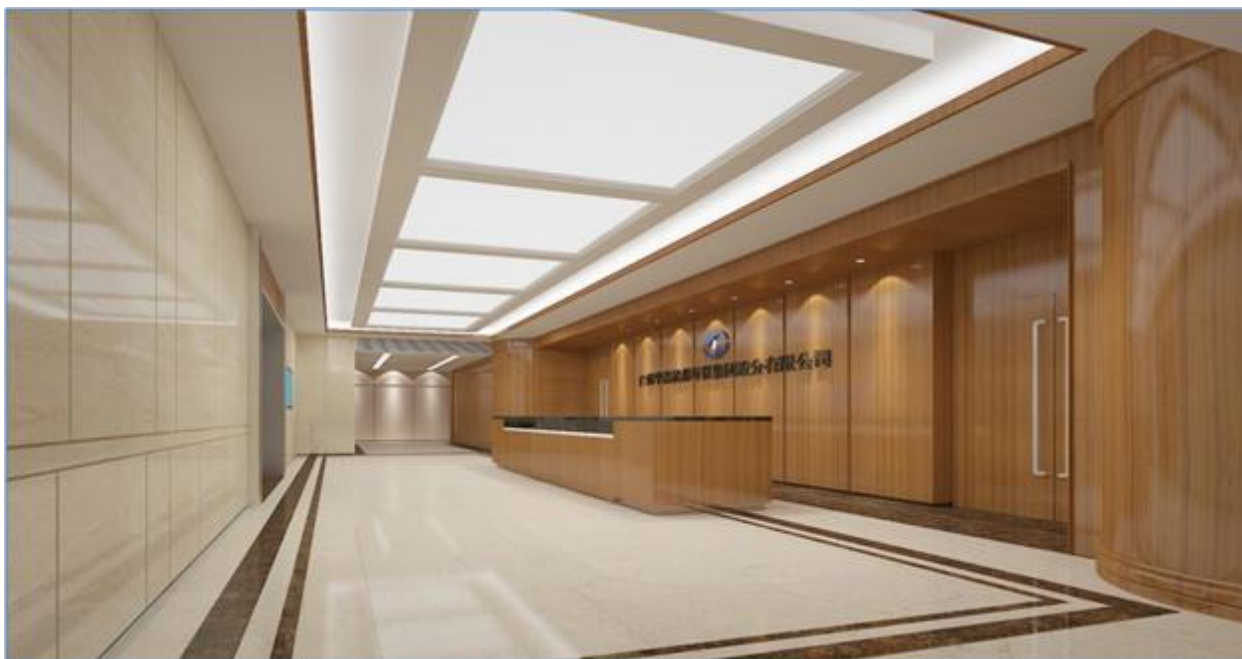




华浩环保

NEEQ:871298

广州华浩能源环保集团股份有限公司



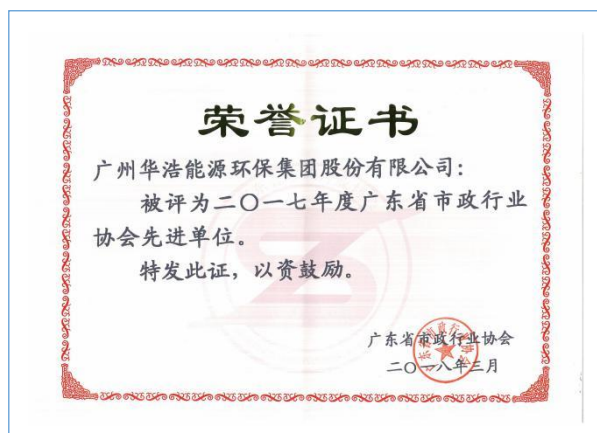
年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年上半年，广东省工商行政管理局授予我司“广东省守合同重信用企业（连续十五年）”称号，充分表明我司诚信经营，值得信赖。



2018 年上半年，我司被广东省市政行业协会评选为“2017 年度广东省市政行业协会先进单位”。



2018 年下半年，中国环境保护产业协会评选我单位“可在线维护的上流式厌氧反应器”技术为“二〇一八年重点环境保护使用技术”。



2018 年 8 月 3 日，公司乔迁新址，搬入自有物业办公，公司营业地址变更为：广州市越秀区解放南路 123 号金汇大厦 4 层。

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
华浩环保、股份公司、集团公司、母公司	指	广州华浩能源环保集团股份有限公司
实际控制人	指	戴自觉、陈琴夫妇
茂名华浩	指	茂名华浩环保技术有限公司，华浩环保之子公司
自华科技	指	广东自华科技有限公司
华浩高潭	指	广州华浩高潭水处理有限公司，华浩环保之子公司
广州华浩	指	广州华浩环保有限公司，华浩环保之子公司
珠海华浩	指	珠海华浩环保技术有限公司，华浩环保之子公司
岳阳华浩	指	岳阳华浩水处理有限公司，华浩环保之子公司
华越环保	指	广州华越环保技术有限公司，华浩环保之子公司
广州穗勤	指	广州穗勤危险货物运输公司，华浩环保之子公司
南沙华浩	指	广州南沙华浩水处理有限公司，华浩环保之子公司
三水华浩	指	佛山三水华浩水处理有限公司，华浩环保之子公司
新化华浩	指	新化经开区华浩水处理有限公司，华浩环保之子公司
恒盛集团	指	湖南省恒盛企业集团有限公司
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
天健事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
章程	指	广州华浩能源环保集团股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日
PPP	指	公私伙伴关系（Public—Private—Partnership），指政府与私人组织之间，为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系

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。

公司负责人戴自觉、主管会计工作负责人王新林及会计机构负责人（会计主管人员）陈胜春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、国家政策及宏观经济变动风险	国家宏观规划与产业政策支持对环保产业的发展起着重要作用。十九大报告全面阐述了加快生态文明体制改革、推进绿色发展、建设美丽中国的战略部署，为未来中国推进生态文明建设和绿色发展指明了路线图。中国环保产业已成为“万亿级”产业。但在经济下行、PPP 金融政策调整、去杠杆等强监管的宏观经济综合因素影响下，若国家对环保投入及执法力度有所下降，则可能导致公司客户对污染防治项目的需求和投入减少，进而影响公司收入和净利润的持续增加。
二、环保施工质量和安全风险	公司建立了完善的环保施工质量、安全和环境风险的防范制度，在实际业务开展过程中也特别关注该类风险，尽可能地采取各种手段规避和减少由于施工质量、安全和环境污染带来的问题。但是，由于环保施工中土木工程建设及机电设备安装内容的存在，仍存在该类责任、事故发生的风险。如若该类风险变成损失，将会对公司的业绩及声誉产生一定的不利影响，报告期内，公司未发生因环保施工质量、安全和环境问题产生的诉讼、仲裁或其他纠纷等情形。
三、行业融资不足风险	随着国家环保基础设施建设投入力度的不断增加，公司承接的 PPP 项目规模和数量不断增加。环保工程类 PPP 项目的承揽、建设和运营对公司的资金实力提出了更高的要求。公司将采取股权融资、债权融资和项目合作融资等多种形式筹集项目建设、运营所需的资金，确保项目初期的资金投入得到保障。但是，

	在 2018 年经济增速趋缓、金融去杠杆的背景下，社会整体融资环境预冷，同时，受 2018 年环保上市公司发生少数债券违约风险爆发事件影响，环保行业融资存在一定的困难，融资困难也将直接阻碍行业发展。
四、市场竞争风险	目前，我国环保行业各细分领域竞争主体不断增多，行业竞争持续加剧，项目的赢取对环境服务企业的资本实力、政府协调能力、技术能力以及全产业链覆盖能力提出了更高更远的要求。公司虽多年扎根于环保产业，在环保技术、人员及项目资源储备上具备一定的竞争优势，但不排除在激烈的市场竞争下，公司的市场份额以及盈利能力可能会受到不利影响。
五、应收账款和长期应收款回收风险	公司所处的行业的性质特征决定了公司应收账款和长期应收款余额较大。随着公司业务规模的进一步扩大以及所承接的环保类 PPP 项目数量的继续增加，公司经营性应收款项的占用将可能继续增加。虽然公司客户主要为市政单位及大中型企业，其信用状况和回款能力较好，但如果发生大额应收款项未能及时收回或无法收回的情形，公司也将面临较大的营运资金压力并承担与之相关的坏账损失，公司的盈利水平将受到不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州华浩能源环保集团股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Sinovast Energy-Environment Group Co.,Ltd
证券简称	华浩环保
证券代码	871298
法定代表人	戴自觉
办公地址	广州市越秀区解放南路 123 号金汇大厦 401 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王新林
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	020-87600488
传真	020-87601305
电子邮箱	huahaojituan@sinovast.com
公司网址	http://www.sinovast.com/
联系地址及邮政编码	广州市越秀区解放南路 123 号金汇大厦 401 房 510080
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	1999 年 6 月 18 日
挂牌时间	2017 年 4 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
主要产品与服务项目	水处理、固体废弃物处理及相关领域项目投资、咨询评估、设计研发、项目建设、运营管理、环保设备等产品与服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	82,650,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	戴自觉
实际控制人及其一致行动人	戴自觉、陈琴

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	91440101716350241A	否
注册地址	广州市越秀区解放南路 123 号金 汇大厦 401 房	是
注册资本（元）	82,650,000	否
截止 2018 年 12 月 31 日，公司新增股份发行已完成验资，但还未获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于股票发行股份登记的函》，未能完成工商注册资本的变更。截止本报告披露日，公司已获得股票发行股份登记的函，已完成新增股份登记。		

五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路 5033 号平安金融中心 61 层-64 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨熹、黄元林
会计师事务所办公地址	广州市海珠区琶洲大道东 1 号保利国际广场南塔 5 层

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	251,272,077.34	202,915,256.20	23.83%
毛利率%	32.30%	34.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,548,452.61	15,150,481.64	22.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,446,819.28	13,179,337.05	24.79%
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）	12.84%	12.05%	-
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）	11.38%	10.49%	-
基本每股收益	0.24	0.20	20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	804,426,599.27	632,576,724.26	27.17%
负债总计	566,853,188.96	460,666,095.81	23.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	196,658,416.36	135,235,596.80	45.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	1.76	35.23%
资产负债率%（母公司）	71.44%	74.37%	-
资产负债率%（合并）	70.47%	72.82%	-
流动比率	0.85	0.83	-
利息保障倍数	1.87	1.94	-

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	80,237,511.42	-29,826,739.93	369.01%
应收账款周转率	3.37	2.62	-
存货周转率	3.13	6.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.17%	42.32%	-
营业收入增长率%	23.83%	2.26%	-
净利润增长率%	20.18%	-12.37%	-

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	82,650,000	76,645,000	7.83%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-30,318.5
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	76,615.36
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	2,430,800
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,923.57
非经常性损益合计	2,473,173.29
所得税影响数	371,564.53
少数股东权益影响额（税后）	-24.57
非经常性损益净额	2,101,633.33

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	1,541,279.08	0		
应收账款	87,076,406.03	0		
应收票据及应收账款	0	88,617,685.11		
应付账款	86,329,189.72	0		
应付票据及应付账款	0	86,329,189.72		
应付利息	247,697.09	0		
其他应付款	2,213,742.62	2,461,439.71		
管理费用	29,723,096.65	28,774,961.75		
研发费用	0	948,134.90		

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

(一) 公司商业模式的内涵

公司的主营业务为包括水处理和固体废弃物处理在内的环保项目,经过十多年的积累发展,已形成了专业化服务平台和专业化投资平台双轮驱动的商业模式。

专业化服务平台是公司可持续发展的基础,由“一院四中心”(设计研究院、咨询评估中心、工程管理中心、运营管理中心和装备制造中心)构成,为客户提供包括咨询评估、设计研发、项目建设、设备供应和运营管理在内的全产业链的一站式专业化服务。

专业化投资平台是公司可持续发展的加速器,该平台以服务平台和专业投资团队为依托,专注于 BOT 和 PPP 等模式的项目投资,建设投资了数十个项目,并据此成立公司全资或控股的项目子公司,为公司提供了稳定的现金流,并且可以快速提升和扩大公司资产规模。

(二) 公司商业模式的实现

公司商业模式的实现,依托于“两个平台”相互融合形成的全产业链闭环。该全产业链闭环使得公司对环保项目的各个业务环节都具备相应的服务能力,在提供全产业链专业化服务的过程中,公司以效益最大化为最终目标,根据产业链各阶段的特点,选择最佳的成本模式,按照“广泛性筛选、经济化设计、稳健化投资、精细化建设、品牌化运营”的路径实现较好的效益。

项目前期阶段:公司凭借多年积累的社会资源和人脉关系,以及与国有企事业单位及政府的战略合作伙伴关系,依靠自身的科研团队与设计团队在技术上的优势,加上对市场的快速反应能力,可以极大地提高获取项目的机率。

项目实施阶段:对于中大型环保项目,公司采用“项目投资—工程总承包—全过程精确控制—持续盈利”的模式进行运作。由于公司具备全产业链服务的资质与能力,对于环保项目的整体过程有丰富的经验和极强的实施能力,从项目设计方案开始就可以对整个项目进程进行精确掌控,从而提升各个环节的效益。

项目收益阶段:由于公司承接的项目大部分来自政府部门及大型国企,这些项目普遍具有长期性、稳定性,项目运营具有明显的排他性和独占性。这既保障了项目运作的平稳性和可持续性,也有利于保障公司的持续经营能力和长期盈利能力。

(三) 公司商业模式的核心价值

公司商业模式除了创造稳定持续的收益之外,对于公司自身建设以及项目实施而言,还具有以下核心价值:

1. 推动技术研发和人才培养:在两个平台模式下,设计研究院承担了技术研发和人才培养的职能,其研发的技术和培养的人才可在公司的市场拓展、项目建设和项目运营等业务过程中得到检验和锻炼,从而形成技术研发和人才培养的良性循环,成为公司发展的持久动力。

2. 强化公司的技术基因和发展可持续性:一方面,在公司商业模式所构成的全产业链服务中,每个环节都是依托多年的技术积累和人才支撑而发展起来的,带有扎实的技术沉淀,促使公司成为技术型和创新型企业,与只看重眼前利益而不注重技术沉淀的一般环保工程施工企业有本质的区别。另一方面,公司商业模式决定了公司具备很强的可持续发展能力。两个平台的融合所形成的全产业链天然具备盈利点丰富、成本控制力强的特点;同时,公司通过日益壮大的投资平台所体现的优秀的投融资能力,解决了项目前期资金投入压力较大的难点,使项目以全资或控股子公司等方式落地并获得持续十年以上的项目收费权,大大提升了公司经营的可持续性,完全克服了一般环保施工企业过度依赖项目施工单个环节获取短期

利润的缺点。

3. 构成全产业链闭环，无缝对接 PPP 模式 在“两个平台”的模式下，项目投融资、咨询评估、设计研发、工程建设及运营管理等业务链条相互首尾联结形成封闭闭环，项目的前端、中端和后端的各业务环节能够相互进行互动反馈，进而不断循环，自我完善。这种全产业链闭环与 PPP 模式的内在要求存在必然的契合关系。因为在 PPP 模式下，基于项目体量和确保项目完成质量的考虑，在目前的顶层设计中，更强调社会资本方需要兼具较强的设计、建设和运营等能力。公司的“两个平台”模式尽管在环保行业发展的早期未必是实现利润最快的方式，但是在 PPP 模式逐渐普及的今天，公司的该种模式将会更加适应行业发展潮流，发展后劲更为充足。另外，公司的投融资、咨询评估、设计研发、项目研发以及运营管理相关团队均是在十多年的项目运作和商业实践中逐步发展壮大，其协同工作能力是通过长期的实践沉淀形成，竞争对手无法轻易模仿。 在项目中，公司的商业模式体现出下列优势：

(1) 增加获取项目机率，国家明确提出 PPP 项目对社会资本方的四方面要求：管理能力、技术能力、投融资能力、社会信用。两大专业化平台所涵盖和一直发展的各业务环节，使得公司成为单一法人同时具备四方面能力的社会资本方之一，这在全国都是不多见的，形成了获取 PPP 项目的独特优势，在招投标过程中必然得到业主更多的重视和垂青。

(2) 确保项目资金运转，PPP 项目最为明显的特征是首先进行大规模资本投入，再通过较长的运营周期回收现金流。在这种特征之下，中标方的投融资能力显得尤为重要。公司的专业化投资平台已累积了丰富的项目实践经验，使得公司在面对环保 PPP 项目时，首先有较好的融资能力，善于通过项目融资从各类金融机构获得低息优惠的资金支持，并做好方案设计，采用直投、产业基金等方式切入项目，其次对项目的投资规模、投资方式和投资进度等有丰富的项目经验和多部门协同把控作为支撑，做到节省预算和减少不确定因素，提升对项目的整体把控能力。

(3) 促进项目精细化管理，两大专业化平台相互融合形成的全产业链经营模式，可以促进各相关部门在项目的全程中做到无缝对接。通过公司在项目建设业务和运营管理业务中遇到的实际问题及解决，可以为咨询评估业务和设计研究业务提供丰富的项目实践经验作为参考，进而通过咨询评估业务和设计研究业务中对多种可能出现的实际问题的及早识别、提前预防和及时补救，为后期项目建设业务和运营管理业务的精细化管理做好理论和技术方面的支持。这种多部门结合整体运作的项目支持模式可以有效降低项目运营中出现质量问题的可能性，赢得了较好的客户口碑，同时也大大降低了项目的实施成本，提高了项目的利润贡献度。

(四) 公司商业模式小结

在 PPP 模式逐渐普及的行业背景下，包括行业龙头在内的大量环保公司均开始通过收购或自建团队的方式，完善自身的业务链条，这一方面是为了提升企业的核心竞争力，另一方面更是为了切入 PPP 项目作出的必然选择，因为 PPP 模式要求中标方必须同时兼具较强的设计、施工和运营等能力，缺乏全产业链整体运作能力的企业，将注定被当前主流的 PPP 模式所抛弃。然而，咨询、设计团队与建设、运营团队之间的相互磨合是需要时间的，业务类型和考核模式的不同导致了不同团队无法在短期内形成合力。因此，相比行业内大多数竞争对手，公司依托两大专业化平台及其所形成的全产业链闭环模式有着较强的先发优势，今后有望通过对即将大规模出现的 PPP 项目的承接，以较快的速度进行业务扩张，实现发展阶段的飞跃。

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

公司切实践行“绿水青山就是金山银山”的理念，以治理环境污染、实现生态文明为使命，持续提升生态环境综合服务能力。报告期内，公司实现营业收入 251,272,077.34 万元，同比增长 48,356,821.14 万元，同比增长率为 23.83%；利润总额 24,347,715.71 元，同比增长 18.14%；归属于挂牌公司股东的净利润为 18,548,452.61 万元，同比增长 3,397,970.18 元，同比增长率为 22.43%。报告期内，公司经营业绩增长主要源于运营业务收入同比增加 22,252,327.99 元，同比增长率为 63.46%，报告期内加大了运营市场的开拓力度与宽度，除了继续发展农村污水与工业废水之外，还拓展了垃圾渗滤液与浓缩液的运营处理业务，合同订单同比大幅度增加；设计业务收入同比增加 3,866,970.16 元，同比增长率为 29.24%，报告期内公司管理层继续将设计院作为企业技术核心团队来打造，不断引进高端人才，不断进行技术创新，提升为客户服务意识，同时公司加大设计市场的开拓力度，合同订单同比大幅度增加。报告期内，利润的增长、股权融资的完成改善了资产负债结构，带来了资产负债率下降 2.35 个百分点，同时公司主动调整优化长短期贷款期限结构，并且加强应收票据与应收账款的内控管理，短期贷款同比下降 20.58%，长期项目贷款同比增长 26.14%，应收账款同比下降 31.78%，这使得公司的经营业绩将更加稳健持续增长。

市场方面，公司获取大额订单能力持续增强，报告期内，公司中标化州市水质净化处理设施整体打包 PPP 项目，项目中标金额 6.12 亿元，为公司持续扩大经营规模、稳定提升收入奠定了坚实基础。在已完成珠海 PPP 项目、新化 PPP 项目的基础上，公司积累了相当的 PPP 项目投资建设管理经验，未来，公司将进一步提升自身实力，紧跟环保行业大发展的步伐，积极开拓业务市场。

核心技术研发方面，报告期内，公司研发支出 3,260,328.83 元，同比增长 243.87%，公司持续加大对设计研发领域支出。报告期内新获得实用新型 7 项，公司目前共拥有发明专利 3 项，实用新型专利 17 项，2 项发明专利及 5 项实用新型专利处于审查过程。公司的核心知识产权涉及垃圾渗滤液、高难度工业废水、膜技术以及市政与农村污水处理等方向。

资质建设方面，报告期内实现了市政公用工程乙级资信评价、建筑工程乙级评价，机电工程施工总承包叁级，城镇集中式污水服务认证二级，完善了公司体制体系的建设。同时，公司获得了高新技术企业认定申报（再次认定），连续 15 年被评为“广东省守合同、重信用企业”、广东省优秀工程咨询成果、2018 年广州市优秀工程勘察设计等重要荣誉。总体而言，公司的资质体系的完整性及等级水平，在以环境保护为主营业务的企业之中，已经位于广东省第一线，全国较前列。

资本市场融资方面，报告期内，公司于 2018 年 11 月 15 日经第一届董事会第十七次会议审议通过并披露《广州华浩能源环保集团股份有限公司 2018 年度股票发行方案》，发行方案经 2018 年第四次临时股东大会审议通过。截止本报告披露日，本次股票发行完成新增

股份发行 600.5 万股，募集资金 3903.25 万元，进一步获得了资本市场投资人的认可，夯实了注册资本并提升了公司实力。

(二) 行业情况

党的十九大报告全面阐述了加快生态文明体制改革、推进绿色发展、建设美丽中国的战略部署，为未来中国推进生态文明建设和绿色发展指明了路线图，着力强调建设生态文明、美丽中国与青山绿水，指出我国主要矛盾已由过去的盼温饱、求生存转为对包含盼环保、求生态在内的美好生活的追求，可以判断环保行业市场容量“万亿”级。同时，我国环保行业各细分领域竞争主体不断增多，行业竞争持续加剧，环保市场对环境服务企业的资本实力、政府协调能力、技术能力以及全产业链覆盖能力提出了更高更远的要求。

(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	87,364,932.11	10.86%	78,287,766.81	12.38%	11.59%
应收票据与应收账款	60,456,777.31	7.52%	88,617,685.11	14.01%	-31.78%
存货	83,381,423.71	10.37%	25,259,299.18	3.99%	230.1%
投资性房地产	1,784,908.83	0.22%	1,885,217.67	0.30%	-5.32%
长期股权投资					
固定资产	46,201,292.30	5.74%	36,320,954.34	5.74%	27.20%
在建工程			6,936,081.18	1.10%	-100.00%
短期借款	123,900,000.00	15.40%	156,000,000.00	24.66%	-20.58%
长期借款	235,258,648.10	29.25%	186,500,277.26	29.48%	26.14%
资产总计	804,426,599.27	100.00%	632,576,724.26	100.00%	27.17%

资产负债项目重大变动原因：

本年度公司资产总额同比增加 27.17%，详情如下：

(1) 长期应收款增加 103,834,060.01 元，同比增长 39.04%，主要原因是本年度新增化州中区水质净化处理设施整体打包 PPP 项目长期应收款及佛山三水江南新区南部污水处理厂工程变更增加的长期应收款。PPP 项目的长期应收款是公司政府对提供的一项整体服务而取得的收款权利，在报表里归入长期应收款。

(2) 固定资产增加 9,880,337.96 元，同比增长 27.20%，主要为上年新购入广州越秀区解放南路 123 号 401 号办公楼装修费，及投资运营的茅洲河（宝安段）等四条河水质提升服务项目（C 包新桥河）的设备投入。

(3) 应收票据与应收账款减少额为 28,160,907.8 元,下降比率为 31.78%,主要原因为加大了应收账款的催款力度,特别是对以往的历史账款,对存在应收账款的项目逐个清理,有针对性的制订催收方案,比如收回佛山市三水区西南二中江南校区污水处理站工程 2016 年度的运营款。

(4) 存货增加 58,122,124.53 元,增长比率为 230.10%,主要原因是公司的工程业务虽然已完成进度但是还没有与业主进行工程结算,比如隆回县工业污水处理厂(一期)工程 EPC 总承包项目。

(5) 短期借款减少 32,100,000.00 元,下降比率为 20.58%,长期借款增加 48,758,370.84 元,增长比率为 26.14%,主要原因是集团主动调整优化负债期限结构,新增湖南新化 PPP 项目十年期贷款 80,000,000.00 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	251,272,077.34	-	202,915,256.20	-	23.83%
营业成本	170,121,596.22	67.70%	133,758,642.84	65.92%	27.19%
毛利率%	32.30%	-	34.08%	-	-
管理费用	32,272,144.82	12.84%	28,774,961.75	14.18%	12.15%
研发费用	3,260,328.83	1.30%	948,134.90	0.47%	243.87%
销售费用	5,327,140.92	2.12%	6,102,604.02	3.01%	-12.71%
财务费用	18,004,365.48	7.17%	13,750,745.26	6.78%	30.93%
资产减值损失	527,983.32	0.21%	1,321,300.55	0.65%	-60.04%
其他收益	4,206,032.42	1.67%	3,439,850.36	1.70%	22.27%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	-30,318.5	-0.01%			
汇兑收益					
营业利润	24,351,639.28	9.69%	20,611,684.02	10.16%	18.14%
营业外收入	0		604,859.94	0.30%	-100.00%
营业外支出	3,923.57	0.00%	62,415.94	0.03%	93.71%
净利润	19,873,914.46	7.91%	16,537,140.28	8.15%	20.18%

项目重大变动原因：

本年度公司净利润增加 3,397,970.97 元,增长比率为 22.43%,主要分析如下：

(1) 营业收入增加 48,356,821.14 元,增长比率为 23.83%,主要是增加了番禺火烧岗渗滤液处理项目改造运营收入；隆回县工业污水处理厂(一期)工程 EPC 项目实施工程主要在本年完成；化州中区水质净化处理设施整体打包 PPP 项目的工程实施一部分。

(2) 管理费用增加 3,497,183.07 元, 增长比率是 12.15%, 报告期内增加新买办公楼的折旧费及租用办公楼的新装修摊销费。管理费用增长比率大幅低于营业收入增长比率, 主要是源于业务增长带来的规模效应。

(3) 研发费用增加 2,312,193.93 元, 增长比率为 243.87%, 主要是研发人员职工薪酬的增加及上年的其中一个研发项目因目前的研究成果尚不满足申请专利条件转为费用化。

(4) 财务费用增加 4,253,620.22 元, 增长比率为 30.93%, 主要是公司随着业务的增长, 公司与相关机构开展了环保设备融资业务, 以补充公司快速发展所需资金。

(5) 资产减值损失减少 793,317.23 元, 下降比率为 60.04%, 主要是加大力量催收以前年度应收账款, 导制回款率提高, 账龄缩短, 应收账款减少, 坏账准备减少。

(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	251,272,077.34	202,708,783.97	23.96%
其他业务收入	0	206,472.23	-100.00%
主营业务成本	170,021,287.38	133,619,443.68	27.24%
其他业务成本	100,308.84	139,199.16	-27.94%

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%
运营业务	57,312,903.12	22.81%	35,060,575.13	17.28%
销售业务	6,856,111.00	2.73%	10,492,118.78	5.17%
工程业务	159,041,345.00	63.29%	131,769,551.8	64.94%
设计业务	17,088,986.88	6.80%	13,221,998.72	6.52%
咨询业务	3,789,110.39	1.51%	5,438,418.26	2.68%
危险品运输业务	7,183,620.95	2.86%	6,726,121.28	3.31%
主营业务小计	251,272,077.34	100.00%	202,708,783.97	99.90%
租赁业务			206,472.23	0.10%
其他业务小计			206,472.23	0.10%
合计	251,272,077.34	100.00%	202,915,256.20	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

营业收入增加 48,356,821.14 元, 增长比率为 23.83%, 报告期内运营业务、设计业务收入占营业收入的比例增加, 销售业务与咨询业务收入占营业收入的比例有所减少, 工程业务收入占营业收入的比例基本持平, 详细分析如下:

(1) 运营业务收入同比增加 22,252,327.99 元, 占营业收入的比例同比增加 5.53%, 主要是报告期内加大了运营市场的开拓力度与宽度, 除了继续发展农村污水与工业废水之外,

还拓展了垃圾渗滤液与浓缩液的运营处理业务，合同订单同比大幅度增加；报告期内新增番禺火烧岗渗滤液处理项目、深圳宝安水质提升服务项目（C包福永河）、茅洲河（宝安段）等四条河水水质提升服务项目（C包新桥河）运营收入。

（2）设计业务收入同比增加 3,866,970.16 元，占比营业收入的比例同比增加 0.28%，主要是公司继续将设计院作为企业技术核心团队来打造，不断引进高端人才，同时业务范围也不断扩大，并且在 PPP 项目与广州黑臭水体治理设计业务明显增长。

（3）销售业务收入同比减少 3,636,007.78 元，占营业收入的比例同比下降 2.44%，主要是地铁项目的收入同比下降。

（4）咨询业务收入同比减少 1,649,307.87 元，占营业收入的比例同比下降 1.17%，主要是市场竞争加剧，咨询业务市场存在一定波动。

（5）其他业务收入同比减少 206,472.23 元，占营业收入的比例同比下降 0.1%，主要是原来用于出租的员工公寓在当年准备出售，所以一直在空置状态，无租金收入。

(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	化州市住房和城乡建设局	80,381,715.90	31.99%	否
2	隆回县工业园开发建设投资有限公司	34,477,511.76	13.72%	否
3	长沙市望城区第二污水处理有限公司	15,316,024.42	6.10%	否
4	广州市番禺区城市管理局	13,718,867.97	5.46%	否
5	佛山市三水区西南公有资产投资有限公司	9,314,620.83	3.71%	否
合计		153,208,740.9	60.98%	-

(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	娄底市中益建筑劳务有限公司	17,166,000.00	10.09%	否
2	广州市水电设备安装有限公司	10,654,697.74	6.26%	否
3	娄底华鑫水电设备安装工程有限公司	9,820,000.00	5.78%	否
4	广东新大禹环境科技股份有限公司	8,444,499.76	4.96%	否
5	湖南青树建设工程有限公司	8,359,370.00	4.91%	否
合计		54,444,567.50	32.00%	-

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	80,237,511.42	-29,826,739.93	

净额			
投资活动产生的现金流量净额	-113,508,214.20	-65,525,263.27	73.23%
筹资活动产生的现金流量净额	42,318,312.93	93,846,098.05	-54.91%

现金流量分析:

经营性现金净流量增加 110,064,251.35 元, 主要是催收以前年度的欠款, 及时收回本年新增加的应收账款, 其中运营业务增加收款 22,940,000.00 元, 设计项目增加收款 5,420,000.00 元, 工程业务增加收款 41,770,000.00 元, 以及其他与经营活动有关的履约保证金与押金等经营性现金净流入。

投资活动产生的现金净流量减少 47,982,950.93 元, 主要因为报告期内新化、三水、化州 PPP 等新增项目产生新增投入。筹资活动产生的现金净流量减少 51,527,785.12 元, 主要原因是公司控制负债比例、减少了银行借款, 并启动了股票发行以补充业务发展所需资金。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内, 公司各子公司的净利润均未达到合并报表净利润率的 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准**(六) 说明**

适用 不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更。本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

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

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期财务报表合并范围发生了变化,新增了子公司茂名华浩环保技术有限公司处理有限公司。该子公司是根据 PPP 项目相关的法律法规及与业主方的约定,针对化州市水质净化处理设施整体打包 PPP 项目设立的项目公司,公司持有该子公司 100%股份。

(九) 企业社会责任

公司利用自身作为环境治理企业的优势,积极在社会上宣传环境保护知识、条例法规,在公司每一次的活动都加入环境保护元素,配合广州许多社区及广州地铁大力宣传垃圾分类、环保出行等大众环保常识,鼓励员工及家属低碳出行,宣传污水治理、固废处理、环境修复等具有专业性、传播性的环保专业知识。

公司作为一家新三板挂牌企业,认真履行公众企业的社会责任,始终依法纳税,努力将社会责任融入公司的运营管理之中,并不断提升企业社会责任绩效。

三、 持续经营评价

(一)公司所处行业具有良好的市场发展前景

近年来,我国环境治理的战略地位不断提升,政府相继出台多项政策以加大对环保治理的支持,并通过资金支持、税收优惠等方式鼓励国内企业自主研发具有国际先进水平、拥有自主知识产权的污染治理技术;并进一步提高污染处理工程建设与运营的市场化、规范化和现代化水平。国家政策支持将是污染治理行业持续健康发展的有利基础。我国在环境污染治理上的投资逐年增长,平均每年增长速度为 16.68%。环保投资的逐年增加,将对污染治理设施运行费用、环保产业、GDP 增长、就业等方面具有较为显著的拉动作用。在政策和发展需求推动下,预计中国环保产业在未来一段时期将保持年均 15%-20%的复合增长率,以战略性新兴产业的姿态发展壮大,预计到“十三五”期末,即 2020 年,环保产业产值将超过 5 万亿元,有望成为国民经济的支柱产业。公司作为环境治理行业的综合服务提供商,该行业受到产业政策的鼓励与支持,行业前景良好。

(二)公司具有良好的持续盈利能力

报告期内公司实现营业收入 251,272,077.34 元,同比增长 23.83%;归属于挂牌公司股东的净利润 18,548,452.61 元,同比增长率为 22.43%,报告期内,公司取得业绩两位数的增资,公司未来仍具有较大的盈利能力与发展潜力。在公司优秀管理层的带领及在全体员工的奋斗下,随着公司规模不断扩大,公司获取项目的体量增加和质量提升,未来公司将进一步加强成本费用的控制,加强应收账款的回收等,公司的净利润逐步增加,盈利能力以及现金获取能力可持续并逐步增强。通过以上分析,公司具有良好的发展趋势,能够确保具有持续经营能力。

(三)公司不具有其他影响持续经营能力的因素

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司 2018 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表,2018 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表,以及财务报表附注进行了审计,并出具了标准无保留意见《审计报告》。综上所述,公司具有持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

(一) 行业发展趋势

第一，宏观环境及政策方面。党的十九大报告全面阐述了加快生态文明体制改革、推进绿色发展、建设美丽中国的战略部署，为未来中国推进生态文明建设和绿色发展指明了路线图，着力强调建设生态文明、美丽中国与青山绿水，指出我国主要矛盾已由过去的盼温饱、求生存转为对包含盼环保、求生态在内的美好生活的追求，可以判断环保行业市场容量“万亿”级。目前，环保产业正处于一个政策密集出台和调整期，环保服务业发展已呈现快于环保产品生产发展的趋势，且已从单一环节、单一污染要素的服务逐步发展为多环节、多要素的综合环保服务模式。

第二，行业发展方面。在政策和发展需求推动下，中国环保产业在未来一段时期将保持年均 15%-20%的复合增长率，以战略性新兴产业的姿态发展壮大，预计到“十三五”期末，即 2020 年，环保产业产值将超过 5 万亿元，有望成为国民经济的支柱产业。公司作为环境治理行业的综合服务提供商，发展前景良好。从污水处理领域来看，我国废水排放量呈现上升趋势，其中工业废水的主要来源是电力、石化、冶金、纺织、造纸等行业，由于相关产业增长趋于稳定，相关水处理排放及水处理的需求也呈现稳定增长。而城镇生活污水排放量则伴随着我国城市化进程而出现明显增长，城镇排水也因为城市的“提标改造”及县城污水处理厂增加而迅速增长。总体而言，伴随着污水处理厂提标改造，水处理、供水规模的不断提高以及污泥处理、中水回用比例的提高，废水处理行业将迎来大量的发展机遇。从固体废物治理领域来看，我国经济处于高速发展阶段，城市化进程加快，工业固体废弃物的产生数量也随之快速增加。从目前的发展阶段来看，我国固体废物处理市场尚处于起步阶段，起步慢于污水、废气治理，随着固体废物对环境影响的逐步显现，我国的固体废物处理行业未来发展前景广阔，将迎来高速发展期。

第三，行业周期性方面。随着国家环保要求的持续提高和环保标准的强制性实施，行业所受宏观经济周期波动的影响相对较小，环保行业正处于持续上升的正向周期之上。

第四，市场竞争状况方面。随着国家对环保要求的日益提高，以及新的“环保税法”开始实施，各类市政、企业客户面临着进一步加大、加强在环保治理的力度和投入，污染源治理市场开始进入快速发展阶段。环境综合治理行业的准入门槛较高，客户对行业内企业的整体规模及资金实力、技术水平、业绩经验、专业资质等方面均有较高要求，同行业企业主要有东江环保、维尔利、国祯环保、首创股份、博世科、万邦达、现代环科、凌志环保等公司，其均拥有一定竞争优势，但其市场份额较分散，暂未出现全国性绝对的行业龙头企业。

(二) 公司发展战略

公司投身于建设“美丽中国”的生态环境治理事业当中，致力于成为国内一流的综合性环境治理企业。未来，公司将依托“三大平台”，即产业研究平台（自主研发及校企合作、装备制造及实际应用）+产业服务平台（项目咨询、设计、环境工程、运营等全流程服务商）+产业投资平台（基于产业服务平台前端的项目投资服务平台），以此推动公司快速发展。

(三) 经营计划或目标

未来，多渠道开拓市场、持续扩大经营，提升整体资产规模仍为公司最主要的经营目标。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

公司除本报告已披露的重要风险提示外，不存在其他重大不确定因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 国家政策及产业政策变动风险

国家宏观规划与产业政策支持对环保产业的发展起着重要作用。十九大报告全面阐述了加快生态文明体制改革、推进绿色发展、建设美丽中国的战略部署，为未来中国推进生态文明建设和绿色发展指明了路线图。中国环保产业已成为“万亿级”产业。但在经济下行、PPP金融政策调整、去杠杆等强监管的宏观经济综合因素影响下，若国家对环保投入及执法力度有所下降，则可能导致公司客户对污染防治项目的需求和投入减少，进而影响公司收入和净利润的持续增加。

应对措施：公司将密切关注国家宏观经济形势和行业政策的变化，密切跟踪政策变化对上下游产业的不同影响，不断增强公司前瞻性战略布局，结合公司全产业链发展战略，及时优化结构调整，全面提升公司综合竞争力。

（二） 环保施工质量、安全和环境风险

公司建立了完善的环保施工质量、安全和环境风险的防范制度，在实际业务开展过程中也特别关注该类风险，尽可能地采取各种手段规避和减少由于施工质量、安全和环境污染带来的问题。但是，由于环保施工中土木工程建设和机电设备安装内容的存在，仍存在该类责任、事故发生的风险。一旦该类风险变成损失，将会对公司的业绩乃至声誉产生较大不利影响，甚至危及公司的持续经营。

应对措施：公司着力于加强员工安全意识、安全施工、安全技能的培训，同时，积极学习国内同行和国外环保工程先进的施工经验，确保环保施工质量、安全和监督工作有力执行。

（三） 融资不足风险

随着国家环保基础设施建设投入力度的不断增加，公司承接的 PPP 项目规模和数量不断增加。环保工程类 PPP 项目的承揽、建设和运营对公司的资金实力提出了更高的要求。公司将采取股权融资、债权融资和项目合作融资等多种形式筹集项目建设、运营所需的资金，确保项目初期的资金投入得到保障。但是，在 2018 年经济增速趋缓、金融去杠杆的背景下，社会整体融资环境预冷，同时，受 2018 年环保上市公司发生少数债券违约风险爆发事件影响，造成环保行业融资相对困难，融资困难将直接阻碍行业发展。

应对措施：公司将积极拓展多渠道融资，如股权融资、债券融资、项目融资、发行资产证券化产品等，同时，加强对环保产业基金的运用以化解公司融资不足的风险。

（四） 市场竞争风险

目前，我国环保行业各细分领域竞争主体不断增多，行业竞争持续加剧，项目的赢取对环境服务企业的资本实力、政府协调能力、技术能力以及全产业链覆盖能力提出了更高更远的要求。公司虽多年扎根于环保产业，在环保技术、人员及项目资源储备上具备一定的竞争优势，但不排除在激烈的市场竞争下，公司的市场份额以及盈利能力可能会受到不利影响。

应对措施：公司将持续加强技术研发，打造自身硬实力赢得市场；实行全员市场制度，对提供市场信息、协助获取市场项目的公司员工或非公司员工给予奖励；加强产业协会引导

作用，开展多种形式沟通交流活动，呼吁协会企业不跟风实行超低价竞争，加强自我约束及监督，捍卫环保行业的共同利益，推动环保产业持续健康发展”，也可采取多种形式的合法监督及举报恶性低价项目的环境监测数据弄虚作假行为。

（五）应收账款和长期应收款回收风险

公司所处的行业的性质特征决定了公司应收账款和长期应收款余额较大。随着公司业务规模的进一步扩大以及所承接的环保类 PPP 项目数量的继续增加，公司经营性应收款项的占用将可能继续增加。虽然公司客户主要为市政单位及大中型企业，其信用状况和回款能力较好，但如果发生大额应收款项未能及时收回或无法收回的情形，公司也将面临较大的营运资金压力并承担与之相关的坏账损失，公司的盈利水平将受到不利影响。

应对措施：公司经营状况稳定，且主要客户为政府机构或政府部门成立的实体、大中型国有企业，发生坏账损失的可能性较小。未来公司将持续密切关注应收账款的回收情况，制定加大回收力度的措施，有效管控应收账款规模，降低应收账款发生坏账损失风险，增强经营性现金流的稳定性，保持公司稳健经营。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
湖南省恒盛企业集	否	资金	8,950,000.00	5,000,000.00	5,158,349.10	8,791,650.90	已事前及时履行

团有限公司							
总计	-	-	8,950,000.00	5,000,000.00	5,158,349.10	8,791,650.90	-

占用原因、归还及整改情况：

湖南省恒盛企业集团有限公司（以下简称“恒盛集团”）系公司之子公司岳阳华浩水处理有限公司（以下简称“岳阳华浩”）的股东。2017年10月10日，岳阳华浩与恒盛集团于湖南省岳阳市签订借款协议，约定恒盛集团向岳阳华浩借款，借款金额为人民币壹仟叁佰玖拾伍万元整（小写：13,950,000.00元），借款利率参照中国人民银行同期贷款利率确定，借款期限为三年，允许提前还款。针对该借款事项，公司已在《关于补充确认2017年度偶发性关联交易的公告》（公编号：2018-010）中说明情况，并经公司第一届董事会第十三次会议和2017年年度股东大会审议通过。2018年度，恒盛集团根据借款协议和审议额度继续取得借款5,000,000.00元，累计借款金额13,950,000.00元，符合双方借款协议的约定。公司2018年出借资金5,000,000.00元系在借款协议约定额度内出借，并已经公司相关决策程序审议，不属于违规资金占用的情形。

恒盛集团信用状况良好，报告期内恒盛集团按照借款协议归还借款5,158,349.10元，能够按照约定偿还借款，预计未来能够继续按约定履行归还借款，不会对公司的财务状况和经营情况产生负面影响。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
湖南省恒盛企业集团有限公司	资金拆借往来	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月26日	2018-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

湖南省恒盛企业集团有限公司（以下简称“恒盛集团”）系公司之子公司岳阳华浩水处理有限公司（以下简称“岳阳华浩”）的股东。2017年10月10日，岳阳华浩与恒盛集团于湖南省岳阳市签订借款协议，约定恒盛集团向岳阳华浩借款，借款金额为人民币壹仟叁佰玖拾伍万元整（小写：13,950,000.00元），借款利率参照中国人民银行同期贷款利率确定，借款期限为三年，允许提前还款。针对该借款事项，公司已在《关于补充确认2017年度偶发性关联交易的公告》（公编号：2018-010）中说明情况，并经公司第一届董事会第十三次会议和2017年年度股东大会审议通过。截至2017年末，恒盛集团借款金额为8,950,000.00元。2018年度，恒盛集团根据借款协议和审议额度继续取得借款5,000,000.00元，累计借款金额13,950,000.00元，符合双方借款协议的约定。公司2018年出借资金5,000,000.00元系在借款协议约定额度内出借，并已经公司相关决策程序审议，不属于违规资金占用的情形。2018年度，恒盛集团信用状况良好，并按协议约定偿还借款，不存在违约情形，本次资金出借未对公司的财务状况和经营状况产生负面影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员在申请挂牌时曾作出如下相关承诺：

(1) 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员就规范资金往来、避免关联交易事项出具了承诺

(2) 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员做出了避免同业竞争的承诺。

(3) 公司实际控制人就公司依法为员工缴纳五险一金做出了规范认缴的承诺。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员在报告期内，及截至本报告披露日，均严格履行了上述承诺，未有违背。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	1,500,000.00	0.18%	银行借款保证金
货币资金	质押	121,055.59	0.02%	用电押金
投资性房地产	抵押	1,784,908.83	0.22%	抵押用于向银行借款
固定资产	抵押	35,819,924.98	4.45%	抵押用于向银行借款
货币资金	保证	102,000.00	0.01%	用于农民工工资保障
货币资金	保证	10,418,999.56	1.30%	银行承兑汇票保证金
总计	-	49,746,888.96	6.18%	-

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	0	0%	39,181,250	39,181,250	47.41%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	10,875,000	10,875,000	13.16%
	董事、监事、高管	0	0%	1,911,250	1,911,250	2.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	76,645,000	100%	-33,176,250	43,468,750	52.59%
	其中：控股股东、实际控制人	43,500,000	56.75%	-10,875,000	32,625,000	39.47%
	董事、监事、高管	6,220,000	8.12%	-486,250	5,733,750	6.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		76,645,000	-	6,005,000	82,650,000	-
普通股股东人数						

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	戴自觉	43,500,000	0	43,500,000	52.63%	32,625,000	10,875,000
2	广州浩财瑞富投资合伙企业（有限合伙）	7,665,000	0	7,665,000	9.27%	5,748,750	1,916,250
3	戴定国	4,500,000	0	4,500,000	5.44%	0	4,500,000
4	邓光耀	4,220,000	0	4,220,000	5.11%	3,165,000	1,055,000
5	郭君华	1,600,000	1,800,000	3,400,000	4.11%	0	3,400,000
合计		61,485,000	1,800,000	63,285,000	76.56%	41,538,750	21,746,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：控股股东、实际控制人戴自觉先生与戴定国先生为堂兄弟关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

戴自觉，男，1965 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 7 月毕业于西安交通大学能源系热动力专业，本科学历。1988 年 7 月至 1996 年 12 月任广州市能源规划所设计员、工程师、工艺设计室主任；1997 年 1 月至 2003 年 6 月任广州市捷隆实业发展公司副总经理；2003 年 7 月至今就职于华浩环保，现任公司董事长、总经理及法定代表人。

(二) 实际控制人情况

戴自觉，男，1965 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 7 月毕业于西安交通大学能源系热动力专业，本科学历。1988 年 7 月至 1996 年 12 月任广州市能源规划所设计员、工程师、工艺设计室主任；1997 年 1 月至 2003 年 6 月任广州市捷隆实业发展公司副总经理；2003 年 7 月至今就职于华浩环保，现任公司董事长、总经理及法定代表人。

陈琴，女，1976 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 7 月至 1999 年 12 月任湖南众立实业集团公司办公室文员、副主任；2003 年 9 月至 2005 年 6 月任法国汤姆逊亚历氏通讯有限公司总经理秘书；2005 年 7 月至今就职于华浩环保，现任公司董事、副总经理。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年11月15日	2019年4月10日	6.5	6,005,000	39,032,500	2	1	4	0	0	否

募集资金使用情况：

报告期内，公司通过股票发行共募集资金 3903.25 万元，拟全部用于补充流动资金和归还借款，募集资金用途经第一届董事会第十七次会议和 2018 年第四次临时股东大会审议并通过，截止本报告披露日未发生募集资金变更用途情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
质押贷款	华浩集团	15,000,000	5.70%	2016.11.30-2019.11.30	否
质押贷款	华浩集团	50,000,000	5.66%	2016.11.30-2019.11.30	否
质押贷款	华浩集团	6,500,000	7.80%	2015.1.30-2019.12.30	否
质押贷款	华浩集团	8,500,000	6.18%	2016.2.3-2021.2.3	否
质押贷款	华浩集团	21,000,000	6.18%	2016.10.21-2020.10.21	否
质押贷款	华浩集团	6,000,000	5.46%	2017.4.26-2020.3.26	否
质押贷款	华浩集团	8,900,000	5.00%	2018.9.5-2019.9.3	否
抵押贷款	华浩集团	32,000,000	6.09%	2018.11.15-2019.11.13	否
质押贷款	华浩集团	10,000,000	6.31%	2018.8.31-2019.7.23	否
质押贷款	华浩集团	4,000,000	6.31%	2018.10.19-2019.7.18	否
抵押贷款	华浩集团	5,000,000	5.22%	2018.07.19-2019.7.18	否
质押贷款	华浩集团	8,000,000	6.65%	2017.6.29-2019.6.22	否
质押贷款	华浩集团	7,000,000	6.53%	2018.10.31-2019.10.30	否
抵押贷款	华浩集团	7,000,000	6.53%	2018.10.18-2019.05.17	否
抵押贷款	华浩集团	10,000,000	6.41%	2018.8.23-2020.8.22	否
担保贷款	华浩集团	21,000,000	7.50%	2017.6.25-2021.6.15	否
担保贷款	华浩集团	8,000,000	7.00%	2017.11.27-2020.11.16	否
担保贷款	岳阳华浩	30,000,000	7.54%	2017.10.12-2020.12.22	否
项目贷款	华浩高潭	6,000,000	6.44%	2010.2.23-2019.2.23	否
项目贷款	华浩高潭	5,000,000	6.44%	2014.7.23-2019.6.23	否
项目贷款	南沙华浩	17,980,000	5.23%	2011.1.25-2021.12.21	否
项目贷款	珠海华浩	60,000,000	7.20%	2016.5.26-2021.4.26	否
项目贷款	三水华浩	47,000,000	5.63%	2017.5.16-2027.4.9	否
项目贷款	新化华浩	80,000,000	6.37%	2018.2.6-2027.12.6	否
合计	-	473,880,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
戴自觉	董事长、总经理、法定代表人	男	1965 年 11 月	本科	2016-2019	是
陈琴	董事、副总经理	女	1976年1月	大专	2016-2019	是
王立华	董事、副总经理	男	1965年4月	本科	2016-2019	是
陈敦厚	董事、副总经理	男	1964 年 10 月	本科	2016-2019	是
王新林	董事、副总经理、董事会秘书	男	1978年8月	本科	2016-2019	是
唐粤民	董事、副总经理	男	1975年8月	本科	2018-2019	是
邓光耀	董事	男	1965 年 11 月	本科	2016-2019	是
戴子贱	监事会主席	男	1963 年 12 月	本科	2016-2019	是
宋丽	监事	女	1981年2月	本科	2016-2019	是
郭娟	监事	女	1990年7月	硕士研究生	2019-2019	是
黄洪春	副总经理	男	1963年1月	本科	2016-2019	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

控股股东、实际控制人戴自觉先生与陈琴女士是夫妻关系；控股股东、实际控制人戴自觉先生与监事会主席戴子贱先生为堂兄弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
戴自觉	董事长、总经理、法定代表人	43,500,000	0	43,500,000	52.63%	0
陈敦厚	董事、副总经理	0	425,000	425,000	0.51%	0
唐粤民	董事、副总经理	0	1,000,000	1,000,000	1.21%	0
邓光耀	董事	4,220,000	0	4,220,000	5.11%	0
戴子贱	监事会主席	2,000,000	0	2,000,000	2.42%	0
合计	-	49,720,000	1,425,000	51,145,000	61.88%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐粤民	无	新任	董事、副总经理	公司聘任
郭娟	无	新任	监事、证券事务代表	公司聘任
彭小石	董事、副总经理	离任	无	离职
陈凤祥	设计院院长	离任	无	离职
王作凯	监事、证券事务代表	离任	无	离职

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

唐粤民，男，1975年8月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。历任广东广弘医药有限公司经理、总经理助理、副总经理，广东广弘国际贸易集团有限公司总经理、董事。2018年5月至今担任华浩环保董事、副总经理。

郭娟，女，1990年7月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。历任兴业证券股份有限公司广东分公司机构部项目经理，广州市明道灯光科技股份有限公司证券事务代表，2018年6月至今任公司证券事务代表。

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	32	38
财务人员	13	11
技术人员	68	99
生产人员	259	244
销售人员	19	17
员工总计	391	409

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	25
本科	121	124
专科	85	84
专科以下	168	176
员工总计	391	409

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 公司薪酬体系主要由基础工资、岗位工资、绩效工资、津贴、奖金和保险福利等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。
2. 培训情况：公司根据各部门及员工培训需求，采取内部培训和外部培训相结合的方式进行培训工作。
3. 报告期内，暂无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自股份公司成立以来，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层之间职责分工明确、依法规范动作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。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。三会的组成人员以及高级管理人员均符合《公司法》的任职要求，按照三会的议事规则履行其义务。股份公司自成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范动作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。并根据《公司章程》制订了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

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

公司治理机制完善，三会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求规范运行，信息披露及时、准确、充分，公司现有治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司均按照内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司融资、重大投资等能按规章制度通过了公司董事会或股东大会审议，报告期内召开的董监高会议，没有出现董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式或决议内容违反法律、行政法规、公司章程的情形。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程做了三处修改，详情如下：

(1) 原章程“第五条 公司注册资本为人民币 7664.5 万元”修改为“第五条 **公司注册资本为人民币 8265 万元**”；

(2) 原章程“第十七条 公司股份总数为 7664.5 万股，均为普通股，并以人民币标明面值”修改为“第十七条 **公司股份总数为 8265 万股**，均为普通股，并以人民币标明面值”；

(3) 原章程“第十五条 公司股份的发行，实行公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。”修改为“第十五条 公司股份的发行，实行公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。**公司新增发行股票，原股东不享有股份优先认购权。**”

(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	6	<p>(1) 第一届董事会第十二次会议：《关于更换会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>(2) 第一届董事会第十三次会议：《关于广州华浩能源环保集团股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于广州华浩能源环保集团股份有限公司 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于广州华浩能源环保集团股份有限公司关于<2017 年度董事会工作的议案》、《关于广州华浩能源环保集团股份有限公司关于<2017 年度总经理工作报告>的议案》、《关于广州华浩能源环保集团股份有限公司关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于广州华浩能源环保集团股份有限公司关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于广州华浩能源环保集团股份有限公司及子公司 2018 年度拟向金融机构申请综合授信的议案》、《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》、《关于广州华浩能源环保集团股份有限公司提请召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>(3) 第一届董事会第十四次会议：《关于公司开展售后回租业务暨关联交易的议案》、《关于广州华浩能源环保集团股份有</p>

		<p>限公司提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>(4) 第一届董事会第十五次会议：《关于董事兼副总经理辞职的议案》、《关于高级管理人员辞职的议案》、《公司董事及高级管理人员任免情况的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>(5) 第一届董事会第十六次会议：《关于审议广州华浩能源环保集团股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>(6) 第一届董事会第十七次会议：《关于广州华浩能源环保集团股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于公司关联方参与本次股票发行认购的议案》、《关于签署广州华浩能源环保集团股份有限公司认购合同的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关工作的议案》、《关于公司开立募集资金专项账户的议案》、《关于制定<募集资金管理制度>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提议召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>(1) 第一届监事会第四次会议：《关于审议广州华浩能源环保集团股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于审议公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于审议广州华浩能源环保集团股份有限公司 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于审议广州华浩能源环保集团股份有限公司关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于审议广州华浩能源环保集团股份有限公司关于<2017 年度总经理工作报告>的议案》、《关于广州华浩能源环保集团股份有限公司关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于审议广州华浩能源环保集团股份有限公司关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于审议广州华浩能源环保集团股份有限公司及子公司 2017 年度拟向金融机构申请综合授信的议案》、《关于审议广州华浩能源环保集团股份有限公司补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》；</p> <p>(2) 第一届监事会第五次会议：《关于审</p>

		议广州华浩能源环保集团股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	5	<p>(1) 2018 年第一次临时股东大会：《关于更换会计师事务所的议案》；</p> <p>(2) 2017 年年度股东大会：《关于审议广州华浩能源环保集团股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于审议广州华浩能源环保集团股份有限公司 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于广州华浩能源环保集团股份有限公司关于<2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于广州华浩能源环保集团股份有限公司 2017 年度利润分配议案的议案》、《关于广州华浩能源环保集团股份有限公司关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于广州华浩能源环保集团股份有限公司及子公司 2018 年度拟向金融机构申请综合授信的议案》、《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》；</p> <p>(3) 2018 年第二次临时股东大会：《关于公司开展售后回租业务暨关联交易的议案》；</p> <p>(4) 2018 年第三次临时股东大会：《关于董事兼副总经理辞职的议案》、《公司董事及高级管理人员任免情况的议案》；</p> <p>(5) 2018 年第四次临时股东大会：《关于广州华浩能源环保集团股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于公司关联方参与本次股票发行认购的议案》、《关于签署广州华浩能源环保集团股份有限公司认购合同的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关工作的议案》、《关于公司开立募集资金专项账户的议案》、《关于制定<募集资金管理制度>的议案》、《关于修改<公司章程>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

报告期内，公司召开股东大会、董事会、监事会，其召集及召开时间、方式、表决审议表决程序等，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，进一步完善健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。公司召开的历次股东大会会议、董事会会议及监事会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求履行相关权利义务，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，公司三会及相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守三会议事规则，切实履行义务，严格执行三会决议内容，会议文件保存完整。监事会能够依法发挥监督作用，具备法定监督职能，对股东大会负责。上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求，公司治理实际状况得到进一步完善。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件，制定投资者关系管理制度，以规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理。在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待机构或投资人考察等方式与潜在投资者之间保持有效沟通联系，答复相关问题，增强投资者对公司的了解。切实保障股东享有的表决权、利润分配权、知情权、监督质询等权利。

(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

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

(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、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1.业务独立情况：公司业务结构完整、自主独立经营，与控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东不存在同业竞争关系，控股股东、实际控制人未在其他任何公司任职。

2.人员独立情况：公司按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务负责人、

董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在其他企业兼职及领取薪酬的情形。

3.资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、研发、销售系统及配套设施，拥有独立的商标、资质、专利、软件著作权等无形资产。

4.机构独立情况：公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有市场营销开发部、设计院、工程中心、财务部、董事会办公室、总裁办、人力资源部、采购部、运营管理部等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

5.财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，并建立了独立、规范的财务管理制度和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，相应风险控制程序已涵盖公司业务各个环节。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。公司建立了相对完善的公司治理制度，制定了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了关联交易、重大投资决策、信息披露、投资者关系管理等方面的规章制度，建立了纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将持续地对内部控制进行完善，并确保其能够有效运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司暂未制定相关制度，公司将尽快建立该制度。

附：

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审[2019]7-265 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市海珠区琶洲大道东 1 号保利国际广场南塔 5 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	杨熹、黄元林
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

天健审[2019]7-265 号

广州华浩能源环保集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州华浩能源环保集团股份有限公司（以下简称华浩环保公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

华浩环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华浩环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华浩环保公司治理层（以下简称治理层）负责监督华浩环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杨熹

中国·杭州 中国注册会计师：黄元林

二〇一九年四月二十四日

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	五. (一). 1	87,364,932.11	78,287,766.81
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	五. (一). 2	60,456,777.31	88,617,685.11
其中：应收票据	五. (一). 2. (2)	616,400	1,541,279.08
应收账款	五. (一). 2. (3)	59,840,377.31	87,076,406.03
预付款项	五. (一). 3	3,185,628.65	2,341,287.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. (一). 4	21,499,554.40	19,884,746.59
其中：应收利息	五. (一). 4. (2)	3,335,504.11	
应收股利		18,164,050.29	19,884,746.59
买入返售金融资产			
存货	五. (一). 5	83,381,423.71	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. (一). 6	19,422,876.47	6,952,838.97
流动资产合计		275,311,192.65	221,343,624.42
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	五. (一). 7	369,784,500.07	265,950,440.06
长期股权投资			
投资性房地产	五. (一). 8	1,784,908.83	1,885,217.67
固定资产	五. (一). 9	46,201,292.30	36,320,954.34
在建工程	五. (一). 10		6,936,081.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五. (一). 11	85,418,363.67	82,513,128.68
开发支出	五. (一). 12	10,423,946.01	10,326,840.17
商誉			

长期待摊费用	五. (一). 13	12,304,942.29	4,197,053.23
递延所得税资产	五. (一). 14	3,170,298.28	3,103,384.51
其他非流动资产	五. (一). 15	27,155.17	
非流动资产合计		529,115,406.62	411,233,099.84
资产总计		804,426,599.27	632,576,724.26
流动负债:			
短期借款	五. (一) . 16	123,900,000.00	156,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五. (一) . 17	114,937,412.08	86,329,189.72
其中: 应付票据	五. (一) . 17. (2)	27415895	
应付账款	五. (一) . 17. (3)	87521517.08	86329189.72
预收款项	五. (一) . 18	14,857,847.92	36,243.60
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. (一) . 19	3,718,700.19	4,064,900.40
应交税费	五. (一) . 20	1,955,582.12	3,388,156.13
其他应付款	五. (一) . 21	46,806,812.03	2,461,439.71
其中: 应付利息		256,378.77	247,697.09
应付股利		46,550,433.26	2,213,742.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. (一) . 22	10,425,299.33	1,778,558.65
其他流动负债	五. (一) . 23	8,242,403.22	13,800,895.20
流动负债合计		324,844,056.89	267,859,383.41
非流动负债:			
长期借款	五. (一) . 24	235,258,648.10	186,500,277.26
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	五. (一) . 25	3,490,831.89	3,273,847.74
递延收益			
递延所得税负债	五. (一) . 14	3,259,652.08	3,032,587.40
其他非流动负债			

非流动负债合计		242,009,132.07	192,806,712.40
负债合计		566,853,188.96	460,666,095.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.（一）.26	82,650,000.00	76,645,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.（一）.27	45,282,389.30	10,574,548.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五.（一）.28	7,507,235.79	5,347,115.72
盈余公积	五.（一）.29	6,834,440.65	5,079,362.30
一般风险准备			
未分配利润	五.（一）.30	54,384,350.62	37,589,570.46
归属于母公司所有者权益合计		196,658,416.36	135,235,596.80
少数股东权益		40,914,993.95	36,675,031.65
所有者权益合计		237,573,410.31	171,910,628.45
负债和所有者权益总计		804,426,599.27	632,576,724.26

法定代表人：戴自觉主管会计工作负责人：王新林会计机构负责人：陈胜春

（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		63,957,957.30	44,412,541.88
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	十三.（一）.1	128,030,518.87	160,048,510.79
其中：应收票据	十三.（一）.1.（2）	170,200.00	1021600.00
应收账款	十三.（一）.1.（3）	127,860,318.87	159026910.79
预付款项		8,317,491.70	2,057,788.26
其他应收款	十三.（一）.2	42,263,688.00	41,406,963.77
其中：应收利息			
应收股利			
存货		151,902,806.15	25,214,144.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,338,827.92	377,065.88

流动资产合计		400,811,289.94	273,517,014.78
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	十三. (一) .3	108,857,745.00	102,957,745.00
投资性房地产		1,784,908.83	1,885,217.67
固定资产		43,756,543.44	33,938,403.55
在建工程			6,936,081.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		34,739,542.36	28,778,297.97
开发支出		10,423,946.01	10,326,840.17
商誉			
长期待摊费用		8,936,472.36	1,920,390.14
递延所得税资产		996,519.01	1,048,128.97
其他非流动资产		27,155.17	
非流动资产合计		209,522,832.18	187,791,104.65
资产总计		610,334,122.12	461,308,119.43
流动负债:			
短期借款		123,900,000.00	156,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		106,233,378.15	86,087,573.82
其中: 应付票据		26,025,164.00	
应付账款		80,208,214.15	86,087,573.82
预收款项		705,499.57	6,243.60
应付职工薪酬		2,709,629.63	3,194,646.14
应交税费		644,109.29	2,216,985.26
其他应付款		132,682,638.76	24,890,211.94
其中: 应付利息		242,394.42	228,471.68
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,425,299.33	1,778,558.65
其他流动负债		7,743,810.92	13,490,885.93
流动负债合计		385,044,365.65	287,665,105.34
非流动负债:			
长期借款		50,267,087.15	54,722,557.25
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		713,334.28	668,980.84
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		50,980,421.43	55,391,538.09
负债合计		436,024,787.08	343,056,643.43
所有者权益：			
股本		82,650,000.00	76,645,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,967,142.66	10,574,548.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,356,061.82	5,246,580.58
盈余公积		4,333,613.07	2,578,534.72
一般风险准备			
未分配利润		39,002,517.49	23,206,812.38
所有者权益合计		174,309,335.04	118,251,476.00
负债和所有者权益合计		610,334,122.12	461,308,119.43

（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		251,272,077.34	202,915,256.20
其中：营业收入	五.(二).1	251,272,077.34	202,915,256.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		231,096,151.98	185,743,422.54
其中：营业成本	五.(二).1	170,121,596.22	133,758,642.84
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	五.(二).2	1,582,592.39	1,087,033.22
销售费用	五.(二).3	5,327,140.92	6,102,604.02
管理费用	五.(二).4	32,272,144.82	28,774,961.75
研发费用	五.(二).5	3,260,328.83	948,134.90
财务费用	五.(二).6	18,004,365.48	13,750,745.26
其中：利息费用		15,476,120.18	12,709,435.70
利息收入		3,490,540.29	338,833.45
资产减值损失	五.(二).7	527,983.32	1,321,300.55
加：其他收益	五.(二).8	4,206,032.42	3,439,850.36
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.(二).9	-30,318.50	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,351,639.28	20,611,684.02
加：营业外收入	五.(二).10	0	604,859.94
减：营业外支出	五.(二).11	3,923.57	62,415.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,347,715.71	21,154,128.02
减：所得税费用	五.(二).12	4,473,801.25	4,616,987.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,873,914.46	16,537,140.28
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）		19,873,914.46	16,537,140.28
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		1,325,461.85	1,386,658.64
2.归属于母公司所有者的净利润		18,548,452.61	15,150,481.64
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		19,873,914.46	16,537,140.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,548,452.61	15,150,481.64
归属于少数股东的综合收益总额		1,325,461.85	1,386,658.64
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.24	0.20
(二)稀释每股收益（元/股）		0.24	0.20

法定代表人：戴自觉主管会计工作负责人：王新林会计机构负责人：陈胜春

(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	十三.(二).1	221,482,238.65	174,437,819.24
减：营业成本	十三.(二).1	152,614,329.91	115,646,079.01
税金及附加		974,169.74	543,841.19
销售费用		5,151,161.51	6,102,604.02
管理费用		26,144,440.04	22,666,282.86
研发费用	十三.(二).2	3,260,328.83	948,134.90
财务费用		17,606,544.44	10,230,557.81
其中：利息费用		12,706,666.13	
利息收入		278,496.44	
资产减值损失		-429,341.21	1,020,695.38
加：其他收益		3,368,988.43	2,086,087.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.(二).3	1,230,000.00	1,664,422.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,318.50	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,729,275.32	21,030,133.72
加：营业外收入			604,859.94
减：营业外支出		3,847.07	31,375.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,725,428.25	21,603,617.98
减：所得税费用		3,174,644.79	3,637,347.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,550,783.46	17,966,270.75
(一)持续经营净利润		17,550,783.46	17,966,270.75
(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		17,550,783.46	17,966,270.75
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		199,267,004.56	129,131,647.56
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		1,771,641.98	1,677,850.36
收到其他与经营活动有关的现金	五. (三) . 1	50,828,299.33	4,149,666.79
经营活动现金流入小计		251,866,945.87	134,959,164.71
购买商品、接受劳务支付的现金		84,958,813.85	87,442,993.65
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		48,790,063.87	45,642,874.11

支付的各项税费		16,531,804.80	12,264,995.15
支付其他与经营活动有关的现金	五. (三) . 2	21,348,751.93	19,435,041.73
经营活动现金流出小计		171,629,434.45	164,785,904.64
经营活动产生的现金流量净额	五. (三) . 6	80,237,511.42	-29,826,739.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,778.83	
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	五. (三) . 3		2,154,997.53
投资活动现金流入小计		64,778.83	2,154,997.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,580,374.86	41,342,812.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五. (三) . 4	76,992,618.17	26,337,448.57
投资活动现金流出小计		113,572,993.03	67,680,260.80
投资活动产生的现金流量净额		-113,508,214.20	-65,525,263.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		44,497,594.34	3,692,755.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,100,000.00	
取得借款收到的现金		84,191,270.58	248,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		128,688,864.92	252,392,755.00
偿还债务支付的现金		58,886,159.06	126,686,772.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,484,392.93	17,031,684.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		917,500.00	1,878,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五. (三) . 5		14,828,200.00
筹资活动现金流出小计		86,370,551.99	158,546,656.95
筹资活动产生的现金流量净额		42,318,312.93	93,846,098.05
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		9,047,610.15	-1,505,905.15
加：期初现金及现金等价物余额		66,175,266.8100	67,681,171.96
六、期末现金及现金等价物余额		75,222,876.96	66,175,266.81

法定代表人：戴自觉 主管会计工作负责人：王新林 会计机构负责人：陈胜春

(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		175,735,237.88	144,643,066.06
收到的税费返还		861,573.07	324,087.43
收到其他与经营活动有关的现金		115,667,523.60	14,254,702.98
经营活动现金流入小计		292,264,334.55	159,221,856.47
购买商品、接受劳务支付的现金		137,653,301.28	75,395,882.83
支付给职工以及为职工支付的现金		36,448,175.67	33,910,443.45
支付的各项税费		11,711,661.54	6,335,860.40
支付其他与经营活动有关的现金		37,747,063.60	37,000,870.63
经营活动现金流出小计		223,560,202.09	152,643,057.31
经营活动产生的现金流量净额		68,704,132.46	6,578,799.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,230,000.00	1,664,422.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,778.83	
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		1,294,778.83	1,664,422.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,260,843.31	39,962,688.88
投资支付的现金		5,900,000.00	29,877,745.00
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		40,160,843.31	69,840,433.88
投资活动产生的现金流量净额		-38,866,064.48	-68,176,011.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,397,594.34	
取得借款收到的现金		4,191,270.58	171,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,588,864.92	171,700,000.00
偿还债务支付的现金		32,100,000.00	111,075,482.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,420,295.27	10,537,640.02
支付其他与筹资活动有关的现金			2,800,000.00
筹资活动现金流出小计		49,520,295.27	124,413,122.55
筹资活动产生的现金流量净额		-8,931,430.35	47,286,877.45
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		20,906,637.63	-14,310,335.05
加：期初现金及现金等价物余额		32,300,041.88	46,610,376.93
六、期末现金及现金等价物余额		53,206,679.51	32,300,041.88

(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	76,645,000.00				10,574,548.32			5,347,115.72	5,079,362.30		37,589,570.46	36,675,031.65	171,910,628.45
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	76,645,000.00				10,574,548.32			5,347,115.72			37,589,570.46	36,675,031.65	171,910,628.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,005,000.00				34,707,840.98			2,160,120.07	1,755,078.35		16,794,780.16	4,239,962.30	65,662,781.86
（一）综合收益总额											18,548,452.61	1,325,461.85	19,873,914.46
（二）所有者投入和减少资本	6,005,000.00				34,707,840.98							3,784,753.36	44,497,594.34
1. 股东投入的普通股	6,005,000.00				34,707,840.98							3,784,753.36	44,497,594.34

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,755,078.35		-1,755,078.35	-917,500.00	-917,500.00	
1. 提取盈余公积								1,755,078.35		-1,755,078.35			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-917,500.00	-917,500.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转										1,405.90	-1,405.90		
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										1,405.90	-1,405.90		
(五) 专项储备								2,160,120.07			48,652.99	2,208,773.06	
1. 本期提取								2,437,859.01			48,652.99	2,486,512.00	

2. 本期使用								277,738.94					277,738.94
(六) 其他													
四、本期末余额	82,650,000.00				45,282,389.30			7,507,235.79	6,834,440.65		54,384,350.62	40,914,993.95	237,573,410.31

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	76,645,000.00				10,574,548.32			3,374,282.93	3,060,949.86		24,457,501.26	32,860,825.42	150,973,107.79
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	76,645,000.00				10,574,548.32			3,374,282.93	3,060,949.86		24,457,501.26	32,860,825.42	150,973,107.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,972,832.79	2,018,412.44		13,132,069.20	3,814,206.23	20,937,520.66	
(一) 综合收益总额										15,150,481.6	1,386,658.64	16,537,140.2	

											4		8
(二) 所有者投入和减少资本												3,692,755.00	3,692,755.00
1. 股东投入的普通股												3,692,755.00	3,692,755.00
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								2,018,412.44		-2,018,412.44		-1,361,800.00	-1,361,800.00
1. 提取盈余公积								2,018,412.44		-2,018,412.44			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,361,800.00	-1,361,800.00
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								1,972,830.00				96,592.00	2,069,422.00

								2.79				59	25.38
1. 本期提取								1,981,484.09				96,592.59	2,078,076.68
2. 本期使用								8,651.30					8,651.30
(六) 其他													
四、本年期末余额	76,645,000.00				10,574,548.32			5,347,115.72	5,079,362.30		37,589,570.46	36,675,031.65	171,910,628.45

法定代表人：戴自觉主管会计工作负责人：王新林会计机构负责人：陈胜春

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	76,645,000.00				10,574,548.32			5,246,580.58	2,578,534.72		23,206,812.38	118,251,476.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,645,000.00				10,574,548.32			5,246,580.58	2,578,534.72		23,206,812.38	118,251,476.00
三、本期增减变动金额（减少）	6,005,000				30,392,59			2,109,481.	1,755,078.		15,795,705	56,057,859

以“—”号填列)	.00				4.34			24	35		.11	.04
(一)综合收益总额											17,550,783.46	17,550,783.46
(二)所有者投入和减少资本	6,005,000.00				30,392,594.34							36,397,594.34
1. 股东投入的普通股	6,005,000.00				30,392,594.34							36,397,594.34
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									1,755,078.35		-1,755,078.35	
1. 提取盈余公积									1,755,078.35		-1,755,078.35	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

存收益												
5.其他												
(五) 专项储备								2,109,481.24				2,109,481.24
1. 本期提取								2,385,620.18				2,385,620.18
2. 本期使用								276,138.94				276,138.94
(六) 其他												
四、本期末余额	82,650,000.00				40,967,142.66			7,356,061.82	4,333,613.07		39,002,517.49	174,309,335.04

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	76,645,000.00				10,574,548.32			3,270,037.30	781,907.64		7,037,168.71	98,308,661.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,645,000.00				10,574,548.32			3,270,037.30	781,907.64		7,037,168.71	98,308,661.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,976,543.28	1,796,627.08		16,169,643.67	19,942,814.03
(一) 综合收益总额											17,966,270.75	17,966,270.75

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,796,627.08			-1,796,627.08	
1. 提取盈余公积								1,796,627.08			-1,796,627.08	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备								1,976,543.28				1,976,543.28
1. 本期提取								1,976,543.28				1,976,543.28

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	76,645,00 0.00				10,574,54 8.32			5,246,580. 58	2,578,534. 72		23,206,812. 38	118,251,4 76.00

广州华浩能源环保集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州华浩能源环保集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由广州华浩能源环保集团有限公司整体变更设立，于 2016 年 10 月 19 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440101716350241A 的营业执照，注册资本 82,650,000.00 元，股份总数 82,650,000.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 43,468,750.00 股。公司股票于 2017 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属生态保护及环境治理业行业。主要经营活动为市政供排水；工业废水处理；垃圾渗滤液处理；农村污水处理；黑臭水体治理；固体废弃物处理。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 24 日第一届第二十次董事会批准对外报出。

本公司将岳阳华浩水处理有限公司、广州华浩高潭水处理有限公司、广州南沙华浩水处理有限公司、广州华越环保技术有限公司、广州穗勤危险货物运输有限公司、广州华浩环保有限公司、珠海华浩环保技术有限公司、佛山三水华浩水处理有限公司、新化经开区华浩水处理有限责任公司和茂名华浩技术环保有限公司等 10 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上(含 500 万元)的应收账款和金额为人民币 500 万元以上(含 500 万元)的其他应收款确认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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来、备用金、代扣代缴员工款项组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
-----	------------------	-------------------

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的, 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备

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

(十) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为: 库存商品、低值易耗品、工程施工、工程结算等种类。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

- 1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。
- 2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5	3	19.4
机器设备	年限平均法	8	3	12.13
检测设备	年限平均法	5	3	19.4
运输工具	年限平均法	8	3	12.13
房屋建筑物	年限平均法	20、28	3	4.85、3.46

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
特许经营权	按合同签订的许可年限
软件	10 年
专利	10 年

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、BOT 项目移交前的恢复性大修、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(2) 提供劳务

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

(3) 销售商品

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

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 建造合同

公司主要业务之一为从事建筑物、设备系统安装及改造工程，收入确认根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。收入确认需满足以下条件：公司已取得业主或监理确认工程项目完工进度确认表，按照完工进度确认的结算收款金额能够确定，已经收回工程款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入，工程项目相关的成本能够可靠地计量。

(2) 运营业务

公司在资产负债表日根据签订的运营协议及实际完成的工作量计算确认运营业务收入。

(3) 提供劳务

公司在资产负债表日按照提供的咨询、设计劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

(4) 销售商品

1) 对于不需安装的货物销售，按照合同约定取得收款的权利、货物发出、客户签收作为收入确认的条件。

2) 对于需要安装的货物销售，按照合同约定取得收款的权利、货物发出、客户接收、安装完成并验收合格作为收入确认的条件。

(5) 危险品运输业务

在运输服务已经完成，并且取得收取服务收入的权利时确认。具体是取得与客户确认的按车次统计的运输量结算表计算确认收入。

(6) 与 BOT 业务相关收入的确认

建造期间，项目公司对于所提供的建造服务应当按照建造合同确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司应当按照运营收入确认与后续经营服务相关的收入。建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

① 合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产。

② 合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(二十五) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,541,279.08	应收票据及应收账款	88,617,685.11
应收账款	87,076,406.03		
应收利息		其他应收款	19,884,746.59

应收股利			
其他应收款	19,884,746.59		
固定资产	36,320,954.34	固定资产	36,320,954.34
固定资产清理			
在建工程	6,936,081.18	在建工程	6,936,081.18
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	86,329,189.72
应付账款	86,329,189.72		
应付利息	247,697.09		
应付股利		其他应付款	2,461,439.71
其他应付款	2,213,742.62		
管理费用	29,723,096.65	管理费用	28,774,961.75
		研发费用	948,134.90

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

2. 重要会计估计变更

本期无会计估计变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	11%、10%、17%、16%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除本公司外的其他主体	25%

(二) 税收优惠

1. 公司于 2018 年 11 月 28 日取得《高新技术企业证书》(证书编号:GR201844007497), 有效期 3 年, 享受 15% 的企业所得税优惠税率。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于印发〈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)文规定, 自 2015 年 7 月 1 日起, 污水处理劳务增值税优惠政策由原来的免征增值税优惠改为即征即退增值税优惠, 退税比率为 70%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	102, 505. 72	148, 620. 96
银行存款	76, 620, 371. 24	66, 026, 645. 85
其他货币资金	10, 642, 055. 15	12, 112, 500. 00
合 计	87, 364, 932. 11	78, 287, 766. 81
其中: 存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	1, 500, 000. 00	定期存款被质押用于向银行借款
其他货币资金	115, 402. 50	用电押金
其他货币资金	10, 526, 652. 65	银行承兑汇票保证金
小 计	12, 142, 055. 15	

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	616, 400. 00	1, 541, 279. 08
应收账款	59, 840, 377. 31	87, 076, 406. 03
合 计	60, 456, 777. 31	88, 617, 685. 11

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	616,400.00		616,400.00	1,541,279.08		1,541,279.08
商业承兑汇票						
小 计	616,400.00		616,400.00	1,541,279.08		1,541,279.08

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,534,281.00	
小 计	32,534,281.00	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,246,100.45	100.00	6,405,723.14	9.67	59,840,377.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	66,246,100.45	100.00	6,405,723.14	9.67	59,840,377.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	93,837,626.60	99.87	6,761,220.57	7.21	87,076,406.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备	121,960.39	0.13	121,960.39	100.00	
小 计	93,959,586.99	100.00	6,883,180.96	7.33	87,076,406.03

② 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,231,343.33	1,711,567.16	5.00
1-2 年	22,281,061.33	2,228,106.13	10.00
2-3 年	8,429,136.87	1,685,827.38	20.00
3-4 年	691,816.65	207,545.00	30.00
4-5 年	200,324.00	160,259.20	80.00
5 年以上	412,418.27	412,418.27	100.00
小 计	66,246,100.45	6,405,723.14	9.67

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 -477,457.82 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市宝安区环境保护和水务局	6,179,834.37	9.33	308,991.72
广州地铁集团有限公司	5,536,481.30	8.36	780,822.98
湖南省建筑设计院	4,558,497.40	6.88	455,849.74
中节能(合肥)可再生能源有限公司	4,288,760.72	6.47	293,809.00
中节能咨询有限公司	4,216,148.80	6.36	309,409.37
小 计	24,779,722.59	37.40	2,148,882.81

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,185,628.65	100.00		3,185,628.65	1,593,287.76	68.05		1,593,287.76
1-2 年					748,000.00	31.95		748,000.00
合 计	3,185,628.65	100.00		3,185,628.65	2,341,287.76	100.00		2,341,287.76

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
娄底华鑫水电设备安装工程有限公司	613,336.74	19.25
湖南擎翼建筑劳务有限公司	480,000.00	15.07
广州供电局有限公司	427,305.41	13.41

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广东电网有限责任公司佛山供电局	370,345.81	11.63
湖南永泉环保工程有限公司	190,726.00	5.99
小 计	2,081,713.96	65.35

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	3,335,504.11	
其他应收款	18,164,050.29	19,884,746.59
合 计	21,499,554.40	19,884,746.59

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
PPP 项目利息	3,335,504.11	
小 计	3,335,504.11	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,829,628.41	100.00	1,665,578.12	8.40	18,164,050.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	19,829,628.41	100.00	1,665,578.12	8.40	18,164,050.29

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,544,883.57	100.00	660,136.98	3.21	19,884,746.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	20,544,883.57	100.00	660,136.98	3.21	19,884,746.59

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，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,415,124.33	320,756.23	5.00
1-2 年	11,689,058.90	1,168,905.89	10.00
2-3 年	878,080.00	175,616.00	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	300.00	300.00	100.00
小 计	18,982,563.23	1,665,578.12	8.77

④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
代扣代缴员工款项	160,084.88		
备用金	686,980.30		
小 计	847,065.18		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,005,441.14 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,518,108.53	8,450,324.33
拆借款	8,791,650.90	8,950,000.00
应收暂付款	2,672,803.80	2,694,166.78
备用金	686,980.30	330,464.17
代扣代缴员工款项	160,084.88	119,628.29
合 计	19,829,628.41	20,544,583.57

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
湖南省恒盛企业集团有限公司	拆借款	8,791,650.90	1-2 年	44.34	879,165.09	是

富力融资租赁有限公司	押金保证金	1,200,000.00	1-2 年	6.05	120,000.00	否
科学城（广州）融资租赁有限公司	押金保证金	1,050,000.00	1 年以内	5.30	52,500.00	否
国信招标集团股份有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	4.03	40,000.00	否
广州公共资源交易中心	押金保证金	580,000.00	1 年以内	2.92	29,000.00	否
小 计		12,421,650.90		62.64	1,120,665.09	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,152,368.35		1,152,368.35	56,189.17		56,189.17
建造合同形成的已完工未结算资产	82,229,055.36		82,229,055.36	25,203,110.01		25,203,110.01
合 计	83,381,423.71		83,381,423.71	25,259,299.18		25,259,299.18

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	242,008,721.77
累计已确认毛利	122,794,135.64
减：预计损失	
已办理结算的金额	282,573,802.05
建造合同形成的已完工未结算资产	82,229,055.36

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	19,151,335.52	6,879,814.05
多交所得税	271,540.95	73,024.92
合 计	19,422,876.47	6,952,838.97

7. 长期应收款

项 目	期末数	期初数	折现率区间
-----	-----	-----	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
增城市派潭镇高滩污水处理厂工程 BOT 特许经营项目	18,793,016.73		18,793,016.73	19,192,089.42		19,192,089.42	11.8267%
广州南沙开发区珠江工业园污水处理站工程 BOT 特许经营项目	20,923,380.23		20,923,380.23	22,296,255.21		22,296,255.21	14.2259%
珠海市斗门区斗门镇、白蕉镇农村湿地生态园及其配套管网工程（设计、施工、运营）总承包政府和社会资本合作（PPP）项目	82,085,465.16		82,085,465.16	82,085,465.16		82,085,465.16	建造工程完工未决算
佛山市三水区江南新区南部污水处理厂首期及配套污水主干管工程 BOT 特许经营项目	64,108,767.78		64,108,767.78	53,104,129.28		53,104,129.28	建造工程完工未决算
新化县经济开发区污水处理及涉重废水治理 PPP 项目	101,609,382.81		101,609,382.81	89,272,500.99		89,272,500.99	建造工程完工未决算
化州市中区水质净化处理设施整体打包 PPP 项目	82,264,487.36		82,264,487.36				建造工程尚未完工
合计	369,784,500.07		369,784,500.07	265,950,440.06		265,950,440.06	

8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,110,914.96	2,110,914.96
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,110,914.96	2,110,914.96
累计折旧和累计摊销		
期初数	225,697.29	225,697.29
本期增加金额	100,308.84	100,308.84
1) 计提或摊销	100,308.84	100,308.84
本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	326,006.13	326,006.13
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,784,908.83	1,784,908.83
期初账面价值	1,885,217.67	1,885,217.67

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	46,201,292.30	36,320,954.34
固定资产清理		
合 计	46,201,292.30	36,320,954.34

(2) 固定资产

项 目	办公设备	机器设备	检测设备	运输工具	房屋建筑物	合 计
账面原值						
期初数	2,773,688.88	1,910,886.59	186,322.61	11,169,728.76	30,269,213.63	46,309,840.47
本期增加金额	503,993.48	5,263,111.57		923,822.41	6,713,336.53	13,404,263.99
1) 购置	503,993.48	5,263,111.57		923,822.41		6,690,927.46
2) 在建工程转入					6,713,336.53	6,713,336.53
3) 企业合并增加						
本期减少金额	25,427.56		39,316.24	297,500.00		362,243.80
1) 处置或报废	25,427.56		39,316.24	297,500.00		362,243.80
期末数	3,252,254.80	7,173,998.16	147,006.37	11,796,051.17	36,982,550.16	59,351,860.66
累计折旧						
期初数	1,995,824.13	1,165,584.55	128,505.58	6,599,682.59	99,289.28	9,988,886.13
本期增加金额	278,374.72	956,490.08	15,088.02	1,116,152.69	1,062,723.19	3,428,828.70
1) 计提	278,374.72	956,490.08	15,088.02	1,116,152.69	1,062,723.19	3,428,828.70
本期减少金额	5,379.97		4,585.00	257,181.50		267,146.47

项 目	办公设备	机器设备	检测设备	运输工具	房屋建筑物	合 计
1) 处 置 或 报 废	5,379.97		4,585.00	257,181.50		267,146.47
期末数	2,268,818.88	2,122,074.63	139,008.60	7,458,653.78	1,162,012.47	13,150,568.36
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处 置 或 报 废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	983,435.92	5,051,923.53	7,997.77	4,337,397.39	35,820,537.69	46,201,292.30
期初账面价值	777,864.75	745,302.04	57,817.03	4,570,046.17	30,169,924.35	36,320,954.34

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程		6,936,081.18
工程物资		
合 计		6,936,081.18

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
番禺火烧岗渗滤液改造运营				5,044,862.74		5,044,862.74
深圳宝安区福永河水水质提升项目				697,548.06		697,548.06
茅洲河（宝安段）等四条河水水质提升服务项目				993,670.38		993,670.38
办公楼装修				200,000.00		200,000.00
合 计				6,936,081.18		6,936,081.18

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
番禺火烧岗渗滤液改造运营	8,500,000.00	5,044,862.74	3,350,693.65		8,395,556.39	

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
深圳宝安区福永河水质提升项目	700,000.00	697,548.06			697,548.06	
茅洲河(宝安段)等四条河水质提升服务项目	1,300,000.00	993,670.38	334,968.52		1,328,638.90	
办公楼装修	10,000,000.00	200,000.00	9,671,664.18	6,713,336.53	3,158,327.65	
小计	20,500,000.00	6,936,081.18	13,357,326.35	6,713,336.53	13,580,071.00	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
番禺火烧岗渗滤液改造运营	98.77	100.00				自有资金
深圳宝安区福永河水质提升项目	99.65	100.00				自有资金
茅洲河(宝安段)等四条河水质提升服务项目	102.20	100.00				自有资金
办公楼装修	98.72	100.00				自有资金
小计						

11. 无形资产

(1) 明细情况

项目	特许经营权	软件	专利	合计
账面原值				
期初数	96,750,020.01	525,846.19	14,124,444.54	111,400,310.74
本期增加金额		33,767.24	9,208,000.58	9,241,767.82
1) 购置		33,767.24		33,767.24
2) 内部研发			9,208,000.58	9,208,000.58
3) 企业合并增加				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	96,750,020.01	559,613.43	23,332,445.12	120,642,078.56
累计摊销				
期初数	25,468,254.09	169,662.22	3,249,265.75	28,887,182.06
本期增加金额	4,215,858.96	54,753.03	2,065,920.84	6,336,532.83
1) 计提	4,215,858.96	54,753.03	2,065,920.84	6,336,532.83
本期减少金额				

项 目	特许经营权	软件	专利	合 计
1) 处置				
期末数	29,684,113.05	224,415.25	5,315,186.59	35,223,714.89
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	67,065,906.96	335,198.18	18,017,258.53	85,418,363.67
期初账面价值	71,281,765.92	356,183.97	10,875,178.79	82,513,128.68

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为 11%。

12. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
纳滤浓缩液新型高效处理技术及装置	1,835,130.87		1,835,130.87		
新型无动力生态转笼水体修复技术及设备	1,118,839.59			1,118,839.59	
高级氧化协同 MBR 工艺处理化学工业园生产废水技术		1,913,521.78		95,804.80	1,817,716.98
芬顿+生化处理渗滤液膜浓缩液处理技术及装置		1,739,989.27		285,676.69	1,454,312.58
垃圾渗滤液浓缩液处理工艺设备		1,660,326.45		226,097.82	1,434,228.63
一种河道生态修复工程中移动式微纳米射流曝气设备自动化远程监控系统		1,251,051.63		141,832.31	1,109,219.32
用于黑臭水体的高效硝化菌剂		1,386,489.19		368,915.87	1,017,573.32
实用 沼气回收再利用的紧凑型热电联供装置		1,002,739.67		68,415.97	934,323.70
光伏发电系统在污水处理站室内外路灯照明的应用		1,005,250.61		89,087.80	916,162.81
污水处理厂深度脱氮生物滤池		1,421,667.06		555,664.50	866,002.56

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
微动力强化脱氮生态处理设备		731,958.55		162,486.84	569,471.71
基于标准化的垃圾焚烧发电厂渗滤液处理站自动化远程监控系统		444,811.79		139,877.39	304,934.40
污水收集管渠末端处理装置	2,243,049.51		2,243,049.51		
村镇生活污水新型雨污分流排水管渠装置	1,477,680.89		1,477,680.89		
不同结构及组合方式的垂直流人工湿地对农村生活污水净化效果的研究	1,391,804.34		1,391,804.34		
农村生活污水同步反硝化除磷处理及装置	2,260,334.97		2,260,334.97		
合计	10,326,840.17	12,557,806.00	9,208,000.58	3,252,699.58	10,423,946.01

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
专业咨询费	1,361,132.11		1,361,132.11		
办公楼装修费		3,158,327.65	87,731.32		3,070,596.33
污水处理厂维修	217,895.36	11,973,542.08	5,382,331.92		6,809,105.52
恢复性大修费	2,618,025.76		192,785.32		2,425,240.44
合计	4,197,053.23	15,131,869.73	7,023,980.67		12,304,942.29

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,071,301.26	1,372,979.09	7,543,317.94	1,198,049.13
可抵扣亏损	6,201,684.37	1,550,421.10	6,877,668.37	1,719,417.11
恢复性大修	1,065,591.36	246,898.09	787,562.20	185,918.27
合计	15,338,576.99	3,170,298.28	15,208,548.51	3,103,384.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期应收款按实际利率法计算摊余价值	13,038,608.29	3,259,652.08	12,130,349.59	3,032,587.40
合 计	13,038,608.29	3,259,652.08	12,130,349.59	3,032,587.40

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付 OA 项目进度款	27,155.17	
合 计	27,155.17	

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	72,900,000.00	77,000,000.00
抵押借款	39,000,000.00	59,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	20,000,000.00
合 计	123,900,000.00	156,000,000.00

17. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	27,415,895.00	
应付账款	87,521,517.08	86,329,189.72
合 计	114,937,412.08	86,329,189.72

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	27,415,895.00	
小 计	27,415,895.00	

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款	38,867,917.50	35,796,711.34

项 目	期末数	期初数
设备及材料采购	40,339,675.92	49,505,590.38
其他采购	8,313,923.66	1,026,888.00
小 计	87,521,517.08	86,329,189.72

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
广州瑞希环保工程有限公司	2,534,311.40	信用期内
广州鹏凯环境科技股份有限公司	2,125,353.20	信用期内
合肥市华阳建设工程有限公司	1,926,034.21	信用期内
长沙市文旺钢铁贸易有限公司	1,000,000.00	信用期内
小 计	7,585,698.81	

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收运营款	84,685.63	36,243.60
预收设备款	14,691,111.00	
预收工程款	82,051.29	
合 计	14,857,847.92	36,243.60

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

无

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,938,984.88	51,304,523.59	51,524,808.28	3,718,700.19
离职后福利—设定提存计划	125,915.52	2,584,804.57	2,710,720.09	
辞退福利		205,742.50	205,742.50	
合 计	4,064,900.40	54,095,070.66	54,441,270.87	3,718,700.19

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,730,216.58	45,227,808.05	45,338,794.44	3,619,230.19
职工福利费		1,929,130.68	1,929,130.68	
社会保险费	106,516.30	2,288,510.72	2,395,027.02	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	93,472.97	1,640,725.33	1,734,198.30	
工伤保险费	2,330.20	469,055.18	471,385.38	
生育保险费	10,713.13	178,730.21	189,443.34	
住房公积金	102,252.00	1,726,432.00	1,729,214.00	99,470.00
工会经费和职工教育经费		132,642.14	132,642.14	
小 计	3,938,984.88	51,304,523.59	51,524,808.28	3,718,700.19

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	122,719.52	2,519,097.91	2,641,817.43	
失业保险费	3,196.00	65,706.66	68,902.66	
小 计	125,915.52	2,584,804.57	2,710,720.09	

(4) 辞退福利

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
辞退福利		205,742.50	205,742.50	
合 计		205,742.50	205,742.50	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	838,499.87	1,441,662.00
企业所得税	897,489.46	1,622,857.58
代扣代缴个人所得税	105,394.81	162,882.97
城市维护建设税	66,615.50	88,555.63
教育费附加	28,549.49	43,249.86
地方教育附加	19,032.99	28,833.23
水利建设基金		114.86
合 计	1,955,582.12	3,388,156.13

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	256,378.77	247,697.09
其他应付款	46,550,433.26	2,213,742.62
合 计	46,806,812.03	2,461,439.71

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	25,688.35	35,480.97
短期借款应付利息	230,690.42	212,216.12
小 计	256,378.77	247,697.09

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	26,420,262.95	1,193,021.00
应付暂收款	20,130,170.31	1,020,721.62
小 计	46,550,433.26	2,213,742.62

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
广州市健盈建筑基础工程有限公司	1,000,000.00	项目保证金,项目未决算
娄底华鑫水电设备安装工程有限公司	144,200.00	项目保证金,项目未决算
小 计	1,144,200.00	

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	10,425,299.33	1,778,558.65
合 计	10,425,299.33	1,778,558.65

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	8,242,403.22	13,800,895.20
合 计	8,242,403.22	13,800,895.20

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	224,940,512.59	183,586,807.31
抵押借款	8,818,463.98	

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,499,671.53	2,913,469.95
合 计	235,258,648.10	186,500,277.26

25. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
恢复性大修	3,490,831.89	3,273,847.74	BOT 项目移交前的恢复性大修
合 计	3,490,831.89	3,273,847.74	

26. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）				期末数
		发行新股	送股	公积 金 转股	其他 小 计	
股份总数	76,645,000.00	6,005,000.00			6,005,000.00	82,650,000.00

(2) 其他说明

根据公司第一届第十七次董事会和 2018 年第四次临时股东大会决议，公司定向增发人民币普通股股票 6,005,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 6.50 元。截至 2018 年 12 月 23 日止，公司收到投资款 39,032,500.00 元，减除发行费用人民币 2,634,905.66 元，募集资金净额为 36,397,594.34 元。其中，计入股本 6,005,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）30,392,594.34 元。该增资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并由其于 2018 年 12 月 27 日出具《验资报告》（天健验（2018）7-61 号）。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	10,574,548.32	34,707,840.98		45,282,389.30
合 计	10,574,548.32	34,707,840.98		45,282,389.30

(2) 其他说明

报告期内资本公积增加原因：

- 1) 公司定向增发溢价导致资本公积增加 30,392,594.34 元；
- 2) 子公司佛山三水华浩水处理有限公司增资，少数股东资本投入溢价导致资本公积增加 4,315,246.64 元。

28. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	5,347,115.72	2,437,859.01	277,738.94	7,507,235.79
合 计	5,347,115.72	2,437,859.01	277,738.94	7,507,235.79

(2) 其他说明

1) 根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号), 公司对建筑工程施工业务以建筑安装工程造价的 1.5%计提安全生产费; 对危险品运输业务以上年度实际营业收入的 1.5%计提安全生产费。

2) 本期减少数为支付安全生产培训支出及安全防护用品支出。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,079,362.30	1,755,078.35		6,834,440.65
合 计	5,079,362.30	1,755,078.35		6,834,440.65

(2) 其他说明

本期增加为根据公司章程按净利润的 10%计提法定盈余公积

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	37,589,570.46	24,457,501.26
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	37,589,570.46	24,457,501.26
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,548,452.61	15,150,481.64
减: 提取法定盈余公积	1,755,078.35	2,018,412.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-1,405.90	

项 目	本期数	上年同期数
期末未分配利润	54,384,350.62	37,589,570.46

(2) 其他说明

子公司岳阳华浩水处理有限公司实际分配给母公司及少数股东的股利与按股权占比应分配的股利差异 1,125.00 元，导致未分配利润减少 1,125.00 元；子公司佛山三水华浩水处理有限公司新增少数股东对期初未分配利润的份额 2,530.90 元，导致未分配利润增加 2,530.90 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	251,272,077.34	170,021,287.38	202,708,783.97	133,619,443.68
其他业务收入		100,308.84	206,472.23	139,199.16
合 计	251,272,077.34	170,121,596.22	202,915,256.20	133,758,642.84

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	598,310.39	489,197.33
教育费附加	451,109.39	363,747.44
印花税	33,988.30	115,190.23
房产税	261,359.45	44,431.04
土地使用税	61,727.57	59,997.60
车船税	4,358.77	14,354.72
水利建设基金	16,964.25	114.86
环境保护税	154,774.27	
合 计	1,582,592.39	1,087,033.22

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,603,026.90	2,836,899.54
交通差旅费	529,829.15	734,014.38
招投标费	250,839.81	708,492.80

项 目	本期数	上年同期数
招待费	515,452.96	559,496.14
市场费用	66,854.36	548,413.95
房租水电物业费	192,201.30	331,199.24
办公费	165,260.09	195,582.82
装修费		184,221.06
其他	3,676.35	4,284.09
合 计	5,327,140.92	6,102,604.02

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,575,947.32	10,573,461.45
招待费	3,235,323.19	3,330,248.09
专业服务费	1,868,198.01	3,139,716.68
折旧费及摊销	4,270,758.46	2,631,582.36
房租水电物业费	4,534,110.68	2,392,276.25
交通差旅费	2,158,790.95	2,314,157.38
办公费	1,814,861.67	2,094,944.02
安全生产费	2,486,512.00	2,078,076.68
其他	327,642.54	220,498.84
合 计	32,272,144.82	28,774,961.75

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,934,470.06	836,691.56
直接投入	91,985.00	
折旧及摊销费	17,166.36	7,351.54
委外开发费	48,273.83	15,660.37
其他费用	168,433.58	88,431.43
合 计	3,260,328.83	948,134.90

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	15,476,120.18	12,709,435.70
减：利息收入	3,490,540.29	338,833.45
手续费	280,954.46	49,546.96
贴息	1,024,201.99	
融资费用	4,713,629.14	1,330,596.05
合 计	18,004,365.48	13,750,745.26

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	527,983.32	1,321,300.55
合 计	527,983.32	1,321,300.55

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	4,129,417.06	3,439,850.36	2,430,800.00
个税手续费返还	76,615.36		76,615.36
合 计	4,206,032.42	3,439,850.36	2,507,415.36

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

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-30,318.50		-30,318.50
合 计	-30,318.50		-30,318.50

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]		600,000.00	
其他		4,859.94	
合 计		604,859.94	

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释

其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税费滞纳金	3,923.57	62,415.94	3,923.57
合 计	3,923.57	62,415.94	3,923.57

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,313,650.34	4,602,282.68
递延所得税费用	160,150.91	14,705.06
合 计	4,473,801.25	4,616,987.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	24,347,715.71	21,154,128.02
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,652,157.36	3,173,119.20
子公司适用不同税率的影响	485,228.74	121,745.56
调整以前期间所得税的影响	-47,106.58	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	782,990.46	849,639.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		639,771.21
研发费加计抵扣的影响	-399,468.73	-167,287.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	4,473,801.25	4,616,987.74

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	343,838.30	338,833.45

项 目	本期数	上年同期数
政府补贴	2,430,800.00	2,362,000.00
往来款	20,953,296.49	
代扣代缴	85,523.24	216,361.26
收回备用金	29,010.04	196,389.68
收回保证金	26,985,831.26	1,036,082.40
合 计	50,828,299.33	4,149,666.79

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
其他费用	18,444,688.88	16,973,600.44
保证金及押金	718,907.00	764,473.09
备用金	435,961.86	123,232.02
往来款	1,679,856.64	1,532,130.34
代扣代缴	69,337.55	41,605.84
合 计	21,348,751.93	19,435,041.73

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
珠海市斗门区农村湿地生态园及其配套管网工程 PPP 项目投资款		2,154,997.53
合 计		2,154,997.53

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
珠海市斗门区农村湿地生态园及其配套管网工程 PPP 项目支出		5,843,151.57
佛山市三水区江南新区南部污水处理厂首期及配套污水主干管工程 BOT 项目支出	17,600,241.46	9,323,159.50
新化县经济开发区污水处理及涉重废水治理 PPP 项目支出	53,134,792.42	11,171,137.50
化州市中区水质净化处理设施整体打包 PPP 项目	6,257,584.29	
合 计	76,992,618.17	26,337,448.57

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
还子公司少数股东款		1,878,200.00
借款保证金		4,000,000.00
子公司股东拆借款		8,950,000.00
合 计		14,828,200.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,873,914.46	16,537,140.28
加: 资产减值准备	527,983.32	1,321,300.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,529,137.54	1,881,660.62
无形资产摊销	6,336,532.83	5,547,331.01
长期待摊费用摊销	7,023,980.67	2,240,464.45
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)	30,318.50	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	20,189,749.32	14,040,031.75
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-66,913.77	-265,655.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	227,064.68	280,360.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,939,861.69	-12,206,254.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,490,819.22	-130,350,285.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	85,996,424.78	71,147,165.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,237,511.42	-29,826,739.93
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		

补充资料	本期数	上年同期数
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	75,222,876.96	66,175,266.81
减: 现金的期初余额	66,175,266.81	67,681,171.96
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	9,047,610.15	-1,505,905.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	75,222,876.96	66,175,266.81
其中: 库存现金	102,505.72	148,620.96
可随时用于支付的银行存款	75,120,371.24	66,026,645.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	75,222,876.96	66,175,266.81
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,500,000.00	定期存款被质押用于向银行借款
货币资金	115,402.50	用电押金
货币资金	10,526,652.65	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	1,784,908.83	抵押用于向银行借款
固定资产	35,820,537.69	抵押用于向银行借款
无形资产	50,678,821.27	岳阳市云溪污水处理厂项目

项 目	期末账面价值	受限原因
		特许经营权质押用于银行借款
合 计	100,426,322.94	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退税款	1,698,617.06	其他收益	财政部国家税务总局关于印发《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）
收到新三板上市财政拨款	1,000,000.00	其他收益	关于支持广州区域金融中心建设的若干规定(广州市金融局)
广州市科技创新委员会补助款	700,000.00	其他收益	《广州市支持企业设立研究开发机构实施办法》
收到越秀区财政局补贴款	662,200.00	其他收益	越秀区关于促进黄花岗科技园创新发展的若干规定（试行）
越秀区科技工业信息化补助款	60,000.00	其他收益	《广州市支持企业设立研究开发机构实施办法》
知识产权专利资助	8,600.00	其他收益	《2018年广州市专利资助资金申报指南》
小 计	4,129,417.06		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,129,417.06 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
茂名华浩技术环保有限公司	出资设立	2018年11月2日	1,000,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
岳阳华浩水处理有限公司	岳阳	岳阳	环保	55		设立
广州华浩高潭水处理有限公司	广州	广州	环保	100		设立
广州南沙华浩水处理有限公司	广州	广州	环保	60		设立
广州华越环保技术有限公司	广州	广州	环保	51		设立
广州穗勤危险货物运输有限公司	广州	广州	环保	51		设立
广州华浩环保有限公司	广州	广州	环保	100		设立
珠海华浩环保技术有限公司	珠海	珠海	环保	100		设立
佛山三水华浩水处理有限公司	佛山	佛山	环保	86		设立
新化经开区华浩水处理有限责任公司	新化	新化	环保	89		设立
茂名华浩技术环保有限公司	茂名	茂名	环保	100		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
岳阳华浩水处理有限公司	45%	-415,272.01	517,500.00	17,839,233.07
广州南沙华浩水处理有限公司	40%	357,615.80	400,000.00	5,350,556.51
广州华越环保技术有限公司	49%	798,735.15		5,120,516.74
广州穗勤危险货物运输有限公司	49%	584,816.26		5,132,429.00
新化经开区华浩水处理有限责任公司	11%	1,399.25		3,691,868.76
佛山三水华浩水处理有限公司	14%	-1,832.60		3,780,389.87

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
岳阳华浩水处理有限公司	24,255,067.92	53,527,268.46	77,782,336.38	16,029,257.38	22,110,338.83	38,139,596.21
广州南沙华浩水处理有限公司	2,019,292.93	21,750,708.46	23,770,001.39	2,369,849.47	8,023,760.65	10,393,610.12

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州华越环保技术有限公司	11,119,669.34	26,727.07	11,146,396.41	696,362.24		696,362.24
广州穗勤危险货物运输有限公司	10,456,671.87	1,338,536.17	11,795,208.04	1,320,863.15		1,320,863.15
新化经开区华浩水处理有限责任公司	32,120,500.47	102,024,531.42	134,145,031.89	20,582,588.59	80,000,000.00	100,582,588.59
佛山三水华浩水处理有限公司	28,895,914.61	64,279,036.22	93,174,950.83	21,461,933.05	44,744,146.43	66,206,079.48

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
岳阳华浩水处理有限公司	22,110,012.43	55,328,288.79	77,438,301.22	4,437,288.36	31,287,946.01	35,725,234.37
广州南沙华浩水处理有限公司	2,215,840.13	23,276,315.66	25,492,155.79	2,077,972.03	9,931,831.99	12,009,804.02
广州华越环保技术有限公司	9,678,986.32	59,572.14	9,738,558.46	918,596.02		918,596.02
广州穗勤危险货物运输有限公司	8,676,464.59	1,116,665.87	9,793,130.46	611,579.96		611,579.96
新化经开区华浩水处理有限责任公司	8,892,255.52	89,715,783.39	98,608,038.91	65,058,316.07		65,058,316.07

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			上年同期数		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量	营业收入	净利润	经营活动现金流量
岳阳华浩水处理有限公司	8,838,170.06	-922,826.68	6,075,847.88	8,649,765.88	-464,650.82	-8,725,451.75
广州南沙华浩水处理有限公司	3,467,156.80	894,039.50	3,349,118.09	3,325,168.51	877,136.59	1,784,502.49
广州华越环保技术有限公司	6,820,533.99	1,630,071.73	7,116,907.26	7,027,515.22	1,456,543.18	147,261.79
广州穗勤危险货物运输有限公司	7,183,620.95	1,193,502.57	4,915,334.26	6,726,121.28	1,088,726.93	478,935.84
新化经开区华浩水处理有限责任公司		12,720.46	27,505,571.75		20,777.16	28,088,994.66
佛山三水华浩水处理有限公司		13,073.56	5,953,053.82			

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
佛山三水华浩水处理有限公司	2018年12月	100%	86%

2. 其他说明

自然人邓敏以增资的形式入资佛山三水华浩水处理有限公司。邓敏出资 810 万元，其中 253.20 万元作为新增注册资本，556.80 万作为资本公积。

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 37.40%(2017 年 12 月 31 日：39.45%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款及 应收票据	616,400.00				616,400.00
其他应收款	847,065.18				847,065.18
长期应收款	369,784,500.07				369,784,500.07
小 计	371,247,965.25				371,247,965.25

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,541,279.08				1,541,279.08
其他应收款	9,399,392.75				9,399,392.75

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
长期应收款	265,950,440.06				265,950,440.06
小 计	276,891,111.89				276,891,111.89

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

(二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	369,583,947.43	451,468,006.17	155,077,115.95	109,535,490.52	186,855,399.70
应付票据及应付账款	114,937,412.08	114,937,412.08	114,937,412.08		
其他应付款	46,806,812.03	46,806,812.03	46,806,812.03		
小 计	531,328,171.54	613,212,230.28	316,821,340.06	109,535,490.52	186,855,399.70

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	344,278,835.91	389,130,125.48	172,434,469.97	97,641,096.56	119,054,558.95
应付票据及应付账款	86,329,189.72	86,329,189.72	86,329,189.72		
其他应付款	2,461,439.71	2,461,439.71	2,461,439.71		
小 计	433,069,465.34	477,920,754.91	261,225,099.40	97,641,096.56	119,054,558.95

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 235,258,652.80 元(2017 年 12 月 31 日:人民币 148,278,835.91 元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动 50 个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司控股股东情况

自然人姓名	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
戴自觉	52.6316	52.6316

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
戴定国	参股股东
戴子贱	参股股东
广州南沙城市建设投资有限公司	子公司广州南沙华浩水处理有限公司少数股东
湖南省恒盛企业集团有限公司	子公司岳阳华浩水处理有限公司的小股东
陈琴	董事兼副总经理,公司控股股东戴自觉的配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戴自觉、陈琴、戴定国、戴子贱	1,499,671.53	2015 年 1 月 5 日	2020 年 1 月 5 日	否
戴自觉	1,000,000.00	2010 年 2 月 23 日	2019 年 2 月 23 日	否
广州南沙城市建设投资有限公司	5,603,617.97	2011 年 1 月 25 日	2021 年 12 月 21 日	否
戴自觉、陈琴	44,744,151.13	2017 年 5 月 16 日	2027 年 4 月 9 日	否
陈琴、戴定国	7,000,000.00	2018 年 10 月 18 日	2019 年 5 月 17 日	否
戴自觉、陈琴	8,818,463.98	2018 年 8 月 23 日	2020 年 8 月 22 日	否
戴自觉、陈琴	80,000,000.00	2018 年 2 月 6 日	2027 年 12 月 6 日	否

2. 关联方资金拆借

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息金额	
拆出				
湖南省恒盛企业集团有限公司	5,000,000.00	5,158,349.10		无利息

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	6,923,106.39	6,019,555.40

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南省恒盛企业集团有限公司	8,791,650.90	879,165.09	8,950,000.00	
小 计		8,791,650.90	879,165.09	8,950,000.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

项 目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
资本公积转增资本	用资本公积金 10 股转 4 股	33,060,000.00	

根据 2019 年第一届第二十次董事会议决定，计划以资本公积金转增股本，10 股转 4 股。

十二、其他重要事项

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

项 目	主营业务收入	主营业务成本
-----	--------	--------

项 目	主营业务收入	主营业务成本
主营业务		
工程业务	159,041,345.00	105,925,266.22
运营业务	57,312,515.19	40,491,206.87
设计业务	17,088,986.88	10,889,815.04
咨询业务	3,789,110.39	2,931,045.62
销售业务	6,856,498.93	5,561,471.91
危险品运输业务	7,183,620.95	4,222,481.72
小 计	251,272,077.34	170,021,287.38

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	170,200.00	1,021,600.00
应收账款	127,860,318.87	159,026,910.79
合 计	128,030,518.87	160,048,510.79

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	170,200.00		170,200.00	1,021,600.00		1,021,600.00
小 计	170,200.00		170,200.00	1,021,600.00		1,021,600.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,392,021.00	
小 计	10,392,021.00	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	133,730,959.27	100.00	5,870,640.40	4.39	127,860,318.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	133,730,959.27	100.00	5,870,640.40	4.39	127,860,318.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	165,381,056.00	100.00	6,354,145.21	3.84	159,026,910.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	165,381,056.00	100.00	6,354,145.21	3.84	159,026,910.79

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,454,101.91	1,422,705.09	5
1-2 年	21,241,069.18	2,124,106.91	10
2-3 年	8,391,074.08	1,678,214.82	20
3-4 年	649,142.25	194,742.68	30
4-5 年	200,324.00	160,259.20	80
5 年以上	290,611.70	290,611.70	100
小 计	59,226,323.12	5,870,640.40	9.91

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来	74,504,636.15		
小 计	74,504,636.15		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 -483,504.81 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
新化经开区华浩水处理有限责任公司	20,463,426.18	15.30	
佛山三水华浩水处理有限公司	17,447,657.49	13.05	
岳阳华浩水处理有限公司	15,518,831.25	11.60	
茂名华浩环保技术有限公司	11,387,647.93	8.52	
珠海华浩环保技术有限公司	8,196,605.00	6.13	
小计	73,014,167.85	54.60	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,263,688.00	41,406,963.77
合计	42,263,688.00	41,406,963.77

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,841,510.03	100.00	577,822.03	1.35	42,263,688.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	42,841,510.03	100.00	577,822.03	1.35	42,263,688.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,930,622.20	100.00	523,658.43	1.25	41,406,963.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
小计	41,930,622.20	100.00	523,658.43	1.25	41,406,963.77

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,446,214.42	272,310.73	5.00
1-2 年	1,500,153.00	150,015.30	10.00
2-3 年	777,480.00	155,496.00	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
小计	7,723,847.42	577,822.03	7.48

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的关联方往来	34,539,200.22		
代扣代缴员工款项	45,107.48		
备用金	533,354.91		
小计	35,117,662.61		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 54,163.60 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,917,808.53	6,925,030.84
应收暂付款	36,390,346.59	34,811,500.94
备用金	533,354.91	194,090.42
合计	42,841,510.03	41,930,622.20

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
珠海华浩环保技术有限公司	应收暂付款	32,063,523.22	1 年以内/1-2 年/2-3 年	74.84		是
广州华浩高潭水处理有限公司	应收暂付款	1,977,458.37	1 年以内	4.62		是

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
科学城（广州） 融资租赁有限公 司	押金保证金	1,050,000.00	1 年以内	2.45	52,500.00	否
国信招标集团股 份有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	1.87	40,000.00	否
刘伯成	应收暂付款	675,000.00	1 年以内	1.58	33,750.00	否
小 计		36,565,981.59		85.36	126,250.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	108,857,745.00		108,857,745.00	102,957,745.00		102,957,745.00
对联营、 合营企业投资						
合 计	108,857,745.00		108,857,745.00	102,957,745.00		102,957,745.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
岳阳华浩水处理 有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
广州华浩高潭水 处理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州南沙华浩水 处理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广州华越环保技 术有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
广州穗勤危险货 物运输有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
广州华浩环保有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
珠海华浩环保技 术有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
佛山三水华浩水 处理有限公司	14,000,000.00	4,900,000.00		18,900,000.00		
新化经开区华浩 水处理有限责任 公司	29,877,745.00			29,877,745.00		
茂名华浩技术环 保有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	102,957,745.00	5,900,000.00		108,857,745.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	221,482,238.65	152,514,021.07	174,231,347.01	115,506,879.85
其他业务收入		100,308.84	206,472.23	139,199.16
合 计	221,482,238.65	152,614,329.91	174,437,819.24	115,646,079.01

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,934,470.06	836,691.56
直接投入	91,985.00	
折旧及摊销费	17,166.36	7,351.54
委外开发费	48,273.83	15,660.37
其他费用	168,433.58	88,431.43
合 计	3,260,328.83	948,134.90

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,230,000.00	1,664,422.22
合 计	1,230,000.00	1,664,422.22

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-30,318.50
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	76,615.36
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,430,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	

项 目	金 额
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,923.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	2,473,173.29
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	371,564.53
少数股东权益影响额(税后)	-24.57
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,101,633.33

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明。

项 目	涉及金额	原因
增值税即征即退税款	1,698,617.06	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	产 收益率(%)	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	12.84	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.38	0.21	0.21

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,548,452.61
非经常性损益	B	2,101,633.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,446,819.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	135,235,596.80
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产-资本	E1	6,005,000.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产-资本公积	E2	34,707,840.98
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	144,509,823.11
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.84%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.38%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,548,452.61
非经常性损益	B	2,101,633.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,446,819.28
期初股份总数	D	76,645,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	6,005,000.00

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	76,645,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.21

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州华浩能源环保集团股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

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