

证券代码：430527

证券简称：申昱环保

主办券商：粤开证券



申昱环保

NEEQ : 430527

申昱环保科技股份有限公司

SUNYOUTH ENVIRONMENTAL TECHNOLOGIES CO.,LTD



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	9
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、申昱环保	指	申昱环保科技股份有限公司
股东大会	指	申昱环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	申昱环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	申昱环保科技股份有限公司监事会
三会	指	申昱环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	申昱环保科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
粤开证券、主办券商	指	粤开证券股份有限公司（曾用名：联讯证券股份有限公司）
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
成都福源	指	成都福源兴茂机械有限公司
广汉农商银行	指	四川广汉农村商业银行股份有限公司
弈胜时代	指	深圳弈胜时代投资中心（有限合伙）

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人黄发攀、主管会计工作负责人王珂及会计机构负责人（会计主管人员）王珂保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
国家政策、经营风险	公司所处的环保及封头制造行业，都受到国家经济发展形势、政府政策延续性、稳定性等多重影响。环保行业前景虽然整体向好，但是宏观经济走势的不确定性，政府对环保法律法规、政策的执行力度等因素，都将持续影响公司环保业务的拓展速度、广度及深度。
经营管理风险	公司作为一家处于业务转型期的民营企业，在战略规划、治理结构和经营决策等方面存在瑕疵的可能性。随着公司的经营发展，经营规模、业务范围、人员都将发生变化，管理因素将可能影响公司发展。
环保业务拓展风险	公司的环保水处理技术属于新技术项目，存在不确定因素较多、资金占用量大、客户认识不到位、业务拓展困难的风险。
封头业务效益风险	封头制造属于重资产、高折旧、高成本项目，技术门槛偏低，同类企业竞争较为激烈，行业整体利润率已降到极低水准，盈利能力弱。
业务经营风险	公司处于环保业务转型即将完成阶段，而环保水处理技术的实际应用和市场拓展并不理想，已直接影响公司盈利能力。企业对资金需求较大，由此可能会为公司未来的经营发展带来不确定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	申昱环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sunyouth Environmental Technologies Co., Ltd (Sunyouth)
证券简称	申昱环保
证券代码	430527
法定代表人	黄发攀
办公地址	成都市双流区西航港经济开发区牧华路二段 3333 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王珂
职务	财务总监
电话	15281094887
传真	028-85725176
电子邮箱	Kewang@syenv.com
公司网址	www.syenv.com
联系地址及邮政编码	成都市双流区西航港经济开发区牧华路二段 3333 号, 610207
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2009 年 7 月 24 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-D46 水的生产和供应业-D4620 污水及其再生利用
主要产品与服务项目	环保工程的设计、施工与承包；研发、制造、销售：球壳板、压力容器封头、液压件及液压设备；机械加工。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	70,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	黄发攀

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	91510100690933923P	否
注册地址	成都市双流区双流西南航空港经济开发区工业集中发展区	否
注册资本	70,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	粤开证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴亚杰、马晓晨
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,902,577.57	38,680,228.39	-82.15%
毛利率%	20.60%	16.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,082,625.59	-21,744,297.77	-10.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,774,520.13	-21,400,746.12	26.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-42.57%	-27.36%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-27.89%	-26.93%	-
基本每股收益	-0.34	-0.31	-9.68%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,161,112.92	144,519,555.22	-65.98%
负债总计	4,635,613.62	75,911,430.33	-93.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,525,499.30	68,608,124.89	-35.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.98	-34.69%
资产负债率%（母公司）	9.43%	52.88%	-
资产负债率%（合并）	9.43%	52.53%	-
流动比率	1.81	0.42	-
利息保障倍数	-18,753.29	-2.37	-

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	-522,541.13	-16,005,500.92	96.74%
应收账款周转率	0.93	2.01	-
存货周转率	10.34	9.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-65.98%	-17.92%	-

营业收入增长率%	-82.15%	-21.13%	-
净利润增长率%	-10.75%	-1,797.93%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	70,000,000.00	70,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-8,420,142.74
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	239,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127,162.72
非经常性损益合计	-8,308,105.46
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-8,308,105.46

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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
应收票据及应收账款	19,207,419.12	0		
应收票据		0		
应收账款		19,207,419.12		
应付票据及应付账款	4,179,604.10	0		
应付票据		0		
应付账款		4,179,604.10		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家集环保技术研发、生产、设备制造，压力容器封头研发、制造、销售，机械加工为一体的制造业综合服务商。

公司的原主营业务是研发、制造、销售压力容器封头、卷板；机械加工；在该行业已经发展了二十多年，具有坚实的客户群和广大的国内市场，但是其重资产、高折旧、高投入的行业特点已逐渐制约了企业更高目标的实现。从 2016 年以来，公司顺应国家经济发展的整体规划进行战略转型，逐步转向环保高新技术的研发及工程应用。环保项目作为国家宏观经济重点引导的新兴业务之一，其行业前景将整体持续向好。当然，环保项目的技术竞争风险、政策延续性等不确定因素也不容忽视；所以，公司主要采用的经营策略是：深挖环保高新技术项目、拓展环保业务领域，加大环保技术研发、创新，适当维持封头制造技术研发及设备投入。

“积极进取，开拓创新”是公司未来发展必须坚持的精神理念，通过不断开拓创新，积极寻求把更具市场发展潜力的环保新技术项目纳入公司，使公司的经营更多元化、更完善，经济规模不断扩大、提升整体经营能力，增强公司综合竞争力。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司继续按照既定的企业经营发展规划对公司经营项目进行逐步变更、完善。

公司始终看好环保项目的未来发展，致力于对环保新技术项目的深度挖掘，在逐步摒弃封头制造、机械加工这类重资产传统制造业的同时，在环保业务方面则继续保持对市场的开发力度，努力引进新的环保项目，以期尽快完成公司经营业务转型工作，从而确保在环保业务领域能够处于领先地位。

1、经营管理方面：

报告期内，面对严峻的经营形势，公司结合市场变化与需求努力盘活资产，逐步剔除盈利能力弱、长期亏损的封头制造项目，为企业发展能够引进更多、更好的优势资源合作项目奠定基础。本期内完成了对申显广汉分公司及全资子公司——重庆武辉的出售。这些措施的施行，为改善公司资本结构，降低财务风险，优化资源配置，提供了必要条件。

2、业务发展方面：

公司深度挖掘环保高新技术项目，加强环保高新技术的引进及项目资源的重新整合。鉴于原有环保水处理技术存在的新技术不确定因素较多，业务推广难度大，公司拟于 2020 年重点引进“建筑垃圾再生利用”、“绿色养殖”等环保项目，顺应国家宏观调控及经济发展趋势要求，并且能够获得较为成熟的技术支持及更广阔的业务市场，从而保障环保业务能够继续推进，使公司更具备抗风险能力，彻底实现公司业务转型，再创辉煌。

3、加强内部管理，完善企业的制度建设、团队建设：

面对企业“更强、更新、更快”发展的要求，公司正逐步强化风险管控制度，加大创新变革力度，优化企业激励机制，从而使公司能更好的向既定目标稳步迈进。

(1) 强化知识产权保护体系。对项目立项、研发、采购和销售各环节中的知识产权保护工作进行规范，有效防范竞争风险。

(2) 健全完善公司的各项管理制度和规定，强化风险管控制度。加强费用管控，注重从预算、计划到落实的全流程监管。

(3) 积极顺应国家经济发展的趋势，深入了解并认真学习国家出台的各项政策。从而在生产经营中做到有的放矢，能持续有效的推动企业及员工的良性成长、发展。

(4) 加强企业团队建设。从招聘、选拔、任用、培养及评价激励等方面不断完善人才管理机制，为公司进一步发展、新项目引进等措施的快速、有效实施打下坚实的人力资源基础。

4、公司合法合规经营：

不断完善公司组织架构，加强企业结构治理，基本实现公司管理规范，合法合规经营。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,034.67	0.004%	140,389.54	0.10%	-98.55%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	7,443,795.19	15.14%	19,207,419.12	13.29%	-61.25%
预付账款	204,214.51	0.42%	861,044.10	0.60%	-76.28%
存货	0	0.00%	1,060,494.18	0.73%	-100.00%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	34,308,698.79	69.79%	97,708,783.49	67.61%	-64.89%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	0	0.00%	42,330,881.01	29.29%	-100.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产总计	49,161,112.92	100.00%	144,519,555.22	100.00%	-65.98%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额 2,034.67 元，同比减少 98.55%。货币资金减少的原因：报告期内，公司

继续推动业务转型及环保新技术项目引进工作，逐步退出封头制造等重资产、高折旧的经营项目，同时努力回笼资金以偿付企业负债，从而使得货币资金期末余额减少。

2、应收账款期末余额 7,443,795.19 元，同比减少 61.25%。应收账款减少的原因：报告期内，公司环保水处理技术由于新技术存在的不确定因素，业务推广困难，2019 年度收入较 2018 年大幅下滑，公司通过减少生产业务，对业务经营项目进行重大调整；并且对盈利能力弱、长期亏损的封头制造项目进行剥离，从而使得上述财务数据期末余额减少。

3、固定资产期末余额 34,308,698.79 元，同比减少 64.89%。固定资产减少的原因：报告期内，公司通过剥离盈利能力弱、长期亏损的经营项目，进行债务重组，于 2019 年 2 月 20 日签署《资产出售协议》，将广汉分公司剥离给成都福源。于 2019 年 7 月 26 日签署《股权转让协议》将持有的重庆武辉 100%股权转让给郭营先生；交易完成后，公司不再持有重庆武辉的股权。公司通过上述措施，使固定资产减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	6,902,577.57	-	38,680,228.39	-	-82.15%
营业成本	5,480,478.90	79.40%	32,175,397.31	83.18%	-82.97%
毛利率	20.60%	-	16.82%	-	-
销售费用	377,276.13	5.47%	791,916.77	2.05%	-52.36%
管理费用	7,493,224.96	108.56%	19,179,791.89	49.59%	-60.93%
研发费用	0	0.00%	403,008.77	1.04%	-100.00%
财务费用	1,306.39	0.02%	6,554,311.69	16.94%	-99.98%
信用减值损失	-9,522,278.82	-137.95%	0	0.00%	-100.00%
资产减值损失	0	0.00%	-516,452.10	-1.34%	100.00%
其他收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
投资收益	0	0.00%	538,951.67	1.39%	-100.00%
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-8,420,142.74	-121.99%	9,200.37	0.02%	-91,619.61%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-24,473,259.22	-354.55%	-20,861,873.99	-53.93%	-17.31%
营业外收入	132,986.10	1.93%	1,857.30	0.01%	7,060.18%
营业外支出	160,148.82	2.32%	939,373.92	2.43%	-82.95%
净利润	-24,082,625.59	-348.89%	-21,744,297.77	-56.22%	-10.75%

项目重大变动原因：

1、营业收入比上年同期降低 82.15%，原因是：报告期内，公司为了最终实现业务转型并加快引进环保高新技术项目，逐步剥离封头制造等重资产、高折旧的经营项目，而环保水处理技术遇到

瓶颈，业务拓展困难，未对公司业绩提供支撑，从而导致本年经营业绩下滑严重。

2、营业成本下降 82.95%，原因是：报告期内，公司营业收入下降，营业成本相应下降。

3、管理费用下降 60.93%，原因是：报告期内，公司执行既定的经营发展规划，逐步剥离盈利能力弱、高折旧的封头制造项目，通过剥离申昱广汉分公司、重庆武辉，大幅度降低了折旧、减少了支出，摆脱了高额逾期利息等，从而使费用明显降低。

4、信用减值损失产生原因主要是公司环保水处理技术遇到瓶颈，业务拓展困难，造成的应收账款坏账损失等增加。

5、资产处置收益产生原因主要是公司剥离申昱广汉分公司、重庆武辉所产生的处置损失。

6、营业利润亏损增加 17.31%，原因是：由于公司环保水处理项目业务停滞，无法为公司经营产生效益，而且使得应收账款坏账损失增加，再加上申昱广汉分公司、重庆武辉剥离所产生的资产处置损失等共同形成。

7、净利润亏损增加 10.75%，原因是：由于公司环保水处理项目业务停滞，无法为公司经营产生效益，而且使得应收账款坏账损失增加，再加上申昱广汉分公司、重庆武辉剥离所产生的资产处置损失等共同形成。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,932,758.58	30,390,747.98	-80.48%
其他业务收入	969,818.99	8,289,480.41	-88.30%
主营业务成本	4,526,301.21	25,423,843.41	-82.20%
其他业务成本	954,177.69	6,751,553.90	-85.87%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
加工劳务	5,932,758.58	100.00%	28,119,207.35	92.53%	-78.90%
销售封头产品	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
技术服务、品牌代理	0	0.00%	2,271,540.63	7.47%	-100.00%
合计	5,932,758.58		30,390,747.98		

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司经营既定目标是最终完成向环保业务的转型升级。根据经营发展规划，逐步剥离盈利能力弱、重资产、高折旧、高成本的封头制造项目是公司本年度的重要工作，所以封头制造的收入下降较多。但是，造成本年经营业绩下滑严重最主要还是由于环保水处理技术遇到瓶颈，业务拓展困难，无法对公司业绩提供支撑。

目前，公司将重点推动“建筑垃圾再生利用”、“绿色养殖”等环保项目的引进及落地。通过该项目符合国家节能环保、持续发展要求，技术成熟的特点，使公司环保业务顺利转型，经营形成新的利润增长点，经营业绩尽快回升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	东方电气集团东方锅炉股份有限公司	2,622,455.43	37.99%	否
2	山西丰喜化工设备有限公司	695,514.82	10.08%	否
3	重庆中容石化机械制造有限公司	552,525.69	8.00%	否
4	重庆重锅能源科技有限公司	520,068.14	7.53%	否
5	重庆山巨化工机械有限公司	448,194.77	6.49%	否
合计		4,838,758.85	70.09%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	徐州佳诚工业炉有限公司	200,000.00	29.90%	否
2	成都福源兴茂机械有限公司	160,520.00	24.00%	否
3	成都金珀瑞商贸有限公司	97,962.00	14.64%	否
4	新乡市豫博汽车服务有限公司	45,355.00	6.78%	否
5	重庆金不换商贸有限公司	24,292.00	3.63%	否
合计		528,129.00	78.95%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-522,541.13	-16,005,500.92	96.74%
投资活动产生的现金流量净额	2,719,800.72	-3,649,356.29	174.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,335,614.46	12,043,862.82	-119.39%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：变动比例 96.74%，变动主要原因是报告期内公司经营业务虽处于停滞状态，但是费用成本也相应大幅减少，使得当期经营现金流净额比上期净额减少幅度更低。

2、投资活动产生的现金流量净额：变动比例 174.53%，变动主要原因是报告期内公司处置子公司重庆武辉，使得当期投资现金流净额增加，优于上期净额。

3、筹资活动产生的现金流量净额：变动比例-119.39%，变动主要原因是公司去年的借款金额相较于本期更多。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司出售一家全资子公司：重庆武辉封头制造有限公司。截止报告期末，公司不存在控股子公司及参股公司。

报告期内子公司具体情况如下：

1、重庆武辉封头制造有限公司，注册地：重庆市九龙坡区巴福镇西和村二社，统一社会信用代码：91500107588926911K，注册资本 200 万元人民币，法定代表人：黄正武；公司经营范围：加工、制造、销售：压力容器封头、球壳板；普通货运（取得相关行政许可后方可经营）。【以上经营范

围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】。

2019 年营业收入 2,604,350.98 元，净利润-273,218.66 元。2019 年 10 月 15 日，公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司出售全资子公司重庆武辉封头制造有限公司 100%股权》议案（公告编号：2019-037）。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
董事会就非标准审计意见的说明： 公司董事认为，由于环保水处理技术作为新技术存在的不确定因素较多，研发遇到瓶颈，导致市场拓展困难，公司经营收入及业绩严重下滑。但是公司积极向环保业务转型，剥离盈利能力弱、重资产、高折旧、高成本的封头制造项目的企业经营发展规划是正确的，符合国家宏观调控及经济发展趋势。企业转型过程中所遇到的困难及阵痛是必经的一个过程，公司仍然继续看好环保业务未来的大好前景，并将持之以恒的推动环保高新技术的引进、落地。 同时，法定代表人黄发攀先生承诺在可预见的将来提供一切必要的财务支持，以维持公司的持续经营；公司近期还将引进“建筑垃圾再生利用”、“绿色养殖”等环保项目，通过该项目所拥有的核心技术，使公司经营业绩能够尽快回升。 公司董事会将重点推动上述各项相关工作的尽快、顺利完成，努力解决持续经营重大不确定性段落无保留意见所涉及的事项、问题，切实维护公司及全体股东的利益。	

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

（2）会计估计变更

无。

（3）重大会计差错更正

无。

三、 持续经营评价

报告期内，虽然由于环保水处理技术作为新技术存在的不确定因素较多，研发遇到瓶颈，导致市场拓展困难，公司经营收入及业绩严重下滑。但是，公司积极向环保业务转型，剥离盈利能力弱、重资产、高折旧、高成本的封头制造项目的企业经营发展规划是正确的，符合国家宏观调控及经济发展趋势。公司在本期内进行资源整合，优化资源配置，降低财务风险，引进新的环保项目，拓展新的业务领域，都为公司后续经营走上正轨奠定了基础。主要表现为：

一、股权结构合理，治理结构较为完善

公司投资人由创业股东、法人股东及自然人股东组成，股权结构较为合理。公司依照《公司法》和《公司章程》已建立较为完善的治理结构和内部控制结构，股东大会、董事会、监事会管理的机制健全；公司已建立适度的管理体系和管理工具。

二、优秀的管理、技术团队

公司管理核心在于对环保行业发展、企业发展各阶段的经营决策都有明确的目标规划，已形成科学合理的发展战略和经营理念，有利于在市场竞争中掌握重点，同时企业还在不断完善经营管理架构。“积极进取，开拓创新”将是公司未来发展必须坚持的精神理念。

三、业务项目不断创新

公司积极探索环保新技术、新项目，搭建创新平台、不断充实整体实力，秉承环保、创新的战略方针拓展业务项目。目前，正在积极引进“建筑垃圾再生利用”、“绿色养殖”等环保项目，通过掌握其核心技术，实现较高利润率，使企业的市场空间能获得拓展、扭亏为盈，持续经营能力恢复正常。

四、资源整合

公司将广汉分公司、重庆子公司等盈利能力弱的资产出售，减少了持续亏损项目，降低财务成本及财务风险。

其中，公司根据 2019 年 2 月 20 日与成都福源签署的《资产出售协议》，将广汉分公司资产负债予以剥离，在广汉农商银行的短期借款转让至成都福源；11 月 28 日公司在广汉农商银行的短期借款本金全部结清，使得公司财务成本及由此可能引起的诉讼风险大幅降低。

综上，公司会持续不断完善组织结构、管理制度，提高企业整体水平。同时，不断寻找具有发展潜力的优势项目，为企业的不断发展壮大给予足够的支撑。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、国家政策、经营风险

环保业务属于国家近年来重点关注的行业项目，国家先后出台一系列环境保护的相关政策，这些政策拉动了环保业务的蓬勃发展。但是，仍然存在经济形势及环保政策发生变化的风险。

应对措施：公司按照经营发展规划，加快对企业资源优化整合，通过积极引进新的环保优质项目，同时剥离盈利能力弱、重资产、高折旧、高成本的封头制造项目，从而有效顺应由国家政策、宏观经济形势等可能的变化为企业带来的不确定性风险。公司认真分析行业及政策形势，调整发展战略，拟引进“建筑垃圾再生利用”、“绿色养殖”等环保项目，通过拥有其核心技术、与多方合作等方式对环保业务及相关资产进行整合、重组。

2、经营管理风险

作为一家处于业务转型期的民营企业，在战略规划、治理结构和经营决策等方面存在瑕疵的可能性。随着公司的发展，经营规模将扩大、业务范围将拓展、人员将增加，这些都对公司治理提出更多、更高的要求。因此，公司未来经营中会存在由于管理因素而影响公司快速发展的风险。

应对措施：公司通过不定期组织干部员工学习，强化风险管控意识，从而防范和化解风险。公司在战略规划、治理结构和经营决策等方面强调董事长、总经理核查制，对发现的管理风险即时整改，并组织会议集体讨论、学习。通过不断完善风控制度，强化执行力，从而做到有的放矢，防微杜渐。

3、环保业务拓展风险

公司的环保水处理技术属于新技术项目，存在不确定因素较多、资金占用量大、客户认识不到位、业务拓展困难的风险。

应对措施：公司将坚持环保业务转型，根据实际情况继续引进新环保项目。公司拟引进“建筑垃圾再生利用”、“绿色养殖”等环保项目。通过引进新技术、新设备，既保障企业盈利能力提升，又保证按照既定战略目标逐步实现公司经营向环保业务转型。

4、封头业务效益风险

封头制造属于重资产、高折旧、高成本项目，技术门槛偏低，同类企业竞争较为激烈，行业整体利润率已降到极低水准，盈利能力弱。

应对措施：公司严格执行经营发展规划，逐步将封头制造项目完全剥离，尽快完成公司经营向环保业务转型的工作，从而有效降低企业财务成本以及由此可能引起的诉讼风险等，并实现公司业绩好转、提升。

5、业务经营风险：

公司处于环保业务转型即将完成阶段，而环保水处理技术的实际应用和市场拓展并不理想，已直接影响公司盈利能力。企业对资金需求较大，由此可能会为公司未来的经营发展带来不确定影响。

应对措施：公司将尽快完成环保业务转型，通过引进环保新项目、不断探索新经济模式、搭建创新平台等方式，壮大公司整体实力。同时，法定代表人黄发攀先生承诺在可预见的将来提供一切必要的财务支持，以维持公司的持续经营。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
申昱环保科技股份有限公司	四川恩诚机械设备有限公司	被告四川恩诚机械设备有限公司未按月履行《资产及负债转让协议》	5,893,095.00	13.24%	否	2017年8月28日
总计	-	-	5,893,095.00	13.24%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

报告期内，公司与四川恩诚机械设备有限公司合同纠纷一案于 2019 年 9 月 16 日由四川省高级人民法院作出（2019）川民终 186 号民事判决，基本维持了四川省德阳市中级人民法院（2017）川 06 民初 113 号民事判决事项。目前，公司向德阳中院提交申请执行。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
成都福源兴茂机械有限公司	否	36,160,881.01	33,000,000.00	33,000,000.00	2019年11月28日	2022年11月27日	保证	一般	已事前及时履行
黄振利	否	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2019年2月20日	2020年2月19日	抵押	一般	已事前及时履行
总计	-	41,160,881.01	38,000,000.00	33,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	41,160,881.01	38,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019年2月20日	2019年2月21日	成都福源兴茂机械有限公司	申昱环保广汉分公司资产及负债	现金	0元	否	否
出售资产	2019年7月26日	2019年9月30日	郭营	重庆武辉封头制造有限公司100%股权	现金	2,916,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

公司根据经营发展规划,逐步剥离盈利能力弱,重资产、高折旧、高成本的封头制造项目,最终实现公司经营向环保业务转型的目标。基于此,公司在报告期内陆续完成对申昱广汉分公司、子公司重庆武辉的资产负债剥离出售,减少持续亏损项目,降低了财务成本、财务风险以及逾期可能产生的诉讼风险等。上述交易符合公司未来发展战略和经营需要,有利于公司优化资源配置,促进企业经济业务转型,对公司生产经营和财务状况的好转具有积极的影响。

上述事项都已由公司董事会会议和股东大会审议通过。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年12月26日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月26日		收购	规范关联交易承诺	尽量避免和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月26日	2019年12月25日	收购	限售承诺	收购完成后12个月内不转让	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018年12月26日		收购	公众公司独立性承诺	保证公众公司独立性	正在履行中
其他股东	2012年1月14日	2019年10月15日	挂牌	房产使用承诺	子公司重庆武辉无偿使用相关房产	已履行完毕

承诺事项详细情况:

公司实际控制人黄发攀在公司于2018年12月26日发布的《收购报告书》中做出如下承诺:

一、关于避免同业竞争的承诺:

收购人出具《关于避免同业竞争的承诺函》,承诺“本人作为公司实际控制人期间,本人及本

人控制（包括直接控制或间接控制）的公司或企业在本次收购完成后将不以任何形式开展对与申昱环保相同或类似之业务的投入，亦不直接或间接从事、参与或进行与申昱环保的经营相竞争的任何活动，以避免对申昱环保的经营构成可能的直接或间接的业务竞争”。

二、关于规范关联交易的承诺：

收购人出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺“本人作为公司实际控制人期间，将尽可能的避免和减少本人及本人直接或间接控制的其他企业与申昱环保及其控股公司之间的关联交易；对于确有必要或无法避免的关联交易，将按有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定履行决策程序和信息披露义务，严格执行关联方回避制度，按照市场化的原则和公允价格进行交易，保证关联交易和交易行为的透明度，确保不侵害申昱环保及小股东的利益”。

三、关于股份锁定的承诺：

收购人出具《关于股份锁定的承诺函》，承诺“本人通过本次收购（弈胜时代的股份）间接持有的申昱环保股份，在收购完成后 12 个月内不得转让”。

四、关于保持公众公司独立性的承诺：

收购人出具《关于保持公众公司独立性的承诺函》，承诺“本次收购完成后，本人将保证申昱环保在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响申昱环保的独立经营；本人保证申昱环保具有完整的经营性资产，不违规占用申昱环保的资金、资产及其他资源，不以申昱环保的资产为自身的债务提供担保；保证申昱环保在本次收购完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖承诺人”。

截止本报告披露日，公司实际控制人黄发攀正常履行了以上承诺内容。

五、关于房产使用的承诺：

公司股东黄正武承诺：成都正武封头、黄正武、重庆武辉封头制造有限公司三方在 2012 年 1 月 14 日签署的《房屋租赁合同》到期后，若相关房产证明未办理完毕，重庆武辉封头制造有限公司将继续无偿使用相关房产，直至办理完成相关房产证明。上述房屋办妥房产证后，将按照经评估的公允价格出售给重庆武辉封头制造有限公司。

2019 年 10 月 15 日，公司召开第三次临时股东大会，审议通过《关于公司出售全资子公司重庆武辉封头制造有限公司 100%股权》的议案。截止报告期末，公司不存在控股子公司及参股公司。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,041,000	45.77%	-11,100,000	20,941,000	29.92%
	其中：控股股东、实际控制人	11,100,000	15.86%	-11,100,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,959,000	54.23%	11,100,000	49,059,000	70.08%
	其中：控股股东、实际控制人	37,959,000	54.23%	-11,100,000	49,059,000	70.08%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		70,000,000.00	-	0	70,000,000.00	-
普通股股东人数		179				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳弈胜时代投资中心（有限合伙）	26,289,000	0	26,289,000	37.56%	26,289,000	0
2	黄正武	22,770,000	0	22,770,000	32.53%	22,770,000	0
3	唐斌	1,788,000	0	1,788,000	2.55%	0	1,788,000
4	管叶华	1,750,000	0	1,750,000	2.50%	0	1,750,000
5	柳明	1,723,000	0	1,723,000	2.46%	0	1,723,000
6	朱仲惟	820,000	200,000	1,070,000	1.53%	0	1,070,000
7	常选民	1,000,000	0	1,000,000	1.43%	0	1,000,000
8	唐剑锋	1,000,000	0	1,000,000	1.43%	0	1,000,000
9	李宽科	958,667	0	958,667	1.37%	0	958,667
10	上海赛滋信息科技有限公司	687,000	0	687,000	0.98%	0	687,000
合计		58,785,667	200,000	59,035,667	84.34%	49,059,000	9,976,667

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司董事长黄发攀先生实际控制深圳弈胜时代投资中心（有限合伙）。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截止本报告期末，公司无控股股东。

目前，弈胜时代作为公司第一大股东，黄发攀先生持有弈胜时代 97%的股份，并且通过弈胜时代间接持有公司 37.55%的股份；而黄正武先生作为第二大股东，直接持有公司 32.53%的股份；所以，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

截止本报告期末，公司实际控制人为黄发攀先生。

目前，弈胜时代作为公司第一大股东，黄发攀先生持有弈胜时代 97%的股份，并通过弈胜时代间接持有公司 37.55%的股份，还通过《股份转让及表决权委托协议》实际享有黄正武所持公司 32.53%股份的对应的表决权，合计控制申昱环保 70.08%股份的表决权；并且担任申昱环保的董事长、总经理，成为公司的实际控制人。

黄发攀，男，汉族，1987年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年7月-2013年8月任申昱环保科技股份有限公司总经理；2009年7月-2017年5月任申昱环保科技股份有限公司董事；2012年9月-2013年2月任成都正武钢结构工程有限公司监事；2012年9月-2013年2月任成都正武停车设备制造有限公司监事；2015年11月-2018年11月任佛山市宝亿科金属制品有限公司业务经理。2018年12月至今，任申昱环保科技股份有限公司董事长、总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
黄发攀	董事长、总经理	男	1987年6月	本科	2018年12月15日	2021年7月4日	否
裴望全	董事	男	1968年7月	大专	2018年7月5日	2021年7月4日	是
魏朝霞	董事	女	1976年11月	大专	2018年7月5日	2021年7月4日	否
黄千	董事	男	1989年7月	本科	2018年12月15日	2021年7月4日	是
熊名强	董事	男	1985年2月	本科	2019年5月1日	2021年7月4日	是

刘现辉	监事会主席	男	1978年12月	大专	2019年5月1日	2021年2月10日	是
王团团	监事	男	1989年1月	大专	2019年5月1日	2021年2月10日	是
李梦群	职工监事	男	1980年4月	高中	2019年5月24日	2021年2月10日	是
王珂	财务总监	男	1974年10月	大专	2018年7月9日	2021年7月4日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

注：2019年1月21日，公司董事会收到孙桂荣女士辞职报告，董事会秘书空缺，暂由财务总监王珂以信息披露事务负责人的身份代理工作。

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：

实际控制人、董事长、总经理黄发攀先生与董事黄千先生为兄弟关系，其余无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄发攀	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
裴望全	董事	0	0	0	0.00%	0
魏朝霞	董事	0	0	0	0.00%	0
黄千	董事	0	0	0	0.00%	0
熊名强	董事	0	0	0	0.00%	0
刘现辉	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王团团	监事	0	0	0	0.00%	0
李梦群	职工监事	0	0	0	0.00%	0
王珂	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘可兵	董事	离任	无	个人原因
熊名强	无	新任	董事	原董事离职
冯伟	监事会主席	离任	无	个人原因
王聪	监事	离任	无	个人原因
冷守琴	职工监事	离任	无	个人原因

刘现辉	无	新任	监事会主席	原监事离职
王团团	无	新任	监事	原监事离职
李梦群	无	新任	职工监事	原监事离职
孙桂荣	董事会秘书	离任	无	个人原因

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

1、熊名强，男，汉族，1985年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年3月至2010年3月在重庆顶益食品有限公司历任业务员、业务副经理；年3月至2016年1月在成都正武封头科技股份有限公司任销售部经理；2016年1月至2016年5月在申昱环保科技股份有限公司任销售部经理；2016年5月至今，在申昱环保科技股份有限公司任总经理助理兼销售部经理。

2、刘现辉，男，汉族，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年5月至2007年5月在河南省鑫汇有限公司任销售主管；2007年5月至2010年6月在河南省鑫汇有限公司任销售经理；2010年6月至2013年3月在河南省鑫汇有限公司广州分公司任总经理；2013年3月至2016年1月在成都正武封头科技股份有限公司任采购部经理；2016年1月至今，在申昱环保科技股份有限公司任采购部副总经理。

3、王团团，男，汉族，1989年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012年2月至2014年3月在新加坡南美力金属制造有限公司任技术员；2014年3月至2018年9月在河南省森海运业有限公司任财务；2018年9月至今，在申昱环保科技股份有限公司任财务主管。

4、李梦群，男，汉族，1980年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999年7月毕业于河南省获嘉县第二高级中学，高中学历。2000年12月至2008年12月，于河南省新乡市云海汽运有限公司任驾驶员；2008年12月至2013年3月，于河南省获嘉县森海运业有限公司工作，任维修工、维修班组长；2013年3月至2016年3月，于成都正武封头科技股份有限公司任维修部主管；2016年3月至今，于申昱环保科技股份有限公司任维修部副经理。

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	9	7
生产人员	77	30
销售人员	13	5
技术人员	13	5
财务人员	6	4
员工总计	118	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	2
本科	21	11
专科	42	11
专科以下	50	27
员工总计	118	51

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司原董事裴望全先生、魏朝霞女士因个人原因辞去公司董事职务，导致公司董事会人数低于法定人数，按照《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司董事会提名李双强先生、卢阳阳女士为董事候选人。2020年4月16日，经公司2020年第一次临时股东大会审议通过。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人按照《公司法》、《公司章程》出席股东大会并对相关议案进行审议和表决。通过股东大会的决策程序，公司投资者的股东权力得到了较为有效的保障，保证公司对股东权力的平等保护。公司现有的治理机制能够较为有效地保护股东权益，确证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力，特别是中小股东充分行使其合法权力。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》及相关内控制度等执行，履行了相关规定程序。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、公司章程的修改情况

鉴于公司申报规模以上企业，按照统计局要求须重点突出公司主营业务的前三项内容，所以对经营项目的排序予以重新调整，将《公司章程》第十二条修订如下：

第十二条公司经营范围：**环保工程的设计、施工与承包；研发、制造、销售：球壳板、压力容器封头、液压件及液压设备；机械加工；**环保设备的研发；环保设备的批发与零售；环保技术与咨询；环保技术测试与分析；环境检测与服务；环境污染监控和运行维护；设备租赁；货物及技术进出口；**道路货物运输。**

公司于2019年2月21日发布《公司第四届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2019-003），于3月11日发布《公司2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-007），审议通过《修改公司章程》的议案。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2019年2月20日召开第四届董事会第七次会议，审议通过：《关于公司拟出售广汉分公司全部资产及负债至成都福源兴茂机械有限公司》、《关于公司拟与四川广汉农村商业银行股份有限公司签署<债务重组四方协议>》、《关于公司拟对外提供担保》、《终止与成都福源兴茂机械有限公司<封头制造业务合作协议>》、《修改公司章程》、《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会》等议案。</p> <p>2、2019年4月12日召开第四届董事会第八次会议，审议通过：《关于提名熊名强为公司董事候选人》、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会》等议案。</p> <p>3、2019年4月24日召开第四届董事会第九次会议，审议通过：《关于公司<2018年度总经理工作报告>》、《关于公司<2018年度董事会工作报告>》、《关于公司<2018年度财务决算报告>》、《关于公司<2019年度财务预算报告>》、《关于公司<2018年度利润分配方案>》、《关于公司2018年年度报告及摘要》、《关于预计公司2019年度日常性关联交易》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》、《公司2018年财务审计报告》、《关于前期会计差错更正及追溯调整》、《关于提请召开公司2018年年度股东大会》等议案。</p> <p>4、2019年8月24日召开第四届董事会第十次会议，审</p>

		<p>议通过：《司申昱环保科技股份有限公司 2019 年半年度报告》议案。</p> <p>5、2019 年 9 月 28 日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过：《关于公司出售全资子公司重庆武辉封头制造有限公司 100%股权》、《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会》等议案。</p>
监事会	4	<p>1、2019 年 4 月 12 日召开第四届监事会第三次会议，审议通过：《关于提名刘现辉为公司监事候选人》、《关于提名王团团为公司监事候选人》等议案。</p> <p>2、2019 年 4 月 24 日召开第四届监事会第四次会议，审议通过：《关于公司<2018 年度监事会工作报告>》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》、《关于公司<2018 年度财务决算报告>》、《关于公司<2019 年度财务预算报告>》、《关于公司<2018 年度利润分配方案>》、《关于<控股股东、实际控制人及其关联方资金占情况的专项说明>》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》、《关于前期会计差错更正及追溯调整》等议案。</p> <p>3、2019 年 5 月 1 日召开第四届监事会第五次会议，审议通过：《关于选举刘现辉为公司第四届监事会主席》议案。</p> <p>4、2019 年 8 月 24 日召开第四届监事会第六次会议，审议通过：《申昱环保科技股份有限公司 2019 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2019 年 3 月 9 日召开第一次临时股东大会，审议通过：《关于公司拟出售广汉分公司全部资产及负债至成都福源兴茂机械有限公司》、《公司拟与四川广汉农村商业银行股份有限公司签署<债务重组四方协议>》、《关于公司拟对外提供担保》、《终止与成都福源兴茂机械有限公司<封头制造业务合作协议>》、《修改公司章程》等议案。</p> <p>2、2019 年 5 月 1 日召开第二次临时股东大会，审议通过：《关于提名熊名强为公司董事候选人》、《关于提名刘现辉为公司监事候选人》、《关于提名王团团为公司监事候选人》等议案。</p> <p>3、2019 年 5 月 30 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过：《关于公司<2018 年度董事会工作报告>》、《关于公司<2018 年度监事会工作报告>》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》、《关于公司<2018 年度财务决算报告>》、《关于公司<2019 年度财务预算报告>》、《关于公司<2018 年度利润分配方案>》、《关于<控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明>》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易》、《公司 2018 年财务审计报告》、《关于前期会计差错更正及追溯调整》等议案。</p>

		4、2019年10月15日召开第三次临时股东大会，审议通过：《关于公司出售全资子公司重庆武辉封头制造有限公司100%股权》议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行；截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见

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

2、监事会对年报的审核意见

就公司年报，监事会审议后认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会、全国股份转让系统公司以及《公司章程》的有关规定，报告真实、准确、完整的反映了公司实际情况。

3、监事会对报告期内的其他监督事项均无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立，完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的研发系统、供应系统、生产系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的技术、生产和管理人员，具有与其生产经营相适应的场所、机械和设备，因此，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

2、资产独立

公司的各项资产均为公司所有，目前公司资产不存在被控股股东、实际控制人占用的情形，公司的资产独立。

3、人员独立

公司不存在高级管理人员在股东单位中双重任职的情况，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，并在公司领取薪酬，公司的人员独立。

4、机构独立

公司的机构与控股股东完全分开且独立运作，不存在混合经营的情形，完全拥有机构设置自主权等，公司的机构独立。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立地进行财

务决策、独立在银行开户、独立纳税等，公司的财务独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

一、内部控制制度建设情况

根据中国证监会及股转公司相关规则的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。

二、董事会关于内部控制的说明

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险管控制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

本年度内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已经建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，信息披露责任人及管理层将严格遵守该项制度，认真执行制度的相关内容。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2020）0646 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	吴亚杰、马晓晨
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	100,000.00 元
审计报告正文： 申昱环保科技股份有限公司全体股东： （一） 审计意见 我们审计了申昱环保科技股份有限公司（以下简称“申昱环保”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2019 年度的合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、合并及公司的股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了申昱环保 2019 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。 （二） 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于申昱环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 （三） 与持续经营相关的重大不确定性 我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注二、2、持续经营所述，申昱环保公司连续两年亏损，2018 年净利润-21,744,297.77 元，2019 年净利润-24,082,625.59 元，2019 年营业收入较 2018 年大幅下滑，截止 2019 年 12 月 31 日公司累计未分配利润为-39,197,754.97 元，这些事项或情况表明存在可能导致对申昱环保持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司对此采取了加快业务转型、剥离传统业务等整改措施，该事项不影响已发表的审计意见。 （四） 其他信息 申昱环保公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括申昱环保 2019 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否	

与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

（五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估申昱环保公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算申昱环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督申昱环保公司的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就申昱环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：吴亚杰

中国注册会计师：马晓晨

二〇二〇年四月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,034.67	140,389.54
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			
应收账款	五（二）	7,443,795.19	19,207,419.12
应收款项融资			
预付款项	五（三）	204,214.51	861,044.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	661,236.04	10,298,089.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	1,060,494.18
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	五（五）	83,996.52	106,145.08
流动资产合计		8,395,276.93	31,673,581.62
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		0	0
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	五（六）	34,308,698.79	97,708,783.49
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（七）	5,763,746.97	10,509,737.36
开发支出	五（八）		3,200,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	693,390.23	381,452.75
其他非流动资产			1,046,000.00
非流动资产合计		40,765,835.99	112,845,973.60
资产总计		49,161,112.92	144,519,555.22
流动负债：			
短期借款	五（十一）	0	42,330,881.01
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			
应付账款	五（十二）	899,009.76	4,179,604.10
预收款项	五（十三）	907,316.97	1,106,867.36
合同负债			
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	五（十四）	7,937.84	764,685.40
应交税费	五（十五）	2,054,190.58	3,094,474.50
其他应付款	五（十六）	767,158.47	24,434,917.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		4,635,613.62	75,911,430.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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		0	0
负债合计		4,635,613.62	75,911,430.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	10,000,000.00	10,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	3,723,254.27	3,723,254.27
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	-39,197,754.97	-15,115,129.38
归属于母公司所有者权益合计		44,525,499.30	68,608,124.89
少数股东权益			
所有者权益合计		44,525,499.30	68,608,124.89
负债和所有者权益总计		49,161,112.92	144,519,555.22

法定代表人：黄发攀

主管会计工作负责人：王珂

会计机构负责人：王珂

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,034.67	97,336.68
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		7,443,795.19	17,331,786.06
应收款项融资			
预付款项		204,214.51	794,135.11
其他应收款		661,236.04	14,365,366.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	906,593.81
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		83,996.52	106,145.08
流动资产合计		8,395,276.93	33,601,363.48
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		0	2,000,000.00
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		34,308,698.79	94,817,346.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,763,746.97	8,152,623.17
开发支出		0	3,200,000.00
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		693,390.23	298,017.36
其他非流动资产		0	1,000,000.00
非流动资产合计		40,765,835.99	109,467,986.75
资产总计		49,161,112.92	143,069,350.23
流动负债：			
短期借款		0	42,330,881.01
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		899,009.76	4,037,730.55
预收款项		907,316.97	1,071,822.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,937.84	758,008.92
应交税费		2,054,190.58	3,031,450.15
其他应付款		767,158.47	24,420,469.92
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		4,635,613.62	75,650,362.91
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		0	0
负债合计		4,635,613.62	75,650,362.91

所有者权益：			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,000,000.00	10,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,723,254.27	3,723,254.27
一般风险准备			
未分配利润		-39,197,754.97	-16,304,266.95
所有者权益合计		44,525,499.30	67,418,987.32
负债和所有者权益合计		49,161,112.92	143,069,350.23

法定代表人：黄发攀

主管会计工作负责人：王珂

会计机构负责人：王珂

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		6,902,577.57	38,680,228.39
其中：营业收入	五（二十一）	6,902,577.57	38,680,228.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,433,415.23	59,573,802.32
其中：营业成本	五（二十一）	5,480,478.90	32,175,397.31
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	五（二十二）	81,128.85	469,375.89
销售费用	五（二十三）	377,276.13	791,916.77
管理费用	五（二十四）	7,493,224.96	19,179,791.89
研发费用	五（二十五）	0	403,008.77
财务费用	五（二十六）	1,306.39	6,554,311.69
其中：利息费用		-63,585.54	6,474,241.60

利息收入		145.13	3,538.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	0	538,951.67
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）			
汇兑收益（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）	五（二十七）	-9,522,278.82	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	0	-516,452.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	-8,420,142.74	9,200.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,473,259.22	-20,861,873.99
加：营业外收入	五（三十一）	132,986.10	1,857.30
减：营业外支出	五（三十二）	160,148.82	939,373.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,500,421.94	-21,799,390.61
减：所得税费用	五（三十三）	-417,796.35	-55,092.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,082,625.59	-21,744,297.77
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）		-24,082,625.59	-21,744,297.77
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,082,625.59	-21,744,297.77
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		-24,082,625.59	-21,744,297.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,082,625.59	-21,744,297.77
(二) 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）		-0.34	-0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.34	-0.31

法定代表人：黄发攀

主管会计工作负责人：王珂

会计机构负责人：王珂

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二（四）	4,298,226.59	33,841,413.11
减：营业成本	十二（四）	4,260,357.20	29,790,553.88
税金及附加		17,773.00	346,197.16
销售费用		150,243.76	242,242.81
管理费用		6,318,105.85	15,138,409.20
研发费用		0	31,380.89
财务费用		-39,485.20	6,311,749.40

其中：利息费用		-63,585.54	6,298,940.85
利息收入		84.66	1,169.24
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	916,000.00	-4,374,679.01
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）			
汇兑收益（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）		-9,406,121.25	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-522,386.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,420,142.74	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,319,032.01	-22,916,185.58
加：营业外收入		132,905.01	26.82
减：营业外支出		135,813.84	873,900.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,321,940.84	-23,790,058.78
减：所得税费用		-428,452.82	-100,857.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,893,488.02	-23,689,200.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,893,488.02	-23,689,200.83
（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		-22,893,488.02	-23,689,200.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄发攀

主管会计工作负责人：王珂

会计机构负责人：王珂

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		6,418,028.11	21,797,956.86
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	五（三十四）	392,479.50	3,278,523.12
经营活动现金流入小计		6,810,507.61	25,076,479.98
购买商品、接受劳务支付的现金		3,531,643.72	28,059,516.20
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		1,279,215.28	4,502,926.12
支付的各项税费		577,410.82	5,418,009.19
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	1,944,778.92	3,101,529.39
经营活动现金流出小计		7,333,048.74	41,081,980.90
经营活动产生的现金流量净额		-522,541.13	-16,005,500.92
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		0	9,200.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,719,800.72	900,446.92
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十四）	0	8,021,218.90
投资活动现金流入小计		2,719,800.72	8,930,866.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	4,580,222.48
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	五（三十四）	0	8,000,000.00
投资活动现金流出小计		0	12,580,222.48
投资活动产生的现金流量净额		2,719,800.72	-3,649,356.29
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）	6,440,000.00	14,420,150.00
筹资活动现金流入小计		6,440,000.00	14,420,150.00
偿还债务支付的现金		6,400,000.00	2,311,078.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,614.46	0
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	五（三十四）	2,300,000.00	65,208.74
筹资活动现金流出小计		8,775,614.46	2,376,287.18
筹资活动产生的现金流量净额		-2,335,614.46	12,043,862.82
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		-138,354.87	-7,610,994.39

加：期初现金及现金等价物余额		140,389.54	7,751,383.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,034.67	140,389.54

法定代表人：黄发攀

主管会计工作负责人：王珂

会计机构负责人：王珂

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		3,304,256.27	15,383,076.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		178,981.03	14,034,291.92
经营活动现金流入小计		3,483,237.30	29,417,368.42
购买商品、接受劳务支付的现金		2,646,088.51	16,033,573.82
支付给职工以及为职工支付的现金		256,574.55	1,616,749.90
支付的各项税费		207,711.85	4,625,977.34
支付其他与经营活动有关的现金		972,434.84	7,505,338.00
经营活动现金流出小计		4,082,809.75	29,781,639.06
经营活动产生的现金流量净额		-599,572.45	-364,270.64
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		2,839,884.90	1,115,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,839,884.90	1,115,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	674,366.11
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0	674,366.11
投资活动产生的现金流量净额		2,839,884.90	440,633.89
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			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		6,440,000.00	0
筹资活动现金流入小计		6,440,000.00	0
偿还债务支付的现金		6,400,000.00	2,311,078.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,614.46	0
支付其他与筹资活动有关的现金		2,300,000.00	593.74
筹资活动现金流出小计		8,775,614.46	2,311,672.18
筹资活动产生的现金流量净额		-2,335,614.46	-2,311,672.18
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		-95,302.01	-2,235,308.93
加：期初现金及现金等价物余额		97,336.68	2,332,645.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,034.67	97,336.68

法定代表人：黄发攀

主管会计工作负责人：王珂

会计机构负责人：王珂

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	70,000,000.00				10,000,000.00				3,723,254.27		-15,115,129.38		68,608,124.89
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,000,000.00				10,000,000.00				3,723,254.27		-15,115,129.38		68,608,124.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-24,082,625.59		-24,082,625.59
（一）综合收益总额											-24,082,625.59		-24,082,625.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	70,000,000.00				10,000,000.00			3,723,254.27		-39,197,754.97		44,525,499.30

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	70,000,000.00				10,000,000.00				4,549,574.19		14,066,047.60		98,615,621.79
加：会计政策变更													
前期差错更正									-826,319.92		-7,436,879.21		-8,263,199.13
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,000,000.00				10,000,000.00				3,723,254.27		6,629,168.39		90,352,422.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-21,744,297.77		-21,744,297.77
(一) 综合收益总额											-21,744,297.77		-21,744,297.77
(二) 所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	70,000,000.00				10,000,000.00				3,723,254.27		-15,115,129.38		68,608,124.89

法定代表人：黄发攀

主管会计工作负责人：王珂

会计机构负责人：王珂

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,000,000.00				10,000,000.00				3,723,254.27		-16,304,266.95	67,418,987.32
加：会计政策变更	0				0			0			0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				10,000,000.00				3,723,254.27		-16,304,266.95	67,418,987.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-22,893,488.02	-22,893,488.02
（一）综合收益总额											-22,893,488.02	-22,893,488.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	70,000,000.00				10,000,000.00				3,723,254.27		-39,197,754.97	44,525,499.30

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,000,000.00				10,000,000.00				4,549,574.19		14,821,813.09	99,371,387.28
加：会计政策变更												
前期差错更正									-826,319.92		-7,436,879.21	-8,263,199.13
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				10,000,000.00				3,723,254.27		7,384,933.88	91,108,188.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-23,689,200.83	-23,689,200.83
(一) 综合收益总额											-23,689,200.83	-23,689,200.83
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,000,000.00				10,000,000.00				3,723,254.27		-16,304,266.95	67,418,987.32

法定代表人：黄发攀

主管会计工作负责人：王珂

会计机构负责人：王珂

申昱环保科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

申昱环保科技股份有限公司(以下简称: 公司或本公司)原名为成都正武封头制造股份有限公司, 于 2009 年 7 月 24 日取得成都市工商行政管理局核发的营业执照。营业执照统一社会信用代码: 91510100690933923P, 注册资本柒仟万元, 公司注册地: 成都市双流区双流西南航空港经济开发区工业集中发展区。公司股票于 2014 年 1 月 24 日起正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属制造业, 经营范围为: 环保工程的设计、施工与承包; 研发、制造、销售: 球壳板、压力容器封头、液压件及液压设备; 机械加工; 环保设备的研发; 环保设备的批发与零售; 环保技术研究与技术咨询; 环保技术测试与分析; 环境检测与服务; 环境污染监控和运行维护; 设备租赁; 货物及技术进出口; 道路货物运输。(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)。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 30 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本期纳入合并范围的子公司 0 家, 因处置或转让不再包括重庆武辉封头制造有限公司、申昱环保广汉分公司。其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

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。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

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

公司连续两年亏损, 2018 年净利润-21,744,297.77 元, 2019 年净利润-24,082,625.59 元; 2019 年营业收入 6,902,577.57 元, 较 2018 年营业收入 38,680,228.39 元大幅下滑; 截止 2019 年 12 月 31 日公司累计未分配利润为-39,197,754.97 元。这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司解决持续经营能力风险的相关措施如下:

(1)、积极向环保业务转型, 加快“建筑垃圾再生利用”项目的引进。

(2)、拟收购一家生猪养殖公司。

(3)、剥离盈利能力弱、重资产、高折旧、高成本的封头制造业务。

(4)、法定代表人黄发攀先生承诺在可预见的将来提供一切必要的财务支持, 以维持公司的持续经营。

3、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 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

三、重要会计政策和会计估计

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、22“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、10“金融资产减值”。

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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、13“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、13、（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、13（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即中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价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；以及②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。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

(1) 金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融资产的确认和计量

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（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）金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观

察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(8) 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为合并范围内关联方。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	合并范围内关联方。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

⑥长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（发出商品、库存商品）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货日常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。发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

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

(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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量

规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、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、9“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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他四类。

(3) 固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(4) 固定资产折旧计提方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30	5	3.17-19.00
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对

单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照本公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

（6）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

15、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、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。

17、无形资产

（1）无形资产的确认条件

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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（3）无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（4）研究开发费用的会计处理

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

19、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。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。报告期内，离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。设定受益计划是一项并非设定提存计划的退休计划。设定受益计划一般会确定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常根据年龄、服务年限和员工个人职务等级等一个或多个因素而定。设定受益债务每年由独立精算师利用预期累计福利法计算。设定受益债务的现值利用将用以支付福利的货币为单位计值且到期与有关的退休负债的条款相近似的高质量的公司债券的利率，将预计的未来现金流出金额折现计算得出。根据经验而调整的精算利得和损失以及精算假设的变动，在产生期间内于其他综合收益的权益中确认。过往服务成本在发生时确认为收益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

21、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22、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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

① 已完工作的测量。

② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入；

(3) 让渡资产使用权。

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、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。

与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与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调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

25、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

融资租赁的会计处理

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响：无。

②2019 年 9 月 19 日，财政部《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，本公司按照通知附件的要求对合并财务报表项目进行相应调整。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

③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)，对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2019 年 12 月 31 日的财务报表，并对 2018 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更原因	影响科目	期初余额
本公司将应收票据及应收账款项目分别计入应收票据、应收账款项目应收票据及应收账款	应收票据及应收账款	-19,207,419.12
	应收票据	
	应收账款	19,207,419.12
本公司将应付票据及应付账款项目分别计入应付票据、应付账款项目	应付票据及应付账款	-4,179,604.10
	应付票据	
	应付账款	4,179,604.10

(2) 会计估计变更

报告期内，公司无主要会计估计变更事项。

27、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) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）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。

（6）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。

四、税项

1、主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务、技术服务	16%、13%、6%
城建税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

税目	纳税（费）基础	税（费）率
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

申昱环保科技股份有限公司于 2017 年 8 月 29 日被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，国家需重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，公司 2017 年至 2019 年享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,178.19	5,960.05
银行存款	856.48	134,429.49
其他货币资金		
合计	2,034.67	140,389.54

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,514,796.53				3,514,796.53
其中：单项金额重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,766,368.82				2,766,368.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	748,427.71				748,427.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,491,685.58		562,686.92	12.53	3,928,998.66
其中：账龄组合	4,491,685.58		562,686.92	12.53	3,928,998.66
关联方组合					
合计	8,006,482.11		562,686.92	12.53	7,443,795.19

(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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,832,203.34	100.00	1,624,784.22	7.80	19,207,419.12
其中：账龄组合	20,832,203.34	100.00	1,624,784.22	7.80	19,207,419.12
关联方组合					
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,832,203.34	100.00	1,624,784.22	7.80	19,207,419.12

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
1 年以内	787,766.82
1 至 2 年	3,235,164.56
2 至 3 年	115,316.60
3 至 4 年	353,437.60
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	4,491,685.58
减：坏账准备	562,686.92
合计	3,928,998.66

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
霍尔果斯荣晟伟业环保科技有限公司	2,766,368.82			根据合同约定情况计提
上海冠能实业有限公司	748,427.71			根据合同约定情况计提
合计	3,514,796.53		--	--

(3) 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 5,721,969.10 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：按照合同约定、处置子公司和分公司等转销或核销坏账准备 6,784,066.40 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
霍尔果斯荣晟伟业环保科技有限公司	2,766,368.82	34.55	

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
司			
山西丰喜化工设备有限公司	2,221,446.41	27.75	187,368.90
华西能源工业股份有限公司	1,186,953.76	14.82	118,695.38
上海冠能实业有限公司	748,427.71	9.35	
四会市豫广重型封头制造有限公司	324,380.00	4.05	162,190.00
合计	7,247,576.70	90.52	468,254.28

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	89,113.42	43.64	601,257.33	69.83
1 至 2 年			159,292.89	18.50
2 至 3 年	115,101.09	56.36	82,193.92	9.55
3 年以上			18,300.00	2.12
合计	204,214.51	100.00	861,044.14	100.00

公司期末无账龄超过 1 年的大额预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司四川成都销售分公司 (柴油)	62,898.46	30.80
中国石化销售有限公司四川成都石油分公司	52,202.63	25.56
刘政	50,000.00	24.48
成都电业局 (国网四川省电力公司成都供电公司)	20,002.43	9.79
双流区兴能天然气有限责任公司	19,110.99	9.36
合计	204,214.51	100.0

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	661,236.04	10,298,089.56
应收利息		
应收股利		
合计	661,236.04	10,298,089.56

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,315.80
1 至 2 年	212,659.14
2 至 3 年	316,441.00
3 至 4 年	425,180.00
4 至 5 年	
5 年以上	3,762,554.68
小计	4,721,150.62
减：坏账准备	4,059,914.58
合计	661,236.04

②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	190,000.00	453,100.00
备用金	4,315.80	293,594.80
暂借款	4,517,502.82	10,236,117.49
其他	9,332.00	11,017.02
小计	4,721,150.62	10,993,829.31
减：坏账准备	4,059,914.58	695,739.75
合计	661,236.04	10,298,089.56

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	695,739.75			695,739.75
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,800,309.72			3,800,309.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-436,134.89			-436,134.89
2019 年 12 月 31 日余额	4,059,914.58			4,059,914.58

④本期实际核销的其他应收款情况：本期因处置子公司和分公司而核销的坏账准备为 436,134.89。

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
重庆武辉封头制造股份有限公司	往来款	4,304,843.68	2-3年 117,109.00元；3-4年 425,180.00元；5年以上 3,762,554.68元	91.18	3,998,566.48
双流县兴能天然气有限责任公司	保证金	100,000.00	2-3年	2.12	20,000.00
河南申昱环保科技有限公司	往来款	212,659.14	1-2年	4.50	21,265.91
成都电业局（国网四川省电力公司成都供电公司）	保证金	90,000.00	2-3年	1.91	18,000.00
谢青英	备用金	4,315.80	1年以内	0.09	215.79
合计		4,711,818.62		99.80	4,058,048.18

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、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	83,996.52	106,145.08
合计	83,996.52	106,145.08

6、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	34,308,698.79	97,708,783.49
固定资产清理		
合计	34,308,698.79	97,708,783.49

(1) 固定资产情况

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合计
一、账面原值					
1、年初余额	61,786,106.52	144,954,792.30	4,687,352.28	842,233.66	212,270,484.76
2、本期增加金额		197,166.01			197,166.01
(1) 购置		197,166.01			197,166.01
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本期减少金额	25,002,859.67	111,547,418.26	1,757,579.16	227,123.85	138,534,980.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合计
(1) 处置或报废	25,002,859.67	111,547,418.26	1,757,579.16	227,123.85	138,534,980.94
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	36,783,246.85	33,604,540.05	2,929,773.12	615,109.81	73,932,669.83
二、累计折旧					
1、年初余额	17,238,431.63	92,799,894.18	3,741,465.67	781,909.79	114,561,701.27
2、本期增加金额	1,649,460.69	2,762,875.82	72,759.99	7,185.45	4,492,281.95
(1) 计提	1,649,460.69	2,762,875.82	72,759.99	7,185.45	4,492,281.95
(2) 其他					
3、本期减少金额	7,822,032.30	70,470,140.64	928,418.33	209,420.91	79,430,012.18
(1) 处置或报废	7,822,032.30	70,470,140.64	928,418.33	209,420.91	79,430,012.18
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	11,065,860.02	25,092,629.36	2,885,807.33	579,674.33	39,623,971.04
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	25,717,386.83	8,511,910.69	43,965.79	35,435.48	34,308,698.79
2、年初账面价值	44,547,674.89	52,154,898.12	945,886.61	60,323.87	97,708,783.49

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未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	24,765,212.61	正在协调办理中

⑥ 固定资产受限情况详见附注五、36 所有权或使用权受限的资产。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、年初余额	8,984,459.29	2,700,000.00	598,290.62		12,282,749.91
2、本期增加金额				3,200,000.00	3,200,000.00
(1) 购置					
(2) 内部研发				3,200,000.00	3,200,000.00
(3) 企业合并增加					

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合计
(4) 其他					
3、本期减少金额	5,126,474.52	2,700,000.00			7,826,474.52
(1) 处置	5,126,474.52	2,700,000.00			7,826,474.52
4、期末余额	3,857,984.77		598,290.62	3,200,000.00	7,656,275.39
二、累计摊销					
1、年初余额	1,458,183.55	255,000.00	59,829.00		1,773,012.55
2、本期增加金额	118,629.80	67,500.00	59,829.00	1,066,666.67	1,312,625.47
(1) 计提	118,629.80	67,500.00	59,829.00	1,066,666.67	1,312,625.47
3、本期减少金额	870,609.60	322,500.00			1,193,109.60
(1) 处置	870,609.60	322,500.00			1,193,109.60
4、期末余额	706,203.75		119,658.00	1,066,666.67	1,892,528.42
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,151,781.02	0.00	538,461.62	2,133,333.33	5,763,746.97
2、年初账面价值	7,526,275.74	2,445,000.00	598,290.62		10,509,737.36

本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 21.98%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：公司厂区在用面积 50 亩地，其中 32 亩取得土地证，另外 18 亩地暂未办理。

(3) 无形资产受限情况详见附注六、36 所有权或使用权受限的资产。

8、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
再生水回用于电厂循环冷却水的降解 COD 和微生物等深度处理	3,200,000.00			3,200,000.00		
合计	3,200,000.00			3,200,000.00		

2016 年 8 月 1 日，公司与外部单位签订技术开发合同，合同约定就再生水回用于电厂循环冷却水的降解 COD 和微生物等深度处理项目公司委托其进行技术开发。2019 年达到了研发目的并转入无形资产。

9、递延所得税资产

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	4,622,601.50	693,390.23	2,320,523.97	381,452.75
合计	4,622,601.50	693,390.23	2,320,523.97	381,452.75

10、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地价款		1,000,000.00
预付设备款		46,000.00
合计		1,046,000.00

11、短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		42,330,881.01
合计		42,330,881.01

12、应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付账款	899,009.76	4,179,604.10
合计	899,009.76	4,179,604.10

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	114,400.00	545,422.57
1-2 年	66,547.86	1,321,204.99
2-3 年	610,260.90	700,909.70
3 年以上	107,801.00	1,612,066.84
合计	899,009.76	4,179,604.10

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	907,316.97	1,106,867.36
合计	907,316.97	1,106,867.36

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，账龄超过 1 年的重要预收款项：无

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	764,685.40	1,215,159.46	1,972,488.00	7,356.86
二、离职后福利-设定提存计划		68,799.71	68,218.73	580.98
合计	764,685.40	1,283,959.17	2,040,706.73	7,937.84

(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	745,875.80	934,910.67	1,673,569.63	7,216.84
2、职工福利费	10,192.00	123,389.46	133,581.46	
3、社会保险费		57,580.60	57,440.58	140.02
其中：医疗保险费		53,459.42	53,319.40	140.02
工伤保险费		3,953.10	3,953.10	
生育保险费		168.08	168.08	
4、住房公积金		9,310.00	9,310.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,617.60	4,844.73	13,462.33	
期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	764,685.40	1,130,035.46	1,887,364.00	7,356.86

(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		65,897.58	65,337.60	559.98
2、失业保险费		2,902.13	2,881.13	21.00
合计		68,799.71	68,218.73	580.98

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	0.00	769,003.24
企业所得税	1,238,242.78	871,976.23
个人所得税	31,489.50	34,918.61
城市维护建设税	45,969.15	207,691.00
教育费附加	27,036.07	120,707.16
地方教育费附加	18,024.07	80,471.64
土地使用税	586,484.60	222,430.00
房产税	25,240.11	194,343.20
价格调控基金	81,704.30	81,704.30
其他	0.00	511,229.12
合计	2,054,190.58	3,094,474.50

16、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	767,158.47	8,570,015.04
应付利息		15,864,902.92
合计	767,158.47	24,434,917.96

(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
往来款	552,924.81	8,139,355.57
其他	214,233.66	430,659.47
合计	767,158.47	8,570,015.04

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		15,864,902.92
合计		15,864,902.92

17、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	70,000,000.00						70,000,000.00

截止 2019 年 12 月 31 日，公司前十大持股金额比例如下：

项目	持有数量	持有比例 (%)
深圳弈胜时代投资中心（有限合伙）	26,289,000.00	37.56
黄正武	22,770,000.00	32.53
唐斌	1,788,000.00	2.55
管叶华	1,750,000.00	2.50
柳明	1,723,000.00	2.46
朱仲惟	1,070,000.00	1.53
常选民	1,000,000.00	1.43
唐剑锋	1,000,000.00	1.43
李宽科	958,667.00	1.37
上海赛滋信息科技有限公司	687,000.00	0.98
合计	59,035,667.00	84.34

18、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	10,000,000.00			10,000,000.00
其他资本公积				
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

19、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	3,723,254.27			3,723,254.27
合计	3,723,254.27			3,723,254.27

20、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	-15,115,129.38	14,066,047.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-7,436,879.21
调整后期初未分配利润	-15,115,129.38	6,629,168.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	-24,082,625.59	-21,744,297.77
减：提取法定盈余公积		
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	-39,197,754.97	-15,115,129.38

21、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	5,932,758.58	4,526,301.21	30,390,747.98	25,423,843.41
其他业务	969,818.99	954,177.69	8,289,480.41	6,751,553.90
合计	6,902,577.57	5,480,478.90	38,680,228.39	32,175,397.31

(1) 主营业务按产品类别列示如下

产品类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
加工劳务	5,932,758.58	4,526,301.21	28,119,207.35	25,422,873.41
技术服务、品牌代理			2,271,540.63	970.00
合计	5,932,758.58	4,526,301.21	30,390,747.98	25,423,843.41

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	23,256.00	170,047.80
城市维护建设税	30,331.57	164,884.43
教育费附加	12,999.19	74,739.81
地方教育费附加	8,666.00	49,826.90
房产税	1,154.80	2,309.60
印花税	622.78	3,495.27
环保税	4,098.51	4,072.08
合计	81,128.85	469,375.89

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	52,806.39	277,222.01

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	117,680.00	252,106.98
折旧费	67,038.96	173,835.29
车辆费	95,986.78	68,568.23
差旅费	432.00	10,028.76
其他	17,340.00	6,429.50
业务招待费	25,992.00	3,726.00
合计	377,276.13	791,916.77

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费	4,086,198.23	8,441,512.02
职工薪酬	920,925.75	3,553,748.44
中介咨询费	392,830.19	1,527,290.42
存货毁损	96,648.20	2,546,987.86
业务招待费	173,447.21	873,089.99
摊销费用	1,312,625.47	501,589.93
其他	155,442.84	411,474.23
差旅费	99,648.84	325,860.08
维修及燃油费	87,005.42	304,422.16
办公费	145,972.81	260,942.32
租赁费	0.00	243,942.84
装修费	22,480.00	116,363.64
物业费	0.00	72,567.96
合计	7,493,224.96	19,179,791.89

25、研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用		403,008.77
合计		403,008.77

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-63,585.54	6,474,241.60
减：利息收入	145.13	3,538.16
利息净支出	-63,730.67	6,470,703.44
银行手续费	4,604.00	18,399.51
其他	60,433.06	65,208.74
其中：未确认融资费用		
票据贴现	60,433.06	65,208.74

项目	本期金额	上期金额
合计	1,306.39	6,554,311.69

27、信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-5,721,969.10	---
其他应收款坏账损失	-3,800,309.72	---
合计	-9,522,278.82	

28、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	---	516,452.10
合计		516,452.10

29、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		517,732.77
购买理财产品取得的投资收益		21,218.90
合计		538,951.67

30、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-8,420,142.74	9,200.37	-8,420,142.74
其中：固定资产处置收益	-14,862,473.06	9,200.37	-14,862,473.06
子公司处置收益	6,442,330.32		6,442,330.32
合计	-8,420,142.74	9,200.37	-8,420,142.74

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00		100,000.00
其他	32,986.10	1,857.30	32,986.10
合计	132,986.10	1,857.30	132,986.10

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上规入库补助资金	100,000.00		收益相关

32、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
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	0.00	12,997.51	
非常损失	0.00	752,373.33	
其他	82,313.84	174,003.08	82,313.84
非流动资产毁损报废损失	70,564.98		70,564.98
其他	7,270.00		7,270.00
合计	160,148.82	939,373.92	160,148.82

33、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	39,695.86	44,281.55
递延所得税费用	-457,492.21	-99,374.39
合计	-417,796.35	-55,092.84

34、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
单位往来	144,868.27	3,273,127.66
利息收入	145.13	3,538.16
营业外收入	247,466.10	1,857.30
合计	392,479.50	3,278,523.12

(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
单位往来	670,790.44	660,471.22
管理费用	1,076,827.31	2,127,348.15
销售费用	192,557.17	261,025.92
其他	4,604.00	52,684.10
合计	1,944,778.92	3,101,529.39

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品		8,021,218.90
合计		8,021,218.90

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
其他借款	6,440,000.00	14,420,150.00
合计	6,440,000.00	14,420,150.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贴现息		65,208.74
融资租赁款		
其他借款	2,300,000.00	
合计	2,300,000.00	65,208.74

35、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	-24,082,625.59	-21,744,297.77
加：资产减值准备		516,452.10
信用减值损失	9,522,278.82	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,492,281.95	16,082,053.21
无形资产摊销	1,312,625.47	501,589.93
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	8,420,142.74	-9,200.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		752,373.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	75,614.46	6,539,450.34
投资损失（收益以“-”号填列）		-517,732.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-311,937.48	-99,374.39
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）	1,060,494.18	4,376,994.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,265,760.53	-5,349,527.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,277,176.21	-17,054,281.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-522,541.13	-16,005,500.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,034.67	140,389.54

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	140,389.54	7,751,383.93
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	-138,354.87	-7,610,994.39

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,719,800.72
其中：重庆武辉封头机械制造有限公司	2,795,915.82
申昱环保广汉分公司	-76,115.10

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,034.67	140,389.54
其中：库存现金	1,178.19	5,960.05
可随时用于支付的银行存款	856.48	134,429.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,034.67	140,389.54

36、所有权或使用权受限制的资产：无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、其他原因的合并范围变动

2019年10月15日公司召开了2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于出售公司全资子公司重庆武辉封头制造有限公司100%股权》议案。重庆武辉封头制造有限公司1-8月利润表，现金流量表纳入合并范围内。

七、在其他主体中的权益：

无

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为黄发攀。

2、本公司的子公司情况：

无

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	其他关联方与本公司关系
深圳弈胜时代投资中心（有限合伙）	持有公司 37.56%股份
黄正武	持有公司 32.53%股份
黄发攀	董事长、法定代表人、总经理
王珂	信息披露负责人
裴望全	董事
熊名强	董事
魏朝霞	董事
黄千	董事
刘现辉	监事会主席
王团团	监事
李梦群	职工监事
位焕荣	公司实际控制人黄发攀母亲

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：无

（2）关联担保情况：无

（3）关联方资金拆借

关联方	期初拆借资金	本期增加	本期减少	期末拆借金额
黄正武	514,400.00		514,400.00	
广汉市福源兴茂机械 制造有限公司	1.00		1.00	
郭春友	1,100,000.00		1,100,000.00	

（4）关联租赁情况：无

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
广汉市福源兴茂机械制造有限公司			1.00	0.05
合计			1.00	0.05

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		

项目名称	期末余额	期初余额
黄正武		514,400.00
郭春友		1,100,000.00
合计		1,614,400.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2019 年 2 月 20 日公司与四川广汉农村商业银行股份有限公司（以下简称“广汉农商行”或“债权人”）、成都福源兴茂机械有限公司（以下简称“成都福源”）、广汉福源兴茂机械制造有限公司（以下简称“广汉福源”，现系成都福源控股子公司）签署《债务重组四方协议》。协议主要内容：将申昱环保广汉分公司在广汉农商行短期借款 3613.09 万元及欠息转让至成都福源（13.09 万元已偿还）；申昱公司为此笔转让贷款提供三年保证担保，如果成都福源在债务转让完成之日起三年内①将本次申昱环保转让给成都福源的贷款 3300 万元本金总额降至 1300 万元以下，且贷款无欠息；300 万贷款无欠息；②广汉福源在广汉农商行短期借款 1700 万元贷款无欠息，则债权人同意将申昱环保为前述债务提供的保证担保予以解除。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

公司与四川恩诚机械设备有限公司合同纠纷一案于 2019 年 9 月 16 日由四川省高级人民法院作出（2019）川民终 186 号民事判决书，基本维持了四川省德阳市中级人民法院（2017）川 06 民初 113 号民事判决事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3,514,796.53				3,514,796.53
其中：单项金额重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,766,368.82				2,766,368.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	748,427.71				748,427.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,491,685.58		562,686.92	12.53	3,928,998.66
其中：账龄组合	4,491,685.58		562,686.92	12.53	3,928,998.66
关联方组合					
合计	8,006,482.11		562,686.92	12.53	7,443,795.19

（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	18,807,641.22	100.00	1,475,855.16	7.85	17,331,786.06
其中：账龄组合	18,807,641.22	100.00	1,475,855.16	7.85	17,331,786.06
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	18,807,641.22	100.00	1,475,855.16	7.85	17,331,786.06

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
1年以内	787,766.82
1至2年	3,235,164.56
2至3年	115,316.60
3至4年	353,437.60
4至5年	
5年以上	
小计	4,491,685.58
减：坏账准备	562,686.92
合计	3,928,998.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 913,168.24 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

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
霍尔果斯荣晟伟业环保科技有限公司	2,766,368.82	34.55	
山西丰喜化工设备有限公司	2,221,446.41	27.75	187,368.90
华西能源工业股份有限公司	1,186,953.76	14.82	118,695.38
上海冠能实业有限公司	748,427.71	9.35	
四会市豫广重型封头制造有限公司	324,380.00	4.05	162,190.00
合计	7,247,576.70	90.52	468,254.28

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	661,236.04	14,365,366.74
合计		14,365,366.74

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,315.80
1 至 2 年	212,659.14
2 至 3 年	316,441.00
3 至 4 年	425,180.00
4 至 5 年	
5 年以上	3,762,554.68
小计	4,721,150.62
减：坏账准备	4,059,914.58
合计	661,236.04

②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	190,000.00	400,000.00
备用金	4,315.80	24,315.80
暂借款	4,517,502.82	
其他	9,332.00	11,017.02
往来款		14,440,961.17
小计	4,721,150.62	14,876,293.99
减：坏账准备	4,059,914.58	510,927.25
合计	661,236.04	14,365,366.74

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	510,927.25			510,927.25
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	3,702,628.92			3,702,628.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-153,641.59			-153,641.59
2019 年 12 月 31 日余额	4,059,914.58			4,059,914.58

④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 3,702,628.92 元。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：本期因处置广汉分公司，坏账准备转销 153,641.59 元。

⑥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
重庆武辉封头制造股份有限公司	往来款	4,304,843.68	2-3 年 117,109.00 元；3-4 年 425,180.00 元；5 年以上 3,762,554.68 元	91.18	3,998,566.48
双流县兴能天然气有限责任公司	保证金	100,000.00	2-3 年	2.12	20,000.00
河南申昱环保科技有限公司	往来款	212,659.14	1-2 年	4.50	21,265.91
成都电业局（国网四川省电力公司成都供电公司）	保证金	90,000.00	2-3 年	1.91	18,000.00
谢青英	备用金	4,315.80	1 年以内	0.09	215.79
合计		4,711,818.62		99.80	4,058,048.18

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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				2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计				2,000,000.00		2,000,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆武辉封头制造有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计						

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,328,407.60	3,306,179.51	25,574,362.87	23,038,999.98
其他业务	969,818.99	954,177.69	8,267,050.24	6,751,553.90
合计	4,298,226.59	4,260,357.20	33,841,413.11	29,790,553.88

主营业务按产品类别列示如下

产品类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
加工劳务	3,328,407.60	3,306,179.51	23,302,822.24	23,038,029.98
技术服务、品牌代理			2,271,540.63	970.00
合计	3,328,407.60	3,306,179.51	25,574,362.87	23,038,999.98

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	916,000.00	-4,374,679.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	916,000.00	-4,374,679.01

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-8,420,142.74	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	239,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应		

项目	本期金额	说明
享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127,162.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-8,308,105.46	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-8,308,105.46	

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	-42.57%	-0.3440	-0.3440
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-27.89%	-0.2254	-0.2254

3、会计政策变更相关补充资料：无

申昱环保科技股份有限公司

二〇二〇年四月三十日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室