

证券代码：839987

证券简称：自远环保

主办券商：东莞证券



# 自远环保

NEEQ:839987

## 广东自远环保股份有限公司

Guangdong Ziyuan Environmental Protection Co.,Ltd



## 半年度报告

2019

### 公司半年度大事记



2019年4月，由省科技厅认定为广东省科技型中小企业。



2019年5月，经中环协（北京）认证中心现场审查认证为分散式生活污水处理设施运营服务二级。



2019年5月，经中环协（北京）认证中心现场审查认证为工业废水处理设施运营服务(电镀废水)二级。



2019年6月，经国家工业和信息化部评审认定，入选《环保装备制造企业（污水治理）规范条件》企业名单。



2019年6月，《兴宁市大坪镇水环境综合整治 450m<sup>3</sup>/d 污水处理设施安装工程项目》被评为 2018 年度广东省环境保护优秀示范工程。



2019年6月，经广东省工业和信息化厅组织专家评审，公司被认定为中小企业创新产业化示范基地（村镇生活污水处理及装备创新产业化基地）。



2019年6月，公司连续四年（2015-2018年）被评为“广东省守合同重信用企业”。



2019年6月，获得“一种用于垃圾中转站废水预处理的一体化设备”专利授权通知书。



2019年6月，获得“一种微电解转鼓反应器”专利授权通知书。



2019年7月，获授权 1 项实用新型专利——“一种污水处理项目分布式监控系统”。



2019年7月，获授权 1 项实用新型专利——“一种配置消毒液的医疗废水消毒装置”。

---

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及股东情况.....	25
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节 财务报告.....	30
第八节 财务报表附注.....	42

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、自远环保有限公司、梅州环保	指	广东自远环保股份有限公司
赣州分公司	指	广东自远环保股份有限公司赣州分公司
朴华检测	指	广东朴华检测技术有限公司
自远生态	指	广东自远生态环境技术研究有限公司
股东大会	指	广东自远环保股份有限公司股东大会
董事会、监事会	指	广东自远环保股份有限公司董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
本期、报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上期、上年同期报	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末、期末	指	2019年6月30日
期初	指	2018年12月31日
三会	指	广东自远环保股份有限公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东自远环保股份有限公司章程》
三会议事规则	指	广东自远环保股份有限公司《股东大议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
PPP	指	Public Private Partnership，是指政府与私人组织之间，为了合作建设城市基础设施项目，或是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，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果

注：除特别说明外所有数值保留2位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符，均为四舍五入原因造成。

## 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。

公司负责人王诚、主管会计工作负责人刘玲丽 及会计机构负责人（会计主管人员）刘玲丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	广东自远环保股份有限公司财务部
备查文件	（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）年度内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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东自远环保股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Ziyuan Environmental Protection Co.,Ltd
证券简称	自远环保
证券代码	839987
法定代表人	王诚
办公地址	梅州市梅县区扶大三葵（金鸡石水库侧）

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李鑫舟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0753-2510979
传真	0753-2513793
电子邮箱	mzhb2009@163.com
公司网址	www.mzhbsb.com
联系地址及邮政编码	梅州市梅县区扶大三葵（金鸡石水库侧），邮编 514733
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广东自远环保股份有限公司财务部

### 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	2002-06-13
挂牌时间	2016-12-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业；D46 水的生产和供应业；462 污水处理及其再生利用；4620 污水处理及其再生利用
主要产品与服务项目	城镇生活污水治理、医院污水治理、工业废水废气治理、环境治理设施第三方运营管理、环保治理成套设备的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,018.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李密
实际控制人及其一致行动人	李密、李萍

**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	91441403739892123J	否
注册地址	梅州市梅县区扶大三葵(金鸡石水库侧)	否
注册资本(元)	40,000,018.00	否

**五、 中介机构**

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,241,399.73	22,687,530.56	-1.97%
毛利率%	33.03%	32.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,073,722.94	1,055,206.59	1.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,042,899.72	267,636.73	289.67%
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）	2.30%	2.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.23%	0.60%	-
基本每股收益	0.03	0.03	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	81,840,340.69	76,505,619.48	6.97%
负债总计	34,603,156.15	30,342,157.88	14.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,237,184.54	46,163,461.6	2.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.15	2.61%
资产负债率%（母公司）	43.56%	41.11%	-
资产负债率%（合并）	42.28%	39.66%	-
流动比率	5.63	2.01	-
利息保障倍数	2.73	2.43	-

### 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	-6,365,265.74	-10,008,800.51	-36.40%
应收账款周转率	0.74	1.09	-
存货周转率	1.35	0.68	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.97%	18.04%	-



营业收入增长率%	-1.97%	35.25%	-
净利润增长率%	1.75%	-48.80%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,000,018.00	40,000,018.00	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	36,262.61
<b>非经常性损益合计</b>	36,262.61
所得税影响数	5,439.39
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	30,823.22

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司的主营业务为城镇生活污水治理、医院污水治理、工业废水废气治理、环境治理设施第三方运营管理、环保治理成套设备的研发、生产及销售。具体的商业模式为：

**研发模式：**公司以自主研发为主，合作研发为辅。公司制定了《研发项目管理办法》、《研发投入财务管理办法》等研发组织管理制度，设有独立的研发中心，为公司制定及实施技术研发政策，研究、开发、试验新技术、新工艺等技术及革新，计划及实施科研项目立项，为公司主营业务提供技术支撑。同时与华南理工大学、北京科技大学等多所高校建立了广泛的技术交流和项目合作关系，联合展开相关领域的技术研发工作。

**采购模式：**公司的工程部根据项目设计图纸、工程进度编制项目采购申请表，报财务部组织采购。财务部负责具体的采购工作，采购内容主要包括材料采购和外协采购。材料采购主要包括管材、钢材、风机、水泵等材料，外协采购的内容主要为建筑施工。

**销售流程：**公司通过参与招投标和商务性谈判获取项目，其中参与招投标的流程主要为获取信息、参与招投标、中标签约及后续签订和履行合同。商务性谈判的流程主要为前期了解信息、确定初步合作关系、签订合同和进行项目设计、工程实施、验收、交付、项目运营管理。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司管理层根据年初制定的经营规划，以“稳定发展”为基本理念，围绕战略发展目标，不断加大新技术的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，同时不断吸纳优秀人才加入，持续完善内部控制体系，强化公司规范运作意识，提升公司的经营管理水平。

随着农村环境综合治理成为我国环境治理的重点领域，结合公司地域优势，报告期内，公司重点挖掘农村综合环境治理市场、丰富污水治理业务类型；基于在梅州市环境治理市场的品牌效应和实践经验，公司积极拓展业务区域覆盖范围，通过设立的赣州分公司团队，积极开展赣州市各县区工业园、村镇环境治理项目，凭借高素质研发队伍、成熟的环境治理技术工艺设计、完善的售后服务体系等，公司梅州市、赣州市境内业务市场得到了持续健康的发展。报告期内公司持续推进梅县区村级污水处理设施建设项目实施工作，已签订了梅县区（扶大）园区管理委员会铁炉桥村、所里村村级污水处理设施采购项目合同 483 万元，梅州市梅县区梅南镇南坑村等四村村级污水处理设施采购项目合同 303 万元，梅州市梅

县区白渡镇创乐村等七村村级污水处理设施采购项目合同 640 万元，梅州市梅县区松口镇沿松源河泰东村等六村村级污水处理设施采购项目合同 535 万元，梅州市梅县区丙村镇程江村等六村村级污水处理设施采购项目合同 1150 万元等项目合同。

公司秉持不唯大但求精而久远的理念，坚持企业文化建设，重视人才培养，不断完善人才绩效评价奖励制度，激励先进，鞭策后进。公司不断加强员工专业技能培训，提高工作效率，激发员工创造力，同时，重视员工人文知识的学习，引导员工健康生活，提升个人综合素质与生活品质。公司招聘华南理工大学博士 1 人，同时聘请北京科技大学博士生导师刘应书、李子宜，华南理工大学博士生导师付名利、张永清，中国科学院华南植物园研究员李志安博士等作为公司科技特派员，通过高校、科研院所的技术支持，创建了多元化的学习交流的平台，促进了公司员工特别是技术人员的技术创新，有利于开展新技术、新工艺的交流及研发与工程化应用。

截至期末，公司拥有 19 项专利，其中 2 项发明专利，17 项实用新型。

#### 一、财务状况：

截止报告期内，总资产 81,840,340.69 元，期初 76,505,619.48 元，同比增长 6.97%；负债总额 34,603,156.15 元，期初 30,342,157.88 元，同比增长 14.04%；净资产 47,237,184.54 元，期初 46,163,461.60 元，同比增长 2.33%，毛利率 33.03%，上年同期 32.03%，同比增长 3.13%。

#### 二、经营成果：

1、营业收入状况：报告期内营业收入 22,241,399.73 元，上年同期 22,687,530.56 元，同比减少 1.97%，主要原因是：公司项目从签订合同、项目设计、工程实施，验收到交付工期较长，报告期内营业成本无重大变化。

2、毛利率状况：报告期内毛利率 33.03%，上年同期 32.03%，同比增长 3.13%，报告期内毛利率无重大变化。

3、净利润状况：报告期内营业利润 1,369,833.83 元，上年同期 434,367.79 元，同比增加 935,466.04 元，增长 215.36%，主要原因是：（1）报告期内，计提的坏账准备较上期同比减少 648,827.96 元，降低 127.99%；研发费用较上期同比减少 518,722.04 元，降低 27.09%；（2）全资子公司朴华报告期内营业收入 929,037.76 元，营业利润-214,904.48 元，上年同期营业收入为 160,037.76 元，营业利润-830,559.73 元，营业利润较上期同比增加 615,655.25 元，同比增长 74.13%。

4、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-6,365,265.74 元，上年同期-10,008,800.51 元，增加现金流入 3,643,534.77 元，主要原因是（1）报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 5,442,083.06 元；（2）报告期内收到其他与经营活动有关的现金 3,839,620.62 元，上年同期

1,943,712.35元，较上期增加1,895,908.27元，主要收回上年梅州市润东环保设备有限公司及梅州市梅县区嘉莉物资贸易部往来款2,190,000.00元所致。（3）报告期内，由于实施的项目有所增加，材料及外协采购相应增加，购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加2,204,532.24元，支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加629,228.96元，支付的各项税费较上期增加799,489.31元。

5、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-1,087,635.11元，上年同期-921,416.41元，较上期增加166,218.70元，主要原因报告内全资子公司朴华增加土壤和地表水、地下水增项增加固定资产投资。

6、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为7,590,088.14元，上年同期11,022,985.35元，较上期减少3,432,897.21元，主要原因是本期取得银行借款较上年同期增加3,180,000.00元，偿还银行借款较上年同期增加6,350,000.00元。

### 三、 风险与价值

#### 1、应收账款余额较大风险

本期末应收账款净额为27,296,465.58元，期初为29,482,264.46元，占同期流动资产的比例分别为49.02%、60.07%，本期末1年以内的应收账款余额占当期应收账款余额的比例为97.56%、期初为92.31%。报告期内公司的应收账款金额较大、占比较高。公司的下游客户为政府、医院等行政事业单位以及工业企业，应收账款回款受下游客户验收期限、财政资金安排、政策变化、经营情况等因素影响，若不能及时回收应收账款而产生坏账，将对公司利润带来较大的负面影响。

应对措施：一方面，公司将进一步加强项目过程管理，保证项目质量，推进项目进度，尽快满足验收条件，同时加强与客户的沟通协调，争取早日组织验收；另一方面，结合公司及客户的实际情况，对重要客户给予一定的信用期间和额度；同时保持与客户良好沟通，及时了解客户的资金安排、经营情况，实现应收账款的及时回收。

#### 2、资产抵押风险

截至2019年6月30日，公司大部分房屋建筑物和土地使用权已用于向金融机构借款的抵押。抵押的房屋建筑物账面价值为7,022,166.74元，抵押的土地使用权账面价值为3,853,059.21元。如果公司资产安排或使用不当，资金周转出现困难，未能在合同规定的期限内偿还借款，金融机构将可能采取强制措施对上述资产进行处置，从而对公司正常生产经营造成一定影响，

应对措施：一方面，公司加强对债务的管理，加强对资本结构的关注和财务风险的控制，以防范可能出现的债务违约问题。另一方面，公司进一步加强应收账款的回收管理工作，提高公司的流动性。

### 3、市场竞争激烈的风险

我国环保治理行业市场竞争激烈，国有公司、投资型公司、外资公司构成了我国环保治理行业主要的市场化竞争主体，而且随着国家进一步鼓励和引导民间资本进入市政公用事业领域，一批民营企业凭借着市场化的经营管理机制、技术创新等优势迅速崛起，成为具有良好发展潜力的行业新生力量。公司专注于城镇生活污水、医院污水、工业废水废气等环保治理工程的设计、承建、托管运营及相关技术、设备的研发、生产和销售，在梅州市、赣州市等区域占据一定的竞争优势。随着环保市场参与者在业务覆盖范围、技术能力、产业链条、后续服务、品牌影响力等方面展开竞争，公司面临市场竞争加剧的风险。

#### 应对措施：

公司将采取以下措施提高市场竞争力：

(1) 公司将重点挖掘农村综合环境治理市场，基于生活污水治理，拓展至农村固体废弃物收集市场、生态修复治理市场、生物质能利用市场、回用水市场等，为农村环境治理提供综合服务。

(2) 公司将强化与华南理工大学、中国科学院亚热带农业生态研究所等高校、可研机构合作，深化产学研合作，提升自身研发能力及技术水平，增加新技术新工艺新产品，如粤东北地区农业面源污染防治及资源利用技术、绿色健康养殖废弃物循环利用技术等，拓展服务范围，提高企业市场竞争力。

(3) 随着业务规模扩大，公司将积极参与市政污水治理/供水项目/饮用水水源地环境综合整治、流域环境综合整治、重点河口海岸环境综合整治、农村环境综合整治、江河湖泊生态环境保护等领域，积极开拓 PPP 项目，丰富污水治理业务类型，提高综合竞争实力。

(4) 随着华南区域经济发达地区的重污染产业往欠发达地区转移，在承接产业转移过程中，欠发达地区不可避免会面临生态环境污染问题，公司在光伏、线路板、电镀等行业废水/废气治理技术方面积累了丰富的经验，在工业废水/废气综合治理方面市场竞争优势较为明显。

### 4、业务区域较为集中风险

2019 年 1-6 月、2018 年度，公司在梅州市的收入金额占当期营业收入的比重分别为 89.48%、73.54%，业务、各期前五大客户主要集中在梅州市。从收入结构分析，目前梅州市为公司最主要的市场，如果公司未来不能顺利拓展梅州市外市场，将对公司的持续成长产生较大影响。

应对措施：基于在梅州市环境治理市场的品牌效应和实践经验，公司积极拓展业务区域覆盖范围。一方面，公司开设赣州分公司，挖掘赣州市的环境治理市场，降低公司业务区域较为集中的风险；另一方面，公司凭借高素质的研发队伍、成熟的环境治理技术工艺设计、完善的售后服务体系等，积极向周边区域的污水治理市场拓展。

#### 5、税收优惠变动风险

公司自 2016 年 11 月 30 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号：GR201644001187，该证书的有效期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，2019 年公司高新技术企业资格进入重新认定期。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）第一条规定：“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的率税预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”若未来公司不能持续符合高新技术企业资质的要求或国家针对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，公司将不能继续享受优惠所得税率，公司的净利润将受到直接不利影响。

应对措施：公司将加强产学研合作，加大研发投入的力度，以增强公司产品的创新性和技术成熟度，做好适应市场需求的技术储备，同时建立科技成果转化的组织实施与科技人员激励奖励机制，不断完善研究开发的组织管理制度，以满足国家对于高新技术企业的认证条件，一方面使得公司继续享受税收优惠，另一方面增强公司整体竞争力。

#### 6、控股股东、实际控制人控制不当风险

公司的实际控制人为李密和李萍，合计持有公司 100.00% 的股权且均为董事会成员，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司将严格按照“三会”议程和公司章程的规定来加强公司内部的管理，完善内控制度，规范股东及实际控制人的决策行为，确保公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策，并得到有效执行。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司遵纪守法，诚信经营、依法按时纳税、积极吸纳高效应届毕业生及社会人员就业，保障员工合法权益。公司通过推进技术的进步及在环境治理行业中的投入与建设，在追求经济效益的同

时也为生态环境的可持续发展做出了贡献。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	172,413.79	56,005.20
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	17,600.00	8,800.00
合计	190,013.79	72,681.50

备注：关联交易为向关联公司铸邦公司购买原材料并收取其厂房租金，该金额为不含税金额。

#### (二) 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	临时公告	临时公告
-----	------	------	------	------	------



			必要决策程序	披露时间	编号
梅州市梅县区西部实业有限公司	2017年2月27日为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款330万签订保证担保合同(合同编号：建银梅营小企保字2017第8号，担保期限：2017年2月27日-2022年2月26日)	12,000,000.00	已事后补充履行	2017年9月20日	2017-038
李萍	2017年2月27日为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款330万元签订保证担保合同(合同编号：建银梅营小企保字2017第7号，担保期限：2017-2-27至2022-2-26)	12,000,000.00	已事后补充履行	2017年9月20日	2017-038
李密、李虹华	2017年2月27日为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款330万元签订保证担保合同(合同编号：建银梅营小企保字2017第6号，担保期限：2017-2-27至2022-2-26)	12,000,000.00	已事后补充履行	2017年9月20日	2017-038
梅州市梅县区西部实业有限公司	2017年2月27日为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款330万元签订抵押担保合同(合同编号：建银梅营小企抵字2017第1号，担保期限：2017-2-27至2022-2-26)	5,700,000.00	已事后补充履行	2017年9月20日	2017-038
梅州市梅县区西部实业有限公司	2018年1月17日为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款250万签订保证担保合同(合同编号：建银梅营小企保字2018第1号,担保期限2018年1月17日至2023年1月16日))	16,000,000.00	已事后补充履行	2018年9月3日	2018-026
李密、李虹华	2018年1月17日为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款250万签订保证担保合同(合同编号：建银梅营小企保字	16,000,000.00	已事后补充履行	2018年9月3日	2018-026

	2018第2号,担保期限2018年1月17日至2023年1月16日)				
李萍	2018年1月17日为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款250万签订保证担保合同(合同编号:建银梅营小企保字2018第3号,担保期限2018年1月17日至2023年1月16日)	16,000,000.00	已事后补充履行	2018年9月3日	2018-026
李萍	2018年2月5日为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款500万签订保证担保合同(合同编号:建银梅营小企保字2018第4号,担保期限:2018年2月5日-2023年2月4日)	16,000,000.00	已事后补充履行	2018年9月3日	2018-026
李密、李虹华	2018年2月5日为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款500万签订保证担保合同(合同编号:建银梅营小企保字2018第5号,担保期限:2018年2月5日-2023年2月4日)	16,000,000.00	已事后补充履行	2018年9月3日	2018-026
梅州市梅县区西部实业有限公司	2018年2月5日为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款500万签订保证担保合同(合同编号:建银梅营小企保字2018第6号,担保期限:2018年2月5日-2023年2月4日)	16,000,000.00	已事后补充履行	2018年9月3日	2018-026
李萍	2018年2月5日为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款500万签订最高额抵押合同(合同编号:建银梅营小企抵字2018第2号担保期限:2018年2月5日-2023年2月4日)	4,500,000.00	已事后补充履行	2018年2月1日	2018-007
李密、李虹华	2018年5月2日为公司与	2,200,000.00	已事前及	2018年5月	2018-018

	中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款 180 万 签订保证担保合同(合同编号：建银梅营小企保字 2018 第 9 号，担保期限：2018 年 5 月 2 日-2023 年 5 月 1 日)		时履行	2 日	
李萍	2018 年 5 月 2 日为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款 180 万 签订保证担保合同(合同编号：建银梅营小企保字 2018 第 10 号，担保期限：2018 年 5 月 2 日-2023 年 5 月 1 日)	2,200,000.00	已事前及时履行	2018 年 5 月 2 日	2018-018
梅州市梅县区西部实业有限公司	2018 年 5 月 2 日为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款 180 万 签订保证担保合同(合同编号：建银梅营小企保字 2018 第 11 号，担保期限：2018 年 5 月 2 日-2023 年 5 月 1 日)	2,200,000.00	已事后补充履行	2018 年 9 月 3 日	2018-026
李密	2014 年 4 月 24 日为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款 180 万元 签订抵押担保合同(合同编号：建银梅抵字 2014 第 41 号)	900,000.00	已事前及时履行		
李萍	2014 年 4 月 24 日为公司与中国建设银行股份有限公司梅州市分行贷款 180 万元 签订抵押担保合同(合同编号：建银梅抵字 2014 第 42 号)	1,700,000.00	已事前及时履行		
李密、李虹华、李萍	2018 年 1 月 18 日为公司与中国银行股份有限公司梅州分行贷款 1090 万元 签订保证担保合同(合同编号 GQBZ475230120180005)担保期限：2018 年 1 月 18 日-2023 年 1 月 18 日	15,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 9 月 3 日	2018-026
王诚	2019 年 5 月 8 日为公司与中国邮政储蓄银行股份有	6,780,000.00	已事前及时履行	2019 年 5 月 7 日	2019-012

	限公司梅州市分行贷款 679 万元签订小企业最高 额保证合同（合同编号 44001507100619040002）， 担保期限：2019 年 4 月 18 日-2027 年 4 月 17 日				
李密、李虹华、 李萍、邓美芳	2019 年 5 月 8 日为公司与 中国邮政储蓄银行股份有 限公司梅州市分行贷款 679 万元签订小企业最高 额保证合同（合同编号 44001507100619040001）担 保期限：2019 年 4 月 18 日 至 2027 年 4 月 17 日	6,780,000.00	已事前及 时履行	2019年5月 7日	2019-012
李萍	2019 年 5 月 8 日为公司与 中国邮政储蓄银行股份有 限公司梅州市分行贷款 679 万元签订小企业最高 额抵押合同（合同编号： 44001507100419040002）担 保期限：2019 年 4 月 18 日 至 2027 年 4 月 17 日	1,900,000.00	已事前及 时履行	2019年5月 7日	2019-012
李密、李虹华	2019 年 5 月 8 日为公司与 中国邮政储蓄银行股份有 限公司梅州市分行贷款 679 万元签订小企业最高 额抵押合同（合同编号： 44001507100419040003）， 担保期限：2019 年 4 月 18 日至 2027 年 4 月 17 日	850,000.00	已事前及 时履行	2019年5月 7日	2019-012
李萍	2019 年 5 月 8 日为公司与 中国邮政储蓄银行股份有 限公司梅州市分行贷款 679 万元签订小企业最高 额抵押合同（合同编号： 44001507100419040004）， 担保期限：2019 年 4 月 18 日至 2027 年 4 月 17 日	1,780,000.00	已事前及 时履行	2019年5月 7日	2019-012
李萍、邓美芳	2019 年 5 月 8 日为公司与 中国邮政储蓄银行股份有 限公司梅州市分行贷款 679 万元签订小企业最高 额抵押合同（合同编号： 44001507100419040005），	1,420,000.00	已事前及 时履行	2019年5月 7日	2019-012

	担保期限：2019年4月18日至2027年4月17日				
李萍	2019年5月8日为公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司梅州市分行贷款679万元签订小企业最高额抵押合同（合同编号：44001507100419040006），担保期限：2019年4月18日至2027年4月17日	540,000.00	已事前及时履行	2019年5月7日	2019-012
李萍	2019年1月16日为公司与交通银行股份有限公司梅州分行贷款800万元签订抵押合同（合同编号：粤交银梅2019年抵字005号），担保期限：2019年1月16日至2024年1月16日	3,504,850.00	已事前及时履行	2019年1月14日	2019-001
梅州市梅江区西部实业有限公司	2019年1月16日为公司与交通银行股份有限公司梅州分行贷款488万元签订抵押合同（合同编号：粤交银梅2019年抵字006号），担保期限：2019年1月16日至2024年1月16日	5,754,736.00	已事前及时履行	2019年1月14日	2019-001
李密、李虹华	2019年1月16日为公司与交通银行股份有限公司梅州分行贷款1470万元签订保证合同（合同编号：粤交银梅2019年保字009号），担保期限：2019年1月16日至2024年1月16日	17,640,000.00	已事前及时履行	2019年1月14日	2019-001

备注：2016年12月前发生的偶发性关联交易为挂牌前发生的。

**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：**

偶发性关联交易均为公司关联方为公司向银行申请贷款提供担保，关联交易基于公司经营发展的资金需要，交易的达成有助于公司发展。

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/11/23		挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2016/12/23		挂牌	规范关联	《关于规范和减	正在履行中

				交易的承 诺	少关联交易的承 诺函》	
实际控制人 或控股股东	2016/12/23		挂牌	资金占用 承诺	《关于不占用公 司资产的承诺 函》	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

一、为避免与公司的同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

承诺“本人将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与公司构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品和服务相同、相似或可能取代公司产品和服务的业务活动；

“本人如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知公司，并将该等商业机会让予公司；不利用本人对公司了解及获取的信息从事、直接或间接参与和公司相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用公司的无形资产；在广告、宣传上贬损公司的产品和服务形象与企业形象等；

“本人在作为公司控股股东、实际控制人期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致公司或股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。”

上述承诺为不可撤销之承诺。

二、公司股东、董事、监事以及高级管理人员签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

承诺“在本人及近亲属（主要包括本人的配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）与公司构成关联方的期间内，本人将尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司以及其他股东的利益。”

三、公司股东出具《关于不占用公司资产的承诺》

“自本承诺函出具之日，本人及本人所控制的企业不存在占用公司资产的情形，公司不存在为本人及本人所控制的企业提供担保的情形。自本承诺函出具之日起，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性法律文件、《公司章程》及公司相关管理制度的规定，不以任何方式违规占用公司的资产，不违规要求公司提供担保。如违反上述承诺并因此给公司造成经济损失，本人将向公司进行赔偿。”

报告期内，未发生违背上述承诺事项的情况。

(四) 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
粤(2018)梅州市梅县区不动产权第0005457-5463、0025223、0005098号办公楼	抵押	138,847.50	0.17%	交通银行流动资金贷款，合同编号：粤交银梅2019年抵字003号，中国邮政储蓄银行流动资金贷款，《小企业最高额抵押合同》合同编号：44001507100419040001，交通银行流动资金借款，合同编号：粤交银梅2019年抵字004号
粤(2018)梅州市梅县区不动产权第0002485号及粤(2018)梅州市梅县区不动产权第0002484号扶大土地	抵押	2,759,405.00	3.37%	中国银行流动资产贷款，应收账款质押合同：GQZY475230120180089 中国银行流动资金贷款，最高额抵押合同：GQDY475230120180001
粤(2018)梅州市梅县区不动产权第0002484号扶大四合院办公室	抵押	3,312,291.06	4.05%	中国银行流动资金贷款，最高额抵押合同：GQDY475230120180001
粤(2018)梅州市梅县区不动产权第0005457-5463、0025223、0005098号土地	抵押	1,093,654.21	1.34%	交通银行流动资金贷款，合同编号：粤交银梅2019年抵字003号，中国邮政储蓄银行流动资金贷款《小企业最高额抵押合同》合同编号：44001507100419040001，交通银行流动资金借款，合同编号：粤交银梅2019年抵字004号
粤(2018)梅州市梅县区不动产权第0002485号扶大厂房A栋	抵押	3,571,028.18	4.36%	中国银行流动资产贷款，最高额抵押合同：GQDY475230120180001
广东自远环保股份有限公司定期存单	质押	95,160.08	0.12%	中国银行流动资产贷款，保证金质押合同：GQZY475230120180088

广东自远环保股份有限公司定期存单	质押	450,000.00	0.55%	中国银行流动资产贷款， 最高额质押合同： GQDY47523012018006
广东自远环保股份有限公司应收账款	质押	5,505,500.00	6.72%	中国银行流动资产贷款， 应收账款质押合同： GQZY475230120180089
<b>合计</b>	-	16,925,886.03	20.68%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	10,000,005	25%	0	10,000,005	25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,005	25%	0	10,000,005	25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,013	75%	0	30,000,013	75%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,013	75%	0	30,000,013	75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		40,000,018	-	0	40,000,018.00	-
普通股股东人数						2

#### (二) 报告期期末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	李密	36,000,016	0	36,000,016	90%	27,000,012	9,000,004
2	李萍	4,000,002	0	4,000,002	10%	3,000,001	1,000,001
3							
4							
5							
合计		40,000,018	0	40,000,018	100%	30,000,013	10,000,005
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 报告期内，公司股东李密先生与李萍女士是兄妹关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东为李密，目前持有自远环保 36,000,016 股的股份，占公司股份总数 90%。李密担任公司董事长，是公司生产经营管理的领导核心，对公司生产经营产生重大影响；截至报告期末，李密为自远环保控股股东。

李密先生，董事长，1963 年 1 月 14 日生，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年 7 月毕业于广东省机械学校，中专学历；1982 年 8 月至 1985 年 10 月于广东梅县机械厂历任技术员、生产技术部副经理、生产技术部经理；1985 年 11 月至 1988 年 11 月于广东梅县二轻局任技术部副股长；1988 年 12 月至 1993 年 8 月于中国建设银行梅州市分行财务公司任总经理助理兼投资部经理；1993 年 9 月至 1995 年 4 月于中国建设银行梅州市分行房地产信贷部任副经理；1995 年 5 月至 1996 年 10 月于中国建设银行广东省分行信托投资公司梅州分公司任总经理；1996 年 11 月至 2002 年 4 月于中国建设银行梅县支行任行长、党支部书记；2002 年 5 月至 2002 年 8 月于中国建设银行梅州市分行任第一副行长；2002 年 9 月至 2003 年 11 月于中国建设银行梅州市分行任党委副书记、第一副行长；2003 年 12 月至 2004 年 2 月于中国建设银行江门市分行任党委副书记、第一副行长；2004 年 3 月至 2004 年 12 月于广东梅雁实业投资股份有限公司任副总经理；2004 年 12 月至 2005 年 8 月自由职业；2005 年 9 月至 2007 年 5 月于河南开封空分集团有限公司任董事长；2005 年 9 月至 2016 年 7 月于有限公司任监事；2016 年 8 月至今于股份公司任董事长。

公司实际控制人为李密、李萍，李密直接持有公司 90%的股权，担任公司董事长。李萍直接持有公司 10%的股权，担任公司董事。基于李密与李萍为兄妹关系，认定二人的一致行动人，二人所持公司股份合计 100%且均为公司董事会成员，能对公司的经营决策产生重大影响。因为认定李密与李萍为公司的公司同实际控制人。

李萍女士，董事，1973 年 12 月 23 日生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历；1994 年 9 月至今于梅州市建设水泥有限公司任监事；2005 年 6 月至 2005 年 8 月于梅州环保设备有限公司任监事；2005 年 9 月至 2009 年 7 月于有限公司任执行董事兼经理；2014 年 6 月至今于梅县西部实业有限公司任监事；2015 年 6 月至今于梅州市赏悦汇园林有限公司任执行董事兼经理；2016 年 8 月至今于股份公司任董事。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李密	董事长	男	1963年1月	中专	2019-7-20 至 2022-7-19	否
李萍	董事	女	1973年12月	高中	2019-7-20 至 2022-7-19	否
王诚	董事、总经理	男	1966年11月	大专	2019-7-20 至 2022-7-19	是
刘玲丽	董事、财务总监	女	1981年9月	大专	2019-7-20 至 2022-7-19	是
李鑫舟	董事、副总经理、董事会秘书	男	1989年2月	高中	2019-7-20 至 2022-7-19	是
邓美芳	监事会主席	女	1973年11月	大专	2019-7-20 至 2022-7-19	是
刘益华	职工代表监事	男	1985年11月	大专	2019-7-20 至 2022-7-19	是
冯碧琴	监事	女	1983年10月	大专	2019-7-20 至 2022-7-19	是
刘人源	副总经理	男	1981年6月	本科	2019-7-20 至 2022-7-19	是
林伟	副总经理	男	1982年4月	本科	2019-7-20 至 2022-7-19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 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：

公司控股股东、实际控制人之一、董事长李密与公司股东、实际控制人之一、董事李萍为兄妹关系、与董事、副总经理、董事会秘书李鑫舟为父子关系。除此之外，公司董事、监事以及高级管理人员之间没有其他关联关系，公司董事、监事以及高级管理人员与控股股东、实际控制人之间没有其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

李密	董事长	36,000,016	0	36,000,016	90%	0
李萍	董事	4,000,002	0	4,000,002	10%	0
合计	-	40,000,018	0	40,000,018	100%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	7
财务人员	11	10
研发人员	13	13
业务人员	33	37
行政人员	18	22
生产人员	31	25
员工总计	112	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	26	29
专科	27	26
专科以下	55	55
员工总计	112	114

## 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、截止报告期末，公司高级管理人员、核心技术人员无变动。

## 2、员工薪酬政策

为吸引更多的外部人才及内部员工的稳定性，2019 年公司进一步完善员工的薪酬制度，结合市场

行情及公司生产经营情况，对薪酬标准、薪酬结构及福利水平进行了合理提升；不断提升员工的业务技能，拓宽员工职业发展通道，加强员工绩效考核力度，将公司的长远发展和员工的个人贡献有机的结合在一起，形成长远的共同奋斗，分享机制。同时体现了公司“员工自由实现价值——与人同乐，各得其所”的管理理念，营造良好、和谐的员工关系及工作氛围，建立良好的企业归属感，让每一位员工都能感受到这个企业大家庭的温暖与关怀。

3、截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,337,245.79	2,199,914.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	27,361,465.58	29,552,264.46
其中：应收票据		65,000	70,000
应收账款		27,296,465.58	29,482,264.46
应收款项融资			
预付款项	六、3	6,668,800.46	5,605,403.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,432,894.68	2,875,981.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	14,132,823.73	7,880,393.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,754,316.76	968,815.76
<b>流动资产合计</b>		<b>55,687,547</b>	<b>49,082,773.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	17,663,620.67	18,499,280.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	3,853,059.21	3,906,921.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	3,897,873.85	4,246,973.67
递延所得税资产	六、10	738,239.96	769,669.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		26,152,793.69	27,422,846.42
<b>资产总计</b>		81,840,340.69	76,505,619.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	1,900,000.00	11,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	2,185,568.42	4,816,269.3
其中：应付票据			
应付账款		2,185,568.42	4,816,269.3
预收款项	六、13	105,604.00	62,772.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	1,021,524.00	1,253,208.00
应交税费	六、15	1,119,931.76	2,401,946.11
其他应付款	六、16	40,527.97	21,699.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、17	3,520,000.00	4,700,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		9,893,156.15	24,455,895.27
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、18	24,710,000.00	5,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19		36,262.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		24,710,000.00	5,886,262.61
<b>负债合计</b>		34,603,156.15	30,342,157.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	40,000,018.00	40,000,018.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	47.61	47.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	1,027,877.24	900,012.69
一般风险准备			
未分配利润	六、23	6,209,241.69	5,263,383.3
归属于母公司所有者权益合计		47,237,184.54	46,163,461.6
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		47,237,184.54	46,163,461.6
<b>负债和所有者权益总计</b>		81,840,340.69	76,505,619.48

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：刘玲丽

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,261,582.18	2,141,230.15



交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	65,000	70,000
应收账款	十三、1	27,995,920.58	30,201,498.46
应收款项融资			
预付款项		6,008,570.61	5,596,933.2
其他应收款	十三、2	5,287,877.39	3,739,598.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,030,066.5	7,815,571.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		980,958.48	172,228.38
<b>流动资产合计</b>		<b>56,629,975.74</b>	<b>49,737,059.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,099,832.96	13,815,844.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,853,059.21	3,906,921.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,728,831.27	4,053,038.29
递延所得税资产		267,725.38	295,743.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,949,448.82</b>	<b>31,071,548.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>86,579,424.56</b>	<b>80,808,608.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,900,000.00	11,200,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,479,134.42	4,866,697.10
预收款项		96,764.00	61,272.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		863,811.00	1,109,438.00
应交税费		1,119,893.56	2,400,964.91
其他应付款		3,021,975.97	2,994,773.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,520,000.00	4,700,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,001,578.95</b>	<b>27,333,145.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		24,710,000.00	5,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			36,262.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,710,000.00</b>	<b>5,886,262.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,711,578.95</b>	<b>33,219,408.48</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,000,018	40,000,018
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47.61	47.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,027,877.24	900,012.69
一般风险准备			

未分配利润		7,839,902.76	6,689,121.84
<b>所有者权益合计</b>		<b>48,867,845.61</b>	<b>47,589,200.14</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>86,579,424.56</b>	<b>80,808,608.62</b>

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：刘玲丽

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>22,241,399.73</b>	<b>22,687,530.56</b>
其中：营业收入	六、24	22,241,399.73	22,687,530.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>20,907,828.51</b>	<b>22,453,962.77</b>
其中：营业成本	六、24	14,894,656.46	15,420,847.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	63,244.86	78,055.38
销售费用	六、26	734,761.09	612,591.42
管理费用	六、27	3,164,871.13	3,386,810.82
研发费用	六、28	1,396,022.37	1,914,744.41
财务费用	六、29	796,176.45	533,989.02
其中：利息费用		789,911.86	527,014.65
利息收入		-1,909.2	-1,521.83
信用减值损失			
资产减值损失	六、30	-141,903.85	506,924.11
加：其他收益	六、31	36,262.61	200,800
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		1,369,833.83	434,367.79
加：营业外收入	六、32		730,300
减：营业外支出	六、33		4,547.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		1,369,833.83	1,160,120.57
减：所得税费用	六、34	296,110.89	104,913.98
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		1,073,722.94	1,055,206.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,073,722.94	1,055,206.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,073,722.94	1,055,206.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,073,722.94	1,055,206.59
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：刘玲丽

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	21,472,890.27	22,527,492.8
减：营业成本	十三、4	14,102,443.14	15,055,975.97
税金及附加		62,964.96	78,004.48
销售费用		820,949.91	612,591.42
管理费用		2,911,486.92	2,766,010.07
研发费用		1,396,022.18	1,914,744.41
财务费用		794,468.13	532,963.09
其中：利息费用		789,911.86	527,014.65
利息收入		-1,776.92	-1,440.96
加：其他收益		36,262.61	200,800
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		150,527.42	-533,003.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,571,345.06	1,234,999.62
加：营业外收入			730,300
减：营业外支出			4,547.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,571,345.06	1,960,752.4
减：所得税费用		292,699.59	104,913.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,278,645.47	1,855,838.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,278,645.47	1,855,838.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,278,645.47	1,855,838.42
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：刘玲丽

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,751,493.05	21,309,409.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	3,839,620.62	1,943,712.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,591,113.67</b>	<b>23,253,122.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,487,897.29	25,283,365.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,457,885.34	3,828,656.38
支付的各项税费		2,149,609.13	1,350,119.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	2,860,987.65	2,799,781.6
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,956,379.41	33,261,922.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,365,265.74	-10,008,800.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,087,635.11	921,416.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,087,635.11	921,416.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,087,635.11	-921,416.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,480,000	18,300,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,480,000	18,300,000
偿还债务支付的现金		13,100,000	6,750,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		789,911.86	527,014.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,889,911.86	7,277,014.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,590,088.14	11,022,985.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		137,187.29	92,768.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,654,898.42	628,746.9
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,792,085.71	721,515.33

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：刘玲丽

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,932,353.05	21,213,169.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,738,888.34	1,933,631.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,671,241.39	23,146,801.44
购买商品、接受劳务支付的现金		27,368,147.79	25,179,738.19
支付给职工以及为职工支付的现金		3,917,502.21	3,386,765.3
支付的各项税费		2,145,671.64	1,345,438.07
支付其他与经营活动有关的现金		2,876,655.11	3,307,071.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,307,976.75	33,219,013.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,636,735.36	-10,072,211.6
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		833,144.91	702,929
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		833,144.91	702,929
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-833,144.91	-702,929
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,480,000	18,300,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,480,000	18,300,000
偿还债务支付的现金		13,100,000	6,750,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		789,911.86	527,014.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,889,911.86	7,277,014.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,590,088.14	11,022,985.35



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		120,207.87	247,844.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,596,214.23	466,545.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,716,422.1	714,390.28

法定代表人：王诚

主管会计工作负责人：刘玲丽

会计机构负责人：刘玲丽

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### 二、 报表项目注释

**广东自远环保股份有限公司**  
**2019年半年度财务报表附注**  
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

**一、公司基本情况**

**1、公司设立**

广东自远环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为梅州环保设备有限公司，于2002年6月13日成立并取得梅州市工商行政管理局核发的注册号为4414012000583号《企业法人营业执照》，设立时注册资本为人民币50万元，实收资本为人民币50万元，上述实收资本业经梅州市恒泰会计师事务所有限公司恒泰会所验字[2002]164号验资报告验证。

设立时的股权结构如下：

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	林华强	货币	260,000.00	52.00
2	黄炎贵	货币	60,000.00	12.00
3	李沁平	货币	30,000.00	6.00
4	黄如娥	货币	30,000.00	6.00
5	黄忠贞	货币	30,000.00	6.00
6	黄小英	货币	30,000.00	6.00
7	范天河	货币	30,000.00	6.00
8	丘慧梅	货币	30,000.00	6.00
	合计		500,000.00	100.00

**2、第一次股权转让**

2004年4月12日，经公司股东会决议，原股东林华强将其持有本公司52%的股权即26万元出资金额转让给新股东李密；原股东黄炎贵将其持有本公司12%的股权即6万元出资金额转让给新股东李龙；原股东李沁平、黄如娥、黄忠贞、黄小英分别将其持有本公司6%即3万元出资金额，共计24%的股权即12万元转让给新股东李龙；原股东范天河将其持有本公司6%的股权即3万元出资金额转让给新股东林清河；原股东丘慧梅将其持有本公司6%的股权即3万元出资金额转让给新股东张建平。本次变更后股权结构如下：

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	李密	货币	260,000.00	52.00
2	李龙	货币	180,000.00	36.00
3	林清河	货币	30,000.00	6.00
4	张建平	货币	30,000.00	6.00
	合计		500,000.00	100.00

**3、第二次股权转让**

2005年6月28日，经公司股东会决议，原股东李龙将其持有本公司36%的股权即18万元出资金额转让给原股东李密；原股东林清河、张建平分别将其持有本公司6%即3万元出资金额，共计12%的股权即6万元转让给新股东李萍。本次变更后股权结构如下：

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	李密	货币	440,000.00	88.00
2	李萍	货币	60,000.00	12.00
	合计		500,000.00	100.00

**4、第一次增资**

2007年5月10日，经本公司股东会决议，注册资本由50万元变更为250万元，其中原股东李密增加出资人民币100万，接收梅州市舒华贸易发展有限公司为本公司新股东，并同意新股东出资人民币100万元，本次增资全部以货币出资。上述增资业经梅州市恒泰会计师事务所有限公司恒泰会所验字[2007]104号验资报告验证。本次增资后股权结构如下：

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	李密	货币	1,440,000.00	57.60
2	梅州市舒华贸易发展有限公司	货币	1,000,000.00	40.00
3	李萍	货币	60,000.00	2.40
	合计		2,500,000.00	100.00

**5、第三次股权转让**

2007年7月2日，经公司股东会决议，原股东梅州市舒华贸易发展有限公司将其持有本公司32.40%的股权即81万元出资金额转让给原股东李密、将其持有本公司7.60%即19万元出资金额转让给原股东李萍。本次变更后股权结构如下：

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	李密	货币	2,250,000.00	90.00
2	李萍	货币	250,000.00	10.00
	合计		2,500,000.00	100.00

**6、第二次增资**

2009年12月16日，经本公司股东会决议，注册资本由250万元变更为650万元，其中原股东李密增加出资人民币360万元，原股东李萍增加出资人民币40万元，本次增资全部以货币出资。上述增资业经梅州市恒泰会计师事务所有限公司恒泰会所验字[2009]508号验资报告验证。本次增资后股权结构如下：

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	李密	货币	5,850,000.00	90.00

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
2	李萍	货币	650,000.00	10.00
	合计		6,500,000.00	100.00

### 7、第三次增资

2013年1月4日，经本公司股东会决议，注册资本由650万元变更为1,050万元，其中原股东李密增加出资人民币360万元，原股东李萍增加出资人民币40万元，本次增资全部以货币出资。上述增资业经梅州市恒泰会计师事务所有限公司恒泰会所验字[2013]020号验资报告验证。本次增资后股权结构如下：

序号	投资者名称	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	李密	货币	9,450,000.00	90.00
2	李萍	货币	1,050,000.00	10.00
	合计		10,500,000.00	100.00

### 8、公司改制

2016年7月6日，经本公司股东会决议通过公司整体变更为股份公司的议案，以截止至2016年4月30日的公司净资产13,522,435.61按照1:0.7765的比例折合股本1050万，净资产折股剩余部分3,022,435.61元计入资本公积。该事项业经瑞华会计师事务所瑞华验字[2016]40030017号报告验证。

### 9、第四次增资

经本公司2017年第四次临时股东大会决议和公司章程修正案的规定，注册资本由1050万元变更为3050万元，其中原股东李密增加出资人民币1800万元，原股东李萍增加出资人民币200万元，本次增资全部以货币出资。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2017]40030006号验资报告验证。

### 10、第五次增资

经本公司2018年第五次临时股东大会决议和公司章程修正案的规定，注册资本由3050万元变更为40,000,018.00元，其中以资本公积转增股本9,022,388.00元，以未分配利润转增股本477,630.00元，原股东按原持股比例增加出资。

2019年1月18日取得新的营业执照，统一社会信用代码为91441403739892123J。

经营范围：环境治理设计、施工；环境治理工程总承包；环境检测；环境监理；环境污染治理设施运营；环境监测仪器及自动化控制系统研发；环保机械设备制造、安装；批发零售业；进出口贸易；实业投资；物业租赁。

企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

注册地址：梅州市梅县区扶大三葵（金鸡石水库侧）。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月13日决议批准报出。

本期纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行

重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长



期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇

牌价的中间价，下同)折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成

本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与

权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将期末余额占应收款项余额 10%及以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

#### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

合并范围内各公司的内部往来款不计提坏帐准备。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、工程施工等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （6）工程施工

在存货中列示的工程施工包括工程施工成本、工程毛利和工程结算，工程施工成本按实际成本计量，包括从项目合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入工程施工成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

## 12、划分为持有待售资产

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



本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前

的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合

收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认

的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	5-8	5	11.88-19.00

类别	折旧年限年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公及其他设备	2-5	5	19.00-47.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待

摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休

日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司具体收入确认时点及计量方法：除尘处理设备销售业务，在安装调试移交时予以确认销售收入；污水处理设备销售业务，在安装检测完毕购买方验收时予以确认销售收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司具体收入确认时点及计量方法：公司污水处理运营服务业务，按合同约定收费时间，与被服务方核对处理水量后确认收入。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成



合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

公司具体收入确认时点及计量方法：公司污水处理工程业务收入按照《企业会计准则—建造合同》确认收入，合同完工进度按客户确认的完工进度确定。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）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

### 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期

债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

①根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

②按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### (2) 会计估计变更

无。

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基

基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （6）污水处理工程业务收入确认

在工程合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行工程合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、10%、9%、16%、13%、的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东自远环保股份有限公司	15%
广东自远生态环境技术研究有限公司	25%
广东朴华检测技术有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

2016年11月30日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，取得编号为GR201644001187高新技术企业证书，证书有效期为3年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）第一条规定：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的率税预缴。公司于2019年6月17日提交高新技术企业资格重新认定申请。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,593.40	11,163.70
银行存款	1,774,492.31	1,643,734.72
其他货币资金	545,160.08	545,015.92
合计	2,337,245.79	2,199,914.34

注：截止2019年6月30日，除贷款保证金545,160.08元外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	65,000.00	70,000.00
应收账款	27,296,465.58	29,482,264.46
合计	27,361,465.58	29,552,264.46

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,000.00	70,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	65,000.00	70,000.00

## ②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	550,000.00	0.00
合计	550,000.00	0.00

## (2) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,860,581.76	100.00	1,564,116.18	5.42	27,296,465.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,860,581.76	100.00	1,564,116.18	5.42	27,296,465.58

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,277,429.11	100.00	1,795,164.65	5.74	29,482,264.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	31,277,429.11	100.00	1,795,164.65	5.74	29,482,264.46

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	28,155,574.44	1,407,778.72	5
1至2年	545,452.00	54,545.20	10
2至3年	55,003.32	11,000.66	20
3至4年	6,500.00	3,250.00	50
4至5年	52,552.00	42,041.60	80
5年以上	45,500.00	45,500.00	100
合计	28,860,581.76	1,564,116.18	

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 231,048.47 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
梅州市梅县区丙村镇人民政府	5,996,000.00	1年以内	20.78	299,800.00
梅州市梅县区松口镇人民政府	2,353,368.00	1年以内	8.14	117,668.40
梅州高新技术产业开发区梅县区（扶大）园区管理委员会	1,930,389.00	1年以内	6.69	96,519.45
定南县天九镇人民政府	1,681,426.50	1年以内	5.83	84,071.33
梅州市梅县区隆文镇人民政府	1,586,050.00	1年以内	5.50	79,302.50
合计	13,547,233.50		46.94	677,361.68

④本期无核销的应收账款。

⑤本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,668,800.46	100.00	4,660,069.51	83.00
1-2年	0.00	0.00	945,333.91	17.00
合计	6,668,800.46	100.00	5,605,403.42	100.00



## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款期末余额合计数的比例(%)
梅州市半球机电设备经营部	材料	995,644.00	1年以内	14.93
梅州市梅县区广园机电设备经营部	材料款	981,272.18	1年以内	14.71
梅州市志佳有限公司	材料款	775,404.83	1年以内	11.63
福建天宝塑胶有限公司	材料款	769,147.16	1年以内	11.54
梅州市梅江区嘉天金属材料经营部	材料款	540,858.21	1年以内	8.11
合计	—	4,062,326.38	—	60.92

## 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,432,894.68	2,875,981.41
合计	3,432,894.68	2,875,981.41

## 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,679,485.69	100.00	246,591.01	6.70	3,432,894.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,679,485.69	100.00	246,591.01	6.70	3,432,894.68

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他 应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款	3,033,427.80	100.00	157,446.39	5.19	2,875,981.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,033,427.80	100.00	157,446.39	5.19	2,875,981.41

## ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,411,151.18	170,557.56	5.00
1至2年	152,834.51	15,283.45	10.00
3至4年	105,500.00	52,750.00	50.00
4至5年	10,000.00	8,000.00	80.00
合计	3,679,485.69	246,591.01	

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 89,144.62 元；本年转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	155,799.00	373,799.00
员工备用金	366,693.11	74,839.64
往来款及其他	3,156,993.58	2,584,789.16
合计	3,679,485.69	3,033,427.80

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
梅州市会通园林有限公司	往来款	2,925,960.50	1年以内	79.52	146,298.03
赣南师范学院	保证金	78,000.00	3-4年	2.12	39,000.00
申建平	备用金	69,955.09	1年以内	1.90	3,497.75
曾燕平	备用金	51,000.00	1年以内	1.39	2,550.00
张朋锋	备用金	50,000.00	1年以内	1.36	2,500.00

合计	—	3,174,915.59		86.29	193,845.78
----	---	--------------	--	-------	------------

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,550,501.30	0.00	1,550,501.30
在产品	7,404,254.51	0.00	7,404,254.51
建造合同形成的已完工未结算资产	5,178,067.92	0.00	5,178,067.92
合 计	14,132,823.73	0.00	14,132,823.73

### (续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,164,049.24	0.00	1,164,049.24
在产品	4,128,346.70	0.00	4,128,346.70
建造合同形成的已完工未结算资产	2,587,997.73	0.00	2,587,997.73
合 计	7,880,393.67	0.00	7,880,393.67

备注：报告期内公司存货较上年同比增加 79.34%，主要原因是 2019 年新签订的茂名市电白区广业、雁洋镇东洲村等六村村级污水处理、扶大铁炉桥村、所里村村级污水处理、第四建筑污水处理、梅南镇南坑村等四村村级污水处理大额项目，合同总额合计为 1,967 万元，截至期末，均已投入施工，导致期末存货增加 362.65 万元；（2）平远大柘二期项目、信丰康桥项目尚在施工，较期初增加存货 141.43 万元；（3）江西新华盛为 2018 年 6 月份签订的合同 528 万元，2019 年进场施工，产生的存货为 111.01 万元。

### (2) 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	12,578,088.69
累计已确认毛利	3,071,536.80
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	10,471,557.57
建造合同形成的已完工未结算资产	5,178,067.92

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,754,316.76	798,466.23
预交企业所得税	0.00	170,349.53
合计	1,754,316.76	968,815.76

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	13,390,975.24	5,304,935.79	550,608.52	6,010,091.10	25,256,610.65
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	303,671.97	303,671.97
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	303,671.97	303,671.97
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.005	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	13,390,975.24	5,304,935.79	550,608.52	6,313,763.07	25,560,282.62
二、累计折旧					
1、期初余额	2,948,922.27	1,160,385.62	346,746.65	2,301,275.12	6,757,329.66
2、本期增加金额	318,599.16	244,363.11	22,216.80	554,153.22	1,139,332.29
(1) 计提	318,599.16	244,363.11	22,216.80	554,153.22	1,139,332.29
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	3,267,521.43	1,404,748.73	368,963.45	2,855,428.34	7,896,661.95
三、减值准备					
1、期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,123,453.81	3,900,187.06	181,645.07	3,458,334.73	17,663,620.67
2、期初账面价值	10,442,052.97	4,144,550.17	203,861.87	3,708,815.98	18,499,280.99

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 所有权受限的固定资产情况详见附注六、37。

**8、无形资产****(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	4,921,518.00	4,921,518.00
2、本期增加金额	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4、期末余额	4,921,518.00	4,921,518.00
二、累计摊销		
1、期初余额	1,014,596.01	1,014,596.01
2、本期增加金额	53,862.78	53,862.78
(1) 计提	53,862.78	53,862.78
3、本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4、期末余额	1,068,458.79	1,068,458.79
三、减值准备		
1、期初余额	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,853,059.21	3,853,059.21
2、期初账面价值	3,906,921.99	3,906,921.99

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 所有权受限的无形资产情况详见附注六、37。

**9、长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
绿化工程	1,932,752.86	29,700.00	271,475.12	0.00	1,690,977.74
水井工程	26,701.14	0.00	7,143.48	0.00	19,557.66

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
护堤工程	702,906.46	0.00	20,374.08	0.00	682,532.38
后山防护工程	791,811.48	0.00	22,951.08	0.00	768,860.40
消防工程	110,996.41	0.00	3,097.56	0.00	107,898.85
装修费用	487,869.94	0.00	28,865.70	0.00	459,004.24
实验室装修工程费用	193,935.38	0.00	24,892.80	0.00	169,042.58
合 计	4,246,973.67	29,700.00	378,799.82	0.00	3,897,873.85

## 10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,810,707.19	272,037.31	1,952,611.04	294,616.43
可抵扣亏损	1,605,551.63	401,387.92	1,605,551.63	401,387.92
递延收益	0.00	0.00	36,262.61	5,439.39
内部交易未实现利润	259,258.91	64,814.73	272,904.12	68,226.03
合 计	3,675,517.73	738,239.96	3,867,329.40	769,669.77

## 11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	1,900,000.00	11,200,000.00
合 计	1,900,000.00	11,200,000.00

本年公司向中国银行梅州分行借款 1,900,000.00 元，由本公司粤（2018）梅州市梅县区不动产权第 0002484-0002485 号及粤（2018）梅州市梅县区不动产权第 0002484-0002485 号的土地使用权作抵押，以应收账款 5,505,500.00 元及银行存款-中国银行定期存款 95,000.00 元作质押，并由李密、李萍、李虹华提供担保。

## 12、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	2,185,568.42	4,816,269.30
合 计	2,185,568.42	4,816,269.30

**应付账款**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,772,427.10	4,144,994.62
1年以上	413,141.32	671,274.68
合计	2,185,568.42	4,816,269.30

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

**13、预收款项****(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	105,604.00	62,772.00
1年以上	0.00	0.00
合计	105,604.00	62,772.00

**(2) 无账龄超过1年的重要预收款项****14、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,253,208.00	4,066,664.05	4,298,348.05	1,021,524.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	260,492.65	260,492.65	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,253,208.00	4,327,156.70	4,558,840.70	1,021,524.00

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,253,208.00	3,548,015.00	3,779,699.00	1,021,524.00
2、职工福利费	0.00	313,696.42	313,696.42	0.00
3、社会保险费	0.00	157,840.63	157,840.63	0.00
其中：医疗保险费	0.00	143,235.14	143,235.14	0.00
工伤保险费	0.00	3,741.77	3,741.77	0.00
生育保险费	0.00	10,863.72	10,863.72	0.00
4、住房公积金	0.00	47,112.00	47,112.00	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,253,208.00	4,066,664.05	4,298,348.05	1,021,524.00

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	254,138.24	254,138.24	0.00
2、失业保险费	0.00	6,354.41	6,354.41	0.00
合计	0.00	260,492.65	260,492.65	0.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

## 15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,014,534.48	2,200,375.98
教育费附加	2,959.00	78,586.84
企业所得税	92,338.42	0.00
个人所得税	0.00	2,232.00
城市维护建设税	4,142.61	110,021.57
房产税	5,129.78	5,129.78
土地使用税	0.00	0.00
印花税	827.47	5,599.94
合计	1,119,931.76	2,401,946.11

## 16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	40,527.97	21,699.86
合计	40,527.97	21,699.86



**其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
押金	0.00	0.00
往来款及其他	40,527.97	21,699.86
合计	40,527.97	21,699.86

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**17、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,520,000.00	4,700,000.00
合计	3,520,000.00	4,700,000.00

**18、长期借款**

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款（附注九、4（3））	2,8230,000.00	10,550,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、17）	3,520,000.00	4,700,000.00
合计	24,710,000.00	5,850,000.00

**19、递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,262.61	0.00	36,262.61	0.00	财政拨款入

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益 相关
			计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成本 费用	其他减少		
2017 年省广东省科技 特派员（专项资金）	36,262.61	0.00	0.00	36,262.61	0.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	36,262.61	0.00	0.00	36,262.61	0.00	0.00	0.00	

**20、股本**

项目	期初余额	本期增减变动					小计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金等 转股	其他			

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金等 转股	其他	小计	
股份总数	40,000,018.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000,018.00

**21、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	47.61	0.00	0.00	47.61
合计	47.61	0.00	0.00	47.61

**22、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	900,012.69	127,864.55	0.00	1,027,877.24

**23、未分配利润**

项目	本期	期初
调整前上年末未分配利润	5,263,383.30	4,054,052.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	5,263,383.30	4,054,052.10
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,073,722.94	1,975,734.32
减：提取法定盈余公积	127,864.55	288,773.12
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	477,630.00
股改转入资本公积	0.00	0.00
期末未分配利润	6,209,241.69	5,263,383.30

**24、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,104,403.50	14,847,718.02	21,797,855.16	14,656,236.00
其他业务	136,996.23	46,938.44	889,675.40	764,611.61

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	22,241,399.73	14,894,656.46	22,687,530.56	15,420,847.61

**25、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,490.44	6517.78
教育费附加	21,118.74	5899.86
资源税	0.00	7483.65
其他	13,635.68	58,154.09
合计	63,244.86	78,055.38

**26、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	257,001.19	213,200.02
中标服务费	256,328.72	81,657.75
业务招待费	53,400.00	29,528.40
差旅费	86,888.62	42,209.40
广告宣传费	1,400.94	1,165.05
维修费	56,773.13	69,226.55
办公费	7,725.98	11,415.10
检测费	11,468.93	161,570.81
其他	3,773.58	2,618.34
合计	734,761.09	612,591.42

**备注：**中标服务费较上期增加的原因主要是本期中标项目及金额较上期增加所致；业务招待费用及差旅费较上期增加的原因主要是公司较上期开展的业务量增大所致；检测费用较上期减少的原因主要是上期丙村、隆文、松口项目验收所支付检测费。

**27、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,257,438.95	1,274,699.86
中介机构费	301,064.25	363,256.57
折旧与摊销	770,066.54	904,854.79
业务招待费	296,576.90	266,077.00

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费	77,144.10	98,286.99
办公费	230,300.38	267,506.10
差旅费	115,814.14	109,986.28
培训费	16,737.74	21,617.24
其他	99,728.13	80,525.99
合计	3,164,871.13	3,386,810.82

注：员工薪酬、折旧与摊销较上期减少，主要原因全资子公司 2018 年 3 月份取得 CMA 证书，正式对外承接业务，上期 1-3 月全员工资及折旧费计入管理费用，差额分别为 139,878.00 元、133,470.00 元。

28、研发费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	397,722.89	870,774.05
职工薪酬	783,158.52	652,364.70
检测试验费	1,262.14	160,758.49
折旧与摊销	155,003.80	154,530.18
专利费	24,271.31	14,571.75
差旅费	34,241.81	58,786.79
其他费用	361.90	2,958.45
合 计	1,396,022.37	1,914,744.41

注：报告期内研发费用较上年同期减少 27.09%，主要是材料投入同比减少 54.33%，由于报告期内部分新研发项目主要工作为前期调研、可行性分析及实验室小试为主。

### 29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	789,911.86	527,014.65
减：财政贴息	0.00	0.00
减：利息收入	1,909.20	1,521.83
汇兑损失	0.00	0.00
手续费支出	8,173.79	8,496.20
合计	796,176.45	533,989.02

### 30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-141,903.85	506,504.11

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-141,903.85	506,504.11

**31、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	36,262.61	200,800.00	36,262.61
合计	36,262.61	200,800.00	36,262.61

**32、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	730,300.00	0.00
合计	0.00	730,300.00	0.00

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
广东省企业研究开发省级财政补助	0.00	0.00	0.00	0.00	200,800.00	0.00	与收益相关
“新三板”上市补助	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	与收益相关
专利补助	0.00	0.00	0.00	300.00	0.00	0.00	与收益相关
2017年省广东省科技特派员(专项资金)	0.00	36,262.61	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
广东省村镇生活污水治理及装备工程技术研究中心(省级)组建资金	0.00	0.00	0.00	90,000.00	0.00	0.00	与收益相关
梅州市市级创新券创业券项目计划资金	0.00	0.00	0.00	40,000.00	0.00	0.00	与收益相关
梅州市县域工业经济发展科技专项扶持资金	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	0.00	36,262.61	0.00	730,300.00	200,800.00	0.00	

**33、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	4547.22	4547.22
合计	0.00	4547.22	4547.22

**34、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	264,681.08	184,905.87
递延所得税费用	31,429.81	-79,991.89
合计	296,110.89	104,913.98

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	1,369,833.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	213,122.67
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	172,342.66
税收减免的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,268.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	31,429.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
研发费加计扣除	-157,052.52
其他	0.00
所得税费用	296,110.89

**35、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,909.20	1,521.83
政府补助	0.00	931,100.00
资金往来	3,483,680.00	603,428.49
保证金	218,000.00	390,000.00
备用金	0.00	10,000.00
其他	136,031.42	7,662.03
合计	3,839,620.62	1,943,712.35

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用、销售费用中支付的现金	1,198,048.20	1,791,231.75
财务费用中支付的现金	798,085.65	535,510.85
营业外支出中支付的现金	0.00	0.00
保证金	268,299.00	378,199.00
资金往来	596,554.80	94,840.00
合计	2,860,987.65	2,799,781.60

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,073,722.94	1,047,626.59
加：资产减值准备	-141,903.85	506,504.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,139,332.29	1,125,347.34
无形资产摊销	53,862.78	53,862.78
长期待摊费用摊销	378,799.82	353,958.64
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	796,176.45	533,989.02
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	31,429.81	-79,991.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,252,430.06	-1,074,482.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-848,384.61	-9,352,194.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,595,871.31	-3,123,420.13
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-6,365,265.74	-10,008,800.51

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：	0.00	0.00
现金的期末余额	1,792,085.71	721,515.33
减：现金的期初余额	1,654,898.42	628,746.90
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	137,187.29	92,768.43

其中作为银行贷款保证金的其他货币资金 545,160.08 元不作为现金等价物。

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,792,085.71	1,654,898.42
其中：库存现金	17,593.40	11,163.70
可随时用于支付的银行存款	1,774,492.31	1,643,734.72
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,792,085.71	1,654,898.42

## 37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	7,022,166.74	抵押
无形资产-土地使用权	3,853,059.21	抵押
保证金	545,160.08	质押
应收账款	5,505,500.00	质押
合计	16,925,886.03	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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



				直接	间接	
广东朴华检测技术有限公司	梅州市	梅州市	环境检测	100.00	0.00	投资设立
广东自远生态环境技术研究有限公司	梅州市	梅州市	生态环境	100.00	0.00	投资设立

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司职能部门会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。职能部门定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### 3、市场风险

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

#### A、汇率风险

汇率风险是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司的目前经营活动均位于中国境内，以人民币结算，不存在汇率风险。

#### B、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。本公司的利率风险主要产生于银行借款等。截至 2019 年 6 月 30 日，公司银行借款余额为人民币 3,013.00 万元、利率风险较小。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

实际控制人	期初股份总数	期初持股比例(%)	期初表决权比例(%)	本期增减变动	期末股份总数	期末持股比例(%)	期末表决权比例(%)
李密、李萍	40,000,018.00	100.00	100.00	0.00	40,000,018.00	100.00	100.00

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
梅州市舒华贸易发展有限公司	实际控制人亲属范雪芬控制且任职的公司
梅县西部实业有限公司	实际控制人之一李萍具有重大影响且任职的公司
梅州中和环保科技有限公司	公司监事会主席邓美芳具有重大影响且任职的公司
梅州铸邦环保设备有限公司	公司董事、董事会秘书、副总经理李鑫舟共同控制的公司
梅州市合众商贸有限责任公司	公司董事、董事会秘书、副总经理李鑫舟具有重大影响、公司监事会主席邓美芳控制的公司
梅州市赏悦汇园林有限公司	实际控制人李萍控制，监事会主席邓美芳具有重大影响的公司
李虹华	实际控制人之一李密直系亲属
范雪芬	实际控制人亲属
邓美芳、刘益华、冯碧琴	公司监事会主席及成员
李鑫舟	董事、副总经理、董事会秘书
王诚	公司董事、总经理
刘玲丽	公司董事、财务总监

### 4、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
梅州铸邦环保设备有限公司	材料采购	56,005.20	71,866.92

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
梅州铸邦环保设备有限公司	钢结构厂房	8,800.00	8,000.00

## (3) 关联方担保

## 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李密、李萍、李虹华*1	8,650,000.00	2018年1月18日	2023年1月18日	否
梅州市梅江区西部实业有限公司、李密、李萍、李虹华*2	14,700,000.00	2019年1月16日	2024年1月16日	否
李密、李萍、李虹华、王诚、邓美芳*3	6,780,000.00	2018年5月2日	2023年5月1日	否
合计	30,130,000.00			

备注：担保金额为报告期末余额。

\*1：2018年1月28日李密、李虹华、李萍与中国银行梅州分行签订最高额保证合同（合同编号：GQBZ475230120180005），为本公司自2018年1月18日至2023年1月18日与中国银行梅州分行办理的人民币资金贷款业务所形成的债务承担连带保证责任。截止2019年6月30日，该保证项下借款金额为短期借款190.00万元，长期借款675.00万元。

\*2：2019年1月16日梅州市梅江区西部实业有限公司与交通银行梅州分行签订抵押合同（合同编号：粤交银梅2019年抵字006号），以其梅江区三角镇彬芳大道中79号（鸿都大厦北侧）第2至3层作为抵押物，为本公司自2019年1月16日至2021年1月14日与交通银行梅州分行所签署的授信协议项下的借款提供抵押担保，截止2019年6月30日，该抵押项下借款金额为长期借款1470.00万元。

\*2：2019年1月16日李萍与交通银行梅州分行签订抵押合同（合同编号：粤交银梅2019年抵字005号），以其梅州市江南文化路旭日华庭A栋10号店1-2层、11号店1-2层作为抵押物，为本公司自2019年1月16日至2021年1月14日与交通银行梅州分行所签署的授信协议项下的借款提供抵押担保，截止2019年6月30日，该抵押项下借款金额为长期借款1470.00万元。

\*2：2019年1月16日李密、李虹华与交通银行梅州分行签订最高额保证合同（合同编号：粤交银梅2019年保字009号），为本公司自2019年1月16日至2021年1月14日与交通银行梅州分行办理的人民币资金贷款业务所形成的债务承担连带保证责任。截止2019年6月30日，该保证项下借款金额为长期借款1470.00万元。

\*3：2019年5月8日李萍与中国邮政银行梅州市分行签订小企业最高额抵押合同（合同编号：44001507100419040004），以其梅县华侨城富都新村B1栋A5号复式店作为抵押物，为本公司自2019年4月18日至2027年4月17日与中国邮政银行梅州市分行所签署的授信协议项下的借款提供抵押担保，截止2019年6月30日，该抵押项下借款金额为长期借款678.00万元。

\*3：2019年5月8日李萍、邓美芳与中国邮政银行梅州市分行签订小企业最高额抵押合同（合同编号：44001507100419040005），以其梅州市梅江区江南梅龙路华景商住楼8号楼901房作为抵押物，为本公司自2019年4月18日至2027年4月17日与中国邮政银行梅州市分行所签署的授信协议项下的借款提供抵押担保，截止2019年6月30日，该抵押项下借款金额为长期借款678.00万元。

\*3：2019年5月8日李密、李虹华与中国邮政银行梅州市分行签订小企业最高额抵押合同（合同编号：44001507100419040003），以其梅州市江南梅园新村综合楼704房及杂间MB01栋2号杂房作为抵押物，为本公司自2019年4月18日至2027年4月17日与中国邮政银行梅州市分行所签署的授信协议项下的借款提供抵押担保，截止2019年6月30日，该抵押项下借款金额为长期借款678.00万元。

\*3：2019年5月8日李萍与中国邮政银行梅州市分行签订小企业最高额抵押合同（合同编号：44001507100419040006），以其梅州市彬芳大道鸿都大厦北侧（梅县西部实业公司综合楼）A401房作为抵押物，为本公司自2019年4月18日至2027年4月17日与中国邮政银行梅州市分行所签署的授信协议项下的借款提供抵押担保，截止2019年6月30日，该抵押项下借款金额为长期借款678.00万元。

\*3：2019年5月8日李萍与中国邮政银行梅州市分行签订小企业最高额抵押合同（合同编号：44001507100419040002），以其梅州市江南文化路旭日华庭A栋9号店1-2层作为抵押物，为本公司自2019年4月18日至2027年4月17日与中国邮政银行梅州市分行所签署的授信协议项下的借款提供抵押担保，截止2019年6月30日，该抵押项下借款金额为长期借款678.00万元。

\*3：2019年5月8日李密、李虹华、李萍、邓美芳与中国邮政银行梅州市分行签订小企业最高额保证合同（合同编号：44001507100619040001），王诚与中国邮政银行梅州市分行签订小企业最高额保证合同（合同编号：44001507100619040002），为本公司自2019年4月18日至2027年4月17日与中国邮政银行梅州市分行办理的人民币资金贷款业务所形成的债务承担连带保证责任。截止2019年6月30日，该保证项下借款金额为长期借款678.00万元。

## 5、关联方应收应付款项

### 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## 十、承诺及或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项

截至报告日止，本公司无需披露的其他重大事项。

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	65,000.00	70,000.00
应收账款	27,995,920.58	30,201,498.46
合计	28,060,920.58	30,271,498.46

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,000.00	70,000.00
合计	65,000.00	70,000.00

##### ②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	550,000.00	0.00
合计	550,000.00	0.00

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	28,649,481.76	96.95	1,553,561.18	5.74	27,095,920.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	900,000.00	3.05	0.00	0.00	900,000.00
合计	29,549,481.76	100.00	1,553,561.18	5.58	27,995,920.58

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

类别	期初余额				
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	31,087,149.11	97.19	1,785,650.65	5.74	29,301,498.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	900,000.00	2.81	0.00	0.00	900,000.00
合计	31,987,149.11	100.00	1,785,650.65	5.58	30,201,498.46

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	27,944,474.44	1,397,223.72	5.00
1至2年	545,452.00	54,545.20	10.00
2至3年	55,003.32	11,000.66	20.00
3至4年	6,500.00	3,250.00	50.00
4至5年	52,552.00	42,041.60	0.00
5年以上	45,500.00	45,500.00	100.00
合计	28,649,481.76	1,553,561.18	

## B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

该款项为应收子公司广东朴华检测技术有限公司 900,000.00 元。

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 232,089.47 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备
梅州市梅县区丙村镇人民政府	5,996,000.00	1年以内	18.75	299,800.00
梅州市梅县区松口镇人民政府	2,353,368.00	1年以内	7.36	117,668.40
梅州高新技术产业开发区梅县区（扶 大）园区管理委员会	1,930,389.00	1年以内	6.03	96,519.45
定南县天九镇人民政府	1,681,426.50	1年以内	5.25	84,071.33
梅州市梅县区隆文镇人民政府	1,586,050.00	1年以内	4.96	79,302.50
合计	13,547,233.50		42.35	677,361.68

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	5,287,877.39	3,739,598.38
合 计	5,287,877.39	3,739,598.38

## 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,013,158.00	36.48	0.00	0.00	2,013,158.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,505,994.09	63.52	231,274.70	6.60	3,274,719.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,519,152.09	100.00	231,274.70	6.60	5,287,877.39

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,010,558.00	25.98	0.00	0.00	1,010,558.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,878,753.03	74.02	149,712.65	5.20	2,729,040.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,889,311.03	100.00	149,712.65	3.85	3,739,598.38

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,370,494.09	168,524.70	5%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1至2年	20,000.00	2,000.00	10%
2至3年	0.00	0.00	20%
3至4年	105,500.00	52,750.00	50%
4至5年	10,000.00	8,000.00	80%
合计	3,505,994.09	231,274.70	

#### B、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

该款项为应收子公司广东朴华检测技术有限公司 2,013,158.00 元。

##### (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 81,562.05 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

##### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	155,799.00	373,799.00
员工备用金	366,693.11	59,683.60
往来款及其他	4,996,659.98	3,455,828.43
合计	5,519,152.09	3,889,311.03

##### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
梅州市会通园林有限公司	往来款	2,925,960.50	1年以内	53.02	146,298.03
赣南师范学院	保证金	78,000.00	3-4年	1.41	39,000.00
申建平	备用金	69,955.09	1年以内	1.27	3,497.75
曾燕平	备用金	51,000.00	1年以内	0.92	2,550.00
张朋锋	备用金	50,000.00	1年以内	0.91	2,500.00
合计	—	3,174,915.59		57.53	193,845.78

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00

#### (2) 对子公司投资



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东朴华检测技术有限公司	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00
广东自远生态环境技术研究有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
合计	9,000,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00	0.00

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,335,894.04	14,055,504.70	21,637,817.40	14,291,364.36
其他业务	136,996.23	46,938.44	889,675.40	764,611.61
合计	21,472,890.27	14,102,443.14	22,527,492.80	15,055,975.97

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	0.000	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	36,262.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	36,262.61	
所得税影响额	5,439.39	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	30,823.22	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.30%	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.23%	0.03	0.03

广东自远环保股份有限公司

董事会

2019年8月15日