



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



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 5 月 21 日，公司自主研发的一种翻转式混凝土构件成型机获得国家发明专利授权，该专利的获得是对公司研发能力的认可，同时也说明了我公司研发的生态砌块生产设备在行业内处于领先地位。

目 录

| | |
|------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况..... | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要..... | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 10 |
| 第四节 重要事项..... | 15 |
| 第五节 股本变动及股东情况..... | 17 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 19 |
| 第七节 财务报告..... | 23 |
| 第八节 财务报表附注..... | 35 |

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、本期 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 2018年1月1日—2018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 |

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）肖艳芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|-------|
| 文件存放地点 | 公司会议室 |
| 备查文件 | 公司会议室 |

第一节 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 | JiLinJiushengEcologicalEnvironmentTechnologyCo., 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

| | |
|---------------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 赵科 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是 |
| 电话 | 0434-3333811 |
| 传真 | 0434-3333811 |
| 电子邮箱 | 329406658@qq.com |
| 公司网址 | http://www.jljsjt.com/ |
| 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 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 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） | 制造业-非金属矿物制品业-粘土砖瓦及建筑砌块制造（C-3031） |
| 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 | 集合竞价转让 |
| 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 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 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（元） | 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 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 39,288,271.43 | 13,160,351.34 | 198.54% |
| 毛利率% | 21.77% | 41.54% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 82,295.26 | -2,151,881.80 | 103.82% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -158,397.10 | -2,150,362.44 | 92.63% |
| 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） | 0.12% | -3.04% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -0.11% | -3.04% | - |
| 基本每股收益 | 0.00 | -0.04 | 100.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 139,615,934.23 | 130,979,794.78 | 6.59% |
| 负债总计 | 73,215,453.07 | 64,661,608.88 | 13.23% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 66,400,481.16 | 66,318,185.90 | 0.12% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.28 | 1.28 | 0.00% |
| 资产负债率%（母公司） | 26.41% | 25.29% | - |
| 资产负债率%（合并） | 51.85% | 49.37% | - |
| 流动比率 | 0.92 | 1.00 | - |
| 利息保障倍数 | -1.30 | -0.93 | - |

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 | 5,890,889.07 | 10,693,666.68 | -44.91% |
| 应收账款周转率 | 1.19 | 0.48 | - |
| 存货周转率 | 1.62 | 0.35 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----|------|------|
|--|----|------|------|

| | | | |
|----------|---------|---------|---|
| 总资产增长率% | 6.59% | 5.76% | - |
| 营业收入增长率% | 198.54% | 46.57% | - |
| 净利润增长率% | 103.82% | -10.92% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|---------------|------|
| 普通股总股本 | 51,900,000 | 51,900,000.00 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|-------------------|
| 其他 | 240,692.36 |
| 非经常性损益合计 | 240,692.36 |
| 所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 240,692.36 |

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 其他原因 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 |
| 资产减值损失 | -1,308,046.26 | | -346,881.56 | |
| 信用减值损失 | | -1,308,046.26 | | -346,881.56 |

财政部于2019年4月30日发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式要求执行新的金融工具准则，企业按照要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，不会对公司资产总额、负债总额、净利润等产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、 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 5 项，实用新型专利 39 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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司资产总额为 139,615,934.23 元，其中流动资产 67,545,216.10 元，占资产总额的 48.38%，非流动资产 72,070,718.13 元，占资产总额的 51.62%，资产总额比年初增长了 6.59%，其中：应收账款比年初增加了 6,523,756.11 元，增长比率为 21.93%，主要是与中交第二航务工程局有限公司的应收款增加。预付账款比年初增加了 2,812,640.06 元，增长比率为 105.86%，增长的主要原因是预付的石料、水泥等原材料及机械设备款。固定资产比年初增加了 5,858,061.59 元，增长比率为 12.92%，增长的原因是本期新交付使用及购置的设备。

公司负债总额为 73,215,453.07 元，全部为流动负债。负债总额比年初增加了 13.23%，增长的主要原因是：预收账款比年初增长了 3,974,093.21 元，增长比率为 333.95%；其他应付款比年初增加了 6,644,086.18 元，增长比率为 93.14%。

归属于母公司所有者权益为 66,400,481.16 元，比年初增加了 0.12%，下降的原因为经营积累。

公司的营业收入 39,288,271.43 元，较上年增加了 26,127,920.09 元，增长比率为 198.54%，其中，水泥砌块产品收入为 5,655,927.73 元，占本期营业收入的 14.40%，比去年同期增长了 38.68%；护坡工程施工收入为 26,452,499.02 元，占本期营业收入的 67.33%，比去年同期增加了 1453.56%，是公司营业收入增长的主要原因；机加产品收入为 3,070,248.17 元，占本期营业收入的 7.81%，比去年同期增长了 12.26%；建筑石料产品收入为 1,359,548.14 元，占本期营业收入的 3.46%，比去年同期下降了 70.48%；其他业务收入 2,750,048.37 元，占本期营业收入的 7%，比去年同期增长了 6978.44%。营业成本 30,733,283.65 元，较上年增加了 23,040,090.25 元，增长比率为 299.49%；增长的主要原因是收入增加，与之相匹配的成本随之增加。

本期毛利率为 21.77%，上年同期为 41.54%，增加的主要原因是：公司上年收入主要来源于水泥砌

块产品和石料，二者综合毛利率为 44.16%，本期收入主要来源于工程收入，毛利率为 11.62%。

归属于挂牌公司股东的净利润为 77,528.35 元，较上年同期增长了 2,229,410.15 元，增长比率为 103.60%，增长的主要原因是本期销售毛利增加。销售毛利比上年同期增长了 3,087,829.84，增长比率为 56.48%，增长原因是本期营业收入比去年增长了近 2 倍，此外，销售费用比去年同期下降了 733,547.33 元，比去年同期下降了 36.18%，下降原因是石料产品运费减少。

经营产生的现金净流量为 5,890,889.07 元，较上年同期下降了 4,802,777.61 元，下降的主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金支出比上年同期增加了 20,644,830.49 元，增加比率为 142.28%。增长的主要原因是公司小型预制件工程项目前期工程的现金支出金额较大。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 139,615,934.23 元，较年初增加了 8,636,139.45 元，同比增加了 6.59%；归属于母公司净资产为 66,400,481.16 元，较年初增加了 82,295.26 元，同比增加了 0.12%。

三、 风险与价值

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。未来公司将继续严格参照最新的《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。

5. 人才流失风险

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。

采取措施：首先解决人的问题，把人才用在刀刃上，实现人才的价值；提高待遇，满足下属的物质需求；真正关心爱护下属，尊重下属，真诚对待下属，让他们有成就感，满足下属的精神需求；建立公平、公正、具有吸引力和公信力的激励制度；提升下属的地位，增强下属的向心力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <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 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|------------|------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 0 | 0 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 30,000,000 | 0 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | 0 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0 | 0 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 6. 其他 | 0 | 0 |

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----|------------|----|----|--------|---|-------|
| 董监高 | 2014/11/25 | -- | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。且公司持有 5%以上自然人股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了避免同业竞争的承诺。 | 正在履行中 |
|-----|------------|----|----|--------|---|-------|

承诺事项详细情况：

承诺内容：

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。且公司持有 5%以上自然人股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了避免同业竞争的承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-------|--------|---------------|---------|----------|
| 厂房 | 抵押 | 12,375,949.46 | 8.86% | 用于银行抵押贷款 |
| 土地使用权 | 抵押 | 11,177,199.05 | 8.01% | 用于银行抵押贷款 |
| 总计 | - | 23,553,148.51 | 16.87% | - |

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 32,030,489 | 61.72% | 3,759,261 | 35,789,750 | 68.96% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,520,000 | 20.27% | 0 | 10,520,000 | 20.27% | |
| | 董事、监事、高管 | 220,333 | 0.42% | 287,251 | 507,584 | 0.98% | |
| | 核心员工 | 200,000 | 0.39% | 0 | 200,000 | 0.39% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 19,869,511 | 38.28% | -3,759,261 | 16,110,250 | 31.04% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,587,500 | 28.11% | 0 | 14,587,500 | 28.11% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,810,001 | 3.49% | -287,251 | 1,522,750 | 2.93% | |
| | 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 | | | | | | | 79 |

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 李仲海 | 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% | 0 | 8,680,024 |
| 3 | 王立波 | 5,657,500 | 0 | 5,657,500 | 10.90% | 0 | 5,657,500 |
| 4 | 李岸恒 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 9.63% | 0 | 5,000,000 |
| 5 | 安艳秋 | 4,994,000 | 0 | 4,994,000 | 9.62% | 0 | 4,994,000 |
| 6 | 徐卫萍 | 2,470,834 | 0 | 2,470,834 | 4.76% | 0 | 2,470,834 |
| 7 | 王鼎铭 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 1.93% | 750,000 | 250,000 |
| 8 | 周洪波 | 719,000 | 0 | 719,000 | 1.39% | 0 | 719,000 |
| 9 | 王晓东 | 700,000 | 0 | 700,000 | 1.35% | 0 | 700,000 |
| 10 | 王立峰 | 464,000 | 0 | 464,000 | 0.89% | 0 | 464,000 |
| 合计 | | 49,135,358 | 0 | 49,135,358 | 94.67% | 15,337,500 | 33,797,858 |

前十名股东间相互关系说明：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；姐弟：王立波、

王鼎铭；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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为李仲海，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。截止报告日控股股东没有变化。

（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。2017 年 9 月至今在公司未担任职务，为公司股东，综合部普通员工。截止报告日实际控制人没有变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----------|----|-------------------|-----------|
| 李仲海 | 董事长/总经理 | 男 | 1964年12月 | 硕士 | 2017年08月-2020年07月 | 是 |
| 王鼎铭 | 董事 | 男 | 1970年12月 | 大专 | 2017年08月-2020年07月 | 是 |
| 柴思礼 | 董事/副总经理 | 男 | 1964年6月 | 本科 | 2017年08月-2020年07月 | 是 |
| 孙海峰 | 董事 | 男 | 1982年7月 | 本科 | 2017年08月-2020年07月 | 是 |
| 梁冲 | 董事 | 男 | 1978年1月 | 本科 | 2018年01月-2020年07月 | 是 |
| 肖艳芳 | 监事会主席 | 女 | 1984年11月 | 本科 | 2017年08月-2020年07月 | 是 |
| 张成鹏 | 监事 | 男 | 1973年2月 | 本科 | 2017年08月-2020年07月 | 是 |
| 刘洪亮 | 监事 | 男 | 1985年11月 | 本科 | 2017年08月-2020年07月 | 是 |
| 刘兴宇 | 财务总监 | 男 | 1975年6月 | 大专 | 2017年08月-2020年07月 | 是 |
| 赵科 | 董事会秘书 | 男 | 1985年12月 | 硕士 | 2017年08月-2020年7月 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

控股股东: 李仲海; 董事: 王鼎铭。

李仲海与王立波为夫妻; 王立波与王鼎铭为姐弟。

(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 | 0 | 19,450,000 | 37.48% | 0 |
| 王鼎铭 | 董事 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 1.93% | 0 |

| | | | | | | |
|-----|---------|------------|---|------------|--------|---|
| 柴思礼 | 董事/副总经理 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.19% | 0 |
| 孙海峰 | 董事 | 375,000 | 0 | 375,000 | 0.72% | 0 |
| 梁冲 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 肖艳芳 | 监事会主席 | 175,334 | 0 | 175,334 | 0.34% | 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 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.58% | 0 |
| 赵科 | 董事会秘书 | 30,000 | 0 | 30,000 | 0.06% | 0 |
| 合计 | - | 21,480,334 | 0 | 21,480,334 | 41.40% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 8 | 8 |
| 生产人员 | 24 | 24 |
| 销售人员 | 12 | 12 |
| 技术人员 | 15 | 15 |
| 财务人员 | 11 | 11 |
| 员工总计 | 70 | 70 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 24 | 24 |
| 专科 | 32 | 32 |
| 专科以下 | 13 | 13 |
| 员工总计 | 70 | 70 |

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 2018 年 8 月 30 日，公司在职工 70 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 8 人，生产人员 24 人，销售人员 12 人，技术人员 15 人，财务人员 11 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 25 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

√适用 □不适用

| 核心员工 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 2 | 2 |
| 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：

核心技术人员的的基本情况（未变动）：

1. 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。

2. 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（未变动）：

1. 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。

2. 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。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 4,115,188.88 | 4,430,519.97 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 六、2 | 36,278,423.53 | 29,754,667.42 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、3 | 5,469,538.27 | 2,656,898.21 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | 5,016,728.66 | 5,293,682.38 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | 15,682,183.11 | 22,169,743.58 |
| 合同资产 | | | |
| 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 | 983,153.65 | 265,048.48 |
| 流动资产合计 | | 67,545,216.10 | 64,570,560.04 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、7 | 51,210,193.62 | 45,352,132.03 |
| 在建工程 | 六、8 | 7,215,572.97 | 6,939,472.97 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、9 | 11,202,118.38 | 11,339,128.32 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、10 | 1,100,748.02 | 1,133,385.50 |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 1,342,085.14 | 1,645,115.92 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 72,070,718.13 | 66,409,234.74 |
| 资产总计 | | 139,615,934.23 | 130,979,794.78 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、12 | 36,400,000.00 | 37,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 六、13 | 17,351,501.51 | 18,883,388.88 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 17,351,501.51 | 18,883,388.88 |
| 预收款项 | 六、14 | 3,974,093.21 | 915,800.98 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、15 | 1,548,477.01 | 561,267.59 |
| 应交税费 | 六、16 | 163,888.33 | 167,744.60 |
| 其他应付款 | 六、17 | 13,777,493.01 | 7,133,406.83 |
| 其中：应付利息 | | | 66,012.46 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 73,215,453.07 | 64,661,608.88 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 73,215,453.07 | 64,661,608.88 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、18 | 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、19 | 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、20 | 519,935.33 | 519,935.33 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、21 | 1,044,788.02 | 962,492.76 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 66,400,481.16 | 66,318,185.90 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 66,400,481.16 | 66,318,185.90 |
| 负债和所有者权益总计 | | 139,615,934.23 | 130,979,794.78 |

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：肖艳芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 77,739.94 | 34,997.21 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、1 | 10,591,069.83 | 6,826,323.25 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 3,887,642.09 | 1,334,856.01 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 8,449,282.98 | 15,705,904.97 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 3,365,918.93 | 4,516,406.61 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | 140,484.71 |
| 流动资产合计 | | 26,371,653.77 | 28,558,972.76 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 45,883,159.23 | 45,883,159.23 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 10,820,688.01 | 8,860,870.78 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 2,100,975.37 | 2,134,647.01 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 368,000.00 | 392,000.00 |
| 递延所得税资产 | | 345,543.85 | 327,712.22 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 59,518,366.46 | 57,598,389.24 |
| 资产总计 | | 85,890,020.23 | 86,157,362.00 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 9,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 168,353.40 | 1,166,923.56 |
| 预收款项 | | 705,181.38 | 224,013.98 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 37,997.00 | 254,179.32 |
| 应交税费 | | -337,524.33 | 35,520.01 |
| 其他应付款 | | 13,105,449.46 | 10,112,432.95 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 22,679,456.91 | 21,793,069.82 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 22,679,456.91 | 21,793,069.82 |
| 所有者权益： | | | |
| 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 | | 418,942.31 | 418,942.31 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 2,188,461.78 | 3,342,190.64 |
| 所有者权益合计 | | 63,210,563.32 | 64,364,292.18 |
| 负债和所有者权益合计 | | 85,890,020.23 | 86,157,362.00 |

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：肖艳芳

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 39,288,271.43 | 13,160,351.34 |
| 其中：营业收入 | 六、22 | 39,288,271.43 | 13,160,351.34 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 39,148,404.66 | 15,217,859.78 |
| 其中：营业成本 | 六、22 | 30,733,283.65 | 7,693,193.40 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、23 | 709,953.79 | 820,680.64 |
| 销售费用 | 六、24 | 1,294,177.38 | 2,027,724.71 |
| 管理费用 | 六、25 | 6,465,481.11 | 4,997,963.54 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 六、26 | 1,110,080.86 | 986,343.75 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 信用减值损失 | | -1,164,572.13 | -1,308,046.26 |
| 资产减值损失 | 六、27 | | |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、28 | 4,766.91 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|------|------------|---------------|
| 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) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 144,633.68 | -2,057,508.44 |
| 加:营业外收入 | 六、29 | 240,692.38 | 0.1 |
| 减:营业外支出 | 六、30 | 0.02 | 1,519.46 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 385,326.04 | -2,059,027.80 |
| 减:所得税费用 | 六、31 | 303,030.78 | 92,854.00 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 82,295.26 | -2,151,881.80 |
| 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) | | 82,295.26 | -2,151,881.80 |
| 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 | | 82,295.26 | -2,151,881.80 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)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 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| (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.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 82,295.26 | -2,151,881.80 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 82,295.26 | -2,151,881.80 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 0.00 | -0.04 |

| | | | |
|------------------|--|------|-------|
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.00 | -0.04 |
|------------------|--|------|-------|

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：肖艳芳

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|------|---------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 5,348,878.14 | 3,951,648.90 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 4,056,038.27 | 2,222,306.09 |
| 税金及附加 | | 99,727.73 | 118,444.66 |
| 销售费用 | | 703,107.02 | 346,070.90 |
| 管理费用 | | 1,224,376.61 | 1,084,195.53 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 276,251.66 | 279,057.43 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | -52,338.15 | |
| 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 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -118,877.52 | 411,575.61 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,181,838.82 | 313,149.90 |
| 加：营业外收入 | | 10,278.33 | |
| 减：营业外支出 | | | 443 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,171,560.49 | 312,706.90 |
| 减：所得税费用 | | -17,831.63 | 61,736.34 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,153,728.86 | 250,970.56 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,153,728.86 | 250,970.56 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、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 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------------|-------------------|
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (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. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -1,153,728.86 | 250,970.56 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.02 | 0 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.02 | 0 |

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：肖艳芳

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 37,830,277.62 | 19,155,005.13 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、32 | 27,664,823.51 | 39,162,892.30 |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 经营活动现金流入小计 | | 65,495,101.13 | 58,317,897.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 35,154,952.02 | 14,510,121.53 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 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 | | 677,087.85 | 1,786,565.23 |
| 支付的各项税费 | | 1,713,701.80 | 4,171,326.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、33 | 22,058,470.39 | 27,156,217.65 |
| 经营活动现金流出小计 | | 59,604,212.06 | 47,624,230.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,890,889.07 | 10,693,666.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,945,440.93 | 6,679,368.53 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,945,440.93 | 6,679,368.53 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,945,440.93 | -6,679,368.53 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,400,000.00 | 11,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,400,000.00 | 11,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,000,000.00 | 10,010,928.16 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,660,779.23 | 1,068,807.10 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,660,779.23 | 11,079,735.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,260,779.23 | -79,735.26 |

| | | | |
|--------------------|--|--------------|--------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -315,331.09 | 3,934,562.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,430,519.97 | 4,933,904.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,115,188.88 | 8,868,467.67 |

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：肖艳芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,439,952.06 | 4,697,096.66 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 32,641,206.65 | 26,626,217.54 |
| 经营活动现金流入小计 | | 35,081,158.71 | 31,323,314.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,886,966.56 | 2,895,896.76 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 703,014.17 | 386,281.95 |
| 支付的各项税费 | | 102,497.48 | 118,444.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 25,410,893.83 | 17,262,973.28 |
| 经营活动现金流出小计 | | 33,103,372.04 | 20,663,596.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,977,786.67 | 10,659,717.55 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 64,772.06 | 655,912.35 |
| 投资支付的现金 | | | 10,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 64,772.06 | 10,655,912.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -64,772.06 | -10,655,912.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 870,271.88 | 278,943.75 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,870,271.88 | 10,278,943.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,870,271.88 | -278,943.75 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 42,742.73 | -275,138.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 34,997.21 | 573,535.72 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 77,739.94 | 298,397.17 |

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：肖艳芳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|-------|--------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | √是 □否 | (二). 1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | □是 √否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | □是 √否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | □是 √否 | |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 | |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | □是 √否 | |

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“《修订通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。根据《修订通知》的有关要求，公司已结合《修订通知》的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。

上述会计政策变更对公司报表影响如下：2019 年 1-6 月对计提的应收账款、应收坏账准备直接在“信用减值损失”科目列报，2019 年 1-6 月“信用减值损失”科目发生额为 -1,164,572.13 元。

对 2018 年 1 月-6 月计提的应收账款、应收账款坏账准备由原科目“资产减值损失”追溯调整至“信用减值损失”科目中列报，调整金额为 -1,308,046.26 元，本次调整不会对公司资产总额、负债总额、净利润等产生影响。

二、 报表项目注释

吉林久盛生态环境科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(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2019年8月28日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司2019年1-6月份纳入合并范围的子公司共6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 2019 年 6 月 30 日的母公司财务状况及 2019 年 1-6 月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 6 月 30 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

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 |
| 办公及电子设备 | 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、清偿负债同时进行时，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。

23、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。

24、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。

25、重大会计判断和估计

(1) 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表进行追溯调整，本次会计政策

变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“《修订通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。

根据《修订通知》的有关要求，公司已结合《修订通知》的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。

上述会计政策变更对公司报表影响如下：2019 年 1-6 月对计提的应收账款、应收坏账准备直接在“信用减值损失”科目列报，2019 年 1-6 月“信用减值损失”科目发生额为 -1,164,572.13 元。

对 2018 年 1 月-6 月计提的应收账款、应收账款坏账准备由原科目“资产减值损失”追溯调整至“信用减值损失”科目中列报，调整金额为-1,308,046.26 元，本次调整不会对公司资产总额、负债总额、净利润等产生影响。

26、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[3]%、[16、10]%、[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 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 25,187.53 | 21,464.54 |
| 银行存款 | 4,090,001.34 | 4,409,055.43 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 4,115,188.88 | 4,430,519.97 |

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、应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 36,278,423.53 | 29,754,667.42 |
| 合计 | 36,278,423.53 | 29,754,667.42 |

(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 | 42,568,214.28 | 100 | 6,289,790.75 | 14.78 | 36,278,423.53 |
| 其中：账龄组合 | 42,568,214.28 | 100 | 6,289,790.75 | 14.78 | 36,278,423.53 |

| 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 (%) | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 42,568,214.28 | | 6,289,790.75 | | 36,278,423.53 |

(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 | 37,209,030.30 | 100.00 | 7,454,362.88 | 20.03 | 29,754,667.42 |
| 其中：账龄组合 | 37,209,030.30 | 100.00 | 7,454,362.88 | 20.03 | 29,754,667.42 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 37,209,030.30 | 100.00 | 7,454,362.88 | 20.03 | 29,754,667.42 |

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 | 34,367,098.22 | 1,718,354.91 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 1,114,420.52 | 222,884.11 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 5,476,287.63 | 2,738,143.82 | 50.00 |
| 3 年以上 | 1,610,407.91 | 1,610,407.91 | 100.00 |
| 合计 | 42,568,214.28 | 6,289,790.75 | — |

| 账龄 | 年初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|---------|---------------|--------------|----------|
| 1 年以内 | 25,613,027.20 | 1,280,651.37 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 1,664,761.62 | 332,952.32 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 8,180,964.49 | 4,090,482.25 | 50.00 |
| 3 年以上 | 1,750,276.99 | 1,750,276.94 | 100.00 |
| 合计 | 37,209,030.30 | 7,454,362.88 | — |

(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 136,394.25 元；本期收回或转回坏账准备金额-1,246,108.96 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 19,743,151.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,725,354.39 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 |
|--------------------------|---------------|--------------------|--------------|
| 中交第二航务工程局有限公司松原分公司 | 11,828,737.00 | 28.3 | 591,436.85 |
| 中交第二航务工程局有限公司吉林分公司 | 2,462,781.03 | 5.89 | 123,139.05 |
| 中建股份有限公司鹤大高速公路项目总经理部 | 1,852,075.89 | 4.43 | 1,005,845.37 |
| 中交鹤大高速敦化至抚松段 HD01 项目总经理部 | 1,833,233.88 | 4.39 | 916,616.94 |
| 中铁建大桥工程局集团第四工程有限公司 | 1,766,323.55 | 4.23 | 88,316.18 |
| 合计 | 19,743,151.35 | 47.24 | 2,725,354.39 |

(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 | 2,782,640.06 | 50.87 | 2,103,056.03 | 79.15 |
| 1 至 2 年 | 2,224,398.21 | 40.66 | 91,342.18 | 3.44 |
| 2 至 3 年 | 462,500.00 | 8.47 | 462,500.00 | 17.41 |
| 合计 | 5,469,538.27 | 100.00 | 2,656,898.21 | 100.00 |

(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 3,586,963.40 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 65.58%。

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------|--------------|---------------------|
| 长春市宏岩运输有限公司 | 1,805,597.40 | 33.01 |
| 四平市凯达运输有限公司 | 638,745.00 | 11.68 |
| 青岛迪凯机械设备有限公司 | 455,400.00 | 8.33 |
| 九台区新久采石有限公司 | 407,221.00 | 7.45 |
| 四平市和兴运输有限公司 | 280,000.00 | 5.12 |
| 合计 | 3,586,963.40 | 65.58 |

4、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 5,016,728.66 | 5,293,682.38 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合计 | 5,016,728.66 | 5,293,682.38 |

(1) 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 | 5,016,728.66 | 100.00 | | | 5,016,728.66 |
| 其中：保证金及押金组合 | 4,930,830.23 | 98.35 | | | 4,930,830.23 |
| 备用金组合 | 82,898.43 | 1.65 | | | 82,898.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 5,016,728.66 | 100.00 | | | 5,016,728.66 |

(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 (%) | |

| 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 | 5,293,682.38 | 100.00 | | | 5,293,682.38 |
| 其中：保证金及押金组合 | 5,162,887.48 | 97.53 | | | 5,162,887.48 |
| 备用金组合 | 130,794.90 | 2.47 | | | 130,794.90 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 5,293,682.38 | 100.00 | | | 5,293,682.38 |

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 | 5,162,887.48 | | |
| 备用金组合 | 130,794.90 | | |
| 合计 | 5,016,728.66 | | |

(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 | 5,162,887.48 | 5,162,887.48 |
| 备用金组合 | 130,794.90 | 130,794.90 |
| 合计 | 5,016,728.66 | 5,293,682.38 |

(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 |
|--------------------|----------|--------------|-------|----------------------|----------|
| 中交第二航务工程局有限公司吉林分公司 | 保证金及押金组合 | 1,002,844.07 | 1-2 年 | 19.99 | |
| 中铁二十三局集团第三工程有限公司 | 保证金及押金组合 | 850,000.00 | 2-3 年 | 16.94 | |
| 中交路桥北方工程有限公司 | 保证金及押金组合 | 600,000.00 | 1-2 年 | 11.96 | |
| 中交第四公路工程有 | 保证金及押金组合 | 585,000.00 | 2-3 年 | 11.66 | |

| 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 |
|---------------|----------|--------------|------|---------------------|----------|
| 限公司吉林分公司 | | | | | |
| 中交二航局市政建设有限公司 | 保证金及押金组合 | 534,811.02 | 1年以内 | 10.66 | |
| 合计 | — | 3,572,655.09 | — | 71.21 | |

(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 | 4,011,339.96 | | 4,011,339.96 |
| 在产品 | 8,435,118.55 | | 8,435,118.55 |
| 库存商品 | 2,877,177.46 | | 2,877,177.46 |
| 周转材料 | 358,547.14 | | 358,547.14 |
| 合计 | 15,682,183.11 | | 15,682,183.11 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,528,529.61 | | 2,528,529.61 |
| 在产品 | 5,477,103.14 | | 5,477,103.14 |
| 库存商品 | 13,792,110.24 | | 13,792,110.24 |
| 周转材料 | 372,000.59 | | 372,000.59 |
| 合计 | 22,169,743.58 | | 22,169,743.58 |

(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 |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 927,559.39 | 221,726.63 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 预缴其他税费 | 55,594.26 | 43,321.85 |
| 合计 | 983,153.65 | 265,048.48 |

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 | 37,060,876.36 | 7,877,203.06 | 318,781.89 | 77,720,823.80 |
| 2、本期增加金额 | | 7,831,449.66 | 1,866,432.24 | 15,011.91 | 9,712,893.81 |
| (1) 购置 | | 7,831,449.66 | 1,866,432.24 | 15,011.91 | 9,712,893.81 |
| 3、本期减少金额 | | 1,360,572.22 | 1,785,598.00 | | 3,146,170.22 |
| (1) 处置或报废 | | 1,360,572.22 | 1,785,598.00 | | 3,146,170.22 |
| 4、期末余额 | 32,463,962.49 | 43,531,753.80 | 7,958,037.30 | 333,793.80 | 84,287,547.39 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 10,066,124.41 | 16,626,088.73 | 5,393,117.25 | 283,361.38 | 32,368,691.77 |
| 2、本期增加金额 | 773,626.14 | 1,902,332.38 | 950,425.65 | 4,554.74 | 3,630,938.91 |
| (1) 计提 | 773,626.14 | 1,902,332.38 | 950,425.65 | 4,554.74 | 3,630,938.91 |
| 3、本期减少金额 | | 1,225,958.83 | 1,696,318.08 | | 2,922,276.91 |
| (1) 处置或报废 | | 1,225,958.83 | 1,696,318.08 | | 2,922,276.91 |
| 4、期末余额 | 10,839,750.55 | 17,302,462.28 | 4,647,224.82 | 287,916.12 | 33,077,353.77 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 21,624,211.94 | 26,229,291.52 | 3,310,812.48 | 45,877.68 | 51,210,193.62 |
| 2、年初账面价值 | 22,397,838.08 | 20,434,787.63 | 2,484,085.81 | 35,420.51 | 45,352,132.03 |

注：资产抵押担保情况见本附注六、12。

(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、在建工程

(1) 在建工程情况

| 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 |
| 安装工程 | 2,829,377.29 | | 2,829,377.29 | 2,601,377.29 | | 2,601,377.29 |
| 厂房 | 460,095.68 | | 460,095.68 | 460,095.68 | | 460,095.68 |
| 制砂设备 | 3,926,100.00 | | 3,926,100.00 | 3,878,000.00 | | 3,878,000.00 |
| 合计 | 7,215,572.97 | | 7,215,572.97 | 6,939,472.97 | | 6,939,472.97 |

9、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 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 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 | 1,713,969.49 | 45,519.27 | 1,759,488.76 |
| 2、本期增加金额 | 130,213.86 | 6,796.08 | 137,009.94 |
| (1) 计提 | 130,213.86 | 6,796.08 | 137,009.94 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | 1,844,183.35 | 52,315.35 | 1,896,498.7 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|---------------|-----------|---------------|
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 11,177,199.05 | 24,919.33 | 11,202,118.38 |
| 2、年初账面价值 | 11,307,412.91 | 31,715.41 | 11,339,128.32 |

【注：资产抵押担保情况见本附注六、12。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

10、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 | 741,385.50 | | 8,637.48 | | 732,748.02 |
| 车位 | 392,000.00 | | 24,000.00 | | 368,000.00 |
| 合计 | 1,133,385.50 | | 32,637.48 | | 1,100,748.02 |

11、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 | 6,289,790.75 | 1,342,085.14 | 7,454,362.88 | 1,645,115.92 |
| 合计 | 6,289,790.75 | 1,342,085.14 | 7,454,362.88 | 1,645,115.92 |

12、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 | 36,400,000.00 | 37,000,000.00 |
| 合计 | 36,400,000.00 | 37,000,000.00 |

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 2018 年 6 月 15 日至 2019 年 6 月 14 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 2018 年 10 月 30 日至 2019 年 10 月 29 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 2018 年 11 月 6 日至 2019 年 11 月 5 日止，借款利率为基准利率上浮 40%，利率利率 6.0900%，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。

4) 子公司吉林省吉宇路桥建设有限公司在中国建设银行长春西安大路支行开通网上小微企业快贷业务，贷款额度为 1,021,000.00 元，实际申请发放额度为 1,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 4 月 25 日至 2019 年 4 月 26 日止，贷款期限为 12 个月，贷款年利率 7.3950%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(3) 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） | 10,132,510.18 | 吉林久盛机械加工有限公司 |
| 固定资产（厂房） | 2,243,439.28 | 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） | 2,474,568.09 | 吉林久盛机械加工有限公司 |
| 无形资产（土地使用权） | 2,076,056.04 | 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） | 6,626,574.92 | 吉林省旭盛环保建材有限公司 |
| 合计 | 23,553,148.51 | |

13、应付票据及应付账款

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 17,351,501.51 | 18,883,388.88 |
| 合计 | 17,351,501.51 | 18,883,388.88 |

(1) 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 | 16,681,227.91 | 18,501,845.58 |
| 运费 | 670,273.60 | 381,543.30 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 17,351,501.51 | 18,883,388.88 |

(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 |
|------------------|------------|-----------|
| 经济技术开发区鑫晟工程机械经销处 | 54,210.00 | 未结算 |
| 四平市昌晟经贸有限公司 | 50,932.80 | 未结算 |
| 辽宁志远筛子王制造有限公司 | 7,110.00 | 未结算 |
| 宏图测绘仪器经销处 | 8,730.00 | 未结算 |
| 梨树县吉泰劳务有限公司 | 101,729.00 | 未结算 |
| 吉林省高建公路养护有限公司 | 729.67 | 未结算 |
| 合计 | 223,441.47 | |

14、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) | 3,974,093.21 | 915,800.98 |
| 1-2 年 (含 2 年) | | |
| 合计 | 3,974,093.21 | 915,800.98 |

(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

15、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 | 561,267.59 | 1,457,106.09 | 470,443.81 | 1,547,929.87 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 207,191.18 | 206,644.04 | 547.14 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 561,267.59 | 1,664,297.27 | 677,087.85 | 1,548,477.01 |

(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 | 505,967.44 | 1,275,956.98 | 225,699.19 | 1,556,225.23 |
| 2、职工福利费 | | 5,310.00 | 5,310.00 | |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 3、社会保险费 | | 143,412.15 | 148,063.30 | -4,651.15 |
| 其中：医疗保险费 | | 119,906.99 | 123,987.71 | -4,080.72 |
| 工伤保险费 | | 12,822.16 | 12,984.49 | -162.33 |
| 生育保险费 | | 10,683.00 | 11,091.10 | -408.10 |
| 4、住房公积金 | | 26,148.00 | 26,148.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 55,300.15 | 6,278.96 | 65,223.32 | -3,644.21 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 561,267.59 | 1,457,106.09 | 470,443.81 | 1,547,929.87 |

(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 | | 201,098.10 | 200,914.14 | 183.96 |
| 2、失业保险费 | | 6,093.08 | 5,729.90 | 363.18 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 207,191.18 | 206,644.04 | 547.14 |

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。

16、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税 | | |
| 企业所得税 | 75,399.02 | 31,356.24 |
| 房产税 | 3,832.69 | 3,832.69 |
| 个人所得税 | | |
| 城市维护建设税 | 49,707.72 | |
| 教育费附加 | 18,281.52 | |
| 地方教育附加 | 11,936.92 | |
| 印花税 | 245.10 | 7,111.38 |
| 资源税 | 4,485.36 | |
| 残疾人保障金 | | |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 水利建设基金 | | 25,649.78 |
| 合计 | 163,888.33 | 167,744.60 |

17、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应付款 | 13,777,493.01 | 7,067,394.37 |
| 应付利息 | | 66,012.46 |
| 应付股利 | | |
| 合计 | 13,777,493.01 | 7,133,406.83 |

(1) 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 | 31,000.00 | 491,225.00 |
| 代垫款项 | 9,426,692.01 | 5,697,155.86 |
| 借款 | 4,289,801.00 | 849,013.51 |
| 股权转让款 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 合计 | 13,777,493.01 | 7,067,394.37 |

②账龄超过1年的重要其他应付款:

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------------|-----------|
| 陈苏 | 261,475.00 | 垫支款项 |
| 欧鸥 | 15,000.00 | 未结算 |
| 崔颖 | 15,000.00 | 未结算 |
| 吴丹 | 5,000.00 | 未结算 |
| 合计 | 296,475.00 | |

(2) 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 0 | 66,012.46 |
| 合计 | 0 | 66,012.46 |

注：无已逾期未支付的利息情况

18、股本

| 项目 | 年初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 51,900,000.00 | | | | | | 51,900,000.00 |

股本明细表

| 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 | 5,657,500.00 | | | | | | 5,657,500.00 |
| 李岸恒 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 |
| 王鼎铭 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 |
| 王晓东 | 700,000.00 | | | | | | 700,000.00 |
| 王立峰 | 464,000.00 | | | | | | 464,000.00 |
| 孙海峰 | 375,000.00 | | | | | | 375,000.00 |
| 柴思礼 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 |
| 肖艳芳 | 175,334.00 | | | | | | 175,334.00 |
| 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 |
| 赵科 | 30,000.00 | | | | | | 30,000.00 |
| 程威 | 30,000.00 | | | | | | 30,000.00 |
| 李昌玉 | | | | | | | |
| 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 | 300,000.00 | | | | | | 300,000.00 |
| 董继成 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 |
| 高大明 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 |
| 林树才 | | | | | | | |
| 安艳秋 | 4,994,000.00 | | | | | | 4,994,000.00 |

| | | | | | |
|--------|---------------|--|--|--|---------------|
| 徐卫萍 | 2,470,834.00 | | | | 2,470,834.00 |
| 周洪波 | 719,000.00 | | | | 719,000.00 |
| 赵丹 | 150,000.00 | | | | 150,000.00 |
| 韩蕾 | 11,000.00 | | | | 11,000.00 |
| 李亚楠 | 126,000.00 | | | | 126,000.00 |
| 胡超 | 101,000.00 | | | | 101,000.00 |
| 其他流通股份 | 53,000.00 | | | | 53,000.00 |
| 合计 | 51,900,000.00 | | | | 51,900,000.00 |

19、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 |

20、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 | 519,935.33 | | | 519,935.33 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 519,935.33 | | | 519,935.33 |

21、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 | 962,492.76 | 6,579,378.74 |
| 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 | 962,492.76 | 6,579,378.74 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 82,295.26 | -5,607,499.61 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 9,386.37 |
| 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 | 1,044,788.02 | 962,492.76 |

22、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 | 36,538,223.06 | 30,087,056.38 | 13,121,500.30 | 7,648,617.95 |
| 其他业务 | 2,750,048.37 | 646,227.27 | 38,851.04 | 44,575.45 |
| 合计 | 39,288,271.43 | 30,733,283.65 | 13,160,351.34 | 7,693,193.40 |

(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 | 5,655,927.73 | 3,890,346.30 | 4,078,317.35 | 2,336,501.89 |
| 石料 | 1,359,548.14 | 490,385.06 | 4,605,437.54 | 2,512,479.91 |
| 建筑工程 | 26,452,499.02 | 23,377,573.77 | 1,702,702.70 | 1,533,371.40 |
| 机器设备 | 3,070,248.17 | 2,328,751.25 | 2,735,042.71 | 1,266,264.75 |
| 合计 | 36,538,223.06 | 30,087,056.38 | 13,121,500.30 | 7,648,617.95 |

(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 | 5,655,927.73 | 3,890,346.30 | 4,078,317.35 | 2,336,501.89 |
| 护坡工程施工 | 26,452,499.02 | 23,377,573.77 | 1,702,702.70 | 1,533,371.40 |
| 固定及移动式破碎设备 | 3,070,248.17 | 2,328,751.25 | 2,735,042.71 | 1,266,264.75 |
| 石料 | 1,359,548.14 | 490,385.06 | 4,605,437.54 | 2,512,479.91 |
| 合计 | 36,538,223.06 | 30,087,056.38 | 13,121,500.30 | 7,648,617.95 |

(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 | 36,538,223.06 | 30,087,056.38 | 13,121,500.30 | 7,648,617.95 |
| 合计 | 36,538,223.06 | 30,087,056.38 | 13,121,500.30 | 7,648,617.95 |

23、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 158,660.15 | 102,570.11 |
| 教育费附加 | 69,545.19 | 45,341.41 |
| 地方教育费附加 | 46,363.44 | 30,227.61 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------------|
| 房产税 | 125,267.58 | 130,658.27 |
| 土地使用税 | 278,092.50 | 268,869.12 |
| 印花税 | 5,718.6 | 4,497.71 |
| 水利建设 | | 4,244.49 |
| 残疾人保障金 | | |
| 资源税 | 26,306.33 | 234,271.92 |
| 环境保护税 | | |
| 合计 | 709,953.79 | 820,680.64 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 运费 | 863,922.08 | 1,614,969.61 |
| 其他 | 87,635.81 | 122,406.39 |
| 固定资产折旧 | 221,651.85 | 207,252.00 |
| 职工薪酬 | 74,077.00 | 75,894.00 |
| 办公费 | 1420.00 | |
| 广告及业务宣传费 | | 2,943.71 |
| 交通费 | 370.00 | |
| 业务招待费 | 25,582.96 | |
| 差旅费 | 19,517.68 | 4,259.00 |
| 合计 | 1,294,177.38 | 2,027,724.71 |

25、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 938,161.72 | 1,420,595.96 |
| 职工福利 | 5,310.00 | 41,877.00 |
| 研究开发费 | 140,560.64 | 254,794.19 |
| 固定资产折旧 | 1,970,532.60 | 797,621.22 |
| 停工损失 | 465,784.48 | 590,845.60 |
| 车辆费 | 311,404.25 | 139,611.51 |
| 其他 | 414,758.83 | 591,115.22 |
| 租赁费 | | 1,800.00 |
| 无形资产摊销 | 137,009.94 | 112,602.66 |
| 中介机构费 | | 280.00 |
| 水电费 | 746,075.55 | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费 | 202,276.91 | 194,542.75 |
| 维修费 | 185,393.16 | 369,925.84 |
| 检测费 | | 44,045.85 |
| 差旅费 | 24,103.52 | 57,454.01 |
| 业务招待费 | 291,222.77 | 46,005.47 |
| 费用性税金 | | 5,928.00 |
| 保险费 | 632,886.74 | 328,918.26 |
| 合计 | 6,465,481.11 | 4,997,963.54 |

26、财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,102,824.38 | 1,068,807.10 |
| 减：利息收入 | 4,109.58 | 6,036.07 |
| 手续费及其他 | 10,009.83 | -76,427.28 |
| 合计 | 1,110,080.86 | 986,343.75 |

27、资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -1,164,572.13 | -1,308,046.26 |
| 合计 | -1,164,572.13 | -1,308,046.26 |

28、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 | 4,766.91 | 0.00 |
| 合计 | 4,766.91 | 0.00 |

29、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 |
|----|------------|------|---------------|
| 其他 | 240,692.38 | 0.10 | 240,692.38 |
| 合计 | 240,692.38 | 0.10 | 240,692.38 |

30、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 | | | |
| 捐赠支出 | | | |
| 其他 | 0.02 | 1,519.46 | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------|----------|---------------|
| 合计 | 0.02 | 1,519.46 | 0.02 |

31、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 | 303,030.78 | |
| 递延所得税费用 | 0.00 | 92,854.00 |
| 合计 | 303,030.78 | 92,854.00 |

32、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 | | |
| 收到的利息收入 | 4,109.58 | 6,036.07 |
| 收到的往来款项 | 17,660,713.93 | 39,156,856.23 |
| 合计 | 27,664,823.51 | 39,162,892.30 |

(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 | 8,821,510.78 | 3,773,071.81 |
| 支付的往来款项 | 12,194,051.05 | 23,348,145.84 |
| 支付的保证金净额 | 40,900.00 | 35,000.00 |
| 合计 | 21,056,461.83 | 27,156,217.65 |

33、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 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 82,295.26 | -2,151,881.80 |
| 加：资产减值准备 | -1,164,572.13 | -1,308,046.26 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,630,938.91 | 2,477,357.61 |
| 无形资产摊销 | 137,009.94 | 112,602.66 |
| 长期待摊费用摊销 | 32,637.48 | 32,637.50 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| 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) | 231,700.77 | |
| 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) | 1,102,824.38 | 1,068,807.10 |
| 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) | 303,030.78 | -92,854.03 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 4,361,634.93 | 459,998.82 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 7,521,209.80 | 2,525,434.19 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -10,347,821.05 | 7,569,610.89 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,890,889.07 | 10,693,666.68 |
| 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 | 4,115,188.88 | 8,868,467.67 |
| 减: 现金的期初余额 | 4,430,519.97 | 4,933,904.78 |
| 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 | -315,331.09 | 3,934,562.89 |

(4) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 4,115,188.88 | 8,868,467.67 |
| 其中: 库存现金 | 25,187.53 | 187,595.32 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,090,001.34 | 8,680,872.35 |
| 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 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 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 | 4,115,188.88 | 8,868,467.67 |
| 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 | | |

34、所有者权益变动表项目注释：无

35、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 | 12,375,949.46 | 见本附注六、（一） |
| 无形资产 | 11,177,199.05 | 见本附注六、（一） |
| 合计 | 23,553,148.51 | |

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：

长春元通公路工程有限公司于 2018 年注销，所以合并范围发生变更。

（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公司 | 四平市 | 四平市 | 矿山机械、制砖机械、污水处理设备制造 | 100.00 | | 企业合并 |
| 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、 | 100.00 | | 新设 |

| 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 | |
| | | | 机制沙、建筑砌块生产销售 | | | |
| 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 |
| 吉林中交久盛矿业有限公司 | 四平市 | 四平市 | 碎石、矿粉、机制砂开采加工。；建筑材料销售，矿山开采设备生产销售，矿山环保治理，生态环境综合整治恢复。 | 100.00 | | 新设 |
| 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） |
| 孙海峰 | 董事 |
| 梁冲 | 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 |
| 吉林中交久盛矿业有限公司 | 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 | 0.00 | 102,602.40 |

(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 | 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 | 325,775.00 | 344,758.62 |

(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：无。

7、关联方承诺：无

十、股份支付：无

十一、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 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 2019 年 6 月 30 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 2018 年 6 月 30 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、应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 10,591,069.83 | 6,826,323.25 |
| 合计 | 10,591,069.83 | 6,826,323.25 |

(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 | 12,894,695.47 | 100.00 | 2,303,625.64 | 17.86 | 10,591,069.83 |
| 其中：账龄组合 | 12,894,695.47 | 100.00 | 2,303,625.64 | 17.86 | 10,591,069.83 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 12,894,695.47 | 100.00 | 2,303,625.64 | 17.86 | 10,591,069.83 |

(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 | 9,011,071.37 | 100.00 | 2,184,748.12 | 24.25 | 6,826,323.25 |
| 其中：账龄组合 | 9,011,071.37 | 100.00 | 2,184,748.12 | 24.25 | 6,826,323.25 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |

| 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 (%) | |
| 合计 | 9,011,071.37 | 100.00 | 2,184,748.12 | 24.25 | 6,826,323.25 |

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 | 10,219,363.45 | 510,968.17 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 834,041.66 | 166,808.33 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 430,882.45 | 215,441.23 | 50.00 |
| 3 年以上 | 1,410,407.91 | 1,410,407.91 | 100.00 |
| 合计 | 12,894,695.47 | 2,303,625.64 | ---- |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---------|--------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,823,236.21 | 291,161.81 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 1,381,837.76 | 276,367.55 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 377,557.19 | 188,778.60 | 50.00 |
| 3 年以上 | 1,428,440.21 | 1,428,440.16 | 100.00 |
| 合计 | 9,011,071.37 | 2,184,748.12 | ---- |

(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 118,877.52 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 6,320,664.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 316,033.24 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 |
|--------------------|--------------|--------------------|-----------|
| 中铁建大桥工程局集团第四工程有限公司 | 1,766,323.55 | 13.70 | 88,316.18 |
| 中交一公局厦门工程有限公司 | 1,612,599.98 | 12.51 | 80,630.00 |
| 上海远通路桥工程有限公司 | 1,249,118.02 | 9.7 | 62,455.90 |

| 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 |
|-----------------|--------------|--------------------|------------|
| 遵义市道路桥梁工程有限责任公司 | 899,810.92 | 6.9 | 44,990.55 |
| 江西省路桥隧道工程有限公司 | 792,812.39 | 6.1 | 39,640.62 |
| 合计 | 6,320,664.86 | 48.91 | 316,033.24 |

(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

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 8,449,282.98 | 15,705,904.97 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合计 | 8,449,282.98 | 15,705,904.97 |

(1) 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 | 8,449,282.98 | 100.00% | | | 8,449,282.98 |
| 其中：保证金及押金组合 | | | | | |
| 备用金组合 | | | | | |
| 借款 | 8,449,282.98 | 100.00% | | | 8,449,282.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 8,449,282.98 | 100.00% | | | 8,449,282.98 |

(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 | 15,705,904.97 | 100.00% | | 15,705,904.97 |
| 其中：保证金及押金组合 | | | | |
| 备用金组合 | 610.02 | 0.01% | | 610.02 |
| 借款 | 15,705,294.95 | 99.99% | | 15,705,294.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 15,705,904.97 | 100.00% | | 15,705,904.97 |

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 | | | |
| 借款 | 8,449,282.98 | | |
| 合计 | 8,449,282.98 | | |

(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 | | 610.02 |
| 借款 | 8,449,282.98 | 15,705,294.95 |
| 合计 | 8,449,282.98 | 15,705,904.97 |

(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 |
|----------------|------|--------------|------|----------------------|----------|
| 吉林久盛中交矿业有限公司 | 借款 | 4,590,000.00 | 1年以内 | 54.32 | |
| 吉林久盛机械加工有限公司 | 借款 | 2,221,160.08 | 1年以内 | 26.29 | |
| 吉林省吉宇路桥建设有限公司 | 借款 | 1,474,628.88 | 1年以内 | 17.45 | |
| 北京中农景观环境设计有限公司 | 借款 | 100,000.00 | 1-2年 | 1.18 | |
| 长春百盛矿业有限公司 | 借款 | 30,000.00 | 1-2年 | 0.36 | |

| 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 |
|------|------|--------------|----|---------------------|----------|
| 司 | | | | | |
| 合计 | — | 8,415,788.96 | — | 99.6 | |

(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 | 45,883,159.23 | | 45,883,159.23 | 45,883,159.23 | | 45,883,159.23 |
| 合计 | 45,883,159.23 | | 45,883,159.23 | 45,883,159.23 | | 45,883,159.23 |

(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 | | |
| 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 | | |
| 吉林中交久盛矿业有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 吉林省吉宇路桥建设有限公司 | 600,000.00 | | | 600,000.00 | | |
| 合计 | 45,883,159.23 | | | 45,883,159.23 | | |

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 |

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 5,147,502.33 | 4,056,038.27 | 3,912,797.86 | 2,177,730.64 |
| 其他业务 | 201,375.81 | 52,338.15 | 38,851.04 | 44,575.45 |
| 合计 | 5,348,878.14 | 4,108,376.42 | 3,951,648.90 | 2,222,306.09 |

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------|------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 240,692.36 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 240,692.36 | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 240,692.36 | |

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 | 0.12% | 0.00 | 0.00 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -0.11% | -0.00 | -0.00 |

吉林久盛生态环境科技股份有限公司

2019年8月28日