

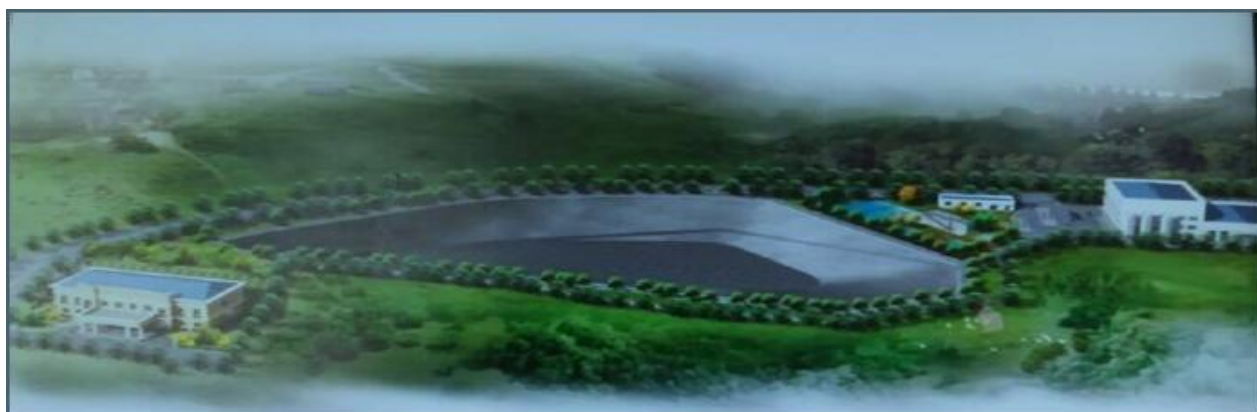


镇江固废

NEEQ : 832541

镇江新区固废处置股份有限公司

Zhenjiang Xinqu Solid Waste Disposal Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019 年 6 月，公司被评定为镇江新区二〇一八年度生态环境保护工作先进单位。

2019 年 5 月，公司顺利完成 2018 年度利润分配工作，以公司总股本 36,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.00 元人民币现金。具体内容已在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露（公告编号：2019-010）。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、镇江固废	指	镇江新区固废处置股份有限公司
控股股东、大港股份	指	江苏大港股份有限公司
新宇固废、公司股东	指	镇江新宇固体废物处置有限公司
华科电镀	指	镇江华科生态电镀科技发展有限公司
江南化工	指	镇江江南化工有限公司
镇江市国资委	指	镇江市人民政府国有资产监督管理委员会，为本公司的实际控制人
三会	指	镇江固废股东大会、董事会、监事会
会计师事务所、审计机构	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《镇江新区固废处置股份有限公司公司章程》
主办券商	指	德邦证券
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
危废、危险废弃物	指	危险废物。根据 2008 年 6 月 6 日颁布、2008 年 8 月 1 日施行的中华人民共和国环境保护部、中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 1 号《国家危险废物名录》，具有以下情形之一的固体废物和液态废物，列入本目录：（一）具有腐蚀性、毒性、易燃性、反应性或者感染性等一种或者几种危险特性的；（二）不排除具有危险特性，可能对环境或人体健康造成有害影响，需要按照危险废物进行管理的。
安全填埋处置法	指	在专门设计的设施中，将废弃物铺成一定厚度的薄层后加以压实，并覆盖土壤的处置方法。

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。

公司负责人吴晓坚、主管会计工作负责人陈翔及会计机构负责人（会计主管人员）赵燕平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	公司综合部办公室
备查文件	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；
	公司第二届董事会第六次会议决议；
	公司第二届监事会第六次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	镇江新区固废处置股份有限公司
英文名称及缩写	Zhenjiang Xinqu Solid Waste Disposal Co.,Ltd.
证券简称	镇江固废
证券代码	832541
法定代表人	吴晓坚
办公地址	镇江新区大港荞麦山路 6 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴国伟
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	(0511)80865876
传真	(0511)80865878
电子邮箱	14889554@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	镇江新区大港荞麦山路 6 号(212132)
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	公司综合部办公室

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	2014 年 10 月 23 日
挂牌时间	2015 年 6 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业(N)--生态保护和环境治理业(N77)--环境治理业(N772)--危险废物治理(N7724)
主要产品与服务项目	危险废物的安全化填埋。许可经营项目：危险废物经营（按《危险废物经营许可证》核准的经营范围经营）。工业固体废弃物的处置技术咨询服务，资源化利用技术咨询服务；工业建材销售。（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）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏大港股份有限公司

实际控制人及其一致行动人	镇江市国资委
--------------	--------

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	9132110058374297X1	否
注册地址	镇江新区大港荞麦山路 6 号	否
注册资本（元）	36,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市福山路 500 号城建国际中心 18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,218,967.37	17,602,340.00	48.95%
毛利率%	82.66%	73.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,694,113.41	9,738,979.06	71.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,727,295.36	8,978,420.80	75.17%
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）	25.15%	17.06%	-
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）	23.69%	15.72%	-
基本每股收益	0.46	0.27	70.37%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	83,729,353.92	81,144,835.64	3.19%
负债总计	21,597,839.45	21,307,434.58	1.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,131,514.47	59,837,401.06	3.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.66	4.22%
资产负债率%（母公司）	25.79%	26.26%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	7.83	6.53	-
利息保障倍数	82.2	32.54	-

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	9,573,995.19	3,583,772.53	167.15%
应收账款周转率	4.27	4.19	-
存货周转率	89.26	67.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.19%	1.72%	-
营业收入增长率%	48.95%	21.32%	-
净利润增长率%	71.42%	16.29%	-

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	36,000,000	36,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-40,805.72
计入当期损益的政府补助	1,178,238.72
非经常性损益合计	1,137,433.00
所得税影响数	170,614.95
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	966,818.05

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

公司属于生态保护和环境治理业大类下的危险废物治理小类，主营业务为危废产生企业提供危废安全化填埋处置服务。即在严格按照国家环保政策和危废处置流程的基础上，利用公司的防渗漏填埋库区，对危险废物固化技术处理后进行填埋，并收取相应的服务费用，实现危险废物的无害化处理。该服务模式从公司与产废企业签订合同后开始，到完成危废的安全化填埋为止。目前公司面向的终端客户主要以镇江及周边地区的危险废物产生企业为主，主要系废物焚烧处置企业和化工企业如新宇固废、华科电镀、江南化工等。报告期内，公司危废填埋业务利润率处于较高水平，主要由危废处置行业的特许经营、区域限制和难以替代等行业特性决定，具有明显的可持续性。

报告期初至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司总体财务状况及经营成果如下：

一、公司财务状况

本报告期末，公司总资产为 83,729,353.92 元，较上年期末增长 3.19%；总负债为 21,597,839.45 元，较上年期末增长 1.36%。净资产总额为 62,131,514.47 元，较上年期末增长 3.83%。2019 年 6 月 30 日资产负债率为 25.79%，较上年末 26.26%下降 0.47%，持续保持于小幅波动状态。

报告期公司继续保持了良好的财务状况，总资产、净资产增幅较少主要是由于报告期内进行了 2018 年度利润分配，以总股本 3,600 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金 4.00 元，合计派发现金红利 1,440 万元。

二、公司经营成果

报告期内，公司实现营业总收入 26,218,967.37 元，较上年同期增加 48.95%，营业总成本 7,786,685.74 元，较上年同期增加 5.31%，实现净利润 16,694,113.41 元，较上年同期增加 71.42%，扣除非经常性损益后的净利润为 15,727,295.36 元，较上年同期增加 75.17%。

营业收入及净利润增长幅度较大的原因主要为报告期公司加大了市场开拓力度，有效拓展了重点客户和优质客户，较大幅度增加了处置收入，提升了毛利率，报告期毛利率为 82.66%，较上年同期 73.05%增加 9.61%，从而提升了公司净利润。

三、公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 9,573,995.19 元，上年同期为 3,583,772.53 元，较上年同期增加 167.15%，主要原因为本期营业收入比上年同期大幅增加且回款良好，同时因营业收入增加导致退税收入等也相应增加，因而本期现金流量净额出现大幅度增加。

投资活动产生的现金流量净额为 -12,644.00 元，上年同期为 -1,097,045.97 元；现金流出减少的主要原因为上年同期增加红线外土地购买预付款 98 万元，本期未有大规模资产购建活动。

筹资活动产生的现金流量净额为 -14,400,000.00 元，上年同期为 -10,800,000.00 元，本期较上年同期流出增加的主要原因为本报告期实施了 2018 年度利润分配，向全体股东每 10 股派发 4 元，合计派发现金红利 14,400,000.00 元，而上年同期实施的 2017 年度利润分配方案为向全体股东每 10 股派发 3 元，合计派发现金红利 10,800,000.00 元。

三、 风险与价值

1、环保政策风险：环保行业属于政策主导性行业，随着国家对环保产业发展日益重视，环保标准更加严格，对危废处置单位环保和处置能力要求也相应更高。为保证公司危废处置符合环保要求，公司增加运营成本，采取一系列污染防治技术和措施，严格环保主管部门标准进行经营，这在一定程度上将影响公司的经营效益。

应对措施：定期组织开展环保产业政策法规培训学习，严格执行相关标准与规范，确保运营符合规定；同时提升处置工艺，提高生产效率，力求在中长期内降低企业的运营成本。

2、市场竞争风险：随着国家对绿色发展的日益重视以及节能环保产业较高利润率，未来该产业相应会吸引更多的企业和资金投入，随着镇江本地及周边县市危废处置企业投入运营，势必会抢占市场，危废处置市场竞争加剧，公司将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：采取灵活营销手段、制定区域性营销策略、增加固废处置品种等方式开拓市场、扩大收集面，维护老客户，开拓新客户。

3、区域扩张风险及客户相对集中风险：由于环保企业发展及扩张的区域性、垄断性，公司凭借技术及地域优势在镇江市场地位稳固，重点客户均位于镇江新区，公司面临区域发展风险。报告期内公司重点客户江南化工、新宇固废和华科电镀累计销售占比较高，公司对其依赖性较大，未来这些重点客户流失或产废量大幅减少，将会影响公司的业绩，导致公司盈利不稳定。

应对措施：在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，加大市场开发，不断拓展新市场和发展新客户，扩大客户群体，以降低对主要客户的依赖程度。

4、税收优惠政策变动风险：公司基于国家对环保产业的支持政策，享受企业所得税减按 15%征收、增值税即征即退 70%、土地使用税减免等税收优惠，对公司总体经营发展及业绩起到一定的促进作用。一旦国家对环保行业的税收优惠政策发生不利变化，公司税负会相应增加，对公司整体经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身发展，扩大市场份额和收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。

5、宏观经济周期波动风险：目前国内经济面临下行压力，国家大力推行供给侧结构性改革，重点化解产能过剩问题。公司主营业务是危废处理，若宏观经济增速下降或产业政策调整，影响上游产危企业发展，导致其开工不足或倒闭、关停，将直接影响公司经营业绩。

应对措施：及时、准确了解产废企业需求并提供有效服务，稳定老客户，积极拓展新客户。

6、安全生产风险：由于危废处理的特殊性，公司在收集、装卸、运输、贮存及处置等环节存在一定的安全生产风险，尽管非常重视对此类危险因素辨识与管控，完善安全管理网络，逐级落实安全生产责任制，努力使安全生产风险降低至可控范围。但仍不能排除因偶发因素导致意外事故的可能性，一旦疏忽，就容易造成重大危害，给公司生产经营造成不利影响。

应对措施：进一步加强安全管理，完善并严格遵守安全生产处置流程，强化安全意识，尽量规避或降低生产风险。

7、技术改进导致填埋数量下降的风险：公司填埋危废中很多含有大量重金属或其他可再生利用的成分，随着技术进步，未来该些重金属等成分将可能被逐步提取再利用，剩下部分可不再作为危废处理。因此如果公司不能及时把握行业内新技术、新工艺的推广进度，不能适时更新、改进自身技术与工艺水平，提高危废处理能力，公司的整体竞争优势将受到影响。

应对措施：提高危废识别度，改进新工艺，提升危废处理技术水平。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极履行应尽的义务，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。

我公司作为环保行业危废治理企业，通过对危险废弃物收集和无害化处理，保护了生态环境，促进了经济的可持续发展。

公司将一如既往的致力于危废处置行业的经营与发展，为社会、为国家的环保事业做出应有的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	16,540,000	3,767,473.23
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		

(二) 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	2014/11/19	2017/6/10	挂牌	限售	自公司成立之日起一年内不转让	已履行

人或控股股东				承诺	其所持公司股份。在挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	完毕
其他股东	2014/11/19	2015/10/23	挂牌	限售承诺	自公司成立之日起一年内不转让其所持公司股份。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014/11/19	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免出现同业竞争情形，控股股东大港股份出具了《避免同业竞争承诺函》，就避免与镇江固废产生同业竞争做出相应承诺。	正在履行中
其他股东	2014/11/19	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免出现同业竞争情形，新宇固废出具了《避免同业竞争承诺函》，就避免与镇江固废产生同业竞争做出相应承诺。	正在履行中
董监高	2014/11/19	-	挂牌	规范关联交易	为规范关联交易行为，公司控股股东大港股份和新宇固废，公司董事、监事和高级管理人员均签署《规范关联交易承诺函》，对于未来与镇江固废之间可能发生的关联交易，承诺将根据法律、法规和镇江固废相关章程规定，履行相关程序和义务。	正在履行中

承诺事项详细情况：

除公司挂牌时发起人股东、控股股东及董事、监事和高级管理人员出具的承诺外，报告期内公司未有其他新增承诺，相关承诺概要及履行情况如下：

（一）股份限售承诺 根据《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定，发起人股东大港股份及新宇固废承诺，自公司成立之日起一年内不转让其所持公司股份。公司控股股东大港股份承诺，在挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

上述承诺事项已履行完毕，不存在违背承诺的事项。

（二）关于避免同业竞争的承诺 为避免出现同业竞争情形，控股股东大港股份和新宇固废均出具了《避免同业竞争承诺函》，就避免与镇江固废产生同业竞争做出相应承诺。

报告期内，大港股份及新宇固废均正常履行此承诺，不存在违背承诺的事项。

（三）规范关联交易的承诺 为规范关联交易行为，公司控股股东大港股份和新宇固废，公司董事、监事和高级管理人员均签署《规范关联交易承诺函》，对于未来与镇江固废之间可能发生的关联交易，承诺将根据法律、法规和镇江固废相关章程规定，履行相关程序和义务。

报告期内，大港股份及新宇固废，公司董事、监事和高级管理人员均正常履行此承诺，不存在违背承诺的事项。

(三) 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 年 5 月 20 日	4.00	0	0
合计	4.00	0	0

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

公司于 2019 年 5 月 8 日召开 2018 年度股东大会，审议通过了《2018 年度利润分配预案》：以公司总股本 36,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），共计派发现金股利 14,400,000.00 元（含税），本年度不派发红股，也不进行资本公积金转增股本。2019 年 5 月 13 日，公司在全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《2018 年年度权益分派实施公告》，确定以 2019 年 5 月 17 日为权益登记日，5 月 20 日为除权除息日，完成了本次权益分派事宜。

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	36,000,000	100.00%	0	36,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	25,200,000	70%	0	25,200,000	70%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	江苏大港股份有限公司	25,200,000	0	25,200,000	70%	0	25,200,000
2	镇江新宇固体废物处置有限公司	10,800,000	0	10,800,000	30%	0	10,800,000
3							
4							
5							
合计		36,000,000	0	36,000,000	100%	0	36,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司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：

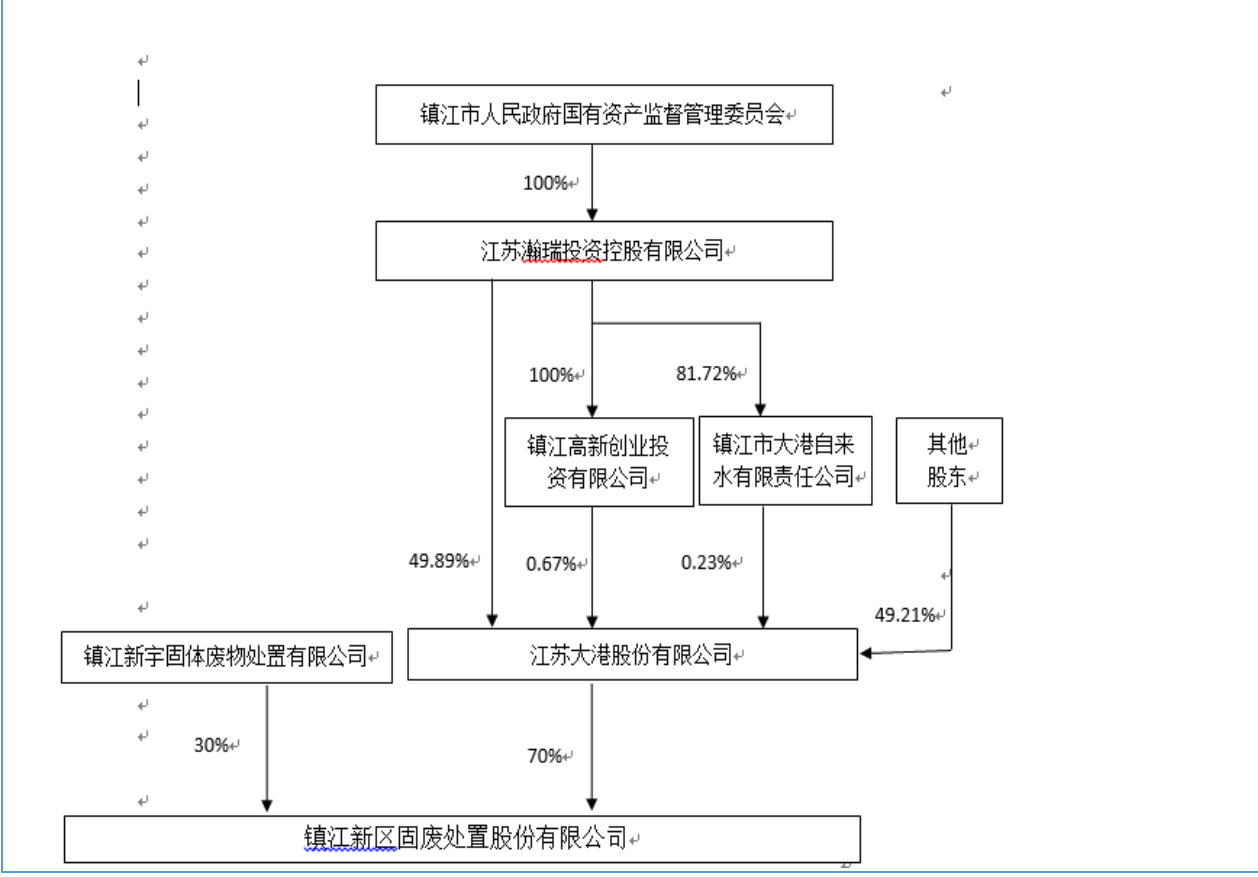
是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为江苏大港股份有限公司，法定代表人为谢恒福，成立于 2000 年 4 月 20 日，统一社会信用代码为 91321100720500361C，报告期末注册资本为 58,034.8513 万元人民币。报告期内公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为镇江市国资委，单位负责人为董和建，成立于 2004 年 12 月 28 日，组织机构代码为 01446807-7。报告期内实际控制人未发生变动。



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
吴晓坚	董事长	男	1973 年 1 月 20 日	本科	2017-10-26 至 2020-10-25	否
刘媛	董事	女	1970 年 11 月 10 日	大专	2017-10-26 至 2020-10-25	否
刘玉娟	董事	女	1975 年 11 月 19 日	本科	2017-10-26 至 2020-10-25	否
李雪芳	董事	女	1977 年 12 月 9 日	大专	2017-10-26 至 2020-10-25	否
杨俊荣	董事	男	1967 年 10 月 8 日	本科	2017-10-26 至 2020-10-25	否
朱季玉	监事会主席	女	1975 年 4 月 28 日	中专	2017-10-26 至 2020-10-25	否
杨劲松	监事	男	1969 年 7 月 14 日	本科	2017-10-26 至 2020-10-25	否
柳慧	职工监事	女	1976 年 7 月 22 日	大专	2017-10-26 至 2020-10-25	是
陈翔	总经理	男	1966 年 3 月 6 日	本科	2017-10-26 至 2020-10-25	是
吴国伟	董事会秘书	男	1977 年 3 月 18 日	本科	2017-10-26 至 2020-10-25	是
董事会人数：						5
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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。公司董事、监事和高级管理人员与控股股东江苏大港股份有限公司之间关系如下：

董事长吴晓坚担任其董事会秘书、副总经理职务；董事刘玉娟担任其总经理助理职务；董事李雪芳担任其证券事务代表、证券部部长职务；监事会主席朱季玉担任其财务部部长职务。其他董事、监事和高级管理人员与公司控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

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

吴晓坚	董事长	0	0	0	0%	0
刘媛	董事	0	0	0	0%	0
刘玉娟	董事	0	0	0	0%	0
李雪芳	董事	0	0	0	0%	0
杨俊荣	董事	0	0	0	0%	0
朱季玉	监事会主席	0	0	0	0%	0
杨劲松	监事	0	0	0	0%	0
柳慧	职工监事	0	0	0	0%	0
陈翔	总经理	0	0	0	0%	0
吴国伟	董事会秘书	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	13	13
销售人员	4	4
技术人员	4	4
财务人员	3	3
行政管理人员	12	12
员工总计	36	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	13	13
专科	9	9
专科以下	13	13
员工总计	36	36

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司雇员薪酬包括薪金、津贴、职称补贴等，公司根据国家有关法律、法规，参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

公司制定了全面的培训计划，针对新员工进行入职培训，让新员工了解镇江固废文化，掌握从事岗位的劳动技能。对于在职职工，公司进行定期专业培训，包括安全生产管理，专业技能培训，管理制度培训等。公司通过多方面，多种类的培训，不断提高员工的安全意识，专业素质，提升凝聚力，为公司的生产经营与可持续发展提供坚实的基础。

公司不存在需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

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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、1	37,376,522.15	42,215,170.96
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、2	14,088,180.84	4,363,941.24
其中：应收票据		4,462,483.80	2,320,000.00
应收账款		9,625,697.04	2,043,941.24
应收款项融资			
预付款项	五、3	998,942.64	1,000,442.64
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、4		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	56,643.51	45,192.83
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			
流动资产合计		52,520,289.14	47,624,747.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	24,636,985.50	26,797,553.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	6,498,731.33	6,709,042.92
递延所得税资产	五、9	73,347.95	13,491.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,209,064.78	33,520,087.97
资产总计		83,729,353.92	81,144,835.64
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、10	3,598,086.90	3,686,324.12
其中：应付票据			
应付账款		3,598,086.90	3,686,324.12
预收款项	五、11	1,271,927.12	830,757.92
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、12		660,752.63
应交税费	五、13	1,509,778.42	1,776,692.66
其他应付款	五、14	325,664.48	337,956.10
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			
其他流动负债			
流动负债合计		6,705,456.92	7,292,483.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
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	五、15	10,388,093.92	10,147,100.26
递延收益	五、16	4,504,288.61	3,867,850.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,892,382.53	14,014,951.15
负债合计		21,597,839.45	21,307,434.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	1,235,816.23	1,235,816.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	5,690,158.48	5,690,158.48
一般风险准备			
未分配利润	五、20	19,205,539.76	16,911,426.35
归属于母公司所有者权益合计		62,131,514.47	59,837,401.06
少数股东权益			
所有者权益合计		62,131,514.47	59,837,401.06
负债和所有者权益总计		83,729,353.92	81,144,835.64

法定代表人：吴晓坚

主管会计工作负责人：陈翔

会计机构负责人：赵燕平

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入	五、21	26,218,967.37	17,602,340.00
其中：营业收入		26,218,967.37	17,602,340.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,786,685.74	7,394,083.40
其中：营业成本	五、21	4,545,058.28	4,742,992.42
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、22	549,835.97	409,029.60
销售费用	五、23	613,255.82	469,526.95
管理费用	五、24	1,396,079.64	1,203,444.41
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、28	-399,039.78	
研发费用	五、25	318,621.38	249,110.78
财务费用	五、26	-35,205.13	-49,590.98
资产减值损失	五、27		-369,570.22
加：其他收益	五、29	1,178,238.72	869,209.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-39,651.42	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,570,868.93	11,077,466.04
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、31	1,154.30	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,569,714.63	11,077,466.04
减：所得税费用	五、32	2,875,601.22	1,338,486.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,694,113.41	9,738,979.06
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）		16,694,113.41	9,738,979.06

2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,694,113.41	9,738,979.06
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. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 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		16,694,113.41	9,738,979.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,694,113.41	9,738,979.06
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.46	0.27
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：吴晓坚

主管会计工作负责人：陈翔

会计机构负责人：赵燕平

(三) 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		20,687,285.52	10,323,120.50
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		811,784.15	541,158.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,283,084.41	304,752.74
经营活动现金流入小计		22,782,154.08	11,169,031.40
购买商品、接受劳务支付的现金		2,149,272.71	1,402,434.45
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		2,757,229.87	2,360,143.18
支付的各项税费		7,784,394.27	3,364,615.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	517,262.04	458,065.51
经营活动现金流出小计		13,208,158.89	7,585,258.87
经营活动产生的现金流量净额		9,573,995.19	3,583,772.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		506.00	
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		506.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,150.00	1,097,045.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,150.00	1,097,045.97
投资活动产生的现金流量净额		-12,644.00	-1,097,045.97
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,400,000.00	10,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,400,000.00	10,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,400,000.00	-10,800,000.00
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		-4,838,648.81	-8,313,273.44
加：期初现金及现金等价物余额		42,215,170.96	34,377,564.47
六、期末现金及现金等价物余额		37,376,522.15	26,064,291.03

法定代表人：吴晓坚

主管会计工作负责人：陈翔

会计机构负责人：赵燕平

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 项新金融工具准则系列准则，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，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

(2)根据财政部《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)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目；

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目；

② 利润表

将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

二、 报表项目注释

镇江新区固废处置股份有限公司 2019年1-6月份财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

镇江新区固废处置股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由镇江新区固废处置有限公司于2014年10月23日整体变更设立的股份有限公司。镇江新区固废处置有限公司由镇江新宇固体废物处置有限公司和江苏大港股份有限公司共同出资组建，于2011年10月13日在镇江工商行政管理局新区分局登记成立。成立时注册号：321191000047055，注册资本3,000万人民币，实收资本3,000万人民币。

公司股票于2015年6月10日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：镇江固废；证券代码：832541。

2015年9月24日，根据2015年第一次临时股东大会审议，公司以现有总股本3,000万股为基数，向全体股东每10股派现金股利2.5元（含税），共计派发现金股利750万元（含税），以资本公积（股本溢价）转增股本，向全体股东每10股转增2股，共计转增600万股，转增后公司总股本增至3,600万股，注册资本变更为3,600万元。

截止2019年06月30日，公司股权结构如下：

股东名称	实收资本	出资比例
江苏大港股份有限公司	25,200,000.00	70.00%
镇江新宇固体废物处置有限公司	10,800,000.00	30.00%
合计	36,000,000.00	100.00%

公司住所：镇江市镇江新区大港荞麦山路6号；法定代表人：吴晓坚；统一社会信用代码：9132110058374297X1。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为固废处置类，经营范围包括：危险废物经营（按《危险废物经营许可证》核准的经营范围经营）；工业固体废弃物的处置技术咨询服务，资源化利用技术咨询服务；工业建材销售。（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）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策和会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 06 月 30 日止的财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 金融资产和金融负债

（1）金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工

具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括短期持有的股票投资。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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其他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持有至到期投资。以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

②应收款项。应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三.7。

③可供出售金融资产。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。

期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

④其他

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品、开发产品等。

存货实行永续盘存制；外贸行业原材料、库存商品按实际成本核算，发出时采用个别认定法计价；生产行业原材料、在产品、产成品采用实际成本核算，发出时采用加权平均法计价；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

9. 持有待售

本公司持有待售资产包括固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产）。

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

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

划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的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相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

10. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、船舶、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	12-20	0-3	4.85-8.33
2	机器设备	10	3	9.70
3	运输设备	8	3	12.13
4	电子设备	6	3	16.17
5	专用设备	10	3	9.70
6	其他设备	6	3	16.17

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

11. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

12. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关

资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险金、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

17. 应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

19. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，相应调整负债。

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。

20. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括处置工业固体废弃物处置收入和咨询服务收入，收入确认政策如下：

(1) 提供服务收入：公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司通常接收固废时按量收取处置款项并开具发票，但部分固废需要经过固化等程序后方可填埋。因此，本公司实际完成固废处置时确认收入。

21. 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或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的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。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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

23. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

24. 终止经营

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

25. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目；

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目；

②利润表

将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

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 项新金融工具准则系列准则，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，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	13%、16%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

税种	文件号	备注	适用期间
增值税	财税[2011]115 号	对垃圾进行减量化、资源化和无害化处理的业务，属于垃圾处理、污泥处理处置劳务，免征增值税。	2015 年 1-6 月
	财税[2015]78号、镇国税一流优惠认字[2015]第10 号	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	2015 年7-12 月、2016 年度、2017年度、2018年度
企业所得税	《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条、镇地税一[2018]499 号	从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得税减征所得税。	2013 年至 2018 年
土地使用税	《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》、镇地税一[2018]1107 号	开山填海整治的土地和改造的废弃土地，减免土地使用税。	2013 年至 2019 年
企业所得税	财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部公告 2019 年第 60 号	对符合条件的从事污染防治的第三方企业（以下称第三方防治企业）减按 15%的税率征收企业所得税	2019 年至 2021 年

公司对垃圾进行减量化、资源化和无害化处理的业务，属于垃圾处理、污泥处理处置劳务，2015 年 6 月 30 日前执行财税[2011]115 号文件，免征增值税。2015 年 7 月 1 日起执行财税[2015]78 号，财税[2011]115 号同时废止。公司向镇江市国家税务局第一税务分局申请了税收优惠资格认定并通过。因此，公司 2015 年 1 至 6 月处置收入免征增值税，2015 年 7 至 12 月、2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度 1 至 6 月年度处置收入享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。

公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条、镇地税一[2018]499 号文件，从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得 2013 年、2014 年、2015 年免征所得税，2016 年、2017 年、2018 年减半征收所得税。

公司根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》、镇开 税通[2019]8737 号文件，对于开山填海整治的土地和改造的废弃土地，减免土地使用税。

公司根据财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部公告 2019 年第 60 号，对符合条件的从事污染防治的第三方企业（以下称第三方防治企业）减按 15%的税率征收企业所得税，执行期限自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2018年12月31日，“年末”系指2019年06月30日，“本期”系指2019年1月1日至06月30日，“上年同期”系指2018年1月1日至06月30日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	3,996.17	996.17
银行存款	37,372,525.98	42,214,174.79
其他货币资金	-	-
合计	37,376,522.15	42,215,170.96
其中：存放在境外的款项总额	-	-

年末货币资金中无借款保证金、信用证保证金、票据保证金、保函保证金等金额。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	4,462,483.80	2,320,000.00
应收账款	9,625,697.04	2,043,941.24
合计	14,088,180.84	4,363,941.24

(1) 应收票据

1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,462,483.80	2,320,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	4,462,483.80	2,320,000.00

2) 年末无已用于质押的应收票据。

3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	10,132,312.67	100.00	506,615.63	5.00	9,625,697.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,132,312.67	100.00	506,615.63	5.00	9,625,697.04

(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(%)	
单项金额重大并单项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	2,151,517.09	100.00	107,575.85	5.00	2,043,941.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,151,517.09	100.00	107,575.85	—	2,043,941.24

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,132,312.67	506,615.63	5
1-2年	-	-	10
2-3年	-	-	30
3-4年	-	-	50
4-5年	-	-	50
5年以上	-	-	100
合计	10,132,312.67	506,615.63	—

2) 本年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 399,039.78 元。

3) 本年实际核销的应收账款

无。

4) 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	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
句容绿色动力再生能源有限公司	7,493,864.00	1 年以内	73.96%	374,693.20
镇江江南化工有限公司	1,797,107.65	1 年以内	17.74%	89,855.38
镇江华科生态电镀科技发展有限公司	375,027.00	1 年以内	3.70%	18,751.35
盐城新宇辉丰环保科技有限公司	267,264.00	1 年以内	2.64%	13,363.20
江苏瑞尔隆鼎实业有限公司	107,474.00	1 年以内	1.06%	5,373.70
合计	10,040,736.65	-	99.10%	502,036.83

5) 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

6) 本报告期转移应收款项且继续涉入形成的资产及负债

无。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	998,942.64	100.00	1,000,442.64	100.00
1—2 年	-	-	-	-
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
账面余额合计	998,942.64	100.00	1,000,442.64	100.00
坏账准备	-	-	-	-
账面价值合计	998,942.64	100.00	1,000,442.64	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中石化镇江分公司	8,942.64	1年以内	0.90%
镇江供电公司	10,000.00	1年以内	1.00%
镇江经济技术开发区土地储备中心	980,000.00	1年以内	98.10%
合计	998,942.64	—	100.00

(3) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的预付账款

4. 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	-	-
合计	-	-

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	360.00	100.00	360.00	100.00	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	360.00	100.00	360.00	—	-

(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(%)	
单项金额重大并单项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	360.00	100.00	360.00	100.00	-

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(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	360.00	100.00	360.00	100.00	

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	2
1-2 年	-	-	10
2-3 年	-	-	30
3-4 年	-	-	60
4-5 年	-	-	80
5 年以上	360.00	360.00	100
合计	360.00	360.00	—

2) 本年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元。

3) 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
押金	360.00	360.00
合计	360.00	360.00

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
镇江中燃能源有限公司	押金	360.00	5 年以上	100.00	360.00
合计	—	360.00	—	100.00	360.00

5) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	-	-	-	-	-	-
原材料	49,180.76	-	49,180.76	45,192.83	-	45,192.83
周转材料	7,462.75	-	7,462.75			
合计	56,643.51	-	56,643.51	45,192.83	-	45,192.83

6. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	融资租入	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	42,246,430.75	6,594,131.86	2,216,550.58	-	492,193.42	462,160.94	52011467.55
2. 本年增加金额	-	14,174.76	-	-	43,714.32	-	57,889.08
(1) 购置	-	14,174.76	-	-	43714.32	-	57889.08
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	62,991.46	-	19,828.00	-	82,819.46
(1) 处置或报废	-	-	62,991.46	-	19828	-	82819.46
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	42,246,430.75	6,608,306.62	2,153,559.12	0.00	516,079.74	462,160.94	51,986,537.17
二、累计折旧							
1. 年初余额	20,232,712.71	3,085,231.72	1,137,993.62	-	373,873.62	384,102.81	25,213,914.48
2. 本年增加金额	1,703,670.60	320,661.82	121,017.39	-	11,424.88	20,440.03	2,177,214.72
(1) 计提	1,703,670.60	320,661.82	121,017.39	-	-	20,440.03	2177214.72
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	22,903.83	-	18,673.70	-	41,577.53
(1) 处置或报废	-	-	22,903.83	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	21,936,383.31	3,405,893.54	1,236,107.18	-	366,624.80	404,542.84	27,349,551.67
三、减值准备							
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	融资租入	电子设备	其它设备	合计
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 年末账面价值	20,310,047.44	3,202,413.08	917,451.94	-	149,454.94	57,618.10	24,636,985.50
2. 年初账面价值	22,013,718.04	3,508,900.14	1,078,556.96	-	118,319.80	78,058.13	26,797,553.07

(2) 暂时闲置的固定资产

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
生产区厂房	2,563,703.08	尚在办理中，预计 2019 年办妥

7. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1.00	-	-	19,000.00	19,001.00
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 年末余额	1.00	-	-	19,000.00	19,001.00
二、累计摊销					
1. 年初余额	1.00	-	-	19,000.00	19,001.00
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 年末余额	1.00	-	-	19,000.00	19,001.00
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	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 年末账面价值	-	-	-	-	-
2. 年初账面价值	-	-	-	-	-

(2) 无未办妥权证的土地使用权。

8. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
固化厂房改造	4,323,513.16		152,695.80	-	4,170,817.36
办公楼	2,295,655.83		78,261.00	-	2,217,394.83
绿化工程	9,714.55		9,714.55	-	-
填埋库区道路改造	26,450.80	65,033.06	15,935.09	-	26,450.80
仓库修建	48,084.27		13,113.90	-	48,084.27
临时板房	5,624.31	-	5,624.31	-	-
合计	6,709,042.92	65,033.06	275,344.65	-	6,498,731.33

9. 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	年末余额		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
资产减值准备	506,975.63	73,347.95	107,935.85	13,491.98
合计	506,975.63	73,347.95	107,935.85	13,491.98

10. 应付票据及应付账款

票据种类	年末余额	年初余额
应付票据	-	-

票据种类	年末余额	年初余额
应付账款	3,598,086.90	3,686,324.12
合计	3,598,086.90	3,686,324.12

(1) 应付账款

1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付款项	3,598,086.90	3,686,324.12
其中：1 年以上	3,372,143.56	3,456,307.20

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
江苏中成建设工程有限公司	3,332,920.00	未结算
合计	3,332,920.00	—

11. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收款项	1,271,927.12	830,757.92
其中：1 年以上	395,760.64	143,253.44

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
镇江市永翔表面技术有限公司	16,080.00	尚未提供服务
江苏金基特钢有限公司	13,085.00	尚未提供服务
常州亿晶光电科技有限公司	17,500.00	尚未提供服务
镇江市环境卫生管理处	16,496.80	尚未提供服务
镇江市金亿电镀有限公司	8,055.04	尚未提供服务
合计	71,216.84	

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	660,752.63	1,962,968.51	2,623,721.14	-
离职后福利-设定提存计划	-	183,208.26	183,208.26	-
辞退福利	-			-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一年内到期的其他福利	-			-
合计	660,752.63	2,146,176.77	2,806,929.40	-

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	660,752.63	1,371,690.45	2,032,443.08	-
职工福利费	-	371,252.30	371,252.30	-
社会保险费	-	220,025.76	220,025.76	-
其中：医疗保险费	-	89,128.08	89,128.08	-
工伤保险费	-	4,753.56	4,753.56	-
生育保险费	-	4,951.56	4,951.56	-
住房公积金	-	121,192.56	121,192.56	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	660,752.63	1,962,968.51	2,623,721.14	

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	178,256.16	178,256.16	-
失业保险费	-	4,952.1	4,952.1	-
企业年金缴费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	-	183,208.26	183,208.26	-

13. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
未交增值税	168,345.17	416,676.61
城建税	11,868.23	29,206.56
教育费附加	5,086.39	12,517.10
地方教育费附加	3390.92	8,344.73
企业所得税	1,279,380.56	1,270,682.34
个人所得税	6,034.00	4,005.59
房产税	27,090.70	27,090.70
土地使用税	6,323.00	6,323.00
印花税	380.09	205.97
综合基金	1,879.36	1,640.06

项目	年末余额	年初余额
合计	1,509,778.42	1,776,692.66

14. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	325,664.48	337,956.10
合计	325,664.48	337,956.10

(1) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	112,838.00	127,838.00
租赁费	202,500.00	210,118.10
押金	9,000.00	
其他	1,326.48	
合计	325,664.48	337,956.10

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏固格澜栅防护设施有限公司	13,650.00	未结算
扬州广发物资再生有限公司	20,000.00	未结算
镇江联成化学工业有限公司	10,000.00	未结算
江苏明强电气有限公司	14,818.00	未结算
镇江新区大港街道办事处	202,500.00	未结算
合计	260,968.00	—

15. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
固废-弃置费用	10,388,093.92	10,147,100.26	—
合计	10,388,093.92	10,147,100.26	—

根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》第十三条确定固定资产成本时，应当考虑预计弃置费用因素。该准则应用指南进一步指出，弃置费用通常是指根据国家法律和行政法规、国际公约等规定，企业承担的环境保护和生态恢复等义务所确定的支出，如核电站实施等的弃置和恢复环境义务等，并按现值确定。

由于公司有义务要承担封场和养护等费用，而将来没有营业收入，因此必须在现在产生收入期间配比摊销这些成本。

16. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,867,850.89	993,000.00	356,562.28	4,504,288.61	资产相关
合计	3,867,850.89	993,000.00	356,562.28	4,504,288.61	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	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	年末余额	与资产相关/与收益相关
危险废物安全填埋处置工程（环保）	1,028,571.46	-	-	85,714.28	-	942,857.18	资产
镇江新区危险废物安全填埋处置工程（循环化改造）	2,839,279.43	993,000.00	-	270,848.00	-	3,561,431.43	资产
合计	3,867,850.89	993,000.00	-	356,562.28	-	4,504,288.61	—

17. 股本

投资者名称	年初金额	本年变动增减（+、-）					年末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
江苏大港股份有限公司	25,200,000.00	-	-	-	-	-	25,200,000.00
镇江新宇固体废物处置有限公司	10,800,000.00	-	-	-	-	-	10,800,000.00
合计	36,000,000.00	-	-	-	-	-	36,000,000.00

18. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,235,816.23	-	-	1,235,816.23
其他资本公积	-	-	-	-
合计	1,235,816.23	-	-	1,235,816.23

19. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,690,158.48	-	-	5,690,158.48
合计	5,690,158.48	-	-	5,690,158.48

20. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	16,911,426.35	13,634,406.34
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	16,911,426.35	13,634,406.34
加：本年归属于母公司所有者的净利润	16,694,113.41	15,641,133.34
减：提取法定盈余公积		1,564,113.33
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	14,400,000.00	10,800,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
本年年末余额	19,205,539.76	16,911,426.35

21. 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	26,218,967.37	4,545,058.28	17,602,340.00	4,742,992.42
其他业务	-	-		
合计	26,218,967.37	4,545,058.28	17,602,340.00	4,742,992.42

22 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	276,842.09	196,244.10
教育费附加	197,744.36	140,174.38
土地使用税	12,646.00	12,646.00
房产税	54,181.40	54,181.40
印花税	8,422.12	5,280.32
车船税		503.40
合计	549,835.97	409,029.60

23. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	424597.91	298,961.61
累计折旧	15,630.48	15,630.48
福利	54850.18	42,279.34
社保	49394.64	50,346.88
公积金	21209.04	20,053.80
工会经费		
办公费		582.75
差旅费	598.7	
招待费	41,447.00	35,874.00
其它	5,527.87	5,798.09
合计	613,255.82	469,526.95

24. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	395,203.42	352,437.08
折旧与摊销	176,343.59	215,287.33
税金	16,111.55	40,326.46
保安保洁费	73,584.90	32,830.19
招待费	4,951.56	7,854.00
福利费	113,074.60	82,513.97
社保	97,012.26	83,521.69
绿化费	8,000.00	8,000.00
公积金	41,913.36	34,768.80
办公费	15,372.43	20,169.89
水电费	20,540.34	10,155.22
中介费用	224,339.62	175,352.62
其它	49,781.33	43,093.04
维修费	90,065.26	55,813.16
工会经费		6,589.99
差旅费	35,895.18	7,821.55
劳保费用	4,536.14	5,452.66
小汽车费用	29,354.10	21,456.76
合计	1,396,079.64	1,203,444.41

25. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资性支出	165,210.36	120,189.49

项目	本年发生额	上年发生额
福利费	54,372.00	40,369.26
社保	44,644.14	31,482.06
公积金	19,168.56	13,785.12
折旧	17,172.93	16,347.24
材料消耗	6,588.07	14,833.72
其他	11,465.32	12,103.89
合计	318,621.38	249,110.78

26. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	240,993.66	230,065.5
减：利息收入	277,192.12	281,221.48
加：汇兑损失		
加：其他支出	993.33	1,565.00
合计	-35,205.13	-49,590.98

27. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值准备		-369,570.22
合计		-369,570.22

28. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-399,039.78	
合计	-399,039.78	

29. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
危险废物安全填埋处置工程	85,714.28	85,714.28
镇江新区危险废物安全填埋处置工程	270,848.00	236,606.62
增值税即征即退	811,784.15	541,158.16
固废稳岗补贴	9,892.29	5,730.38
合计	1,178,238.72	869,209.44

30. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益	-	-	-
非流动资产处置收益	-39,651.42		-39,651.42
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-
其中:固定资产处置收益	-	-	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-39,651.42	-	-39,651.42
其中:固定资产处置收益	-39,651.42	-	-39,651.42
非货币性资产交换收益	-	-	-
债务重组中因处置非流动资产收益	-	-	-
合计	-39,651.42	-	-39,651.42

31. 营业外支出

(1) 营业外支出明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,154.30		1,154.30
合计	1,154.30		1,154.30

32. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,935,457.19	1,384,683.26
递延所得税费用	-59,855.97	-46,196.28
合计	2,875,601.22	1,338,486.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
适用税率	15%
本年利润总额	19,569,714.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,935,457.19
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	-59,855.97
税法允许加计扣除项目的影响	-
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	-
所得税费用	2,875,601.22

33. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	3,000.00	17,800.88
政府补贴款	1,002,892.29	5,730.38
利息收入	277,192.12	281,221.48
其他	-	
合计	1,283,084.41	304,752.74

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	517,262.04	458,065.51
合计	517,262.04	458,065.51

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,694,113.41	9,738,979.06
加：资产减值准备		369,570.22
信用减值损失	399,039.78	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,135,637.49	2,203,924.58
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	275,344.65	301,503.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	39,651.42	-
其他收益	-1,178,238.72	-869,209.44
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,154.30	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	-35,205.13	-49,590.98
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-59,855.97	-46,196.28
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	11,450.68	21,777.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-9,682,110.18	-10,282,703.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,026,695.71	354,385.89
其他	1,999,709.47	1,841,332.30
经营活动产生的现金流量净额	9,573,995.19	3,583,772.53

项目	本年金额	上年金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	37,376,522.15	26,064,291.03
减: 现金的年初余额	42,215,170.96	34,377,564.47
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	-4,838,648.81	-8,313,273.44

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物

项目	本年余额	上年余额
现金	37,376,522.15	42,215,170.96
其中: 库存现金	3,996.17	996.17
可随时用于支付的银行存款	37,372,525.98	42,214,174.79
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	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金及现金等价物余额	37,376,522.15	42,215,170.96
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	-	-

8) 股东权益变动表项目

无。

9) 所有权或使用权受限制的资产

无。

10) 外币性货币项目

无。

六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见各附注披露。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。

1. 各类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，使股东及其它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并进行风险管理，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

1) 汇率风险

无。

2) 利率风险

无。

3) 价格风险

无。

(2) 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。
应收账款前五名金额合计：20,082,556.33 元。

（3）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019年06月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	37,376,522.15	-	-	-	37,376,522.15
应收票据	4,462,483.80	-	-	-	4,462,483.80
应收账款	10,132,312.67	-	-	-	10,132,312.67
其他应收款	-	-	-	360.00	360.00
金融负债					
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	3,598,086.90				3,598,086.90
其他应付款	325,664.48	-	-	-	325,664.48

2. 敏感性分析

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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。由于公司不存在外币交易，故汇率可能发生的合理变动对公司当期损益和权益不产生影响。

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，由于公司不存在银行借款，利率可能发生的合理变动对公司当期损益和权益不产生影响。

七、公允价值的披露

无。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
江苏大港股份有限公司	镇江	房地产开发	580,348,513.00	70.00	70.00

江苏瀚瑞投资控股有限公司为江苏大港股份有限公司的控股股东，因而江苏瀚瑞投资控股有限公司为本公司的实际控制方。镇江市国资委为本公司的最终控制人。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江苏大港股份有限公司	580,348,513.00	-	-	580,348,513.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
江苏大港股份有限公司	25,200,000.00	25,200,000.00	70.00	70.00

2. 子公司

无。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他重要关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江苏瀚瑞投资控股有限公司	实际控制人
镇江新区公用建设发展有限公司	受同一控制人控制
江苏瀚瑞资产经营有限公司	受同一控制人控制
镇江新区润港客运服务有限公司	受同一控制人控制
镇江宜园文化传播有限公司	受同一控制人控制
镇江远港物流有限公司	受同一控制人控制
镇江万港置业有限公司	受同一控制人控制
镇江枫叶园林工程有限公司	受同一控制人控制
镇江日月照明有限公司	受同一控制人控制
江苏省镇江经济开发区公用事业有限责任公司	受同一控制人控制
镇江新区公共交通有限公司	受同一控制人控制
镇江港润物业有限责任公司	受同一控制人控制
江苏大港股份有限公司	受同一控制人控制
镇江市港龙石化港务有限责任公司	受同一控制人控制
江苏大港能源物流有限责任公司	受同一控制人控制
江苏港汇化工有限公司	受同一控制人控制
镇江港源水务有限责任公司	受同一控制人控制
镇江出口加工区港诚国际贸易有限责任公司	受同一控制人控制
镇江港泓化工物流管理有限公司	受同一控制人控制
镇江东尼置业有限公司	受同一控制人控制
江苏大港置业有限公司	受同一控制人控制
镇江港沣汽车修理有限公司	受同一控制人控制
江苏中科大港激光科技有限公司	受同一控制人控制
镇江苏创信息科技有限公司	受同一控制人控制
上海旻艾信息科技有限公司	受同一控制人控制
江苏芯艾科半导体有限公司	受同一控制人控制
香港艾科半导体有限公司	受同一控制人控制
江苏艾科半导体有限公司	受同一控制人控制
江苏瀚瑞海绵城市发展有限公司	受同一控制人控制
镇江新区粮油购销总公司	受同一控制人控制
镇江新兴生物能源开发有限责任公司	受同一控制人控制
镇江新区保障住房运营管理有限公司	受同一控制人控制
上海瀚瑞商业保理有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	与本公司关系
镇江新区交通建设投资有限公司	受同一控制人控制
镇江新区通达物流园区开发有限公司	受同一控制人控制
镇江新区城市建设投资有限公司	受同一控制人控制
镇江新城环境工程有限公司	受同一控制人控制
镇江新驱软件产业有限公司	受同一控制人控制
江苏瑞城房地产开发有限公司	受同一控制人控制
江苏瑞盛供应链管理有限公司	受同一控制人控制
镇江第一外国语学校	受同一控制人控制
江苏瀚瑞酒店管理有限公司	受同一控制人控制
镇江瑞和停车场运营管理有限公司	受同一控制人控制
江苏鼎新建设项目管理有限公司	受同一控制人控制
镇江市港发工程有限公司	受同一控制人控制
江苏瀚瑞金港融资租赁有限公司	受同一控制人控制
江苏瀚瑞金控融资租赁有限公司	受同一控制人控制
江苏瀚瑞金控投资有限公司	受同一控制人控制
江苏联瑞资产管理有限公司	受同一控制人控制
瀚瑞国际投资有限公司	受同一控制人控制
瀚瑞海外投资有限公司	受同一控制人控制
镇江新区瀚瑞金控转贷服务有限公司	受同一控制人控制
镇江新区中小企业投资担保有限公司	受同一控制人控制
镇江新区金港农村小额贷款有限公司	受同一控制人控制
江苏瀚瑞铁路投资发展有限公司	受同一控制人控制
镇江新农发展投资有限公司	受同一控制人控制
镇江新农润农贸有限公司	受同一控制人控制
江苏新港农业科技有限公司	受同一控制人控制
镇江新区平昌新城邻里中心资产经营管理有限公司	受同一控制人控制
江苏圖山农业科技有限公司	受同一控制人控制
镇江依家农产品生鲜市场有限公司	受同一控制人控制
镇江新区瀚瑞热能管理有限公司	受同一控制人控制
镇江市明都饭店管理有限公司	受同一控制人控制
镇江高新创业投资有限公司	受同一控制人控制
镇江新宇固体废物处置有限公司	持股 5% 以上的股东
镇江华科生态电镀科技发展有限公司	与股东受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
镇江港润物业有限责任公司	保安、保洁费	138,113.21	69,000.00
合计	—	138,113.21	69,000.00

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
镇江新宇固体废物处置有限公司	飞灰、炉渣处置	2,046,017.28	4,787,701.15
镇江华科生态电镀科技发展有限公司	电镀污泥处置	1,583,342.74	3,867,754.33
合计	—	3,629,360.02	8,655,455.48

2. 关联出租情况

无。

3. 关联担保情况

无。

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	443,010.00	355,074.80

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	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	镇江新宇固体废物处置有限公司	—	—	2,151,517.09	107,575.85

(四) 关联方承诺

无。

九、或有事项

(一) 截至 2019 年 06 月 30 日，本公司为其他单位提供担保情况

无。

(二) 截至 2019 年 06 月 30 日，本公司的未决诉讼、仲裁形成情况

无。

(三) 截至 2019 年 06 月 30 日，本公司其它事项形成的或有负债情况

无。

(四) 截至 2019 年 06 月 30 日，本公司或有资产的情况

无。

(五) 除存在上述或有事项外，截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

十、承诺事项

无。

十一、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 销售退回

无。

3. 除上述资产负债表日后事项披露外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 债务重组

无。

3. 资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4. 年金计划

无。

5. 终止经营

无。

6. 分部信息

无。

十三、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2019 年度 1-6 月份非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-40,805.72	-
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助	1,178,238.72	-
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		-
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		-

项目	本年金额	说明
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		-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	1,137,433.00	-
所得税影响额	170,614.95	-
少数股东权益影响额（税后）		-
合计	966,818.05	-

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2019年1-6月发生额加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率	每股收益
公司净利润	2019年1-6月份	25.15%	0.46
	2018年1-6月份	17.06%	0.27
扣除非经常性损益后 公司净利润	2019年1-6月份	23.69%	0.44
	2018年1-6月份	15.72%	0.25

镇江新区固废处置股份有限公司

二〇一九年八月二十七日