



益方田园

NEEQ : 831154

广州益方田园环保股份有限公司

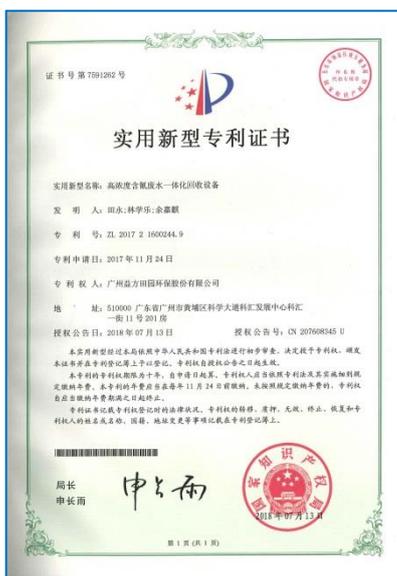
VISION ENVIRONMENT (GUANGZHOU)CO.,LTD



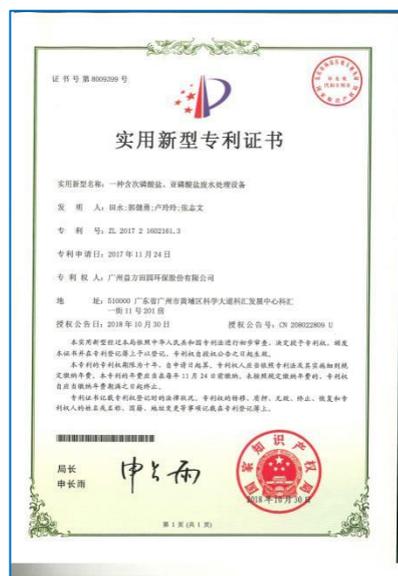
年度报告

2018

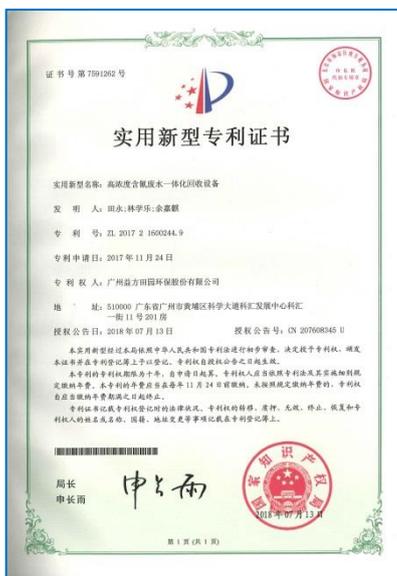
公司年度大事记



2018 年 7 月，公司获得“高浓度含氰废水一体化回收设备”等 2 个实用新型专利证书。



2018 年 10 月，公司获得“一种含次磷酸盐、亚磷酸盐废水处理设备”实用新型专利证书。



2018 年 12 月，公司获得“车载式工业废水污泥减量化设备”等 2 个实用新型专利证书。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况.....	25
第七节	融资及利润分配情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制.....	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
益方有限、有限公司	指	广州益方田园环保科技开发有限公司，公司的前身
本报告、本年度报告	指	广州益方田园环保股份有限公司 2018 年年度报告
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
万联证券、主办券商	指	万联证券股份有限公司
中审事务所、会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
公司律师、律师	指	北京中伦（广州）律师事务所
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
最近两年	指	2017 年度、2018 年度
本年、报告期	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
江门纽沃特	指	江门市江海区纽沃特环保科技有限公司
鹤山益方	指	鹤山市益方田园环保科技有限公司
环保部	指	中华人民共和国环境保护部
PLC	指	可 编 程 逻 辑 控 制 器 （ Programmable Logic Controller），它采用一类 可编程的存储器，用于其内部存储程序，执行逻辑运算、顺序控制、定 时、计数与算术操作等面向用户的指令，并通过数字或模拟式输入/输 出控制各种类型的机械或生产过程
COD	指	化学需氧量（Chemical Oxygen Demand）是以化学方法测量水样中需要 被氧化的还原性物质的量。废水、废水处理厂出水和受污染的水中，能 被强氧化剂氧化的物质（一般为有机物）的氧当量

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人田永、主管会计工作负责人石莲及会计机构负责人（会计主管人员）石莲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

为保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司和股东利益，公司于 2019 年 3 月向全国中小企业股份转让系统申请豁免披露客户及供应商名称，并于当月获得批准。

【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
市场风险	经过十多年的发展，本公司在华南地区特别是广东地区已经形成了良好的口碑，公司新客户的开发主要靠公司参与竞标及客户之间的口碑营销。在客户开发过程中，公司以前的示范工程对潜在客户会形成较强的吸引力。但是在华南区域外，公司的示范工程较少，知名度也相应较低，可能造成本公司对潜在客户的吸引力不强，影响公司在全国范围内的扩张。
业务模式风险	公司目前的核心业务模式如下：为客户提供废水处理工程的设计、施工及安装服务，并提供后续的废水处理工程的运营服务。公司一般会与客户签订 3 年以上的运营服务合同，且服务价格每年按市场行情做适当调整。随着公司的发展，公司运营服务收入所占比例逐渐增大。如果合同到期，客户不再将废水处理工程的运营业务承包给公司，将会对公司的收入造成影响。
宏观经济周期及下游行业波动的风险	本公司的核心业务为提供废水处理一体化解决方案，涵盖废水处理工程设计、施工、设备制造、废水处理设施运营业务。公司业务的发展与国家宏观经济情况及产业政策密切相关，我国废水处理行业的需求将随着我国国民经济的快速增长及

	<p>社会公众对环保的诉求不断加大而保持高速增长，但仍然不能排除未来由于宏观经济波动而给本公司带来的影响。此外，近年来本公司在废水处理领域的优势集中于电子、电镀、印染、皮革等行业，如果国家对上述行业的产业政策实施调整，则将对公司未来的经营状况产生影响。尽管目前宏观经济处于波动周期，但电子行业在一段时期内市场需求依旧旺盛，公司在保持传统优势领域的下游客户同时，积极开拓相关行业，降低宏观经济及行业波动的影响。</p>
行业法规、政策变化的风险	<p>我国对环境工程设计及施工企业实行资质管理制度。开展环保工程设计及施工必须具备环境工程专项设计资质。目前，本公司已经取得生产经营活动所必需的各种资质，其中包括以下资质：环境工程（水污染防治工程，大气污染防治工程）。随着本行业的发展和体制的改革，存在目前的行业资质管理政策发生变化的可能。如果在未来的资质认定中，本公司无法获得或未能及时取得上述资质，将会给本公司的生产经营带来不利影响。目前国家大力支持环保产业、工业污水处理行业发展，公司已经取得了生产经营相关资质，行业政策波动对公司的影响较小。</p>
经营业绩风险	<p>公司目前已经度过了初创期，在废水处理工程领域形成了自己的技术优势及华南区域的行业地位，但是公司规模相比同行业上市公司较小，成本费用较高，公司盈利能力仍然偏弱，2017 年及 2018 年，公司营业收入分别为 39,570,839.88 元和 50,330,287.59 元，净利润分别为 8,952,231.65 元和 13,261,926.97 元。由于公司收入规模较小，单笔金额较大的合同可能对公司经营业绩产生较大的影响，导致公司业绩的波动，公司抗风险能力相对较弱。</p>
实际控制人持股比例较高的风	<p>截至报告期末，本公司实际控制人田永先生、刘彩红女士合计持有本公司股份 19,710,790 股，占公司总股本的 97.74%，即使再考虑未来公司通过管理层激励、引进战略投资者等方式稀释部分股份后，两人也将处于绝对控股地位，如本公司无法做到股东大会、董事会、监事会和管理者之间相互促进、相互制衡，存在公司实际控制人利用其实际控制人地位侵害公司及其他利益相关方利益的风险。</p>
市场竞争过于激烈的风险	<p>工业废水成分复杂、涉及行业广，在处理技术及行业集中度方面都有较大差距，同时国内大多数水处理企业受资金和技术的制约，创新能力差，且地方保护和行业保护现象严重，因此工业废水处理行业市场集中度很低，行业竞争激烈。尽管公司经过多年专注于废水处理行业的经营，形成了较为领先的生产技术，积累了一批成功案例和客户资源，但公司规模仍然较小，存在当市场竞争过于激烈、行业进行恶性价格竞争时，公司处于不利地位的可能性。</p>
技术风险	<p>本公司经过多年的发展，培养了一批高级管理人员及专业骨干，他们是本公司得以发展的关键。随着本公司经营规模的进一步扩大，对高级技术人才的扩充需求将进一步显现，能</p>

	否稳定、培养和引进更多的技术人才，取得更多技术上的研发成果，对公司的未来发展至关重要。此外，国内同行业企业的人才竞争策略，可能对公司技术人才稳定产生一定影响，公司存在技术人才流失的潜在风险。
公司治理和内部管理风险	有限责任公司阶段，公司治理不够完善，部分制度还有待进一步成文。股份公司成立后，公司制定了公司章程、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度，基本健全了公司治理制度。公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
应收账款发生坏账的风险	2017 年末和 2018 年末，公司应收账款净额分别为 15,438,818.06 元和 24,301,463.81 元，占当期资产总额的比例分别为 30.14%和 39.96%。随着公司经营规模的扩大，公司应收账款金额呈逐年上升的趋势。公司由于废水处理工程及运营业务的特性，收款主要集中在年末，各年末应收账款净额较为平稳。公司的客户主要是线路板、电镀、纺织、制药等行业的企业，客户资信状况良好，且坏账准备计提政策较为稳健。尽管如此，仍不能排除客户受经济波动或其它因素的影响而陷入经营困难，从而使公司无法收回经营性资金，面临应收账款无法收回的风险。
子公司租赁的经营生产用地风险	公司全资子公司江门市江海区纽沃特环保科技有限公司使用的厂房系向伍勤乐租赁使用，上述厂房是伍勤乐向江门市外海镇南山村民委员会承租土地后自建的厂房，该行为已经获得江门市外海镇南山村民委员会的书面同意。江门纽沃特向伍勤乐租赁厂房不违反该工业区的总体规划，与伍勤乐订立书面的厂房租赁协议并已取得了相关单位的书面确认，伍勤乐此前也与南山村委会就集体土地租赁订立协议，因此与伍勤乐的厂房租赁关系具有法律效力。但伍勤乐租赁集体土地时仅取得了当地村委会书面同意，未经过 2/3 以上村民（代表）会议同意。截至目前，江门纽沃特未因此受到任何政府部门的处罚；且经营规模较小，租用的经营场所可替代性较强，搬迁成本较小；控股股东、实际控制人已经作出承诺，如果江门纽沃特因租用集体土地及上盖建筑物导致被相关部门处罚，由控股股东予以全额补偿；同时，公司已在鹤山益方拥有土地使用权的土地上建设厂房，预计 2019 年 5 月正式投入使用，未来江门纽沃特的经营场所将统一搬迁至鹤山的新建厂房，即鹤山市益方田园环保科技有限公司。尽管通过以上措施，江门纽沃特租赁行为的经营风险可控，且发生纠纷及潜在纠纷的风险较小、被监管部门处罚的风险可控、不构成重大违法违规行为，但仍然不能完全消除子公司租赁行为的瑕疵。截至目前，公司未因子公司租赁事宜受到处罚或勒令搬离的通知。
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	广州益方田园环保股份有限公司
英文名称及缩写	VISION ENVIRONMENT (GUANGZHOU) CO., LTD
证券简称	益方田园
证券代码	831154
法定代表人	田永
办公地址	广州市萝岗区科学大道科汇发展中心科汇一街 11 号 201 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	卢燕苹
职务	董事会秘书
电话	020-85547877
传真	020-85547415
电子邮箱	gzyfty@21cn.com
公司网址	http://www.tyepi.com
联系地址及邮政编码	广州市萝岗区科学大道科汇发展中心科汇一街 11 号 201 房 510663
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	2001 年 7 月 24 日
挂牌时间	2014 年 9 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（77） -环境治理业（772）-水污染治理（7721）
主要产品与服务项目	废水废气治理工程设计、承建和废水治理设施的委托运营管理
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	20,166,168
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	田永、刘彩红
实际控制人及其一致行动人	田永、刘彩红

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	91440101729911837A	否
注册地址	广州市萝岗区科学大道科汇发展中心科汇一街 11 号 201 房	否
注册资本（元）	20,166,168	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	龚静伟、邵先取
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号

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	50,330,287.59	39,570,839.88	27.19%
毛利率%	39.07%	40.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,261,926.97	8,952,231.65	48.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,040,788.41	7,120,431.23	41.01%
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）	29.06%	23.83%	-
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）	22.00%	18.96%	-
基本每股收益	0.66	0.44	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	60,819,020.36	51,219,046.73	18.74%
负债总计	10,561,617.24	10,190,336.98	3.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,257,403.12	41,028,709.75	22.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	2.03	22.66%
资产负债率%（母公司）	10.86%	11.42%	-
资产负债率%（合并）	17.37%	19.90%	-
流动比率	4.01	3.33	-
利息保障倍数	0	0	-

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	4,893,585.59	5,751,373.98	-14.91%
应收账款周转率	2.4	3.07	-
存货周转率	101.46	58.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.74%	27.89%	-
营业收入增长率%	27.19%	14.36%	-
净利润增长率%	48.14%	17.83%	-

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	20,166,168	20,166,168	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,852,960.91
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	307,257.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	712,253.47
非经常性损益合计	3,872,471.91
所得税影响数	651,333.35
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,221,138.56

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	4,280,063.42	0	3,163,298.33	0
应收账款	15,438,818.06	0	8,985,904.86	0
应收票据及应收账款	0	19,718,881.48	0	12,149,203.19
管理费用	6,446,752.08	3,421,189.73	5,766,885.77	2,810,483.89
研发费用	0	3,025,562.35	0	2,956,401.88
其他收益	3,247,771.09	3,251,240.99	0	2,138,699.82
营业外收入	4,168.83	698.93	2,138,699.82	0

（1）财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：

- a.原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；
- b.原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；
- c.原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；
- d.原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；
- e.原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；
- f.原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；
- g.原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；
- h.进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；
- i.在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- j.股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司股东权益无影响。

（2）个人所得税手续费返还

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本公司据此调整可比期间列报项目。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自成立以来一直专注于为企业客户提供废水废气处理工程的设计、安装、施工（包括新建或改造）及工业废水处理设施的运营管理，根据我国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所属行业应为水利、环境和公共设施管理业中生态保护和环境治理业（N77）中的水污染治理业（N7721），属于国家鼓励发展和扶持的环保行业。报告期内，公司重点专注于电镀/线路板企业工业废水的处理及有机高浓度废水处理这两大领域，主要涉及下游行业为印刷线路板、电镀、印染及制药企业，积累了一批优质稳定的客户及一系列成功案例，拥有自主研发的授权专利 22 项，在珠三角地区企业工业废水处理形成了较好的口碑。

公司目前围绕工业废水处理工程设计与承建以及工业废水处理设施运营管理两大业务展开，根据不同业务特点，选择不同的经营模式，其中工业废水处理工程设计与承建业务采取 EPC 模式，工业废水处理设施运营管理业务采用 OMC 模式。公司同步开展 EPC 及 OMC 两大经营模式，工程及运营经验相互反馈改良，通过丰富的工厂运营经验、实用的技术工艺设计、自主研发的知识产权、合理的整体成本规划，形成了客户后续运行成本低廉、长期运行达标稳定性高的工业废水处理工艺。同时，采取“一条龙服务”或“提供工程款账期优惠但承接后续运营服务”的策略绑定客户，发挥工程整改改造及长期运营服务优势，通过前端工程新建或改造业务的开展取得后续长期运营服务订单，增加工程设计及安装客户的后续业务粘性。

随着珠三角地区对工业废水标准要求的提高，企业迫切需要改造原废水处理设施以达到新的环保要求，公司具有运用丰富的实践运营经验和设计、安装经验实现客户企业工业废水处理设施整改改造的独特优势，能够大幅降低客户重复建设、重复整修的成本，在快速抢占整改改造市场的前提下提高了运营服务的废水处理价格，有效避免了恶性价格竞争，报告期内毛利率（尤其是运营业务毛利率）保持良好，最近一期主营业务毛利率 39.07%，其中废水处理运营业务毛利率为 38.72%，与同行业上市公司基本持平。报告期内，公司 EPC 模式收入和 OMC 模式收入占公司主营业务收入的比重超过 95%。

公司的商业模式是以自主研发与技术升级为基础，为客户提供完整污水治理产业链服务。报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

本报告期内公司经营业绩有较大增长，实现营业收入 50,330,287.59 元，较去年同期增长 27.19%；实现营业利润 14,095,215.31 元，较去年同期增长 16.83%；实现净利润 13,261,926.97 元，较去年同期增长 48.14%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 13,261,926.97 元，较去年同期增长 48.14%。市场占有率得到有效提升。

1、公司管理方面

报告期内，公司沿着既定发展规划和目标，将各项制度和内控体系扎扎实实贯穿于各体系业务运作中，取得显著成效。公司在 2016 年启动工业化和信息化两化融合管理体系，并在 2017 年 11 月通过国家评审机构取得了《两化融合管理体系评定证书》。在原有的运营体系、生产体系、保障体系中引入信息化的理念，全面实施以项目和自主研发技术为核心，各部门协同作战的管理模式，对重大项目一追到底，全程监督管理。该体系的建立能确保企业在市场竞争过程中，发现内外环境需求与管理中的能力不足，及时开拓信息化新型能力，能不断提高企业在行业之间的竞争优势。公司将以通过两化融合管理体系评定为契机，进一步加强技术领域投入和建设，增强公司融合创新能力，推动公司发展再上新台阶。在深化信息化改革的同时，公司也加强了知识产权管理体系的构建工作。知识产权管理体系的构建能完善内部专利技术的保护，提高企业在市场竞争价值，推动了内部研发技术的快速发展。该体系也已在 2017 年 8 月通过评审取得了《知识产权管理体系认证证书》。

2、公司业务增长方面

报告期内，公司业务加速增长的主要原因是公司废水处理运营业务增长较明显。随着珠三角地区对工业废水标准要求提高，企业迫切需要改造原废水处理设施以达到新的环保要求，公司具有丰富的实践运营经验和设计、安装经验实现客户企业工业废水处理设施整改改造的独特优势，能够大幅降低客户重复建设、重复整修的成本，在快速抢占整改改造市场的前提下提高了运营服务的废水处理价格，有效避免了恶性价格竞争。公司自主原创技术的应用得到进一步拓展，污水处理第三方运营模式进一步得到社会认可，市场占有率得到提升。

3、公司研发方面

报告期内，公司高度重视研发队伍建设，吸纳专业研发人才，加大研发投入，报告期内进行了 5 个项目的研发，研发费用投入为 4,073,702.95 元。通过研发，公司进行了技术及工艺的改进，降低运营成本，提升了运营的利润率。

4、开发新市场

2018 年，在公司董事会领导下，公司管理层齐心协力，励精图治，深化内部管理，完善升级公司技术，不断扩大新型污水治理模式的社会认知度，成效显著，废水处理运营业务新增四个项目，为加速扩大污水治理市场奠定了坚实的基础，并已给全体股东带来持续良好的经营业绩和投资回报。

(二) 行业情况

① 业废水治理投资力度仍将保持快速增长

国家发展改革委、住房城乡建设部于 2016 年 12 月 31 日发布了《关于印发〈“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划〉的通知》，截至 2015 年，全国城镇污水处理能力已达到 2.17 亿立方米/日，城市污水处理率达到 92%，县城污水处理率达到 85%，全国城镇污水处理设施建设基本完成“十二五”规划目标。到 2020 年底，实现城镇污水处理设施全覆盖。城市污水处理率达到 95%，其中地级及以上城市建成区基本实现全收集、全处理；县城不低于 85%，其中东部地区力争达到 90%；建制镇达到 70%，其中重西部地区力争达到 50%；京津冀、长三角、珠三角等区域提前一年完成。

② 行业集中度不断提高，行业内将会出现一批规模较大的领导型企业

随着工业废水治理行业市场化程度的不断提高，废水治理企业将面临更加激烈的市场竞争，一些技术水平不高、规模小、管理不够健全的公司将会被合并或淘汰，整个行业将不可避免的出现整合的趋势，行业集中度将不断提高。在市场的激烈竞争中一批规模较大、技术领先、运营管理规范、市场占有率高的企业将会脱颖而出，成为行业的领导型企业。

③工业园区废水集中治理将成为未来工业废水治理的一个重要方向

现代企业发展的一个重要趋势就是由单个企业向产业集群发展，做到资源共享，优势互补，形成产业链。工业园作为聚集产业项目，壮大产业集群、膨胀区域经济、整合地区优势资源、优化资源配置、完善产业布局、发展特色产业的重要载体，很快在各地得以蓬勃发展。尤其重要的是，工业园区建设能够减少企业分散布局中污染监管和治理难度大、废水治理成本高的弊端，有利于园区内多个企业工业废水的集中化、规模化和专业化治理。与之相对应，工业园区废水的集中化、规模化、专业化治理也对废水处理企业提出了更高的要求，要求相应的废水处理企业具有相关的集成技术以及规模化、专业化治理工业废水的技术能力和项目经验。

④工业废水治理设备的集成化、模块化设计与应用

工业废水治理设备的集成化、模块化，就是采用新的设计和工艺，将环保设备系统的多个功能模块集成在一个组件系统中，以取代以往单个部件单独设计、生产、装配的传统方式，以达到简化整体结构、节约材料、提高生产和安装效率、快速更换易损易腐蚀件、降低系统的维修和保养成本等的目的。工业废水治理设备的集成化、模块化技术与应用符合节能环保的趋势，是未来废水治理设备设计与应用的重要方向。

⑤工业废水治理的系统化解决方案

随着工业废水处理行业集中度的提高，规模较大的工业废水处理企业将凭借自身资金、技术和管理等方面的优势，通过投资、兼并等方式实现行业上下游产业的一体化经营，以及从清洁生产到废水处理再到中水回用等各个环节的业务经营，实现使工业废水从源头减量化、处理无害化再到资源化。因此，未来工业废水处理企业将在工业废水处理设备的生产与销售、工程设计与承建以及设施运营等产业链的各个环节展开全方位的竞争。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,568,414.42	9.16%	8,234,918.04	16.08%	-32.38%
应收票据与应收账款	29,058,602.78	47.78%	19,718,881.48	38.50%	47.36%
存货	240,146.52	0.39%	364,335.02	0.71%	-34.09%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,484,567.75	13.95%	9,246,218.49	18.05%	-8.24%
在建工程	7,899,926.96	12.99%	6,254,179.10	12.21%	26.31%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

其他流动资产	7,304,836.02	12.01%	5,522,281.65	10.78%	32.28%
总资产	60,819,020.36	-	51,219,046.73	-	18.74%

资产负债项目重大变动原因：

项目变动原因：

1、货币资金：报告期末，公司货币资金余额较上期末减少 32.38%，主要原因系公司本年度增加了投资理财金额，同时本年度对信誉良好的部分客户延长了结算。

2、应收票据与应收账款：报告期末，公司应收票据与应收账款余额较上期末增长 47.36%，增长幅度明显，主要受益于公司品牌知名度的提升和前期的业务拓展，报告期内业务量和客户增加，尤其是工业污水处理运营收入的增长促进了该部分应收货款有一定幅度增长。

3、存货：报告期末，公司存货较上年末减少 34.09%，主要系公司年末项目完工结转成本，导致存货相应有所减少。

4、在建工程：报告期末，公司在建工程为鹤山地区新建厂房，报告期内建设进度稳步推进，故账面余额较上期末增长 26.31%。

5、其他流动资产：报告期末，公司其他流动资产较上年增长 1,782,554.37 元。主要系理财产品期末余额较去年增加 1,500,000.00 元所致。

总资产：报告期末，公司总资产较上年末增长 18.74%，增长幅度较大，主要系随着公司业务的持续拓展，公司应收票据与应收账款、在建工程均有显著增加所致。

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	50,330,287.59	-	39,570,839.88	-	27.19%
营业成本	30,664,952.64	60.93%	23,557,813.07	59.53%	30.17%
毛利率%	39.07%	-	40.47%	-	-
管理费用	3,480,264.81	6.91%	3,421,189.73	8.65%	1.73%
研发费用	4,073,702.95	8.09%	3,025,562.35	7.65%	34.64%
销售费用	124,757.79	0.25%	152,168.77	0.38%	-18.01%
税金及附加	643,825.25	1.28%	553,307.20	1.40%	16.36%
财务费用	-14,909.43	-0.03%	-12,378.31	-0.03%	20.45%
资产减值损失	430,167.08	0.85%	354,392.78	0.90%	21.38%
其他收益	2,860,431.28	5.68%	3,251,240.99	8.22%	-12.02%
投资收益	307,257.53	0.61%	294,449.71	0.74%	4.35%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	14,095,215.31	28.01%	12,064,474.99	30.49%	16.83%
营业外收入	704,783.10	1.40%	698.93	0%	100,737.44%
营业外支出	-	-	1,575,828.37	3.98%	-100.00%
净利润	13,261,926.97	26.35%	8,952,231.65	22.62%	48.14%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，公司营业收入比上年同期增长 27.19%，增加金额为 10,759,447.71 元，主要系受益于公司品牌知名度的提升和前期的业务拓展，污水运营客户数量及工程项目数量均有增加，导致收入有所增加。其中，运营收入同比增长 32.75%，工程收入同比增长 14.68%。

2、营业成本：报告期内，公司营业成本比上年同期增长 30.17%，增加金额为 7,107,139.57 元，主要系随着营业收入的增长，营业成本也随之有所增长。

3、销售费用：报告期内销售费用减少 27,410.98，主要系公司客户较稳定，故发生的维护客户关系的销售费用也随之减少；

4、管理费用：报告期内，管理费用较去年增长 1.73%，增长率属于正常的可控范围内。

5、研发费用：报告期内，研发费用较去年增长 1,048,140.60 元，增长比率 34.64%。主要系公司为了进一步扩大市场份额，提高市场占有率，提高综合竞争力而不断加大了研发投入所致。

6、财务费用：报告期内财务费用减少 2,531.12 元，主要系利息收入增加所致。

7、营业利润：报告期内公司营业利润较去年增长 16.83%，主要由于公司生产及运营技术的改造，流程的优化，整个生产装配及运营维护时效得到显著提高，提升了报告期内公司主营业务平均毛利水平，同时业务拓展取得了良好的效果，促进了营业收入和毛利率的同步增长，且随着公司管理水平的提升，期间费用得到有效控制，综上促进了营业利润的增长。

8、营业外收入：报告期内，公司营业外收入较去年增加 704,084.17 元，增加幅度较大，主要为本期收到去年的员工工伤的保险赔款。

9、营业外支出：报告期内，公司营业外支出较去年减少 100%，降幅明显，主要为去年发生员工工伤赔款 1,575,828.37 元所致。

(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	50,330,287.59	39,570,839.88	27.19%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	30,664,952.64	23,557,813.07	30.17%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
废水处理运营收入	38,267,009.66	76.03%	28,827,060.83	72.85%
工业废水废气处理工程安装收入	10,372,987.97	20.61%	9,045,396.40	22.86%
技术服务收入	0	0%	221,751.90	0.56%
产品销售收入	1,647,366.3	3.27%	1,476,630.75	3.73%
其他收入	42,923.66	0.09%	0	0%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，废水处理运营收入占营业收入比重由 72.85% 上升至 76.03%。主要是因为公司主要经营投放在废水处理运营业务上，运营业务量提升；工业废水废气处理工程安装收入占营业收入比重由 22.86% 下降至 20.61%。主要是因为公司主要经营投放在废水处理运营业务上，以提升运营品质为重点发展方向，故而工程安装收入较去年有所下降。总体来说，报告期内公司主营业务未发生变化，收入主要来源为废水处理运营收入，主营业务结构未发生重大变化。

(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	客户一	5,276,240.81	10.48%	否
2	客户二	4,656,168.36	9.25%	否
3	客户三	4,419,326.57	8.78%	否
4	客户四	3,974,651.40	7.90%	否
5	客户五	3,512,632.36	6.98%	否
合计		21,839,019.50	43.39%	-

(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	供应商一	6,565,758.32	13.88%	否
2	供应商二	1,893,691.71	4.00%	否
3	供应商三	1,223,008.38	2.59%	否
4	供应商四	1,097,767.63	2.32%	否
5	供应商五	814,071.22	1.72%	否
合计		11,594,297.26	24.51%	-

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	4,893,585.59	5,751,373.98	-14.91%
投资活动产生的现金流量净额	-3,526,855.61	-1,373,606.92	156.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,033,233.60	-2,016,616.80	100.00%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额减少 857,788.39 元，主要原因在于正常信用期内的业务规模的增加，导致购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工及为职工支付的现金及各项支付的现金都有所增加；

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额减少 2,153,248.69 元，主要原因为报告期内公司

收回投资的现金减少 4,000,000.00 元，同时购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 1,166,056.51 元所致；

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额减少 2,016,616.80 元，主要原因为分配股息红利增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，纳入合并会计报表的范围的子公司有两家，包括江门市江海区纽沃特环保科技有限公司、鹤山市益方田园环保科技有限公司，具体情况如下：

1、江门纽沃特成立于 2008 年 1 月 7 日，注册资本为 10 万元，系益方田园的全资子公司。报告期内，江门市江海区纽沃特环保科技有限公司实现营业收入为 7,906,828.78 元，净利润为 577,677.36 元，期末总资产 286,926.66 元，净资产 -690,424.18 元。

2、鹤山益方成立于 2010 年 12 月 2 日，注册资本为 210 万元，系益方田园的全资子公司。报告期内鹤山益方实现营业收入为 11,225,907.21 元，净利润为 751,912.70 元，期末总资产 10,290,400.91 元，净资产 1,100,814.86 元。

本年度合并会计报表范围与上一年度相比，未发生变化。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于 2018 年 4 月 20 日召开的第二届董事会第十一次会议、2018 年 5 月 14 日召开 2017 年年度股东大会审议通过《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》。

报告期内，公司累计购买理财产品金额 2,300 万元，累计赎回理财产品金额 2,150 万元，共计获得投资收益 30.73 万元。公司期初理财产品余额为 550 万，截至报告期末，尚有理财产品余额 700 万元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税，并积极践行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，未来公司将一如既往的支持扶贫、教育、文化等社会公益事业的发展，传递社会正能量，积极承担社会责任，用真情和实际行动回馈社会。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、机构、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模

式，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 市场风险

经过十多年的发展，本公司在华南地区特别是广东地区已经形成了良好的口碑，公司新客户的开发主要靠公司参与竞标及客户之间的口碑营销。在客户开发过程中，公司以前的示范工程对潜在客户会形成较强的吸引力。但是在华南区域外，公司的示范工程较少，知名度也相应较低，可能造成本公司对潜在客户的吸引力不强，影响公司在全国范围内的扩张。

应对措施：针对上述风险，公司将在稳固现有市场份额的基础上，积极拓展国内其它区域的业务，同时，公司将加强营销网络建设，大力推进品牌建设，提高市场占有率为目标，不断增强公司在全国范围内的市场份额。

(二) 业务模式风险

公司目前的核心业务模式如下：为客户提供废水处理工程的设计、施工及安装服务，并提供后续的废水处理工程的运营服务。公司一般会跟客户签订 3 年以上的运营服务合同，且服务价格每年按市场行情做适当调整。随着公司的发展，公司运营服务收入所占比例逐渐增大。如果合同到期，客户不再将废水处理工程的运营业务承包给公司，将会对公司的收入造成影响。

应对措施：针对上述风险，公司不断加强自身的技术研发，提高工程服务质量，并注意维系与客户的关系，对客户的诉求及时反应，并不定期地汇总客户对公司服务的需求，有针对性地改进服务质量，以增强客户对公司服务的认可度和粘性。

(三) 宏观经济周期及下游行业波动的风险

本公司的核心业务为提供废水处理一体化解决方案，涵盖废水处理工程设计、施工、设备制造、废水处理设施运营业务。公司业务的发展与国家宏观经济情况及产业政策密切相关，我国废水处理行业的需求将随着我国国民经济的快速增长及社会公众对环保的诉求不断加大而保持高速增长，但仍然不能排除未来由于宏观经济波动而给本公司带来的影响。此外，近年来本公司在废水处理领域的优势集中于电子、电镀、印染、皮革等行业，如果国家对上述行业的产业政策实施调整，则将对公司未来的经营状况产生影响。

应对措施：针对上述风险，公司将密切关注国家产业政策，及时根据政策变动做出经营策略的调整，规避宏观经济周期及下游行业波动的风险。

(四) 行业法规、政策变化的风险

我国对环境工程设计及施工企业实行资质管理制度。开展环保工程设计及施工必须具备环境工程专项设计资质。目前，本公司已经取得生产经营活动所必需的各种资质，其中包括以下资质：环境工程（水污染防治工程，大气污染防治工程）专项乙级资质、环境污染治理设施运营甲级资质（工业废水）。随着本行业的发展和管理体制的改革，存在目前的行业资质管理政策发生变化的可能。如果在未来的资质认定中，本公司无法获得或未能及时取得上述资质，将会给本公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司已针对即将到期的资质证书提交了相关申报材料进行资质证书复审，并严格关注资质管理的相关规定，最大限度的满足资质管理的相关要求，将无法或不能及时获取资质的风险降到最低。

（五）经营业绩风险

公司目前已经度过了初创期，在废水处理工程领域形成了自己的技术优势及华南区域的行业地位，但是公司规模还比较小，成本费用较高导致公司盈利能力较低，报告期内公司营业收入为 50,330,287.59 元，净利润为 13,261,926.97 元。目前公司规模较小，单笔金额较大的合同可能对公司经营业绩起到较大的影响，导致公司业绩的波动，公司抗风险能力相对较弱。

应对措施：针对上述风险，公司未来利用资本市场的力量，不断扩大规模，引进战略投资者，筹集资金用于研究项目的开发与市场的开拓，提高技术能力，以提升公司在未来的竞争力。

（六）实际控制人持股比例较高的风险

截至报告期末，本公司实际控制人田永先生、刘彩红女士合计持有本公司股份 19,710,790 股，占公司总股本的 97.74%，即使再考虑未来公司通过管理层激励、引进战略投资者等方式稀释部分股份后，两人也将处于绝对控股地位，如本公司无法做到股东大会、董事会、监事会和管理者之间相互促进、相互制衡，存在公司实际控制人利用其实际控制人地位侵害公司及其他利益相关方利益的风险。

应对措施：针对上述风险，公司建立健全公司治理机制，制定并严格执行三会议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度，保护公司及各股东的权益，以避免实际控制人不当控制的风险。

（七）市场竞争过于激烈的风险

工业废水成分复杂、涉及行业广，在处理技术及行业集中度方面都有较大差距，同时国内大多数水处理企业受资金和技术的制约，创新能力差，且地方保护和行业保护现象严重，因此工业水处理行业市场集中度很低，行业竞争激烈。尽管公司经过多年专注于废水处理行业的经营，形成了较为领先的生产技术，积累了一批成功案例和客户资源，但公司规模仍然较小，存在当市场竞争过于激烈、行业进行恶性价格竞争时，公司处于不利地位的可能性。

应对措施：针对上述风险，公司将不断加大研发投入，研发新的产品，设置更高的进入门槛，以客户为导向，扩大市场份额，提高市场占有率，提高综合竞争力。

（八）技术风险

本公司经过多年的发展，培养了一批高级管理人员及专业骨干，他们是本公司得以发展的关键。随着本公司经营规模的进一步扩大，对高级技术人才的扩充需求将进一步显现，能否稳定、培养和引进更多的技术人才，取得更多技术上的研发成果，对公司的未来发展至关重要。此外，国内同行业企业的人才竞争策略，可能对公司技术人才稳定产生一定影响，公司存在技术人才流失的潜在风险。

应对措施：针对上述风险，公司将采取以下措施：（1）根据公司的发展，适时的提高员工特别是核心技术员工的待遇；（2）创造良好的企业文化，给员工提供一个广阔的发展平台，留住核心技术员工。

（九）公司治理和内部管理风险

有限责任公司阶段，公司治理不够完善，部分制度还有待进一步成文。股份公司成立后，公司制定了公司章程、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度，基本健全了公司治理制度。公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：针对上述风险，股份公司设立以来，公司健全了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等公司内部管理制度。公司将持续加强制度建设，加强相关人员培训，加强内部管理机制或考虑引进职业经理人管理，继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，规避公司治理及内部管理风险的发生。

（十）应收账款发生坏账的风险

截至 2018 年 12 月末，公司应收账款价值为 24,301,463.81 元，占当期资产总额的比例为 39.96%。随着公司经营规模的扩大，公司应收账款金额呈逐年上升的趋势。公司由于废水处理工程及运营业务的特性，收款主要集中在年末，各年末应收账款净额较为平稳。公司的客户主要是线路板、电镀、纺织、

制药等行业的企业，客户资信状况良好，且坏账准备计提政策较为稳健。尽管如此，仍不能排除客户受经济波动或其它因素的影响而陷入经营困难，从而使公司无法收回经营性资金，面临应收账款无法收回的风险。

应对措施：针对上述风险，公司已加强对客户信用管理，确保应收账款安全，并且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。在公司的应收账款中，账龄在一年以内的应收账款所占比例均超过 90%，且本年度未出现大额坏账。

（十一）子公司租赁的经营生产用地风险

公司全资子公司江门市江海区纽沃特环保科技有限公司使用的厂房系向伍勤乐租赁使用，上述厂房是伍勤乐向江门市外海镇南山村民委员会承租土地后自建的厂房，该行为已经获得江门市外海镇南山村民委员会的书面同意。江门纽沃特向伍勤乐租赁厂房不违反该工业区的总体规划，与伍勤乐订立书面的厂房租赁协议并已取得了相关单位的书面确认，伍勤乐此前也与南山村委会就集体土地租赁订立协议，因此与伍勤乐的厂房租赁关系具有法律效力。但伍勤乐租赁集体土地时仅取得了当地村委会书面同意，未经过 2/3 以上村民（代表）会议同意。截至目前，江门纽沃特未因此受到任何政府部门的处罚；且经营规模较小，租用的经营场所可替代性较强，搬迁成本较小；控股股东、实际控制人已经作出承诺，如果江门纽沃特因租用集体土地及上盖建筑物导致被相关部门处罚，由控股股东予以全额补偿。

应对措施：针对上述风险，公司已在鹤山益方拥有土地使用权的土地上建设厂房，现已进入到搬迁阶段，预计在 2019 年 5 月前后江门纽沃特的经营场所将统一搬迁至鹤山益方的新建厂房。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)

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

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）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

委托理财情况：

截止本期末，公司尚有理财产品余额 7,000,000.00 元，已实现理财收益 307,257.53 元。上述购买理财产品事宜公司于 2018 年 4 月 20 日召开的第二届董事会第十一次会议、2018 年 5 月 14 日召开 2017 年年度股东大会审议批准。

（三）承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员为了

避免今后出现同业竞争情形，出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：

(1) 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；

(2) 不拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、公司股东刘彩红之兄刘伟东及其妻子杨丽娟投资的广州畅驰机电设备有限公司（以下简称“畅驰机电”），同属环保产业链的上下游，虽然目前没有从事与公司相竞争的业务，但由于畅驰机电与益方田园在经营范围上有相似的地方，存在与公司构成同业竞争的潜在风险。故畅驰机电股东刘伟东与杨丽娟共同签署了《关于畅驰机电不开展与益方田园同业竞争业务承诺书》，承诺：

(1) 自报告期初至本承诺书签署日，畅驰机电并未开展与益方田园相同或相似业务的生产经营活动，目前没有构成与益方田园的同业竞争；

(2) 畅驰机电将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，且若益方田园在挂牌或上市审核过程中应监管要求需彻底解决潜在同业竞争的风险时，畅驰机电将采取有效措施以满足监管审核要求。

3、公司持股 5%以上的股东，董事、监事、高级管理人员已向公司出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》，承诺如下：

(1) 本人及本人控制的企业将尽量减少并规范与公司及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用其控股地位损害公司利益。

(2) 本人作为公司的股东或董事、监事、高级管理人员期间，不会利用该地位损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，上述承诺事项均正常履行。

(四) 自愿披露其他重要事项

无

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	5,293,296	26.25%	-17,028	5,276,268	26.16%
	其中：控股股东、实际控制人	4,903,712	24.32%	94,440	4,998,152	24.78%
	董事、监事、高管	4,954,974	24.57%	99,440	5,054,414	25.06%
	核心员工	7,933	0.04%	7,933	15,866	0.08%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,872,872	73.75%	17,028	14,889,900	73.84%
	其中：控股股东、实际控制人	14,702,138	72.90%	10,500	14,712,638	72.96%
	董事、监事、高管	14,855,926	73.67%	-25,500	14,881,426	73.79%
	核心员工	15,867	0.08%	-7,933	7,934	0.04%
总股本		20,166,168	-	0	20,166,168	-
普通股股东人数						25

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	田永	10,026,350	104,940	10,131,290	50.24%	7,528,013	2,603,277
2	刘彩红	9,579,500	-	9,579,500	47.50%	7,184,625	2,394,875
3	田毅	115,700	20,000	135,700	0.67%	101,775	33,925
4	刘伟东	60,230	-6,000	54,230	0.27%	0	54,230
5	卢玲玲	47,700	-	47,700	0.24%	35,775	11,925
合计		19,829,480	118,940	19,948,420	98.92%	14,850,188	5,098,232

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

田永与刘彩红为夫妻关系。田毅为田永之哥哥，刘伟东为刘彩红之哥哥。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东为田永先生、刘彩红女士，二人合计持有公司股份 19,710,790 股，占公司总股本的 97.74%。

田永先生自公司设立以来一直担任总经理，且作为公司实际控制人之一自公司成立伊始未发生变化。田永：男，中国国籍，无境外永久居留权。1971 年出生，本科学历，高级工程师。1995 年毕业于四川大学环境系环境监测专业；1995 年至 1997 年在西安黄河机电有限公司任助理工程师；1997 年至 2001 年在东莞市瀚之林环保服务有限公司任副总经理；2001 年 7 月创办本公司；现任本公司董事长、总经理。

刘彩红：女，中国国籍，无境外永久居留权。1973 年出生，本科学历，高级工程师。1995 年毕业于四川大学环境系环境监测专业；1995 年至 1997 年在广州添利电子有限公司任系统工程师；1997 年至 2003 年在东莞联业电子有限公司任品质部经理；2003 年加入本公司；现任本公司董事、综合部经理。

田永先生和刘彩红女士系夫妻关系，二人长期致力于环保产业科技研发、理论创造，是公司多项专利的发明人，主持并完成环境废水工程设计项目数十项，其中多项被评为“广东省环境保护优秀示范工程”。田永先生和刘彩红女士作为公司研发项目的推动者和奠基人，先后在《中国环保产业》、《黑龙江环境通报》等期刊杂志上发表论文数篇。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 28 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
田永	董事长、总经理	男	1971年6月	本科	2018.8.21-2021.8.20	是
刘彩红	董事	女	1973年1月	本科	2018.8.21-2021.8.20	是
田毅	董事	男	1969年3月	高中	2018.8.21-2021.8.20	是
马向勇	董事	男	1974年10月	大专	2018.8.21-2021.8.20	是
卢燕苹	董事、董事会秘书	女	1991年3月	大专	2018.8.24-2021.8.20	是
卢玲玲	监事会主席	女	1981年7月	本科	2018.8.21-2021.8.20	是
刘秀嫔	监事	女	1985年7月	初中	2018.8.21-2021.8.20	是
余嘉麒	监事	男	1987年6月	本科	2018.8.21-2021.8.20	是
石莲	财务负责人	女	1985年5月	本科	2018.8.24-2021.8.20	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

田永与刘彩红为夫妻关系。田毅为田永之哥哥，马向勇为田永之表弟，卢燕苹、刘秀嫔为刘彩红之表妹。

(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
田永	董事长、总经理	10,026,350	104,940	10,131,290	50.24%	-
刘彩红	董事	9,579,500	-	9,579,500	47.50%	-
田毅	董事	115,700	20,000	135,700	0.67%	-
马向勇	董事	35,700	-	35,700	0.18%	-
卢玲玲	监事会主席	47,700	-	47,700	0.24%	-
刘秀嫔	监事	5,950	-	5,950	0.03%	-
合计	-	19,810,900	124,940	19,935,840	98.86%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	期末职务	变动原因
谢骏	财务总监	离任	-	个人原因
石莲	-	新任	财务总监	原财务总监离职，董事会聘新财务总监。

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

石莲，女，1985年5月出生，中国国籍，苗族，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。曾在中山欧科电子有限公司、广州香林电子产品有限公司任职总账会计。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
生产人员	91	126
销售人员	1	1
技术人员	26	28
财务人员	4	4
员工总计	128	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	7	8
专科	19	23
专科以下	101	133
员工总计	128	165

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。主要人力资源政策如下：

(一) 人员变动情况

报告期内，公司人才团队建设政策继续完善。根据企业发展战略以及制定的人力资源预算计划，网络招聘、校园招聘、内部推荐、中介合作等多招聘渠道并举，加大人才储备，有效补充了技术、销售等关键岗位员工队伍；建立公司全体人员基本信息库，为人才规划、配置服务。

(二) 培训计划

报告期内，公司大力完善培训体系建设。通过成立培训部，创建公司级学习平台，继续完善以部门需求为导向，以公司整体计划为辅助的培训体系，实现公司内部知识的积累与共享；结合公司战略规划及年度经营计划，丰富培训平台类型及模式，积极组织各类培训，根据各层级员工设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。

(三) 员工薪酬政策

报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励，共赢的原则，进一步改进，完善了绩效考核和岗位薪酬体系。公司继续推行全员绩效考核制度，根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核模式和薪酬结构，由此加强公司各岗位责任的明确性，并强化了绩效激励的作用。

(四) 离退休职工人员

报告期内，返聘离退休人员两名，由公司发放返聘工资并依法代扣代缴个人所得税。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

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

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

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

股份公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，结合公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，并对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避、投资者关系管理等制度作出了规定。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审议。经董事会评估后认为，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 4 月 20 日公司第二届董事会第十一次会议及 2018 年 5 月 14 日公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，公司根据《公司法》及全国中小企业股份转让系统的规定，对章程进行了修订和补充，拟定了新的《公司章程》

(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、第二届董事会第十次会议审议通过如下议案：（1）《关于更换公司财务总监的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第十一次会议审议通过如下议案：（1）《关于〈公司 2017 年度报告及摘要〉的议案》；（2）《关于〈公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》；（3）《关于〈公司 2017 年度总经理工作报告〉的议案》；（4）《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》；（5）《关于〈公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》；（6）《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；（7）《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》；（8）《关于 2017 年度利润分配预案的议案》；（9）《2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》；（10）《关于修订〈公司章程〉的议案》；（11）《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》；（12）《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》；（13）《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；（14）《关于会计政策变更的议案》；（15）《关于提请召开公司 2017 年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第十二次会议审议通过如下议案：（1）《关于公司股票转让方式由做市转让方式变更为集合竞价转让方式的议案》；（2）《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理股票转让方式变更相关事宜的议案》；（3）《关于公司召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第十三次会议审议通过如下议案：（1）《关于公司董事会换届选举的议案》；（2）《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第三届董事会第一次会议审议通过如下议案：（1）《关于审议公司 2018 年度半年度报告的议案》；（2）《关于选举田永为公司第三届董事会董事长的议案》；（3）《关于聘任田永为公</p>

		司总经理的议案》；(4)《关于聘任石莲为公司财务总监的议案》；(5)《关于聘任卢燕苹为公司董事会秘书的议案》。
监事会	3	<p>1、第二届监事会第七次会议审议通过如下议案：(1)《关于〈公司 2017 年度报告及摘要〉的议案》；(2)《关于〈公司 2017 年度监事会工作报告〉的议案》；(3)《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》；(4)《关于〈公司 2018 年度财务预算报告〉的议案》；(5)《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》；(6)《关于 2017 年度利润分配预案的议案》；(7)《2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》；(8)《关于修订〈公司章程〉的议案》；(9)《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》；(10)《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》；(11)《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；(12)《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第八次会议审议通过如下议案：(1)《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>3、第三届监事会第一次会议审议通过如下议案：(1)《关于审议公司 2018 年度半年度报告的议案》；(2)《关于选举卢玲玲为公司第三届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2017 年度股东大会审议通过如下议案：(1)《关于〈公司 2017 年度报告及摘要〉的议案》；(2)《关于公司 2017 年度董事会工作的报告》；(3)《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；(4)《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；(5)《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；(6)《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》；(7)《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》；(8)《关于 2017 年度利润分配预案的议案》；(9)《2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》；(10)《关于修订公司章程的议案》；(11)《关于修订关联交易管理制度的议案》；(12)《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；(13)《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2、2018 年第一次临时股东大会审议通过如下议案：(1)《关于公司股票转让方式由做市转让方式变更为集合竞价转让方式的议案》；(2)《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理股票</p>

		<p>转让方式变更相关事宜的议案》。</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会审议通过如下议案：(1)《关于公司董事会换届选举的议案》；(2)《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司自成立以来，公司“三会”会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议决议、记录齐备。在历次“三会”中，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司股东、董事、监事均能够按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。“三会”决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照会议规则出席会议并行使了表决权。

董事会认为股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内公司加强规范了公司治理结构，三会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规和相关规范性文件的要求，履行各自权利和义务，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》及相关管理制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司有专设部门负责投资者关系管理工作。公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者们的权益。公司还建立了通过电话、电子邮件等方式与投资者进行互动交流、关系管理的途径，解答股东及潜在投资者的问题。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备自主经营的能力。

(一) 业务独立

公司拥有独立的设计、施工、运营系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

(二) 资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、专利、非专利技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

(三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

(四) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形。公司建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，办理了独立的税务登记证、依法独立纳税。

(五) 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，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行。

(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》和国家有关法律法規的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司内部控制体系不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露管理的规定，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	众环审字(2019)050161 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	龚静伟、邵先取
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字(2019)050161 号

广州益方田园环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州益方田园环保股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2018 年度的合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2018 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

（本页无正文）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国 武汉

中国注册会计师：龚静伟

中国注册会计师：邵先取

二〇一九年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	5,568,414.42	8,234,918.04
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 2	29,058,602.78	19,718,881.48
预付款项	(七) 3	52,061.38	48,555.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	106,334.06	94,874.80
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	240,146.52	364,335.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6	7,304,836.02	5,522,281.65
流动资产合计		42,330,395.18	33,983,846.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七) 7	8,484,567.75	9,246,218.49
在建工程	(七) 8	7,899,926.96	6,254,179.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 9	1,421,241.24	1,457,059.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 10	22,090.37	36,042.29
递延所得税资产	(七) 11	455,311.46	241,701.08
其他非流动资产	(七) 12	205,487.40	-
非流动资产合计		18,488,625.18	17,235,200.64
资产总计		60,819,020.36	51,219,046.73

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 13	5,289,616.20	3,677,350.62
预收款项	(七) 14	61,320.75	362,137.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 15	3,108,479.51	2,450,404.46
应交税费	(七) 16	1,874,382.89	1,895,404.61
其他应付款	(七) 17	227,817.89	1,805,039.30
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,561,617.24	10,190,336.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,561,617.24	10,190,336.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(七) 18	20,166,168.00	20,166,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 19	715,376.93	715,376.93
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 20	7,410,282.51	5,006,497.12
一般风险准备			
未分配利润	(七) 21	21,965,575.68	15,140,667.70
归属于母公司所有者权益合计		50,257,403.12	41,028,709.75
少数股东权益			
所有者权益合计		50,257,403.12	41,028,709.75
负债和所有者权益总计		60,819,020.36	51,219,046.73

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：石莲

会计机构负责人：石莲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,113,303.74	7,528,108.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(十七) 1	29,055,277.78	19,695,796.48
预付款项		45,653.98	44,333.50
其他应收款	(十七) 2	4,244,105.11	5,529,307.65
存货		240,146.52	236,147.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,227,474.29	5,503,927.55
流动资产合计		45,925,961.42	38,537,621.49
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七) 3	2,000,000.00	-
投资性房地产			
固定资产		8,310,819.46	9,084,071.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,016.94	21,581.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		429,262.68	384,734.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,759,099.08	9,490,387.57
资产总计		56,685,060.50	48,028,009.06
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,421,773.24	2,507,221.39
预收款项		61,320.75	362,137.99
应付职工薪酬		880,531.03	800,970.54
应交税费		1,667,622.09	1,699,936.47
其他应付款		126,415.1	116,037.74
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		6,157,662.21	5,486,304.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,157,662.21	5,486,304.13
所有者权益：			
股本		20,166,168.00	20,166,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		715,376.93	715,376.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,410,282.51	5,006,497.12
一般风险准备			
未分配利润		22,235,570.85	16,653,662.88

所有者权益合计		50,527,398.29	42,541,704.93
负债和所有者权益合计		56,685,060.50	48,028,009.06

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,330,287.59	39,570,839.88
其中：营业收入	(七) 22	50,330,287.59	39,570,839.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,402,761.09	31,052,055.59
其中：营业成本	(七) 22	30,664,952.64	23,557,813.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 23	643,825.25	553,307.2
销售费用	(七) 24	124,757.79	152,168.77
管理费用	(七) 25	3,480,264.81	3,421,189.73
研发费用	(七) 26	4,073,702.95	3,025,562.35
财务费用	(七) 27	-14,909.43	-12,378.31
其中：利息费用			
利息收入		23,261.18	18,537.38
资产减值损失	(七) 28	430,167.08	354,392.78
加：其他收益	(七) 29	2,860,431.28	3,251,240.99
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 30	307,257.53	294,449.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,095,215.31	12,064,474.99
加：营业外收入	(七) 31	704,783.10	698.93
减：营业外支出	(七) 32		1,575,828.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,799,998.41	10,489,345.55
减：所得税费用	(七) 33	1,538,071.44	1,537,113.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,261,926.97	8,952,231.65

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）		13,261,926.97	8,952,231.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		13,261,926.97	8,952,231.65
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,261,926.97	8,952,231.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,261,926.97	8,952,231.65
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		0.66	0.44
(二)稀释每股收益		0.66	0.44

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：石莲

会计机构负责人：石莲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十七) 4	50,317,622.55	39,520,264.22
减：营业成本	(十七) 4	32,336,194.60	24,428,581.57
税金及附加		458,340.00	423,850.03
销售费用		124,757.79	152,168.77
管理费用		2,542,077.29	2,556,494.24
研发费用		4,073,702.95	3,025,562.35
财务费用		-16,196.08	-14,279.8
其中：利息费用			

利息收入		20,656.44	17,367.57
资产减值损失		326,779.61	397,105.53
加：其他收益		2,857,098.53	3,244,038.39
投资收益（损失以“－”号填列）	（十七）5	307,257.53	294,449.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,636,322.45	12,089,269.63
加：营业外收入		100.00	330.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,636,422.45	12,089,599.63
减：所得税费用		1,617,495.49	1,483,025.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,018,926.96	10,606,574.04
（一）持续经营净利润		12,018,926.96	10,606,574.04
（二）终止经营净利润			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		12,018,926.96	10,606,574.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,291,421.29	37,830,626.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,914,274.13	1,622,297.12
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 34 (1)	1,697,240.46	1,691,204.91
经营活动现金流入小计		49,902,935.88	41,144,128.84
购买商品、接受劳务支付的现金		21,161,666.75	17,366,192.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,783,739.46	10,815,854.06
支付的各项税费		6,943,002.92	5,628,625.91
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 34 (2)	3,120,941.16	1,582,082.42
经营活动现金流出小计		45,009,350.29	35,392,754.86
经营活动产生的现金流量净额		4,893,585.59	5,751,373.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,500,000.00	25,500,000.00
取得投资收益收到的现金		307,257.53	294,449.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,807,257.53	25,794,449.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,334,113.14	1,168,056.63
投资支付的现金		23,000,000.00	26,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,334,113.14	27,168,056.63
投资活动产生的现金流量净额		-3,526,855.61	-1,373,606.92
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,033,233.60	2,016,616.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,033,233.60	2,016,616.80
筹资活动产生的现金流量净额		-4,033,233.60	-2,016,616.80
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		-2,666,503.62	2,361,150.26
加：期初现金及现金等价物余额		8,234,918.04	5,873,767.78
六、期末现金及现金等价物余额		5,568,414.42	8,234,918.04

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：石莲

会计机构负责人：石莲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,255,846.29	37,797,066.81
收到的税费返还		1,914,274.13	1,622,297.12
收到其他与经营活动有关的现金		985,780.84	1,677,841.54
经营活动现金流入小计		49,155,901.26	41,097,205.47
购买商品、接受劳务支付的现金		34,989,374.93	27,224,998.75
支付给职工以及为职工支付的现金		2,865,842.47	2,445,519.68
支付的各项税费		5,303,293.73	4,591,988.19
支付其他与经营活动有关的现金		1,079,650.61	2,160,063.51
经营活动现金流出小计		44,238,161.74	36,422,570.13
经营活动产生的现金流量净额		4,917,739.52	4,674,635.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,500,000.00	25,500,000.00
取得投资收益收到的现金		307,257.53	294,449.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,807,257.53	25,794,449.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,568.31	79,428.85

投资支付的现金		25,000,000.00	26,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,106,568.31	26,079,428.85
投资活动产生的现金流量净额		-3,299,310.78	-284,979.14
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,033,233.60	2,016,616.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,033,233.60	2,016,616.80
筹资活动产生的现金流量净额		-4,033,233.60	-2,016,616.80
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		-2,414,804.86	2,373,039.40
加：期初现金及现金等价物余额		7,528,108.60	5,155,069.20
六、期末现金及现金等价物余额		5,113,303.74	7,528,108.60

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,166,168.00				715,376.93				5,006,497.12		15,140,667.70		41,028,709.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,166,168.00				715,376.93				5,006,497.12		15,140,667.70		41,028,709.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,403,785.39			6,824,907.98		9,228,693.37
(一) 综合收益总额											13,261,926.97		13,261,926.97
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								2,403,785.39		-6,437,018.99			-4,033,233.60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备								2,403,785.39		-2,403,785.39			
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,033,233.60			-4,033,233.60
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,166,168.00				715,376.93			7,410,282.51		21,965,575.68			50,257,403.12

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,166,168.00				715,376.93				2,885,182.32		10,326,367.65	34,093,094.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,166,168.00				715,376.93				2,885,182.32		10,326,367.65	34,093,094.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,121,314.80		4,814,300.05	6,935,614.85
(一)综合收益总额											8,952,231.65	8,952,231.65
(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									2,121,314.80		-4,137,931.60	-2,016,616.80
1. 提取盈余公积									2,121,314.80		-2,121,314.80	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-2,016,616.80	-2,016,616.80

分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,166,168.00				715,376.93				5,006,497.12		15,140,667.70		41,028,709.75

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：石莲

会计机构负责人：石莲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其								

		股	债	他								
一、上年期末余额	20,166,168.00				715,376.93				5,006,497.12		16,653,662.88	42,541,704.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,166,168.00				715,376.93				5,006,497.12		16,653,662.88	42,541,704.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,403,785.39		5,581,907.97	7,985,693.36
（一）综合收益总额											12,018,926.96	12,018,926.96
（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									2,403,785.39		-6,437,018.99	-4,033,233.60
1. 提取盈余公积									2,403,785.39		-2,403,785.39	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,033,233.60	-4,033,233.60
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	20,166,168.00				715,376.93				7,410,282.51	22,235,570.85	50,527,398.29

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,166,168.00				715,376.93				2,885,182.32		10,185,020.44	33,951,747.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,166,168.00				715,376.93				2,885,182.32		10,185,020.44	33,951,747.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,121,314.80		6,468,642.44	8,589,957.24
（一）综合收益总额											10,606,574.04	10,606,574.04
（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								2,121,314.80		-4,137,931.60		-2,016,616.80
1. 提取盈余公积								2,121,314.80		-2,121,314.80		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,016,616.80		-2,016,616.80
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	20,166,168.00			715,376.93			5,006,497.12		16,653,662.88	42,541,704.93
----------	---------------	--	--	------------	--	--	--------------	--	---------------	---------------

广州益方田园环保股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

(一) 公司基本情况

广州益方田园环保股份有限公司(以下简称本公司)原名“广州益方田园环保科技开发有限公司”, 是于 2001 年 7 月 24 日经广州市工商行政管理局天河分局核准登记设立的有限责任公司, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函(2014)1341 号文批准, 于 2014 年 9 月 11 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易, 股票代码 831154。本公司法人营业执照统一社会信用代码: 91440101729911837A。

截至 2018 年 12 月 31 日, 股本为 20,166,168.00 股, 本公司注册资本为人民币 20,166,168.00 元。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司。

本公司注册地址: 广州市萝岗区科学大道科汇发展中心科汇一街 11 号 201 房。

本公司总部办公地址: 广州市萝岗区科学大道科汇发展中心科汇一街 11 号 201 房。

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司所属行业为环保行业。主要经营废水处理运营、工业废水废气处理工程安装、技术服务和环保设备及污水处理药剂批发销售。

3. 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为田永和刘彩红夫妇。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2019 年 4 月 23 日经本公司董事会批准报出。

(二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况。

截至报告期末, 纳入合并会计报表的范围的子公司包括江门市江海区纽沃特环保科技有限公司(以下简称“江门纽沃特”)、鹤山市益方田园环保科技有限公司(以下简称“鹤山益方田园”), 本年度合并会计报表范围与上一年度相比, 未发生变化。纳入合并范围的各公司

基本情况，详见附注（九）“在其他主体中的权益”披露。

（三）财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自 2018 年 12 月 31 日起，未来 12 个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

（四）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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（五）公司主要会计政策、会计估计和前期差错

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事废水处理运营、工业废水废气处理工程安装、技术服务和环保设备及污水处理药剂批发销售等业务。本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 0 的具体描述。

1. 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 营业周期

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

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者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的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。

一次交易形成的同一控制下企业合并，或多次交易分步取得同一控制下被投资单位股权并最终形成企业合并，且属于一揽子交易的，本公司将在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额，确定合并成本。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并成本的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。多次交易分步取得同一控制下被投资单位股权并最终形成企业合并，不属于一揽子交易的，本公司将在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定合并成本。合并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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，至处置该项投资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外的其他所有者权益变动，暂不进行会计处理，至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日

期。

一次交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

通过多次交易分步实现的企业合并，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，购买日之前持有的股权采用权益法核算的，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，作为该项投资的合并成本。相关其他综合收益在处置该项投资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，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。原持有股权的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全部转入当期投资收益。

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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益（被投资方重新计量设定收益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外）。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

为进行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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

(3) 多次交易事项是否属于“一揽子交易”的判断原则

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。

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其回报金额。

(2) 合并财务报表编制的方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,本公司将调整合并资产负债表的期初数,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整;因非同一控制下企业合并增加的子公司,本公司不调整合并资产负债表的期初数,仅将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得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。

因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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且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。

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且各项交易不属于“一揽子交易”的，在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照本公司在不丧失对子公司控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资的规定处理。

本报告期不存在对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

6. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营的会计处理方法

1) 本公司确认共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- a. 确认单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- b. 确认单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- c. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- d. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- e. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

2) 本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，

本公司全额确认该损失。

3) 本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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

(1) 发生外币交易时的折算方法

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

2) 持有至到期投资；

3) 贷款和应收款项；

4) 可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

b. 其他金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

a. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

b. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

① 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

1) 金融工具存在活跃市场的

金融工具存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。活跃市场中的报价是指于定期从交易所、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。报价按照以下原则确定：

a. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

b. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，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。

(5) 金融资产减值准备计提方法

1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的持有至到期投资组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。本公司对以摊余成本计量的持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注（五）10. “应收款项”。

3) 可供出售金融资产

a. 按照公允价值计量的可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值严重下跌或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值累计下跌幅度超过 20.00%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回的本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回。可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具投资的减值损失转回计入当期损益。

b. 按照成本计量的可供出售金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，不予转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 衍生工具和嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的法定权利，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。除此之外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：以账龄作为风险特征的组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1: 以账龄作为风险特征的组合	账龄分析法
--------------------	-------

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为项目材料、周转材料、库存商品、发出商品等; 周转材料主要指低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价, 发出按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益, 如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复, 在原计提的跌价准备金额内转回。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。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时按一次摊销法摊销。

12. 持有待售资产

(1) 确认标准

本公司主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

1) 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；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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。

(2) 会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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。

已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

(1) 控制、重大影响的判断标准

控制的判断标准：

- 1) 本公司拥有对被投资方的权力；
- 2) 本公司通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；
- 3) 有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。
- 4) 本公司对符合上述三个条件的被投资单位认定为具有控制力。

重大影响的判断标准：

a. 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；

b. 本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业；

c. 本公司与其他参与方共同控制的被投资单位是本公司的合营企业，共同控制是指任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

(2) 长期股权投资的投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值份额。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净损益和其他综合收益进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益份额确认当期投资损益和其他综合收益。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所有者权益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20.00%（含 20.00%）以上但低于 50.00%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20.00%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（5）长期股权投资核算方法的转换

因追加投资原因导致原持有的不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资转变为合营企业或联营企业投资的，转按权益法核算，本公司将按照原股权投资的公允价值加上为取得新增投资所支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。追加投资前持有的股权投资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改按权益法核算的当期损益。

原持有的合营企业及联营企业投资，因部分处置等原因导致不再对其实施共同控制或重大影响的，按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。原采用权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因追加投资原因导致原持有的对联营企业或合营企业的投资转变为对子公司投资的，在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

因处置投资导致对被投资单位的影响能力由控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的情况下，首先按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时，应调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中本公司享有的份额，一方面应当调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当

期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；在被投资单位其他综合收益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入其他综合收益；除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他原因导致被投资单位其他所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入“资本公积—其他资本公积”。长期股权投资自成本法转为权益法后，未来期间应当按照准则规定计算确认应享有被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益其他变动的份额。

原持有的对被投资单位具有控制的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对其实施控制、共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理。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投资收益。

持有长期股权投资的过程中，由于各方面的考虑，决定将所持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，应相应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，应确认为处置损益。

本公司全部处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益；部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例结转入当期投资收益。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行计量，采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

15. 固定资产

(1) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 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) 固定资产的计量

固定资产按照成本进行计量。

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

2) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3) 自行建造固定资产的成本，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。

4) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

5) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

(3) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等。

(4) 固定资产折旧

1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子及办公设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

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，但不需要调整原已计提

的折旧额。

2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核:

本公司至少于每年年度终了时,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值的预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(5) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为:固定资产的更新改造等后续支出,满足固定资产确认条件的,计入固定资产成本,如有被替换的部分,应扣除其账面价值;不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等,在发生时计入当期损益;固定资产装修费用,在满足固定资产确认条件时,在“固定资产”内单设明细科目核算,并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。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化,作为长期待摊费用,合理进行摊销。

16. 在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出,包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

(1) 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算,在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产,按估计价值记账,待确定实际价值后,再进行调整。

17. 借款费用资本化

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

1) 借款费用开始资本化的时点。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 借款费用停止资本化的时点：

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

3) 借款费用暂停资本化的确定：

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3.00个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资

产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18. 无形资产

(1) 无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- 1) 符合无形资产的定义。
- 2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- 3) 该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的计量

无形资产按照成本或公允价值（若通过非同一控制下的企业合并增加）进行计量。

(3) 后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，无法预见无形资产带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，按其经济利益的预期实现方式摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(4) 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(2) 内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的划分

- 1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。
- 2) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：
 - a. 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；
 - b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；
 - d. 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；
 - e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，按其受益年限平均摊销，如长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 资产减值

资产负债表日，有迹象表明资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 预计负债

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 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。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- 1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- 2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

22. 职工薪酬

（1）职工薪酬定义

是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）职工的范围

除了与企业订立劳动合同的所有人员外，还包括虽未与企业订立劳动合同但由企业正式任命的人员及通过企业与劳务中介公司签订用工合同而向企业提供服务的员工。

（3）短期薪酬确认

本公司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。

(4) 离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

a. 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间;

b. 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

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

d. 在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(5) 公司向职工提供辞退福利

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(6) 职工福利

公司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, 按照设定受益计划进行会计处理, 但是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计入当期损益或相关资产成本。

23. 收入确认原则

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量, 并同时满足下列条件时予以确认。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

本公司劳务收入主要为对外提供的物资加工服务收入等，本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时确认提供劳务收入。

1) 对于技术咨询服务收入，本公司于相关劳务提供完毕，取得客户确认单据，按照提供服务的收费标准，收入金额已确定时确认收入。

2) 对于加工服务收入，本公司于根据合同约定将物资加工完毕，并交付客户取得客户签收单据，收入金额已确定时确认收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。本公司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：

a. 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。

b. 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) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、租赁收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确认；

2) 本公司租赁收入确认条件如下：

a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

b. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

c. 出租成本能够可靠地计量。

(4) 建造合同收入的确认

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，应当根据完工百分比法确认合同收

入和合同费用。

1) 固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a. 合同总收入能够可靠地计量；
- b. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d. 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

2) 成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 企业确定合同完工进度可以选用下列方法：

- a. 累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。
- b. 已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。
- c. 实际测定的完工进度。

(5) 确认收入的具体原则

本公司主要从事废水处理运营、工业废水废气处理工程安装、技术服务和环保设备及污水处理药剂批发销售等。

1) 废水处理运营，主要以与被服务方共同确认的污水处理量及协议单价按期计算确认收入；

2) 环保设备及污水处理药剂批发销售，是在发出商品且对方发出验收通知单通知已验收和验收期满时，产品相关的风险和报酬转移，并已取得收款的相关权利，本公司据此确认收入；

3) 技术服务，于资产负债表日按完工百分比法确认收入，完工百分比通常按照按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

4) 工业废水废气处理工程安装，在资产负债表日按照完工百分比法确认收入，完工百分比通常按照实际发生的成本占预计合同总成本的比例确定。

24. 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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，没有指名特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1) 应收补助款的金额已经经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

3) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他条件。

25. 所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 1) 商誉的确认；
- 2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的确认：
 - a. 该项交易不是企业合并；
 - b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

(2) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的确认所产生的递延所得税资产：

- 1) 该项交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；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和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

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

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

26. 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

(1) 融资性租赁

1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- c. 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（75%（含）以上）；
- d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90.00%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90.00%（含）以上）；
- e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(2) 经营性租赁

作为承租人支付的租金，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。公司从事经营租赁业务发生的直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

27. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

28. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

29. 套期保值

本公司以主要原材料作为被套期项目，以远期合约作为套期工具进行套期保值，以规避现金流量变动造成的风险。

(1) 套期保值业务确认的条件

1) 在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2) 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4) 套期有效性能够可靠地计量；

5) 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

(2) 套期保值的计量

套期工具以套期交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的套期工具确认为其他流动资产，公允价值为负数的套期工具确认为其他流动负债。现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照套期工具自套期开始的累计利得或损失和套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额中较低者确定。

2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

3) 原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

(3) 套期有效性的评价

本公司套期工具采用比率分析法来评价其有效性，即通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值或现金流量变动比率来确定套期有效性。当满足下列两个条件时，确认套期高度有效。

1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期项目引起的公允价值或现金流量变动；

2) 套期的实际抵销结果在 80.00%-125.00%的范围内。

(4) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一的，本公司将终止运用公允价值套期会计：

1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

2) 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

- 3) 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。
- 4) 公司撤销了对套期关系的指定。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：

- a. 原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；
- b. 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；
- c. 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；
- d. 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；
- e. 原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；
- f. 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；
- g. 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；
- h. 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；
- i. 在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- j. 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司股东权益无影响。

2) 个人所得税手续费返还

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本公司据此调整可比期间列报项目，具体如下表：

报表项目	本公司
------	-----

	调整前	调整金额	调整后
其他收益	3,247,771.09	3,469.90	3,251,240.99
营业外收入	4,168.83	-3,469.90	698.93

(2) 会计估计变更

无。

(六) 税项

1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17%、16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

本报告期内，本公司企业所得税税率为 15%，本公司的子公司江门市江海区纽沃特环保科技有限公司企业所得税率为 20%和鹤山市益方田园环保科技有限公司企业所得税率为 25%。

2. 税收优惠及批文

(1) 本公司于 2015 年 10 月 10 日被批准为高新技术企业，证书编号：GR201544001173，本公司自 2015 年 10 月 10 日起享受高新技术企业税收优惠政策，有效期限 3 年，上年度及本年度均适用所得税率 15%。

(2) 根据《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号）规定，本公司从事的废水处理运营业务享受增值税即征即退 70%的税收优惠政策。

(3) 根据《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）和《财政部 税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 50%，从本年度应纳税所得额中扣除，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，科技型中小企业再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除，本公司作为科技型中小企业，本年度发生的研发费支出可享受在按规定据实扣除的基础上，再按实际发生额的 75%在税前加计扣除的税收优惠。

(4) 根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财 税

(2018) 77 号) 规定: 自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元, 对年应纳税所得额低于 100 万元 (含 100 万元) 的小型微利企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司江门市江海区纽沃特环保科技有限公司作为小型微利企业, 本年度应纳税所得额低于 100 万元 (含 100 万元), 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(七) 财务报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额, 期初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额, 本期指 2018 年度, 上期指 2017 年度。)

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	56,891.13	63,362.59
银行存款	5,511,523.29	8,171,555.45
合计	5,568,414.42	8,234,918.04
其中: 存放在境外的款项总额		

(2) 期末本公司不存在有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	4,757,138.97	4,280,063.42
应收账款	24,301,463.81	15,438,818.06
合计	29,058,602.78	19,718,881.48

(1) 应收票据

1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,268,939.19	4,280,063.42
商业承兑汇票	488,199.78	
合计	4,757,138.97	4,280,063.42

2) 期末已质押的应收票据

无。

3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书或贴现但尚未到期的应收票据	1,932,441.68	
合计	1,932,441.68	

4) 因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	25,604,526.34	100.00	1,303,062.53	5.09	24,301,463.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	25,604,526.34	100.00	1,303,062.53	5.09	24,301,463.81

(续表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,312,433.48	100.00	873,615.42	5.36	15,438,818.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,312,433.48	100.00	873,615.42	5.36	15,438,818.06

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

无。

3) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,526,081.49	1,276,304.07	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年	71,994.85	21,598.46	30.00
4 至 5 年	6,450.00	5,160.00	80.00
合计	25,604,526.34	1,303,062.53	5.09

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

5) 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 429,447.11 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

6) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,467,673.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 573,383.70 元。

8) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9) 公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1 年以内	52,061.38	100.00	48,555.10	100.00
合计	52,061.38	100.00	48,555.10	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付账款：

无。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 50,667.34 元，占预付款项期末余额合计数比例为 97.32%。

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	106,334.06	94,874.80
合计	106,334.06	94,874.80

【注】上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	112,193.49	100.00	5,859.43	5.22	106,334.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	112,193.49	100.00	5,859.43	5.22	106,334.06

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	100,014.26	100.00	5,139.46	5.14	94,874.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	100,014.26	100.00	5,139.46	5.14	94,874.80

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

无。

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	111,638.49	5,581.93	5.00
3 至 4 年	555.00	277.50	50.00
合计	112,193.49	5,859.43	5.22

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

无。

5) 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 719.97 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

6) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外单位往来款	11,611.20	20,555.00
其他	100,582.29	79,459.26
合计	112,193.49	100,014.26

8) 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
职工社保(卢玲玲、林学乐等职工社保)	其他	60,821.29	1年以内	54.21	3,041.07
职工住房公积金(卢玲玲、林学乐等公积金)	其他	39,761.00	1年以内	35.44	1,988.05
广州集睿科技信息咨询有限公司	外单位往来款	10,500.00	1年以内	9.36	525.00
众安在线财产保险股份有限公司	外单位往来款	556.20	1年以内	0.50	27.81
广州市宁骏物业管理有限公司	外单位往来款	555.00	3-4年	0.49	277.50
合计		112,193.49		100.00	5,859.43

9) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10) 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目材料	240,146.52		240,146.52
合计	240,146.52		240,146.52

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目材料	364,335.02		364,335.02
合计	364,335.02		364,335.02

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 存货期末余额无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	7,000,000.00	5,500,000.00
留抵税额		5,726.72
预缴税费	23,693.62	15,670.11
待抵扣进项税	53,668.11	
待认证进项税	227,474.29	884.82
合计	7,304,836.02	5,522,281.65

7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,484,567.75	9,246,218.49
合计	8,484,567.75	9,246,218.49

【注】上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,373,301.79	993,793.78	771,347.25	1,319,326.47	12,457,769.29
2. 本期增加金额		66,379.31	146,660.75		213,040.06
购置		66,379.31	146,660.75		213,040.06
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	9,373,301.79	1,060,173.09	918,008.00	1,319,326.47	12,670,809.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,658,591.42	540,369.44	485,132.71	527,457.23	3,211,550.80
2. 本期增加金额	445,240.08	195,413.56	296,583.69	37,453.47	974,690.80
计提	445,240.08	195,413.56	296,583.69	37,453.47	974,690.80
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
4. 期末余额	2,103,831.50	735,783.00	781,716.40	564,910.70	4,186,241.60
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,269,470.29	324,390.09	136,291.60	754,415.77	8,484,567.75
2. 期初账面价值	7,714,710.37	453,424.34	286,214.54	791,869.24	9,246,218.49

2) 本公司本期无暂时闲置的固定资产。

3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,899,926.96	6,254,179.10
合计	7,899,926.96	6,254,179.10

【注】：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设项目	7,899,926.96		7,899,926.96	6,254,179.10		6,254,179.10
合计	7,899,926.96		7,899,926.96	6,254,179.10		6,254,179.10

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入		期末余额
			转入固定资产	转入投资性房地产	
厂房建设项目	6,254,179.10	1,645,747.86			7,899,926.96
合计	6,254,179.10	1,645,747.86			7,899,926.96

续表

预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
13,000,000.00	60.77	60.77				自筹
13,000,000.00	60.77	60.77				

(3) 本公司本期无在建工程减值情况及利息资本化情况。

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,662,716.40	25,641.02	1,688,357.42

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,662,716.40	25,641.02	1,688,357.42
二、累计摊销			
1. 期初余额	227,237.82	4,059.92	231,297.74
2. 本期增加金额	33,254.28	2,564.16	35,818.44
其中：摊销	33,254.28	2,564.16	35,818.44
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	260,492.10	6,624.08	267,116.18
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,402,224.30	19,016.94	1,421,241.24
2. 期初账面价值	1,435,478.58	21,581.10	1,457,059.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
钢结构大棚搭建费用	36,042.29		13,951.92		22,090.37
合计	36,042.29		13,951.92		22,090.37

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,308,921.96	196,691.63	878,754.88	132,202.60
税前可弥补亏损	1,034,310.14	258,577.54	92,145.10	23,036.28
应付职工教育经费			356,674.52	86,176.08
未实现内部交易损益	281.93	42.29	1,907.47	286.12
合计	2,343,514.03	455,311.46	1,329,481.97	241,701.08

(2) 已确认的递延所得税负债

无。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损（预计无足够税前利润企业）		1,672,410.55
应付职工薪酬-职工教育经费	536,788.32	
合计	536,788.32	1,672,410.55

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2022年		1,672,410.55
合计		1,672,410.55

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产预付款-预付工程款	205,487.40	
合计	205,487.40	

13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	5,289,616.20	3,677,350.62
合计	5,289,616.20	3,677,350.62

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,234,836.91	3,405,129.00
1-2年	792,871.98	26,402.59
2-3年	16,088.28	13,669.03
3年以上	245,819.03	232,150.00
合计	5,289,616.20	3,677,350.62

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

14. 预收账款

(1) 预收款项分类

项目	期末余额	期初余额
货款	61,320.75	362,137.99
合计	61,320.75	362,137.99

(2) 账龄超过1年的重要预收款项:

无。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,450,404.46	13,615,529.55	12,957,454.50	3,108,479.51
二、离职后福利—设定提存计划		826,284.96	826,284.96	
合计	2,450,404.46	14,441,814.51	13,783,739.46	3,108,479.51

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,004,837.46	12,317,417.40	11,784,922.64	2,537,332.22
2、职工福利费		139,536.77	139,536.77	
3、社会保险费		469,271.47	469,271.47	
其中：医疗保险费		412,845.72	412,845.72	
工伤保险费		27,041.58	27,041.58	
生育保险费		29,384.17	29,384.17	
4、住房公积金		306,012.00	306,012.00	
5、工会经费	88,892.48	198,530.65	253,064.16	34,358.97
6、职工教育经费	356,674.52	184,761.26	4,647.46	536,788.32
合计	2,450,404.46	13,615,529.55	12,957,454.50	3,108,479.51

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		805,768.10	805,768.10	16.
2、失业保险费		20,516.86	20,516.86	
合计		826,284.96	826,284.96	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	598,740.51	879,142.45
增值税	1,151,841.93	898,683.74
土地使用税		19,143.75
个人所得税	45.00	4,845.00
城市维护建设税	69,488.78	54,144.43
印花税	1,024.60	770.66
教育费附加	31,945.23	23,204.75
地方教育费附加	21,296.84	15,469.83
合计	1,874,382.89	1,895,404.61

17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	227,817.89	1,805,039.30
合计	227,817.89	1,805,039.30

【注】上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

其他应付款

1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
非关联单位往来款	143,214.14	122,641.51
个人往来款	84,603.75	1,682,397.79
合计	227,817.89	1,805,039.30

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

18. 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,166,168.00						20,166,168.00

19. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	715,376.93			715,376.93

合计	715,376.93			715,376.93
----	------------	--	--	------------

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,503,248.56	1,201,892.70		3,705,141.26
任意盈余公积	2,503,248.56	1,201,892.69		3,705,141.25
合计	5,006,497.12	2,403,785.39		7,410,282.51

21. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	15,140,667.70	10,326,367.65
加：期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	15,140,667.70	10,326,367.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,261,926.97	8,952,231.65
减：提取法定盈余公积	1,201,892.70	1,060,657.40
减：提取一般风险准备	1,201,892.69	1,060,657.40
应付普通股股利	4,033,233.60	2,016,616.80
期末未分配利润	21,965,575.68	15,140,667.70

22. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,330,287.59	30,664,952.64	39,570,839.88	23,557,813.07
合计	50,330,287.59	30,664,952.64	39,570,839.88	23,557,813.07

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	303,394.91	255,176.57
教育费附加	136,714.45	110,786.67
地方教育费附加	91,142.94	73,857.81
房产税	77,292.19	77,292.19
土地使用税	15,875.40	19,143.75
印花税	16,601.44	13,470.66
车船使用税	2,803.92	3,579.55
合计	643,825.25	553,307.20

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,351.44	86,868.32
汽车费用	16,042.31	15,702.49
业务招待费	7,665.00	44,538.54
其他	16,699.04	5,059.42
合计	124,757.79	152,168.77

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,398,184.40	1,188,824.42
折旧与摊销费	719,333.12	718,093.22
聘请中介机构费用	323,221.12	634,141.88
办公场所租赁及管理费	244,224.16	245,103.66
办公费	94,299.54	96,837.66
业务招待费	169,140.04	135,785.72
差旅费	89,957.14	67,939.17
汽车费用	209,628.08	172,603.99
其他	232,277.21	161,860.01
合计	3,480,264.81	3,421,189.73

26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,658,409.92	1,488,905.36
直接投入费用	2,092,093.16	1,212,095.64
折旧费用	261,360.43	260,817.68
其他	61,839.44	63,743.67
合计	4,073,702.95	3,025,562.35

27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	23,261.18	18,537.38
银行手续费	8,351.75	6,159.07
合计	-14,909.43	-12,378.31

28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	430,167.08	354,392.78
合计	430,167.08	354,392.78

29. 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	2,852,960.91	3,247,771.09	2,852,960.91
个税手续费返还	7,470.37	3,469.90	7,470.37
合计	2,860,431.28	3,251,240.99	2,860,431.28

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,914,274.13	1,622,297.12	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助		68,200.00	与收益相关
广州市促进困难群体就业补贴		8,980.14	与收益相关
2017年广州市企业研发经费投入后补助区级经费		68,200.00	与收益相关
知识产权资助费用	52,000.00	5,000.00	与收益相关
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	7,586.78	5,293.83	与收益相关
2016年第五届中国创新创业大赛奖励	70,000.00	300,000.00	与收益相关
知识产权规范化管理标准认证资助费		100,000.00	与收益相关
广州开发区瞪羚企业认定扶持办法发	500,000.00	500,000.00	与收益相关
广州开发区科创局研发后补助(2016年度)		272,900.00	与收益相关
广州开发区科创局研发后补助(2017年度)		291,900.00	与收益相关
2017年省科技发展专项资金(产业技术创新与科技金融结合方向)项目资金	100,000.00		与收益相关
广州开发区科创局研发后补助(2015年度)	209,100.00		与收益相关
小微企业达标奖励		5,000.00	与收益相关
合计	2,852,960.91	3,247,771.09	

30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	307,257.53	294,449.71

项目	本期发生额	上期发生额
合计	307,257.53	294,449.71

31. 营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废净收益		368.93	
其中：固定资产毁损报废		368.93	
保险赔款	704,683.10		704,683.10
其他	100.00	330.00	100.00
合计	704,783.10	698.93	704,783.10

(2) 计入当期损益的政府补助

无。

32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废净损失			
其中：固定资产毁损报废			
员工意外伤亡赔偿款		1,575,819.00	
其他		9.37	
合计		1,575,828.37	

33. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,751,681.82	1,544,107.51
加：递延所得税 用（收益以“-”列示）	-213,610.38	-6,993.61
所得税费用	1,538,071.44	1,537,113.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年利润总额	14,799,998.41

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,219,999.76
子公司适用不同税率的影响	15,783.65
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,048.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-418,102.64
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,827.02
使用前期确认本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	57,757.79
研发费用加计扣除的影响	-450,895.09
税率变化对递延所得税资产的影响	42,652.77
所得税费用	1,538,071.44

34. 现金流量表相关信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	409.00	28,990.96
政府补助	938,686.78	1,620,473.97
利息收入	23,261.18	18,537.38
定金、押金、保证金	20,000.00	16,000.00
其他	714,883.50	7,202.60
小计	1,697,240.46	1,691,204.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用支付的现金	1,436,299.43	1,452,213.56
销售费用支付的现金	40,156.87	65,300.45
往来款项	1,629,399.02	38,400.00
定金、押金、保证金		20,000.00
其他	15,085.84	6,168.41
小计	3,120,941.16	1,582,082.42

35. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	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	13,261,926.97	8,952,231.65
加: 资产减值准备	430,167.08	354,392.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	974,690.80	956,979.09
无形资产摊销	35,818.44	35,818.44
长期待摊费用摊销	13,951.92	13,951.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		-368.93
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-307,257.53	-294,449.71
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-213,610.38	-6,993.61
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
递延收益的摊销		
存货的减少(增加以“—”号填列)	124,188.50	81,073.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-10,067,408.29	-7,812,640.16
经营性应付项目的增加(减以“—”号填列)	641,118.08	3,471,379.02
其他【注】		
经营活动产生的现金流量净额	4,893,585.59	5,751,373.98
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	5,568,414.42	8,234,918.04
减: 现金的期初余额	8,234,918.04	5,873,767.78
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,666,503.62	2,361,150.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	5,568,414.42	8,234,918.04

项目	期末数	期初数
其中：库存现金	56,891.13	63,362.59
可随时用于支付的银行存款	5,511,523.29	8,171,555.45
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,568,414.42	8,234,918.04

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

项目	期末数	期初数
货币资金	5,568,414.42	8,234,918.04
减：使用受到限制的存款		
减：不属于现金及现金等价物范畴的定期存款		
加：其他现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	5,568,414.42	8,234,918.04

(4) 票据支付情况

票据支付项目	本期发生额	上期发生额
使用票据购买商品接受劳务	1,402,679.18	
使用票据购买固定资产及无形资产	100,000.00	
合计	1,502,679.18	

(八) 合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、其他合并范围的变更

无。

(九) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中权益的披露

(1) 企业集团的构成

子公司的名称	主要经营地及注册地	业务性质	企业的持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例是否一致	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	取得方式
江门市江海区纽沃特环保科技有限公司	广东江门市	污水处理业务	100%	100%	是	不适用	同一控制下企业合并
鹤山市益方田园环保科技有限公司	广东鹤山市	环保技术服务	100%	100%	是	不适用	设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无发生。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 联营企业

无。

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

无。

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(4) 联营企业发生的超额亏损

无。

(5) 与联营企业投资相关的或有负债

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

(十) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、贷款和应收款项、可供出售金融资产、待抵扣税款、期货保证金、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

(1) 本公司期初、期末金融工具变动情况

以成本或摊销成本计量的项目	金融资产的分类			
	期末余额		年初余额	
	贷款和应收款项	可供出售金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金	5,568,414.42		8,234,918.04	
应收票据	4,757,138.97		4,280,063.42	
应收账款	24,301,463.81		15,438,818.06	
其他应收款	106,334.06		94,874.80	
其他流动资产	7,304,836.02		5,522,281.65	
合计	42,038,187.28		33,570,955.97	

续

以成本或摊销成本计量的项目	金融负债的分类			
	期末余额		年初余额	
	其他金融负债	衍生金融负债	其他金融负债	衍生金融负债
应付账款	5,289,616.20		3,677,350.62	
其他应付款	227,817.89		1,805,039.30	
合计	5,517,434.09		5,482,389.92	

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司与客户间的贸易条款以预收款、

银行承兑汇票方式为主，信用交易为辅。

货币资金主要存在国有四大银行中，风险极低；应收票据均为银行承兑汇票，风险敞口较小；其他流动资产中的理财产品由交通银行发行的，风险敞口也较小。合并资产负债表中应收账款、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款、其他应收款两项合计占资产总额的 40.13%（上年末为 30.33%），且上述款项主要为 1 年以内，本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2. “应收账款”、附注（七）4. “其他应收款”的披露。

（3）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

从本公司期初、期末金融工具变动情况可以看出：本公司报告期末货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等“贷款和应收款项”合计 42,038,187.28 元，报告期末应付账款、其他应付款等“其他金融负债”合计 5,517,434.09 元，“贷款和应收款项”与“其他金融负债”的比例为 7.62；年初该比例为 6.12。由此可见，本公司流动性充足，流动性短缺的风险较小。

（4）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

①汇率风险

无。

②利率风险

无。

③其他价格风险

无。

（5）期货业务

无。

（6）金融资产转移

无。

（十一）公允价值

（1）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

（2）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

（3）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（4）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（5）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（6）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（7）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（8）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（十二）关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	持有本公司股本	占股本比例（%）	表决权比例（%）
田永	实际控制人	10,026,350.00	49.77	49.77

关联方名称	与本公司关系	持有本公司股本	占股本比例 (%)	表决权比例 (%)
刘彩红	实际控制人	9,579,500.00	47.50	47.50
合计		19,605,850.00	97.27	97.27

注：田永先生和刘彩红女士是夫妻关系。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）1. “在子公司中权益的披露”。

3. 本企业的合营和联营企业情况

（1）本企业的联营企业

无。

（2）本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

无。

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
英德市鑫洲矿业有限公司	股东田永持有英德市鑫洲矿业有限公司 30%股权，能够对其施加重大影响
广州畅驰机电设备有限公司	股东刘彩红女士之兄刘伟东先生持有广州畅驰机电设备有限公司 80%的股权，是其实际控制人。
北京安为盛机电设备技术服务有限公司	股东刘彩红女士之妹刘翠红女士持有北京安为盛机电设备技术服务有限公司 50%的股权，能够对其实施共同控制

5. 关联交易情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

（3）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（4）关联租赁情况

无。

（5）关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
实际支付的关键管理人员报酬	195.30 万元	183.32 万元

本公司现任董事、监事、高级管理人员 9 人。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	刘彩红		1,575,819.00
	小计		1,575,819.00

7. 关联方承诺

无。

8. 其他

无。

(十三) 股份支付

股份支付事项而发行在外的累计限售性股票情况

项目	金额或内容
2015 年发生股份支付事项而发行在外的累计限售性股票总额	145,000.00 股
2016 年发生以资本公积转增股本增加发行在外的累计限售性股票总额	27,550.00 股
2016 年解除限售的股票总额	54,045.00 股
2017 年解除限售的股票总额	17,850.00 股

2018 年解除限售的股票总额	7,933 股
期末因股份支付事项发行在外的累计限售性股票总额	92,722.00 股

注：1、根据本公司 2015 年 07 月 09 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议及《广州益方田园环保股份有限公司 2015 年第一次股票发行方案》，本次发行股票有限售安排，发行对象有自愿锁定的承诺：

(1) 公司董事、监事、高级管理人员因认购本次发行股票而增持的股份根据《公司法》的规定，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。

(2) 除上述限售安排外，发行对象出具自愿锁定的承诺：公司本次发行股票自在全国中小企业股份转让系统完成备案之日起分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次认购股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为股票在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记之日起满一年、完成登记之日起满两年和完成登记之日起满三年。

(3) 除上述自愿锁定承诺外，本次股票发行对象中董事、监事、高级管理人员及核心人员（承诺人）均承诺：

①自本次股票发行在中国登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕股份登记之日起三年内全职在公司工作，不得从事任何未经公司书面同意的兼职工作；不得从事任何与公司业务存在竞争或潜在竞争的业务；

②如因承诺人辞职或由于承诺人的行为引致公司解除其与承诺人的劳动关系或者由于承诺人的行为引致公司未能与承诺人续订劳动合同而导致承诺人违反前述承诺的，承诺人愿意将其尚未解除转让限制的股票取得的投资净收益全部交付给公司。

应交付给公司的投资净收益的具体计算公式为：承诺人因本次发行取得的尚未解除转让限制的股份（包括该等股份产生的资本公积转增资本、股票权利等非货币孳息）的转让价款+公司历年以货币形式累计向承诺人实际支付的股息、红利-承诺人认购本次发行股票缴纳的出资款-承诺人承担的股份转让相关税费。

③承诺人在从公司离职后一年内不从事与本人在公司工作期间相类似或相竞争的业务经营活动，任何时候不泄露所掌握公司的商业秘密。

2、本公司于 2016 年 11 月 21 日召开了 2016 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于提前解除定向发行股票自愿限售的议案》，本公司考虑到 2015 年股票定向发行的认购对象在离职后仍需分次解禁、分次抛售并向公司上交投资收益在实际操作中存在困难，本公司同意除田永、刘彩红以外的认购对象离职时，在满足法定解限售条件的前提下一次性解除该等离职认购对象所持有的股票的限售，并尽快转让其所持有的全部股票，将收益按规定上交本

公司。

3、截止 2018 年 12 月 31 日，构成股份支付发行对象中的陈飞、马志国已离职，其所持有的股票数量分别为 17,850.00 股和 17,850.00 股，并分别于 2016 年 12 月 21 日和 2017 年 7 月 20 日解除限售，其中陈飞于 2016 年 12 月 23 日至 2017 年 1 月 17 日期间转让其所持有的股票 17,850.00 股，平均转让价格为 2.47 元/股，成交金额 44,158.50 元，转让手续费 35.32 元，转让印花税 44.16 元，认购价格 4.00 元/股，认购金额 60,000.00 元，持有期间共收到股息 1,200.00 元，投资净收益为-14,720.98 元，陈飞无需向本公司支付因股票转让取得的投资净收益。马志国尚未转让其持有的股票。

（十四）承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

3. 其他

无

（十五）资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本公司本期无重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

根据 2019 年 4 月 23 日第三届董事会第二次会议审议通过的《广州益方田园环保股份有限公司 2018 年年度权益分派预案》，本公司以 2018 年 12 月 31 日的总股本 20,166,168.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发 2.5 元现金红利（含税），共计分配 5,041,542.00 元，剩余未分配利润结转下年度，上述分配事项尚需本公司股东大会批准。

3. 销售退回

在资产负债表日后未发生重要销售退回。

4. 其他资产负债表日后事项说明

无。

(十六) 其他重要事项**1. 前期会计差错更正**

本公司本期无重要的前期会计差错更正。

2. 债务重组情况

本公司本期无债务重组的情况。

3. 资产置换情况

本公司本期无资产置换情况。

4. 年金计划

本公司本期无年金计划。

5. 终止经营

本公司本期无终止经营的情况。

6. 分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：a 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；b 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；c 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部。本公司按产品类别和行业确定报告分部、每个报告分部面向不同需求的消费群体销售产品，由于每个分部需要不同的市场策略而需要单独的管理，因此本公司分别独立管理不同报告分部的财务信息以决定向其配置资源、评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息**1) 主营业务收入分行业列示**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保行业	50,330,287.59	30,664,952.64	39,570,839.88	23,557,813.07
合计	50,330,287.59	30,664,952.64	39,570,839.88	23,557,813.07

2) 主营业务收入分产品列示

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
废水处理运营收入	38,267,009.66	23,448,803.76	28,827,060.83	16,042,610.23
工业废水废气处理工程安装收入	10,372,987.97	6,326,883.98	9,045,396.40	6,510,593.39
产品销售收入	1,647,366.30	864,545.71	1,476,630.75	904,082.22
技术服务收入	0.00	0.00	221,751.90	100,527.23
其他	42,923.66	24,719.19		
合计	50,330,287.59	30,664,952.64	39,570,839.88	23,557,813.07

3) 不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的原因

本公司的重要资产、负债如货币资金、长期股权投资、无形资产、递延所得税资产、其他应收款、应付账款、其他应付款等均属各报告分部共用，无法准确区分，因此不能披露各报告分部的资产和负债总额。

7. 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司本期无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

8. 其他

无。

(十七) 母公司财务报表主要项目附注

1. 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	4,757,138.97	4,280,063.42
应收账款	24,298,138.81	15,415,733.06
合计	29,055,277.78	19,695,796.48

(1) 应收票据

1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,268,939.19	4,280,063.42
商业承兑汇票	488,199.78	
合计	4,757,138.97	4,280,063.42

2) 期末已质押的应收票据

无。

3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书或贴现但尚未到期的应收票据	1,932,441.68	
合计	1,932,441.68	

4) 本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	25,601,026.34	100.00	1,302,887.53	5.09	24,298,138.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	25,601,026.34	100.00	1,302,887.53	5.09	24,298,138.81

(续表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,288,133.48	100.00	872,400.42	5.36	15,415,733.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,288,133.48	100.00	872,400.42	5.36	15,415,733.06

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

无。

3) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,522,581.49	1,276,129.07	5.00
2至3年	71,994.85	21,598.46	30.00
4至5年	6,450.00	5,160.00	80.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	25,601,026.34	1,302,887.53	5.09

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

5) 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 430,487.11 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

6) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,467,673.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 573,383.70 元。

8) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9) 公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,244,105.11	5,529,307.65
合计	4,244,105.11	5,529,307.65

【注】上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,802,968.79	100.00	1,558,863.68	26.86	4,244,105.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	5,802,968.79	100.00	1,558,863.68	26.86	4,244,105.11

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,191,878.83	100.00	1,662,571.18	23.12	5,529,307.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,191,878.83	100.00	1,662,571.18	23.12	5,529,307.65

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

无。

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,437.93	1,971.90	5.00
1至2年	1,620,671.57	162,067.16	10.00
2至3年	3,839,653.10	1,151,895.93	30.00
3至4年	555.00	277.50	50.00
4至5年	300,000.00	240,000.00	80.00
5年以上	2,651.19	2,651.19	100.00
合计	5,802,968.79	1,558,863.68	26.86

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

无。

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 103,707.50 元。

6) 本报告期实际核销的应收账款情况。

无。

7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外单位往来款	11,055.00	20,555.00
其他	28,937.93	25,883.76
合并范围内关联往来(大合并层面)	5,762,975.86	7,145,440.07
合计	5,802,968.79	7,191,878.83

8) 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
鹤山市益方田园环保科技有限公司	合并范围内关联往来	5,563,684.29	1-2年1,421,380.00元, 2-3年3,839,653.10元, 4-5年300,000.00元, 5年以上2,651.19元	95.88	1,536,685.12
江门市江海区纽沃特环保科技有限公司	合并范围内关联往来	199,291.57	1-2年	3.43	19,929.16
职工社保	其他	15,724.93	1年以内	0.27	786.25
职工住房公积金	其他	13,213.00	1年以内	0.23	660.65
广州集睿科技信息咨询有限公司	外单位往来款	10,500.00	1年以内	0.18	525.00
合计		5,802,413.79		99.99	1,558,586.18

9) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10) 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

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	2,100,000.00	100,000.00	2,000,000.00	100,000.00	100,000.00	
合计	2,100,000.00	100,000.00	2,000,000.00	100,000.00	100,000.00	

(1) 对子公司投资

被投资单位	投资成本	期初余额	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
鹤山市益方田园环保科技有限公司	100,000.00	100,000.00	2,000,000.00		2,100,000.00		100,000.00
江门市江海区纽沃特环保科技有限公司	100,000.00						
合计	200,000.00	100,000.00	2,000,000.00		2,100,000.00		100,000.00

注: 本公司以2012年6月30日为购买日, 支付现金人民币10万元作为合并成本购买控

股股东田永和刘彩红控制的江门市江海区纽沃特环保科技有限公司 100%的股权，购买日江门市江海区纽沃特环保科技有限公司所有者权益的账面价值-575,219.60元，根据同一控制下企业长期股权投资的核算规定，本公司应确认长期股权投资成本-575,219.60元。在本公司会计报表层面，由于长期股权投资成本为负数，在本公司会计报表层面仅将长期股权投资调整到0.00元，支付的现金人民币10万元与长期股权投资价值之间的差额调整盈余公积。

(2) 对联营、合营企业投资

无。

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,317,622.55	32,336,194.60	39,520,264.22	24,428,581.57
合计	50,317,622.55	32,336,194.60	39,520,264.22	24,428,581.57

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	307,257.53	294,449.71
合计	307,257.53	294,449.71

(十八) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,852,960.91	政府补贴、奖励
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	307,257.53	银行理财产品的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	712,253.47	保险赔款、税收滞纳金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-651,333.35	
少数股东权益影响额		
合计	3,221,138.56	

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	29.06	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.00	0.50	0.50

3. 境内外会计准则下会计数据差异

无。

(本页无正文, 为广州益方田园环保股份有限公司 2018 年度财务报表附注签字页)

广州益方田园环保股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

二〇一九年四月二十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。

广州益方田园环保股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 24 日