



粤鹏环保

NEEQ : 839461

深圳粤鹏环保技术股份有限公司  
( Shenzhen Yuepeng Environmental  
Technology Co.,Ltd. )



半年度报告

2019



创建美丽家园，让身边的环境变得更美好

# 2019 半年度报告

深圳粤鹏环保技术股份有限公司  
Shenzhen Vupon Environmental Protection Technology Co.,Ltd

# 公司年度大事记



1、2019年2月,湖南省推进创新型省份建设暨科技奖励大会在长沙召开。大会公布表彰了2018年度湖南省科学技术创新团队奖及湖南省自然科学奖、技术发明奖、科学技术进步奖等奖项。景翌环保“高浓度工业废水系列处理及其资源化综合利用技术”获得2018年度湖南省科学技术进步奖三等奖。

2、2019年2月25日,湘潭经开区、湘潭综保区举行2019年经济工作会议,对功勋企业、优秀企业家等为园区经济发展作出突出贡献的单位和个人进行了表彰,景翌环保凭借在环保领域的创新变革和突破,被评为“十大科技创新企业”。



3、2019年4月29日,湖南省环境保护产业协会第六届会员大会第一次会议在长沙召开。大会选举景翌环保为副会长单位。此次景翌环保当选省副会长单位,是对景翌环保秉承协会精神,以行动践行环保理念,积极为促进协会发展作出贡献的充分肯定。

公告编号: 2019-028  
证券代码: 839461 证券简称: 粤鹏环保 主办券商: 西南证券

深圳粤鹏环保技术股份有限公司  
2018年年度权益分派实施公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、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法律责任。

4、2019年5月16日(除权除息日)公司完成2018年年度权益分配方案,以公司现有总股本47,170,363股为基数,向全体股东每10股派3.9元人民币现金。

# 目 录

声明与提示.....	7
第一节 公司概况 .....	8
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	10
第三节 管理层讨论与分析 .....	13
第四节 重要事项 .....	22
第五节 股本变动及股东情况 .....	28
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	30
第七节 财务报告 .....	33
第八节 财务报表附注 .....	45

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、粤鹏环保	指	深圳粤鹏环保技术股份有限公司
粤鹏有限、有限公司	指	深圳市粤鹏环保技术有限公司
景翌环保	指	湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司
景翌检测	指	湖南景翌环保检测有限公司
江西粤鹏	指	江西粤鹏环保高新技术开发有限公司
湖南金泥	指	湖南金泥生物科技有限公司
德长投资	指	深圳市德长投资合伙企业(有限合伙)
苏民创融	指	无锡市锡山区苏民创融股权投资合伙企业(有限合伙)
山鹰时代伯乐	指	深圳市山鹰时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)
京中康	指	湖南京中康科技有限公司
报告期、本期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《环境保护法》	指	《中华人民共和国环境保护法》
《公司章程》	指	公司2016年第一次临时股东大会审议通过的深圳粤鹏环保技术股份有限公司章程及2017、2018年经股东大会审议通过的《章程修正案》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
蓝思科技	指	蓝思科技股份有限公司、蓝思科技(长沙)有限公司、蓝思科技(湘潭)有限公司、蓝思科技(东莞)有限公司、日写蓝思科技(长沙)有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
危险废物/危废	指	列入国家危险废物名录或者根据国家规定的危险废物鉴别标准和鉴别方法认定的具有危险特性的废物
固体废物/固废	指	指在生产、生活和其他活动中产生的丧失原有利用价值或者虽未丧失利用价值但被抛弃或者放弃的固态、半固态和置于容器中的气态的物品、物质以及法律、行政法规规定纳入固体废物管理的物品、物质
工业固废	指	在工业生产活动中产生的固体废物
工业废水	指	工艺生产过程中排出的废水和废液,其中含有随水流失的工业生产用料、中间产物、副产品以及生产过程中产生的污染物
污泥	指	水和污水治理过程所产生的固体沉淀物质,主要产生

		于污水治理厂,含水率高(75-99%),有机物含量高,易腐烂
土壤修复	指	利用物理、化学和生物的方法转移、吸收、降解和转化土壤中的污染物,使其浓度降低到可接受水平,或将有毒有害的污染物转化为无害的物质
EPC	指	系统设计-采购-建设(Engineering-Procurement-Construction, 简称为“EPC”)模式的简称,是环保工程行业最普遍的一种工程总承包模式
COD	指	化学需氧量(Chemical Oxygen Demand, COD),是在一定的条件下,采用一定的强氧化剂处理水样时,所消耗的氧化剂量,以氧的mg/L表示。它是表示水中还原性物质多少的一个指标,反映了水中受还原性物质污染的程度,这些物质包括有机物、亚硝酸盐、亚铁盐、硫化物等
VOCS	指	挥发性有机物(volatile organic compounds),是指常温下饱和蒸汽压大于 133.32 Pa、常压下沸点在 50~260℃以下的有机化合物,或在常温常压下任何能挥发的有机固体或液体
异位发酵床技术	指	异位发酵床的概念是相对于原位发酵床提出的,指采用生态发酵床原理对养殖产生的污染物进行异地治理的技术。而生态发酵床养殖技术是指综合利用微生物学、生态学、发酵工程学原理,以活性功能微生物菌作为物质能量“转换中枢”的一种生态养殖模式,其核心在于利用活性强大的有益功能微生物复合菌群,长期和持续稳定地将动物粪尿废弃物转化为有用物质与能量,同时实现将猪等动物的粪尿完全降解的无污染、零排放的目的

## 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。

公司负责人刘宜德、主管会计工作负责人戴灵芝及会计机构负责人（会计主管人员）谢晓天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	湖南省湘潭市九华经济开发区东风路8号（景翌环保），粤鹏环保董事会办公室
备查文件	1、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。2、报告期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。



## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳粤鹏环保技术股份有限公司
英文名称及缩写	ShenzhenYuepeng Environmental Technology Co.,Ltd.
证券简称	粤鹏环保
证券代码	839461
法定代表人	刘宜德
办公地址	深圳市罗湖区宝安南路深港豪苑名商阁 20E

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谢晓天
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0731-58222795
传真	0731-58222795
电子邮箱	xxt@yphb.com.cn
公司网址	http://www.yphb.com.cn/
联系地址及邮政编码	湖南省湘潭市九华经济开发区东风路 8 号 (景翌环保) (411100)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 2 月 18 日
挂牌时间	2016 年 10 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N77 生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	环境污染治理工程的技术研发、设计、施工和运营管理；工业废物收集、运输、无害化处置与综合利用服务；第三方环境检测服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	47,170,363
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘宜德
实际控制人及其一致行动人	刘宜德



#### 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	91440300758641493Q	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	深圳市罗湖区宝安南路深港豪苑名商阁 20E	否
注册资本（元）	47,170,363	是
<i>注册资本与总股本不一致的,请进行说明</i>		

#### 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

#### 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	69,503,250.98	68,144,657.85	1.99%
毛利率%	42.17%	41.13%	2.53%
归属于挂牌公司股东的净利润	3,934,557.30	8,978,742.07	-56.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,815,107.38	7,373,479.37	-48.26%
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）	2.22%	6.58%	
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）	2.16%	5.40%	
基本每股收益	0.08	0.20	-56.42%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	355,265,631.17	363,864,361.84	-2.36%
负债总计	189,171,659.85	178,835,231.39	5.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,499,064.10	187,191,777.61	-11.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.53	4.23	-
资产负债率%（母公司）	39.60%	28.67%	-
资产负债率%（合并）	53.25%	49.15%	-
流动比率	180.16%	219.32%	-
利息保障倍数	3.00	10.88	-

### 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	-3,261,135.74	6,041,098.80	-153.98%
应收账款周转率	1.99	2.28	-
存货周转率	0.34	0.47	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.36%	1.74%	-

营业收入增长率%	1.99%	5.93%	-
净利润增长率%	-56.37%	-24.67%	-

## 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	47,170,363	44,222,220	6.67%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

注：2018 年度，公司第二届董事会第二次会议和 2018 年第五次临时股东大会审议通过《关于<深圳粤鹏环保技术股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案>的议案》，公司定向发行股票 2,948,143 股，每股价格为人民币 10.1759 元，新增发行对象共 1 名，即山鹰时代伯乐，募集资金总额为人民币 30,000,008.40 元。山鹰时代伯乐于 2018 年 12 月 28 日缴纳了本次股票发行投资款，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 1 月 17 日出具了希会验字（2019）第 0002 号《验资报告》。2019 年 2 月 20 日公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成股票发行新增股份登记。本次股票发行方案实施完成后，公司注册资本增至人民币 47,170,363 元，总股本增至 47,170,363 股。

（1）2018 年年报中：非审计报告部分，公司以获取中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的 2018 年 12 月 28 日（2018 年度最后一个工作日）股东名册为计算股本依据：总股本为 44,222,220 股；审计报告部分，会计师事务所以认购合同生效且山鹰时代伯乐完成缴款的时间（2018 年 12 月 28 日）为计算股本依据：2018 年 12 月 28 日公司收到投资款 30,000,008.40 元时计入股本 2,948,143.00 元，溢缴部分 27,051,865.40 元计入资本公积，故总股本为 47,170,363 股。因此，2018 年年报中审计报告中股本数与非审计报告部分不一致，故本半年度报告中财务报告及附注的股本期初数与非财务报告及附注部分股本期初数存在差异，不存在实质性风险。

（2）公司于 2019 年 2 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成股票发行新增股份登记，因此公司总股本于 2019 年 2 月 20 日变更为 47,170,363 股，与财务报告及附注中报告期末股本数保持一致。

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,400,980.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,178,715.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	102,892.12

非经常性损益合计	325,157.74
所得税影响数	205,707.82
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	119,449.92

## 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（空） 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司立足于环境污染治理工程的技术研发、设计、施工和运营管理，大力拓展工业废弃物收集、运输、无害化处理业务，及第三方环境检测服务，是环境治理行业的综合服务提供商。公司拥有环保工程专业承包壹级资质、环境工程专项乙级资质、危险废物经营许可证、危险货物道路运输经营许可证等资质证书，为产废工业企业、政府部门提供一体化的环境治理及环境修复综合服务。

#### 1、公司的研发模式

公司下设研发中心，主要负责制定公司的技术发展规划及实施措施，对公司项目的工艺技术、工程技术、设计方案进行审核论证，对公司研发课题、生产工艺技术及技术标准进行管理和实施，并负责技术及产品研发、工艺技术、设备、质量管理等方面的外部技术交流与合作等工作。

#### 2、公司的采购模式

公司的主要成本为工程材料成本、分包成本、人工成本、运输成本、固体废物处理添加药剂成本等。目前公司全部按市场化原则进行采购，即在询价或招标的基础上，综合考虑产品质量、售后服务、业主需求、供应商声誉和历史合作情况等因素，由采购部和工程管理部、技术部等共同确定供应商名单。公司对供应商进行严格考察和认真筛选，能够和一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系，确保产品质量并有效控制采购成本。

##### (1) 工程类采购

工程采购采用“设计方案采购及零库存”的管理模式，由采购部进行完成。主要依据以下流程：①技术部、工程部经理根据设计施工图列出详细的采购申请单；②采购部根据审核后的采购申请单，选择至少三家合格供应商进行比较。对于大宗物资采购，则需通过招标进行采购；③采购部负责人组织项目经理、采购经理、财务经理、技术经理进行评标，形成评标意见书，报工程部经理审核，报总经理批准；④设备到货后，由采购经理、项目经理、技术经理进行现场验收，并形成验收意见书。

1) 在环境工程施工方面，公司会将工程非核心的土建、安装部分分包给有资质的第三方外协。公司制定了《合格分包商管理制度》、《工程招标管理程序》等分包商管理制度文件，由采购部具体实施。公司对施工分包商的管理方式分为两部分：一是合同管理，即把施工分包商承担的任务范围、工期、质量要求和其应得报酬等以合同形式明确，按照合同要求对施工分包商进行管理；二是现场管理，即在施工现场设立项目部并配备相应的技术人员，对施工分包商进行监督和指导。

2) 土壤修复和河流域治理等环境治理修复工程方面，公司会根据实际情况将公司非核心的劳务、运输部分分包给有资质的第三方外协；项目实施所需的大型搅拌机械等向有相应资质和能力的第三方租赁公司进行租赁；部分设备自行购买；所需的药剂原料由公司分别向药剂供应商购买，公司技术人员根据治理修复项目的实际情况及受污染物的成分进行科学合理调配。具体的采购实施和工程施工管理与环境工程施工相同。

##### (2) 非工程类采购

对于非工程类物资（如添加剂物料、低值易耗品、办公用品等）的采购业务由各使用部门按月提

交采购需求计划，经审批后交采购部。采购部依据各部门提交的采购需求制定采购方案，采购原材料时会综合考虑品牌、价格等因素。同时，公司已建立起内部供应商名录，采购时会向进入采购名录的供应商进行询价，并对比质量、价格、服务等多方面因素选定最终供应商。

### 3、公司的销售模式

根据业务类型的不同，公司采取不同的营销模式。

公司的销售模式分为直接模式和招投标模式两种，以招投标模式为主。直接模式是指通过技术导入、设计服务等方式直接向客户提供系统解决方案，以方案引导与技术服务相结合的营销方式，构架完整的产品销售与服务体系。招投标模式是指，市场部获取招标信息后组织研发中心、技术部撰写投标文件，公司与竞争对手共同参加招标程序，中标后签订业务合同并进行施工或废物运输、处理。

公司积极实施市场营销战略，从传统销售转向立体营销，通过网络、会议等形式大力推广公司产品 and 品牌，加快部分自制产品及工艺包的销售渠道建设，拓宽市场销售范围。

### 4、公司的盈利模式

公司环保工程业务包括环境工程施工业务及环境治理修复工程业务，主要采用 EPC 模式，即工程总承包模式。公司按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作，通过对工程的质量、安全、工期、造价把控，从而完成运行稳定、达到稳定排放要求的环保工程项目及符合政府相关部门及业主方验收标准的环境治理修复工程项目，并收取相应费用作为公司收入。

工业废水运营业务主要采用委托运营模式，与企业客户签订废水处理公司托管运营合同，由公司负责客户的污水处理站的运营，客户根据实际处理的污水量支付公司污水处理费。

工业废物业务系根据客户需要处置的废物确定处理工艺，与客户洽谈并签订合同后向环保部门报批，备案。派遣车辆、装卸人员到客户固体废物堆放地进行危废收集，根据《危废管理卡》对产废企业危险废物进行收集、分类装车、过磅；开具《转移联单》，并到县、市环保部门备案，部门存档；运输的危废物运输到公司厂区指定位置后，由分类技术员根据危险废物品种进行分类、根据确定的处理工艺进行处置。非公司处置范围内的危险废物，转移至有处置能力的单位进行处置。公司根据实际处理的固体废弃物量收取处置费用。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司继续在环保行业及环境治理行业深耕细作，把大力发展环保工程、固废危废处理及运营业务作为公司发展的重中之重，同时根据环保行业的市场需求及发展趋势，不断优化产品结构，提高环境治理修复能力及再生资源利用能力等其他环保服务能力。

（一）报告期内，公司实际完成营业收入 6,950.33 万元，较去年同期增长 1.99%，实现净利润

373.22 万元，较去年同期下降 56.37%。具体情况如下：

#### 1、营业收入

报告期内，公司实现营业收入 6,950.33 万元，较去年同期增长 1.99%。主要为针对公司主要客户蓝思科技生产布局的调整变化，报告期内新增土壤修复等其他项目，总体业务收入有所上升。

#### 2、营业成本及毛利率

报告期内，公司营业成本 4,019.14 万元，较去年同期上升 0.19%，毛利率 42.17%，较上年同期增长 2.53%。主要原因为：土壤修复项目毛利率普遍高于蓝思的废水废气项目。

#### 3、期间费用

##### (1) 销售费用

2019 年 1-6 月，公司销售费用为 347.18 万元，较上年同期增加 94.69 万，主要由于销售费用中工资薪酬大幅增加所致。公司重新部署战略布局，为筹备株洲、云南、广州、北京等地区的市场开拓，招募了经验丰富的市场经理，同时为提高市场人员的专业知识水平及业务开拓的积极性，调整了销售人员激励机制，增加了市场人员的工资薪金支出及培训费用。

##### (2) 管理费用

2019 年 1-6 月，公司管理费用为 1,325.31 万元，较上年同期增加 394.50 万，主要为工资薪酬及业务招待费大幅增加所致：（1）公司高度重视专业人才的引进及其能力的提升，不断加大人员引进和培养力度，建立起了有效的员工培养及晋升体系，同时，公司进一步加强考核激励机制建设，为员工提供更具竞争力的薪酬福利和多样化的发展晋升通道，与员工分享企业发展成果，营造更积极和谐的企业文化环境，完善了公司引进人才、培养人才、稳定及留住人才的机制，导致薪酬费用提高；（2）公司重新部署战略布局，筹备株洲、云南、广州、北京等地区的分公司，前期进行大量的市场、环境等考察工作，导致业务招待费支出增加；办公室租赁及装修，导致租赁费增加。

##### (3) 财务费用

2019 年 1-6 月，公司财务费用为 214.11 万元，较上年同期增加 18.93 万元，主要原因为较上年同期对比，公司通过融资租赁和新增银行贷款融入资金，导致了相关利息支出的增加。

#### 4、净利润

报告期内，公司实现净利润 373.22 万元，较去年同期下降 56.37%。较去年同期相比，公司三项期间费用随着公司战略部署的调整导致较大幅度提升，使得净利润出现了下滑。

#### 5、每股收益下降

每股收益从去年同期的 0.20 元/股下降至 0.08 元/股，降幅 58.92%。报告期内净利润减少，但相比去年同期，本报告期发行在外的普通股加权平均数增加，故每股收益下降。

（二）截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 35,526.56 万元，较期初下降 2.36%，货币资金减少 41%，年初收到定向增发股份认购款 3,000 万元，本期对江西粤鹏、云南分公司等分子公司的资金投入增加。

归属于挂牌公司股东的净资产为 16,650.23 万元，较期初减少 11.05%，归属于挂牌公司股东的每股净资产由 4.23 元下降至 3.53 元，降幅 16.55%。公司报告期内实施权益分配的金额大于本期增加的



净利润导致了净资产减少。

### （三）现金流量情况

1、经营活动产生的现金净额-326.11万元，较去年同期减少930.22万，主要为本期较去年同期比较，一方面，管理费用、销售费用及财务费用的增加导致了经营性现金流出的增加；另一方面，本期实现的环保工程收入中所对应的已完工未结算部分导致存货增加，同时采购支付的经营性现金流出增加，也导致经营性现金净流入减少。

2、投资活动产生的现金流量净额-1460.72万元，去年同期为296.33万元，本年度大幅降低是由于对分子公司的投入及厂房建设所致。

3、本报告期筹资活动产生的现金流量净额-1,744.02万元，较去年同期-1,342.78万元减少，主要系本报告期内支付股利分配较上期增加所致。

2019年面临持续存在的宏观经济不景气、中美贸易战以及环保行业竞争持续加剧的形势，公司在稳步发展环保工程建设运营、固废危废处置、环境检测等传统业务的基础上，通过进行科学合理的产业布局及逐步执行战略规划，大力发展生态环境治理修复等工程业务，并建设由相关管理及技术专业组成的核心人才团队，研发并储备相应的工艺技术和经验业绩。公司在不断提升服务品质及环保综合服务能力、完善业务结构及产业链结构，结合不断变化的市场需求及客户要求，稳定老客户及存量市场，积极拓展新客户和新增市场，完善客户结构，根据当地政府机构及相关客户要求，积极参与并快速有效解决环境应急事项，不断提升公司的综合服务竞争实力及抗市场风险能力。同时，公司在合同管理、财务管理、工程管理、内控管理等方面不断完善内部管理及控制体系，优化内部组织结构，进一步规范并完善相关制度并落实执行，增强公司的内部管理能力、突发环境问题解决能力及对外综合服务能力。

公司继续加大其自主研发力度以及与中南大学、湖南科技大学等高等院校的合作力度，并根据公司的研发及技术创新等实际情况不定期与高校的专家开展技术研讨与学术交流，尤其是在公司已经快速发展崛起的环境治理修复工程领域，以及即将大力发展的水生态等其他生态环境修复、再生资源回收利用等领域，加大研发力度和科研成果产业化力度。具体而言，其一，通过建设药剂车间生产重金属修复药剂，实现药剂的定制化生产，满足不同污染类型的土壤修复需要。同时，土壤修复药剂已开始批量化对外销售。其二，公司历时5年自主研发的含铝工业废渣的生产技术，已开始厂房建设，主要厂房封顶，核心设备已完成采购。该生产线投产后，将拥有从含铝工业废渣中提取抛光粉、聚合氯化铝等产品；其三，公司成功研发出COD处理药剂配方和重金属处理药剂主要配方，此药剂的开发将有效降低废水运营成本，简化设计工艺流程；其四，公司自主开发的VOCS有机废气装备改变了以往必须依靠对外向外采购等离子设备的现状，并逐步形成有机废气的核心处理技术；其五，公司建立了自有污水微生物和重金属修复植物数据库，填补了公司在生物治理上的技术空白。

## 三、 风险与价值

## 1、客户依赖风险

2019 年度上半年，公司对蓝思科技实现的收入占公司主营业务收入的比重为 55.76%。公司 2019 年上半年对前五大客户实现的收入占公司主营业务收入的比重为 75.56%，公司对蓝思科技及前五大客户的依赖程度仍较高。随着蓝思科技业务快速发展对环保的需求不断增加，未来公司对蓝思科技的销售额仍可能有所提高，但是若该客户未来业务以及对环保相关的需求发生波动，则将会给公司的经营业绩带来不利影响。

### 应对措施：

(1) 从环保相关业务多元化发展方面，公司在保持传统环保工程业务优势的基础上，不断开拓环境治理修复、工业废物收集、运输、无害化处置与综合利用服务、工业废水运营服务、环境检测等相关环保业务，力争打造环保相关全业务产业链，全方面满足客户在环保方面的不同需求，成为一站式环保解决方案提供商。在环保业务多元化发展方面，公司已取得效果，在环境治理修复业务领域，公司在报告期内成功签订并承接 962.23 万元的土壤修复、流域治理等生态环境治理工程项目合同，公司报告期内在除传统环保工程业务外，其他环保相关业务实现的主营业务收入为 174.45 万元。此外，公司在 2018 年收购湖南金泥后，利用其畜禽粪污处理异位发酵床技术及菌种业务的联动发展，将大力发展公司在农业环境污染治理领域的环保工程及其他配套综合环保服务业务，进一步降低公司的大客户依赖风险。

(2) 从加大市场渠道开拓方面，公司不断加强市场渠道的开拓，并适时寻求实力雄厚的优质合作者共同开发公司产业链布局范围内的市政环境治理工程项目。公司市场部专门负责公司的业务宣传、品牌建设、优质项目及市场渠道的开拓。公司将进一步加强销售团队的建设，完善营销团队的业绩考核标准和激励机制，进一步增强市场营销能力，拓宽现有业务的客户类型及客户群体，从而逐步减少对于少数大客户的依赖程度。此外，2018 年云南分公司、株洲分公司的相继成立，以及即将成立的北京分公司，将进一步打开公司的业务辐射范围及区域。

综上所述，公司在保持传统环保工程业务优势的基础上，不断加强环境治理修复、再生资源回收利用、农业环境污染治理等其他相关环保业务多元化的发展，并加大市场渠道的开拓，扩宽客户群体，逐步减少对客户的依赖程度。

## 2、存在被重大客户替代的风险

报告期内，公司对蓝思科技实现的收入占公司主营业务收入的比重为 58.06%，公司对蓝思科技等重大客户仍具有依赖性，存在被重大客户替换的风险。蓝思科技等重大客户在环保业务方面具有持续并不断增加的需求，同时公司具有地域与成本、全产业链服务、品牌与技术等优势，公司已经与重大客户保持较长时间稳定的合作关系，但是在未来不确定的经营环境下，公司仍存在被重大客户替换的风险，从而对公司的经营业绩带来不利的影响。

### 应对措施：

(1) 进一步巩固与提高公司的竞争优势。公司拥有较为完备的环保行业资质，能够为客户提供包括废水、废气、噪音治理等一站式环保解决方案与服务。公司具有全产业链服务优势，可为客户提供多元化服务，提高与客户的粘性；公司长期致力于产品创新，依托自身的业务积累大力发展具有自主知识产权的核心技术，形成了具有企业特点的工艺流程，加上公司优质的服务，多年来受到客户的

高度认可与好评，公司具有较强的技术优势与品牌效应优势。

公司将进一步巩固与提高以上较强的竞争优势，全面提升公司的技术与服务水平，降低被重大客户替换的风险。

(2) 加大其他战略性客户的业务挖掘力度。公司市场部专门负责公司的业务宣传、品牌建设及市场渠道的开拓。公司将重点拓宽客户群体，挖掘其他战略性客户。公司利用自身拥有多类型环保资质的优势，将其他类型的业务向一些重点客户进行推广，提供“一站式”环境综合服务解决方案，逐步提高其他客户的环保业务渗透率。从而逐步形成第二梯度的战略合作伙伴，逐步降低对蓝思科技等重大客户的依赖程度，降低被重大客户替换后给公司带来重大损害的风险。

### 3、公司实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人刘宜德，为公司的第一大股东，直接持有公司 32,438,355 股的股份，占公司股份总数的 68.7685%。虽然股份公司已按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求，制定了三会议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度，内控体系正在逐步完善，但股份公司成立时间较短，管理层的规范运行意识尚需进一步提升。实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制或内控制度不能持续有效运行，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：

(1) 公司逐步建立并完善其法人治理结构。公司将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求，落实并切实贯彻执行相关的三会议事规则、关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保、回避表决、纠纷解决机制等决策管理制度和内控制度。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理限制，确保关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，切实保护公司所有股东，尤其是中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

(2) 公司将适时逐步引入新的投资者，增加公司股权分散程度。

(3) 股份公司成立的监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

### 4、政府补助依赖的风险

报告期内，公司及子公司计入当期损益的政府补助金额为 108.66 万元，占当期利润总额的比例为 58.35%，其中，享受即征即退的税收优惠政策所获得的退税为 92.12 万元，占当期利润总额的比例为 49.47%；收到政府补助金额为 86.35 万元。公司对政府补助存在一定程度的依赖，如果公司无法持续获得政府补贴，将会对公司今后的盈利水平产生不利影响，致使公司的经营存在一定的政策风险。

应对措施：

报告期内，公司的主营业务收入金额不断增加，业务规模不断扩大，公司将进一步加强经营，降低对政府补助的依赖程度。同时，公司将进一步加强政府对补助资金使用的管控，促进公司的业务发展。

### 5、税收优惠丧失的风险

粤鹏环保及子公司景翌环保的高新技术企业资格均于 2018 年 10 月通过复审，并继续取得高新技

术企业资格。景翌环保从 2014 年开始，减按 15%的税率缴纳企业所得税，并在申报企业所得税时，享受研发费用加计 75%税前扣除的税收优惠。粤鹏环保从 2015 年开始减按 15%的税率缴纳企业所得税，并在申报企业所得税时，享受研发费用加计 75%税前扣除的税收优惠。2017 年度景翌环保享受对销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务增值税即征即退的政策。如若相关税收优惠政策调整或公司今后不具有相关优惠资质，将可能对公司财务状况和经营成果产生一定的影响。

应对措施：

报告期内，公司将进一步加强经营，增加收入金额，降低对政府补助的依赖程度。

## 6、资产抵押处置风险

公司因生产规模扩大和日常经营，需要向银行借款。为了筹集资金，公司将土地使用权、房屋建筑物所有权进行抵押。截至 2019 年 6 月 30 日，子公司景翌环保将产权编号为 2011041747、2011041753、2011041751、2011041750、2014007074、湘（2018）湘潭市不动产权第 0036206、湘（2018）湘潭市不动产权第 0036196 的房产，以及编号为湘（2018）湘潭市不动产权第 0034831 号及潭九国用（2011）第 A01075 号的土地使用权，向银行抵押用于银行借款；同时，子公司景翌环保将公司设备所有权进行抵押，以融资租赁方式进行融资。虽然上述资产抵押事项符合国家法律、法规的规定，且未对企业的生产经营及相关资产的使用产生影响。但是如果公司无法及时偿还借款，债权人可能按照约定对抵押物进行处置，届时公司可能失去抵押物的使用权及所有权，将直接对公司生产造成不利影响。

应对措施：

公司将进一步开拓融资渠道及融资力度，扩大融资规模，继续从传统向银行的债权融资转向股权和债权相结合的融资方式。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，也将进一步加大股权融资的机会，从而解决公司的资金需求问题。

## 7、安全生产风险

公司及子公司从事的环保工程施工和危险废弃物收集、运输、处置存在一定的危险性，如若安全生产保护措施不到位，可能导致财产损失和安全事故。虽然公司自成立以来高度重视安全生产工作，注重对员工安全生产意识和岗位安全操作知识的培训，报告期内公司未曾发生安全生产事故，但公司仍然可能存在由于管理、设备及操作方面的原因造成的安全事故，从而影响正常经营的风险。

应对措施：

公司已建立了较为完善的日常安全管理制度，风险防控措施切实有效，安全生产合法合规。

## 8、产业政策风险

环保行业是国家重点鼓励和扶持的行业，行业客户主要集中于市政管理部门及其下属单位、大型矿业企业、能源化工企业等，若国家对上述细分行业和领域的产业政策进行调整，致使下游客户对于污染防治项目的需求和投入资金减少，行业内企业将可能无法获得和维持充足的订单，存在经营业绩下滑的风险。

应对措施：

公司不断优化并完善环境治理业务产业链结构，在做大做强现有主营业务的基础上，积极拓展环境治理修复业务、再生资源利用业务、农村环境污染治理等新兴业务，进一步提升公司的综合环境服



务能力及水平，充分发挥公司现有业务及新兴业务的联动互补效应，结合公司的优势客户资源、市场资源、齐全资质资源等其他核心竞争优势，最大程度降低公司的产业政策风险。

#### 9、国有建设用地被政府无偿收回的风险

公司全资子公司江西粤鹏拥有吉安市吉水县城西工业园金工大道西侧、金龙路北侧宗地总面积为46,427m<sup>2</sup>国有土地使用权，因未按照《国有建设用地使用权出让合同（合同编号：36201409080002K）》中规定的期限和条件开发、利用土地，2019年1月4日江西粤鹏收到吉水县国土资源局的决定给予无偿收回土地使用权（土地编号：DDK2013049）的行政处罚决定书；2019年7月2日江西粤鹏收到吉安市人民政府的决定维持吉水县国土资源局作出的吉水国土行罚[2019]2号行政处罚决定书的《行政复议决定书》（吉府复字[2019]8号）。上述资产被政府无偿收回，对公司的生产经营及财务状况产生一定的不利影响。具体内容详见公司于2019年7月4日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的公司《关于控股子公司江西粤鹏环保高新技术开发有限公司收到吉安市人民政府行政复议决定书的公告》（公告编号：2019-035）。

#### 应对措施：

公司及江西粤鹏已与吉水县政府及吉水县自然资源局达成一致意见，吉水县政府及吉水县自然资源局无偿收回该土地后重新进行划分，将江西粤鹏已建成办公楼（约720m<sup>2</sup>）的地块划分出来并重新启动招拍挂程序，由江西粤鹏重新竞拍并获得该地块的使用权，在此期间，江西粤鹏可以继续无偿使用该办公楼。

同时，公司及江西粤鹏将加强管理，根据当地行业及市场情况，对江西粤鹏后续的投资建设及经营发展进行合理规划布局及相应调整，充分利用剩余土地及其已建成的厂房等资源，依据《国有建设用地使用权出让合同》规定的期限和条件开发利用土地，进行合理投资建设，进一步规范公司管理，保障公司稳定发展。

## 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

2019年2月公司与国际中国环境基金会（IFCE）签署了战略合作协议，IFCE与公司将全面展开深度合作，通过提高自主创新和成果转化能力、增强低碳技术创新力度，搭建国际环保技术交流平台，孵化绿色环保项目，引进国内外环保技术专家和人才，推动绿色发展、循环发展、低碳发展，为环境治理提供技术支持，最大限度地促进环境与经济社会协调发展，共创绿色低碳发展之路，为创建美丽家园做出贡献。

2019年3月28日，以“构建生态文明、推动绿色发展”为主题的澳门国际环保合作发展论坛及展览会在澳门开幕。此次湖南省代表团由省政府代表、省生态环境厅代表以及21家参展环保企业代表、12家参观代表共100余人组成，公司全资子公司景翌环保作为湖南代表团企业之一受邀参会。本次活动是由澳门特别行政区政府主办，泛珠三角省区政府共同协办，主要为泛珠三角地区与国际市场

间的环保产业提供商务、技术及信息等多方位的交流合作平台，促进各地在低碳、绿色、循环经济等领域的合作。本次环保围绕绿色产业新态势、绿色能源发展、城市水处理及绿色金融等议题，分享各地的最新政策、企业策略、行业趋势、重金属治理，大气、水体污染防治、生活垃圾处理、污染在线监控与检测等多方面的技术。未来，公司将继续重视核心技术的研发，将充分发挥技术优势，为环境污染、环保技术等问题提供一站式环保解决方案。

2019年4月29日，湖南省环境保护产业协会第六届会员大会第一次会议大会选举景翌环保为副会长单位。此次景翌环保当选省副会长单位，是对景翌环保秉承协会精神，以行动践行环保理念，积极为促进协会发展作出贡献的充分肯定。景翌环保将不忘初心，承担起应有的社会责任，同时，充分履行副会长职责，促进协会长远有序发展，与业内各企业携手共进，共同为环保行业规范化，为湖南省乃至全国环保事业发展作出积极贡献。

景翌环保是湘潭市第一家突发环境事件应急服务单位，并建立了完善的应急处置专门机构，组建专业应急救援队，配置齐全的救援设备、救援物资、防护用品和危废运输车辆，根据当地环保局指派承担相关突发环境污染事件应急服务的任务。报告期内，景翌环保接受湘潭市环境保护局的指派，共主导并妥善处理、救援当地突发性环境污染现场应急服务事件1起、环境应急救援演练1次，准确、迅速、专业地完成环境应急救援处置任务，对建立健全当地突发环境事件应急机制，防止污染源扩散，提高应对涉及公共危机等突发环境事件的能力，保障公众生命健康和财产安全，保护环境，维护稳定，促进经济社会全面、协调、可持续发展具有重大意义。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	130,000	49,450
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	646,000	266,946

报告期内，公司日常性关联交易发生具体情况如下：

#### 1、出售商品/提供劳务情况

公司于2019年1月28日召开第二届董事会第三次会议及2019年2月15日召开2019年第一次临



时股东大会，审议通过了《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》。公司全资子公司景翌环保与其参股子公司湖南京中康科技有限公司报告期内发生关联交易运输劳务 4.95 万元。

## 2、关联租赁情况

公司于 2019 年 1 月 28 日召开第二届董事会第三次会议及 2019 年 2 月 15 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》。公司与其控股股东和实际控制人刘宜德报告期内发生关联租赁 7.5 万元；公司全资子公司景翌环保与其参股子公司湖南京中康科技有限公司报告期内发生关联交易厂房租赁 19.19 万元。

## (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	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
刘宜德、易金华	刘宜德、易金华为全资子公司景翌环保向中国银行股份有限公司湘潭分行的贷款抵押事项提供担保,承担连带保证责任。担保期限:2019年1月3日到2020年1月3日	2,000,000	已事前及时履行	2019年1月30日	2019-005
刘宜德、易金华	刘宜德、易金华为全资子公司景翌环保向中国银行股份有限公司湘潭分行的贷款抵押事项提供担保,承担连带保证责任。担保期限:2019年1月9日到2020年1月8日	2,500,000	已事前及时履行	2019年1月30日	2019-005
刘宜德、易金华	刘宜德、易金华为公司粤鹏环保向中国银行深圳英达花园支行(深圳布吉支行)的贷款抵押事项提供担保,承担连带保证责任。担保期限:2019年6月27日-2020年6月27日	6,000,000	已事前及时履行	2019年1月30日	2019-005
刘宜德、易金华	刘宜德、易金华为公司粤鹏环保向中国银行深圳英达花园支行(深圳布吉支行)的贷款抵押事项提供担保,承担连带保证责任。担保期限:2019年6月28日-2020年6月28日	4,000,000	已事前及时履行	2019年1月30日	2019-005

### 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:

公司于 2019 年 1 月 28 日召开第二届董事会第三次会议及 2019 年 2 月 15 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司及其全资子公司预计向银行贷款并由关联方为贷款提供担保的议案》。

2019 年度公司及其子公司将向银行等金融机构进行间接融资，拟融资金额不超过 12,000 万元（含 12,000 万元），景翌环保为上述融资事项提供抵押担保、保证担保（含反担保，下同）；公司为其子公司上述融资事项提供连带保证责任；公司控股股东刘宜德及其妻子易金华，董事刘守龙及刘守建根据银行等金融机构要求为公司及其子公司无偿提供抵押、保证担保，担保金额合计不超过人民币 12,000 万元（含 12,000 万元）。

上述关联交易有利于改善公司及其全资子公司的财务状况、补充其运营资金，是关联方无偿为公司贷款提供担保，有利于解决公司资金需求问题，支持公司及子公司的发展，不会对公司产生不利影响。上述关联交易事项遵循公平、公开、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生不利影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

上述关联交易是公司为实现业务发展及经营所需，有利于优化公司财务状况，促进公司业务发展，对公司经营活动产生积极影响，符合公司和股东的利益。

关于以上偶发性关联交易的必要性、持续性、对公司生产经营的影响，以及公允性及决策程序等内容，均已在全国股份转让系统公司指定信息披露平台进行披露。

### （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
股东、董监高	2016/10/27	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易并严格履行规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股 5%以上的股东、董监高	2016/10/27	-	挂牌	同业竞争承诺	避免发生同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/11/25	-	挂牌	限售承诺	其本人持有的公司股份的 50%自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起锁定三年或五年	正在履行中
其他股东	2015/11/25	-	挂牌	限售承诺	其本人持有的公司股份的 50%自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起锁定两年	已履行完毕

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、公司股东、董事、监事及高级管理人员关于规范关联交易的承诺

公司挂牌时，公司股东、董事、监事及高级管理人员均出具了规范关联交易承诺并严格履行规范关联交易承诺，未有任何违背。

##### 2、公司股东、董事、监事及高级管理人员关于规范避免同业竞争的承诺

未来避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、

监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内，未违反相关承诺。

### 3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

股东齐雄文和谢晓天 2 名自然人股东自愿承诺其本人持有的公司股份的 50%自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起锁定两年；

股东曹向东和柳慧茹 2 名自然人股东自愿承诺其本人持有的公司股份的 50%自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起锁定三年；

股东李向东、郭旭文、郭海平、李智刚、金建安、阳志敏、吴文军、邹灵峰、刘法如、成秉良、张思洲、高日明、王向东、罗建国、陶娜 15 名自然人股东自愿承诺其本人持有的公司股份的 50%自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起锁定五年。

报告期内，未违反相关承诺。

## (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
房屋所有权(房产证号为潭房权证字第 2011041753、2011041747、2011041750、2011041751、2014007074、湘(2018)湘潭市不动产权第 0036206、湘(2018)湘潭市不动产权第 0036196 号)	抵押	34,927,059.20	9.90%	银行授信及贷款发生的抵押担保
使用权(国土证号为潭九国用(2011)第 A01075 号)、湘(2018)湘潭市不动产权第 0034831 号、湘(2018)湘潭市不动产权第 0036206 号和湘(2018)湘潭市不动产权第 0036196 号共有宗地面积 32,938.44 m <sup>2</sup> )	抵押	28,085,393.23	7.96%	银行授信及贷款发生的抵押担保
固定资产-设备	抵押	9,156,724.70	2.60%	融资租赁发生的抵押担保
<b>总计</b>	-	72,169,177.13	20.46%	-

## (五) 调查处罚事项

公司全资子公司江西粤鹏拥有吉安市吉水县城西工业园金工大道西侧、金龙路北侧宗地总面积为 46,427m<sup>2</sup> 国有土地使用权，因未按照《国有建设用地使用权出让合同（合同编号：36201409080002K）》中规定的期限和条件开发、利用土地，2019 年 1 月 4 日江西粤鹏收到吉水县国土资源局的决定给予无偿收回土地使用权（土地编号：DDK2013049）的行政处罚决定书；2019 年 7 月 2 日江西粤鹏收到吉安市人民政府的决定维持吉水县国土资源局作出的吉水国土行罚[2019]2 号行政处罚决定书的《行政复

议决定书》（吉府复字〔2019〕8号）。具体内容详见公司于2019年7月4日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的公司《关于控股子公司江西粤鹏环保高新技术开发有限公司收到吉安市人民政府行政复议决定书的公告》（公告编号：2019-035）。

## （六） 利润分配与公积金转增股本的情况

### 1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/5/16	3.9	-	-
合计	3.9	-	-

### 2、 报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年4月9日公司第二届董事会第五次会议及2019年4月30日公司2018年年度股东大会，审议通过了《深圳粤鹏环保技术股份有限公司关于2018年度利润分配的预案》，2019年5月8日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-028），本次权益分派权益登记日为2019年5月15日，除权除息日为2019年5月16日。截至报告期末，此次权益分派已实施完毕。

## （七） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 股票发行情况

□适用 √不适用

### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/12/18	40,000,000.00	90,913.76	否	不适用	-	已事前及时履行

2	2019/2/18	30,000,008.40	20,143,735.68	是	公司将尚未使用的募集资金用途进行变更，用于江西粤鹏工业废弃物无害化处理和资源化综合利用（一期工程）项目的建设投入	8,000,008.4	已事前及时履行
---	-----------	---------------	---------------	---	--	-------------	---------

#### 募集资金使用详细情况：

公司自 2016 年 10 月 27 日挂牌以来，共进行两次股票发行，即 2017 年第一次股票发行及 2018 年第一次股票发行。两次股票发行募集资金使用详细情况详见公司于 2019 年 8 月 22 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的公司《关于 2019 年上半年度募集资金存放及实际使用情况的专项说明》（公告编号：2019-042）。

公司根据实际经营需要及未来发展战略调整，为了保证公司整体发展计划顺利进行，同时结合公司实际资金需求，公司拟变更募集资金的用途，对公司 2017 年第一次发行股票的募集资金用途进行调整。具体内容详见公司于 2019 年 8 月 22 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的公司《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2019-041）。

## 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	16,261,332	34.47%	2,948,143	19,209,475	40.72%
	其中：控股股东、实际控制人	7,959,588	16.87%	0	7,959,588	16.87%
	董事、监事、高管	8,095,240	17.16%	0	8,095,240	17.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,960,888	59.28%	0	27,960,888	59.28%
	其中：控股股东、实际控制人	24,478,767	51.89%	0	24,478,767	0.00%
	董事、监事、高管	24,885,724	52.76%	0	24,885,724	52.76%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		44,222,220	-	2,948,143	47,170,363	-
普通股股东人数		29				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	刘宜德	32,438,355	0	32,438,355	68.77%	24,478,767	7,959,588
2	无锡市锡山区 苏民创融股权 投资合伙企业 (有限合伙)	4,422,222	0	4,422,222	9.38%	0	4,422,222
3	深圳市山鹰时 代伯乐股权投 资合伙企业(有 限合伙)	0	2,948,143	2,948,143	6.25%	0	2,948,143
4	深圳市德长投 资合伙企业(有 限合伙)	1,747,210	0	1,747,210	3.70%	0	1,747,210
5	齐雄文	951,695	0	951,695	2.02%	951,695	0
合计		39,559,482	2,948,143	42,507,625	90.12%	25,430,462	17,077,163
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：							

截至本半年报披露之日，公司直接持股股东之间不存在关联关系。股东刘宜德与德长投资执行事务合伙人刘守龙为父子关系。股东谢晓天为股东德长投资的有限合伙人。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

公司控股股东和实际控制人均为刘宜德先生。

刘宜德先生直接持有公司的 32,438,355 股的股份，占公司总股本的 68.7685%。为单一持股比例最大的股东，为控股股东，控股股东性质为自然人股东。刘宜德先生自公司设立起即为公司的第一大股东并担任公司的董事长，能够对公司的实际经营决策、重大事项决策、人事任免等起控制作用，能够实际支配公司的行为，为公司的实际控制人，实际控制人性质为自然人。

刘宜德，男，1965年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983年1月至1987年12月，任职于江汉石油管理局湖北潜江物探队；1988年1月至1992年10月，任职于长沙勘察院深圳分院；1992年11月至1999年12月，自营商务中心；2000年1月至2015年8月，担任深圳市开鑫实业发展有限公司执行董事兼总经理；2011年8月至今，担任湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司执行董事；2013年11月至今，担任江西粤鹏环保高新技术开发有限公司董事长；2014年2月至2015年11月，担任湖南景翌环保检测有限公司监事；2014年12月至今，担任广州市粤鹏环保技术有限公司董事长；2005年1月起，担任粤鹏有限董事长兼总经理；2015年11月起，担任股份公司董事长。



## 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
刘宜德	董事长	男	1965年6月	高中	2018年11月-2021年11月	是
施嘉祺	董事	男	1988年4月	本科	2018年11月-2019年8月	否
刘幸福	董事	男	1988年11月	本科	2019年6月-2021年11月	否
刘守龙	董事	男	1991年1月	本科	2018年11月-2021年11月	是
刘守建	董事	男	1986年6月	本科	2018年11月-2021年11月	是
周赞斌	监事会主席	男	1987年10月	大专	2018年11月-2021年11月	是
陶娜	监事	女	1989年7月	大专	2018年11月-2021年11月	是
彭喜	监事	男	1988年10月	硕士	2018年11月-2021年11月	是
曾谓飙	总经理	男	1969年11月	硕士	2018年11月-2021年11月	是
刘守龙	副总经理	男	1988年11月	本科	2018年11月-2021年11月	是
谢晓天	董事会秘书	男	1986年6月	本科	2018年11月-2021年11月	是
谢晓天	财务总监	男	1986年6月	本科	2018年11月-2021年11月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

注：施嘉祺先生因个人原因，于2019年8月5日向公司董事会申请辞去公司董事职务，2019年8月5日起辞职生效。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司于2019年8月21日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于提名钱瑶程女士为公司董事候选人的议案》，并将该议案提交2019年9月7日的2019年第三次临时股东大会审议。在新任董事就任之前，施嘉祺先生仍将按照相关法律、法规和《公司章程》的规定继续履行董事职责。

截至本半年度报告披露日，公司董事会人数4人，监事会人数3人，高级管理人员人数4人。

#### 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：

公司董事长兼总经理刘宜德为公司的控股股东、实际控制人；公司董事兼副总经理刘守龙、董事刘守建均为公司控股股东和实际控制人刘宜德的儿子；刘守龙与刘守建为兄弟关系。

#### (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
刘宜德	董事长	32,438,355	0	32,438,355	68.77%	0
施嘉祺	董事	0	0	0	0.00%	0

刘幸福	董事	0	0	0	0.00%	0
刘守龙	董事	0	0	0	0.00%	0
刘守建	董事	0	0	0	0.00%	0
周赞斌	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陶娜	监事	57,101	0	57,101	0.12%	0
彭喜	监事	0	0	0	0.00%	0
曾谓飙	总经理	0	0	0	0.00%	0
谢晓天	董事会秘书、 财务总监	485,508	0	485,508	1.03%	0
<b>合计</b>	-	32,980,964	0	32,980,964	69.92%	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
刘幸福	-	新任	董事	新任
谢晓天	董事、董事会秘书、财务总监	离任	董事会秘书、财务总监	离任

#### 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

刘幸福先生，男，1982年1月生，中国国籍，2009年9月毕业于广西大学纸浆造纸工程专业，硕士学位。2009年11月至2011年4月于瑞典政府投资促进署任职投资促进官员，2011年4月至2013年9月于吉安集团股份有限公司战略投资部副部长；2013年9月至今，任职于安徽山鹰纸业股份有限公司投资中心总经理，兼山鹰投资管理有限公司总经理；2019年6月至今担任粤鹏环保总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	43	43
工程人员	44	46
技术人员	60	58
财务人员	10	11

行政人员	48	45
销售人员	18	21
运营人员	118	110
<b>员工总计</b>	<b>341</b>	<b>334</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	18
本科	98	104
专科	82	80
专科以下	143	131
<b>员工总计</b>	<b>341</b>	<b>334</b>

#### 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：

本报告期内，公司业务规模及人员呈相对稳定状态；公司管理层领导未发生变化、核心骨干员工保持较高稳定性。

公司一直高度重视专业人才的引进及其能力的提升，不断加大人员引进和培养力度，初步建立起有效的员工培养及晋升体系，为公司发展提供持续有效的人才供给。同时，公司进一步加强考核激励机制建设，为员工提供更具竞争力的薪酬福利和多样化的发展晋升通道，与员工分享企业发展成果，营造更积极和谐的企业文化环境，完善了公司引进人才、培养人才、稳定及留住人才的机制。

截至 2019 年 6 月 30 日，暂无需要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

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

施嘉祺先生因个人原因，于 2019 年 8 月 5 日向公司董事会申请辞去公司董事职务，2019 年 8 月 5 日起辞职生效。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司于 2019 年 8 月 21 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于提名钱瑶程女士为公司董事候选人的议案》，并将该议案提交 2019 年 9 月 7 日的 2019 年第三次临时股东大会审议。在新任董事就任之前，施嘉祺先生仍将按照相关法律、法规和《公司章程》的规定继续履行董事职责。

施嘉祺先生在职期间担任公司董事职务，本次辞去董事职务后不再担任公司其他职务。公司经营管理目前由稳定的管理层团队负责，并会尽快选举出新任董事，因此原董事施嘉祺先生辞去董事职务对公司正常经营不会产生不利影响。

## 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	50,601,830.45	85,912,214.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		10,000	
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	32,491,034.49	37,502,826.37
其中：应收票据			142,811.97
应收账款		32,491,034.49	37,360,014.40
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,908,708.11	4,751,088.89
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	3,254,582.53	3,769,580.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	129,873,634.42	103,233,932.79
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	6,298,981.25	5,304,252.53
<b>流动资产合计</b>		<b>225,438,771.25</b>	<b>240,473,895.31</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	六、7	621,290.95	590,840.41
长期股权投资	六、8	1,034,907.66	1,073,929.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	9,763,708.50	10,081,664.82
固定资产	六、10	53,163,574.60	52,987,386.52
在建工程	六、11	16,159,855.71	9,264,173.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	33,449,097.48	38,251,257.16
开发支出			
商誉	六、13	3,851,539.48	3,851,539.48
长期待摊费用	六、14	1,978,600.54	1,652,327.62
递延所得税资产	六、15	2,661,132.00	2,632,897.56
其他非流动资产	六、16	7,143,153.00	3,004,450.00
<b>非流动资产合计</b>		129,826,859.92	123,390,466.53
<b>资产总计</b>		355,265,631.17	363,864,361.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	36,023,000.00	31,132,000.00
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、18	31,168,714.89	29,283,129.08
其中：应付票据			
应付账款		31,168,714.89	29,283,129.08
预收款项	六、19	44,905,805.17	25,945,612.68
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、20	3,167,204.40	3,509,537.86
应交税费	六、21	5,047,223.89	15,010,018.23
其他应付款	六、22	1,479,436.35	1,522,073.14
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、23	3,342,823.31	3,242,217.27
其他流动负债		0.00	
<b>流动负债合计</b>		125,134,208.01	109,644,588.26
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、25	927,522.62	2,649,726.77
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	23,109,929.22	26,540,916.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		64,037,451.84	69,190,643.13
<b>负债合计</b>		189,171,659.85	178,835,231.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、27	47,170,363.00	47,170,363.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	55,479,878.79	61,710,708.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	5,214,750.30	5,214,750.30
一般风险准备			
未分配利润	六、30	58,634,072.01	73,095,956.28
归属于母公司所有者权益合计		166,499,064.10	187,191,777.61
少数股东权益		-405,092.78	-2,162,647.16
<b>所有者权益合计</b>		166,093,971.32	185,029,130.45
<b>负债和所有者权益总计</b>		355,265,631.17	363,864,361.84

法定代表人：刘宜德

主管会计工作负责人：戴灵芝

会计机构负责人：谢晓天

## (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		25,026,372.25	34,881,481.90
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			142,811.97
应收账款	十四、1	9,326,445.37	10,953,407.18
应收款项融资			
预付款项		1,457,995.32	2,895,150.73
其他应收款	十四、2	7,071,288.92	25,292,989.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		128,654,549.43	100,385,855.56
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		5,833,208.60	5,287,224.07
<b>流动资产合计</b>		<b>177,369,859.89</b>	<b>179,838,920.47</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	十四、3	40,134,000.00	24,050,000.00
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		1,919,862.33	1,728,022.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		646,730.09	800,506.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		466,125.46	



递延所得税资产		573,636.42	562,475.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		43,740,354.30	27,141,003.93
<b>资产总计</b>		221,110,214.19	206,979,924.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	6,332,000.00
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		23,688,359.38	21,514,647.33
预收款项		41,186,040.26	20,763,051.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,309,854.05	1,200,138.73
应交税费		1,951,115.27	8,547,679.98
其他应付款		9,421,416.31	982,312.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		87,556,785.27	59,339,830.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		87,556,785.27	59,339,830.45
<b>所有者权益：</b>			
股本		47,170,363.00	47,170,363.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		61,273,814.83	61,710,708.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,214,750.30	5,214,750.30
一般风险准备			
未分配利润		19,894,500.79	33,544,272.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>133,553,428.92</b>	<b>147,640,093.95</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>221,110,214.19</b>	<b>206,979,924.40</b>

法定代表人：刘宜德

主管会计工作负责人：戴灵芝

会计机构负责人：谢晓天

**(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>		69,503,250.98	68,144,657.85
其中：营业收入	六、31	69,503,250.98	68,144,657.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		66,280,972.16	60,461,694.01
其中：营业成本	六、31	40,191,351.55	40,116,598.50
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、32	1,843,481.33	2,165,888.56
销售费用	六、33	3,471,786.93	2,524,843.68
管理费用	六、34	13,249,906.86	9,308,075.39
研发费用	六、35	5,463,939.16	4,418,319.68
财务费用	六、36	2,141,134.75	1,951,823.99
其中：利息费用		2,213,321.47	1,966,635.13
利息收入		91,485.25	35,202.77
信用减值损失	六、37	-80,628.42	
资产减值损失	六、38		-23,855.79
加：其他收益	六、39	5,322,211.36	2,366,108.81
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	63,869.94	266,545.73

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>		8,608,360.12	10,315,618.38
加：营业外收入	六、41	75,068.63	15,965.54
减：营业外支出	六、42	4,253,783.80	462,884.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,429,644.95	9,868,699.12
减：所得税费用	六、43	697,469.31	1,315,512.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,732,175.64	8,553,186.56
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）		3,732,175.64	8,553,186.56
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		-202,381.66	-425,555.51
2.归属于母公司所有者的净利润		3,934,557.30	8,978,742.07
<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>		3,732,175.64	8,553,186.56

归属于母公司所有者的综合收益总额		3,934,557.30	8,978,742.07
归属于少数股东的综合收益总额		-202,381.66	-425,555.51
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.20

法定代表人：刘宜德

主管会计工作负责人：戴灵芝

会计机构负责人：谢晓天

**（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>	十四、3	41,699,230.48	41,819,315.01
减：营业成本	十四、3	24,602,625.96	27,372,733.55
税金及附加		744,066.07	1,093,358.79
销售费用		1,645,295.42	1,128,235.48
管理费用		6,501,404.95	3,048,770.12
研发费用		3,173,137.41	2,140,334.66
财务费用		150,662.24	-6,949.46
其中：利息费用		186,019.62	
利息收入		42,792.42	12,491.05
加：其他收益		325,000.00	400,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	66,394.52	121,052.06
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）		-164,406.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			202,219.52
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>		5,109,025.97	7,766,103.45
加：营业外收入		75,068.63	
减：营业外支出		16,131.72	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,167,962.88	7,766,103.45
减：所得税费用		421,293.14	919,076.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,746,669.74	6,847,026.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,746,669.74	6,847,026.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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>		4,746,669.74	6,847,026.76
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.15

法定代表人：刘宜德

主管会计工作负责人：戴灵芝

会计机构负责人：谢晓天

**(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		69,736,102.79	84,245,170.18
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		1,614,968.65	1,615,869.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	7,770,352.81	9,160,507.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		79,121,424.25	95,021,547.26
购买商品、接受劳务支付的现金		33,231,979.74	44,746,722.10
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		22,218,811.91	16,813,971.65
支付的各项税费		12,297,581.61	10,517,428.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	14,634,186.73	16,902,325.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		82,382,559.99	88,980,448.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,261,135.74	6,041,098.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		34,050,000.00	29,000,000.00
取得投资收益收到的现金		102,892.12	188,225.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
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			6,195,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		34,157,892.12	35,383,225.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,871,075.60	3,419,917.52
投资支付的现金		34,894,000.00	29,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		48,765,075.60	32,419,917.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,607,183.48	2,963,307.64
<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	六、44	17,721,148.70	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			40,204,339.35
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,721,148.70	50,204,339.35
偿还债务支付的现金	六、44	12,830,148.70	10,000,000.00



分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,881,225.39	13,597,878.14
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	六、44	451,839.64	40,034,240.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,163,213.73	63,632,118.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,442,065.03	-13,427,778.79
<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>		-35,310,384.25	-4,423,372.35
加：期初现金及现金等价物余额		85,912,214.70	56,295,265.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		50,601,830.45	51,871,893.54

法定代表人：刘宜德      主管会计工作负责人：戴灵芝      会计机构负责人：谢晓天

#### (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		36,399,475.48	59,909,611.69
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		123,337,621.31	104,782,153.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		159,737,096.79	164,691,765.20
购买商品、接受劳务支付的现金		21,790,979.17	36,139,157.76
支付给职工以及为职工支付的现金		10,205,530.16	2,368,960.25
支付的各项税费		5,453,927.07	4,503,196.00
支付其他与经营活动有关的现金		103,610,189.12	128,878,237.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		141,060,625.52	171,889,551.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,676,471.27	-7,197,786.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		66,394.52	121,052.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	-
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>		9,071,394.52	9,121,052.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		402,674.61	47,689.37
投资支付的现金		21,834,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,236,674.61	9,047,689.37

投资活动产生的现金流量净额		-13,165,280.09	73,362.69
<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		10,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		6,332,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,582,461.19	10,171,110.60
支付其他与筹资活动有关的现金		451,839.64	350,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,366,300.83	10,521,110.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,366,300.83	-10,521,110.60
<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>		-9,855,109.65	-17,645,534.41
加：期初现金及现金等价物余额		34,881,481.90	18,940,820.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,026,372.25	1,295,285.71

法定代表人：刘宜德

主管会计工作负责人：戴灵芝

会计机构负责人：谢晓天

## 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 项金融工具准则的相关要求，自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整，不涉及对期初数或可比期间的列报进行重述或追溯调整。

执行上述新准则影响可比期间原列示在“资产减值损失”的金融资产坏账，影响金额：合并利润 23,855.794 元，母公司利润表-195,604.92 元。公司未对上述影响进行可比期间列报调整及重述，仅从本期开始按照新准则列报在“信用减值损失”项目中。

## 二、 报表项目注释

### 深圳粤鹏环保技术股份有限公司 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

深圳粤鹏环保技术股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“股份公司”)前身为深圳市粤鹏环保技术有限公司(以下简称“有限公司”), 系由刘宜德、王学伟、李利容、汤伟四人以货币出资组建, 于 2004 年 3 月 12 日取得深圳市工商行政管理局颁发的注册号为 4403012135825 号《企业法人营业执照》。设立时, 有限公司注册资本为人民币 200 万元, 各股东出资金额以及有限公司股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例	出资方式
刘宜德	1,500,000.00	75.00%	货币资金
王学伟	200,000.00	10.00%	货币资金
李利容	200,000.00	10.00%	货币资金
汤伟	100,000.00	5.00%	货币资金
合 计	2,000,000.00	100.00%	

2006 年 3 月 7 日, 经有限公司股东会决议, 同意汤伟向邓瑞连转让其持有的有限公司 5% 股权。股权转让双方签订了《股权转让协议书》, 汤伟将持有的有限公司 5% 股权以 10 万元人民币转让给邓瑞连, 由深圳国际高新技术企业产权交易所出具股权转让见证书, 见证书编号为深高交所见(2006)字第 963 号。上述变更完成后, 有限公司股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例	出资方式
刘宜德	1,500,000.00	75.00%	货币资金
王学伟	200,000.00	10.00%	货币资金
李利容	200,000.00	10.00%	货币资金
邓瑞连	100,000.00	5.00%	货币资金
合 计	2,000,000.00	100.00%	

2009 年 7 月 9 日, 根据有限公司股东会决议以及股权转让协议书的约定, 有限公司股东王学伟将其所占有的有限公司 10% 股权转让给刘宜德, 此次变更后有限公司股权

结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例	出资方式
刘宜德	1,700,000.00	85.00%	货币资金
李利容	200,000.00	10.00%	货币资金
邓瑞连	100,000.00	5.00%	货币资金
合计	2,000,000.00	100.00%	

2010年8月31日，根据有限公司股东会决议以及修改后的章程，将有限公司注册资本由人民币200万元增加到人民币500万元，增加的注册资本300万元人民币由股东刘宜德出资270万元，股东李利容出资15万元，股东邓瑞连出资15万元。上述增资业经深圳市沛源会计师事务所于2010年9月1日以深沛源所验字【2010】257号验资报告验证。此次增资后有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例	出资方式
刘宜德	4,400,000.00	88.00%	货币资金
李利容	350,000.00	7.00%	货币资金
邓瑞连	250,000.00	5.00%	货币资金
合计	5,000,000.00	100.00%	

2011年5月，根据有限公司股东会的决议以及股权转让协议书的约定，有限公司原股东李利容将其所持有有限公司7%的股权以人民币35万元转让给刘宜德；原股东邓瑞连将其所占有限公司5%的股权以人民币25万元转让给刘宜德。此次股权变更后，股东刘宜德出资金额为500万元，持有有限公司100%股份。

2011年10月，根据有限公司股东会的决议以及股权转让协议书的约定，有限公司股东刘宜德将其所持有有限公司2%的股权以人民币10万元转让给李利容；股东刘宜德将其所持有有限公司2%的股权以人民币10万元转让给邓瑞连；股东刘宜德将其所持有有限公司1%的股权以人民币5万元转让给聂敏。此次股权变更后有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例	出资方式
刘宜德	4,750,000.00	95.00%	货币资金
李利容	100,000.00	2.00%	货币资金
邓瑞连	100,000.00	2.00%	货币资金
聂敏	50,000.00	1.00%	货币资金
合计	5,000,000.00	100.00%	

2012年2月，根据有限公司股东会决议以及修改后的章程，将有限公司注册资本由人民币500万元增加到人民币2000万元，增加的注册资本1500万元人民币由股东

刘宜德出资 1425 万元，股东李利容出资 30 万元，股东邓瑞连出资 30 万元和股东聂敏出资 15 万元。上述增资业经深圳市沛源会计师事务所（普通合伙）于 2012 年 3 月 7 日以深沛源所验字【2012】12 号验资报告验证。此次增资后有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例	出资方式
刘宜德	19,000,000.00	95.00%	货币资金
李利容	400,000.00	2.00%	货币资金
邓瑞连	400,000.00	2.00%	货币资金
聂敏	200,000.00	1.00%	货币资金
合 计	20,000,000.00	100.00%	

2015 年 7 月 23 日，经股东会决议，同意将有限公司注册资本增加至 22,160,664.00 元，新增注册资本由齐雄文、冯璐、谢晓天等 20 位自然人股东认缴，均为货币出资。

此次增资由深圳市华图会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（深华图验字【2015】42 号）进行验证，本次变更后累计注册资本人民币 22,160,664.00 元，实收资本人民币 22,160,664.00 元，溢价部分人民币 5,639,336.00 元计入资本公积。

就上述变更，有限公司相应修改了章程。2015 年 7 月 23 日，深圳市市场监督管理局准予上述变更登记。本次增资后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例	出资方式
刘宜德	19,000,000.00	85.7375%	货币出资
齐雄文	554,017.00	2.5000%	货币出资
冯璐	443,213.00	2.0000%	货币出资
邓瑞连	400,000.00	1.8050%	货币出资
李利容	400,000.00	1.8050%	货币出资
聂敏	200,000.00	0.9025%	货币出资
谢晓天	166,205.00	0.7500%	货币出资
高日明	166,205.00	0.7500%	货币出资
柳慧茹	166,205.00	0.7500%	货币出资
李向东	77,562.00	0.3500%	货币出资
王向东	77,562.00	0.3500%	货币出资
张思洲	77,562.00	0.3500%	货币出资
罗建国	55,402.00	0.2500%	货币出资
成秉良	44,321.00	0.2000%	货币出资
刘法如	44,321.00	0.2000%	货币出资
金建安	33,241.00	0.1500%	货币出资



股东名称	出资金额	出资比例	出资方式
李智刚	33,241.00	0.1500%	货币出资
陶娜	33,241.00	0.1500%	货币出资
吴文军	33,241.00	0.1500%	货币出资
邹灵峰	33,241.00	0.1500%	货币出资
郭海平	33,241.00	0.1500%	货币出资
曹向东	33,241.00	0.1500%	货币出资
阳志敏	33,241.00	0.1500%	货币出资
郭旭文	22,161.00	0.1000%	货币出资
合计	22,160,664.00	100.00%	

另外，2015年11月8日，有限公司召开了临时股东会，审议通过了《关于公司由有限责任公司变更为股份有限公司的议案》，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。全体发起人以2015年8月31日为股改基准日，将经审计的净资产27,518,644.88元折股为25,000,000.00股，每股面值人民币1元，折合股本25,000,000.00元，各股东持股比例不变，折股后超出部分2,518,644.88元作为资本公积。

2015年11月18日，本公司完成工商变更登记手续，领取了深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440300758641493Q的《企业法人营业执照》，名称变更为深圳粤鹏环保技术股份有限公司。此次股改验资业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的利安达验字【2015】第2163号验资报告验证。经股改后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例	出资方式
刘宜德	21,434,375.00	85.7375%	净资产折股
齐雄文	625,000.00	2.5000%	净资产折股
冯璐	500,000.00	2.0000%	净资产折股
邓瑞连	451,250.00	1.8050%	净资产折股
李利容	451,250.00	1.8050%	净资产折股
聂敏	225,625.00	0.9025%	净资产折股
谢晓天	187,500.00	0.7500%	净资产折股
柳慧茹	187,500.00	0.7500%	净资产折股
高日明	187,500.00	0.7500%	净资产折股
王向东	87,500.00	0.3500%	净资产折股
张思洲	87,500.00	0.3500%	净资产折股

李向东	87,500.00	0.3500%	净资产折股
罗建国	62,500.00	0.2500%	净资产折股
刘法如	50,000.00	0.2000%	净资产折股
成秉良	50,000.00	0.2000%	净资产折股
阳志敏	37,500.00	0.1500%	净资产折股
曹向东	37,500.00	0.1500%	净资产折股
邹灵峰	37,500.00	0.1500%	净资产折股
吴文军	37,500.00	0.1500%	净资产折股
李智刚	37,500.00	0.1500%	净资产折股
郭海平	37,500.00	0.1500%	净资产折股
金建安	37,500.00	0.1500%	净资产折股
陶娜	37,500.00	0.1500%	净资产折股
郭旭文	25,000.00	0.1000%	净资产折股
合计	25,000,000.00	100.00%	

2016年3月25日，根据本公司临时股东大会决议以及修改后的章程，将本公司注册资本由人民币2500万元增加到人民币2613.7595万元，增加注册资本113.7595万元人民币。本次增资由新增的股东深圳市德长投资合伙企业（有限合伙）出资1228.6026万元，其中113.7595万元人民币计入公司注册资本，其余1114.8431万元人民币计入公司资本公积。此次增资业经深圳市华图会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年4月29日以深华图验字[2016]42号验资报告验证。此次增资后本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例	出资方式
刘宜德	21,434,375.00	82.0059%	净资产折股
齐雄文	625,000.00	2.3912%	净资产折股
冯璐	500,000.00	1.9130%	净资产折股
邓瑞连	451,250.00	1.7264%	净资产折股
李利容	451,250.00	1.7264%	净资产折股
聂敏	225,625.00	0.8632%	净资产折股
谢晓天	187,500.00	0.7174%	净资产折股
柳慧茹	187,500.00	0.7174%	净资产折股
高日明	187,500.00	0.7174%	净资产折股
王向东	87,500.00	0.3348%	净资产折股
张思洲	87,500.00	0.3348%	净资产折股
李向东	87,500.00	0.3348%	净资产折股

罗建国	62,500.00	0.2391%	净资产折股
刘法如	50,000.00	0.1913%	净资产折股
成秉良	50,000.00	0.1913%	净资产折股
阳志敏	37,500.00	0.1435%	净资产折股
曹向东	37,500.00	0.1435%	净资产折股
邹灵峰	37,500.00	0.1435%	净资产折股
吴文军	37,500.00	0.1435%	净资产折股
李智刚	37,500.00	0.1435%	净资产折股
郭海平	37,500.00	0.1435%	净资产折股
金建安	37,500.00	0.1435%	净资产折股
陶娜	37,500.00	0.1435%	净资产折股
郭旭文	25,000.00	0.0956%	净资产折股
深圳市德长投资合伙企业（有限合伙）	1,137,595.00	4.3523%	货币出资
合计	26,137,595.00	100.0000%	

2017年9月14日，根据股东大会决议以及修改后的章程，本公司以资本公积转增股本的方式，将注册资本由人民币2613.7595万元增加到人民币3979.9998万元，增加注册资本1366.2403万元人民币。本次增资系公司以总股本2613.7595万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增约5.227108股，共计转增1366.2403万股，增资完成后，公司总股本增至3979.9998万股。

2017年9月21日，根据公司2017年第四次临时股东大会决议以及相关的认购协议约定，公司通过非公开发行股票的方式向无锡市锡山区苏民创融股权投资合伙企业（有限合伙）定向增发442.2222万股，合计筹集资金4000万元人民币，其中442.2222万元人民币计入公司注册资本，其余3557.7778万元计入资本公积。本次增资完成后，公司总股本增至4422.222万股。

2018年12月25日，根据公司2018年第五次临时股东大会决议以及相关的股权认购协议，公司通过非公开发行股票的方式向深圳市山鹰时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）定向增发2,948,143.00股，合计筹资金额30,000,008.40元，其中2,948,143.00元计入公司注册资本，其余27,051,865.40元计入资本公积，本次增资完成后，公司总股本增至47,170,363.00股。

2019年4月2日购买江西粤鹏少数股东权益，支付对价与江西粤鹏自购买日持续计算的净资产份额的差额计入资本公积，减少资本公积5,793,936.04元；2018年12月15日定向增发相关机构服务费，减少资本公积436,893.20元

股份公司经营期限自2004年3月12日起永续经营，注册资本为4,717.0363万元，所属行业为生态保护和环境治理行业。公司法定代表人为刘宜德，经批准的经营范围：环保技术、设备开发、废水、废气、噪声治理（取得环保资格证书后方可经营）；兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）。注册地：深圳市罗湖区宝安南路深港豪苑名商阁20E。总部地址：深圳市罗湖区宝安南路深港豪苑名商阁20E。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续经营能力发生重大疑惑的事项。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生

的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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。

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

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

### (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三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

### (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

#### ① 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### ② 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### ③ 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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：A 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### ④ 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；② 保留了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 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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：

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；

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；

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）金融工具减值

##### ① 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或

源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ①按组合计量预期信用损失的应收款项

##### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	客户评级	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户评级	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额单独计量预期信用损失

其他应收款——账龄组合	客户评级	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用预期信用损失模型计算预期信用损失
其他应收账款——合并范围内	客户评级	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额单独计
关联往来组合		量预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合、其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

#### (6) 金融资产和金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产、劳务成本及低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。公司拥有的与环保工程业务、检测业务相关的存货按先进先出法计价，除此以外的其他业务，存货的发出按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的

确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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/分次摊销法摊销。

### 11、持有待售资产和处置组

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

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

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



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

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一

揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产

列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

#### 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00

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、20“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权

最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### 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工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
一种牛仔布丝光碱及渗透剂回收与脱色的工艺及系统专利权	15.42	平均年限法

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、20“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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、厂区绿化费。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。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 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。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与

重组相关的义务。

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视

同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 23、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。

发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 24、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。

公司目前销售商品收入主要指固体废弃物的销售收入，其收入确认原则是根据合同的约定，将商品运送到指定地点，由客户签收后确认收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

公司目前提供劳务收入主要包括危险废弃物收集处置收入、一般废弃物收集处置收入、污水处理运营收入、环境检测服务收入、技术咨询服务收入等。废弃物收集处

置收入、一般废弃物收集处置收入、污水处理运营收入的确认原则：按照合同约定，以每期与客户共同确认的废弃物（包括危险废弃物和一般废弃物）、污水处理量乘以单价分别确认相关服务收入；环境检测服务收入确认原则：按照检测合同的约定，为客户提供环境检测服务，分阶段完成的检测服务根据进度单确认收入，其余的在出具相关环境检测报告后确认收入；技术咨询服务收入确认原则：按照技术咨询服务的约定，为客户提供相关的技术咨询服务，在完成相关服务时确认技术咨询服务收入。

### （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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

本公司的废水或废气处理工程项目、EPC项目按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用。

### （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。

### （6）BOT收入

公司根据《企业会计准则》和《企业会计准则解释第2号》对采用建设经营移交方式（BOT）参与客户环保设施建设的业务，按以下规定进行收入确认：

① 建造期间，本公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用。

② 基础设施建成后，本公司按照《企业会计准则第 14 号——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，合同规定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，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，公司在确认收入的同时确认无形资产。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、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。

## 27、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。

### 28、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 29、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

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

财政部于 2019 年 4 月发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整，不涉及对期初数或可比期间的列报进行重述或追溯调整。

执行上述新准则影响可比期间原列示在“资产减值损失”的金融资产坏账，影响金额：合并利润 23,855.79 元，母公司利润表-195,604.92 元。公司未对上述影响进行可比期间列报调整及重述，仅从本期开始按照新准则列报在“信用减值损失”项目中

#### (2) 会计估计变更

公司报告期末发生会计估计变更事项。

### 30、其他

无

### 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16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%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%或5%计缴。
企业所得税	各公司分别按应纳税所得额的15%或25%计缴，具体情况详见说明
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。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%、10%税率。

根据三部门发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，从 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

说明：（1）公司及旗下子公司湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司所经营的危险废弃物处理运营收入、一般废弃物处理运营收入、污水处理运营收入均按 13%的税率缴纳增值税；技术服务费收入按 6%的税率缴纳增值税；货物运输收入按 9%的税率缴纳增值税；公司旗下子公司江西粤鹏环保高新技术开发有限公司、湖南金泥生物客户有限公司经营规模均未达到一般纳税人标准，故按 3%的征收率缴纳增值税。

公司旗下子公司湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司从事的厂房租赁业务的收入，原先按 5%税率计缴营业税。根据《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》（国家税务总局公告 2016 年第 16 号）、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，征收率为 5%（出租的不动产为 2016 年 4 月 30 日前取得，可以选择适用简易计税方法）。

公司从事的环保工程业务收入原先按 3%的税率计缴营业税。根据《纳税人跨县（市、区）提供建筑服务增值税征收管理暂行办法》（国家税务总局公告 2016 年第 17 号）、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税。税率（征收率）：1、开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目，公司选用简易计税方法，征收率为 3%。2、开工日期在 2016 年 4 月 30 日后的建筑工程项目，税率为 10%。

（2）本公司及旗下子公司湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司在报告期内减按 15%的税率缴纳企业所得税，本公司于 2018 年 10 月取得高新技术企业证书，在报告期内减按 15%的税率缴纳企业所得税；本公司旗下其他子公司均按照 25%的税率计算缴纳企业所得税。

(3) 本公司及旗下子公司享受的税收优惠政策详见附注五、2。

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司于二〇一八年十月十六日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201844201795），有效期三年；湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司于二〇一八年十月十七日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局复审批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201843000979），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及国科发火[2016]32号文件的规定，本公司和湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销，本公司和湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司在报告期内享受研发费用加计扣除的税收优惠。

(3) 根据财税〔2015〕78号文件的规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。公司旗下子公司湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司业务属于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》：五、5.1 垃圾处理、污泥处理处置劳务、污水处理劳务的范围，经湘潭九华经济区国家税务局的批准，在报告期内享受增值税即征即退70%的税收优惠。

## 3、其他说明

### 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，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	33,727.88	37,663.96
银行存款	50,568,102.57	85,874,550.74
其他货币资金	-	
合 计	50,601,830.45	85,912,214.70

注：本公司报告期银行存款不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

## 2、 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	0.00	142,811.97
应收账款	32,491,034.49	37,360,014.40
合 计	32,491,034.49	37,502,826.37

## 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账款	2,180,000.00	5.85	2,180,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,845,972.59	93.52	2,354,938.10	6.76	32,491,034.49
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	34,845,972.59	93.52	2,354,938.10	6.76	32,491,034.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	234,000.00	0.63	234,000.00	100.00	
合 计	37,259,972.59	100.00	4,768,938.10	12.80	32,491,034.49

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,180,000.00	5.14	2,180,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,033,074.53	94.31	2,673,060.13	6.68	37,360,014.40
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	40,033,074.53	94.31	2,673,060.13	6.68	37,360,014.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	234,000.00	0.55	234,000.00	100.00	
合 计	42,447,074.53	100.00	5,087,060.13	11.98	37,360,014.40

## A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
淮安世迈科技有限公司	2,180,000.00	2,180,000.00	100%	该公司资不抵债，面临停产
合计	2,180,000.00	2,180,000.00	—	—

## B、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	31,023,065.85	1,542,152.34	5.00
1至2年	2,785,472.97	278,547.30	10.00
2至3年	204,640.00	40,928.00	20.00
3至4年	31,829.00	12,731.60	40.00
4至5年	800,964.77	480,578.86	60.00
5年以上	-	-	100.00
合计	34,845,972.59	2,354,938.10	6.68

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 318,122.03 元，核销 90,000.00 元

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	比例（%）
蓝思科技（长沙）有限公司	4,639,891.32	231,994.57	14.28
蓝思科技股份有限公司	4,454,012.69	222,700.63	13.71
湖南新九方科技有限公司	2,957,000.00	147,850.00	9.10
湖南清之源环保科技有限公司	2,821,747.22	141,087.36	8.68
梨树全创科技有限公司	2,566,933.57	295,884.80	7.90
合计	17,439,584.80	1,039,517.36	6.71

## 3、 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,869,708.11	98.66	4,621,953.32	97.28
1至2年	0.00	0	129,135.57	2.72

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	39,000.00	1.34		
3年以上	0.00	0		
合计	2,908,708.11	100	4,751,088.89	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	与本公司关系	期末余额	占预付款项年末 余额合计数的比 例(%)	预付款时间	未结算原因
江西中通融资租赁有限公司	非关联方	304,000.00	10.45	2018年12月	合同未履行完毕
深圳前海融丰资产管理有限公司	非关联方	300,000.00	10.31	2019年5月	合同未履行完毕
长沙广大建筑装饰有限公司	非关联方	282,000.00	9.70	2019年3月	合同未履行完毕
龙丽芬	非关联方	210,000.00	7.22	2019年1月	合同未履行完毕
深圳市高新投融资担保有限公司	非关联方	126,000.00	4.33	2019年5月	合同未履行完毕
合计	-	1,222,000.00	42.01	-	-

## 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,254,582.53	3,769,580.03
合计	3,254,582.53	3,769,580.03

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,640,305.67	100.00	385,723.14	10.60	3,254,582.53
其中：按账龄分析法组合计提坏账	3,640,305.67	100.00	385,723.14	10.60	3,254,582.53

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
准备的其他应收款					
按个别认定法组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,640,305.67	100.00	385,723.14	10.60	3,254,582.53

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,044,122.32	100.00	274,542.29	6.79	3,769,580.03
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	3,351,564.01	82.87	274,542.29	8.19	3,077,021.72
按个别认定法组合计提坏账准备的其他应收款	692,558.31	17.13			692,558.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,044,122.32	100.00	274,542.29	6.79	3,769,580.03

## 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	2,361,788.57	118,089.43	5.00%
1至2年	34,857.11	3,485.71	10.00%
2至3年	1,205,860.00	241,172.00	20.00%
3至4年	14,040.00	5,616.00	40.00%
4至5年	16,000.00	9,600.00	60.00%
5年以上	7,760.00	7,760.00	100.00%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	3,640,305.67	385,723.14	10.60%

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
个人往来款	186,000.00	37,780.00
单位往来款	234,546.35	90,157.83
押金、保证金	1,727,970.00	1,868,625.00
代扣代缴社保金	74,812.55	170,670.07
增值税即征即退 70%款		692,558.31
员工备用金	669,525.37	431,559.91
代垫水电费	127,051.40	752,771.20
农民工工资保障金	620,400.00	
合计	3,640,305.67	4,044,122.32

## ③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 111,180.85 元，核销 36,312.76 元。

## ④按欠款方归集的年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	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
湘潭九华经济建设投资有限公司	保证金	703,520.00	1-2 年	21.62	70,351.98
九华财政局（农民工工资保障金）	农民工工资保障金	620,400.00	1 年以内	19.06	31,020.00
中国水利水电第八工程局有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	9.22	60,000.00
蓝思科技（长沙）有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	6.15	19,999.99
湘潭云萃环保技术有限公司	代垫水电费	127,051.40	1 年以内	3.90	6,352.57
合计		1,950,971.40		59.95	187,724.54

## 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	92,617.81		92,617.81
劳务成本	316,270.70		316,270.7
库存商品	0.00		0
发出商品	1,122,310.50		1,122,310.5
建造合同形成的已完工未结算资产	128,342,435.41		128,342,435.4
合 计	129,873,634.42		129,873,634.42

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	147,938.52		147,938.52
劳务成本	2,380,615.98		2,380,615.98
库存商品	368,750.01		368,750.01
发出商品			
建造合同形成的已完工未结算资产	100,336,628.28		100,336,628.28
合 计	103,233,932.79		103,233,932.79

## (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	128,342,435.41
累计已确认毛利	71,635,192.98
减：预计损失	-
已办理结算的金额	122,686,493.18
建造合同形成的已完工未结算资产	77,291,135.21

## 6、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,255,953.04	1,012,643.63
待认证进项税额	5,041,053.97	1,267,468.12
理财产品		3,000,000.00
预交社保		24,140.78
预缴所得税	1,974.24	
合 计	6,298,981.25	5,304,252.53

## 7、 长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
售后租回保证金	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00	10.33%
其中：未实现融资收益	78,709.05		78,709.05	109,159.59		109,159.59	
合 计	621,290.95	0.00	621,290.95	590,840.41		590,840.41	

## 8、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资	534,907.66		534,907.66	573,929.84		573,929.84
合 计	1,034,907.66		1,034,907.66	1,073,929.84		1,073,929.84

### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湘潭环保产业协会	500,000.00			500,000.00		
合 计	500,000.00			500,000.00		

### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
湖南京中康科技有限公司	573,929.84			-39,022.18		
合 计	573,929.84			-39,022.18		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股	计提减值准备	其他		

	利或利润				
一、联营企业					
湖南京中康科技有 限公司				534,907.66	
合 计				534,907.66	

## 9、 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	13,011,498.07	893,329.88		13,904,827.95
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产/无形资产转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	13,011,498.07	893,329.88		13,904,827.95
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	3,656,772.83	166,390.30		3,823,163.13
2、本年增加金额	309,023.04	8,933.28		317,956.32
(1) 计提或摊销	309,023.04	8,933.28		317,956.32
(2) 固定资产/无形资产转入	-	-		-
3、本年减少金额				-
(1) 处置				-
(2) 其他转出	3,965,795.87	175,323.58		4,141,119.45
4、年末余额	3,656,772.83	166,390.30		3,823,163.13
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	9,045,702.20	718,006.30		9,763,708.50
2、年初账面价值	9,354,725.24	726,939.58		10,081,664.82

## 10、 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	53,163,574.60	52,987,386.52
固定资产清理		
合计	53,163,574.60	52,987,386.52

### (1) 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	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	51,840,685.56	6,510,094.62	8,230,148.91	7,078,294.72	73,659,223.81
2、本期增加金额	310,700.00	238,663.80	657,917.85	1,758,552.48	2,965,834.13
(1) 购置	-	238,663.80	657,917.85	1,758,552.48	2,965,834.13
(2) 在建工程转入	310,700.00	-	-	-	310,700.00
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	320,417.71	3,686.00	324,103.71
(1) 处置或报废	-	-	320,417.71	3,686.00	324,103.71
(2) 转出至投资性房地产	-	-	-	-	-
4、期末余额	52,151,385.56	6,748,758.42	8,567,649.05	8,833,161.20	76,300,954.23
二、累计折旧					
1、期初余额	11,598,547.40	1,482,350.46	4,319,828.89	3,271,110.54	20,671,837.29
2、本期增加金额	1,546,388.61	322,929.31	581,719.00	631,426.28	3,078,962.20
(1) 计提	1,546,388.61	322,929.31	581,719.00	631,426.28	3,078,962.20
3、本期减少金额	309,023.04	-	304,396.82	3,501.00	613,419.86
(1) 处置或报废	-	-	304,396.82	3,501.00	304,396.82
(2) 其他减少	309,023.04	-	-	-	309,023.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4、期末余额	12,835,912.97	1,805,279.77	4,597,151.07	3,899,035.82	23,137,379.63
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	39,315,472.59	4,943,478.65	3,970,497.98	4,934,125.38	53,163,574.60
2、期初账面价值	40,242,138.16	5,027,744.16	3,910,320.02	3,807,184.18	52,987,386.52

## ②通过融资租赁（售后回租）租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	7,253,909.32	1,856,092.69		5,397,816.63
机器设备	4,680,874.49	1,576,768.84		3,104,105.65
运输设备	2,565,652.13	1,910,849.71		654,802.42
合计	14,500,435.94	5,343,711.24		9,156,724.70

## ③其他所有权受限的固定资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
潭房权证字第 2011041753 号	6,171,417.37	为贷款提供抵押担保
潭房权证字第 2011041747 号	6,186,693.81	为贷款提供抵押担保
潭房权证字第 2014007074 号	4,306,990.99	为贷款提供抵押担保
湘（2018）湘潭市不动产权第 0036196 号	3,532,667.03	为贷款提供抵押担保
湘（2018）湘潭市不动产权第 0036206 号	5,683,587.80	为贷款提供抵押担保
合计	25,881,357.00	

## ④未妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#公租房	4,131,917.70	因公租房所在土地抵押给天易农商行，走银行内部审批流程
合计	4,131,917.70	

## 11、 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	16,159,855.71	9,264,173.12
工程物资		
合计	16,159,855.71	9,264,173.12

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊公共支出	290,288.92		290,288.92	290,288.92		290,288.92
办公大楼	986,130.47		986,130.47	986,130.47		986,130.47
轻钢厂房	5,030,196.00	-	5,030,196.00	5,024,288.00		5,024,288.00
待摊支出（园区二期建设工程）	3,801,042.03	-	3,801,042.03	2,442,907.55		2,442,907.55
建筑工程（园区二期建设工程）	5,204,445.29		5,204,445.29	367,830.91		367,830.91
附属工程	847,753.00		847,753.00			
建筑工程（钢结构仓库工程）				152,727.27		152,727.27
合计	16,159,855.71	-	16,159,855.71	9,264,173.12		9,264,173.12

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
待摊支出（园区二期建设工程）	6,724,334.80	2,442,907.55	2,224,983.02			3,801,042.03
建筑工程（园区二期建设工程）	26,565,980.00	367,830.91	4,836,614.38			5,204,445.29
建筑工程（钢结构仓库工程）	280,000.00	152,727.27	157,972.73	310,700.00		
轻钢厂房	6,680,298.00	5,024,288.00	5,908.00			5,030,196.00
附属工程	1,860,000.00		847,753.00			847,753.00
合计	40,250,612.80	8,278,042.65	7,206,382.59	310,700.00		15,173,725.24

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
待摊支出（园区二期建设工程）	63.35	60.00				自筹
建筑工程（园区二期建设工程）	16.78	15.00				自筹
建筑工程（钢结构仓库工程）	100.00	100.00				自筹
轻钢厂房	75.30	75.00				自筹
附属工程	40.20	40.00				自筹
合计						

## 12、 无形资产

### （1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	BOT 项目运营权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	41,760,280.84	380,000.00	838,847.11	42,979,127.95
2、本年增加金额			5,107.33	5,107.33
（1）购置			5,107.33	5,107.33
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
（4）BOT 项目建造形成				
3、本年减少金额	4,686,723.02	-	-	4,686,723.02
（1）处置	4,686,723.02	-	-	4,686,723.02
4、年末余额	37,077,660.38	380,000.00	843,954.44	38,301,614.82
二、累计摊销				-
1、年初余额	4,313,632.43	12,324.30	406,016.62	4,731,973.35
2、本年增加金额	412,915.80	12,325.20	146,558.23	571,799.23
（1）计提	412,915.80	12,325.20	146,558.23	571,799.23
3、本年减少金额	451,255.24	-	-	451,255.24
（1）处置	451,255.24	-	-	451,255.24
4、年末余额	4,275,292.99	24,649.50	552,574.85	4,852,517.34
三、减值准备				-
1、年初余额				-

项目	土地使用权	专利权	BOT项目运营权	合计
2、本年增加金额				-
(1) 计提				-
3、本年减少金额				-
(1) 处置				-
4、年末余额				-
四、账面价值				-
1、年末账面价值	32,802,367.39	355,350.50	291,379.59	33,449,097.48
2、年初账面价值	37,450,750.97	367,675.70	432,830.49	38,251,257.16

## (2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权(潭九国用 2011 第 A01075 号)	6,687,322.95	82,710.34	为贷款提供抵押担保
土地使用权(湘(2018)湘潭市不动产第 0034831 号)	10,586,895.69	123,582.44	为贷款提供抵押担保
湘(2018)湘潭市不动产权第 0036206 号和湘(2018)湘潭市不动产权第 0036196 号共有宗地面积 32938.44 m <sup>2</sup>	10,093,168.29	105,972.06	为贷款提供抵押担保
合计	27,367,386.93	312,264.84	

## 13、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		企业合并形成的	.....	处置	.....	
湖南金泥生物科技有限公司	3,851,539.48					3,851,539.48
合计	3,851,539.48					3,851,539.48

## 14、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	期末余额
绿化工程	186,668.95	-	40,004.52	-	146,664.43
实验室	661,619.04	-	56,028.72	-	605,590.32
装修费	145,431.56	-	9,282.84	-	136,148.72
车间防腐地面装修费	64,064.16	-	24,024.00	-	40,040.16
雨棚装修费	17,777.76	-	5,333.34	-	12,444.42
1 号楼药剂车间装修费	83,558.50	-	4,774.80	-	78,783.70



项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
1 号楼实验室装修费	33,896.43	-	1,936.92		31,959.51
污泥车间废气处理钢结构	90,014.97	-	4,954.98		85,059.99
防腐工程	26,562.48	-	5,495.70		21,066.78
防水工程	203,931.44	-	39,470.58		164,460.86
5#仓库加固改造	46,969.70	-	9,090.90		37,878.80
停车棚	91,832.63				75,626.87
污泥车间隔音房	-				27,508.07
洗车池	-				49,242.45
广州分公司装修费	-	466,125.46			466,125.46
合计	1,652,327.62	466,125.46	200,397.30	-	1,978,600.54

### 15、 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明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,143,454.46	792,690.23		
资产减值准备			5,344,309.85	825,830.92
与资产相关的政府补助	12,456,278.47	1,868,441.77	12,047,110.92	1,807,066.64
合计	17,599,732.93	2,661,132.00	17,391,420.77	2,632,897.56

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
信用减值	5,143,454.46	
资产减值		17,292.54
可抵扣亏损	13,048,333.58	10,397,867.83
递延收益（与资产相关的政府补助）	12,456,278.47	14,493,805.44
合计	30,648,066.51	24,908,965.81

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2019	2,174,191.82	2,174,191.82	
2020	1,611,218.78	1,611,218.78	
2021	1,478,481.31	1,478,481.31	
2022	1,637,717.00	1,637,717.00	
2023	3,496,258.92	3,496,258.92	

年份	期末余额	年初余额	备注
2019	2,174,191.82	2,174,191.82	
2024	2,650,465.75		
合计	13,048,333.58	10,397,867.83	

## 16、 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	1,747,653.00	84,000.00
预付设备款	5,395,500.00	2,920,450.00
合计	7,143,153.00	3,004,450.00

## 17、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款+抵押借款	22,800,000.00	22,800,000.00
保证借款	13,223,000.00	8,332,000.00
合计	36,023,000.00	31,132,000.00

### 短期借款分类的说明：

借款单位	贷款银行	借款金额	借款期限	借款利率	抵押物	保证人
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	光大银行湘潭支行	1280.00万元	2018年12月7日到2019年12月6日	5.70%	景翌环保公司不动产：湘(2018)湘潭市不动产权第0036196号、湘(2018)湘潭市不动产权第0036206号	刘宜德、易金华
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	工商银行雨湖支行	200.00万元	2018年12月24日-2019年12月20日	4.35%		刘宜德
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	中国银行湘潭分行	200.00万元	2019年1月3日到2020年1月3日	6.00%	景翌环保公司不动产：湘(2018)湘潭市不动产权第0034831号	深圳粤鹏环保技术股份有限公司、刘宜德、易金华
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	中国银行湘潭分行	250.00万元	2019年1月9日到2020年1月8日	6.00%	景翌环保公司不动产：湘(2018)湘潭市不动产权第00348319号	深圳粤鹏环保技术股份有限公司、刘宜德、易金华

借款单位	贷款银行	借款金额	借款期限	借款利率	抵押物	保证人
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	中国银行湘潭分行	550.00万元	2018年12月20日到2019年12月20日	6.00%	景翌环保公司不动产：湘(2018)湘潭市不动产权第00348319号	深圳粤鹏环保技术股份有限公司、刘宜德、易金华
湖南景翌环保检测有限公司	长沙银行九华支行	122.3万元	2019年6月5日到2020年6月5日	7.50%	无	无
深圳粤鹏环保技术股份有限公司	中国银行深圳英达花园支行(深圳布吉支行)	600万元	2019年6月27日至2020年6月27日	4.35%		深圳市高新投融资担保有限公司、湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司、刘宜德和易金华
深圳粤鹏环保技术股份有限公司	中国银行深圳英达花园支行(深圳布吉支行)	400万元	2019年6月28日至2020年6月28日	4.35%		湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司、刘宜德和易金华

### 18、 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	31,168,714.89	29,283,129.08
合计	31,168,714.89	29,283,129.08

#### (1) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	14,832,845.84	11,076,552.32
应付分包工程款	10,676,072.37	13,333,633.01
应付服务费	969,264.29	1,191,471.76
设备款	1,060,802.12	455,776.51
处理费	2,508,015.92	1,969,010.48
运输费	1,022,214.35	1,256,685.00
其他	99,500.00	
合计	31,168,714.89	29,283,129.08

#### 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湘潭向进物流有限公司	1,273,666.03	工程未验收款项未结清

湖南华湘建设工程有限公司红星分公司	1,571,712.07	工程未验收款项未结清
合计	2,845,378.10	——

## 19、 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
环保工程款	41,186,040.26	20,763,051.88
固体废弃物处理费	93,320.00	
租金	3,149,008.70	3,279,192.14
服务费		
菌种款	169,269.99	
劳务费	308,166.22	1,827,744.66
检测费		75,624.00
合计	44,905,805.17	25,945,612.68

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湘潭云萃环保技术有限公司	3,149,008.70	合同尚未履行完毕
合计	3,149,008.70	——

## 20、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,509,537.86	20,198,321.79	20,662,146.52	3,045,713.13
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,009,879.16	888,387.89	121,491.27
三、辞退福利		50,000.00	50,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,509,537.86	21,258,200.95	21,600,534.41	3,167,204.40

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,509,479.93	18,070,387.33	18,581,291.47	2,998,575.79
2、职工福利费	-	1,349,173.37	1,330,724.67	18,448.70
3、社会保险费	-	564,199.49	559,148.78	5,108.64
其中：医疗保险费	-	474,305.16	474,305.16	-
工伤保险费	57.93	51,919.56	51,977.49	-
生育保险费	-	37,974.77	32,866.13	5,108.64

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	-	213,961.60	190,381.60	23,580.00
5、工会经费和职工教育经费		600.00	600.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,509,537.86	20,198,321.79	20,662,146.52	3,045,713.13

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		944,170.35	840,468.45	103,701.90
2、失业保险费		65,708.81	47,919.44	17,789.37
3、企业年金缴费				
合计		1,009,879.16	888,387.89	121,491.27

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，本公司湖南地区员工分别按员工基本工资的 19%（本公司旗下子公司湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司根据湘人社[2014]57号文件规定，2018年5月-12月实行养老保险缴费费率过渡试点，缴费率按 15%执行）、0.7%每月向该等计划缴存费用，深圳地区深户员工分别按员工基本工资的 14%、1.00%每月向该等计划缴存费用，深圳地区非深户员工分别按员工基本工资的 13%、1.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**21、 应交税费**

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,789,286.82	7,098,910.84
增值税	2,943,986.02	7,519,289.91
简易计税	127,727.44	70,693.19
土地使用税	51,679.67	103,359.33
个人所得税	128,361.09	78,485.24
印花税	4,211.35	12,585.61
城市维护建设税	1,150.04	73,904.90
教育费附加	489.94	31,673.53
地方教育费附加	331.52	21,115.68
合计	5,047,223.89	15,010,018.23

**22、 其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,479,436.35	1,522,073.14
合计	1,479,436.35	1,522,073.14

**(1) 其他应付款****①按款项性质列示**

项目	期末余额	年初余额
代垫费用（个人往来款）	153,167.07	774,211.34
单位往来款	133,219.28	146,861.80
保证金及押金	1,193,050.00	601,000.00
合计	1,479,436.35	1,522,073.14

**23、 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款（附注六、25）	3,342,823.31	3,242,217.27
合计	3,342,823.31	3,242,217.27

**24、 长期借款**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

## 长期借款分类的说明：

借款单位	贷款银行	借款金额	借款期限	借款利率	抵押物	保证人
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司响水支行	750.00 万元	2017年11月24日到2020年11月23日	执行浮动利率，借款利率为中国人民银行公布的同期同档贷款基准上浮40%	景翌环保公司自有房产：房产证号分别为2011041747、2011041753、2011041751、2011041750、2014007074 土地使用权：谭九国用（2011）第A01075号	刘宜德
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司响水支行	1,200.00 万元	2017年11月24日到2020年11月23日	执行浮动利率，借款利率为中国人民银行公布的同期同档贷款基准上浮40%	景翌环保公司自有房产：房产证号分别为2011041747、2011041753、2011041751、2011041750、2014007074 土地使用权：谭九国用	刘宜德

借款单位	贷款银行	借款金额	借款期限	借款利率	抵押物	保证人
					(2011)第A01075号	
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司响水支行	1,200.00 万元	2017年11月24日到2020年11月23日	执行浮动利率,借款利率为中国人民银行公布的同期同档贷款基准利率上浮40%	景翌环保公司自有房产:房产证号分别为2011041747、2011041753、2011041751、2011041750、2014007074 土地使用权:谭九国用(2011)第A01075号	刘宜德
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司响水支行	300.00 万元	2017年11月24日到2020年11月23日	执行浮动利率,借款利率为中国人民银行公布的同期同档贷款基准利率上浮40%	景翌环保公司自有房产:房产证号分别为2011041747、2011041753、2011041751、2011041750、2014007074 土地使用权:谭九国用(2011)第A01075号	刘宜德
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司响水支行	550.00 万元	2017年11月24日到2020年11月23日	执行浮动利率,借款利率为中国人民银行公布的同期同档贷款基准利率上浮40%	景翌环保公司自有房产:房产证号分别为2011041747、2011041753、2011041751、2011041750、2014007074 土地使用权:谭九国用(2011)第A01075号	刘宜德
合计		4,000.00 万				

## 25、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	927,522.62	2,649,726.77
专项应付款		
合计	927,522.62	2,649,726.77

### (1) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付售后租回款	4,270,345.93	5,891,944.04
减:一年内到期部分(附注六、23)	3,342,823.31	3,242,217.27
合计	927,522.62	2,649,726.77

注:本公司旗下子公司湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司于2017年8月17日与长江联合金融租赁有限公司签订了售后租回合同,合同约定租金总额为11,130,271.44元、租赁期限自2017年8月17日起至2020年8月17日、年租赁利率为6.65%,由本公司、本公司

实际控制人及其配偶刘宜德、易金华提供连带责任保证（合同编号：YUFLC001329-ZL0001-L001-G001，YUFLC001329-ZL0001-L001-G002），由刘宜德（合同编号：YUFLC001329-ZL0001-L001-M001）提供抵押担保。

## 26、 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	26,540,916.36		3,430,987.14	23,109,929.22	与资产相关的政府补助
合计	26,540,916.36		3,430,987.14	23,109,929.22	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
土地补贴款	6,813,610.00			3,023,674.08		3,789,935.92	与资产相关
企业基础设施建设奖励	6,455,815.76			73,361.52		6,382,454.24	与资产相关
2#公租房补贴	1,312,380.83			44,487.54		1,267,893.29	与资产相关
处理工业污泥生产线及配套设施	735,000.12			49,999.98		685,000.14	与资产相关
1#公租房补贴	1,758,808.57			54,962.76		1,703,845.81	与资产相关
高浓度废液无害化处理资源化处理项目	1,912,462.97			57,165.00		1,855,297.97	与资产相关
工业污泥集中收运贮存及减量化无害化处理	899,999.88			70,000.02		829,999.86	与资产相关
标准厂房建设	132,838.20			4,716.18		128,122.02	与资产相关
企业技术中心创新能力建设	425,000.03			49,999.98		375,000.05	与资产相关
抛光粉废料及综	6,095,000.00					6,092,379.92	与资产



补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入其他收 益金额	其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相 关
合利用项目、活性炭再生产生产线项目、废旧轮胎拆借与综合利用项目、城市矿产资源回收综合利用产业基地项目				2,620.08			相关
合计	6,540,916.36	0	0	3,430,987.14		23,109,929.22	

**27、 股本**

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	47,170,363.00						47,170,363.00

注：公司本期股本增加变化情况详见本附注一“公司基本情况”。

**28、 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	61,710,708.03		6,230,829.24	55,479,878.79
其他资本公积				
合计	61,710,708.03		6,230,829.24	55,479,878.79

注：公司本期股本减少变化情况详见本附注一“公司基本情况”。

**29、 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	5,214,750.30			5,214,750.30
任意盈余公积				
合计	5,214,750.30			5,214,750.30

**30、 未分配利润**

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	73,095,956.28	50,006,049.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	73,099,223.35	50,006,049.57

项目	本期	上年
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,934,557.30	35,422,359.61
减：提取法定盈余公积		2,161,342.30
对股东的分配	18,396,441.57	10,171,110.60
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		
年末未分配利润	58,634,072.01	73,095,956.28

### 31、 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	68,516,475.96	39,803,813.30	67,419,697.95	39,950,076.10
其他业务	986,775.02	387,538.25	724,959.90	166,522.40
合计	69,503,250.98	40,191,351.55	68,144,657.85	40,116,598.50

### 32、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
预缴税费	547,900.58	895,192.98
城市维护建设税	165,894.31	212,899.29
教育费附加	80,081.24	98,954.21
地方教育附加	53,387.50	65,969.18
房产税	209,200.34	115,047.94
土地使用税	686,514.32	686,514.32
残疾人保障金		700.00
印花税	26,699.94	26,475.51
车船使用税	8,376.60	5,307.10
工会经费	44,548.74	43,945.32
水利建设基金	20,877.76	14,882.71
个人所得税		
合计	1,843,481.33	2,165,888.56

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 33、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,124,654.66	1,411,976.72
社保公积金	80,397.02	60,442.82

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	45,946.26	19,129.35
车辆使用费	34,719.85	53,424.41
通讯费	-	-
办公费	39,023.96	6,984.70
业务招待费	663,856.27	379,285.00
差旅费	123,819.58	53,324.49
广告宣传费	241,770.05	270,309.80
交通费	53,160.90	25,646.79
维修费	-	-
快递费	4,696.41	4,581.99
水电费	-	-
折旧费	6,682.36	3,554.82
招标服务费	53,019.81	161,916.29
培训费	-	73,114.50
商业保险	-	1,152.00
其他	39.80	-
合计	3,471,786.93	2,524,843.68

### 34、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,209,796.10	3,031,237.26
福利费	412,997.79	468,443.25
社保费用	309,569.88	396,000.82
住房公积金	45,712.00	55,045.00
工会经费	600.00	-
通讯费	8,700.69	8,375.76
办公费	498,289.40	420,603.08
业务招待费	1,947,211.97	1,513,566.85
车辆使用费	229,876.12	187,441.37
折旧费	1,034,148.94	994,710.71
无形资产摊销	412,915.80	423,712.89
会议费	28,265.05	8,264.00
交通费	102,895.24	35,197.92
差旅费	395,311.71	333,981.73
税费	-	-
维修费	200,785.02	167,806.90
长期待摊费用摊销	70,826.46	70,624.74

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	218,511.89	58,247.90
租金	333,979.28	162,101.76
装修费	71,207.72	-
中介服务费	1,453,296.09	732,497.55
物业管理费	14,047.50	-
商业保险	5,425.99	8,984.03
低值易耗品摊销	40,709.56	64,362.71
培训费	69,815.13	40,077.11
招聘费	9,433.96	15,094.34
诉讼费	75,516.23	5,010.00
专利费	11,070.00	
其他	38,991.34	106,687.71
合计	13,249,906.86	9,308,075.39

**35、 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,463,939.16	4,418,319.68
合计	5,463,939.16	4,418,319.68

**36、 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,213,321.47	1,966,635.13
减：利息收入	91,485.25	35,202.77
银行手续费	19,298.53	20,391.63
合计	2,141,134.75	1,951,823.99

**37、 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-80,628.42	
合计	-80,628.42	

**38、 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-23,855.79
合计		-23,855.79

**39、 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退 70%	921,230.57	1,439,433.06	
土壤微生物修复技术在重金属污染治理中的研究及应用	-	-	-
处理工业污泥生产线及配套设施	49,999.98	49,999.98	49,999.98
1#公租房补贴	54,962.76	54,962.76	54,962.76
高浓度废液无害化处理资源化处理项目	59,785.08	56,199.71	59,785.08
工业污泥集中收运贮存及减量化无害化处理	70,000.02	70,000.02	70,000.02
2#公租房补贴 1	41,500.02	41,500.02	41,500.02
2#公租房补贴 2	2,987.52	2,987.52	2,987.52
土地补贴款	3,097,035.60	125,101.77	73,361.52
标准厂房建设	4,716.18	4,716.18	4,716.18
企业技术中心创新能力建设	49,999.98	24,999.99	49,999.98
园区二期施工图审图费	-	20,221.00	-
企业基础设施建设奖励	-	75,706.80	-
2017 年企业研究开发资助	325,000.00	400,000.00	325,000.00
土地使用税	103,359.32		-
航天税控维护费	-	280.00	-
个人所得税手续费返还	3,935.33		3,935.33
科技成果与技术市场后补助	60,000.00		60,000.00
2018 年企业研究开发资助	124,800.00		124,800.00
收产学研融合创新团队项目经费	30,000.00		30,000.00
高新技术认定	100,000.00		100,000.00
十大创新科技	200,000.00		200,000.00
稳岗补贴	22,899.00		22,899.00
合计	5,322,211.36	2,366,108.81	1,273,947.39

#### 40、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-39,022.18	78,320.57
处置子公司产生的投资收益	-	
购买理财产品产生的收益	102,892.12	188,225.16

项目	本期发生额	上期发生额
合计	63,869.94	266,545.73

**41、 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	71,568.63	15,965.54	71,568.63
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	3,500.00		3,500.00
合计	75,068.63	15,965.54	75,068.63

**42、 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,251,672.97	162,299.56	4,251,672.97
对外捐赠支出		300,000.00	
罚款及滞纳金	2,110.83	500.00	2,110.83
其他		85.24	
合计	4,253,783.80	462,884.80	4,253,783.80

**43、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	725,703.75	2,197,681.35
递延所得税费用	-28,234.44	-882,168.79
合计	697,469.31	1,315,512.56

**(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	4,429,644.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	664,446.74
子公司适用不同税率的影响	-37,498.08
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	470,719.82
计提时已调增应纳税所得、因价值恢复或转让处置有关资产而冲销的准备	
研发费用加计扣除对所得税的影响	-400,199.18
处置子公司合并层面确认的投资收益的影响	
所得税费用	697,469.31

#### 44、 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
往来款	2,787,346.85	7,498,110.68
存款利息	275,147.51	35,202.77
押金及投标保证金	3,828,941.10	292,950.00
与收益相关政府的补助	878,917.35	420,221.00
其他	0.00	684,022.94
合计	7,770,352.81	9,160,507.39

##### (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
往来款	1,983,795.03	7,802,272.02
支付的各项管理费用	8,330,919.35	5,638,882.87
支付的各项销售费用	1,578,658.85	2,023,643.58
投标保证金	2,698,000.00	138,700.00
罚款或滞纳金支出	0.00	500.00
押金	26,500.00	5,800.00
手续费	16,313.50	20,391.63
其他	0.00	1,272,135.80
合计	14,634,186.73	16,902,325.90

##### (3) 取得借款所收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得短期借款	17,721,148.70	10,000,000.00
合计	17,721,148.70	10,000,000.00

##### (4) 偿还债务所支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
归还短期借款	12,830,148.70	10,000,000.00
合计	12,830,148.70	10,000,000.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定向增发股份的相关发行费用	450,000.00	350,000.00
分配股利缴纳的股份登记费和现金红利手续费	1,839.64	
合计	451,839.64	350,000.00

## 45、 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,732,175.64	8,553,186.56
加：资产减值准备	-80,628.42	-23,855.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,090,420.79	2,644,734.71
无形资产摊销	425,241.00	558,364.23
长期待摊费用摊销	231,953.16	164,989.17
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）	4,164,083.45	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		162,299.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,213,321.47	1,966,635.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-68,919.10	-266,545.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,765.41	-882,168.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,615,790.46	-8,032,529.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,325,114.85	-326,441.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,357,657.29	1,522,430.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,261,135.74	6,041,098.80
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		



补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	50,601,830.45	51,871,893.54
减：现金的年初余额	85,912,214.70	56,295,265.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-35,310,384.25	-4,423,372.35

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	50,601,830.45	51,871,893.54
其中：库存现金	22,554.69	104,833.90
可随时用于支付的银行存款	50,579,275.76	51,767,059.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、年末现金及现金等价物余额	50,601,830.45	51,871,893.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**46、 所有权或使用权受限制的资产**

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	25,881,357.00	为贷款提供抵押担保
固定资产	9,156,724.70	固定资产售后回租
无形资产	27,367,386.93	为贷款提供抵押担保
投资性房地产	9,763,708.50	为贷款提供抵押担保
合计	72,169,177.13	

**47、 政府补助**

## (1) 本年新增政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	26,540,916.36	递延收益	3,430,987.14
与收益相关的政府补助	1,891,224.22	其他收益	1,891,224.22
合计	28,432,140.58		5,322,211.36

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本年发生的同一控制下购买少数股权

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	2019.4.2	12,000,000	49%	购买少数股东权益		购买方能够控制被购买方的财务和、经营政策		

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	湘潭市九华示范区传奇路8号	湖南湘潭	危险货物运输（3类、8类、9类）、医疗废物运输、危险废物运输、道路普通货物运输（道路运输许可证有效期至2020、6、21日）；环保设备生产、销售，废水、废气、噪音治理，固体废物、废旧家用电器、电子废弃物的收集和处理，化工产品生产（不含危险及监控化学品）（以上项目取得环保资格证书后方可经营）；环保技术咨询、技术服务；环保新能源技术的研发，政策允许的矿产品和有色金属产品的销售；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展	100.00		设立

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	
			经营活动)			
湖南景翌环保检测有限公司	湘潭市九华示范区传奇西路8号	湖南湘潭	环境空气质量、工业废气排放、工业炉窑大气污染、锅炉大气污染检测服务；工业用水、废水、地表水、地下水、农业灌溉水检测服务；土壤、底泥、固体废弃物、噪声检测服务。（以上经营范围涉及资质证的凭有效资质证方可经营）	20.00	80.00	设立
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	江西省吉安市吉水县工业园区（城西二期）	江西吉安	环境工程、政策允许的矿产品和有色金属产品的销售，工业废弃物处理新技术研发（以上经营范围国家法律、法规有专项规定的除外，涉及前置许可的未取得许可不得经营）	100.00		设立
湖南金泥生物科技有限公司	长沙市雨花区中意一路农博中心、绿色食品城1栋B4027房	湖南长沙	生物制品研发；安全评价；应急救援管理服务；水污染治理；大气污染治理；固体废物治理；污染治理项目的咨询；土壤及生态修复项目的咨询；垃圾无害化、资源化处理；噪音污染治理服务；光污染治理服务；地质灾害治理服务；环保设施运营及管理；旅游地质灾害防治；生物技术开发服务、咨询、交流服务、转让服务；饲料添加剂、宠物用品、塑料制品的零售；橡塑制品、环保材料、环保设备、水性涂料、清洁用品的销售；环保技术开发服务、咨询、交流服务、转让服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）长沙市雨花区中意一路农博中心、绿色食品城1栋B4027房	70.00		外购
湘潭环保产业协会	湖南省湘潭市九华示范区创新创业	湖南湘潭	（一）协会发挥政府、行业与协会成员之间的桥梁和纽带作用，以多种形式加强政府、行业与协会会员之间的沟通。（二）宣传贯彻政府部门的政策法规，向有关政府主管部门反映会员和本行业愿望和要求。（三）开展行业情况调查，提出		55.56	设立

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	
	大厦13F		本行业中、长期发展规划的咨询建议，为政府制定相关产业政策提供依据与建议。（四）组织协会会员承接社会和国家、省、市政府重大环保产业研发、应用项目，协助政府有关部门开展环保工程投资项目的论证、验收及招投标工作，帮助协会会员申请国家、省、市政府政策及扶持资金。（五）订立湘潭市环保产业行约行规，推动协会会员自律发展，协调协会各企业之间的关系，提倡互助合作，共同维护协会成员的合法权益。			

## （2）、在合营企业或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南京中康科技有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	酸性清洗剂、脱膜剂、微蚀剂、酸性蚀刻液、消泡剂、褪锡水的生产与销售（不含危险化学品、易制毒化学品）；清洁设备、循环再生设备、电子产品（不含无线电终端设备）、电子材料、电子线路板的技术开发与销售（不含生产加工）。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）		40.00	权益法

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括短期借款、长期借款、应收账款、应付账款、长期应收款、长期应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每

一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

本公司的市场风险主要为利率风险。

利率风险是指市场利率变动的不确定性给固定收益投资组合造成影响的风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是的安排来降低利率风险。

#### 2、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。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、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。

#### 3、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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年
----	------	------	------	------	------

项目	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年
短期借款	36,023,000.00	36,023,000.00	36,023,000.00		
应付账款	31,168,714.89	31,168,714.89	21,914,160.01	5,841,091.77	3,413,463.11
其他应付款	1,479,436.35	1,479,436.35	1,416,872.25	60,658.20	1,905.90
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.0
长期应付款	4,270,345.93	4,270,345.93	3,342,823.31	927,522.62	

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本公司系自然人投资设立，无母公司  
本公司的最终控制方是刘宜德。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。  
本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
湖南京中康科技有限公司	本公司旗下子公司持有其 40%的股份

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南京中康科技有限公司	本公司旗下子公司持有其 40%的股份
深圳市长商投资管理有限公司	本公司实际控制人参股的企业
浏阳市鼎力报废汽车回收有限公司	本公司股东、董事兼董事会秘书谢晓天参股的企业
浏阳市宝树文化传播有限公司	本公司股东、董事兼董事会秘书谢晓天参股的企业
浏阳市道和农业生物科技有限公司	公司股东、董事兼董事会秘书谢晓天参股的企业
深圳市德长投资合伙企业（有限合伙）	董事、高级管理人员谢晓天出资占比 0.0816%，并担任该公司有限合伙人；本公司实际控制人之子刘守龙担任该公司普通合伙人，持有 50.7894%的出资额
深圳市德真投资合伙企业（有限合伙）	董事、高级管理人员谢晓天出资占比 10.00%，并担任该公司有限合伙人；本公司实际控制人之子刘守龙担任该公司普通合伙人，持有 90.00%的出资额
刘守建	实际控制人之子、本公司董事
施嘉祺	本公司董事

刘守龙	实际控制人之子、本公司董事
谢晓天	高级管理人员
刘幸福	本公司董事
周赞斌	本公司监事
彭喜	本公司监事
陶娜	本公司监事
易金华	本公司控股股东近亲属
刘宜修	本公司控股股东近亲属
曾谓飙	本公司高级管理人员
无锡市锡山区苏民创融股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
深圳市山鹰时代伯乐股份投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
湘潭环保产业协会	本公司的子公司投资的非营利组织

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南京中康科技有限公司	运输劳务	49,450.00	46,550.00

### （2）关联租赁情况

#### ①本公司作为出租方

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
湖南京中康科技有限公司	厂房	191,946.00	181,194.00

#### ②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
刘宜德	办公室	75,000.00	9,000.00

### （3）关联担保情况

#### ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	2,000,000.00	2017年3月9日	2018年3月9日	是

湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	2,500,000.00	2017年2月15日	2018年2月15日	是
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	3,000,000.00	2017年3月2日	2018年3月2日	是
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	2,500,000.00	2017年3月16日	2018年3月16日	是
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	2,000,000.00	2018年2月6日	2019年2月6日	否
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	2,500,000.00	2018年3月6日	2019年3月6日	否
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	5,500,000.00	2018年12月20日	2019年12月20日	否
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	2,500,000.00	2018年1月18日	2019年1月17日	是
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	3,000,000.00	2018年1月23日	2019年1月23日	是
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	11,130,271.44	2017年8月17日	2020年8月17日	否
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	2,000,000.00	2019年1月3日	2020年1月3日	否
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	2,500,000.00	2019年1月9日	2020年1月8日	否

## ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘宜德、易金华、湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	3,000,000.00	2018年7月23日	2019年7月23日	否
刘宜德、易金华、湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	3,000,000.00	2018年7月25日	2019年7月25日	否
深圳市高新投融资担保有限公司、湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司、刘宜德和易金华	6,000,000.00	2019年6月27日	2020年6月27日	否
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司、刘宜德和易金华	4,000,000.00	2019年6月28日	2020年6月28日	否

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
湖南京中康科技有限公司			43,677.61	2,183.88
合计			43,677.61	2,183.88

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		



项目名称	年末余额	年初余额
陶娜	14,545.60	75,256.46
刘宜德	75,000.00	12,752.37
刘守龙		1,530.00
合计	89,545.60	89,538.83

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

公司未发生重要的非调整事项。

### 2、利润分配情况

公司未发生利润分配事项。

### 3、销售退回

公司未发生销售退回事项。

### 4、资产负债表日后划分为持有待售情况

公司未发生资产负债表日划分为持有待售的情况。

### 5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

公司未发生其他重要的资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、前期差错更正

公司报告期末未发生前期差错更正。

### 2、债务重组

公司报告期末未发生债务重组事项。

### 3、资产置换

公司报告期末未发生资产置换事项。

### 4、年金计划

公司无年金计划。

### 5、终止经营

公司报告期无终止经营事项。

**6、分部信息**

公司无需披露的分部信息。

**7、其他对投资者决策有影响的重要事项**

无

**十四、公司财务报表主要项目注释****1、应收票据及应收账款**

项目	年末余额	年初余额
应收票据		142,811.97
应收账款	9,326,445.37	10,953,407.18
合计	9,326,445.37	11,096,219.15

**(1) 应收票据****①应收票据分类**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		142,811.97
合计		142,811.97

**(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账款	2,180,000.00	22%	2,180,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,425,165.33	81%	1,098,719.96	10.54%	9,326,445.37
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	10,425,165.33	81%	1,098,719.96	10.54%	9,326,445.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	234,000.00	2%	234,000	100.00%	
合计	12,839,165.33	100%	3,512,719.96	27.36%	9,326,445.37

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,180,000.00	15.01	2,180,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,109,066.07	83.38	1,155,658.89	9.54	10,953,407.18
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	12,109,066.07	83.38	1,155,658.89	9.54	10,953,407.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	234,000.00	1.61	234,000.00	100.00	
合计	14,523,066.07	100.00	3,569,658.89	24.58	10,953,407.18

## A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
淮安世迈科技有限公司	2,180,000.00	2,180,000.00	100%	该公司资不抵债，面临停产
合计	2,180,000.00	2,180,000.00	—	—

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,994,807.09	349,740.35	5.00
1至2年	2,560,179.47	256,017.95	10.00
2至3年	72,864.00	14,572.80	20.00
3至4年	-	-	40.00
4至5年	797,314.77	478,388.86	60.00
5年以上	-	-	100.00
合计	10,425,165.33	1,098,719.96	10.54

## 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 33,061.07 元，核销 90,000.00 元。

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	坏账准备	比例 (%)
湖南清之源环保科技有限公司	2,247,805.96	112,390.30	22.62
淮安世迈科技有限公司	2,180,000.00	2,180,000.00	21.93

单位名称	年末余额	坏账准备	比例 (%)
北京高能时代环境技术股份有限公司	781,393.40	78,139.34	7.86
北京东方园林环境股份有限公司	700,000.00	70,000.00	7.04
湖南江南汽车制造有限公司	686,488.00	34,324.40	6.91
合计	6,595,687.36	2,474,854.04	66.36

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,071,288.92	25,292,989.06
合计	7,071,288.92	25,292,989.06

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,382,811.77	100	311,522.85	14.30%	7,071,288.92
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	2,178,619.98	30.81	311,522.85	14.30%	1,867,097.13
按个别认定法组合计提坏账准备的其他应收款	5,204,191.79	69.19			5,204,191.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,382,811.77	100	311,522.85	14.30%	7,071,288.92

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,473,166.00	100.00	180,176.94	1.00	25,292,989.06
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	1,936,038.81	8.00	180,176.94	9.00	1,755,861.87
按个别认定法组合计提坏账准备的其他应收款	23,537,127.19	92.00			23,537,127.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,473,166.00	100.00	180,176.94	1.00	25,292,989.06

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	911,142.87	45,557.14	5.00
1至2年	25,857.11	2,585.71	10.00
2至3年	1,205,620.00	241,124.00	20.00
3至4年	12,240.00	4,896.00	40.00
4至5年	16,000.00	9,600.00	60.00
5年以上	7,760.00	7,760.00	100.00
合计	2,178,619.98	311,522.85	14.30

## B、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
湖南金泥生物科技有限公司	1,010,124.39		
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	4,097,993.47		
深圳粤鹏环保技术股份有限公司云南分公司	165.00		
深圳粤鹏环保技术股份有限公司衡阳分公司	95,908.93		
合计	5,204,191.79		

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	562,785.11	23,617,127.19
押金、保证金	1,566,340.00	1,628,640.00
备用金		188,117.91
代扣代缴社保金	49,494.87	39,280.90
合计	2,178,619.98	25,473,166.00

③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 131,345.91 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	单位往来款	4,097,993.47		55.51	
湖南金泥生物科技有限公司	单位往来款	1,010,124.39		13.68	
湘潭九华经济建设投资有限公司	保证金	703,520.00	1年以内	9.53	703,520.00
中国水利水电第八工程局有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	4.06	300,000.00
蓝思科技(长沙)有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	2.71	200,000.00
合计	—	6,311,637.86	—	85.49	1,203,520.00

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,134,000.00		40,134,000.00	24,050,000.00		24,050,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	40,134,000.00		40,134,000.00	24,050,000.00		24,050,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	5,100,000.00	16,084,000.00		21,184,000.00		
湖南景翌环保检测有限公司	400,000.00			400,000.00		
湖南金泥生物科技有限公司	3,550,000.00			3,550,000.00		
合计	24,050,000.00	16,084,000.00		40,134,000.00		

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,627,960.82	24,541,904.11	41,549,503.70	27,366,509.55
其他业务	71,269.66	60,721.85	269,811.31	6,224.00
合计	41,699,230.48	24,602,625.96	41,819,315.01	27,372,733.55

#### 5、投资收益

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

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品在持有期间的投资收益	66,394.52	
合计	66,394.52	



## 十五、补充资料

### 1、本年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	-4,180,104.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,397,045.46	
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		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,389.17	
个税手续费返还	3,935.33	
购买理财产品收益	102,892.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	325,157.74	
所得税影响额	-205,707.82	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	119,449.92	

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	2.22	0.0834	0.0834
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.16	0.0809	0.0809

## 十六、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 8 月 21 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：深圳粤鹏环保技术股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019 年 08 月 21 日

日期：2019 年 08 月 21 日

日期：2019 年 08 月 21 日