



建工环保

NEEQ : 838453

广东建工环保股份有限公司

Guangdong Jian Gong Environmental Protection Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



1、2019年6月，获得广东省守合同重信用企业。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节 财务报告.....	28
第八节 财务报表附注.....	39

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、建工环保	指	广东建工环保股份有限公司
有限公司、黄江合路、黄江水务、东莞市黄江镇污水处理厂	指	东莞市黄江合路建工水务有限公司
樟木头水务、东莞市樟木头污水处理厂	指	东莞市樟木头柏地建工水务有限公司
谢岗水务、东莞市谢岗镇污水处理厂	指	东莞市谢岗建工集团水务有限公司
黄江镇一期工程	指	东莞市黄江镇污水处理厂一期工程
谢岗镇一期工程	指	东莞市谢岗镇污水处理厂一期工程
樟木头镇一期首期工程	指	东莞市樟木头一期（首期工程2万吨/日）工程
盈新环保	指	东莞市盈新环保科技有限公司
洁城环保	指	东莞市洁城环保科技有限公司
盈新建材	指	东莞市盈新建材有限公司
建工集团	指	东莞市建工集团有限公司
供联环保	指	东莞市供联环保科技有限公司
益康环保	指	东莞市益康环保工程有限公司
邦诚咨询	指	东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
成业机械	指	东莞市成业机械服务有限公司
建工房地产	指	东莞市建工集团房地产开发有限公司
名门酒店	指	东莞市名门酒店管理有限公司
股东会	指	东莞市黄江合路建工水务有限公司股东会
股东大会	指	广东建工环保股份有限公司股东大会
董事会	指	广东建工环保股份有限公司董事会
监事会	指	广东建工环保股份有限公司监事会
三会	指	广东建工环保股份有限公司股东大会、董事会、监事会
审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让行为
高级管理人员	指	公司总经理、公司副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东建工环保股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

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。

公司负责人陈德安、主管会计工作负责人马东及会计机构负责人（会计主管人员）陈惜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	董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章对的财务报表。 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东建工环保股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Jian Gong Environmental Protection Co., Ltd.
证券简称	建工环保
证券代码	838453
法定代表人	陈德安
办公地址	东莞市黄江镇合路村裕元工业西部

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马东
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0769-22427168
传真	0769-22810803
电子邮箱	7275606@qq.com
公司网址	http://www.gdjghb.com/
联系地址及邮政编码	联系地址：东莞市南城区莞太路 78 号建工大厦 4 楼 邮政编码：523000
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	董事会秘书办公室

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 6 月 10 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业；D46 水的生产和供应业；D462 污水处理及其再生利用；D4620 污水处理及其再生利用
主要产品与服务项目	污水处理及其再生利用、水污染治理、建筑垃圾处理等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	39,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	东莞市建工集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈炽辉和唐淑娟

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	914419007638024318	否
金融许可证机构编码		

注册地址	东莞市黄江镇合路村裕元工业西部	否
注册资本（元）	3970 万	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	24,596,056.13	21,056,755.04	16.81%
毛利率%	31.24%	28.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,049,210.24	1,622,522.62	-35.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,832,733.42	-821,368.90	-123.13%
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）	1.29%	2.10%	-
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）	-2.26%	-1.06%	-
基本每股收益	0.03	0.04	-25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	200,215,639.40	201,377,840.87	-0.58%
负债总计	108,230,420.15	110,667,504.20	-2.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,553,204.64	80,503,994.40	1.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	2.03	1.30%
资产负债率%（母公司）	55.39%	56.29%	-
资产负债率%（合并）	54.06%	54.96%	-
流动比率	2.80	3.44	-
利息保障倍数	1.55	1.53	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,516,125.41	1,825,390.18	256.97%
应收账款周转率	3.03	1.52	-
存货周转率	16.08	63.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.58%	8.85%	-
营业收入增长率%	16.81%	26.40%	-
净利润增长率%	182.73%	-104.72%	-

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	39,700,000	39,700,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	1,062,745.21
委托他人投资或管理资产的损益	2,177,568.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	231,505.94
非经常性损益合计	3,471,819.27
所得税影响数	589,875.61
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,881,943.66

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要通过参与招投标获取 BOT 特许权或者 TOT 特许权，享有在特许经营期限和特许经营区域内向政府提供公共生活污水处理服务，并向政府收取合理服务费用的权利，污水处理结算价格由政府部门确定。具体的商业模式如下：

(1) 项目运行模式

公司主要通过参与投招标或者 BOT 特许权或者 TOT 特许权，具体如下：

BOT 项目为中标人取得污水处理项目的特许经营权，并依法成立项目公司，负责项目资金筹措、建设、运营、维护和债务偿还，项目公司获取污水处理服务费作为污水处理厂的运营费用和项目的投资回报。项目特许期满后，项目公司按照协议条款，将能良好运行的污水处理厂无偿移交给政府部门或其指定的机构。

TOT 项目指政府部门将建设好的项目的一定期限的产权或经营权，有偿转让给中标人，由其进行运营管理；中标人在约定的期限内通过经营收回全部投资并得到合理的回报，双方合约期满之后，中标人再将该项目交还政府部门。

(2) 业务运营

公司主要为政府提供污水处理服务，具体的业务流程如下：

①采购模式

公司采购模式分为招标采购和供应商直接供货两种方式。公司污水处理项目相关的设备及服务的采购一般遵循招标采购模式；公司污水处理原材料采购模式为建立合格供应商名单，根据公司及子公司的使用情况反馈，分别和不同供应商签订长期合同，控制采购质量和采购价格。

②污水处理

污水处理流程包括一级处理和二级处理。其中一级处理为使用物理方法进行处理，即预处理阶段。废水经一级处理后，一般达不到排放标准；二级处理为使用鲁赛尔 2000 氧化沟、UNITANK 工艺、CAST 工艺等生物方法除去废水中的可溶性有机物和部分胶体污染物，通过二级处理后，绝大部分污染物已经去除。废水经二级处理后，达到排放标准，即可排放。

③质量控制

公司在软件设备、制度控制、仪器检测等角度控制污水处理质量。第一，在软件方面，通过自动化控制系统进行监控和管理污水处理过程；第二，在污水处理工艺控制方面建立完善的水质预警报送制度及生产运营工艺调节控制制度，针对污水处理阶段出现的工艺参数不

稳定及工艺故障，提前预警；第三，公司化验室配备了分光光度计，电热鼓风干燥箱等检测设备，化验员第一时间上报检测结果，工艺人员提前做好预判，做好相关工艺应对应措施，有效把控出水水质。

报告期内，公司的商业模式较去年同期未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 20,021.56 万元，与年初相比减少 0.58%；负债总额 10,823.04 万元，与年初相比减少 2.20%；净资产 9,198.52 万元，与期初相比增加 1.41%，资产负债率 54.06%。

二、经营情况

2019 年上半年公司实现营业收入 2,459.61 万元，2018 年上半年营业收入 2,105.68 万元，同比增加 16.80%；营业成本 1,691.11 万元，2018 年上半年营业成本 1,507.44 万元，同比增加 12.18%；2019 年上半年毛利率由去年同期的 28.41% 上涨至 31.24%。

2019 年上半年归属于挂牌公司股东净利润 104.92 万元，2018 年上半年归属于挂牌公司净利润 162.25 万元，同比减少 35.30 万元，主要是因为营业收入较上年同期增加 353.93 万元，营业总成本较上年同期增加 295.23 万元，营业外收入较上年同期减少 39.09 万元，所得税费用较上年同期减少 25.06 万元导致；

三、现金流量情况

2019 年上半年经营活动产生的现金流量净额 651.61 万元，比去年同期增加 469.07 万元，主要是应收账款周转率上涨，销售商品、提供劳务收到的现金增加 978.98 万元，收到其他与经营活动有关的现金增加 476.32 万元，购买商品接受劳务支付的现金增加 673.79 万元所致。本期投资活动产生的现金流量净额-638.76 万元，主要是公司用闲置资金对外提供委托贷款所致。本期筹资活动产生的现金流量净额-693.81 万元，主要是收到借款 723.00 万元，而偿还银行借款本金为 1,470.81 万元所致。

三、 风险与价值

1、无法持续取得特许经营权的风险

公司的污水处理项目采取 BOT 特许经营权运作。公司及其下属子公司拥有东莞市黄江镇、东莞市樟木头镇、东莞市谢岗镇政府授予的污水处理特许经营权，在各自的特许期限内进行污水处理业务。虽然根据各自与政府的协议，特许经营期满后，公司及其下属子公司

可报请当地政府延长特许经营期限,或者公司及其下属子公司拥有优先中标当地污水处理项目扩建工程的特许经营权,但是公司及下属子公司仍然存在上述特许经营期限届满后,无法继续取得特许经营权的风险。

应对措施:

公司在报告期内主要提供污水处理服务,持有东莞市黄江镇污水处理厂一期工程、东莞市谢岗镇污水处理厂一期工程、东莞市樟木头一期(首期工程2万吨/日)工程、东莞市樟木头污水处理厂一期扩建(4万吨/日)工程的特许经营权,公司取得上述污水处理工程运营资质是经政府部门合法许可并签订协议,公司获得特许经营期限较长,且特许经营权均到2032年到期。

公司计划依托丰富污水处理项目的实践运营经验,将污水处理业务从东莞市行政区拓展至广东省,通过托管运营等合作方式或者并购等资本运作方式,扩大污水处理规模,降低污水处理项目集中在东莞市行政区的政策风险。

2、污水处理超标排放的风险/质量控制风险

污水处理企业存在污水处理超标排放的风险。第一,随着社会经济规模不断扩大,污水量和污染物负荷不断增加,污水处理厂既定的处理工艺无法满足处理达标的要求,导致超标排放的隐患逐渐增大;第二,当污水处理设施设备出现故障或者老化,污水处理企业运行经费不足无力更新维护,设备只能低负荷运转甚至停运;第三,随着我国污水处理行业推进处理标准升级和处理工艺技术改造,污水处理企业的运营成本逐步提高,污水处理企业对污水处理设施设备的更新改造和投资不能及时明确和落实,导致超标排放的风险加大。

应对措施:

(1) 公司制订《防台风暴雨应急预案》,在日常运营中主动与政府监管部门协作,加强对进厂水水质的监控,降低了进厂水水质未达到污水处理厂设计进水水质标准(排污企业超标排放)或突发灾害性气候对污水处理的排水水质造成影响的风险;

(2) 公司机电部会定期检测和维护污水处理实施及设备,保证其正常运行;

(3) 公司响应政府“提标升级改造”的号召,逐步更新污水处理设备,达到污水排放的设计标准。

尽管如此,公司仍然不可避免因突发事件而导致污水处理排水水质不符合质量标准的风险。

3、单一客户依赖风险及应收账款不能按时收回的风险

公司主要从事污水处理业务,报告期内主要客户为东莞市环保产业中心,截至2019年6月30日对东莞市环保产业促进中心应收账款余额为7,957,418.01元,占公司应收账款比

重为 93.80%，虽然东莞市环保产业促进中心作为公司的主要客户，违约风险较小，但是公司在报告期内仍然存在应收账款没有按时收回的情况。虽然公司已经陆续在布局东莞市城市污水处理之外项目，但是公司在短期内仍然存在单一客户占比高的情况。

应对措施：

针对单一客户依赖风险，公司目前正在着手布局污水处理以及环保领域的其他业务，有意通过自主开拓、收购等方式开阔环保业务，截至 2019 年 6 月 30 日，公司已开展环保设备销售业务，盈新环保、洁城环保两家子公司也分别取得了固废处理收入、蚀刻液铜回收收入，公司单一客户依赖风险得以改善。针对应收账款不能按期收回的风险，公司将与客户保持紧密沟通，通过加强应收账款管理，进一步缩短应收账款账龄。

4、关联担保风险

公司以及子公司樟木头水务为控股股东东莞市建工集团有限公司在东莞农村商业银行的借款提供了关联担保，担保余额为 2,600.00 万元，期限为 2016 年 12 月 14 日至 2019 年 12 月 13 日。如果建工集团到期无法偿还借款，公司将承担相应责任。

应对措施：

(1) 经查阅建工集团 2019 年 6 月资产负债表（未经审计），截至 2019 年 6 月 30 日，建工集团总资产为 145,784.10 万元，净资产为 38,579.99 万元。上述借款余额为 2,600.00 万元，建工集团无法偿还上述银行贷款的可能性较小；(2) 针对上述公司以及樟木头水务对关联方建工集团提供担保，实际控制人陈炽辉、东莞市建工集团房地产开发有限公司、东莞市名门酒店管理有限公司已经为公司以及樟木头水务所提供的担保提供了反担保。

5、行业政策变化风险

污水处理行业具有环保性质，受政府管理体制、监管政策、行业标准及宏观经济发展影响较大。随着我国经济发展带来的环境污染问题越来越凸显，我国政府先后出台了多项鼓励支持污水处理行业发展的法律法规和产业政策，鼓励投资主体多元化、产业发展市场化、行业监管法制化，健全和完善水务法规体系。而且，我国污水处理行业正在推进处理标准升级和处理工艺技术改造，污水处理企业的运营成本逐步提高。在今后较长的时期内，我国污水处理行业仍将处于一个持续发展期。如果未来国家产业政策出现重大变动，将可能导致公司的市场环境和发展空间发生变化，会给公司的正常生产经营带来风险。

应对措施：

公司报告期内主营业务为污水处理，未来公司依托于污水处理业务，逐渐拓展和丰富业务类型，丰富收入来源，成为综合性的环保公司，降低污水处理行业政府政策、行业标准变化带来的风险。

6、控股股东、实际控制人控制不当风险

公司的实际控制人为陈炽辉和唐淑娟夫妇，二人直接加间接合计持有建工集团 96%的股

份，是建工集团的实际控制人，建工集团持有公司 52.90%的股权。同时唐淑娟作为邦诚咨询的普通合伙人，应视为控制邦诚咨询拥有公司的 20.65%的表决权。此外，唐淑娟担任公司的董事长，陈焯辉担任公司的董事、总经理，二人对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对公司全体股东和每一位员工负责，对社会负责，积极承担社会责任，多年来一直从事城市污水处理的绿色环保事业，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，有强大的社会责任感。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

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

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
东莞市建工集团有限公司	32,000,000.00	26,000,000.00	2016/12/15	2019/12/13	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	32,000,000.00	26,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公	26,000,000.00

司的担保)	
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	26,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	26,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况:

报告期内无清偿和违规担保行为。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
东莞市建工集团有限公司	是	资金	其他	0.00	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00	已事后补充履行
合计	-	-	-	0.00	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00	-

占用原因、归还及整改情况:

本次关联交易是偶发性关联交易。2019年2月11日，公司控股股东东莞市建工集团有限公司向公司借款1200.00 万元人民币，上述借款未签订借款协议，且与公司经营无关，构成了关联方资金占用，东莞市建工集团有限公司已于2019年2月12日归还全部占用资金。截至2019年2月12日，所有关联方占用公司资金全部清理完毕，公司已经不存在关联方占用公司资金的情形，也未对公司的经营造成重大不利影响，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员已深入学习并严格执行相关法律法规及其他规则制度，进一步提高规范操作和公司治理水平，确保公司合规经营。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,122,000.00	141,310.30
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	275,000.00	137,520.00

报告期内公司发生的日常性关联交易金额共 278,830.30 元。其中，销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售发生金额 141,310.30 元，系东莞市名门酒店管理

有限公司为公司提供的餐饮服务、住宿费、其他 137,520.00 元为公司租用东莞市建工集团房地产开发有限公司房产所支付租赁费，租赁费按合同协议价定价。

(四) 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
东莞市益康环保工程有限公司、东莞市建工集团有限公司、陈炽辉、唐淑娟、陈旭均、陈凤兰、东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	中国工商银行股份有限公司东莞分行贷款担保	98,790,000.00	已事前及时履行	2017-03-07	2017-014
唐淑娟	农村商业银行黄江珠江村镇银行贷款担保	4,950,000.00	已事前及时履行	2017-09-19	2017-069
东莞市建工集团市政基础工程有限公司	东莞市盈新环保科技有限公司《环厂路及周边地面硬化工程》	580,000.00	已事前及时履行	2018-04-27	2018-015
东莞市益康环保工程有限公司、东莞市建工集团有限公司、陈炽辉	东莞市农村商业银行贷款担保	35,000,000.00	已事前及时履行	2018-12-14	2018-046
东莞市建工集团有限公司	销售建筑材料	10,121.00	已事后补充履行	2019-03-11	2019-016
广东建工环保股份有限公司、郑肖君、唐子聪、陈耀光、何越雄	关联方借款	3,000,000.00	已事前及时履行	2019-03-12	2019-018
东莞市建工集团有限公司	江东新区古竹污水处理厂建设 PPP 项目一期总承包工程	1,800,000.00	已事前及时履行	2019-04-02	2019-022
广东建工环保股份有限公司、郑肖君、唐子聪、陈耀光、何越雄	关联方借款	2,000,000.00	已事前及时履行	2019-04-26	2019-036

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：

1、报告期内，东莞市建工集团市政基础工程有限公司承接了公司子公司东莞市盈新环保科技有限公司总价为354.81万元的环厂路及周边地面硬化工程，该业务记入了公司长期待摊费用，按厂房租赁合同到期截止日分91个月摊销，对当期损益的影响额为23.39万元，对

公司生产经营不产生重大影响。

(1) 交易的必要性：

①业务需要，公司的正常运营需要完成公司环厂路及周边地面的建设；

②东莞市建工集团市政基础工程有限公司属于建筑行业，自身具有雄厚的实力并在业界具有良好的信誉。

(2) 交易的公允性：工程具体内容为：东莞市盈新环保科技有限公司环厂路及周边地面硬化工程，此工程报价采取市场公允价，施工面积约 6800 平方米，相比无关联第三方同类业务市场价格无明显差异，不存在价格偏低现象。

2、报告期内，公司以及子公司樟木头水务为控股股东东莞市建工集团有限公司在东莞农村商业银行的借款提供了关联担保，截止至本报告公告之日，公司以及子公司樟木头水务为控股股东建工集团提供的关联担保只有农商行2,600.00万的贷款余额。如果建工集团到期无法偿还借款，公司将承担相应责任。

应对措施：经查阅建工集团2019年6月资产负债表（未经审计），截至2019年6月30日，建工集团总资产为145,784.10万元，净资产为 38,579.99万元，上述借款余额 2,600.00 万元，建工集团无法偿还上述银行贷款的可能性较小。

3、报告期内，东莞市建工集团有限公司承接了公司子公司河源市建工水务有限公司总价为5,794.26万元的江东新区古竹污水处理厂建设PPP项目一期总承包工程，报告期内发生预付工程款180万元，该业务记入了公司预付账款，对当期损益无影响，对公司生产经营亦不产生重大影响。

(1) 交易的必要性：

①业务需要，公司的正常运营需要完成公司污水处理厂PPP项目的建设；

②东莞市建工集团有限公司属于建筑行业，具有建筑工程施工一级总承包资质，自身具有雄厚的实力并在业界具有良好的信誉。

(2) 交易的公允性：工程具体内容为：江东新区古竹污水处理厂PPP项目一、二期工程，设计规模为2.5万吨/日，主要负责古竹圩镇及周边村庄的污水处理，项目总用地面积27192.69平方米，相比无关联第三方同类业务市场价格无明显差异，不存在价格偏低现象。

4、报告期内，东莞市盈新环保科技有限公司股东广东建工环保股份有限公司、郑肖君、唐子聪、陈耀光、何越雄为盈新环保提供总金额为500.00万的借款，借款已签订借款协议，利率为零。

交易的必要性：本次向关联方借款用于补充公司流动资金，有利于改善公司财务状况，保证公司经营的正常运转，符合公司和全体股东的利益。

交易对公司的影响：本次关联方交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司实现经营目标，对公司发展将起到积极作用，交易双方遵循公开、自愿原则，不存在损害公司和其他非关联方股东利益的情形。

5.报告期内，控股子公司东莞市盈新环保科技有限公司与公司控股股东东莞市建工集团有限公司因日常生产经营的需要，签订了销售协议，报告期内共计发生偶发性关联交易10,121.00元。东莞市建工集团主营业务为房屋建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、建筑装饰装修工程专业承包、机电设备安装工程专业承包、园林古建筑工程专业承包、消防设施工程专业承包、建筑幕墙工程专业承包。

(1)定价政策和定价依据：上述交易价格为市场公允价格，未损害公司的利益；上述交易成交价格与市场价格无较大差异；上述交易不存在利益转移。

(2)目的和对公司的影响：盈新环保向关联方销售的产品系公司的主营业务产品，属于正常的购销交易。盈新环保与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易不会影响公司经营成果的真实性，不存在损害公司及任何其他股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/22		挂牌	其他承诺（关于受环保局处罚问题的承诺）	公司股东建工集团以及益康环保出具《广东建工环保股份有限公司关于受环保局处罚问题的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/22		挂牌	其他承诺（关于未为全体员工缴纳社保及住房公积金问题的承诺）	公司实际控制人陈焯辉、唐淑娟出具关于未为全体员工缴纳社保以及住房公积金问题的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/22		挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易的承诺）	公司股东出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/22		挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人或控股股东出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/4/22		挂牌	同业竞争承诺	公司董高监出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司股东建工集团以及益康环保出具《广东建工环保股份有限公司关于受环保局处罚问题的承诺函》如下：“本公司作为广东建工环保股份有限公司（以下简称“公司”）的股东，就公司受环保局处罚的问题作以下承诺：一、公司于2015年6月11日收到东莞市环境保护局出具的《行政处罚告知书》（东环罚告字【2015】487号），环保局就公司的违法行为，拟对公司处应缴纳排污费数额四倍的罚款，即罚款壹佰叁拾壹万贰仟捌佰壹拾捌元零

捌分。如根据环保局最终出具的《行政处罚决定书》或应有权部门要求，公司需缴纳相应的罚款，本公司愿意在无需公司支付任何对价的情况下承担所有相关金钱赔付义务和责任。

二、本公司保证上述承诺的真实性；如上述承诺不真实，本公司将承担由此引发的一切法律责任。

2、公司实际控制人陈炽辉、唐淑娟出具承诺：若应有权部门要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险费或公司因未为部分员工缴纳社会保险费而承担任何罚款或损失，则公司因此产生的所有相关费用，由陈炽辉、唐淑娟共同承担并及时缴纳，陈炽辉、唐淑娟保证公司不因此受到任何经济损失。

3、公司股东均已签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：“在本人与公司构成关联方的期间内，本人将尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司以及其他股东的利益。”

4、公司股东建工集团、益康环保、实际控制人陈炽辉、唐淑娟出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“一、本人/本企业承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与公司构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权。不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品和服务相同、相似或可能取代公司产品和服务的业务活动。本人/本企业如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人/本企业将立即通知公司，并将该等商业机会让予公司。二、本人/本企业承诺不利用本人/本企业对公司了解及获取的信息从事、直接或间接参与和公司相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用公司的无形资产；在广告、宣传上贬损公司的产品和服务形象与企业形象等。三、本人/本企业在作为公司股东/实际控制人期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致公司或股东的权益受到损害的情况，本人/本企业将依法承担全部经济损失。四、上述承诺为不可撤销之承诺，本人/本企业严格履行上述承诺内容，如有违反，本人/本企业将承担由此产生的一切法律责任。”

5、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

本报告期内上述承诺均严格履行，未有违反承诺事项。

（六）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
广东省东莞市黄江污水处理厂一期工程特许经营权（25年）及收费权益	质押	19,219,052.47	9.59%	银行贷款
广东省东莞市谢岗镇污水处理厂一期工程特许经营权（25年）及收费权益	质押	20,687,773.56	10.32%	银行贷款
广东省东莞市樟木头镇污水处理厂一期工程特许经营权（25年）及收费权益、广东省东莞市樟木头镇污水处理厂二期工程特许经营权（25年）及收费权益	质押	27,277,541.63	13.61%	银行贷款
东莞市樟木头柏地建工水务有限公司股权	质押	10,000,000.00	4.99%	银行贷款
东莞市谢岗建工集团水务有限公司股权	质押	10,000,000.00	4.99%	银行贷款
银行定期存单	质押	301,362.79	0.15%	银行贷款
总计	-	87,485,730.45	43.65%	-

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	13,700,000	34.51%	0	13,700,000	34.51%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,000,000	65.49%	0	26,000,000	65.49%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	52.90%	0	21,000,000	52.90%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,700,000	-	0	39,700,000	-
普通股股东人数						5

(二) 报告期期末普通股普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	东莞市建工集团有限公司	21,000,000	0	21,000,000	52.90%	21,000,000	0
2	东莞市益康环保工程有限公司	9,000,000	0	9,000,000	22.67%	0	9,000,000
3	东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,200,000	0	8,200,000	20.65%	5,000,000	3,200,000
4	广东葆盛资产管理有限公司	500,000	0	500,000	1.26%	0	500,000
5	王娟	1,000,000	0	1,000,000	2.52%	0	1,000,000
合计		39,700,000	0	39,700,000	100%	26,000,000	13,700,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

东莞市建工集团有限公司和东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为同受唐淑娟和陈焯辉控制的企业，邦诚咨询执行事务合伙人为建工集团实际控制人唐淑娟，

邦诚咨询有限合伙人黎志祥与益康环保股东黎志权为兄弟关系，除此之外，股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至本报告出具之日，建工集团一直为公司的第一大股东，现持有股份公司股份 2,100 万股，持股比例为52.90%。根据《公司法》关于“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东”的规定，建工集团是公司的控股股东。

建工集团系2001年7月13日成立的有限责任公司，现持有东莞市工商管理核发的统一社会信用代码为 9144190073045301X1 的《企业法人营业执照》，注册资本总额为 100,000.00 万元，法定代表人为陈焯辉，地址为东莞市南城莞太路78号建工大厦，经营期限为永续经营，经营范围为“房屋建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、建筑装饰装修工程专业承包、机电设备安装工程专业承包、园林古建筑工程专业承包、消防设施工程专业承包、建筑幕墙工程专业承包（按建设部门颁发资质证书核定范围经营）。（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）”。

建工集团股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	东莞市成业工程机械服务有限公司	80,000.00	80.00
2	陈焯辉	16,000.00	16.00
3	陈凤兰	4,000.00	4.00
合计		100,000.00	100.00

报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

陈焯辉和唐淑娟系夫妻关系，二人直接加间接合计持有建工集团96%的股份，是建工集

团的实际控制人，陈炽辉同时担任建工集团的董事长和法定代表人。建工集团持有的股份公司及有限公司的股份（股权）的比例一直超过股份公司及有限公司的股份（股权）总额的二分之一；同时唐淑娟作为邦诚咨询的普通合伙人，应视为控制邦诚咨询拥有公司的20.65%的表决权。此外，唐淑娟担任股份公司董事长，陈炽辉担任股份公司董事、总经理，陈炽辉和唐淑娟合计实际支配的股份公司及有限公司表决权一直足以对股份公司股东大会（有限公司股东会）产生重大影响。因此认定陈炽辉和唐淑娟为公司实际控制人。

唐淑娟女士，董事，1964年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1994年12月至今任东莞市成业工程机械服务有限公司董事长；2008年4月至今任东莞市名门酒店管理有限公司董事长；2001年7月至今任建工集团副总经理；2016年3月至2019年3月任股份公司董事长；2019年4月起任股份公司董事。

陈炽辉先生，董事，1964年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年12月至2012年12月任东莞市成业工程机械服务有限公司总经理；2007年12月至2016年2月任东莞市建工集团房地产开发有限公司总经理；2001年7月至今任建工集团董事长；2016年3月至2019年3月任股份公司董事、总经理；2019年4月起任股份公司董事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
唐淑娟	董事	女	1964年9月	高中	2019.04-2022.04	否
陈炽辉	董事	男	1964年9月	本科	2019.04-2022.04	是
梁锦辉	董事	男	1966年7月	大专	2019.04-2022.04	是
黎志祥	董事	男	1964年8月	高中	2019.04-2022.04	是
黎景灏	董事	男	1989年12月	本科	2019.04-2022.04	否
叶颂卫	监事会主席	男	1970年4月	大专	2019.04-2022.04	否
陈达光	监事	男	1961年8月	高中	2019.04-2022.04	否
李丽凤	职工代表监事	女	1989年6月	本科	2019.04-2022.04	是
马东	财务总监、董事会秘书	男	1979年4月	本科	2019.04-2022.04	是
吴旭升	总经理	男	1977年7月	本科	2019.04-2022.04	是
陈旭均	董事	男	1988年10月	本科	2019.04-2022.04	否
陈德安	董事长	男	1993年3月	硕士	2019.04-2022.04	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

1、公司实际控制人、总经理陈炽辉与公司实际控制人、董事长唐淑娟为夫妻关系，董事陈旭均、董事长陈德安为二人之子。

2、公司董事黎志祥与董事黎景灏为叔侄关系，公司监事陈达光为公司董事、总经理陈炽辉兄弟姐妹的配偶，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(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
唐淑娟	董事	0	0	0	0%	0
陈炽辉	董事	0	0	0	0%	0
梁锦辉	董事	0	0	0	0%	0
黎志祥	董事	0	0	0	0%	0
黎景灏	董事	0	0	0	0%	0
叶颂卫	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈达光	监事	0	0	0	0%	0
李丽凤	职工代表监事	0	0	0	0%	0
马东	财务总监、董事	0	0	0	0%	0

	会秘书					
吴旭升	总经理	0	0	0	0%	0
陈旭均	董事	0	0	0	0%	0
陈德安	董事	0	0	0		0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
陈德安	董事	新任	董事长	增选董事长
吴旭升	副总经理	新任	总经理	增选总经理
李丽凤	无	新任	职工代表监事	增选职工代表监事
李萍	职工代表监事	离任	无	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

李丽凤女士，1989年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2012年6月毕业于东莞理工学院，本科，2012年3月至2015年3月任东莞市建工集团有限公司董事长秘书，2015年3月至今任公司行政人事主管。

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
技术人员	26	28
生产人员	67	69
财务人员	6	6
行政管理人员	5	5
员工总计	104	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	12	12
专科	36	35
专科以下	55	59
员工总计	104	108

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、津贴、提成、补贴及奖金等，依据国家相关法规，公司全体在册员工均参与政府相关部门推行的社会保险统筹计划，公司按照员工月薪的一定比例缴纳社会保险。公司也结合各部门的特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工获得工作成就和荣誉感。

2、人员变动、人才引进及招聘

为加强团队建设与竞争力，公司通过不断的完善薪酬福利体系，规划员工职业生涯与发展，提高员工待遇，来吸引人才。本年度员工队伍保持稳定。

3、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间专人跟进培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理人员管理提升培训、管理及骨干人员参加外训、考察学习等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

4、需公司承担费用的离退休职工人员情况：暂时没有离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	6,977,634.46	13,786,673.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	8,078,336.11	7,471,987.80
其中：应收票据			108,000.00
应收账款		8,078,336.11	7,363,987.80
应收款项融资			
预付款项	五（三）	4,388,783.21	344,267.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	9,334,418.43	9,411,007.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	1,511,740.58	591,284.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	48,202,314.14	48,337,944.57
流动资产合计		78,493,226.93	79,943,165.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五（七）	-	2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	2,100,000.00	2,100,000.00
其他权益工具投资	五（九）	2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	40,352,987.22	37,079,196.12

在建工程	五（十一）		1,801,953.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	67,184,367.66	69,688,134.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	9,517,216.49	8,189,750.21
递延所得税资产	五（十四）	567,841.10	575,642.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		121,722,412.47	121,434,675.68
资产总计		200,215,639.40	201,377,840.87
流动负债：			
短期借款			
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	五（十五）	8,764,537.44	9,523,221.86
其中：应付票据			
应付账款		8,764,537.44	9,523,221.86
预收款项	五（十六）	3,654,319.47	57,116.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	920,957.10	1,525,448.58
应交税费	五（十八）	1,291,986.15	1,253,420.66
其他应付款	五（十九）	3,384,436.71	868,846.70
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	五（二十）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		28,016,236.87	23,228,053.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	78,367,994.59	85524459.49
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	五（二十二）	1,846,188.69	1914990.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,214,183.28	87,439,450.24
负债合计		108,230,420.15	110,667,504.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	39,700,000.00	39,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	22,739,100.67	22,739,100.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	811,048.92	811,048.92
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	18,303,055.05	17,253,844.81
归属于母公司所有者权益合计		81,553,204.64	80,503,994.40
少数股东权益		10,432,014.61	10,206,342.27
所有者权益合计		91,985,219.25	90,710,336.67
负债和所有者权益总计		200,215,639.40	201,377,840.87

法定代表人：陈德安

主管会计工作负责人：马东

会计机构负责人：陈惜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,355,693.47	10,707,878.20
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十一（一）		108,000.00
应收账款	十一（一）	2,448,307.71	2,160,149.91
应收款项融资			
预付款项		69,030.21	53,702.78
其他应收款	十一（二）	20,623,279.22	19,305,551.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		92,025.87	108,453.22
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		46,000,000.00	46,174,784.14
流动资产合计		70,588,336.48	78,618,519.61

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	50,729,215.20	47,829,215.20
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		9,103,359.85	9,508,907.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,219,052.47	19,935,290.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		63,787.89	13,693.75
递延所得税资产		32,214.58	28,423.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		81,147,629.99	79,315,529.48
资产总计		151,735,966.47	157,934,049.09
流动负债：			
短期借款			
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		1,012,927.91	827,154.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		255,231.27	583,158.63
应交税费		274,417.43	377,395.13
其他应付款		1,267,878.80	816,568.41
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		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		12,810,455.41	12,604,277.05
非流动负债：			
长期借款		71,240,000.00	76,290,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,240,000.00	76,290,000.00
负债合计		84,050,455.41	88,894,277.05
所有者权益：			
股本		39,700,000.00	39,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,582,151.40	35,582,151.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,617.13	19,617.13
一般风险准备			
未分配利润		-7,616,257.47	-6,261,996.49
所有者权益合计		67,685,511.06	69,039,772.04
负债和所有者权益合计		151,735,966.47	157,934,049.09

法定代表人：陈德安
惜

主管会计工作负责人：马东

会计机构负责人：陈

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		24,596,056.13	21,056,755.04
其中：营业收入	五（二十七）	24,596,056.13	21,056,755.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,638,090.54	24,357,714.86
其中：营业成本	五（二十七）	16,911,057.18	15,074,409.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	330,349.07	369,502.57
销售费用	五（二十九）	599,172.81	0.00
管理费用	五（三十）	5,324,437.05	5,358,995.69
研发费用	五（三十一）	840,854.70	447,665.70

财务费用	五（三十二）	2,624,388.06	2,990,818.93
其中：利息费用		2,576,327.01	2,964,727.65
利息收入		47,762.79	130,226.11
信用减值损失			
资产减值损失	五（三十三）	7,831.67	116,322.31
加：其他收益	五（三十四）	1,062,745.21	1,248,676.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	2,177,568.12	2,663,522.02
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,198,278.92	611,239.05
加：营业外收入	五（三十六）	234,080.00	625,000.00
减：营业外支出	五（三十七）	2,574.06	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,429,784.86	1,206,239.05
减：所得税费用	五（三十八）	696,121.63	946,742.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		733,663.23	259,496.63
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）		733,663.23	259,496.63
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		-315,547.01	-1,363,025.99
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,049,210.24	1,622,522.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
七、综合收益总额		733,663.23	259,496.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,049,210.24	1,622,522.62
归属于少数股东的综合收益总额		-315,547.01	-1,363,025.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈德安

主管会计工作负责人：马东

会计机构负责人：陈惜

惜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	5,382,275.43	5,604,083.82
减：营业成本	十一（四）	4,072,589.37	4,069,499.45
税金及附加		125,424.12	135,107.65
销售费用			0.00
管理费用		2,399,864.38	2,301,214.46
研发费用		398,110.60	447,665.70
财务费用		2,387,868.91	2,485,735.21
其中：利息费用			2,964,727.65
利息收入			130,226.11
加：其他收益		249,621.58	338,005.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	2,177,568.12	2,663,522.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,166.20	10,541.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,589,558.45	-823,070.11
加：营业外收入		234,080.00	625,000.00
减：营业外支出		2,574.06	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,358,052.51	-198,070.11
减：所得税费用		-3,791.55	2,635.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,354,260.96	-200,705.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,354,260.96	-200,705.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,354,260.96	-200,705.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈德安

主管会计工作负责人：马东

会计机构负责人：陈惜

惜

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,314,693.82	21,524,917.80
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		590,853.62	1,045,540.66
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	8,516,632.94	3,753,442.32
经营活动现金流入小计		40,422,180.38	26,323,900.78
购买商品、接受劳务支付的现金		18,022,655.08	11,284,785.48
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		6,703,116.96	5,028,754.12
支付的各项税费		2,628,572.14	3,569,090.25
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	6,551,710.79	4,615,880.75
经营活动现金流出小计		33,906,054.97	24,498,510.60
经营活动产生的现金流量净额		6,516,125.41	1,825,390.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,000,000.00	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,308,222.24	2,887,333.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,308,222.24	28,887,333.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,695,861.02	5,441,346.48
投资支付的现金		26,000,000.00	32,150,000.00
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			78,000.00
投资活动现金流出小计		34,695,861.02	37,669,346.48
投资活动产生的现金流量净额		-6,387,638.78	-8,782,013.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		570,000.00	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		570,000.00	8,850,000.00
取得借款收到的现金		7,230,000.00	5,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,200,000.00
筹资活动现金流入小计		7,800,000.00	21,200,000.00
偿还债务支付的现金		12,106,464.90	7,540,117.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,601,646.61	2,904,138.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	30,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计		14,738,111.51	11,644,255.29
筹资活动产生的现金流量净额		-6,938,111.51	9,555,744.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,809,624.88	2,599,121.81
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十）	13,485,896.55	15,134,037.96
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十）	6,676,271.67	17,733,159.77

法定代表人：陈德安

主管会计工作负责人：马东

会计机构负责人：

陈惜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,841,856.00	6,643,696.00
收到的税费返还		268,917.94	338,296.26
收到其他与经营活动有关的现金		14,639,505.18	14,098,007.48
经营活动现金流入小计		20,750,279.12	21,079,999.74
购买商品、接受劳务支付的现金		8,030,390.60	3,009,181.91
支付给职工以及为职工支付的现金		2,381,124.86	2,013,916.83
支付的各项税费		650,677.49	847,798.61
支付其他与经营活动有关的现金		11,027,313.49	12,667,517.06
经营活动现金流出小计		22,089,506.44	18,538,414.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,339,227.32	2,541,585.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,000,000.00	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,308,222.24	2,887,333.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.00
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			
投资活动现金流入小计		28,308,222.24	28,887,333.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,738.00	47,322.00
投资支付的现金		28,900,000.00	32,150,000.00
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			78,000.00

投资活动现金流出小计		28,907,738.00	32,275,322.00
投资活动产生的现金流量净额		-599,515.76	-3,387,988.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,950,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,950,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,363,441.65	2,459,585.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,363,441.65	8,009,585.43
筹资活动产生的现金流量净额		-7,413,441.65	-3,009,585.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,352,184.73	-3,855,988.70
加：期初现金及现金等价物余额		10,407,101.13	4,258,140.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,355,693.47	402,151.42

法定代表人：陈德安

主管会计工作负责人：马东

会计机构负责人：陈惜

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

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

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

二、 报表项目注释

广东建工环保股份有限公司
二〇一九年一至六月财务报表附注
 （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东建工环保股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）原名东莞市黄江合路建工水务有限公司，系于2004年6月10日由东莞市建工集团有限公司、东莞市益康环保工程有限公司共同出资设立，公司注册资本人民币1000万元，实收资本人民币1000万元，各股东以货币资金一次出资，于2004年06月04日由东莞市德正会计师事务所有限公司出具“德正验字（2004）36016号”验资报告。

设立后，公司股权结构如下：

股东名称	货币出资（万元）	出资比例
东莞市建工集团有限公司	700.00	70.00%
东莞市益康环保工程有限公司	300.00	30.00%
合计	1,000.00	100.00%

经公司股东会决议，增加注册资本人民币2000万元，新增资本由原股东以货币资金出资认缴。新增资本于2015年12月24日由广东天健会计师事务所有限公司出具“天健莞验字（2015）0117号”验资报告验证。

2015年12月28日公司出资1,000.00万元并购东莞市谢岗建工集团水务有限公司100.00%股权。东莞市谢岗建工集团水务有限公司原股东为东莞市建工集团有限公司及东莞市益康环保工程有限公司分别出资700.00万元人民币及300.00万元人民币。

2015年12月29日公司出资1,000.00万元并购东莞市樟木头柏地建工水务有限公司100.00%股权。东莞市樟木头柏地建工水务有限公司原股东为东莞市建工集团有限公司及东莞市益康环保工程有限公司分别出资700.00万元人民币及300.00万元人民币。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	货币出资（万元）	出资比例
东莞市建工集团有限公司	2,100.00	70.00%
东莞市益康环保工程有限公司	900.00	30.00%
合计	3,000.00	100.00%

2016年4月21日，东莞市黄江合路建工水务有限公司整体变更为广东建工环保股份有限公司，根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将东莞市黄江合路建工水务有限公司截至2015年12月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币54,957,151.40元，折

合股份总额 3000 万股，每股 1 元，共计股本人民币 3000 万元，大于股本部分 24,957,151.40 元计入资本公积。上述净资产折合股本于 2016 年 04 月 16 日由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大信验字(2016)第 22-00021 号”验资报告验证。

本次整体变更后，公司股权结构如下：

股东名称	货币出资（万元）	出资比例
东莞市建工集团有限公司	2,100.00	70.00%
东莞市益康环保工程有限公司	900.00	30.00%
合 计	3,000.00	100.00%

根据公司股东会决议及修改后章程规定，公司申请新增注册资本人民币 7,500,000.00 元，注册资本由人民币 30,000,000.00 元增加至人民币 37,500,000.00 元，新增注册资本 7,500,000.00 元由东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以人民币 13,725,000.00 元全部认购，其中计入注册资本 7,500,000.00 元，认购价款超出注册资本的部分 6,225,000.00 元计入公司的资本公积。截至 2016 年 6 月 21 日止，上述股东完成出资，此次增资，经广东天健会计师事务所有限公司审验，并由其于 2016 年 6 月 22 日出具“天健莞验字[2016]0052 号”验资报告。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	货币出资（万元）	出资比例
东莞市建工集团有限公司	2,100.00	56.00%
东莞市益康环保工程有限公司	900.00	24.00%
东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	750.00	20.00%
合 计	3,750.00	100.00%

根据广东建工环保股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议及修改后章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币 2,200,000.00 元，通过定向发行股票方式增加，每股面值壹元人民币。本次定向发行股份数量为 2,200,000 股，发行价格为每股 3.00 元，发行对象为：东莞市建工集团房地产开发有限公司、大成创新资本东证锦信 5 号专项资产管理计划，其中：东莞市建工集团房地产开发有限公司认购 1,600,000 股、大成创新资本东证锦信 5 号专项资产管理计划认购 600,000 股，认购方式均为货币资金，其中溢价部分 4,400,000.00 元计入公司的资本公积。上述股东完成出资，此次增资，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 2 月 17 日出具信会师报字[2017]第 ZJ50002 号验资报告。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	货币出资（万元）	出资比例
东莞市建工集团有限公司	2,100.00	52.90%
东莞市益康环保工程有限公司	900.00	22.67%

东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	750.00	18.89%
东莞市建工集团房地产开发有限公司	160.00	4.03%
大成创新资本东证锦信5号专项资产管理计划	60.00	1.51%
合 计	3,970.00	100.00%

截止 2019 年 6 月 30 日，股东东莞市建工集团房地产开发有限公司及大成创新资本东证锦信 5 号专项资产管理计划通过股转系统协议转让累计 2,600,000.00 股股票，变更后公司股权结构如下：

股东姓名	货币出资（万元）	出资比例
东莞市建工集团有限公司	2,100.00	52.90%
东莞市益康环保工程有限公司	900.00	22.67%
东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	820.00	20.65%
王娟	100.00	2.52%
广东葆盛资产管理有限公司	50.00	1.26%
合 计	3,970.00	100.00%

截止 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本 3970 万元，实收资本 3970 万元，法定代表人：陈德安，公司营业执照号：914419007638024318，营业住所为：东莞市黄江镇合路村裕元工业西部。公司经营范围：污水处理及其再生利用，环境监测，水污染治理，其他环境治理，环保咨询服务，环保设备运营代理，环保工程专业承包，基础化工产品销售，环保水处理产品的开发，污泥处理处置项目投资和运营管理服务，农业肥料和建材的生产和销售，城市生活垃圾、建筑垃圾处理，土壤修复，其他能源发电。（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）

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019-6-30 止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	东莞市谢岗建工集团水务有限公司
2	东莞市樟木头柏地建工水务有限公司
3	东莞市洁城环保科技有限公司
4	东莞市盈新环保科技有限公司
5	东莞市供联环保科技有限公司
6	河源市建工环保水务有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司主要从事处理污水处理及其再生利用。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方

资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表

的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取

得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：大于等于 500 万元人民币的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	期末对于应收账款、其他应收款（除 BOT 项目移交保证金、税费返还、关联方往来、员工备用金、代扣代缴社保费及个人所得税、押金外）进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，根据信用风险特征，按账龄分析法计提坏账准备。
组合 2	其他应收款中的 BOT 项目移交保证金、税费返还、关联方往来、员工备用金、代扣代缴社保费及个人所得税、押金组合，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	期末对于应收票据、预付账款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00

1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大，但有客观证据表明其发生了特殊减值的应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况，考虑预计未来现金流量现值与账面价值的差额分析法确认坏账准备计提的比例。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品等

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制

下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	17-23	0.00	4.35-5.88
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	20.00-33.33
运输设备	年限平均法	5	5.00	20.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	20.00

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在

年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按预计受益期摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确

认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 收入

污水处理服务费：本公司根据与特许经营权授予方签订的经营协议及排水服务协议，按照协议约定的处理单价和双方对进水流量计进行读数后形成双方签字的付费审批单确认污水处理服务费收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

2、 确认时点

政府补助以实际收到款项时为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动

相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基

础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准

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

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

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

1、根据《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78 号)规定，公司按 16% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 30% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	182,301.59	120,108.18
银行存款	6,493,970.08	13,666,565.44
合计	6,676,271.67	13,786,673.62

因质押受到限制的倾向资金明细如下：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
用于担保的定期存款或通知存款	301,362.79	300,777.07
合计	301,362.79	300,777.07

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司以人民币 301,362.79 元银行定期存单为质押，取得东莞黄江珠江村镇银行股份有限公司人民币 495 万元长期借款，期限为三年，详见 本附注“五、（二十）长期借款”

（二） 应收票所及应收账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收票据		108,000.00
应收账款	8,078,336.11	7,363,987.80
合计	8,078,336.11	7,471,987.80

1、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票		108,000.00
合计		108,000.00

（2） 期末公司已质押的应收票据：无

（3） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019年6月30日					2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,503,511.69	100.00	425,175.58	5.00	8,078,336.11	7,751,566.11	100.00	387,578.31	5.00	7,363,987.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	8,503,511.69	100.00	425,175.58	5.00	8,078,336.11	7,751,566.11	100.00	387,578.31	5.00	7,363,987.80

期末单项金额重大并单独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	8,503,511.69	425,175.58	5.00

(2)本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
计提坏账准备	37,600.27
收回/转回坏账准备	

(3)本报告期实际核销的应收账款情况:无

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东莞市环保产业促进中心	7,957,418.01	93.58	397,870.90
福建省创福恒建筑劳务有限公司	195,940.28	2.30	9,797.01
东莞市石鼓污水处理有限公司	97,891.54	1.15	4,894.58
东莞市塞通环保建材有限公司	43,555.50	0.51	2,177.78
杨波	36,668.20	0.43	1,833.41
合计	8,331,473.53	97.97	416,573.68

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,388,783.21	100	308957.78	89.74
1至2年			35310.00	10.26
合计	4,388,783.21	100	344,267.78	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
山东东风双隆机械有限公司	2,350,000.00	53.55
东莞市建工集团有限公司	1,800,000.00	41.01
无锡市五洋电动推杆机械厂	50,000.00	1.14
江苏国茂减速机股份有限公司	32,165.00	0.73
广州良森仪表科技有限公司	25,000.00	0.57
合计	4,257,165.00	97.00

(四) 其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,334,418.43	9,411,007.39
合计	9,334,418.43	9,411,007.39

1、其他应收款

(1)其他应收款分类披露：

种类	2019年6月30日					2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	9,334,418.43	100			9,334,418.43	9,411,007.39	100			9,411,007.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	9,334,418.43	100			9,334,418.43	9,411,007.39	100			9,411,007.39

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类：

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
BOT项目移交保证金	7,707,217.00	7,284,981.00
税费返还	601,337.30	329,864.79
员工备用金	293,623.53	278,900.00
保证金/押金	71,509.00	1,515,090.00
代缴社保、公积金	4,651.42	2,171.60
其他代付款	12,499.18	
合计	9,334,418.43	9,411,007.39

注：依据《广东省东莞市污水处理厂特许权（BOT）项目协议书》，人民政府每年在本公司污水处理服务年费总额中，提取百分之二（2%）作为移交保证金。在特许权（BOT）项目的移交日起第365天后的20个工作日内退还所有移交保证金。由东莞市环保产业促进中心归还属于移交保证金部分余额为7,707,217.00元，所欠款项是以人民政府所签订的协议作为保证预计未来可收回，因此不计提坏账准备。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市环保产业促进中心	BOT项目移交保证金	7,707,217.00	1-5年	82.57	
东莞市国家税务局	税费返还	601,337.30	1年以内	6.44	
谭展昂	保证金、押金	624,000.00	1年以内	6.68	
周创	员工备用金	48,000.00	1年以内	0.51	
刘国华	员工备用金	40,273.53	1年以内	0.43	
合计		9,020,827.83		96.64	

(五) 存货

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	194,379.31		194,379.31	209,611.98		209,611.98
库存商品	1,317,361.27		1,317,361.27	381,672.05		381,672.05
合计	1,511,740.58		1,511,740.58	591,284.03		591,284.03

(六) 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
委托贷款	46,000,000.00	46,000,000.00
增值税待认证税额	2,182,480.40	2,242,278.10
多缴税额	19,833.74	95,666.47
合计	48,202,314.14	48,337,944.57

说明：公司于2019年2月13日与东莞市致高建设工程有限公司签订委托贷款合同，委托浦发银行发放委托贷款2600万元给东莞市致高建设工程有限公司，贷款用途：资金周转，年利率为10.00%，期限一年；公司于2018年12月13日与东莞市正发建材贸易有限公司签订委托贷款合同，委托浙商银行发放委托贷款2000万元给东莞市正发建材贸易有限公司，贷款用途：资金周转。年利率为10.00%，期限一年。

(七) 可供出售金融资产**1、可供出售金融资产情况**

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				2,000,000.00		2,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量				2,000,000.00		2,000,000.00
合计				2,000,000.00		2,000,000.00

1、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现 金红利
	2018年12月31日	本期 增加	本期减少	2019年6月30日	2018年12月31日	本期 增加	本期 减少	2019年6月30日		
广东凌康科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00						5.00	

(八) 长期股权投资

被投资单位	2018年12月 31日	本期增减变动							2019年6月 30日	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	其 他			
1. 合营企业											
东莞市东环长盈生态科技投资有限公司	2,100,000.00								2,100,000.00		
小计	2,100,000.00								2,100,000.00		
2. 联营企业											
小计											
合计	2,100,000.00								2,100,000.00		

(九) 其他权益工具投资

1、明细情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他权益工具投资	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

2、截止至2019年6月30日，企业持有的其他权益工具投资明细

被投资单位	账面余额			2019年6月30日	在被投资单位持股 比例(%)
	2018年12月31日	本期增加	本期减少		
广东凌康科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	5.00

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018年12月31日	50,807,033.86	1,669,454.56	708,007.54	830,791.14	54,015,287.10
(2) 本期增加金额	4,228,761.07	602,743.78	170,147.82	24,304.80	5,025,957.47
—购置	4,228,761.07	602,743.78	170,147.82	24,304.80	5,025,957.47
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019年6月30日	55,035,794.93	2,272,198.34	878,155.36	855,095.94	5,9041,244.57
2. 累计折旧					
(1) 2018年12月31日	15,782,921.78	228,317.84	264,888.43	659,962.93	16,936,090.98
(2) 本期增加金额	1,477,408.10	151,748.60	103,271.87	19,737.80	1,752,166.37
—计提	1,477,408.10	151,748.60	103,271.87	19,737.80	1,752,166.37
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019年6月30日	17,260,329.88	380,066.44	368,160.30	679,700.73	18,688,257.35
3. 减值准备					
(1) 2018年12月31日					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019年6月30日					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	37,775,465.05	1,892,131.90	509,995.06	175,395.21	40,352,987.22
(2) 年初账面价值	35,024,112.08	1,441,136.72	443,119.11	170,828.21	37,079,196.12

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
破碎线设备				1,801,953.00		1,801,953.00

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年6月30日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
破碎线设备		1,801,953.00		1,801,953.00		0.00		完工				自有资金

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	房屋使用权	污水处理设施使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018年12月31日	11,441,929.75	101,095,667.39	112,537,597.14
(2) 本期增加金额			-
—购置			-
—内部研发			-
—企业合并增加			-
(3) 本期减少金额			-
—处置			-
(4) 2019年6月30日	11,441,929.75	101,095,667.39	112,537,597.14
2. 累计摊销			-
(1) 2018年12月31日	4,357,468.32	38,491,994.77	42,849,463.09
(2) 本期增加金额	252,704.18	2,251,062.21	2,503,766.39
—计提	252,704.18	2,251,062.21	2,503,766.39
(3) 本期减少金额			-
—处置			-
(4) 2019年6月30日	4,610,172.50	40,743,056.98	45,353,229.48
3. 减值准备			-
(1) 2018年12月31日			-
(2) 本期增加金额			-
—计提			-
(3) 本期减少金额			-
—处置			-
(4) 2019年6月30日			-
4. 账面价值			-
(1) 2019年6月30日	6,831,757.25	60,352,610.41	67,184,367.66
(2) 2018年12月31日	7,084,461.43	62,603,672.63	69,688,134.06

注 1：公司房屋使用权及污水处理设施使用权质押情况，见附注“五、合并财务报表重要项目注释（二十）长期借款”质押借款相关情况。

注 2：公司（原东莞市黄江合路建工水务有限公司）依据《建设项目竣工环境保护验收申请表》，东莞市环境保护局同意于 2009 年 9 月 16 日完成环保验收，公司于 2009 年 9 月

16日将特许经营权入账至无形资产，根据《东莞市黄江污水处理厂特许权（BOT）项目补充协议书》第一条关于项目特许期1.2规定：本项目特许期为25年（含建设期），自黄江镇人民政府将完成“三通一平”的项目用地交付公司之日起计算，现双方确认项目特许期起算之日为2008年1月1日，终止日为2032年12月31日。因此，自特许权入账之日起，累计摊销期限为279个月。

注3：东莞市樟木头柏地建工水务有限公司依据《环境保护验收意见》，东莞市环境保护局同意于2010年3月1日完成环保验收，公司于2010年3月1日将特许经营权入账至无形资产，根据《东莞市樟木头污水处理厂特许权（BOT）项目补充协议书》第一条关于项目特许期1.2规定：本项目特许期为25年（含建设期），自樟木头镇人民政府将完成“三通一平”的项目用地交付公司之日起计算，现双方确认项目特许期起算之日为2007年12月30日，终止日为2032年12月31日。因此，自特许权入账之日起，累计摊销期限为273个月。

注4：东莞市谢岗建工集团水务有限公司依据《建设项目竣工环境保护验收申请表》，东莞市环境保护局同意于2011年6月16日完成环保验收，公司于2011年6月16日将特许经营权入账至无形资产，根据《东莞市谢岗污水处理厂特许权（BOT）项目补充协议书》第一条关于项目特许期1.2规定：本项目特许期为25年（含建设期），自谢岗镇人民政府将完成“三通一平”的项目用地交付公司之日起计算，现双方确认项目特许期起算之日为2007年12月1日，终止日为2032年11月30日。因此，自特许权入账之日起，累计摊销期限为258个月。

（十三）长期待摊费用

项 目	2018年12月 31日	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减 少金额	2019年6月30 日
办公室及室内装修	895,747.51		195,014.63		700,732.88
罗志兵排空管道维修工程	18,333.44		18,333.44		
破碎线设备改造工程	7,275,669.26		485,044.62		6,790,624.64
一期配电整改工程		76,545.45	12,757.56		63,787.89
厂区智能化停车场地面改造工程		78,562.73	13,093.80	919.67	64,549.26
磅房贴地板砖、内外墙面漆卫生间工程		47,512.00	5,279.12		42,232.88
1、2号车间电动卷闸门安装工程		25,000.00	2,083.32		22,916.68
环厂路地面硬化工程、卫生间土建工程		1,801,953.00	62,136.30		1,739,816.70
宿舍楼三楼301房翻新工程		12,000.00	666.66		11,333.34

宿舍楼商铺翻新工程		86,000.00	4,777.78		81,222.22
合 计	8,189,750.21	2,127,573.18	799,187.23	919.67	9,517,216.49

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	425,175.58	106,293.91	387,578.31	96,894.60
递延收益	1,846,188.69	461,547.19	1,914,990.75	478,747.69
合计	2,270,372.55	567,841.10	2,302,569.06	575,642.29

(十五) 应付票据及应付账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付票据		
应付账款	8,764,537.44	9,523,221.86
合 计	8,764,537.44	9,523,221.86

1、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	8,764,537.44	9,414,282.42
1-2年		108,939.44
合 计	8,764,537.44	9,523,221.86

(十六) 预收账款

1、 预收账款列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	3,654,319.47	57,116.16
合 计	3,654,319.47	57,116.16

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
----	-------------	------	------	------------

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
短期薪酬	1,525,448.58	7,152,287.91	7,756,779.39	920,957.10
离职后福利-设定提存计划		372,902.19	372,902.19	
合计	1,525,448.58	7,525,190.10	8,129,681.58	920,957.10

2、短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,509,648.58	6,766,706.88	7,355,398.36	920,957.10
(2) 职工福利费	15,800.00	148,704.19	164,504.19	
(3) 社会保险费		81,954.84	81,954.84	
其中：医疗保险费		57,326.41	57,326.41	
工伤保险费		6,604.03	6,604.03	
生育保险费		18,024.40	18,024.40	
(4) 住房公积金		154,922.00	154,992.00	
(5) 因解除劳动关系给予的补偿				
合计	1,525,448.58	7,152,287.91	7,756,779.39	920,957.10

3、设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
基本养老保险		360,876.74	360,876.74	
失业保险费		12,025.45	12,025.45	
合计		372,902.19	372,902.19	

(十八) 应交税费

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	722,381.97	810,581.95
企业所得税	337,052.63	354,525.62
个人所得税	33,236.33	49,706.57
城市维护建设税	17,919.51	19,303.27
教育费附加	10,751.72	11,581.94
地方教育费附加	7,167.81	8,477.15
土地使用税	115,374.06	
房产税	48,102.12	

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日
合计	1,291,986.15	1,253,420.66

(十九) 其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息	135,578.75	160,898.35
应付股利		
其他应付款	3,248,857.96	707,948.35
合计	3,384,436.71	868,846.70

1、 应付利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	135,578.75	160,898.35
合计	135,578.75	160,898.35

2、 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
往来款	3,167,760.00	647,787.00
员工报销款	15,349.82	10,971.00
其他	65,748.14	49,490.35
合计	3,248,857.96	707,948.35

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款:无**(二十) 一年内到期的非流动负债**

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(二十一) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
质押及保证组合借款	78,367,994.59	85,524,459.49
合计	78,367,994.59	85,524,459.49

说明：2017年5月4日，公司与中国工商银行东莞南城支行、中国工商银行广东省分行理财计划代理人签订债权投资协议，融资金额为1.2亿元，用途为置换融资人及子公司在项目管理人及其分支机构的存量项目融资不超过4630万元、置换融资人子公司在他行存量项目融资不超过1707万元，其余5663万元用于融资人及其子公司厂区升级改造及补充流动资金。融资期限为60个月，利率为基准利率上浮10%。

公司实际取得的借款金额是9879万元。截止2019年6月30日的该笔借款余额为7629万元，按照还款计划在一年内要归还的本金是1000万元，重分类至一年内到期的长期借款。

2018年4月21日，公司与东莞黄江珠江村镇银行股份有限公司签订编号为0200002201800152的《企业借款合同》，借款500万元用于补充流动资金，借款期限自2018年2月28日到2021年2月21日。公司以人民币301362.79万元银行定期存款存单为质押、唐淑娟与东莞黄江珠江村镇银行股份有限公司签订编号为0200073201812926的《最高额保证合同》为该借款提供质押担保。

2、截止2019年6月30日，质押借款余额相关情况如下：

贷款单位	借款余额	质押物名称
东莞农村商业银行	7,127,994.59	广东省东莞市樟木头镇污水处理厂一期工程特许经营权（25年）及收费权益
中国工商银行股份有限公司东莞分行	76,290,000.00	东莞市建工集团有限公司持有的广东建工环保股份有限公司56%股权、东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有的广东建工环保股份有限公司20%股权、广东建工环保股份有限公司持有的东莞市樟木头柏地建工水务有限公司100%股权、广东建工环保股份有限公司持有的东莞市谢岗建工集团水务有限公司100%股权、广东建工环保股份有限公司BOT项目污水收费权、东莞市樟木头柏地建工水务有限公司BOT项目污水收费权、东莞市谢岗建工集团水务有限公司BOT项目污水收费权
东莞黄江珠江村镇银行股份有限公司	4,950,000.00	广东建工环保股份有限公司定期存款301,362.79元
合计	88,367,994.59	/

3、截止 2019 年 6 月 30 日，担保借款余额相关情况如下：

贷款单位	借款余额	担保人名称
东莞农村商业银行南城支行	7,127,994.59	东莞市益康环保工程有限公司；东莞市建工集团有限公司；陈炽辉
中国工商银行股份有限公司东莞分行	76,290,000.00	东莞市建工集团有限公司、东莞市益康环保工程有限公司、陈炽辉、唐淑娟、陈旭均、陈凤兰
东莞黄江珠江村镇银行股份有限公司	4,950,000.00	唐淑娟
合计	88,367,994.59	/

(二十二) 递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	形成原因
不动产租赁服务费	1,914,990.75		68,802.06	1,846,188.69	

(二十三) 股本

股东名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	
	出资额	股权比例			出资额	股权比例
东莞市建工集团有限公司	2100 万	52.90%			2100 万	52.90%
东莞市益康环保工程有限公司	900 万	22.67%			900 万	22.67%
东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	820 万	20.65%			820 万	20.65%
广东葆盛资产管理有限公司	50 万	1.26%			50 万	1.26%
王娟	100 万	2.52%			100 万	2.52%
合计	3970 万	100.00%			3970 万	100.00%

(二十四) 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	22,739,100.67			22,739,100.67

(二十五) 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积	811,048.92			811,048.92

(二十六) 未分配利润

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
调整前上期末未分配利润	17,253,844.81	13,232,380.69
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	17,253,844.81	13,232,380.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,049,210.24	4,021,464.12
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	18,303,055.05	17,253,844.81

(二十七) 营业收入和营业成本**1、营业收入、营业成本**

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,400,415.04	16,861,627.05	20,964,504.33	15,058,180.62
其他业务	195,641.09	49,430.13	92,250.71	16,229.04
合计	24,596,056.13	16,911,057.18	21,056,755.04	15,074,409.66

2、 主营业务按业务模块分类

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生活污水处理服务	18,893,489.95	13,250,088.52	18,810,277.37	13,296,531.71
固废处理	60,892.21	37,426.95	1,440,193.56	1,023,437.98
蚀刻液铜回收	400,401.11	472,851.39	714,033.40	738,210.93
再生骨料	5,045,631.77	3,101,260.19		
合计	24,400,415.04	16,861,627.05	20,964,504.33	15,058,180.62

(二十八) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	83,436.45	101,582.16
教育费附加	50,061.88	60,949.30

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
地方教育费附加	33,374.60	40,632.87
土地使用税	115,374.02	115,373.82
房产税	48,102.12	48,102.12
印花税	0.00	2,862.30
合计	330,349.07	369,502.57

(二十九) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	230,161.91	
办公费	15,813.28	
差旅费	4,291.00	
折旧费	8,329.78	
运输费	339,056.84	
广告宣传	1,520.00	
合计	599,172.81	

(三十) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	2,408,596.34	1,535,924.96
维修费	21,116.00	6,193.50
汽车费用	75,719.26	50,938.37
聘请中介机构费	593,632.43	512,775.86
水电费	115,766.84	111,103.21
差旅费	486,710.15	329,842.91
业务招待费	492,923.10	429,426.42
福利费	5,130.40	241,172.13
广告费	81,816.36	31,849.98
折旧费	190,055.56	87,352.05
品牌建设费	22,000.00	30,000.00
通讯费	102,575.58	71,071.35
办公费	237,263.85	100,597.32
培训费	34,756.02	10,688.00

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
招聘费	24,000.00	32,000.00
租赁费	227,192.86	1,466,684.93
顾问费	4,854.37	229,969.78
其他	200,327.93	81404.92
合计	5,324,437.05	5,358,995.69

(三十一) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
研发费用	840,854.70	447,665.70
合计	840,854.70	447,665.70

(三十二) 财务费用

类别	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	2,576,327.01	2,964,727.65
减：利息收入	47,762.79	130,226.11
手续费及其他	95,823.84	156,317.39
合计	2,624,388.06	2,990,818.93

(三十三) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	7,831.67	116,322.31

(三十四) 其他收益**1、其他收益分项列示**

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,062,745.21	1,248,676.85	与收益相关

2、计入其他收益的政府补助

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
增值税退税	1,062,745.21	1,248,676.85	与收益相关
合计	1,062,745.21	1,248,676.85	

注 1：依据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》

的通知财税【2015】78号文件，污水处理劳务行业符合退税标准，退税比例为70.00%。

(三十五) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
委托贷款收益	2,177,568.12	2,663,522.02
合计	2,177,568.12	2,663,522.02

(三十六) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助		625,000.00	
盘盈利得			
绿化及围墙补偿款	234,080.00		234,080.00
合计	234,080.00	625,000.00	234,080.00

(三十七) 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	2,574.06		2,774.06
捐赠		30,000.00	
合计	2,574.06	30,000.00	2,774.06

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	680,910.84	958,622.50
递延所得税费用	15,210.79	-11,880.08
合计	696,121.63	946,742.42

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金	8,516,632.94	3,753,442.32
其中：政府补助		625,000.00
利息收入	48,053.14	71,320.45
退回保证金	1,368,410.89	60,000.00
收回其他往来款	7,100,168.91	2,997,121.87
支付的其他与经营活动有关的现金	6,551,710.79	4,615,880.75
其中：费用类支出	4,262,202.58	4,041,809.36
往来款、备用金	1,701,653.93	480,564.00
罚没及滞纳金、捐赠支出		30,000.00
手续费及其他	587,854.28	63,507.39

2、 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到的其他与投资活动有关的现金		
其中：委托贷款		
支付的其他与投资活动有关的现金		78,000.00
其中：委托贷款		78,000.00

3、 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00
其中：其他往来款		1,200,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	30,000.00	1,200,000.00
其中：退回出资款	30,000.00	
其他往来款		1,200,000.00

(四十) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
净利润	733,663.23	259,496.63
加：资产减值准备	7,831.67	
固定资产折旧	1,752,166.37	1,119,114.58
无形资产摊销	2,503,766.40	2,503,766.40
长期待摊费用摊销	799,187.23	235,799.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,624,388.06	2,990,818.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,177,568.12	-2,663,522.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,801.19	-11,880.08
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）	-920,456.55	20,918.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,869,173.75	-918,324.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,788,182.91	-3,536,187.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,516,125.41	1,825,390.18

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	6,676,271.67	17,733,159.77
其中：库存现金	182,301.59	102,497.16
可随时用于支付的银行存款	6,493,970.08	17,630,662.61
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,676,271.67	17,733,159.77

(四十一) 受限资产补充资料

1、 权属于广东建工环保股份有限公司的无形资产内容如下：

无形资产名称	登记日期	权利起止日	账面原值	账面净值	权证类型
无形资产/配水井及污泥泵房	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	302,575.74	174,604.74	自建

无形资产/综合办公楼	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	1,318,406.86	760,801.40	自建
无形资产/污泥浓缩脱水间及加药间	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	1,661,461.71	958,764.63	自建
无形资产/变配电间	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	373,997.06	215,819.24	自建
无形资产/附属建筑物	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	811,223.81	468,125.83	自建
无形资产/传达室	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	53,812.52	24,733.44	自建
无形资产/粗格栅	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	2,243,088.39	1,294,399.07	自建
无形资产/细格栅及旋流沉沙池	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	1,141,441.38	658,680.96	自建
无形资产/改良型卡鲁塞尔氧化沟	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	13,512,171.63	7,797,346.63	自建
无形资产/二沉池	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	8,496,746.45	4,903,140.23	自建
无形资产/储泥池	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	41,726.12	24,078.04	自建
无形资产/紫外线消毒槽	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	920,988.34	531,466.80	自建
无形资产/生物除臭滤池	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	431,687.69	249,109.83	自建
无形资产/厂区道路及绿化	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	2,644,762.22	880,841.67	自建
无形资产/篮球场	2009-9-16	2009-9-16 至 2032-12-31	158,095.65	0.00	自建
无形资产/改良型卡鲁塞尔氧化沟	2015-12-31	2015-12-31 至 2032-12-31	351,158.83	277,139.96	自建
合计			34,463,344.40	19,219,052.47	/

说明：由上述无形资产原值总额 34,463,344.40 元产生的特许经营权及收费权益，构成广东建工环保股份有限公司贷款质押标的物的内容，2017 年 5 月 4 日，公司与中国工商银行东莞南城支行、中国工商银行广东省分行理财计划代理人签订债权投资协议，融资金额

为1.2亿元，借款到期日是2022年5月3日，长期借款金额和相关担保信息见附注“五、合并财务报表重要项目注释（二十）长期借款”相关情况。

2、权属属于东莞市谢岗建工集团水务有限公司的无形资产内容如下：

无形资产名称	登记日期	权利起止日	账面原值	账面净值	权证类型
无形资产/综合楼	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	1,303,800.00	813,611.47	自建
无形资产/粗格栅间	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	436,401.97	298,598.95	自建
无形资产/进水泵房	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	959,298.03	30,358.71	自建
无形资产/配水集泥井	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	19,200.00	272,328.41	自建
无形资产/排放泵房	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	288,300.00	992,418.86	自建
无形资产/浓缩脱水机房	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	529,500.00	4,381,016.37	自建
无形资产/传达室	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	48,650.00	188,631.92	自建
无形资产/总配电间	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	478,500.00	421,990.00	自建
无形资产/紫外线消毒池	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	302,280.03	598,631.66	自建
无形资产/二沉池	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	7,020,510.53	11,981.26	自建
无形资产/氧化沟	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	19,362,320.56	179,908.32	自建
无形资产/细格栅池及涡流河砂池	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	1,590,335.59	330,423.99	自建
无形资产/厂区围墙工程	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	136,507.52	12,082,688.82	自建
无形资产/厂区道路及绿化	2011-6-16	2011-6-16 至 2032-12-31	676,233.79	85,184.82	自建
合计			33,151,838.03	20,687,773.56	/

说明：由上述无形资产原值总额 33,151,838.03 元产生的特许经营权及收费权益，构成东莞市谢岗建工集团水务有限公司为母公司广东建工环保股份有限公司 2017 年 5 月 4 日与中国工商银行东莞南城支行、中国工商银行广东省分行理财计划代理人签订债权投资协议贷款质押标的物的内容，借款到期日 2022 年 5 月 3 日，长期借款金额和相关担保信息见附注“五、合并财务报表重要项目注释（二十）长期借款”相关情况。

3、权属属于东莞市樟木头柏地建工水务有限公司的无形资产内容如下：

无形资产名称	登记日期	权利起止日	账面原值	账面净值	权证类型
无形资产/CAST 生物处理池	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	23,495,198.56	13,856,139.98	自建
无形资产/配电房	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	191,979.16	113,218.52	自建
无形资产/鼓风机房	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	231,861.19	136,738.47	自建
无形资产/机修车间	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	106,352.09	62,720.25	自建
无形资产/门卫室	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	62,720.46	36,988.46	自建
无形资产/综合楼	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	1,402,800.00	827,292.48	自建
无形资产/加氯间	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	47,040.00	27,741.28	自建
无形资产/脱水机房	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	825,000.00	486,538.24	自建
无形资产/粗格栅及提升泵房	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	2,111,717.87	1,245,370.79	自建
无形资产/细格栅旋流沉砂池	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	385,271.10	227,209.78	自建
无形资产/消毒池	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	565,032.36	333,222.40	自建
无形资产/污泥池	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	67,835.98	40,004.90	自建
无形资产/一期收购	2010-3-1	2010-3-1 至 2032-12-31	16,364,353.41	9,650,770.15	收购
无形资产/CAST 生	2015-12-31	2015-12-31 至	295,969.04	233,585.93	自建

物处理池		2032-12-31			
合计			46,153,131.22	27,277,541.63	/

说明：由上述无形资产原值总额 46,153,131.22 元产生的特许经营权及收费权益，构成东莞市樟木头柏地建工水务有限公司以及母公司广东建工环保股份有限公司贷款质押标的物的内容，公司于 2011 年 1 月 27 日东莞农村商业银行股份有限公司南城分行签订长期借款协议，借款到期日是 2021 年 1 月 26 日，母公司广东建工环保股份有限公司于 2017 年 5 月 4 日与中国工商银行东莞南城支行、中国工商银行广东省分行理财计划代理人签订债权投资协议，借款到期日 2022 年 5 月 3 日，长期借款金额和相关担保信息见附注“五、合并财务报表重要项目注释（二十）长期借款” 相关情况。

六、 在其他主体中的权益

（一） 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	
东莞市谢岗建工集团水务有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	污水处理	100.00		同一控制下企业合并
东莞市樟木头柏地建工水务有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	污水处理	100.00		同一控制下企业合并
东莞市洁城环保服务有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	环保服务	95.00		通过设立或投资方式取得
东莞市盈新环保科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	环保服务	47.00		通过设立或投资方式取得
东莞市供联环保科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	环保服务	65.00		通过设立或投资方式取得
河源市建工环保水务有限公司	广东省河源市	广东省河源市	污水处理	70.00		通过设立或投资方式取得

说明：公司与少数股东唐子聪签订了一致行动人协议，公司与东莞市盈新环保科技有限公司少数股东唐子聪持有东莞市盈新环保科技有限公司合计 62% 的股份，协议内容规定如下：双方同意，在协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东会、董事会提出议案之前，或在行使股东会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，以公司的意见为准，协议有效期为三年。

（二） 在合营安排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	
东莞市东环长盈生态科技有限公司	东莞市	东莞市莞城街道旗峰路 200 号万科中心 2 号楼 414 室	生态科技项目投资等	7%		权益法

七、 关联方及关联交易**(一) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
东莞市建工集团有限公司	东莞	私营企业	100,000.00 万	52.90	52.90

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
东莞市东环长盈生态科技有限公司	被投资方
广东凌康科技有限公司	被投资方

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞市建工集团有限公司	控股股东
东莞市益康环保工程有限公司	股东
东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	股东
广东葆盛资产管理有限公司	法人股东
王娟	自然人股东
东莞市建工集团房地产开发有限公司	受同一控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞市建工集团市政基础工程有限公司	受同一控制
东莞市成业工程机械服务有限公司	东莞市建工集团有限公司法人股东
东莞市名门酒店管理有限公司	法人代表关联
东莞市供联再生资源有限公司	东莞市供联环保科技有限公司法人股东
陈德安	法定代表人、董事长
唐淑娟	东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人
陈炽辉	董事、东莞市建工集团有限公司法定代表人及股东
吴旭升	总经理
梁锦辉	董事、东莞市樟木头柏地建工水务有限公司法定代表人
黎志祥	董事、东莞市谢岗建工集团水务有限公司法定代表人、东莞市洁城环保科技有限公司法定代表人、东莞市邦诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人
黎景灏	董事
陈旭均	董事
叶颂卫	监事会主席、东莞市益康环保工程有限公司法定代表人及股东
唐子聪	东莞市盈新环保科技有限公司股东
郑家安	东莞市盈新环保科技有限公司股东
郑肖君	东莞市盈新环保科技有限公司股东
陈耀光	东莞市盈新环保科技有限公司股东
陈达光	监事
李丽凤	职工代表监事
华松桦	东莞市供联环保科技有限公司法定代表人、河源市建工环保水务有限公司法定代表人
马东	董事会秘书、财务总监

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

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
东莞市建工集团房地产开发有限公司	房产	137,520.00	156,405.00

关联租赁情况说明：广东建工环保股份有限公司承租东莞市建工集团房地产开发有限公司的办公室使用，合同租赁期从2016年9月1日至2021年1月31日，其中2016年9月1日至2018年1月31日每月租金28,120.00元，2018年2月1日至2021年1月31日，每月租金22,920.00元。

2、 关联销售、提供服务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期确认的费用
东莞市名门酒店管理有限公司	餐饮、住宿服务	141,310.30	17,420.00
东莞市建工集团市政基础工程有限公司	东莞市盈新环保科技有限公司《环厂路面及周边地面硬化工程》	580,000.00	
东莞市建工集团有限公司	销售建筑材料	10,121.00	
东莞市建工集团有限公司	江东新区古竹污水处理厂建设PPP项目一期总承包工程	1,800,000.00	

3、 关联担保情况

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
东莞市益康环保工程有限公司、东莞市建工集团有限公司、陈焯辉	东莞市樟木头柏地建工水务有限公司	35,000,000.00	2011-01-27	2021-01-26	否
东莞市建工集团有限公司、东莞市益康环保工程有限公司、陈焯辉、唐淑娟、陈旭均、陈凤兰	广东建工环保股份有限公司	98,790,000.00	2017-5-4	2022-5-3	否
广东建工环保股份有限公司、东莞市樟木头柏地建工水务有限公司、陈焯辉、唐淑娟、陈旭均	东莞市建工集团有限公司	32,000,000.00	2016-12-14	2019-12-13	否
唐淑娟	广东建工环保股份有限公司	4,950,000.00	2018-2-28	2021-2-27	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收应付项目

项目名称	关联方	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
其他应付款	东莞市建工集团房地产开发有限公司	617,680.00	137,520.00	337,440.00	417,760.00
其他应付款	东莞市名门酒店管	30,107.00	141,310.30	171,417.30	0.00

项目名称	关联方 理有限公司	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
其他应收款	刘国华	36,800.00	3,473.53		40,273.53
其他应收款	陈德安	0.00	30,000.00		30,000.00
其他应收款	李丽凤	10,000.00	5,500.00		15,500.00
合 计		694,587.00	317,803.83	508857.30	503,533.53

(七) 关联方承诺：无

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 本公司无需要披露的承诺事项

(二) 或有事项

1、 本公司无需要披露的重要或有事项

九、 资产负债表日后事项

(一) 本公司无需要披露的资产负债表日后事项说明

十、 其他重要事项

(一) 本公司无需要披露有关财务会计制度的其他重要事项

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收票据		108,000.00
应收账款	2448,307.71	2,160,149.91
合计	2448,307.71	2,268,149.91

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票		108,000.00
合计		108,000.00

- (2) 期末公司已质押的应收票据：无
- (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债日尚未到期的应收票据：无
 - (4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

2、 应收账款

应收账款分类披露

类别	2019年6月30日					2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,577,166.01	100.00	128,858.30	5.00	2,448,307.71	2,273,842.01	100.00	113,692.10	5.00	2,160,149.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,577,166.01	100.00	128,858.30	5.00	2,448,307.71	2,273,842.01	100.00	113,692.10	5.00	2,160,149.91

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,577,166.01	128,858.30	5.00	2,273,842.01	113,692.10	5.00

3、 本期计提、收回或转回应收账款情况

项 目	本期发生额
计提坏账准备	15,166.20
收回/转回坏账准备	

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东莞市环保产业促进中心	2,577,166.01	100.00	128,858.30
合计	2,577,166.01	100.00	128,858.30

(二) 其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,623,279.22	19,305,551.36
合计	20,623,279.22	19,305,551.36

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2019年6月30日					2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	20,623,279.22	100.00			20,623,279.22	19,305,551.36	100.00			19,305,551.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	20,623,279.22	100.00			20,623,279.22	19,305,551.36	100.00			19,305,551.36

组合 1 中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方往来	17,754,138.33		
BOT 项目移交保证金	2,691,797.00		
税费返还	101,843.89		
员工借支	75,500.00		
合计	20,623,279.22		

(2)本期计提、收回或转回坏账准备情况

项 目	本期发生额
计提坏账准备	
收回/转回坏账准备	

(3)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
关联方往来	17,754,138.33	15,768,728.11
BOT 项目移交保证金	2,691,797.00	2,575,683.00
投标保证金		800,000.00
税费返还	101,843.89	121,140.25
员工借支	75,500.00	30,000.00
合计	20,623,279.22	19,305,551.36

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2019年6月30日	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市谢岗建工集团水务有限公司	内部往来款	11,347,935.62	1年以内	55.02	
东莞市樟木头柏地建工水务有限公司	内部往来款	3,798,409.80	1年以内	18.42	
东莞市环保产业促进中心	BOT项目移交保证金	2,691,797.00	4年以上	13.05	
东莞市盈新环保科技有限公司	内部往来款	2,350,000.00	1年以内	11.39	
河源市建工环保水务有限公司	内部往来款	257,792.91	1年以内	1.25	
合计	/	20,445,935.33	/	99.14	

(三) 长期股权投资

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	48,629,215.20		48,629,215.20	45,729,215.20		45,729,215.20
对联营、合营企业投资	2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00
合计	50,729,215.20		50,729,215.20	47,829,215.20		47,829,215.20

5、 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市谢岗建工集团水务有限公司	3,206,813.89			3,206,813.89		

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市樟木头柏地建工水务有限公司	29,722,401.31			29,722,401.31		
东莞市盈新环保科技有限公司	10,250,000.00	1,500,000.00		11,750,000.00		
东莞市洁城环保服务有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00		
东莞市供联环保科技有限公司	650,000.00			650,000.00		
河源市建工环保水务有限公司		1,400,000.00		1,400,000.00		
合计	45,729,215.20	2,900,000.00		48,629,215.20		

6、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业	2,100,000.00								2,100,000.00		
东莞市东环长盈生态科技有限公司	2,100,000.00								2,100,000.00		
小计	2,100,000.00								2,100,000.00		
2. 联营企业											
小计											
合计	2,100,000.00								2,100,000.00		

（四）营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,343,658.56	4,039,388.28	5,604,083.82	4,069,499.45
其他业务	38,616.87	33,201.09		
合计	5,382,275.43	4,072,589.37	5,604,083.82	4,069,499.45

（五）投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
委托发放贷款收益	2,177,568.12	2,663,522.02
合计	2,177,568.12	2,663,522.02

十二、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,062,745.21	
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	2,177,568.12	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	231,505.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	589,875.61	
少数股东权益影响额		
合计	2,881,943.66	

(二) 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（元）	
		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	1.29	0.03	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.26	-0.05	-0.02

广东建工环保股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年八月二十三日