



# 融通环保

NEEQ : 838654

## 重庆融通绿源环保股份有限公司

Chongqing Rongtong Lvyuan Environmental Protection Co.,LTD



## 年度报告

## 2018

## 公司年度大事记



公司 2018 年 2 月新增 5 项实用新型专利

## 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 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、融通环保	指	重庆融通绿源环保股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《重庆融通绿源环保股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期报告、本年度	指	2018年1月1日-2018年12月31日

## 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。

公司负责人肖军、主管会计工作负责人李桂林及会计机构负责人（会计主管人员）安静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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、应收账款的风险	公司业务处于成长阶段, 2018 年年末公司应收账款账面余额较高,主要系公司废气处理工程通常为垃圾处理厂、污水处理厂配套项目,一般先于整体项目验收,但客户通常需要在项目整体验收后才启动验收付款流程,进而导致回款周期偏长以及公司新项目的应收增加。如果应收账款持续高,随着公司业务的发展应收账款可能会进一步增加,如果应收账款不能按时收回或发生坏账,对公司生产经营将产生不利影响。
2、技术风险	废气污染治理行业是一个高新技术型行业,技术是企业发展壮大的重要因素。公司通过多年的研发逐渐掌握了废气污染治理工程的关键技术。公司除了拥有 11 项实用新型专利外,还拥有在生产经营过程中起着重要作用的非专利技术,以及多年的经验积累。如果公司的核心技术被泄密,或研发成果不能有效转化为产品优势,会造成研发资金和人才资源的浪费,从而对公司的正常经营造成不利影响,引致相关的经营风险。
3、技术人才不足的风险	废气污染治理行业技术含量较高,公司研发生产的各类废气治理设备需要技术人员有较高的技术水平和丰富的项目经验,一个废气治理工程项目从规划到产品设计、制造再到最后的安装调试,都需要具有丰富从业经验的技术人员全程的参与协调。技术人才是公司发展的根本保障,能否通过内部培养和外部引进,实现人才的专业化,保持人才队伍的稳定,关系到公司能否继续保持行业优势和未来可持续发展。随着公司的快速发展和业务

	领域的拓展,公司需要更多高素质的人才。目前人才竞争日趋激烈,能否持续培养、引进和保留公司业务发展所需的技术人才亦是公司面临的经营风险。
4、公司对客户依赖的风险	公司销售收入中前五大客户较为集中,公司与长沙中联重科环境产业有限公司、中国市政工程华北设计研究总院有限公司、浙江锦润机电成套设备有限公司、重庆市环卫集团有限公司、重庆耐德新明和工业有限公司等企业保持了良好的合作关系,与往年前五大客户也发生了一些变化,故公司对主要客户有一定依赖性,会给公司经营带来一定风险。
5、税收政策风险	根据 2011 年 07 月 27 日财政部、海关总署、国家税务总局联合下发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58 号文件,公司被认定为西部鼓励类产业企业。所得税减按 15%缴纳,若税收优惠期满,公司的所得税率将上升为 25%,从而对公司的盈利水平产生不利影响。
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	重庆融通绿源环保股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Rongtong Lvyuan Environmental Protection Co.,LTD
证券简称	融通环保
证券代码	838654
法定代表人	肖军
办公地址	重庆市铜梁区蒲吕街道办事处龙庆路 8 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李桂林
职务	财务负责人、董事会秘书
电话	023-45679206
传真	023-45679204
电子邮箱	630523340@qq.com
公司网址	www.cqrthb.com
联系地址及邮政编码	重庆市铜梁区蒲吕街道办事处龙庆路 8 号 402566
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 6 月 13 日
挂牌时间	2016 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N77 生态保护和环境治理
主要产品与服务项目	废气污染治理设备,包括生物除臭系统、植物液喷淋除臭系统、低温等离子空气净化系统、光催化氧化除臭系统、活性炭吸附除臭系统、微气泡 VOCs 处理系统以及各类填料塔系统
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	肖军
实际控制人及其一致行动人	肖军

**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	915002247748778349	否
注册地址	重庆市铜梁区蒲吕街道办事处龙庆路 8 号（工业园区内）	否
注册资本（元）	15,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	梁正勇、曾志
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 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	28,822,773.01	18,903,157.36	52.48%
毛利率%	15.35%	20.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,758,192.78	455,238.39	-486.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,792,150.10	-2,608,336.97	31.29%
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）	-13.25%	3.27%	-
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）	-13.50%	-18.73%	-
基本每股收益	-0.12	0.03	-500%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	44,381,059.32	37,169,189.99	19.40%
负债总计	31,987,523.50	23,017,461.39	38.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,393,535.82	14,151,728.60	-12.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	0.94	-11.70%
资产负债率%（母公司）	70.82%	60.56%	-
资产负债率%（合并）	72.07%	61.93%	-
流动比率	1.27	1.56	-
利息保障倍数	-1.96	2.76	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,702,750.67	-2,895,261.12	193.35%
应收账款周转率	1.65	1.31	-
存货周转率	1.78	1.46	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.40%	28.15%	-
营业收入增长率%	52.48%	50.89%	-
净利润增长率%	-486.21%	116%	-

#### 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	15,000,000	15,000,000	0%
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
计入当期损益的政府补助	32,076.36
除上述各项之外的营业收入和支出	1,880.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>33,957.32</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>33,957.32</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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
应收票据				
应收账款	16,206,182.93			
应收票据及应收账款		16,026,182.93		

应收利息				
应收股息				
其他应收款	708,130.38	708,130.38		
固定资产	4,942,057.24	4,942,057.24		
固定资产清理				
应付票据				
应付账款	9,477,166.77			
应付票据及应付账款		9,477,166.77		
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,024,481.54	1,024,481.54		
管理费用	3,458,507.63	3,458,507.63		
研发费用				

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司目前所处行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订）公司所属行业为生态保护和环境治理业，作为大气污染治理废气治理工程提供商。公司主营业务及主要收入来源为废气污染治理设备的研发、制造、销售及环保工程设计、服务。公司销售提供的主要产品为废气污染治理设备。

公司具备较强的废气污染治理设备的生产和研发能力，能够根据客户需求设计、制造各类型废气污染治理设备和系统，公司一般先通过了解客户的需求从而形成初步方案，然后签订与其需求相匹配的供货合同并根据客户需求签订技术协议。根据合同要求收到客户的预付款后，公司根据与客户签订的技术协议进行研发生产，在设备发货并通过客户验收后向客户收取设备的货款，取得主要收入，从而获得利润。

公司销售模式：公司拥有专业的销售部，负责公司市场业务机会的开拓。公司主要采取直销模式，即利用自己开拓和积累的销售渠道，直接与客户签署合同。公司根据行业进行市场推广，信息收集，了解客户需求。并根据客户需求，与技术部门编制初步技术方案和报价。客户根据初设方案，技术评审，确定项目最终技术方案。公司根据客户及项目所属性质，制定标书参与招投标，或与客户资材、采购部门直接谈判价格、付款方式等条款，最后签订合同执行。

公司采购模式：公司采购主要分为外协和外购两种模式，外协主要包括钣金柜体、通风管道、玻璃钢池体、机械加工、钢结构加工等；外购主要包括钢材、风机、水泵、填料、电气元件、检测仪表、五金标件、工具等。生产部根据生产计划、技术资料、库存报表编制外协、外购计划；采购部收集供应商信息，选择合格供应商进行商务和技术接洽，最终确定供应商并签订外协、外购合同；质检组在合同履行过程中对采购物资进行质量跟踪管理，对不合格产品进行返修或退货，合格产品进行入库。

公司生产模式：公司按销售订单组织生产。通过技术协议要求量身为客户设计、研发产品，因此公司的产品为定制产品，即根据客户的订货合同来安排、组织生产。这种生产模式既可以避免成品积压，又可以根据订单适当安排生产满足客户需求。

公司所处行业为国家政策鼓励行业，行业发展前景较好，经营模式稳健，商业模式可持续性高。报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司商业模式未发生变化。

#### 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

报告期内，进一步建立和完善了公司的治理结构及组织架构，使公司规范运作，技术队伍力量得以

加强，2018年新增5项专利，同时不断拓展市场领域，2018年公司签订销售合同3738万元，比去年同期新增538万元，销售回款3666万元，比上年同期增加2018万元，营业收入2882万元，比去年同期增加992万元，管理费用及销售费用略有下降，但由于项目结构及市场竞争的变化，综合毛利率下降5.63个百分点，政府补贴比上年减少304万元，公司净利润-175.8万元比去年同期减少221万元。

## (二) 行业情况

### 1、宏观环境

近年来,国家对环境治理、节能减排的要求日趋严格,将环境保护与治理工作作为社会发展的重要内容。同时,随着生活水平提高,社交媒体的快速发展与深入生活,国民对生态文明、生活环境的关注、诉求也越来越高,必将持续推动政府进行相关部署与行动。整个环保产业迎来巨大商机,吸引了大量的资本、人才涌入,整个行业生机勃勃,迅速发展。与此同时,《“十三五”生态环境保护规划》、《环境保护税法》、《“十三五”节能减排综合工作方案》相继出台,延续加大环境综合治理力度、调整能源结构和产业结构的环境保护路线,我国环境保护的力度必将加强。具体涉及到公司业务范围的污水处理、垃圾处理、工厂VOCs领域是:(1)、污水处理行业,工业废水近年来一直保持着稳步下降的趋势,生活污水排放量在不断提高,未来随着我国人口数量的不断增加、城市化进程的推进和人民生活水平的提高,生活污水排放量将继续增长,成为新增污水排放量的主要来源。2015年2月获得国务院常委会通过的《水污染防治行动计划》,被称为“水十条”,于4月2日正式发布,计划以改善水环境质量为核心,按照“节水优先、空间均衡、系统治理、两手发力”为原则,贯彻“安全、清洁、健康”方针,强化源头控制,水陆统筹、河海兼顾,对江河湖海实施分流域、分区域、分阶段科学治理,系统推进水污染防治、水生态保护和水资源管理。全面控制污染物排放,狠抓工业污染防治,取缔“十小”企业。《水污染防治行动计划》要求在污水处理、工业废水、全面控制污染物排放等多方面进行强力监管并启动严格问责制,“水十条”的提出预示着我国铁腕治污进入“新常态”。随着国家对环境污染治理越来越重视,居民生活健康意识的不断增强,未来针对工业污水和生活污水的处理力度肯定会越来越大,针对污水处理的改造投入以及新增污水处理厂的建设工程也相应会不断增加。(2)、垃圾处理行业,随着城镇化进程的加快及人民生活水平的提高,城镇生活垃圾快速增加,引起的环境污染问题越来越严重。城市生活垃圾产生量可以预见的将会继续增加,国家会进一步加强对生活垃圾处理厂的建设,尤其是针对无害化垃圾处理厂的投资,无害化垃圾日均处理能力有望进一步增强。(3)、工厂VOCs行业,随着国家对工厂废气排达标排放的要求越来越严格,工厂废气处理新建和改造项目越来越多。

### 2、竞争格局

公司所处的环保行业大气污染治理子行业中,行业集中度低,企业普遍规模较小,市场竞争激烈,尚没有形成有规模的龙头企业。存在大量小规模环保企业的问题就是大多没有自己的核心技术,研发投入低,只是简单的模仿,提供比较低端的产品和服务,不利于整个行业的健康发展。

行业发展对公司经营情况的影响

随着《中华人民共和国大气污染防治法》和《重点区域大气污染防治“十二五”规划》等相关规定的陆续出台,国家整治PM2.5大气污染的力度在不断的加强,使得废气治理改造项目增多,为公司的持续、稳定、快速发展提供了有利条件。

## (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	金额	占总资产的	

		比重		比重	
货币资金	3,301,719.99	7.44%	102,129.54	0.27%	3,132.87%
应收票据与应收账款	17,293,707.15	38.97%	16,206,182.93	43.6%	6.71%
存货	14,486,282.89	32.64%	12,425,900.80	33.43%	16.58%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,690,207.67	10.57%	4,942,057.24	13.30%	-5.10%
在建工程					
短期借款	3,200,000.00	7.21%	2,200,000.00	5.92%	45.45%
长期借款	952,655.92	2.14%	2,473,956.00	6.66%	-61.49%
预收款项	12,954,597.81	29.19%	3,359,441.37	9.04%	285.62%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金 3,301,719.99 比年初增加 3,199,590 元，主要是年底贷款回笼及金河项目预收款所致。
- 2、短期借款 3,200,000.00 元，比年初数增加 1,000,000.00 元，主要是在建行铜梁支行增加 1,000,000.00 元税易贷信用贷款。
- 3、预收款项 12,954,597.81 元，比年初增加 9,595,156 元，主要（1）是普拉克苏州项目未完工已收进度款 460 万元，（2）是内蒙古金河项目预收货款 600 万元。

## 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	28,822,773.01	-	18,903,157.36	-	52.48%
营业成本	24,398,526.35	84.65%	14,936,949.17	79.02%	63.34%
毛利率%	15.35%	-	20.98%	-	-
管理费用	3,417,944.05	11.86%	3,458,507.63	18.30%	-1.17%
研发费用	0.00		0.00		
销售费用	1,484,371.62	5.15%	1,551,975.78	8.21%	-4.36%
财务费用	603,270.95	2.09%	500,099.32	2.65%	20.63%
资产减值损失	259,225.37	0.90%	673,509.38	3.56%	-61.51%
其他收益	32,076.36	0.11%	3,063,875.36	16.21%	-98.95%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	-1,585,108.74	-5.50%	620,802.59	3.28%	-355.33%
营业外收入	2,647.48	0.01%			-

营业外支出	766.52	0%	300.00	0%	-
净利润	-1,758,192.78	-6.10%	455,238.39	2.41%	-486.21%

**项目重大变动原因：**

1、2018年实现营业收入2882万元，比去年同期增加992万元，主要是报告期内垃圾中转站废气项目增加725万元，餐厨垃圾废气项目增加289万元，垃圾发电废气项目增加423万元，工厂VOCs项目减少478万元。

2、2018年平均毛利率15.35%，比去年同期减少了5.63个百分点，主要（1）是垃圾中转站废气项目虽有增加但价格下降了8%，（2）是垃圾发电废气项目淄博项目毛利率低于10%。

3、净利润-175.8万元，比去年同期减少221万元，主要是政府补贴减少304万元。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	28,228,538.01	18,466,212.92	52.87%
其他业务收入	594,235.00	436,944.44	36.00%
主营业务成本	24,195,121.30	14,767,753.88	63.84%
其他业务成本	203,405.05	169,195.29	20.22%

**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%
垃圾中转站废气治理项目	16,726,897.84	58.03%	9,477,153.59	50.14%
餐厨垃圾废气治理项目	5,320,427.20	18.46%	2,435,897.44	12.89%
工厂VOCs治理项目	984,419.17	3.42%	5,762,188.03	30.48%
污水处理废气治理项目	710,765.56	2.47%	537,982.41	2.85%
垃圾发电废气治理项目	4,486,028.24	15.56%	252,991.45	1.34%
合计	28,228,538.01	97.93%	18,466,212.92	97.69%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1、垃圾中转站废气项目公司重点与中联重科形成年度计划配套关系，业务相对稳定，报告期内增长的项目主要是华北市政设计院重庆走马项目系2016年签订的合同2018年完工及耐德新明和南京项目增加；

2、餐厨垃圾废气项目是公司的市场优势项目，国内餐厨垃圾项目的建设体量有所减少，虽然报告期内有中国五洲工程集团的德州项目及蓝德集团太仓项目增加，但比以前年度还是有所减少；

3、工厂VOCs治理项目报告期内项目规模相对较小而较上年减少，但公司利用微气泡技术对工厂VOCs治理将加大推广力度，2018年签订的该项目合同增长比较大；

4、垃圾发电废气项目不是公司的重点方向，报告期内增长主要是浙江锦润公司淄博项目增加。

### (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	长沙中联重科环境产业有限公司	5,280,221.08	18.32%	否
2	中国市政工程华北设计研究总院有限公司	4,477,317.52	15.53%	否
3	浙江锦润机电成套设备有限公司	3,194,781.65	11.08%	否
4	重庆市环卫集团有限公司	3,182,710.15	11.04%	否
5	重庆耐德新明和工业有限公司	2,694,358.87	9.35%	否
合计		18,829,389.27	65.32%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	苏州磐力风机制造有限公司	2,288,780.00	8.17%	否
2	重庆英鹏环保设备有限公司	2,285,494.90	8.16%	否
3	重庆晨象环保科技发展有限公司	1,380,000.00	4.93%	否
4	重庆麦克光电仪器有限公司	1,200,000.00	4.29%	否
5	重庆众业达电器有限公司	1,171,995.24	4.19%	否
合计		8,326,270.14	29.74%	-

## 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	2,702,750.67	-2,895,261.12	193.35%
投资活动产生的现金流量净额	-25,992.25	-46,634.00	44.26%
筹资活动产生的现金流量净额	188,682.03	2,785,128.50	-93.22%

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金净额比上年同期增加 560 万元，主要系报告期内项目增多，营业收入增长，应收账款周转加快，货款回笼增加等。

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 260 万元，主要是由于公司报告期内新增银行贷款比上年同期减少 200 万元，收到其他资金较上年同期减少 252 万元，偿还债务及支付利息比上年同期多支付 101 万元，支付其他资金较上年同期少支付 293 万元。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司“重庆融通环保工程有限公司”，注册资本 500 万元，经营范围：环保工程设计、施工；废水、废气治理工程设计、施工；设计、制造、销售：环保设备；机械加工；玻璃钢生产；销售：汽车、机电设备。2018 年暂无业务收入。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无
---

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

<p>企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，积极承担对员工、客户、社会等的责任。2018 年暂未开展具体的扶贫工作，今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任以及积极开展扶贫活动。</p>
---

## 三、持续经营评价

<p>1、政府环境治理力度不断加大，大气污染治理行动全面深入推进，废气治理处于重要的发展战略机遇。</p> <p>2、公司拥有一支高素质的技术团队，拥有废气治理的核心技术，拥有多项专利，与高校的合作，新的技术、新的技术领域在不断推进。</p> <p>3、公司在行业的市场地位不断加强，特别是餐厨垃圾废气处理市场处于领先地位，公司不断加强餐厨垃圾、垃圾中转站、污水处理、工厂 VOCs 治理领域废气处理市场。</p> <p>4、报告期内公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。</p>
--

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、应收账款风险及对策

<p>公司业务处于成长阶段，2018 年年末公司应收账款账面余额较高，主要系公司废气处理工程通常为垃圾处理厂、污水处理厂配套项目，一般先于整体项目验收，但客户通常需要在项目整体验收后才启动验收付款流程，进而导致回款周期偏长以及公司新项目应收的增加。如果应收账款持续高企，随着公司业务的发展应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按时收回或发生坏账，对公司生产经营将</p>
---

产生不利影响。

对策：

公司下游客户主要为资质较好的大型国有企业、上市公司和中外合资企业等，回款能得到较好保证。同时，公司也强化了应收账款管理，建立了应收账款管理制度，财务部按月与销售部核对应收账款余额，应收账款的回收直接与销售人员的绩效挂钩，加强了应收账款管理。做好未来销售前景、市场情况的预测和判断，制定合理的应收账款信用政策，执行严格的信用标准。提供优惠的信用条件，采用灵活的收款策略，以避免应收账款不能按时收回或发生坏账。

## 2、技术风险及对策

废气污染治理行业是一个高新技术型行业，技术是企业发展壮大的重要因素。公司通过多年的研发逐渐掌握了废气污染治理工程的关键技术。公司除了拥有 6 项实用新型专利外，还拥有在生产经营过程中起着重要作用的非专利技术，以及多年的经验积累。如果公司的核心技术被泄密，或研发成果不能有效转化为产品优势，会造成研发资金和人才资源的浪费，从而对公司的正常经营造成不利影响，引致相关的经营风险。

对策：

- (1) 公司建立了严密的保密制度并与员工签订保密协议，采取多种手段防止核心技术泄露。并对核心技术及时申请专利保护；
- (2) 增强开发力量，引进人才，不断完善公司的核心技术产品；
- (3) 与高校及科研院所开展产学研合作，与国外技术合作；
- (4) 积极参与国内外会议及技术交流，掌握行业的最新动向；
- (5) 继续完善研发人员绩效考核奖励制度，稳定核心技术力量。

## 3、技术人才不足的风险及对策

废气污染治理行业技术含量较高，公司研发生产的各类废气治理设备需要技术人员有较高的技术水平和丰富的项目经验，一个废气治理工程项目从规划到产品设计、制造再到最后的安装调试，都需要具有丰富从业经验的技术人员全程的参与协调。技术人才是公司发展的根本保障，能否通过内部培养和外部引进，实现人才的专业化，保持人才队伍的稳定，关系到公司能否继续保持行业优势和未来可持续发展。随着公司的快速发展和业务领域的拓展，公司需要更多高素质的人才。目前人才竞争日趋激烈，能否持续培养、引进和保留公司业务发展所需的技术人才亦是公司面临的经营风险。

对策：

公司将不断完善人力资源管理制度，在积极引进相关人才的同时，注重人才培养，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才，同时完善各项培训管理制度，加强技术梯队建设，降低因人才流失带来的风险。

## 4、公司对客户依赖的风险及对策

公司销售收入中前五大客户较为集中，公司与长沙中联重科环境产业有限公司、中国市政工程华北设计研究总院有限公司、浙江锦润机电成套设备有限公司、重庆市环卫集团有限公司、重庆耐德新明和工业有限公司等企业保持了良好的合作关系，与往年前五大客户也发生了一些变化，故公司对主要客户有一定依赖性，会给公司经营带来一定风险。

对策：

公司将继续稳定在巩固餐厨垃圾废气治理领域的优势地位，积极开拓污水处理领域废气治理，并已取得一定成效，工厂 VOCs 废气治理项目已经得以市场运用，并且已不断有新的客户领域在开拓，以降低对单一市场客户的依赖性。

## 税收政策变化风险及对策

公司根据 2011 年 07 月 27 日财政部、海关总署、国家税务总局联合下发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58 号文件，公司被认定为西部鼓励类产业企业。所得税减按 15% 缴纳，若税收优惠期满，公司的所得税率将上升为 25%，从而对公司的盈利水平产生不利影响。

对策：

如果西部大开发产业政策能够得以延续执行，公司业务制造销售环保设备符合《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》中鼓励类产业之规定，公司及时向税务申报公司以避免该风险。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
重庆融通环保工程有限公司、冉允华、窦晓霞、唐书伟、肖军、徐振宇、涂开义	抵押担保及连带担保	2,200,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-014
肖军	借款给公司	700,000	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-014
合计		2,900,000.00			

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司银行贷款提供担保以及借款给公司，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极作用，关联方未向公司收取任何费用。

#### （二） 承诺事项的履行情况

1、2016年4月，公司控股股东、实际控制人、董监高人员做出避免同业竞争的承诺，相关人员均严格履行了上述承诺承若，未有违背承诺承若事项的情形。

2、2016年4月，公司控股股东、实际控制人、董监高人员做出避免关联交易的承诺，相关人员均严格履行了上述承诺承若，未有违背承诺承若事项的情形。

3、2016年4月，公司控股股东、实际控制人、董监高人员做出避免资金占用的承诺，相关人员均严格履行了上述承诺承若，未有违背承诺承若事项的情形。

4、公司的实际控制人肖军作出《承诺》：“重庆融通环保工程有限公司位于重庆市铜梁区蒲吕镇龙庆路8号（权证编号为：209房地证2014字第34480号）土地上的房屋建筑，目前尚未取得房屋产权证，若出现因不可抗力或不可预见的因素导致公司无法继续使用该房屋，公司需另行租赁其他生产经营场地等情况，本人将全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞造成的损失及其他费用，确保公司不会因此遭受任何损失。”

截至本报告披露之日未出现上述情况的发生。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	1,669,724.03	3.76%	向重庆农村商业银行铜梁支行申请 220 万贷款
其它货币资金	质押	334,150.00	0.76%	存入银行的保函保证金
总计	-	2,003,874.03	4.52%	-

## 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	7,867,500	52.45%	0	7,867,500	52.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,999,125	13.33%	0	1,999,125	13.33%	
	董事、监事、高管	2,377,500	15.85%	0	2,377,500	15.85%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,132,500	47.55%	0	7,132,500	47.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,997,375	39.98%	0	5,997,375	39.98%	
	董事、监事、高管	7,132,500	47.55%	0	7,132,500	47.55%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							49

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肖军	7,996,500	0	7,996,500	53.3100%	5,997,375	1,999,125
2	唐世刚	525,000	0	525,000	3.5000%	0	525,000
3	汪志勇	490,500	0	490,500	3.2700%	0	490,500
4	朱天菊	0	454,000	454,000	3.0267%	0	454,000
5	涂开义	400,500	0	400,500	2.6700%	300,375	100,125
合计		9,412,500	454,000	9,866,500	65.7767%	6,297,750	3,568,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东之间不存在任何关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为肖军。肖军，董事长、总经理。男，1963年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1982年毕业于重庆无线电技术学校。1982年9月至1987年4月在重庆仪表厂从事车间工作；1987年5月至2005年6月在重庆耐德工业股份有限公司历任副科长、科长、车间主任兼书记、生产部部长、分公司副总经理、总经理；2005年7月至今历任融通有限、融通环保总经理，负责公司整体运营工作。

肖军在最近24个月内未受到过刑事处罚；未受到过与公司规范经营相关且情节严重的行政处罚；不存在因违反证券市场法律、行政法规或部门规章而受到行政处罚或证券市场禁入情形，未受到过中国证监会的行政处罚或股份转让系统公司采取的监管措施或违规处分的情形。

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	重庆农村商业银行 铜梁支行	2,200,000	6.09%	2018.3.12-2019.3.11	否
信用贷款	中国建设银行铜梁 支行	1,000,000	7.395%	2018.6.8-2019.6.7	否
合计	-	3,200,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
肖军	董事长、总经理	男	1963年4月	中专	2016.3.3-2019.3.3	是
涂开义	董事、副总经理	男	1984年6月	中专	2016.3.3-2019.3.3	是
徐振宇	董事	男	1984年3月	本科	2016.3.3-2019.3.3	是
谢华	董事	男	1964年10月	大专	2016.3.3-2019.3.3	是
唐食斌	董事	男	1973年5月	本科	2016.3.3-2019.3.3	是
李桂林	财务负责人、 董事会秘书	男	1968年9月	研究生	2016.3.3-2019.3.3	是
冉允华	监事会主席	男	1963年8月	中专	2016.3.3-2019.3.3	是
解瑞银	职工监事	女	1986年7月	本科	2016.3.3-2019.3.3	是
肖钢	监事	男	1965年4月	高中	2016.3.3-2019.3.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 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：

董事、监事、高级管理人员中，肖军与肖钢系兄弟关系，其他人员之间无任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
肖军	董事长、总经理	7,996,500	0	7,996,500	53.31%	0
涂开义	董事、副总经理	400,500	0	400,500	2.67%	0
徐振宇	董事	400,500	0	400,500	2.67%	0
谢华	董事	240,000	0	240,000	1.60%	0

唐食斌	董事	240,000	0	240,000	1.60%	0
李桂林	财务负责人、 董事会秘书	150,000	0	150,000	1.00%	0
冉允华	监事会主席	42,000	0	42,000	0.28%	0
解瑞银	职工监事	0	0	0	0%	0
肖钢	监事	40,500	0	40,500	0.27%	0
<b>合计</b>	-	<b>9,510,000</b>	<b>0</b>	<b>9,510,000</b>	<b>63.40%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
技术人员	7	8
销售人员	5	4
财务人员	3	3
生产人员	23	24
<b>员工总计</b>	<b>44</b>	<b>45</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	5	7
专科	17	16
专科以下	21	21
<b>员工总计</b>	<b>44</b>	<b>45</b>

#### 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：

##### 1、人员变化及薪酬总额变化

(1) 报告期内公司核心技术人员无变动。

(2) 报告期内技术人员增加了一名，其他人员作了一些置换，总的人数及结构变化不大。

(3) 报告期内员工薪酬总额也无多大变化。

## 2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

## 3、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训、工程员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

### 核心人员的变动情况

报告期内核心人员无变动

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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

公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，并按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《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，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

2018年4月25日第一届董事会第十次会议审议通过《关于修改公司信息披露事务管理制度的议案》。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障

##### 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

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行了评估，董事会认为：公司根据《公司法》、《证券法》、《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）》等规定制定《公司章程》、《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》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，实现了制度建设上的完善。公司设立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。在《公司章程》中明确了纠纷解决机制，关联股东和董事回避制度等。公司还制定了《财务管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司还制定了《防范资金占用管理办法》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》，公司董事会认为公司的规章制度完善、治理机构健全、

治理机构运作规范。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程修改 1 次，修改内容为关联交易权限。

2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过《关于修改〈重庆融通绿源环保股份有限公司章程〉的议案》。议案内容：针对股转系统对关联交易要求，相应修改公司章程。

章程第一百八条修订前内容：

第一百八条 董事会决定关联交易的权限为：对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议并披露。对于预计范围内的关联交易，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。

如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的，公司应当就超出金额所涉及事项提交股东大会审议并披露。除日常性关联交易之外的其他关联交易，公司应当经过股东大会审议并以临时公告的形式披露。

修订为：

第一百八条 对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，由董事会提交股东大会审议并披露。对于预计范围内的关联交易，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。

如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的，则超出金额高于公司上一年度经审计净资产 30% 的，由股东大会审议决定；超出金额不足公司上一年度经审计净资产 30% 的，授权董事会审议决定。

日常性关联交易除指《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》中规定的日常性关联交易事项以外，公司纯获利无需支付费用的关联交易（如接受关联方捐赠、接受关联方无偿借款、接受关联方提供担保等）也属于日常性关联交易。

除日常性关联交易之外的其他关联交易，按以下方式进行审议。

1、股东大会：公司拟与关联人达成的关联交易总额占公司最近一期经审计净资产值 30% 以上（含本数）的关联交易，必须经公司股东大会批准后方可实施。

2、董事会：公司拟与关联人达成的关联交易总额占公司最近一期经审计净资产值 30% 以下（含本数）不足 10% 的关联交易。

3、董事长：公司拟与关联人达成的关联交易总额低于公司最近一期经审计净资产值 10% 的关联交易，由公司董事长批准。董事长与公司发生的低于公司最近一期经审计净资产值 10% 的关联交易均由董事会决议批准。

章程第一百十四条修订前内容：

第一百十四条 董事会对股东大会负责，行使下列职权：

（八）在股东大会授权范围内，决定公司的风险投资、资产抵押及其他担保事项；

修订为：

第一百十四条 董事会对股东大会负责，行使下列职权：

（八）在股东大会授权范围内，决定公司的风险投资、资产抵押、关联交易及其他担保事项；

## (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	2	<p>一、第一届董事会第十次会议：审议通过 1、2017 年总经理工作报告的议案， 2、2017 年董事会工作报告的议案， 3、2017 年财务审计报告批准报出的议案， 4、2017 年财务决算报告的议案， 5、2018 年财务预算报告议案， 6、修改公司章程的议案， 7、修改公司关联交易制度的议案， 8、修改公司信息披露事务管理制度的议案， 9、2017 年年度报告及摘要的议案， 10、2017 年利润分配预案的议案， 11、续聘 2018 年度会计师事务所的议案， 12、追认关联方为公司贷款提供抵押担保的关联交易议案， 13、追认关联方为公司贷款提供担保暨关联交易的议案， 14、追认公司股东提供借款给公司暨关联交易的议案， 15、关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案。</p> <p>二、第一届董事会第十一次会议：审议通过 1、2018 年半年度报告议案。</p>
监事会	2	<p>一、第一届监事会第五次会议：审议通过 1、2017 年监事会工作报告议案， 2、2017 年财务决算报告的议案， 3、2017 年利润分配预案的议案， 4、2017 年年度报告及摘要的议案， 5、2018 年财务预算报告议案， 6、续聘 2018 年度会计师事务所议案。</p> <p>二、第一届监事会第六次会议：审议通过 1、2018 年半年度报告的议案。</p>
股东大会	1	<p>一、2017 年年度股东大会会议：审议通过 1、2017 年董事会工作报告的议案， 2、2017 年监事会工作报告的议案， 3、2017 年财务决算报告的议案， 4、2018 年财务预算报告议案， 5、修改公司章程的议案， 6、修改公司关联交易制度的议案， 7、修改公司信息披露事务管理制度的议案， 8、2017 年年度报告及摘要的议案， 9、2017 年利润分配预案的议案， 10、续聘 2018 年度会计师事务所的议案， 11、追认关联方为公司贷款提供抵押担保的关联交易议案， 12、追认关联方为公司贷款提供担保暨关联交易的议案， 13、追认公司股东提供借款给公司暨关联交易的议案。</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

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理结构规范，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。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，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

公司治理与《公司法》和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

报告期内，公司明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理工作，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织和安排了各类投资者关系管理活动。公司为加强与投资者和潜在投资者管理，组织对投资者进行了《公司法》、《证券法》及相关法律法规的培训。同时，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1、公司依法运作情况

报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责

时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

## 2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

## 3、关联交易情况

报告期内，发生偶发性关联交易（1）关联方全资子公司重庆融通环保工程有限公司、监事冉允华及配偶窦晓霞、董事长肖军配偶唐书伟以土地和房屋为公司流动资金贷款提供抵押担保以及肖军、冉允华、唐书伟、窦晓霞、涂开义、徐振宇为流动资金提供连带担保的，（2）肖军借款给公司。

## 4、公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易、资产置换事项，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

## 5、监事会对本年度内的监督事项无异议

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

## 6、监事会对定期报告的审核意见

公司监事会对《2018 年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司和公司章程的规定，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

### 1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

### 2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### 5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业

混合纳税现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

根据股转系统相关要求，公司在报告期内建立了《防范资金占用管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### （1）关于会计核算体系

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

##### （2）关于财务管理体系

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

##### （3）关于风险控制体系

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

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。《年度报告差错责任追究制度》已经于第一届董事会第六次会议审议通过，并经 2016 年年度股东大会审议通过，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守年度报告差错责任追究制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审〔2019〕8-197号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2019.4.23
注册会计师姓名	梁正勇、曾志
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

天健审〔2019〕8-197号

重庆融通绿源环保股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了重庆融通绿源环保股份有限公司（以下简称融通环保公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了融通环保公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

融通环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估融通环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

融通环保公司治理层（以下简称治理层）负责监督融通环保公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

(二) 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

(三) 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。

(四) 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，就可能对融通环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致融通环保公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就融通环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：梁正勇

中国·杭州 中国注册会计师：曾志

二〇一九年四月二十三日

## 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	1	3,301,719.99	102,129.54
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	17,293,707.15	16,206,182.93
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	3	1,919,671.44	781,538.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	953,952.86	708,130.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	14,486,282.89	12,425,900.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>37,955,334.33</b>	<b>30,223,882.45</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	6	4,690,207.67	4,942,057.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7	1,735,517.32	1,780,888.55
开发支出			
商誉	8		
长期待摊费用			

递延所得税资产	9		222,361.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,425,724.99	6,945,307.54
<b>资产总计</b>		44,381,059.32	37,169,189.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	10	3,200,000.00	2,200,000.00
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			
应付票据及应付账款	11	9,459,045.57	9,477,166.77
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	12	12,954,597.81	3,359,441.37
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	13	259,439.64	314,315.65
应交税费	14	578,302.50	2,599,424.74
其他应付款	15	2,445,726.20	1,024,481.54
其中：应付利息			
应付股利			
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	16	1,023,593.32	429,925.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		29,920,705.04	19,404,755.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	17	952,655.92	2,473,956.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	18	950,147.28	971,222.64
递延所得税负债	9	164,015.26	167,527.68
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,066,818.46	3,612,706.32

<b>负债合计</b>		31,987,523.50	23,017,461.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	19	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	1,589,286.29	1,589,286.29
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	21	-4,195,750.47	-2,437,557.69
归属于母公司所有者权益合计		12,393,535.82	14,151,728.60
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,393,535.82</b>	<b>14,151,728.60</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>44,381,059.32</b>	<b>37,169,189.99</b>

法定代表人：肖军

主管会计工作负责人：李桂林

会计机构负责人：安静

**(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		3,294,557.06	95,596.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1	17,297,531.65	16,210,007.43
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		1,669,671.44	657,538.80
其他应收款	2	1,617,374.94	1,052,552.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		14,486,282.89	12,425,900.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>38,365,417.98</b>	<b>30,441,595.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	4,181,458.52	4,181,458.52
投资性房地产			
固定资产		779,501.35	1,035,220.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		65,793.29	72,639.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			222,361.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,026,753.16	5,511,679.83
<b>资产总计</b>		43,392,171.14	35,953,275.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,200,000.00	2,200,000.00
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			
应付票据及应付账款		9,455,045.57	9,469,166.77
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		12,954,597.81	3,359,441.37
应付职工薪酬		259,439.64	314,315.65
应交税费		482,690.24	2,503,812.48
其他应付款		2,403,132.70	1,024,481.54
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,023,593.32	429,925.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		29,778,499.28	19,301,142.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		952,655.92	2,473,956.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		952,655.92	2,473,956.00
<b>负债合计</b>		30,731,155.20	21,775,098.81
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,589,286.29	1,589,286.29
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		-3,928,270.35	-2,411,109.74
<b>所有者权益合计</b>		12,661,015.94	14,178,176.55
<b>负债和所有者权益合计</b>		43,392,171.14	35,953,275.36

### (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>	<b>1</b>	<b>28,822,773.01</b>	<b>18,903,157.36</b>
其中：营业收入		28,822,773.01	18,903,157.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>1</b>	<b>30,439,958.11</b>	<b>21,346,230.13</b>
其中：营业成本		24,398,526.35	14,936,949.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	276,619.77	225,188.85
销售费用	3	1,484,371.62	1,551,975.78
管理费用	4	3,417,944.05	3,458,507.63
研发费用		0.00	0.00

财务费用	5	603,270.95	500,099.32
其中：利息费用		557,825.60	496,023.77
利息收入		2,503.08	1,307.00
资产减值损失	6	259,225.37	673,509.38
加：其他收益	7	32,076.36	3,063,875.36
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,585,108.74	620,802.59
加：营业外收入	8	2,647.48	
减：营业外支出	9	766.52	300.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,583,227.78	620,502.59
减：所得税费用		174,965.00	165,264.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,758,192.78	455,238.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,758,192.78	455,238.39
<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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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>		-1,758,192.78	455,238.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,758,192.78	455,238.39
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	0.03

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.12	0.03
法定代表人：肖军	主管会计工作负责人：李桂林	会计机构负责人：安静	

## (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>	1	28,822,773.01	18,903,157.36
减：营业成本	1	24,398,526.35	14,936,949.17
税金及附加		209,541.93	158,111.01
销售费用		1,484,371.62	1,551,975.78
管理费用		3,220,114.67	3,242,675.07
研发费用			
财务费用		602,558.22	499,497.73
其中：利息费用		475,819.60	496,023.77
利息收入		2,440.81	1,307.00
资产减值损失		259,225.37	963,019.85
加：其他收益		11,001.00	3,042,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,340,564.15	593,728.75
加：营业外收入		2,647.48	
减：营业外支出		766.52	300.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,338,683.19	593,428.75
减：所得税费用		178,477.42	168,776.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,517,160.61	424,652.13
（一）持续经营净利润		-1,517,160.61	424,652.13
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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>		-1,517,160.61	424,652.13
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(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		36,662,245.82	16,484,426.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		46,990.82	
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,473,783.27	4,486,897.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,183,019.91</b>	<b>20,971,323.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,495,193.00	15,692,148.30
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		3,035,808.61	2,813,580.75
支付的各项税费		2,094,716.57	1,292,772.81
支付其他与经营活动有关的现金	2	4,854,551.06	4,068,082.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,480,269.24</b>	<b>23,866,584.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,702,750.67</b>	<b>-2,895,261.12</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			
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		25,992.25	46,634.00
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>		25,992.25	46,634.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-25,992.25	-46,634.00
<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		3,200,000.00	5,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3	1,288,000.00	3,802,330.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,488,000.00	9,002,330.00
偿还债务支付的现金		3,127,631.76	2,296,119.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		534,685.60	352,052.49
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	4	637,000.61	3,569,030.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,299,317.97	6,217,201.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		188,682.03	2,785,128.50
<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>		2,865,440.45	-156,766.62
加：期初现金及现金等价物余额		102,129.54	258,896.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,967,569.99	102,129.54

法定代表人：肖军

主管会计工作负责人：李桂林

会计机构负责人：安静

**(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		36,662,245.82	16,350,426.63
收到的税费返还		46,990.82	
收到其他与经营活动有关的现金		2,542,621.00	4,611,796.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,251,857.64	20,962,222.94
购买商品、接受劳务支付的现金		26,245,193.00	15,692,148.30
支付给职工以及为职工支付的现金		3,035,808.61	2,813,580.75

支付的各项税费		2,027,638.73	1,225,364.97
支付其他与经营活动有关的现金		5,241,096.06	4,161,341.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,549,736.40</b>	<b>23,892,435.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,702,121.24</b>	<b>-2,930,212.23</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			
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		25,992.25	16,794.00
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>		<b>25,992.25</b>	<b>16,794.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,992.25</b>	<b>-16,794.00</b>
<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		3,200,000.00	5,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,288,000.00	3,802,330.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,488,000.00</b>	<b>9,002,330.00</b>
偿还债务支付的现金		3,127,631.76	2,296,119.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		534,685.60	352,052.49
支付其他与筹资活动有关的现金		637,000.61	3,569,030.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,299,317.97</b>	<b>6,217,201.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>188,682.03</b>	<b>2,785,128.50</b>
<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>		<b>2,864,811.02</b>	<b>-161,877.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		95,596.04	257,473.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,960,407.06</b>	<b>95,596.04</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				1,589,286.29						-2,437,557.69		14,151,728.60
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	15,000,000.00				1,589,286.29						-2,437,557.69		14,151,728.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,758,192.78		-1,758,192.78
（一）综合收益总额											-1,758,192.78		-1,758,192.78
（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													

1. 提取盈余公积													
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.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>15,000,000.00</b>				<b>1,589,286.29</b>						<b>-4,195,750.47</b>		<b>12,393,535.82</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 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	15,000,000.00				1,589,286.29						-2,892,796.08		13,696,490.21
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	15,000,000.00				1,589,286.29						-2,892,796.08		13,696,490.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											455,238.39		455,238.39
（一）综合收益总额											455,238.39		455,238.39
（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													
1. 提取盈余公积													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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>15,000,000.00</b>				<b>1,589,286.29</b>						<b>-2,437,557.69</b>	<b>14,151,728.60</b>

法定代表人：肖军

主管会计工作负责人：李桂林

会计机构负责人：安静

## (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	15,000,000.00				1,589,286.29						-2,411,109.74	14,178,176.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				1,589,286.29						-2,411,109.74	14,178,176.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,517,160.61	-1,517,160.61
（一）综合收益总额											-1,517,160.61	-1,517,160.61
（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												
1. 提取盈余公积												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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>15,000,000.00</b>				<b>1,589,286.29</b>						<b>-3,928,270.35</b>	<b>12,661,015.94</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	15,000,000.00				1,589,286.29						-2,835,761.87	13,753,524.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				1,589,286.29						-2,835,761.87	13,753,524.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											424,652.13	424,652.13
（一）综合收益总额											424,652.13	424,652.13
（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												
1. 提取盈余公积												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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>15,000,000.00</b>				<b>1,589,286.29</b>						<b>-2,411,109.74</b>	<b>14,178,176.55</b>

# 重庆融通绿源环保股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

重庆融通绿源环保股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由杨永孝、田密发起设立,于2005年6月13日在重庆市工商行政管理局铜梁区分局登记注册,总部位于重庆市铜梁区。公司现持有统一社会信用代码为915002247748778349的营业执照,注册资本1,500.00万元,股份总数1,500万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份7,132,500股,无限售条件的流通股份7,867,500股。公司股票已于2016年8月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属废气污染治理行业。主要经营活动为废气污染治理设备的研发、制造、销售以及环保工程设计、服务。

本财务报表业经公司2019年4月23日第二届董事会第二次批准对外报出。

本公司将重庆融通环保工程有限公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于

其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （九）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额人民币 50 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方款项组合	关联方款项具有类似信用风险特征
押金、保证金及员工借支等款项组合	应收的押金、保证金及员工借支等款项具有类似信用风险特征
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方款项组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
押金、保证金及员工借支等款项组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

###### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）		
1-2 年	10.00	10.00

2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未到达重大标准且应收款项的未来现金流量现值与上述信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	50	2	1.96
机械设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	2-4	5	23.75-47.50
运输工具	年限平均法	5-6	5	15.83-19.00

#### (十三) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50 年
软件	10 年
专利权	10 年

## （十五）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

期损益。

#### （十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （十七）收入

##### 1. 收入确认原则

### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售废气污染治理设备等产品。公司销售产品的收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，产品安装调试完毕并经客户检验合格，取得客户确认的完工验收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

### (二十) 租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （二十一）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收	16,206,182.93
应收账款	16,206,182.93	账款	
应收利息		其他应收款	708,130.38
应收股利			
其他应收款	708,130.38		
固定资产	4,942,057.24	固定资产	4,942,057.24
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付	9,477,166.77
应付账款	9,477,166.77	账款	
应付利息		其他应付款	1,024,481.54
应付股利			
其他应付款	1,024,481.54		
管理费用	3,458,507.63	管理费用	3,458,507.63
		研发费用	

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物	17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆融通环保工程有限公司	25%

##### (二) 税收优惠

根据财务部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15.00%的税率征收企业所得税。2015年12月17日，公司获得经重庆市铜梁区发展和改革委员会批准的《西部地区鼓励类产业项目确认书》，公司业务制造销售环保设备符合《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》中鼓励类第三十八类第35条有毒、有机废气、恶臭处理技术之规定。本公司主营业务未发生改变，2018年度暂按15.00%的企业所得税税率申报纳税。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### (一) 合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	44,636.74	27,803.94
银行存款	2,922,933.25	74,325.60
其他货币资金	334,150.00	
合 计	3,301,719.99	102,129.54

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金余额系存入银行的保函保证金。

## 2. 应收票据及应收账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	50,000.00	
应收账款	17,243,707.15	16,206,182.93
合 计	17,293,707.15	16,206,182.93

## (2) 应收票据

## 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,000.00		50,000.00			
小 计	50,000.00		50,000.00			

## 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,834,088.30	
小 计	7,834,088.30	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## (3) 应收账款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,823,123.43	98.89	579,416.28	3.25	17,243,707.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	1.11	200,000.00	100.00	
小 计	18,023,123.43	100.00	779,416.28	4.32	17,243,707.15

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,777,705.82	98.82	571,522.89	3.41	16,206,182.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	1.18	200,000.00	100.00	
小计	16,977,705.82	100.00	771,522.89	4.54	16,206,182.93

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,586,943.41		
1-2 年	2,433,684.32	243,368.43	10.00
2-3 年	326,000.00	97,800.00	30.00
3-4 年	476,495.70	238,247.85	50.00
小计	17,823,123.43	579,416.28	3.25

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 7,893.39 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
四川省雅鼎环保有限公司	1,946,000.00	10.80	6,100.00
长沙中联重科环境产业有限公司	1,897,047.70	10.53	
蓝德环保科技集团股份有限公司	1,801,838.53	10.00	
中国市政工程华北设计研究院有限公司	1,393,504.24	7.73	
重庆晨象环保科技发展有限公司	1,216,189.59	6.75	96,176.00
小计	8,254,580.06	45.80	102,276.00

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,784,772.93	92.97		1,784,772.93	537,778.21	68.81		537,778.21
1-2 年	17,515.61	0.91		17,515.61	123,760.59	15.84		123,760.59
2-3 年	117,382.90	6.11		117,382.90	120,000.00	15.35		120,000.00

合 计	1,919,671.44	100.00		1,919,671.44	781,538.80	100.00		781,538.80
-----	--------------	--------	--	--------------	------------	--------	--	------------

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆绩禀机械有限公司	928,597.03	48.37
重庆郢城建设有限公司	250,000.00	13.02
重庆左江机电设备有限公司	100,000.00	5.21
常州市美邦科技有限公司	95,400.00	4.97
宜兴市晔源水处理填料有限公司	91,319.28	4.76
小 计	1,465,316.31	76.33

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	953,988.86	100.00	36.00		953,952.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	953,988.86	100.00	36.00		953,952.86

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	708,133.98	100.00	3.60		708,130.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	708,133.98	100.00	3.60		708,130.38

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,264.42		

1-2 年	360.00	36.00	10.00
小 计	18,624.42	36.00	0.19

3) 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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金及员工借支等款项组合	935,364.44		
小 计	935,364.44		

(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 37,138.40 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 37,106.00 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	537,910.45	341,949.88
员工备用金	397,453.99	342,663.93
往来款		36.00
代垫费用	18,624.42	23,484.17
合 计	953,988.86	708,133.98

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
东莞市公共资源 交易中心	保证金	200,000.00	1 年以内	20.96		否
上海国际招标有 限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	6.29		否
重庆铜梁工业园 区管理委员会	保证金	60,000.00	2-3 年 4-5 年	6.29		否
吴浩天	备用金	54,981.20	1 年以内	5.76		否
永明项目管理有 限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	5.24		否
小 计		424,981.20		44.55		

## 5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	2,192,522.53		2,192,522.53	1,268,991.93		1,268,991.93
在产品	11,901,240.31	238,488.97	11,662,751.34	10,538,436.41	255,947.87	10,282,488.54
库存商品	631,009.02		631,009.02	874,420.33		874,420.33
合计	14,724,771.86	238,488.97	14,486,282.89	12,681,848.67	255,947.87	12,425,900.80

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
在产品	255,947.87	214,193.58		231,652.48		238,488.97
小计	255,947.87	214,193.58		231,652.48		238,488.97

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	相应存货已销售

## 6. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	机械设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	3,707,539.78	311,367.16	816,740.69	1,282,779.27	6,118,426.90
本期增加金额	162,593.50	11,292.25	12,672.41		186,558.16
1) 购置	162,593.50	11,292.25	12,672.41		186,558.16
本期减少金额					
期末数	3,870,133.28	322,659.41	829,413.10	1,282,779.27	6,304,985.06
累计折旧					
期初数	186,489.63	225,639.20	257,990.43	506,250.40	1,176,369.66
本期增加金额	75,153.84	51,900.94	66,115.31	245,237.64	438,407.73
1) 计提	75,153.84	51,900.94	66,115.31	245,237.64	438,407.73
本期减少金额					
期末数	261,643.47	277,540.14	324,105.74	751,488.04	1,614,777.39
减值准备					
账面价值					

期末账面价值	3,608,489.81	45,119.27	505,307.36	531,291.23	4,690,207.67
期初账面价值	3,521,050.15	85,727.96	558,750.26	776,528.87	4,942,057.24

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼及厂房	3,439,353.32	正在办理中
小 计	3,439,353.32	

## 7. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	1,816,772.79	109,176.13	1,925,948.92
本期增加金额		16,060.00	16,060.00
1) 购置		16,060.00	16,060.00
本期减少金额			
期末数	1,816,772.79	125,236.13	1,942,008.92
累计摊销			
期初数	108,523.41	36,536.96	145,060.37
本期增加金额	38,525.35	22,905.88	61,431.23
1) 计提	38,525.35	22,905.88	61,431.23
本期减少金额			
期末数	147,048.76	59,442.84	206,491.60
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	1,669,724.03	65,793.29	1,735,517.32
期初账面价值	1,708,249.38	72,639.17	1,780,888.55

## 8. 商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
重庆融通环保工程有限公司	266,275.65				266,275.65
合 计	266,275.65				266,275.65

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
重庆融通环保工程有限公司	266,275.65					266,275.65
小计	266,275.65					266,275.65

## (3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

将商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。资产负债表日，有迹象表明受益的资产组或组合发生减值的，按照《企业会计准则——资产减值》的相关规定计提减值准备。

## 9. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			1,027,474.36	154,121.15
可抵扣亏损			454,937.33	68,240.60
合计			1,482,411.69	222,361.75

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	656,061.04	164,015.26	670,110.73	167,527.68
合计	656,061.04	164,015.26	670,110.73	167,527.68

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	1,017,941.25	
可抵扣亏损	1,686,472.23	248,386.96
小计	2,704,413.48	248,386.96

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2021年	229,636.17	229,636.17	
2022年	18,750.79	18,750.79	

2024年	1,438,085.27		
小计	1,686,472.23	248,386.96	

## 10. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	2,200,000.00	2,200,000.00
信用借款	1,000,000.00	
合计	3,200,000.00	2,200,000.00

## 11. 应付票据及应付账款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付货款	9,459,045.57	9,477,166.77
合计	9,459,045.57	9,477,166.77

## (2) 账龄1年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆耐得水处理科技有限公司	879,400.00	项目未完工结算
武汉市江环市政环境设计中心	584,581.20	项目未完工结算
小计	1,463,981.20	

## 12. 预收款项

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款	12,954,597.81	3,359,441.37
合计	12,954,597.81	3,359,441.37

## (2) 账龄1年以上重要的预收款项

项目	期末数	未偿还或结转的原因
陕西广基宏源科技开发有限公司	324,000.00	项目未完工结算
小计	324,000.00	

## 13. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

短期薪酬	314,315.65	2,716,801.25	2,771,677.26	259,439.64
离职后福利—设定提存计划		264,131.35	264,131.35	
合计	314,315.65	2,980,932.60	3,035,808.61	259,439.64

## (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	314,315.65	2,563,365.75	2,618,241.76	259,439.64
职工福利费		39,727.01	39,727.01	
社会保险费		113,708.49	113,708.49	
其中：医疗保险费		105,010.20	105,010.20	
工伤保险费		8,698.29	8,698.29	
小计	314,315.65	2,716,801.25	2,771,677.26	259,439.64

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		254,504.66	254,504.66	
失业保险费		9,626.69	9,626.69	
小计		264,131.35	264,131.35	

## 14. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	316,721.16	2,321,968.13
企业所得税	52,629.73	52,629.73
代扣代缴个人所得税	10,745.11	9,812.89
城市维护建设税	121,437.00	132,716.38
教育费附加	45,395.36	50,229.39
地方教育附加	30,101.95	32,068.22
印花税	1,272.19	
合计	578,302.50	2,599,424.74

## 15. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	115,800.00	200,000.00
借款	1,572,966.38	335,299.99
应付暂收款	756,959.82	402,056.07

其他		87,125.48
合计	2,445,726.20	1,024,481.54

## 16. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,023,593.32	429,925.00
合计	1,023,593.32	429,925.00

## 17. 长期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	459,638.00	973,956.00
信用借款	493,017.92	1,500,000.00
合计	952,655.92	2,473,956.00

## 18. 递延收益

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
铜梁购地补贴	971,222.64		21,075.36	950,147.28	政府补助
合计	971,222.64		21,075.36	950,147.28	

## (2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
铜梁购地补贴	971,222.64		21,075.36	950,147.28	与资产相关
小计	971,222.64		21,075.36	950,147.28	

注：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 19. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 股	新 送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000						15,000,000

## 20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,589,286.29			1,589,286.29
合 计	1,589,286.29			1,589,286.29

## 21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-2,437,557.69	-2,892,796.08
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	-2,437,557.69	-2,892,796.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,758,192.78	455,238.39
期末未分配利润	-4,195,750.47	-2,437,557.69

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,228,538.01	24,195,121.30	18,466,212.92	14,767,753.88
其他业务	594,235.00	203,405.05	436,944.44	169,195.29
合 计	28,822,773.01	24,398,526.35	18,903,157.36	14,936,949.17

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	104,258.08	86,461.13
教育费附加	46,095.79	37,054.78
地方教育附加	41,946.26	24,703.20
房产税	35,925.84	36,350.84
土地使用税	31,152.00	31,152.00
印花税	16,366.80	9,466.90
其他	875.00	
合 计	276,619.77	225,188.85

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	300,195.00	484,527.88
售后服务费	609,218.04	402,329.00
差旅费	34,157.54	102,003.96
业务招待费	126,268.00	206,155.48
汽车费用	223,145.14	109,074.78
运输费	112,241.40	143,779.92
其他	79,146.50	104,104.76
合 计	1,484,371.62	1,551,975.78

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,554,574.96	1,517,961.31
业务招待费	162,988.38	108,940.73
差旅费	117,850.84	106,398.55
办公及通讯费	110,795.04	85,670.87
汽车费	153,434.56	296,141.22
折旧费	388,227.44	419,560.62
无形资产摊销	53,678.08	57,422.44
中介机构服务费	640,230.02	616,460.24
租赁费	71,480.00	95,820.36
其他	164,684.73	154,131.29
合 计	3,417,944.05	3,458,507.63

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	534,685.60	352,052.49
减：利息收入	2,503.08	1,307.00
加：贴现息	23,140.00	143,971.28
加：手续费	47,388.43	4,762.55
加：其他	560.00	620.00
合 计	603,270.95	500,099.32

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	45,031.79	397,913.64
存货跌价损失	214,193.58	255,947.87
其他		19,647.87
合 计	259,225.37	673,509.38

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	32,076.36	3,063,875.36	32,076.36
合 计	32,076.36	3,063,875.36	32,076.36

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 8. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
因债权人原因确实无法支付的应付款项	2,191.35		2,191.35
其他	456.09		456.09
合 计	2,647.48		2,647.48

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	214.80	300.00	214.80
其他	551.72		551.72
合 计	766.52	300.00	766.52

## 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-43,884.33	
递延所得税费用	218,849.33	165,264.20
合 计	174,965.00	165,264.20

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,583,227.78	620,502.59
按适用税率计算的所得税费用	-237,484.17	93,075.39
子公司适用不同税率的影响	-24,454.46	-26,243.66
调整以前期间所得税的影响	174,965.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,771.37	36,335.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	240,167.26	62,096.74
所得税费用	174,965.00	165,264.20

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	928,832.19	130,000.00
保证金	1,458,871.94	967,436.100
政府补助	11,001.00	3,042,800.00
其他	75,078.14	346,660.98
合 计	2,473,783.27	4,486,897.08

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	520,535.90	425,344.19
保证金	1,578,352.25	642,225.88
付现费用	2,714,681.99	2,623,143.72
其他	40,980.92	377,369.18
合 计	4,854,551.06	4,068,082.97

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回保函保证金		432,000.00
关联方往来	700,000.00	500,000.00
自然人借款	588,000.00	2,870,330.00
合 计	1,288,000.00	3,802,330.00

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还个人借款	637,000.61	3,069,030.01
关联方往来		500,000.00
合 计	637,000.61	3,569,030.01

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,758,192.78	455,238.39
加：资产减值准备	259,225.37	673,509.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	438,407.73	470,367.96
无形资产摊销	61,431.23	57,422.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	534,685.60	352,052.49
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	222,361.75	168,776.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,512.42	-3,512.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,042,923.19	-4,637,524.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,095,128.11	-5,622,552.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,086,395.49	5,212,036.59
其他		-21,075.36
经营活动产生的现金流量净额	2,702,750.67	-2,895,261.12
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,967,569.99	102,129.54
减：现金的期初余额	102,129.54	258,896.16
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	2,865,440.45	-156,766.62

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,967,569.99	102,129.54
其中：库存现金	44,636.74	27,803.94
可随时用于支付的银行存款	2,922,933.25	74,325.60
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,967,569.99	102,129.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	334,150.00	保函保证金
无形资产	1,669,724.03	借款抵押担保
合 计	2,003,874.03	

## 2. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 与资产相关的政府补助

## 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
铜梁购地补贴	971,222.64		21,075.36	950,147.28	其他收益	
小 计	971,222.64		21,075.36	950,147.28		

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
稳岗补贴	6,001.00	其他收益	
专利支持	5,000.00	其他收益	
小 计	11,001.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 32,076.36 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆融通环保工程有限公司	重庆铜梁	重庆铜梁	建筑业	100.00		非同一控制下企业合并取得

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的 45.80%(2017 年 12 月 31 日: 74.01%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	14,586,943.41				14,586,943.41
其他应收款	953,952.86				953,952.86
小 计	15,540,896.27				15,540,896.27

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	12,562,476.97				12,562,476.97
其他应收款	708,097.98				708,097.98
小 计	13,270,574.95				13,270,574.95

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	3,200,000.00	3,264,860.92	3,264,860.92		
应付票据及 应付账款	9,459,045.57	9,459,045.57	9,459,045.57		
其他应付款	2,445,726.20	2,445,726.20	2,445,726.20		
一年内到期的 非流动负债	1,023,593.32	1,286,214.84	1,286,214.84		
长期借款	952,655.92	1,026,866.70		1,026,866.70	
小 计	16,057,427.69	17,482,714.23	16,455,847.53	1,026,866.70	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	2,200,000.00	2,226,051.67	2,226,051.67		
应付票据及应付账款	9,477,166.77	9,477,166.77	9,477,166.77		
其他应付款	1,024,481.54	1,024,481.54	1,024,481.54		
一年内到期的非流动负债	429,925.00	648,936.00	648,936.00		
长期借款	2,473,956.00	3,252,516.81	637,278.84	2,615,237.97	
小 计	15,605,529.31	16,629,152.79	14,013,914.82	2,615,237.97	

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 5,176,249.24 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 2,200,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

**八、关联方及关联交易**

## (一) 关联方情况

## 1. 本公司的控股股东情况

自然人股东	与公司关系	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
肖军	实际控制人	53.31	53.31

## 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

徐振宇	股东、董事
冉允华	股东、监事会主席
谢华	股东、董事
陈志明	股东
唐食斌	股东、董事
李桂林	股东、董事会秘书、财务负责人
肖光珍	股东
涂开义	股东、董事
窦晓霞	股东直系亲属
唐书伟	股东直系亲属

## (二) 关联交易情况

## 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
冉允华、窦晓霞、唐书伟	2,200,000.00	2017/5/10	2020/5/15	否[注]
肖军、唐书伟、冉允华、窦晓霞、徐振宇、涂开义、		2018/3/12	2021/3/11	
肖军、唐书伟	973,956.00	2017/9/25	2022/9/25	否

注：冉允华、窦晓霞、唐书伟以其房产和土地为上述借款提供抵押担保。肖军、唐书伟、冉允华、窦晓霞、徐振宇、涂开义为上述借款提供连带责任担保。

## 2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
肖军	700,000.00	2018-3-10	2019-3-10	无息借款

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	670,375.00	553,500.00

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款				
	徐振宇			25,000.00
	肖钢			18,000.00
小 计				43,000.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	谢华		95,631.41
	陈志明		37,092.52
	唐食斌		34,836.00
	冉允华		19,451.76
	李桂林		10,800.00
	肖光珍		6,500.00
	肖军	700,000.00	
小 计		700,000.00	204,311.69

**九、承诺及或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**十一、其他重要事项**

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
环保设备	28,228,538.01	24,195,121.30
小 计	28,228,538.01	24,195,121.30

**十二、母公司财务报表主要项目注释**

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	50,000.00	
应收账款	17,247,531.65	16,210,007.43
合 计	17,297,531.65	16,210,007.43

## (2) 应收票据

## 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,000.00		50,000.00			
小 计	50,000.00		50,000.00			

## 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,834,088.30	
小 计	7,834,088.30	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## (3) 应收账款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,826,947.93	98.89	579,416.28	3.25	17,247,531.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	1.11	200,000.00	100.00	
小 计	18,026,947.93	100.00	779,416.28	4.32	17,247,531.65

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,781,530.32	98.82	571,522.89	3.41	16,210,007.43

单项金额不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	1.18	200,000.00	100.00	
小计	16,981,530.32	100.00	771,522.89	4.54	16,210,007.43

## ② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,590,767.91		
1-2年	2,433,684.32	243,368.43	10.00
2-3年	326,000.00	97,800.00	30.00
3-4年	476,495.70	238,247.85	50.00
小计	17,826,947.93	579,416.28	3.25

## 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 7,893.39 元。

## 3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
四川省雅鼎环保有限公司	1,946,000.00	10.79	6,100.00
长沙中联重科环境产业有限公司	1,897,047.70	10.52	
蓝德环保科技集团股份有限公司	1,801,838.53	10.00	
中国市政工程华北设计研究院有限公司	1,393,504.24	7.73	
重庆晨象环保科技发展有限公司	1,216,189.59	6.75	96,176.00
小计	8,254,580.06	45.79	102,276.00

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,617,410.94	100.00	36.00		1,617,374.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,617,410.94	100.00	36.00		1,617,374.94

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,052,556.06	100.00	3.60		1,052,552.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,052,556.06	100.00	3.60		1,052,552.46

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,264.42		
1-2 年	360.00	36.00	10.00
小 计	18,624.42	36.00	0.19

## 3) 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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金及员工借支等款项组合	874,164.44		
关联方款项组合	724,622.08		
小 计	1,598,786.52		

## (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 37,138.40 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 37,106.00 元。

## (4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	476,710.45	280,749.88
员工备用金	397,453.99	342,663.93
往来款	724,622.08	405,658.08
代垫费用	18,624.42	23,484.17
合 计	1,617,410.94	1,052,556.06

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
------	------	------	----	-----------------	------	--------

重庆融通环保工程有限公司	往来款	724,622.08	1年以内	44.80		是
东莞市公共资源交易中心	保证金	200,000.00	1年以内	12.37		否
上海国际招标有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	3.71		否
吴浩天	备用金	54,981.20	1年以内	3.40		否
永明项目管理有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	3.09		否
小计		1,089,603.28		67.37		

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	5,000,000.00	818,541.48	4,181,458.52	5,000,000.00	818,541.48	4,181,458.52
合计	5,000,000.00	818,541.48	4,181,458.52	5,000,000.00	818,541.48	4,181,458.52

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆融通环保工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		818,541.48
小计	5,000,000.00			5,000,000.00		818,541.48

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,228,538.01	24,195,121.30	18,466,212.92	14,767,753.88
其他业务	594,235.00	203,405.05	436,944.44	169,195.29
合计	28,822,773.01	24,398,526.35	18,903,157.36	14,936,949.17

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

#### (1) 明细情况

项目	金额	说明

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	32,076.36	
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		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	1,880.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	33,957.32	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	33,957.32	

## （二）净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.25	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.50	-0.12	-0.12

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,758,192.78
非经常性损益	B	33,957.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,792,150.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	14,151,728.60
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
溢价收购子公司少数股权引起的减少	I	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	13,272,632.21
加权平均净资产收益率	M=A/L	-13.25%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-13.50%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,758,192.78
非经常性损益	B	33,957.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,792,150.10
期初股份总数	D	15,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	15,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.12

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

重庆融通绿源环保股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

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：

公司董事会秘书办公室