

证券代码：837879

证券简称：博芳环保

主办券商：安信证券



博芳环保

NEEQ : 837879

广州博芳环保科技股份有限公司

Guangzhou Bofang Environmental Technology Co., Ltd.



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

2019年3月全资子公司肇庆领誉环保实业有限公司与广州市番禺污水处理有限公司签订黑臭水体治理工程一体化水质净化设备的服务采购合同，合同价约为人民币4599万元。

2019年4月广州博芳环保科技股份有限公司再次获得高新技术企业证书，有效期三年。

2019年5月公司获得中华人民共和国知识产权局颁发的《实用新型专利证书》证书号第8809949实用新型名称“一种医疗废水处理设备”。

2019年5月全资子公司肇庆领誉环保实业有限公司与广州市净水有限公司签订广州市净水有限公司白云区新增一体化应急污水处理购买服务项目合同。本合同购买服务单价3.2元/吨，总设计规模为3万吨/天，服务期共730日，合同价约为7008万元。

## 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 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、博芳环保	指	广州博芳环保科技股份有限公司
肇庆领誉	指	肇庆领誉环保实业有限公司
中水生态	指	广州中水生态环境科技有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
管理层	指	公司的董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	广州博芳环保科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元, 特别指明的除外
报告期、报告期内、本期	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
期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 年 6 月 30 日
B00 模式	指	B00 模式即建设—拥有一经营 (Building-Ownng-Operation), 承包商根据政府赋予的特许权, 建设并经营某项产业项目, 但是并不将此项目基础产业项目移交给公共部门

## 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。

公司负责人杨宇、主管会计工作负责人孟宇及会计机构负责人（会计主管人员）梁雪英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	董事长助理办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿
	2. 第二届监事会第三次会议
	3. 第二届董事会第三次会议
	4. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会议机构负责人（会议主管人员）签名并盖章财务报告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州博芳环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Bofang Environmental Technology Co., Ltd./Bo fang co.Ltd
证券简称	博芳环保
证券代码	837879
法定代表人	杨宇
办公地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 25 号楼 604 房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡小妹
电话	020-22883721
传真	020-22883729
电子邮箱	13535286116@139.com
公司网址	http:// www.gzbof.cn
联系地址及邮政编码	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 25 号楼 604 房 邮政编码：511400
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	董事长助理办公室

### 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	2006 年 4 月 4 日
挂牌时间	2016 年 7 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	环保技术开发服务；环保设备批发；化工产品批发(危险化学品除外)；环境污染处理专用药剂材料制造(监控化学品、危险化学品除外)；环境保护专用设备制造；工程环保设施施工；水污染治理；市政设施管理；污水处理及其再生利用。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	杨宇、马艳芳
实际控制人及其一致行动人	杨宇、马艳芳

**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	91440113786071563D	否
注册地址	广州市番禺区东环街番禺大道 555号天安总部中心25号楼604 房	否
注册资本（元）	20,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
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	43,698,658.95	27,887,175.04	56.70%
毛利率%	43.56%	41.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,501,553.21	5,665,789.06	50.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,451,753.21	3,569,877.63	136.75%
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）	18.75%	15.05%	-
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）	18.64%	9.48%	-
基本每股收益	0.43	0.28	53.57%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	109,741,605.81	81,025,933.07	35.41%
负债总计	60,137,254.06	39,945,910.06	50.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,604,351.75	41,080,023.01	20.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.48	2.05	20.98%
资产负债率%（母公司）	50.29%	44.53%	-
资产负债率%（合并）	54.81%	49.30%	-
流动比率	0.78	0.72	-
利息保障倍数	7.60	10.07	-

### 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	14,617,907.37	6,625,753.97	120.62%
应收账款周转率	2.34	5.47	-
存货周转率	9.04	5.52	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	35.41%	14.00%	-
营业收入增长率%	56.70%	33.00%	-
净利润增长率%	50.05%	97.00%	-

#### 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	20,000,000.00	20,000,000.00	
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	50,000.00
其他营业外支出	-200.00
<b>非经常性损益合计</b>	49,800.00
所得税影响数	7,470.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	42,330.00

#### 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

博芳环保是一家集环保技术研发、净水剂、环保设备的生产、销售、污水处理设施运营管理服务为一体的水处理综合性环保公司。

**关键资源：**市场渠道、核心技术、重要经营资质及优质的团队等。

**专利技术：**公司拥有稳固的客户资源，拥有专业的水处理技术，实用新型专利+发明专利共 20 项。

**核心团队：**拥有 10 余年相关行业经验的专业的销售及技术团队，拥有净水药剂的生产基地和技术研发中心。是国内少有的既从事净水药剂生产研发又致力于污水处理设施综合运营服务的企业。

**经营资质（部分重要）：**高新技术企业证书 GF201544000256

博芳安全生产许可证编号（粤）JZ 安许证字（2018）012219

领誉安全生产许可证编号（粤）JZ 安许证字（2016）171373

危险化学品经营许可证粤穗 WH 安经证字[2017]4401131250

博芳建筑业企业资质证书（市政工程施工总承包叁级、环保工程专业承包叁级）证书编号：D344202289

领誉建筑业企业资质证书（市政工程施工总承包叁级、环保工程专业承包叁级）证书编号：D344083459

非药品类易制毒化学品经营备案证明（粤）3J44011302446

易制爆危险化学品从业单位备案证明（91440113786071563D）

广东省涉及饮用水卫生安全产品卫生许可批件粤卫水字[2013]第 S1356（硫酸铝）

广东省涉及饮用水卫生安全产品卫生许可批件粤卫水字[2013]第 S1367（聚合氯化铝）

**销售渠道：**公司以多年技术积累为依托，独创“科技主导型服务营销模式”，采用线上、线下相结合的方式，通过为客户提供技术咨询、技术服务获得客户认可，从而形成稳定合作。通过各地政府采购网络获取政府及企业招投标信息，根据招标文件要求编制投标文件，项目中标后签订技术服务合同。

**收入来源：**水处理专用药剂销售收入、污水处理设施托管运营服务收入、水处理设备销售收入、污水处理工程收入。

**客户类型：**市政企业自来水、污水厂、大型工业企业的污水治理、医院的医疗废水处理、农村城镇生活污水及黑臭河涌的治理等。

公司立足于生态环境治理业中的水污染治理，污水治理是公司发展壮大的基础和核心业务。自成立以来，公司始终深耕于污水治理市场，并致力服务于市政污水和治理难度较高的工业园、医院、农村生活、能源企业等关系国计民生行业的污水治理领域。公司近年来又涉足环保设备领域，并自主研发了“安智捷智能医疗废水消毒处理一体化设备”和“易智捷农村河涌一体化水处理设备”。凭借不断成功挑战高难度项目实现技术的提升和成功实施众多项目所积累的丰富经验，使公司污水治理技术水平不断提高，使公司的综合竞争实力不断增强。经过 13 余年的精耕细作，公司已形成供水（自来水）、生活污水、医疗废水零排放、水环境治理（河涌黑臭水体）等完整的水处理产业链。

报告期内，公司商业模式没有发生较大变化。

**商业模式变化情况：**

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司坚持既定的发展战略，各项经营业务有序开展，经营指标持续向好，凭借自身先进

的污水处理技术、良好的市场信誉，继续强化在水处理设施运营服务方面的核心优势，经营业绩与上年同期相比，表现更为优异。

### 一、财务运营情况

报告期内实现营业收入 43,698,658.95 元，较上年同期 27,887,175.04 元，增长 56.70%。报告期内实现净利润 8,501,553.21 元，较上年同期 5,665,789.06 元，增长 50.05%。在国家环保政策利好的态势下，黑臭水体应急处理项目业务量增大，销售收入同步增长，经营利润随之增加。

报告期末资产总额 109,741,605.81 元，较期初 81,025,933.07 元，增长 35.41%。应收账款 22,843,013.51 元，较期初 14,562,364.81 元，增长 56.86%，公司经营规模扩大，项目结算量增加影响所致。报告期末净资产 49,581,576.22 元，较期初 41,080,023.01 元，增长 20.70%。经营活动产生的现金流量净额为 14,617,907.37 元，上年同期为 6,625,753.97 元，同比增加净流入 120.62%。主要原因是报告期内收入增加所致。

### 二、技术研发情况

报告期内，公司新增《实用新型专利证书》证书号第 8809949 实用新型名称“一种医疗废水处理设备”；另新申请专利 3 项，公司专注行业领域，以自身技术为依托，在产品系列不断丰富，产品规格持续扩充的基础上，针对客户需求，加大研发力度。4 月广州博芳环保科技股份有限公司再次获得高新技术企业证书，有效期三年，为稳步发展奠定了良好基础。

### 三、内部管理情况

报告期内公司进一步对管理结构进行调整，不断完善制度流程体系。强化标准化操作，加强人才培养机制，提升研发团队开发能力及销售市场开拓能力，公司管理者执行力、协作性、规范性方面均得到提高，有效实现效率的提高与成本的控制。

## 三、 风险与价值

### 1、核心技术人才流失风险

水处理专用药剂生产、污水处理设施运营服务对人才的综合素质要求越来越高，人才短缺问题将成为制约生态保护和环境治理业快速发展的主要因素之一。污水处理设施运营服务维护依赖工程师的专业能力与经验，水处理专用药剂的研发需要掌握不同化学品的属性及产品配方，成熟的技术人员相对稀缺，经验需要较长时间的积累，公司需要通过长期积累和不断投入培养较为成熟的技术队伍。随着市场竞争的加剧，国内对这些人才的需求日益增加，对人才的争夺也日趋激烈，行业内企业面临人才引进、保留和发展的风险。如果公司出现核心技术人员大规模流失，将对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司将重点关注核心技术人员薪酬待遇问题，一方面通过培训增强员工专业技能，另一方面通过改善经营状况为核心技术人员提供良好工作环境，通过猎头等方式，补充具有多年经验的专业技术人才。

### 2、市场竞争风险

污水处理行业具有良好的发展前景，污水处理企业得益于其在技术或资金方面的优势，能获得较高的盈利水平；在国家环保政策趋严，人民环保意识提高的大环境下，使国内大量的水处理专用药剂生产、污水处理设施运营服务企业面临着激烈市场竞争；同时，国外成熟污水处理企业的不断进入，加剧了国内水处理专用药剂生产、环保设备生产、污水处理设施运营服务的市场竞争。若公司不能很好地利用已有技术、产品、资质、品牌等优势，对技术、产品和市场的发展趋势不能做出正确判断，公司仍面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降的风险。

应对措施：公司将根据行业发展趋势，结合业务实践经验，生产和提供符合市场需求的高质量净水药剂、环保设备和技术服务，积极拓展和优化公司营销服务网络和方式，实现产品、技术服

务区域的广泛性和客户类型的多样化，增加公司在污水处理市场的份额，并加强盈利能力。

### 3、公司治理风险

股份公司成立后，新三板挂牌，公司治理机制初步建立，随着公司业务量不断增大，人员规模也将大幅增多。在全国中小企业股份转让系统的监管要求下以及公司业务的高速增长都会对公司管理层的管理能力提出更高的要求。

应对措施：公司将在管理层、组织架构、流程制度、风险控制等方面及时调整完善，以满足公司的快速发展。

### 4、实际控制人不当控制的风险

杨宇自 2006 年 4 月起一直是公司第一大股东，目前直接持有公司 46.00%的股权，同时担任公司法定代表人、董事长，其妻子马艳芳自 2006 年 4 月起一直是公司第二大股东，目前直接持有公司 38%股份，同时担任公司董事、总经理。杨宇、马艳芳是公司的实际控制人，可通过行使表决权影响公司的重大决策。

应对措施：股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度中也作了相应的安排，对实际控制人的行为进行了有效的限制，同时，公司将坚定根据已有制度执行，以降低实际控制人不当控制的风险。

## 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

公司作为环境保护行业一份子，发挥技术优势，为客户提供先进的环保解决方案，为保持美丽中国的蓝天绿水，保障民众幸福生活贡献了全部力量。

报告期内，公司认真落实各项工作，尽全力做到对股东负责、对客户负责、对供应商负责、对员工负责，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	
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		

注：2019年3月5日第一届董事会第二十一次会议及第一届监事会第十次会议审议通过《关于预计2019年日常性关联交易的议案》详见全国中小企业股份转让系统，公告编号2019-013。

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必	临时公告	临时公告编号
-----	------	------	-------	------	--------

			要决策程序	披露时间	
杨宇、马艳芳	提供担保- 中国银行 (分期还本)	10,000,000.00	已事前及时 履行	2016年12 月26日	2016-019/2016-021
杨宇、马艳芳	提供担保- 中国银行	3,000,000.00	已事前及时 履行	2016年12 月26日	2016-019/2016-021
杨宇、马艳芳	提供担保- 中国银行	6,000,000.00	已事前及时 履行	2016年12 月26日	2016-019/2016-021
杨宇、马艳芳	提供担保- 中国银行	5,000,000.00	已事前及时 履行	2016年12 月25日	2016-019/2016-021
杨宇、马艳芳	提供担保- 中国银行	6,000,000.00	已事前及时 履行	2016年12 月25日	2016-019/2016-021
杨宇、马艳芳	提供担保- 融资租赁	11,338,750.00	已事后补充 履行	2019年1月 29日	2019-002
杨宇、马艳芳	提供担保- 光大银行	3,500,000.00	已事前及时 履行	2019年1月 29日	2019-004
合计		34,838,750.00			

**注：**为解决流动资金的不足，公司向广东粤合融资租赁股份有限公司申请办理1,000万元的售后租回杨梅河部分固定资产业务，资金用途为支付货款，融资期限为2018年11月30日——2020年10月30日，租赁期限为24个月，租金由租赁成本和利息构成，金额合计11,338,750.00元。截至2019年6月30日，有900万元（长期应付款本金368万，一年内到期长期应付款本金532万）长期应付款本金未到期。详见临时公告2019-002。

**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：**

上述银行借款用于补充公司经营资金，有助于满足公司生产经营和业务拓展的资金需要，不影响公司的独立性，符合公司和全体股东的利益，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始 时间	承诺结 束时间	承诺来源	承诺类 型	承诺具体内容	承诺履 行情况
实际控制 人或控股 股东	2016/7/6		挂牌	同业竞 争承诺	将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益	正在履 行中
董监高	2016/7/6		挂牌	同业竞 争承诺	以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、	正在履 行中

					机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员	
实际控制人或控股股东	2016/7/6		挂牌	资金占用承诺	挂牌之日起其直接或者间接控制的所有企业不以直接或者间接、其他支出等任何方式占用公司资金，公司将严格遵守相关法律法规，减少相关的资金往来，未来如有相关资金往来，公司将按照相关的法律法规进行。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、控股股东及实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员做出的避免同业竞争的承诺：不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员，均严格履行了承诺。

2、公司董事、监事、高级管理人员在报告期内履行遵守各种法律、法规和制度的承诺：遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务，遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定，遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等，遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》，接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议，均严格履行了承诺。

3、公司实际控制人杨宇、马艳芳承诺挂牌之日起其直接或者间接控制的所有企业不以直接或者间接、其他支出等任何方式占用公司资金，公司将严格遵守相关法律法规，减少相关的资金往来，未来如有相关资金往来，公司将按照相关的法律法规进行。

报告期内，上述承诺如实履行。

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	1,700,000.00	1.55%	定期存单质押用于借款
货币资金	质押	207,426.33	0.19%	保函保证金
土地使用权	抵押	2,303,410.26	2.10%	抵押贷款
房屋	抵押	5,689,778.13	5.19%	抵押贷款
机械设备	抵押	5,705,014.90	5.20%	用于售后租回设备
<b>总计</b>	-	15,605,629.62	14.23%	-

抵押、质押的具体信息如下：土地（肇府国用（2016）第 0080028 号），房产（粤房地权证肇字 040007994 号，粤房地权证肇字 040007991 号）、在中国银行广州番禺新城支行开立的凭证号码 3042814 的金额为人民币 60 万元定期存单、凭证号码 3042815 的金额为人民币 50 万元定期存单、凭证号码 3042819 的金额为人民币 60 万元定期存单。公司及子公司肇庆领誉 2018 年 10 月 24 日与广东粤合融资租赁股份有限公司签订融资租赁相关合同，约定肇庆领誉以其机械设备 10,193,100.00 元（含税金额）作为抵押（合同编号：YHRZ-2018-030-AY-0088），以其对广州市净水有限公司预计的应收账款 11,338,750.00 元作为质押（合同编号：YHRZ-2018-030-AY-0089）。



## 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	7,400,000	37%	0	7,400,000	37%
	其中：控股股东、实际控制人	4,200,000	21%	0	4,200,000	21%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,600,000	63%	0	12,600,000	63%
	其中：控股股东、实际控制人	12,600,000	63%	0	12,600,000	63%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		<b>20,000,000.00</b>	-	0	<b>20,000,000.00</b>	-
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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨宇	9,200,000	0	9,200,000	46%	9,200,000	46%
2	马艳芳	7,600,000	0	7,600,000	38%	7,600,000	38%
3	萍乡太古投资管理中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	10%	2,000,000	10%
4	萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	6%	1,200,000	6%
合计		<b>20,000,000.00</b>	0	<b>20,000,000.00</b>	100%	20,000,000	100%

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

杨宇与马艳芳是夫妻关系，杨宇为萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，马艳芳为萍乡太古投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。杨宇与马艳芳为萍乡太古投资管理中心（有限合伙）的股东。

## 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

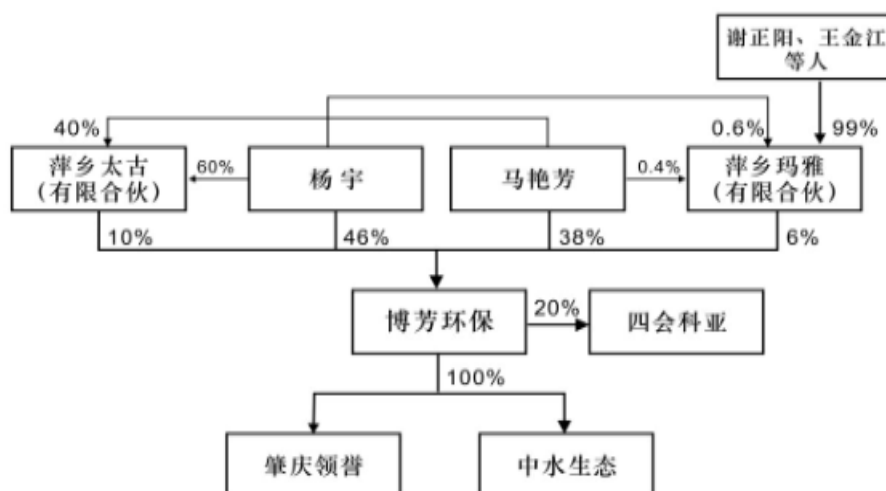
是否合并披露：

是 否

本公司控股股东、实际控制人为杨宇、马艳芳夫妇。杨宇自 2006 年 4 月起一直是公司第一大股东，目前直接持有公司 46.00%的股权，，同时担任公司法定代表人、董事长，其妻子马艳芳自 2006 年 4 月起一直是公司第二大股东，目前直接持有公司 38%股份，同时担任公司董事、总经理。杨宇、马艳芳是公司的实际控制人，可通过行使表决权影响公司的重大决策。报告期内未发生变更。

杨宇，董事长，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士学历，杨宇先生曾先后任职于株洲市南方航空动力集团有限公司、西安市秦皇生物制品有限公司、广州市丰茂燃气有限公司、肇庆领誉；2006 年 4 月创建博芳环保；现为博芳环保控股股东、实际控制人，任博芳环保董事长。

马艳芳，董事兼总经理，女，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，马艳芳女士曾先后任职南方摩托股份有限公司、广东莲田金属工程建筑有限公司、广东晶耀玻璃有限公司；2006 年 4 月创建博芳环保，现为博芳环保控股股东、实际控制人，任博芳环保董事兼总经理。



## 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
杨宇	董事长	男	1973-9	硕士	2019.3.21-2022.3.20	是
马艳芳	董事、总经理	女	1975-10	本科	2019.3.21-2022.3.20	是
张立果	董事、副总经理	男	1983-5	硕士	2019.3.21-2022.3.20	是
谢海洋	董事	男	1975-5	博士	2019.3.21-2022.3.20	否
马爱端	董事	男	1950-5	大专	2019.3.21-2022.3.20	是
张德	监事会席	男	1984-10	本科	2019.3.21-2022.3.20	是
陈耀辉	监事	男	1984-12	本科	2019.3.21-2022.3.20	是
许嘉玲	职工代表监事	女	1989-1	大专	2019.3.21-2022.3.20	是
孟宇	财务负责人	男	1973-11	本科	2019.3.21-2022.3.20	是
张振强	营销副总经理	男	1970-07	本科	2019.3.21-2022.3.20	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东为杨宇先生、马艳芳女士，实际控制人杨宇和马艳芳是夫妻关系，马爱端和马艳芳是父女关系。除此之外，其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
杨宇	董事长	9,200,000	0	9,200,000	46.00%	0
马艳芳	董事、总经理	7,600,000	0	7,600,000	38.00%	0
合计	-	16,800,000	0	16,800,000	84.00%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李峰	董事、副总经理	换届	副总经理	换届
谢海洋		新任	董事	换届

2019年3月根据《公司法》和《公司章程》，公司已完成董事、监事、高级管理人员换届工作，具体如下：

公司第一届董事会第二十一次会议于2019年3月5日审议、2019年第二次临时股东大会于2019年3月21日审议并通过：提名杨宇、马艳芳、谢海洋、马爱端、张立果为公司董事，任职期限3年，自2019年第二次临时股东大会决议之日起生效；公司第一届监事会第十次会议于2019年3月5日审议、2019年第二次临时股东大会于2019年3月21日审议并通过：提名张德、陈耀辉为公司非职工代表监事，任职期限3年，自2019年第二次临时股东大会决议之日起生效；

公司2019年第一次职工代表大会于2019年3月5日审议并通过：选举许嘉玲担任公司第二届职工代表监事，任期三年，自本次职工代表大会审议通过之日起生效。

公司第二届董事会第一次会议于2019年3月21日审议并通过：选举杨宇为公司董事长、聘任马艳芳为公司总经理、张振强为公司营销中心副总经理、孟宇为公司财务负责人，自董事会审议通过之日起至第二届董事会届满为止；

公司第二届监事会第一次会议于2019年3月21日审议通过：选举张德先生为公司第二届监事会主席，任职期限三年，自监事会审议通过之日起至第二届监事会届满为止。

**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

**谢海洋**，男，中国国籍，无境外永久居住权，生于1975年5月，博士学历；

1996年7月-至今 郑州航空工业管理学院教师

中南财经政法大学会计学博士，郑州航空工业管理学院教授，硕士生导师，河南省会计领军人才，河南省会计学会理事，现任郑州航空工业管理学院商学院会计系主任。曾任中国高科集团股份有限公司、北大方正人寿保险有限公司独立董事，安阳市政府金融办副主任。

**张振强**，男，中国国籍，无境外永久居住权，生于1970年7月，本科学历

1992年9月-2005年12月 中国航空工业集团新航机械公司 广州办事处经理

2006年1月-2011年12月 广州中绿环保科技股份有限公司 区域销售总监

2012年1月-2015年12月 中科院沈阳自动化研究所广州分所 大项目经理

2015年11月-2017年11月 盈峰环境股份有限公司 EPC中心销售总监

2018年3月-2018年12月 苏交科上海分公司广州经营部 经营部部长

2018年12月-至今 广州博芳环保科技股份有限公司 营销中心副总经理

--

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	18
生产人员	7	17
销售人员	3	11
技术人员	10	19
财务人员	3	5
员工总计	36	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		1
硕士	2	2
本科	13	30
专科	7	17
专科以下	14	20
员工总计	36	70

报告期内随着各一体化项目逐渐进入正式运营阶段，业绩不断的增长，人员也较同期增加。

### 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、薪酬政策：为了落实公司战略发展，推动公司薪酬结构改革，使薪酬结构更趋于科学合理，公司对与员工的薪酬制度进行合理优化，并推动公司绩效考核机制。报告期内，已经在运营部、营销部等部门试运行。

2、招聘培训：公司加强人力资源的开发和建设，积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。一是公司加大内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工特别是骨干员工的培训，以使员工掌握相应的专业知识与技能。二是公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术性人才。对于一线员工，公司持续推进安全生产教育、作业规划、作业技能等培训内容。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	7,040,923.23	3,797,338.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	22,843,013.51	14,562,364.81
其中：应收票据			
应收账款	六、2	22,843,013.51	14,562,364.81
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,564,814.30	814,534.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,298,804.04	1,809,805.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,578,824.12	2,874,893.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,025,039.51	1,171,035.07
<b>流动资产合计</b>		<b>40,351,418.71</b>	<b>25,029,971.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	六、7	1,000,000.00	1,000,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	50,719,318.34	22,599,904.25
在建工程	六、9	5,319,566.54	7,894,300.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	2,303,410.26	2,331,220.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	135,928.11	321,960.86
递延所得税资产	六、12	101,135.17	130,967.59
其他非流动资产	六、13	9,810,828.68	21,717,608.54
<b>非流动资产合计</b>		69,390,187.10	55,995,961.79
<b>资产总计</b>		109,741,605.81	81,025,933.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	24,500,000.00	14,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	16,380,673.60	8,526,500.43
其中：应付票据			
应付账款		16,380,673.60	8,526,500.43
预收款项	六、16	1,276,220.40	1,088,769.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	645,568.82	328,824.77
应交税费	六、18	2,699,906.02	2,487,489.08
其他应付款	六、19		44,779.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债	六、20	6,492,839.70	8,503,250.01
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		51,995,208.54	34,979,612.47
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	5,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、22	2,742,045.52	4,966,297.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,142,045.52	4,966,297.59
<b>负债合计</b>		60,137,254.06	39,945,910.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	1,018,937.04	1,018,937.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、25	1,769,827.50	1,747,051.97
盈余公积	六、26	1,449,377.31	1,449,377.31
一般风险准备			
未分配利润	六、27	25,366,209.90	16,864,656.69
归属于母公司所有者权益合计		49,604,351.75	41,080,023.01
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		49,604,351.75	41,080,023.01
<b>负债和所有者权益总计</b>		109,741,605.81	81,025,933.07

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：梁雪英

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,098,387.50	2,649,817.70
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			
应收账款	十二、1	12,284,481.29	12,335,166.58
应收款项融资			
预付款项		1,339,429.54	229,672.97
其他应收款	十二、2	27,903,292.6	23,610,293.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		463,655.72	572,201.44
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			64,551.72
<b>流动资产合计</b>		<b>48,089,246.65</b>	<b>39,461,704.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	13,261,906.00	13,261,906.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,436,686.93	1,629,584.97
在建工程			3,339,129.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		73,554.55	280,884.78

递延所得税资产		101,135.17	113,384.45
其他非流动资产			968,504.00
<b>非流动资产合计</b>		25,873,282.65	19,593,394.19
<b>资产总计</b>		73,962,529.30	59,055,098.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		22,500,000.00	14,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,576,020.15	5,664,144.68
预收款项		500,000.00	471,801.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		494,168.82	229,324.77
应交税费		1,722,515.13	1,897,810.21
其他应付款			35,102.99
其中：应付利息			35,102.99
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			4,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		31,792,704.10	26,298,184.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,400,000.00	
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			
<b>非流动负债合计</b>		5,400,000.00	
<b>负债合计</b>		37,192,704.10	26,298,184.15
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,018,937.04	1,018,937.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,449,377.31	1,449,377.31
一般风险准备			
未分配利润		14,301,510.85	10,288,600.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,769,825.20</b>	<b>32,756,914.39</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>73,962,529.30</b>	<b>59,055,098.54</b>

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：梁雪英

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、28	43,698,658.95	27,887,175.04
其中：营业收入		43,698,658.95	27,887,175.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		34,212,621.44	23,983,406.97
其中：营业成本	六、28	24,664,263.34	16,379,676.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	161,873.15	193,168.20
销售费用	六、30	2,176,220.95	2,931,937.82
管理费用	六、31	3,026,330.42	2,320,752.77
研发费用	六、32	2,252,029.78	1,554,619.92
财务费用	六、33	1,460,397.50	603,252.06
其中：利息费用		1,444,912.29	606,630.10
利息收入		2,767.37	14,614.64
信用减值损失	六、34	471,506.30	
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,486,037.51	3,903,768.07
加：营业外收入	六、35	50,000.00	2,096,100.00
减：营业外支出	六、36	200.00	188.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,535,837.51	5,999,679.50
减：所得税费用	六、37	1,034,284.30	333,890.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,501,553.21	5,665,789.06
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）			
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		8,501,553.21	5,665,789.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,501,553.21	5,665,789.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,501,553.21	5,665,789.06
归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.28

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：梁雪英

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	15,387,184.18	14,720,007.42
减：营业成本	十二、4	6,383,083.92	7,809,814.74
税金及附加		82,959.05	74,628.04
销售费用		954,011.68	1,296,088.79
管理费用		2,026,544.02	1,390,509.24
研发费用		1,085,795.48	986,685.47
财务费用		753,459.37	601,659.51
其中：利息费用		745,689.30	606,630.10
利息收入		1,556.93	11,003.83
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		55,167.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,156,498.41	2,560,621.63
加：营业外收入		50,000.00	1,883,900.00
减：营业外支出		200.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,206,298.41	4,444,521.63
减：所得税费用		193,387.60	252,200.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,012,910.81	4,192,320.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,012,910.81	4,192,320.68
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.21

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：梁雪英

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,307,810.04	32,166,264.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38(1)	2,043,429.48	7,367,460.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,351,239.52	39,533,725.20
购买商品、接受劳务支付的现金		20,633,399.35	19,448,680.49

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		3,106,770.96	3,015,689.41
支付的各项税费		1,015,955.39	860,052.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、38(2)	6,977,206.45	9,583,548.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,733,332.15</b>	<b>32,907,971.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,617,907.37</b>	<b>6,625,753.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,035,566.52	3,350,902.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,035,566.52</b>	<b>3,350,902.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,035,566.52</b>	<b>-3,350,902.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,500,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>16,500,000.00</b>	<b>3,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,600,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		767,922.63	606,630.10
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		2,070,833.34	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,438,755.97</b>	<b>4,606,630.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,061,244.03</b>	<b>-1,106,630.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,643,584.88</b>	<b>2,168,221.08</b>



加：期初现金及现金等价物余额		2,489,912.02	1,563,464.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,133,496.90</b>	<b>3,731,685.65</b>

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：梁雪英

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,157,142.43	17,141,149.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,000.00	5,053,341.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,207,142.43</b>	<b>22,194,490.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,228,367.23	10,210,553.02
支付给职工以及为职工支付的现金		2,119,667.82	2,329,472.89
支付的各项税费		513,108.13	561,196.43
支付其他与经营活动有关的现金		3,519,145.10	6,036,484.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,380,288.28</b>	<b>19,137,707.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,826,854.15</b>	<b>3,056,783.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,532,595.05	37,693.08
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,532,595.05</b>	<b>37,693.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,532,595.05</b>	<b>-37,693.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,500,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,500,000.00</b>	<b>3,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,600,000.00	4,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		745,689.30	606,630.10
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,945,689.30	4,606,630.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,554,310.70	-1,106,630.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,848,569.80	1,912,460.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,549,817.70	531,649.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,398,387.50	2,444,110.17

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：梁雪英

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）和《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），以及2017年5月2日修订发布的《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号），要求企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

##### 2、 固定资产与无形资产

报告期内固定资产较期初增长了124.42%，主要变动原因是公司在本期新增B00项目投入使用。

### 二、 报表项目注释

广州博芳环保科技股份有限公司  
2019年半年度 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

广州博芳环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），由自然人杨宇、马艳芳投资成立，于2006年04月04日取得广州市工商行政管理局番禺分局颁发的注册号为4401262011561的企业法人营业执照，公司法定代表人杨宇；注册地址位于广州市番禺区番禺大道北555号番禺节能科技园内天安科技发展大厦919。根据全国中小企业股份转让系统下发“股转系统函（2016）4484号”文件，本公司于2016年7月11日在全国股份转让系统挂牌，股票代码为837879。

公司设立时股权结构情况如下：

<u>出资人</u>	<u>出资金额（万元）</u>	<u>所占比重</u>
杨宇	80.00	80.00%
马艳芳	<u>20.00</u>	<u>20.00%</u>
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00%</u>

上述出资业经广州业诚会计师事务所验证，并出具业诚会验字【2006】第A03075号验资报告。

2009年10月29日经公司股东会决议，公司申请增加注册资本人民币400万元，由杨宇、马艳芳分别以货币出资200万元。此次变更后股权结构如下：

<u>出资人</u>	<u>出资金额（万元）</u>	<u>所占比重</u>
杨宇	280.00	56.00%
马艳芳	<u>220.00</u>	<u>44.00%</u>
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>

此次增资业经广州中正会计师事务所验证，并出具中正验字（2009）第321号验资报告。

2013年5月13日经公司股东会决议，同意公司增加注册资本1500万元，股东杨宇、马艳芳以货币资金100万元，知识产权1400万元出资。变更后股权结构如下：

<u>出资人</u>	<u>出资金额（万元）</u>	<u>所占比重</u>
杨宇	1,120.00	56.00%
马艳芳	<u>880.00</u>	<u>44.00%</u>
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100.00%</u>

此次增资业经广州市邦汇会计师事务所验证，并出具广邦汇验字[2013]第0033号验资报告。

2015年9月股东杨宇、马艳芳以货币资金1400万元更换原知识产权出资。此次出资方式更换业经广州瑞勤会计师事务所（普通合伙）验证，并出具《瑞勤验字（2015）A019》号验资报告，更换出资方式不改变原股权结构。

2015年9月23日，根据股东会决议，股东杨宇、马艳芳分别将部分股权转让给萍乡太古投资管理中心（有限合伙）、萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙），此次变更后股权结构如下：

<u>出资人</u>	<u>出资金额（万元）</u>	<u>所占比重</u>
杨宇	920.00	46.00%

马艳芳	760.00	38.00%
萍乡太古投资管理中心（有限合伙）	200.00	10.00%
萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙）	<u>120.00</u>	<u>6.00%</u>
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2016年1月17日，根据公司股东大会决议，公司整体变更设立为股份有限公司，以2015年11月30日经审计的有限公司净资产人民币21,018,937.04元，作价人民币21,018,937.04元，折合股本20,000,000.00元，差额1,018,937.04元计入资本公积。变更前后各股东的持股比例不变。本次股改业经瑞华会计师事务所瑞华验字[2016]第48220044号验资报告验证。

公司经营范围为：固体废物治理；危险废物治理；化工产品批发（含危险化学品；不含成品油、易制毒化学品）；化工产品零售（含危险化学品；不含成品油、易制毒化学品）；非药品类易制毒化学品销售；对外劳务合作；水污染治理；市政设施管理；污水处理及其再生利用；环保技术开发服务；水处理安装服务；信息系统集成服务；工程环保设施施工；环境工程专项设计服务；环境保护专用设备制造；环境污染处理专用药剂材料制造（监控化学品、危险化学品除外）；水处理的技术研究、开发；水处理设备的研究、开发；水处理设备制造；环保设备批发；市政公用工程施工；工程施工总承包；机电设备安装服务；项目投资（不含许可经营项目，法律法规禁止经营的项目不得经营）；对外承包工程业务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司及全资子公司肇庆领誉环保实业有限公司（以下简称“肇庆领誉”）。

截止至2019年6月30日合并范围相比上年没有变化。

详见本附注“七、合并范围的变更”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。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“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

## 四、 重要会计政策及会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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

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

## 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

公司以人民币为记账本位币。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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

生的其他综合收益除外。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

#### ② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

#### ③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，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。

#### ④ 持有至到期投资

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



持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应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。

#### ⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### (3) 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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 9、 应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或 应收账款余额 50 万元以上(含 50 万元)。

#### 金额标准：

单项金额重大并单项计提坏 对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金  
账准备的计提方法： 融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的  
的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

个别认定组合： 包括合并范围内关联方，自然人股东，押金、保证金等，无收风险

账龄组合： 具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法：

个别认定组合： 不计提

账龄组合： 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	<u>应收账款计提比例(%)</u>	<u>其他应收款计提比例(%)</u>
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
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	<u>80.00</u>	<u>80.00</u>

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5 年以上	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

### (4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。

### (2) 会计处理方法

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

## 12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 13、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线摊销法	20	5%	4.75%
机器设备	直线摊销法	3-10	5%	9.50%-31.67%
电子设备	直线摊销法	<u>3-10</u>	<u>5%</u>	<u>9.50%-31.67%</u>
运输设备	直线摊销法	<u>4</u>	<u>5%</u>	<u>23.75%</u>

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

#### 14、在建工程

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

#### 15、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。。

## 16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
专利权	3 年	-

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。



② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项

费用。长期待摊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的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、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，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

## 20、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

- 1> 安装费，在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入。
- 2> 宣传媒介的收费，在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认收入。广告的制作费，在资产负债表日根据制作广告的完工进度确认收入。
- 3> 为特定客户开发软件的收费，在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。
- 4> 包括在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间内分期确认收入。
- 5> 艺术表演、招待宴会和其他特殊活动的收费，在相关活动发生时确认收入。收费涉及几项活动的，预收的款项应合理分配给每项活动，分别确认收入。
- 6> 申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入。申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务或商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。
- 7> 属于提供设备和其他有形资产的特许权费，在交付资产或转移资产所有权时确认收入；属于提供初始及后续服务的特许权费，在提供服务时确认收入。
- 8> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

#### (4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (5) 公司的收入类型及具体确认原则。

本公司商品销售收入主要为环境污染处理专用药剂材料和与污水处理运营设备的销售，产品交付给客户并经客户验收后确认收入。

本公司提供劳务收入包括污水处理运营服务，按每月实际污水处理量或与委托方签订的服务协议约定金额确认收入；建设污水工程服务，按公司与委托方确认的完工百分比确认收入；污水试剂加工服务，按委托方签字确认加工的数量及单价确认收入。

## 21、政府补助

政府补助，是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。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当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企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确

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予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 23、经营租赁

### (4) 公司作为承租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

### (5) 公司作为出租人对经营租赁的处理

#### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

## ② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

## ③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

## ④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

## ⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## ⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

## (6) 售后租回固定资产

详见本附注四、13、“固定资产”售后租回固定资产所述方法确认。

## 24、重要会计政策和会计估计的变更

## (1) 会计政策变更

本公司报告期内未发生重大会计政策变更。

## (2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

## 五、 税项

## 1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
-----------	-------------	-----------

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%/13%、10%/9%或 6%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

根据财政部税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告（2019）39号文件自2019年4月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

## 2、税收优惠及批文

本公司为国家高新技术企业，2012年11月26日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局向公司联合颁发了编号为GR201244000344《高新技术企业证书》，有效期为三年，2015年10月10日续证编号GF201544000256《高新技术企业证书》，有效期为三年；2018年11月28日续证编号GR201844001438《高新技术企业证书》，有效期为三年。公司2019年企业所得税按照15%的税率缴纳。

2016年11月30日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局向子公司肇庆领誉颁发《高新技术企业证书》，证书编码为GR201644003944，有效期为三年。

## 六、 合并财务报表主要项目附注

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	28,374.09	19,009.81
银行存款	5,105,122.81	2,470,902.21
其他货币资金	1,907,426.33	1,307,426.33
合计	7,040,923.23	1,563,464.57

注：其他货币资金是其他货币资金系公司因短期借款在中国银行广州番禺新城支行开立的凭证号码3042814的金额为人民币60万元定期存单、凭证号码3042815的金额为人民币50万元定期存单、凭证号码3042819的金额为人民币60万元定期存单作为质押；其余的货币资金207,426.33元系保函保证金，上述款项均为受限货币资金。

### 2、 应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	22,843,013.51	14,562,364.81

#### (1) 应收账款分类披露



类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	24,050,033.03	96.47%	1,207,019.52	5.02%	22,843,013.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	46,756.95	3.53%	46,756.95	100.00%	-
合计	24,096,789.98	100.00%	1,253,776.47	5.20%	22,843,013.51

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	15,333,438.82	99.36%	771,074.01	5.03%	14,562,364.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	99,378.95	0.64%	99,378.95	100.00%	-
合计	15,432,817.77	100	870,452.96	8.68%	14,562,364.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	23,959,675.63	1,197,983.78	5.00%	15,245,397.42	762,269.87	5.00%
1至2年	90,357.40	9,035.74	10.00%	88,041.40	8,804.14	10.00%
合计	24,050,033.03	1,207,019.52	5.02%	15,333,438.82	771,074.01	5.03%

(2) 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	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
广州市海珠区河涌管理所	非关联方	8,866,272.24	443,313.61	1年以内	36.79%
广州市净水有限公司	非关联方	4,285,228.33	214,261.42	1年以内	17.78%
广州市番禺污水处理有限公司	非关联方	3,625,471.70	181,273.59	1年以内	15.05%
广州市番禺区人民政府洛浦街道办事处	非关联方	1,507,748.00	75,387.40	1年以内	6.26%
佛山市南海区狮山镇松岗污水处理有限公司	非关联方	1,355,332.85	67,766.64	1年以内	5.62%

合计		19,640,053.12	982,002.66		81.50%
----	--	---------------	------------	--	--------

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,510,569.63	98.81%	760,289.74	93.34%
1至2年	54,244.67	1.19%	54,244.67	6.66%

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例(%)	预付款时间	未结算原因
肇庆鸿瑞建筑工程有限公司	非关联方	985,000.00	21.58%	1年以内	交易尚未完成
广东微乐环保成套设备有限公司	非关联方	666,471.00	14.60%	1年以内	交易尚未完成
东莞市万圣金属容器有限公司	非关联方	664,400.00	14.55%	1年以内	交易尚未完成
广州普蕾特流体设备有限公司	非关联方	462,600.00	10.13%	1年以内	交易尚未完成
广东一展建设工程有限公司	非关联方	400,000.00	8.76%	1年以内	交易尚未完成
合计		3,178,471.00	69.63%		

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	2,300,505.69	100%	1,701.65	0.07%	2,298,804.04
其中：账龄组合	34,033.00	1.48%	1,701.65	5.00%	32,331.35

无风险组合	2,266,472.69	98.52%			2,266,472.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	2,300,505.69		1,701.65	0.07%	2,298,804.04

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	1,812,488.83	100.00%	2,683.44	0.15%	1,809,805.39
其中：账龄组合	53,668.78	2.96%	2,683.44	5.00%	50,985.34
无风险组合	1,758,820.05	97.04%	-	-	1,758,820.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	1,812,488.83	100.00%	2,683.44	0.10%	1,809,805.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	34,033.00	1,701.65	5.00%
合计	34,033.00	1,701.65	5.00%

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	53,668.78	2,683.44	5.00%
合计	53,668.78	2,683.44	5.00%

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,215,178.69	1,758,820.05
备用金	81,294.00	28,800.00
非关联方往来款及其他	34,033.00	24,868.78

## (3) 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	与本公司关系	期末余额	账龄	比例	坏账准备	款项性质
中山市小榄水务有限公司污水处理分公司	非关联方	320,599.00	1年以内	14.47%		保证金
广州商品交易所有限公司	非关联方	227,672.00	2-3年	10.28%		保证金
惠州仲恺高新技术产业开发区陈江街道办事处	非关联方	214,000.00	1-2年	9.66%		保证金
广州公共资源交易中心	非关联方	208,377.67	1-2年	9.41%		保证金
开平粤海水务有限公司	非关联方	164,829.75	1年以内	7.44%		保证金
合计		1,135,478.42		51.26%		

## 5、 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,096,686.19		1,096,686.19	903,127.91		903,127.91
库存商品	1,084,695.65		1,084,695.65	1,717,545.40		1,717,545.40
半成品	397,442.28		397,442.28	254,219.94		254,219.94
低值易耗品						
合计	2,578,824.12		2,578,824.12	2,874,893.25		2,874,893.25

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,025,039.51	1,106,483.35
预付的进项税		64,551.72
合计	1,025,039.51	1,171,035.07

## 7、 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	1,000,000.00		1,000,000.00

注 1：保证金系公司及子公司肇庆领誉 2018 年 10 月 24 日与广东粤合融资租赁股份有限公司关于出售杨

梅河污水处理一体化项目的部分设备销售合同（合同编号：YHR-2018-030-ZL-0085），出售金额10,000,000.00元；同日公司及其子公司肇庆领誉与广东粤合融资租赁股份有限公司签订售后租回合同（合同编号：YHR-2018-030-ZL-0084）的保证金1,000,000.00元。

## 8、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
①账面原值					
期初余额	10,014,561.02	21,213,519.41	415,113.08	1,271,010.26	32,914,203.77
本期增加金额		37,237,932.25	34,969.91	125,723.50	37,398,625.66
其中：购置			34,969.91	125,723.50	160,693.41
在建工程转入		37,237,932.25			
本期减少金额					-
其中：处置或报废					-
期末余额	10,014,561.02	58,451,451.66	450,082.99	1,396,733.76	70,312,829.43
②累计折旧					
期初余额	2,366,573.25	6,686,783.92	394,357.44	866,584.81	10,314,299.42
本期增加金额	238,249.26	9,007,271.06	1,384.80	32,306.55	9,279,211.67
其中：计提					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额	2,604,822.51	15,694,054.98	395,742.24	898,891.36	19,593,511.09
③减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
其中：计提					
本期减少金额					

其中：处置或 报废					
期末余额					
④账面价值					
期末余额	7,409,738.51	42,757,396.68	54,340.75	497,842.40	50,719,318.34
期初余额	7,647,987.77	14,526,735.49	20,755.64	404,425.35	22,599,904.25

## ① 通过融资租回的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,310,185.95	6,025,707.56		10,284,478.39

注：通过融资租回的固定资产情况说明详见六、22。10、

## 9、 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
海珠区污水处理 一体化项目	0.00		0.00	3,339,129.99		3,339,129.99
龙归污水处理一 体化项目	0.00		0.00	794,516.88		794,516.88
三车间	3,760,653.42		3,760,653.42	3,760,653.42		3,760,653.42
黄埔荔枝公园一 体化项目	1,333,220.24		1,333,220.24			
龙归污水处理一 体化改造项目	225,692.88		225,692.88	8,900.15		8,900.15
合计	5,319,566.54	-	5,319,566.54	3,769,553.57	-	3,769,553.57

## 10、无形资产

项目	土地使用权	专利费用	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,781,000.00	14,450.94	2,795,450.94
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			

3、本期减少金额			
(1) 处置子公司减少			
(2) 汇率变动影响			
4、期末余额	2,781,000.00	14,450.94	2,795,450.94
二、累计摊销			
1、期初余额	449,779.74	14,450.94	464,230.68
2、本期增加金额	27,810.00		27,810.00
(1) 计提			
(2) 企业合并形成			
3、本期减少金额			
(1) 汇率变动影响			
(2) 处置子公司形成			
4、期末余额	477,589.74	14,450.94	492,040.68
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
期末余额	2,303,410.26	-	2,303,410.26
期初余额	2,331,220.26	-	2,331,220.26

## 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	280,884.78	39,000.00	213,830.21		106,054.57
变压器租金摊销	41,076.08		11,202.54		29,873.54
合计	321,960.86	39,000.00	225,032.75		135,928.11

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	674,234.47	101,135.17	873,117.27	130,967.59
未实现内部销售				
小计	674,234.47	101,135.17-	873,117.27	130,967.59

## 13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付龙归污水处理一体化项目工程款		15,559,104.54
预付黄埔荔公园污水处理一体化项目工程款	9,720,828.68	5,100,000.00
预付海珠区污水处理一体化项目工程款		968,504.00
预付肇庆领誉三车间项目工程款	90,000.00	90,000.00
合计	9,810,828.68	21,717,608.54

## 14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	10,500,000.00	
保证、抵押及质押借款	14,000,000.00	14,000,000.00

注 1：公司 2018 年 9 月 18 日与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订流动资金借款合同（合同编号：GDK476780120180404），借款金额为 3,000,000.00 元，借款用途为支付货款，借款期限为 1 年，以实际提款日起算。该借款在授信额度总协议（合同编号：GSXZ476782016068）及其补充协议（合同编号：GSXZBC476782018046）下，由杨宇、马艳芳提供最高额保证担保（合同编号：GBZ476780120160216），肇庆领誉环保实业有限公司提供最高额保证担保（合同编号：GBZ476780120160215），抵押人肇庆领誉环保实业有限公司的肇府国用（2016）第 0080028 号的土地提供最高额抵押担保（合同编号：GDY476780120160111），抵押人肇庆领誉环保实业有限公司的粤房产权证肇字第 0400007994 号、粤房地产权证肇字第 0400007991 号的房地产提供最高额抵押担保（合同编号：GDY476780120160112），截至 2019 年 6 月 30 日，该借款余额 3,000,000.00 元。

注 2：公司 2018 年 11 月 15 日与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订流动资金借款合同（合同编号：GDK476780120180496），借款金额为 6,000,000.00 元，借款用途为支付货款，借款期限为 1 年，以实际提款日起算。该借款在授信额度总协议（合同编号：GSXZ476782016068）及其补充协议（合同编号：



GSXZBC476782018046)下,由杨宇、马艳芳提供最高额保证担保(合同编号:GBZ476780120160216),肇庆领誉环保实业有限公司提供最高额保证担保(合同编号:GBZ476780120160215),抵押人肇庆领誉环保实业有限公司的肇府国用(2016)第0080028号的土地提供最高额抵押担保(合同编号:GDY476780120160111),抵押人肇庆领誉环保实业有限公司的粤房产证肇字第0400007994号、粤房地权证肇字第0400007991号的房地产提供最高额抵押担保(合同编号:GDY476780120160112),质押物为广州博芳环保科技股份有限公司在中国银行广州番禺新城支行开立的170万元定期存单,截至2019年6月30日,该借款余额6,000,000.00元。

注3:公司2018年11月29日与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订流动资金借款合同(合同编号:GDK476780120180497),借款金额为5,000,000.00元,借款用途为支付货款,借款期限为1年,以实际提款日起算。该借款在授信额度总协议(合同编号:GSXZ476782016068)及其补充协议(合同编号:GSXZBC476782018046)下,由杨宇、马艳芳提供最高额保证担保(合同编号:GBZ476780120160216),肇庆领誉环保实业有限公司提供最高额保证担保(合同编号:GBZ476780120160215),抵押人肇庆领誉环保实业有限公司的肇府国用(2016)第0080028号的土地提供最高额抵押担保(合同编号:GDY476780120160111),抵押人肇庆领誉环保实业有限公司的粤房产证肇字第0400007994号、粤房地权证肇字第0400007991号的房地产提供最高额抵押担保(合同编号:GDY476780120160112)质押物为广州博芳环保科技股份有限公司在中国银行广州番禺新城支行开立的170万元定期存单,截止2019年6月30日,该借款余额5,000,000.00元。

注4:公司2019年1月与中国光大银行股份有限公司广州分行签订流动资金借款合同(合同编号:GZ贷字38802018025),借款金额为3,000,00.00元,借款用途为支付货款,借款期限为1年,以实际提款日起算。该借款在综合授信协议(合同编号:GZ综字38802018025)下,由杨宇、马艳芳提供最高额保证担保(合同编号:GZ保字38802018025-2),抵押人马艳芳名下的粤房地证字第C4216339的房产提供最高额抵押担保(合同编号:GZ押字38802018025)截止2019年6月30日,该借款余额3,500,000.00元。

注5:公司2019年6月17日与华夏银行股份有限公司广州分行签订流动资金借款合同(合同编号:GZZX1210120190079),借款金额为5,000,00.00元,借款用途为支付货款,借款期限为1年,以2019年6月17日起算。广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司为该借款提供保证担保(合同编号:GZZX1210120190079-11),并与本公司签订了担保服务合同(合同编号:2019年中盈担服字第093号)。截止2019年6月30日,该借款余额5,000,000.00元。

#### 15、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付账款	16,380,673.60	8,526,500.43
------	---------------	--------------

## (1) 应付账款

## ① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	13,071,370.27	4,250,239.43
委外运营费	235,886.34	2,695,880.33
运费	902,957.18	826,264.41
设备款	2,155,865.81	743,350.98
其他	14,594.00	10,765.28
合计	16,380,673.60	8,526,500.43

## 16、预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	1,276,220.40	1,088,769.00
合计	1,276,220.40	1,088,769.00

## 17、应付职工薪酬

## (2) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	328,824.77	3,347,016.37	3,030,272.32	645,568.82
离职后福利-设定提存计划		165,802.12	165,802.12	
辞退福利				
合计	328,824.77	3,512,818.49	3,196,074.44	645,568.82

## (3) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	328,824.77	3,042,179.06	2,725,435.01	645,568.82
职工福利费		165,294.93	165,294.93	
社会保险费		114,241.40	114,241.40	
其中：医疗保险		99,149.56	99,149.56	
工伤保险		2,457.82	2,457.82	
生育保险		12,634.02	12,634.02	
住房公积金		17,124.00	17,124.00	
工会经费和职工教育经费		8,176.98	8,176.98	

合计	328,824.77	3,347,016.37	3,030,272.32	645,568.82
----	------------	--------------	--------------	------------

## (4) 设定提存计划列示离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		161,002.66	161,002.66	
失业保险费		4,799.46	4,799.46	
合计		165,802.12	165,802.12	

## 18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	450,821.31	962,293.29
城建税	30,962.13	8,832.99
教育费附加	13,099.38	3,785.54
地方教育费附加	9,016.43	2,523.70
应交企业所得税	2,139,607.62	1,399,919.89
房产税	38,791.32	81,476.04
土地使用税	13,766.70	27,533.40
其他	3,841.13	1,124.23
合计	2,699,906.02	2,487,489.08

## 19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
日常经营应付款项		35,102.99
保证金		9,676.19
合计		44,779.18

## 20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		4,000,000.00
一年内到期的长期应付款	6,492,839.70	4,503,250.01
合计	6,492,839.70	8,503,250.01

## 21、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押及质押借款	5,400,000.00	
合计	5,400,000.00	

注：公司 2019 年 1 月 15 日与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订流动资金借款合同（合同编号：GDK476780120180594），借款金额为 6,000,000.00 元，借款用途为支付货款，借款期限为 2 年，以实际提款日起算。该借款在授信额度总协议（合同编号：GSXZ476782016068）及其补充协议（合同编号：GSXZBC476782018046）下，由杨宇、马艳芳提供最高额保证担保（合同编号：GBZ476780120160216），肇庆领誉环保实业有限公司提供最高额保证担保（合同编号：GBZ476780120160215），抵押人肇庆领誉环保实业有限公司的肇府国用（2016）第 0080028 号的土地提供最高额抵押担保（合同编号：GDY476780120160111），抵押人肇庆领誉环保实业有限公司的粤房产权证肇字第 0400007994 号、粤房地产权证肇字第 0400007991 号的房地产提供最高额抵押担保（合同编号：GDY476780120160112）质押物为广州博芳环保科技股份有限公司在中国银行广州番禺新城支行开立的 170 万元定期存单，截止 2019 年 6 月 30 日，该借款余额 5,400,000.00 元。

## 22、长期应付款

项目	期末数	期初数
2019 年 6 月 30 日	8,673,878.86	9,469,547.60
2019 年 12 月 31 日		
合计	8,673,878.86	9,469,547.60
未确认融资费用	1,027,371.14	1,702,535.74
应付融资租赁款	9,701,250.00	11,172,083.34
其中：1 年内到期的应付融资租赁款	5,931,833.34	4,503,250.01
1 年后到期的应付融资租赁款	3,769,416.66	6,668,833.33

### ① 按款项性质列示长期应付

项目	期末数	期初数
售后租回款项	2,742,045.52	4,966,297.59

注 1：公司及子公司肇庆领誉 2018 年 10 月 24 日与广东粤合融资租赁股份有限公司关于出售杨梅河污水处理一体化项目的部分设备销售合同（合同编号：YHR-2018-030-ZL-0085），出售金额 10,000,000.00 元；同日公司及其子公司肇庆领誉与广东粤合融资租赁股份有限公司签订售后租回合同（合同编号：YHR-2018-030-ZL-0084），租赁期限自 2018 年 11 月起 24 个月，支付租赁管理费 600,000.00 元，支付利息金额 1,338,750.00 元，留购价款 100.00 元。公司基本能确定将在租赁期满回购的情况下，将固定资产出售取得的金额作为应付借款本金，按照规定应支付的利息和其他费用按照实际利率法确认当期的借款的利息支出。截至 2019 年 6 月 30 日，长期应付款本金余额 9,000,000.00 元，1 年内到期的长期应付款本金 5,320,000.00 元；长期应付款利息 701,250.00 元，1 年内到期的长期应付款利息 611,833.34 元。

注 2：杨宇、马艳芳分别为上述合同下的租金及利息支付义务提供连带责任保证，期限自承租人向广东粤合融资租赁股份有限公司履行债务届满之日起两年（合同编号：YHRZ-2018-030-AY-0086、YHRZ-2018-030-AY-0087），肇庆领誉以其机械设备 10,193,100.00 元（含税金额）作为抵押（合同编号：YHRZ-2018-030-AY-0088），以其对广州市净水有限公司预计的应收账款 11,338,750.00 元作为质押（合同编号：YHRZ-2018-030-AY-0089）。

### 23、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		转 让	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
杨宇	9,200,000.00						9,200,000.00
马艳芳	7,600,000.00						7,600,000.00
萍乡太古投资管理中 心（有限合伙）	2,000,000.00						2,000,000.00
萍乡玛雅资本投资管 理中心（有限合伙）	1,200,000.00						1,200,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

### 24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	1,018,937.04			1,018,937.04
合计	1,018,937.04			1,018,937.04

### 25、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

安全生产费	1,747,051.97	158,140.86	135,365.33	1,769,872.50
合计	1,747,051.97	158,140.86	135,365.33	1,769,872.50

按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）要求，肇庆领誉系危险品生产与储存企业，以上年度实际营业收入为依据，采取超额累退方式提取安全生产费：（1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；（2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取。

## 26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,449,377.31			1,449,377.31
合计	1,449,377.31			1,449,377.31

## 27、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	16,864,656.69	6,047,909.53
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	16,864,656.69	6,047,909.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,501,553.21	11,632,836.55
减：提取法定盈余公积		816,089.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,366,209.90	16,864,656.69

## 28、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	43,698,658.95	24,664,263.34	27,887,175.04	16,379,676.20
其他业务收入				
合计	43,698,658.95	24,664,263.34	27,887,175.04	16,379,676.20

## (2) 营业收入及营业成本按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水处理专用药剂销售	16,938,412.58	10,100,346.05	16,817,502.20	10,264,715.29
污水处理设施运营服务费	24,794,837.10	13,329,206.36	6,435,395.48	4,046,439.14
设备销售			75,186.48	25,755.94
污水处理工程	1,818,767.71	1,197,501.83	4,559,090.88	2,042,765.83
试剂受托加工服务费	50,525.06	13,209.10		
技术咨询服务	96,116.50	24,000.00		
合计	43,698,658.95	24,664,263.34	27,887,175.04	16,379,676.20

## 29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,779.84	59,903.21
教育费附加	21,770.47	25,672.82
地方教育费附加	11,648.06	17,115.22
地镇土地使用税	16,632.29	41,300.10
房产税	38,791.32	33,472.41
印花税	21,834.10	15,474.1
环境保护税	57.83	230.34
其他	359.24	230.34
合计	161,873.15	193,168.20

## 30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
路桥费及运费	1,267,007.97	2,165,583.34
工资、社保与福利	493,792.26	370,900.79
差旅费	233,016.15	13,418.50
办公费及其他	70,878.41	123,475.42
招待费	3,280.00	429.00
维修检测费	17,274.26	3,792.45
业务宣传费		683.00

标书费	90,971.90	253,655.32
合计	2,176,220.95	2,931,937.82

## 31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及福利	1,158,688.85	947,727.95
办公费及其他	330,330.84	622,230.35
折旧费	254,891.41	209,850.40
业务招待费及差旅费	276,852.96	136,203.24
房租及水电费	209,287.03	106,998.06
装修费摊销	247,327.34	
无形资产摊销	27,810.00	27,810.00
咨询、服务、审计费	521,141.99	269,932.77
合计	3,026,330.42	2,320,752.77

## 32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及福利	956,286.86	644,391.75
直接材料投入	390,407.04	441,470.18
办公费及其他	185,350.53	196,930.27
折旧费	106,877.87	103,291.80
设备	576,028.77	132,520.72
动力费用	12,156.60	18,666.51
维修检测费	19,024.99	6,446.22
差旅费	4,392.90	895.00
低值易耗品	1,504.22	10,007.47
合计	2,252,029.78	1,554,619.92

## 33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,444,912.29	606,630.10
减：利息收入	2,767.37	14,614.64
银行手续费及其他	18,252.58	11,236.60
合计	1,460,397.50	603,252.06

## 34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



坏账损失	471,506.30
合计	471,506.30

## 35、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得				
其中：固定资产处置利得				
政府补助	50,000.00	50,000.00	2,096,100.00	2,096,100.00
其他				
合计	50,000.00	50,000.00	2,096,100.00	2,096,100.00

## (1)政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业研发经费后补助专项项目		362,200.00	与收益相关
企业研发机构建设财政补助		50,000.00	与收益相关
企业研究开发省级财政补助		1,683,900.00	与收益相关
知识产权贯标补贴	50,000.00		与收益相关
合计	50,000.00	2,096,100.00	

## 36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金		188.57
发票遗失罚款	200.00	
合计	200.00	188.57

## 37、所得税费用

## (1)所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,004,451.88	333,890.44

递延所得税费用	29,832.42	
合计	1,034,284.30	333,890.44

## 38、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,807.31	14,614.64
收到的政府补助	50,000.00	2,096,100.00
收到的保证金及往来款	1,128,839.00	5,256,746.35
其他	861,783.17	-
合计	2,043,429.48	7,367,460.99

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	3,803,805.15	2,689,984.34
付现销售费用	1,388,401.55	2,561,037.03
支付的保证金及往来款	1,784,999.75	3,883,975.72
合计	6,977,206.45	9,583,548.95

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,501,553.21	5,665,789.06
加：信用减值准备	471,506.30	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,279,211.67	972,627.00
无形资产摊销	27,810.00	27,625.26
长期待摊费用摊销	186,032.75	10,295.26
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）	1,444,912.29	606,630.10
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,832.42	25,502.01
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）	296,069.13	2,028,420.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,234,585.14	-375,087.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,615,564.74	-2,336,047.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,617,907.37	6,625,753.97
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,133,496.90	3,731,685.65
减：现金的期初余额	2,489,912.02	1,563,464.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,643,584.88	2,168,221.08

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	5,133,496.90	3,731,685.65
其中：库存现金	28,374.09	52,656.47

可随时用于支付的银行存款	5,105,122.81	3,679,029.18
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,133,496.90	3,731,685.65
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		

## 七、合并范围的变更

2019 年上半年未发生合并范围的变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
肇庆领誉	广东省	广东省	有限公司	100		投资设立
中水生态	广东省	广东省	有限公司	100		投资设立

肇庆领誉实收资本为 13,600,000.00 元。广州中水生态环境科技有限公司注册资本 500 万元，截止 2019 年 6 月 30 日，尚未实缴注册资本。

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

公司截至 2019 年 6 月 30 日持有四会科亚环保有限公司 20% 的股份，尚未实缴资本且四会科亚环保有限公司无 2019 年度财务报表

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业实际控制人

实际控制人姓名	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
杨宇、马艳芳	94.06%	94.06%

杨宇与马艳芳系夫妇关系，两人直接持有本公司 84.00%股份，通过萍乡太古投资管理中心（有限合伙）和萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙）间接持有 12.36%，合计持有本公司 96.36%股份。

## 2、 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

## 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四会科亚环保有限公司	公司持股 20.00%
奥乐思水务（亚洲）发展有限公司	实际控制人控制下的其他企业
四会市碧洲电镀污水处理有限公司	实际控制人控制下的其他企业
萍乡太古投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业，持有本公司股权比例 10.00%
萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙）	持有本公司股权比例 6.00%
马爱端	共同实际控制人马艳芳的父亲，任公司董事
张立果	公司董事
谢海洋	公司董事
孟宇	公司财务负责人
张德	公司监事会主席
许嘉玲	公司监事
陈耀辉	公司监事
张振强	营销副总经理

## 4、 关联交易情况

### (1) 关联担保情况

#### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	债权人
杨宇、马艳芳	保证	10,000,000.00	2019年1月11日	2021年1月11日	是	中国银行
杨宇、马艳芳	保证	3,000,000.00	2019年9月15日	2021年9月15日	否	中国银行
杨宇、马艳芳	保证	6,000,000.00	2019年11月15日	2021年11月15日	否	中国银行
杨宇、马艳芳	保证	5,000,000.00	2019年11月28日	2021年11月28日	否	中国银行
杨宇、马艳芳	保证	6,000,000.00	2021年1月11日	2023年1月11日	否	中国银行
杨宇、马艳芳	保证	3,500,000.00	2020年1月11日	2022年1月11日	否	光大银行

注 1：上述本公司作为被担保方的借款金额，截至 2019 年 6 月 30 日短期借款余额 17,500,000.00 元，

长期借款余额 5,400,000.00 元。

注 2：上述担保起始日与到期日，是指借款期限届满之次日起两年。

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨宇、马艳芳	保证	11,338,750.00	2020 年 10 月 30 日	2022 年 10 月 30 日	否

注：上述本公司作为被担保方向广东粤合融资租赁股份有限公司支付售后租回固定资产的费用。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

根据公司第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议审议通过的《关于公司 2019 年上半年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股，每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。本次转增股本完成后公司总股本预计由 20,000,000 股变更为 30,000,000 股。本议案需提交公司股东大会审议通过。

## 十二、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	12,935,788.59	96.47%	651,307.30	5.03%	12,284,481.29

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	46,756.95	3.53%	46,756.95	100.00%	-
合计	12,982,545.54	100.00%	698,064.25	5.38%	12,284,481.29

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	12,989,019.63	99.36%	653,853.05	5.03%	12,335,166.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	99,378.95	0.64%	99,378.95	100.00%	-
合计	13,088,398.58	100	753,232.00	8.68%	12,335,166.58

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,845,431.19	642,271.56	5.00%
1至2年	90,357.40	9,035.74	10%
合计	12,935,788.59	651,307.30	5.03%

(2) 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	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例	占总金额比例
广州市海珠区河涌管理所	非关联方	8,866,272.24	443,313.61	1年以内	68.29%	29.53%
广州市番禺区人民政府洛浦街道办事处	非关联方	1,507,748.00	75,387.40	1年以内	11.61%	11.26%
佛山市南海区狮山镇松岗污水处理有限公司	非关联方	1,355,332.85	67,766.64	1年以内	10.44%	9.29%
广州市净水有限公司龙归分公司	非关联方	584,900.00	29,245.00	1年以内	4.51%	7.28%
广州市增城区中新镇人民政府	非关联方	295,072.95	14,753.65	1年以内	2.27%	7.04%
合计		12,609,326.04	630,466.30		97.13%	64.40%

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	27,904,975.12	100%	1,682.52	0.01%	27,903,292.60
其中：账龄组合	33,650.40	0.12%	1,682.52	5.00%	31,967.88
无风险组合	27,871,324.72	99.88%			27,871,324.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	27,904,975.12		1,682.52	0.01%	27,903,292.60

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	23,612,958.25	100.00%	2,664.31	0.01%	23,610,293.94
其中：账龄组合	53,286.24	2.96%	2,664.31	5.00%	50,621.93
无风险组合	23,559,672.01	97.04%	-	-	1,758,820.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	23,612,958.25	100.00%	2,683.44	0.10%	23,610,293.94

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方	26339643.94	22,265,188.23
押金保证金	1,531,680.78	1,294,483.78
备用金	3,000.00	28,800.00
非关联方往来款及其他	30,650.40	24,486.24
合计	27,904,975.12	23,612,958.25

## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	比例	比例
肇庆领誉环保实业有限公司	往来款	26,288,967.83	1 年以内	94.21%	92.16%
广州中水生态环境科技有限公司	往来款	290,000.00	1 年以内	1.04%	3.47%
广州商品交易所有限公司	保证金	227,672.00	2-3 年	0.82%	0.79%
惠州仲恺高新技术产业开发区陈江街道办事处	保证金	214,000.00	1-2 年	0.77%	0.74%
中山市小榄水务有限公司污水处理分公司	保证金	199,999.00	1 年以内	0.72%	0.54%
合计		27,220,638.83		97.55%	97.70%

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,261,906.00		13,261,906.00	13,261,906.00		13,261,906.00
合计	13,261,906.00		13,261,906.00	13,261,906.00		13,261,906.00

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,387,184.18	6,383,083.92	14,720,007.42	7,809,814.74
其他业务				
合计	15,387,184.18	6,383,083.92	14,720,007.42	7,809,814.74

#### (3) 营业收入和营业成本按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水处理专用药剂销售	3,430,588.85	2,033,008.30	5,241,458.17	3,023,148.66

污水处理设施运营服务费	10,177,111.65	3,339,364.69	4,844,271.89	2,718,144.31
设备销售			75,186.48	25,755.94
污水处理工程	1,728,958.62	997,501.83	4,559,090.88	2,042,765.83
试剂受托加工服务费	50,525.06	13,209.10		
合计	15,387,184.18	6,383,083.92	14,720,007.42	7,809,814.74

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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）》（证监会公告（2008）43 号）及证监会公告（2011）41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,000.00	2,096,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200.00	-188.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	49,800.00	2,095,911.43
所得税影响额	7,470.00	314,386.71
少数股东权益影响额（税后）		
合计	42,330.00	1,781,524.72

##### 2、净资产收益率及每股收益

本公司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）》（中国证券监督管理委员会公告（2010）2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（中国证券监督管理委员会公告（2008）43 号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

###### (1)本期金额

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.75%	0.43	0.43

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.64%	0.42	0.42
-------------------------	--------	------	------

## (2)上期金额

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.05%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.48%	0.18	0.18

广州博芳环保科技股份有限公司  
2019.08.27