的其他企业（王立波持股 71.43%）
磐石奇展筑路材料场	公司实际控制人控制的其他企业（李仲海持股 100.00%）
吉林省高等级公路股份有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业（控股股东为李仲海兄弟李忠伟）
吉林省奇展公路工程检测有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业（控股股东为李仲海兄弟李忠伟）
吉林省奇展投资管理有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业（实际控制人为李仲海兄弟李忠伟）
吉林全盛投资合伙企业	持股 5%以上股东（持股比例 16.72%）
吉林久盛机械加工有限公司	子公司
吉林省旭盛环保建材有限公司	子公司
敦化市久盛环保建材有限责任公司	子公司
长春元通公路工程有限公司	子公司
吉林省吉宇路桥建设有限公司	子公司
北京中农景观环境设计有限公司	子公司

**5、关联方交易情况**

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无。

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
吉林省高等级公路工程股份有限公司	销售护坡砌块、地面砌块产品	15,193,106.80	714,529.92

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无

(3) 关联承包情况：无

(4) 关联租赁情况：无

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方

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
李仲海	14,000,000.00	2016年11月16日	2017年11月15日	是
王立波	14,000,000.00	2016年11月16日	2017年11月15日	是
李仲海	10,000,000.00	2016年6月29日	2017年6月28日	是
王立波	10,000,000.00	2016年6月29日	2017年6月28日	是
李仲海	8,000,000.00	2016年11月28日	2017年11月27日	是
范淑霞	8,000,000.00	2016年11月28日	2017年11月27日	是
王鼎铭	8,000,000.00	2016年11月28日	2017年11月27日	是
王立波	8,000,000.00	2016年6月29日	2017年6月28日	是
李仲海	10,000,000.00	2017年7月6日	2022年7月5日	否
王立波	10,000,000.00	2017年7月6日	2022年7月5日	否
吉林全盛投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	2017年7月6日	2022年7月5日	否
李仲海	18,000,000.00	2017年11月2日	2020年11月1日	否
王立波	18,000,000.00	2017年11月2日	2020年11月1日	否
范淑霞	18,000,000.00	2017年11月2日	2020年11月1日	否
王鼎铭	18,000,000.00	2017年11月2日	2020年11月1日	否
李仲海	8,000,000.00	2017年11月8日	2027年11月7日	否
王立波	8,000,000.00	2017年11月8日	2027年11月7日	否
范淑霞	8,000,000.00	2017年11月8日	2027年11月7日	否
王鼎铭	8,000,000.00	2017年11月8日	2027年11月7日	否

(6) 关联方资金拆借：无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	432,903.00	370,848.00

(9) 其他关联交易：无

#### 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
李仲海		230,826.08
王立波	973.82	75,724.00
张成鹏		554,509.59
合计	973.82	861,059.67

7、关联方承诺：无

十、股份支付：无

十一、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,936,309.57	100.00	1,813,776.87	18.25	8,122,532.70

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	9,936,309.57	100.00	1,813,776.87	18.25	8,122,532.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,936,309.57	100.00	1,813,776.87	---	8,122,532.70

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,342,977.84	100	1,278,003.97	17.40	6,064,973.87
其中：账龄组合	7,342,977.84	100	1,278,003.97	17.40	6,064,973.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,342,977.84	100	1,278,003.97	----	6,064,973.87

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,898,307.18	344,915.30	5.00
1至2年	1,081,242.68	216,248.54	20.00
2至3年	1,408,293.37	704,146.69	50.00
3年以上	548,466.34	548,466.34	100.00
合计	9,936,309.57	1,813,776.87	----

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,441,872.59	222,093.63	5.00
1至2年	1,932,452.17	386,490.43	20.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	598,466.34	299,233.17	50.00
3年以上	370,186.74	370,186.74	100.00
合计	7,342,977.84	1,278,003.97	----

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 535,772.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,437,555.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.72 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 271,877.78 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长春华龙水利水电工程有限公司	2,361,517.08	23.77	118,075.85
吉林省水利水电工程局	1,064,363.66	10.71	53,218.18
吉林省盛博路桥建设有限公司	851,667.50	8.57	42,583.38
吉林省碧水源水利水电工程有限公司	639,103.16	6.43	31,955.16
中庆建设有限责任公司	520,904.27	5.24	26,045.21
合计	5,437,555.67	54.72	271,877.78

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,962,662.74	100.00			3,962,662.74

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：保证金及押金组合					
备用金组合	30,532.58	0.77			30,532.58
借款	3,932,130.16	99.23			3,932,130.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,962,662.74	100.00			3,962,662.74

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,684,095.98	100.00			9,684,095.98
其中：保证金及押金组合					
备用金组合					
借款	9,684,095.98	100.00			9,684,095.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,684,095.98	100.00			9,684,095.98

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金组合			
备用金组合	30,532.58		
借款	3,932,130.16		
合计	3,962,662.74		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额

保证金及押金组合		
备用金组合	30,532.58	
借款	3,932,130.16	9,684,095.98
合计	3,962,662.74	9,684,095.98

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长春元通公路工程有 限公司	借款	3,682,130.16	一年以内	92.92	
吉林久盛生态环境科 技股份有限公司白城 分公	借款	150,000.00	一年以内	3.79	
北京中农景观环境设 计有限公司	借款	100,000.00	一年以内	2.52	
朱玉奎	备用金	27,600.00	一年以内	0.70	
范淑霞	备用金	2,658.97	一年以内	0.07	
合计	—	3,962,389.13	—	99.99	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

**3、长期股权投资**

## (1) 长期股权投资分类及披露

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	57,283,159.23		57,283,159.23	57,283,159.23		57,283,159.23
合计	57,283,159.23		57,283,159.23	57,283,159.23		57,283,159.23

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期末余额	本期增加	本期减少	年初余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林久盛机械加 工有限公司	20,741,085.71			20,741,085.71		

吉林省旭盛环保建材有限公司	4,512,073.52		4,512,073.52	
长春元通公路工程有限公司	22,000,000.00		22,000,000.00	
敦化市久盛环保建材有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
北京中农景观环境设计有限公司	30,000.00		30,000.00	
合计	57,283,159.23		57,283,159.23	

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,286,343.97	8,044,519.58	14,394,411.43	9,458,545.31
其他业务	124,839.59	82,386.76	206,187.09	110,895.59
合计	13,411,183.56	8,126,906.34	14,600,598.52	9,569,440.90

### 十五、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	27,708.25	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	92,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		



项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,120.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	83,588.04	
所得税影响额	4,873.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	78,714.22	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	-5.89	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.99	-0.09	-0.09

吉林久盛生态环境科技股份有限公司

2018年4月24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：

吉林久盛生态环境科技股份有限公司会议室