

证券代码：835568

证券简称：新大禹

主办券商：广发证券



新大禹
NEEQ:835568

广东新大禹环境科技股份有限公司
(Guangdong Xindayu Environmental Technology Co., Ltd.)



半年度报告

2019

公 司 年 度 大 事 记

1、2019 年 1 月，公司因在工业废水领域的成就被中国环境报授予《环保优秀品牌企业》荣誉称号。

2、2019 年 3 月 23 日，在 2019（第十七届）水业论坛上，新大禹经过层层选拔，在众多水处理企业中凭借雄厚的技术实力再次荣获“重金属废水处理年度领跑企业”称号。

3、2019 年 6 月 4 日，公司申请的《一种生活污水处理系统》实用新型专利获得国家知识产权局授权。

4、2019 年 6 月 14 日，公司的“广东省升级科技计划项目-产学研合作项目”--《基于资源化利用的电镀废水达标排放关键技术及产业化》顺利通过广东省科技厅专家组验收。

5、2019 年 6 月 25 日，中环协（北京）在对我司污染治理设施运行服务的能力进行严格评审后，授予我司《工业废水处理设施运营服务一级证书》（证书编号：CCAEP-ES-SS-2019-114）。

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	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、新大禹	指	广东新大禹环境科技股份有限公司
新大禹有限、有限公司	指	广东新大禹环境工程有限公司
广州贵禹	指	广州市贵禹企业管理咨询有限公司
广州旺禹	指	广州市旺禹企业管理咨询有限公司
公司章程	指	广东新大禹环境科技股份有限公司章程
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
公司律师、大成律所	指	北京大成(广州)律师事务所
正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
工业废水、工业污水	指	工艺生产过程中排出的废水和废液, 其中含有随水流失的工业生产用料、中间产物、副产品以及生产过程中产生的污染物。
元, 万元	指	人民币元, 人民币万元

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。

公司负责人麦建波、主管会计工作负责人刘远鹏及会计机构负责人（会计主管人员）刘远鹏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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开过的所有公司文件正本及公告的原件。 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东新大禹环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG XINDAYU ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	新大禹
证券代码	835568
法定代表人	麦建波
办公地址	广东省广州市开发区科学城科汇二街 17 号 101 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘远鹏
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	020-82313796
传真	020-82325046
电子邮箱	liuyuanpeng@gdxdy.cn
公司网址	http://www.gdxdy.com
联系地址及邮政编码	广州市萝岗科学城科汇金谷科汇二街 17 号, 510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 5 月 13 日
挂牌时间	2016 年 1 月 26 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—77 生态保护和环境治理业— 772 环境治理业—7721 水污染治理
主要产品与服务项目	污水处理工程施工、污水处理设施运营、环保咨询
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	108,333,334
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	麦建波
实际控制人及其一致行动人	麦建波

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	91440000617425332Q	否
注册地址	广东省广州市开发区科学城科汇二街 17 号 101 房	否
注册资本（元）	108,333,334.00	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
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	161,522,303.86	141,428,516.92	14.21%
毛利率%	39.98%	36.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,771,332.48	16,629,738.23	26.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,922,059.00	15,172,247.99	4.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.79%	2.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.65%	2.52%	-
基本每股收益	0.15	0.15	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,106,350,834.53	1,049,520,037.14	5.41%
负债总计	477,384,484.55	440,324,923.30	8.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	608,659,559.92	591,888,227.44	2.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.62	5.46	2.93%
资产负债率%（母公司）	39.61%	33.58%	-
资产负债率%（合并）	43.15%	41.95%	-
流动比率	1.63	1.26	-
利息保障倍数	3.52	3.03	-

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	21,293,866.78	-10,598,297.17	300.92%
应收账款周转率	1.13	0.72	-
存货周转率	0.71	0.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.41%	23.51%	-

营业收入增长率%	14.21%	34.42%	—
净利润增长率%	26.78%	191.97%	—

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	108,333,334	108,333,334	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	-2,497.80
计入当期损益的政府补助与企业业务密切相关,按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,615,097.58
委托他人投资或管理资产的损益	347,730.89
除上述各项之外的营业外收支净额	-673,119.51
非经常性损益合计	1,287,211.16
所得税影响数	334,571.24
少数股东权益影响额（税后）	103,366.44
非经常性损益净额	849,273.48

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 （空） □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
财务费用	5,521,784.3	—		
财务费用		5,521,784.3		
其中：利息费用		2,988,217.94		
利息收入		180,764.62		
资产减值损失	-153,736.14			
信用减值损失		-153,736.14		
其他应收款			19,221,373.55	13,571,373.55
固定资产			206,721,788.42	203,411,009.70

无形资产			94,339,134.09	89,554,932.61
其他非流动资产			20,664,930.85	26,314,930.85
应交税费			3,984,156.00	3,826,449.52
一年内到期的非流动负债			21,787,913.40	15,065,117.61
长期应付款			110,558,874.16	109,736,149.15
递延收益			7,228,067.36	7,270,722.79
未分配利润			95,072,530.63	94,697,341.58
少数股东权益			2,100,822.85	2,041,603.55
营业成本			63,018,991.28	63,097,869.85
管理费用			20,375,429.27	20,418,084.70
财务费用			4,858,344.07	5,629,627.44
所得税费用			2,853,538.46	2,695,831.98
净利润			6,076,572.23	5,341,461.34
归属于母公司所有者的净利润			4,167,891.90	3,524,478.02
少数股东损益			1,908,680.33	1,816,983.32

注：2016 年 8 月 19 日，梅州市华禹污水处理有限公司与广东粤科融资租赁有限公司签订售后租回合同（YKZL201601008-ZL），合同约定承租人缴纳保证金 3,250,000.00 元；2016 年 11 月 8 日中山市高平织染水处理有限公司与广东瑞银融资租赁有限公司签订售后租回合同（GZZL20160034-03 号），合同约定承租人缴纳保证金 2,400,000.00 元，中山市高平织染水处理有限公司实际缴纳 2,500,000.00 元，2016 年度公司对上述保证金作为融资租赁资产的担保余值处理。因该保证金性质是保证售后租回合同的正常履行，而不是对融资租赁资产在租赁期届满时价值的担保，因此上期两家公司的售后租回融资租赁的会计处理不恰当。

公司进行 2017 年年度审计时，正中珠江对公司 2016 年的两笔融资租赁业务的账务处理进行了前期差错更正及追溯调整，影响到 2016 年年度报表期末数，同时也影响到 2017 年半年度报表数。以上关于售后回租融资租赁账务处理的前期差错更正及追溯调整事项已经公司第一届董事会第二十三次会议及 2017 年年股股东大会审议通过，具体情况详见公司于 2018 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2018-020）。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家以重金属工业废水治理为核心，集污水处理工程施工、污水处理设施运营以及环保咨询等为一体的工业废水治理整体解决方案提供商。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为水利、环境和公共设施管理业—生态保护和环境治理业—环境治理业—水污染治理。公司作为工业废水整体解决方案提供商为客户提供工程设计、施工、设备运营和环保咨询等综合服务，具体情况如下：1、污水处理工程施工。污水处理工程施工是指公司接受客户委托，按照合同约定，为客户设计、建造工业废水治理工程，公司对工程项目的废水治理达标、工程质量、工程工期、工程造价等向客户负责，客户向公司支付工程款。

2、污水处理设施运营。污水处理设施运营业务是公司通过建设废水治理设施作为投资方式，并对其运营进行运营，公司按照合同约定对废水达标排放、回用率等向客户负责，并向客户收取相关的污水处理费用。该业务主要包括投资运营管理和委托运营管理。

3、环保咨询。公司的环保咨询业务主要是为工业生产企业提供能源审计与节能规划、清洁生产审核、能源（节能）自查、清洁生产复评等方面的咨询。

公司的客户类型主要为电子、电镀、印染、化工等排放工业废水的企业。

公司自设立以来，高度重视市场营销，根据市场变化和业务的发展，不断改进营销策略，提升营销水平，逐步形成高效、灵活、快捷的营销体制。公司设置营销事业部，统一负责公司工业污水处理业务的营销工作，在开拓市场的过程中，公司确立了技术营销的营销模式，形成了如下的营销策略：以“点（工程）连线（行业）、点线带面（区域）”的营销策略，通过建设示范工程，设立营销网点，逐步拓展区域内的市场。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。除继续保持在电镀、线路板、印染等行业以及工业园区的工业废水处理领域的优势竞争力以外，目前公司也尝试向城镇、农村污水、农业面源治理以及河道、湖泊生态修复、水环境综合整治等更为多元化业务领域发展。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营情况稳定，经营模式、盈利模式、核心团队、核心技术均没有变化，公司主营业务所处的行业特征和竞争环境基本相同。公司各方面经营情况回顾如下：

1、财务状况

报告期内，公司实现营业收入 16,152.23 万元，实现净利润 1,977.12 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 110,635.08 万元，比上年末增长 5.41%；负债总额 47,738.45 万元，比上年末增长 8.42%；净资产 62,896.63 万元，比上年末增长 3.25%。

2、经营成果状况

（1）营业收入

报告期内，公司实现营业收入 16,152.23 万元，同比增长 14.21%。其中，运营收入 12,535.67 万元，同比增长 27.62%，主要因为新增了茂名电白运营项目，且公司运营项目水量增长以及污水处理费提价；工程施工收入 3,779.74 万元，同比下降 3.26%，工程业务变化不大；环保咨询收入 340.7 万元，同比下降 17.55%。

（2）营业成本

报告期内，公司发生营业成本 9,694.21 万元，同比增长 7.36%。报告期内毛利率为 39.98%，高于上年

同期的 36.15%，提高了 3.84 个百分点，主要原因在于公司加大成本费用管控力度，项目施工成本降低，上半年已完工工程项目实际毛利率比预计毛利率高。

（3）期间费用

报告期内，公司发生销售费用 598.94 万元，较去年同期增加 224.65 万元，主要因为职工薪酬及工程项目的售后维修服务费增多；发生管理费用 2,433.92 万元，较去年同期增加 187.55 万元，主要因为职工薪酬及业务招待费增多；发生研发费用 760.61 万元，较去年同期增加 440.39 万元，主要是因为为更好完成 RD15-城市河涌黑臭水体污染修复成套技术项目和 RD19-基于资源化利用的重金属废水处理关键技术项目验收，加大了研发投入；发生财务费用 846.54 万元，较去年同期增加 294.36 万元，主要是增加借款导致。

（4）营业利润

报告期内，公司实现营业利润 2,099.4 万元，同比增长 16.41%；净利润 1,977.12 万元，同比增长 26.78%；归属挂牌公司股东的净利润 1,677.10 万元，同比略有增长。

3、现金流量状况

报告期内，公司实现经营活动现金净流入 2,129.39 万元，较去年同期增长 300.92%，主要因为：

1)、销售商品、提供劳务收到的现金增加。一是工程板块工程款，2015 年前已完工项目完成回款 791.7 万元；二是工程板块项目预收款，2019 年上半年预收款为 1572 万元，较去年同期的 100 万元增加 1472 万元。

2)、购买商品、接受劳务支付的现金减少。公司自 2018 年下半年开始实施项目制管理，施工成本管控效果明显。

3)、支付的税费大幅减少。运营业务 2019 年上半年药剂成本、污泥处置成本大幅增加，进项税和成本大幅增加，增值税和所得税减少。

4、报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未有发生重大变化。

三、 风险与价值

1、风险

（1）应收账款回收风险

公司报告期末应收账款账面价值为 14,096.08 万元，主要是工程已完工已结算但尚未收到的工程款，形成原因是公司通常根据工程进度分阶段与客户结算工程款，结算确认后再由客户付款。由于客户付款审批流程较长，工程进度款结算与实际付款存在时间差，因此，公司期末应收账款金额较大，对此公司制定了谨慎的应收账款坏账计提政策及回收管理政策，但如发生客户信用恶化、回收管理不力的情况，可能对公司的资产质量、营运资金的周转产生不利影响。

应对措施：公司已开始实行应收账款的系统化管理，根据客户的信誉程度确定客户等级，及时催收，同时，公司完善应收账款催收制度，以保证应收账款的安全、提高应收账款周转率。

（2）存货跌价风险

报告期末，公司存货账面价值为 15,802.54 万元，金额较大，主要是施工工程。随着新大禹业务规模的扩大，期末存货余额可能会进一步增长，若未来出现原材料或劳务成本上升等情况，则可能导致项目合同预计总成本超过合同收入进而需要对存货计提跌价准备的风险。

应对措施：公司加快施工工程的管理，及时与客户确认工程完工量，同时，控制工程业务的规模，选择较优质的项目。

（3）核心业务人才流失风险

公司经过十余年的发展，已形成了多层次的人才队伍。公司拥有一支稳定、凝聚力强的高素质管理团队，能够基于自身的实际情况、行业发展趋势和市场需求及时、高效地制定公司的发展战略并予以实施。工业废水治理行业对人员的专业性要求较高，具有较高的技术壁垒。公司形成了一支经验丰富的

项目团队，在营销、研发、工程等业务链环节均培养了相应的专业人才。目前，公司已经建立了较为完善的人力资源管理制度和激励机制，能够保持项目团队的稳定性。尽管如此，由于目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，如果公司人才在未来发生大量流失，则会对新大禹未来的发展造成不利影响。应对措施：公司在本行业的竞争中处于优势地位，在对优秀人才的保留和竞争方面具备实力。一方面，针对公司已有员工，公司通过进入资本市场，建立员工激励机制保留核心员工；另一方面，公司对潜在人才提供有竞争力的薪资和发展路径，从而能够较好地规避上述风险。

2、价值

（1）研发实力雄厚，技术优势明显

公司自成立以来，高度重视污水治理领域的技术研发，在污水治理领域获得了多项科研成果，现已获得国家授权专利 21 项，其中 11 项为发明专利，10 项为实用新型专利。同时，公司正在申请的国家发明专利有 10 项，正在申请的实用新型专利 1 项。公司的投药式活性污泥法治理印染废水技术、线路板废水处理及回用技术、电镀废水全膜法提标及回用技术、PCB 废水分质处理技术、A30 工业废水处理技术被认定为国家重点环境保护实用技术。

公司为高新技术企业，曾获得“中国环境保护产业骨干企业”、“广东省环保产业科技创新杰出贡献奖”、“广东省优秀环保企业”、“中国水业细分领域领先企业”、公司多个项目被评为国家重点环境保护实用技术示范工程和广东省环境保护优秀示范工程，连续两届获得中国印制电路行业协会授予的“优秀民族品牌企业”称号。公司拥有广东省重金属废水处理与资源化工程技术中心和广东省电镀/印制电路板废水处理与资源化工程中心。

（2）专业人才众多，团队优势突出

公司所处行业为技术密集型的行业，人才是企业发展的动力。公司在人才方面具有一定的竞争优势。首先，公司已经建立起一支行业经验深厚、专业能力强、市场触觉敏锐的知识型管理团队，能够较好的把握行业发展的技术与市场方向。公司工程、运营和技术研发人员占比 80%左右，专业涉及环境工程、生物技术、应用化学、机械设计制造等领域。公司的业务骨干人员均为从事环境污染治理的专业技术人员，拥有符合行业标准的专业技能，丰富的污染治理经验以及具备扎实的专业功底。其次，公司建立了多层次、全方位的人才培训机制。通过定期组织培训，公司个别项目实现的技术进步可以推广到整个公司，实现项目成果共享；不同项目组通过分享学习各自的环境治理经验，从而更好更快地解决问题。

公司自成立以来，就以项目组团队形式开展业务，主要管理团队大多为环保行业资深人士，拥有多年的管理工作经验并具备较强的行业市场洞察力。与其他企业相比，公司具有明显的团队管理优势。同时，公司与华南环境研究所、华南理工大学、中山大学、香港科技大学等多家科研机构长期合作，大力引进外部优秀人才，扩充员工队伍，促进业务开展。

（3）综合环境服务，客户满意度高

随着国家对环保产业的高度重视，我国的环保治理产业发展迅速，单纯提供某一方面服务的环保公司在市场中的竞争力十分薄弱，集环保咨询、设计、研发、专业运营等为一体的一站式服务已成为我国环保产业的发展趋势。公司经过十几年的发展，现已发展成为行业内品牌知名度较高、技术实力较强的综合环境服务型企业，可以为客户提供系统、专业、综合的环保服务，并且公司一向秉承“因地制宜”的原则为客户设计污水处理方案，设计十分切合顾客需求，客户满意度较高，公司在行业内享有良好的口碑，具有较大的市场优势。

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

- 1、依法缴纳残疾人就业保障金；
- 2、依法聘用退休人员，积极促进社会再就业；
- 3、尊重员工权益，推进民主管理，努力为员工创造良好的工作氛围和发展环境；
- 4、保持自身的可持续发展，为股东创造最大价值，为维护国家金融稳定和安全做出努力。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	-	-
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	600,000,000.00	433,706,123.52
6. 其他	-	-
总计	600,000,000.00	432,706,124.52

注：报告期内公司发生的日常性关联交易均为公司控股股东、实际控制人麦建波为公司、公司控股子公司或全资子公司向银行等金融机构融资提供的保证、质押担保。公司 2016 年日常性关联交易预计金额为 200,000,000.00 元，2017 年日常性关联交易预计金额为 400,000,000.00 元，2018 年日常性关联交易预计金额为 600,000,000.00 元，2019 年日常性关联交易预计金额为 600,000,000.00 元，以上日常性关联交易中，97,839,567.00 元为 2016 年发生而在报告期内存续的，50,000,000.00 元为 2017 年发

生而在报告期内存续的，120,146,556.52 元为 2018 年发生而在报告期内存续的，报告期内新增的日常性关联交易为 165,720,000.00 元。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、对外投资事项：

2017 年 4 月 25 日，经公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第五次会议审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》，拟在不影响公司募集资金使用计划的情况下，使用不超过 15,000 万元（含 15,000 万元）暂时闲置的募集资金进行现金管理，适时购买安全性高、流动性好、有保本约定的金融机构理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。本次对外投资事项已于 2017 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露，公告编号：2017-019。报告期内，公司在上述额度内共滚动购买保本型的理财产品 8,400 万元，获得投资收益 347,730.89 元，截止 2019 年 6 月 30 日，尚有 3,200 万元理财产品未赎回。

2018 年 4 月 25 日，经公司第一届董事会第二十三次会议、并于 2018 年 5 月 17 日，经公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于使用暂时闲置自有资金购买理财产品的议案》，拟在不影响公司正常经营活动的情况下，同意公司及其全资、控股子公司使用额度不超过 1 亿元人民币的闲置自有资金适时购买安全性高、流动性好、有保本约定的金融机构理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。本次对外投资事项已于 2018 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露，公告编号：2018-018。报告期内，公司尚未使用暂时闲置自有资金购买理财产品。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，做出避免同业竞争的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

2、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范及减少关联交易的声明》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

3、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于个人诚信情况的声明》，确认下列情形：（1）不存在最近两年及一期受到中国证监会处罚或被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况，符合法律法规规定的任职资格；（2）最近两年及一期内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；（3）本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；（4）最近两年及一期内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；（5）本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；（6）本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。公司股东、董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

4、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《无竞业禁止和技术纠纷的声明函》，确认以下情形：不存在违反其他工作单位的竞业限制义务的情况，亦未与前工作单位以任何形式签署关于涉及竞业禁止内容或条款的协议、承诺等法律文件；与其他单位、个人之间不存在任何的技术纠纷或相关潜在纠纷。公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

5、麦建波、蔡耀武、李焕通、王滢、陈利军、王爱国、江栋等出具了《股份锁定承诺函》，承诺在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股票不得超过各自直接或间接持有的公司股票总数的 25%；离职后半年内，不得转让各自直接或间接持有的公司股票。以上人员在报告期间均严格履

行了该项承诺，未有任何违背。

(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
固定资产	抵押	102,299,762.72	9.25%	向银行等金融机构融资
无形资产	抵押	75,034,550.13	6.78%	向银行等金融机构融资
应收账款	质押	28,532,110.27	2.58%	向银行等金融机构融资
总计	-	205,866,423.12	18.61%	-

详见第八节“财务报表附注”之五、“合并财务报表主要项目注释”之 45、“所有权或使用权受到限制的资产”。

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否 变更 募集 资金 用途	变更用 途情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行 必要决策 程序
2016 年第一次股票发行	2016/12/29	250,000,005	13,325,000	是	详见募 集资金 使用详 细情况	70,000,000	已事前及 时履行

募集资金使用详细情况：

一、募集资金到账情况

2016 年 10 月 27 日公司第一届董事会第十一次会议，2016 年 11 月 12 日公司 2016 年第五次临时股东大会审议通过了《关于广东新大禹环境科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》，公司发行股票 33,333,334 股，发行价格 7.5 元/股，募集资金总额为 250,000,005 元。本次股票发行募集资金 250,000,005 元已于 2016 年 11 月 17 日前全部到账，缴存银行为中国民生银行广州海珠支行（账号：698016683），并经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了“广会验字[2016]G16005800039 号”《验资报告》。公司于 2016 年 12 月 21 日收到《关于广东新大禹环境科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]9479 号）。

二、募集资金存放和管理情况

公司在股票发行过程中制定了《募集资金管理制度》，经公司第一届董事会第十一次会议，2016 年第五次临时股东大会审议通过，并于 2016 年 11 月 22 日签署了《募集资金三方监管协议》。公司股票发

行认购账户为公司的募集资金专项账户（开户银行：中国民生银行广州海珠支行，银行账号：698016683）。

公司严格按照《募集资金管理制度》对本次募集资金进行监管，确保募集资金按照规定的用途使用。本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次股票定向发行募集资金的情形，也不存在取得全国股转系统本次股票发行登记函之前使用本次股票发行募集资金的情形。

三、变更募集资金用途情况

2017 年 1 月 6 日，经公司第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第四次会议审议通过，2017 年 1 月 24 日，经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过，公司部分变更了募集资金使用用途，变更后募集资金主要用于补充公司流动资金、高平织染三期建设、技术研发项目、偿还贷款以及向公司子公司乐清荣禹提供借款。

四、募集资金理财情况

2017 年 4 月 25 日，经公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第五次会议审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》，拟在不影响公司募集资金使用计划的情况下，使用不超过 15,000 万元（含 15,000 万元）暂时闲置的募集资金进行现金管理，适时购买安全性高、流动性好、有保本约定的金融机构理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。

报告期内，公司在上述额度内共滚动购买保本型的理财产品 8,400 万元，获得投资收益 347,730.89 元，截止 2019 年 6 月 30 日，尚有 3,200 万元理财产品未赎回。

五、募集资金的实际使用情况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金 215,936,438.80 元，资金结余 34,063,566.20 元。

具体使用情况如下表所示：

项目	计划使用金额	实际使用金额	结余资金
补充公司流动资金	58,400,005.00	51,780,863.06	6,619,141.94
高平织染三期改造	30,000,000.00	29,729,204.48	270,795.52
技术研发项目	20,000,000.00	2,826,371.26	17,173,628.74
偿还银行贷款	71,600,000.00	61,600,000.00	10,000,000.00
向乐清荣禹提供借款	70,000,000.00	70,000,000.00	0.00
合计	250,000,005.00	215,936,438.80	34,063,566.20

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	75,333,788	69.54%	0	75,333,788	69.54%
	其中：控股股东、实际控制人	7,487,218	6.91%	0	7,487,218	6.91%
	董事、监事、高管	445,069	0.41%	0	445,069	0.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,999,546	30.46%	0	32,999,546	30.46%
	其中：控股股东、实际控制人	26,661,657	24.61%	0	26,661,657	24.61%
	董事、监事、高管	3,516,139	3.25%	- 2,180,925	1,335,214	1.23%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		108,333,334	-	0	108,333,334	108,333,334
普通股股东人数		38				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	麦建波	34,148,875	0	34,148,875	31.52%	26,661,657	7,487,218
2	北京红杉铭德股权投资中心(有限合伙)	13,000,000	0	13,000,000	12.00%	0	13,000,000
3	深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)	8,695,500	0	8,695,500	8.03%	0	8,695,500
4	广东粤科钜华创业投资有限公司	6,195,675	0	6,195,675	5.72%	0	6,195,675
5	重庆德同领航创业投资中心(有限合伙)	5,666,667	0	5,666,667	5.23%	0	5,666,667

合计	67,706,717	0	67,706,717	62.5%	26,661,657	41,045,060
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 以上各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

公司的控股股东、实际控制人为麦建波，其直接持有公司31.52%股权，并通过其控制的广州贵禹、广州旺禹间接分别控制公司1.83%、1.83%的股权，合计控制公司35.18%的股权，为公司的第一大股东。同时，麦建波先生担任公司董事长职务，实际控制公司的经营管理。麦建波，男，中国国籍，无境外永久居留权，1963年出生，本科学历。1988年至1997年就职于国家环保总局华南环境科学研究所，任工程师；1997年创建新大禹有限，担任董事长兼总经理；现任公司董事长兼总经理、广州贵禹执行董事以及广州旺禹执行董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
麦建波	董事长、总经理	男	1963 年 5 月	本科	2018.08.16-2021.08.15	是
李焕通	董事、副总经理	男	1974 年 10 月	大专	2018.08.16-2021.08.15	是
魏畅	董事	男	1982 年 1 月	硕士研究生	2018.08.16-2021.08.15	否
钱文晖	董事	男	1968 年 10 月	硕士研究生	2018.08.16-2021.08.15	否
刘子敬	董事	男	1977 年 6 月	硕士研究生	2018.08.16-2021.08.15	否
邱勇勇	董事	男	1982 年 1 月	本科	2019.03.27-2021.08.15	是
马捷	独立董事	男	1956 年 8 月	硕士研究生	2018.08.16-2021.08.15	是
颜永洪	独立董事	男	1973 年 2 月	本科	2018.08.16-2021.08.15	是
冯科	独立董事	男	1971 年 7 月	博士	2018.08.16-2021.08.15	是
张晓云	监事会主席	女	1981 年 6 月	本科	2018.08.16-2021.08.15	是
张海霞	监事	女	1976 年 6 月	大专	2018.08.16-2021.08.15	否
潘旻	监事	男	1975 年 10 月	硕士研究生	2018.08.16-2021.08.15	否
张银	职工代表监事	女	1983 年 1 月	大专	2018.08.16-2021.08.15	是
区尧万	职工代表监事	男	1976 年 4 月	本科	2018.08.16-2021.08.15	是
江栋	副总经理	男	1967 年 10 月	硕士研究生	2018.08.16-2021.08.15	是
刘远鹏	财务总监、董事会秘书	男	1972 年 11 月	大专	2018.08.16-2021.08.15	是
董事会人数：						9
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人为麦建波先生，公司董事邱勇勇先生为麦建波先生外甥，除此之外，其他董事、监事和高级管理人员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
麦建波	董事长、总经理	34,148,875	0	34,148,875	31.52%	0
李焕通	董事、副总经理	495,675	0	495,675	0.46%	0
魏畅	董事	293,333	0	293,333	0.27%	0

钱文晖	董事	0	0	0	0.00%	0
刘子敬	董事	0	0	0	0.00%	0
邱勇勇	董事	0	0	0	0.00%	0
马捷	独立董事	0	0	0	0.00%	0
颜永洪	独立董事	0	0	0	0.00%	0
冯科	独立董事	0	0	0	0.00%	0
张晓云	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张海霞	监事	0	0	0	0.00%	0
潘旻	监事	0	0	0	0.00%	0
张银	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
区尧万	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
江栋	副总经理	991,275	0	991,275	0.92%	0
刘远鹏	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	35,929,158	0	35,929,158	33.17%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
邱勇勇	无	新任	董事	工作原因

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

邱勇勇，男，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年出生，本科学历。2006 年 4 月至 2008 年 3 月就职于 GK MEDICAL CO. 国际医疗部，担任翻译兼总经理秘书兼国际采购经理。2008 年 4 月至 2010 年 3 月就职于广州万思顿食品有限公司，担任国际采购经理。2010 年 4 月至 2012 年 1 月就职于广东光华科技股份有限公司，担任国际采购经理兼总经理助理。2012 年 1 月至今就职于公司，先后担任采购中心谈判副总、采购总监，现任采购总监。

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
行政及管理人员	36	47
技术及研发人员	118	153

工程及运营人员	262	245
销售及采购人员	29	30
财务人员	21	27
员工总计	466	502

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	20	22
本科	92	132
专科	81	90
专科以下	272	257
员工总计	466	502

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、人员变动

截止报告期末，公司在职员工 502 人，较报告期初增加 36 人。其中行政及管理人员增加 11 人，技术及研发人员增加 35 人，工程及运营人员减少 17 人，销售及采购人员增加 1 人，财务人员增加 6 人。

2、人才引进、培训、招聘

公司高度重视人才的引进工作，通过多种渠道如校企合作、人才洽谈会、人才网站等招聘员工，并提供相匹配的职位和待遇。在员工进入公司后，公司人事部门根据公司情况为新员工开展入职培训、企业文化培训等，让员工快速融入公司，在实际工作中，通过轮岗实习、传帮带等形式持续培养员工的工作能力。

3、薪酬政策

公司制订了综合的薪酬政策，包括基本薪金、绩效薪金、专项薪金、节假日补贴和年底奖金等。公司实行全员劳动合同制，根据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理“五险一金”，另外，还有带薪休假、健康体检、年度旅游、部门活动等福利政策。

4、需公司承担费用的离退休职工

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	54,116,595.06	57,791,318.27
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	157,386,535.01	159,765,755.91
其中：应收票据	五、2.1	16,425,720.59	15,617,618.23
应收账款	五、2.2	140,960,814.42	144,148,137.68
应收款项融资			
预付款项	五、3	20,573,604.53	13,235,142.46
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	17,779,341.07	12,973,987.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	158,025,442.44	115,545,362.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	41,819,201.49	46,962,789.58
流动资产合计		449,700,719.60	406,274,356.75
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	五、7	871,426.30	871,426.30
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、8	395,723,588.69	322,582,070.99
在建工程	五、9	54,606,724.45	111,165,269.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	117,776,425.46	121,887,823.38
开发支出			
商誉	五、11	64,338,850.77	64,338,850.77
长期待摊费用	五、12	6,527,149.96	4,769,443.08
递延所得税资产	五、13	9,530,044.30	9,477,830.97
其他非流动资产	五、14	7,275,905.00	8,152,965.80
非流动资产合计		656,650,114.93	643,245,680.39
资产总计		1,106,350,834.53	1,049,520,037.14
流动负债：			
短期借款	五、15	65,520,000.00	50,000,000.00
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	五、16	126,837,779.35	101,295,116.45
其中：应付票据	五、16.1		
应付账款	五、16.2	126,837,779.35	101,295,116.45
预收款项	五、17	13,578,563.27	1,755,604.99
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、18	4,237,816.10	8,150,017.53
应交税费	五、19	5,195,675.51	5,794,258.43
其他应付款	五、20	9,995,412.72	106,186,085.74
其中：应付利息	五、20.1	84,523.47	84,523.47
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	37,151,034.02	34,691,810.03
其他流动负债	五、22	12,889,498.24	15,842,670.43
流动负债合计		275,405,779.21	323,715,563.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	97,650,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、24	88,025,915.10	98,828,540.74
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	9,874,989.98	11,353,018.70
递延所得税负债	五、13	6,427,800.26	6,427,800.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		201,978,705.34	116,609,359.70
负债合计		477,384,484.55	440,324,923.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	108,333,334.00	108,333,334.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五、27	343,108,687.18	343,108,687.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	2,011,404.92	2,011,404.92
一般风险准备			
未分配利润	五、29	155,206,133.82	138,434,801.34
归属于母公司所有者权益合计		608,659,559.92	591,888,227.44
少数股东权益		20,306,790.06	17,306,886.40
所有者权益合计		628,966,349.98	609,195,113.84
负债和所有者权益总计		1,106,350,834.53	1,049,520,037.14

法定代表人：麦建波

主管会计工作负责人：刘远鹏

会计机构负责人：刘远鹏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,568,116.53	24,004,933.11

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、1.1	4,192,098.00	6,916,452.33
应收账款	十四、1.2	164,713,959.10	192,114,526.67
应收款项融资			
预付款项		14,542,094.55	8,614,535.52
其他应收款	十四、2	292,770,854.01	186,021,879.59
其中：应收利息			
应收股利	十四、2.1	22,000,000.00	22,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		157,724,253.34	148,032,123.07
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		34,515,761.95	41,536,060.89
流动资产合计		689,027,137.48	607,240,511.18
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	96,672,636.14	96,672,636.14
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		29,713,044.35	28,477,491.96
在建工程		768,903.43	768,903.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		621,215.19	979,636.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,685,263.35	3,312,272.92
递延所得税资产		8,841,385.75	8,841,385.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		139,302,448.21	139,052,326.90
资产总计		828,329,585.69	746,292,838.08
流动负债：			
短期借款		65,520,000.00	50,000,000.00

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		55,592,657.54	69,748,948.95
预收款项		12,915,577.69	1,327,206.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,145,592.97	2,759,476.57
应交税费		350,892.80	118,974.24
其他应付款		78,116,117.43	106,141,904.93
其中：应付利息		84,523.47	84,523.47
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		4,440,000.00	5,400,000.00
其他流动负债		11,385,195.47	15,076,126.12
流动负债合计		230,466,033.90	250,572,637.48
非流动负债：			
长期借款		97,650,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,650,000.00	0.00
负债合计		328,116,033.90	250,572,637.48
所有者权益：			
股本		108,333,334.00	108,333,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		368,252,291.94	368,252,291.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,011,404.92	2,011,404.92
一般风险准备			

未分配利润		21,616,520.93	17,123,169.74
所有者权益合计		500,213,551.79	495,720,200.60
负债和所有者权益合计		828,329,585.69	746,292,838.08

法定代表人：麦建波

主管会计工作负责人：刘远鹏

会计机构负责人：刘远鹏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		161,522,303.86	141,428,516.92
其中：营业收入	五、30	161,522,303.86	141,428,516.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		143,010,390.57	126,295,541.59
其中：营业成本	五、30	96,942,141.20	90,299,757.58
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、31	1,355,509.67	1,218,983.76
销售费用	五、32	5,989,379.92	3,742,897.20
管理费用	五、33	24,339,174.61	22,463,670.64
研发费用	五、34	7,606,106.17	3,202,184.25
财务费用	五、35	8,465,379.92	5,521,784.30
其中：利息费用	五、35	2,803,249.67	2,988,217.94
利息收入	五、35	80,738.63	180,764.62
信用减值损失	五、36	-1,687,300.92	-153,736.14
资产减值损失			
加：其他收益	五、37	2,136,807.12	2,328,838.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	347,730.89	572,028.70
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、39	-2,497.8	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		20,993,953.50	18,033,842.07
加：营业外收入	五、40	1,184,942.80	1,265,808.00
减：营业外支出	五、41	833,142.31	235,758.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,345,753.99	19,063,892.05
减：所得税费用	五、42	1,574,517.85	3,468,608.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,771,236.14	15,595,283.23
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）		19,771,236.14	15,595,283.23
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		2,999,903.66	-1,034,455.00
2.归属于母公司所有者的净利润		16,771,332.48	16,629,738.23
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		－	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,771,236.14	15,595,283.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,771,332.48	16,629,738.23
归属于少数股东的综合收益总额		2,999,903.66	-1,034,455.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.15

法定代表人：麦建波

主管会计工作负责人：刘远鹏

会计机构负责人：刘远鹏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	50,484,025.61	52,085,729.43
减：营业成本	十四、4	22,903,467.88	35,663,887.48
税金及附加		76,258.65	35,476.99
销售费用		5,147,222.14	3,387,388.43
管理费用		13,689,420.74	13,266,493.80
研发费用		4,683,753.83	1,759,041.98
财务费用		2,776,634.10	1,791,711.32
其中：利息费用		2,803,249.67	1,642,815.45
利息收入		45,687.62	126,884.71
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	347,730.89	572,028.70
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）		2,311,777.11	883,111.29
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,866,776.27	-2,363,130.58
加：营业外收入		682,703.79	1,161,658.00
减：营业外支出		56,128.87	199,029.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,493,351.19	-1,400,502.44
减：所得税费用			472,505.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,493,351.19	-1,873,007.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,493,351.19	-1,873,007.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		4,493,351.19	-1,873,007.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：麦建波

主管会计工作负责人：刘远鹏

会计机构负责人：刘远鹏

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,938,417.56	130,688,884.48
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		2,079,832.56	2,507,566.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	5,156,466.61	64,842,029.05
经营活动现金流入小计		154,174,716.73	198,038,480.27
购买商品、接受劳务支付的现金		62,002,899.63	67,589,504.22
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		31,374,197.02	30,814,702.65
支付的各项税费		9,340,874.21	15,270,415.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	30,162,879.09	94,962,155.46
经营活动现金流出小计		132,880,849.95	208,636,777.44
经营活动产生的现金流量净额		21,293,866.78	-10,598,297.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		92,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		347,730.89	572,028.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	
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		92,348,530.89	80,572,028.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,637,872.81	4,492,626.63
投资支付的现金		84,000,000.00	117,036,126.77
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		180,637,872.81	121,528,753.40
投资活动产生的现金流量净额		-88,289,341.92	-40,956,724.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,680.00	
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		159,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43		50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		159,006,680.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		62,565,546.11	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,756,080.57	1,627,724.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	30,364,301.39	15,611,840.10
筹资活动现金流出小计		95,685,928.07	18,439,564.30
筹资活动产生的现金流量净额		63,320,751.93	51,560,435.70
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		-3,674,723.21	5,413.83
加：期初现金及现金等价物余额		57,791,318.27	84,689,451.54
六、期末现金及现金等价物余额		54,116,595.06	84,694,865.37

法定代表人：麦建波

主管会计工作负责人：刘远鹏

会计机构负责人：刘远鹏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,989,888.28	79,379,807.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,923,804.24	38,172,889.69
经营活动现金流入小计		86,913,692.52	117,552,697.41
购买商品、接受劳务支付的现金		41,297,045.34	50,650,091.22
支付给职工以及为职工支付的现金		13,511,535.76	15,332,394.66
支付的各项税费		1,262,372.20	1,832,699.05
支付其他与经营活动有关的现金		46,717,806.72	45,580,428.45
经营活动现金流出小计		102,788,760.02	113,395,613.38
经营活动产生的现金流量净额		-15,875,067.50	4,157,084.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		92,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		347,730.89	572,028.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	
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		92,348,530.89	80,572,028.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		507,317.00	11,312.00
投资支付的现金		184,000,000.00	119,330,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		184,507,317.00	119,341,312.00
投资活动产生的现金流量净额		-92,158,786.11	-38,769,283.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		159,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		159,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,790,000.00	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,756,080.57	1,627,724.20
支付其他与筹资活动有关的现金		4,856,882.40	261,000.00
筹资活动现金流出小计		54,402,962.97	3,088,724.20
筹资活动产生的现金流量净额		104,597,037.03	16,911,275.80
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		-3,436,816.58	-17,700,923.47
加：期初现金及现金等价物余额		24,004,933.11	62,622,583.91
六、期末现金及现金等价物余额		20,568,116.53	44,921,660.44

法定代表人：麦建波

主管会计工作负责人：刘远鹏

会计机构负责人：刘远鹏

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（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

2018年6月财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对企业财务报表格式进行相应调整，将利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；

《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）“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。将利润表中各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失以信用减值损失列报。

对2018年上半年利润表列报项目进行追溯调整具体如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
财务费用	5,521,784.3	-		
财务费用		5,521,784.3		
其中：利息费用		2,988,217.94		

利息收入		180,764.62		
资产减值损失	-153,736.14			
信用减值损失		-153,736.14		
其他应收款			19,221,373.55	13,571,373.55
固定资产			206,721,788.42	203,411,009.70
无形资产			94,339,134.09	89,554,932.61
其他非流动资产			20,664,930.85	26,314,930.85
应交税费			3,984,156.00	3,826,449.52
一年内到期的非流动负债			21,787,913.40	15,065,117.61
长期应付款			110,558,874.16	109,736,149.15
递延收益			7,228,067.36	7,270,722.79
未分配利润			95,072,530.63	94,697,341.58
少数股东权益			2,100,822.85	2,041,603.55
营业成本			63,018,991.28	63,097,869.85
管理费用			20,375,429.27	20,418,084.70
财务费用			4,858,344.07	5,629,627.44
所得税费用			2,853,538.46	2,695,831.98
净利润			6,076,572.23	5,341,461.34
归属于母公司所有者的净利润			4,167,891.90	3,524,478.02
少数股东损益			1,908,680.33	1,816,983.32

注：2016 年 8 月 19 日，梅州市华禹污水处理有限公司与广东粤科融资租赁有限公司签订售后租回合同（YKZL201601008-ZL），合同约定承租人缴纳保证金 3,250,000.00 元；2016 年 11 月 8 日中山市高平织染水处理有限公司与广东瑞银融资租赁有限公司签订售后租回合同（GZZL20160034-03 号），合同约定承租人缴纳保证金 2,400,000.00 元，中山市高平织染水处理有限公司实际缴纳 2,500,000.00 元，2016 年度公司对上述保证金作为融资租赁资产的担保余值处理。因该保证金性质是保证售后租回合同的正常履行，而不是对融资租赁资产在租赁期届满时价值的担保，因此上期两家公司的售后租回融资租赁的会计处理不恰当。

公司进行 2017 年年度审计时，正中珠江对公司 2016 年的两笔融资租赁业务的账务处理进行了前期差错更正及追溯调整，影响到 2016 年年度报表期末数，同时也影响到 2017 年半年度报表数。以上关于售后回租融资租赁账务处理的前期差错更正及追溯调整事项已经公司第一届董事会第二十三次会议及 2017 年年股东大会审议通过，具体情况详见公司于 2018 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2018-020）。

二、 报表项目注释

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1、历史沿革

广东新大禹环境科技股份有限公司（以下简称“新大禹”或“公司”）系由广东新大禹环境工程有限公司于 2015 年 6 月 30 日整体变更设立的股份公司。公司的统一社会信用代码 91440000617425332Q。目前公司股本 10,833.3334 万元，法定代表人：麦建波。

2、公司所属行业类别

本公司属于生态保护和环境治理业。

3、公司经营范围及主要产品

环保设备开发、生产、运营及安装技术服务；环保设施运营；环保技术研究开发及服务；承接环境污染防治工程（废水、废气；在工程设计证书有效期内经营）；市政公用工程施工总承包；销售：环保设备，环保混凝土，五金制品，计算机及配件；非危险性化学药品经销；货物进出口和技术进出口。（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。）

4、公司总部的注册地址及办公地址

公司注册地址及办公地址为：广东省广州市开发区科学城科汇二街 17 号 101 房。

5、财务报告批准报出者及报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2019 年 08 月 28 日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围

1、本期的合并财务报表范围

公司纳入合并范围的子公司为：中山市高平织染水处理有限公司、广州弘禹环保科技有限公司、佛山弘禹环保科技有限公司、遂宁富禹工业废水处理有限公司、梅州市华禹污水处理有限公司、湖口金禹污水处理有限公司、重庆青凤水处理工程有限公司、瑞安市瑞禹污水处理有限公司、中山市铭禹污水处理有限公司、中山市睿晟环保设备有限公司、乐清市恒源废水处理有限公司、哈尔滨鑫禹污水处理有限公司、茂名市电白江高污水处理有限公司、中山市靖禹污水处理有限公司、梅州市精禹环境检测有限公司、乐清市荣禹污水处理有限公司、中山市三角镇高平污水处理有限公司、广东众禹绿色科技发展有限公司。详见本附注七、在其他主体中的权益（一）、在子公司中的权益 1、企业集团的构成。

2、报告期内的合并财务报表范围变化情况

报告期内合并财务报表范围无变化。详细情况见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》、2014 年新颁布或修订的相关会计准则和中国证监会发布的 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“11、应收款项”、“三 12、存货”、“三 15、固定资产”和“三 24、收入”。各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、27 “重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，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

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

（2）合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经

营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指根据《企业会计准则第31号—现金流量表》的规定，持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币财务报表的折算方法为：

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下作为“其他综合收益”单独列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；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，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

(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，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(5) 金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)

现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

11、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金额标准	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 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	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(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	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	3%	3%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 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	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。对于经单独测试未发现减值的应收票据-商业承兑汇票，采取与应收账款一致的确认组合依据，且账龄组合中，与应收账款采取相同的坏账准备计提比例。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、工程物资、低值易耗品、库存商品、生产成本、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

(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：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

(6) 工程施工企业特定存货的核算方法

根据具体会计准则——《建造合同》的有关规定，企业进行合同建造发生时发生的人工费、材料费、机械使用费、以及施工现场发生的材料二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、临时设施折旧费等直接费用，以及发生的施工、生产单位管理人员的工资薪酬、折旧等间接费等，在工程施工中反映。期末工程施工余额反映尚未完工的建造合同成本和毛利，即累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利大于累计已办理的工程结算的差额；累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利小于累计已办理工程结算的差额在其他流动负债中反映

13、持有待售及终止经营

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

终止经营，是指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。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：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投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产；固定资产按实际成本计价。

（2）各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年

限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类 别	估计经济使用年限	年折旧率（%）	预计净残值率
房屋建筑物	20-30 年	3.17-4.75	5%
机器设备	5-10 年	9.50-19.00	5%
运输设备	8-10 年	9.50-11.875	5%
其他设备	5 年	19.00	5%

16、在建工程

（1）在建工程的类别

公司在建工程包括施工前期准备、正在施工的建设工程、装修工程、技术改造工程和大修理工程等。

（2）在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及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根据其发生额予以资本化。

17、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及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，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态

的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，减去将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为应予以资本化的费用。

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，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

18、无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

（2）无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

（4）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低

于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(5) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

d、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。

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、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。企业提供给职工配偶、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。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司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。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）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：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

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。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或

达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

24、收入

公司的主要业务包括：污水处理设施运营、环保咨询和工程设计及施工总承包。收入确认的具体政策和方法包括以下方面：

1、污水处理设施运营业务

该项目主要为环保污水处理费收入，根据合同约定提供服务后，在月底双方查表确认水流量，经过排放方月度运营考核确认后，按确定的水流量及合同约定价格确定当月应收服务费，按双方结算确认相关收入。

2、环保咨询业务

该项目主要为环保咨询，在完成相关劳务服务，经对方验收合格，相关的收入已经收到或取得了收款的证据时，确认为服务收入。

3、污水处理工程施工业务

污水处理工程施工业务属于建造合同，建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

本公司按完工百分比法确认建造合同收入时，建造合同收入的确认标准，确定提供建造合同完工百分比的依据和方法：建造合同收入，合同完工进度的确定方法为：公司与业主方签订合同，按照《建造合同准则》的规定，采取完工百分比法确认收入与结转成本，公司采取累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。公司按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认

收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同成本。在合同实施完工后，根据公司与业主方最后的结算金额，调整结算当期的营业收入与营业成本。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

25、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税

资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在股东权益中确认的交易或事项。

27、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的

销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）所得税

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

28、会计政策及会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2018年6月财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对企业财务报表格式进行相应调整，将利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；

《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）“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。将利润表中各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失以信用减值损失列报。

对2018年上半年利润表列报项目进行追溯调整具体如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
财务费用	5521784.3	-		
财务费用		5521784.3		
其中：利息费用		2,988,217.94		
利息收入		180,764.62		

资产减值损失	-153,736.14			
信用减值损失		-153,736.14		

（2）重要会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 目	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%、6%、9%、13%、
城建税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加、地方教育附加	应交流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78号）污水处理收入享受增值税即增即退优惠。

（2）企业所得税

公司 2017 年 11 月 9 日通过高新技术企业审核，取得《高新技术企业证书》，编号为 GR201744000773，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，按照 15% 的税率计缴企业所得税。企业所得税法及其实施条例规定：企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起享受“三免三减半”；报告期末，子公司茂名市电白江高污水处理有限公司处于免税期间，子公司湖口金禹污水处理有限公司、梅州市华禹污水处理有限公司、中山市铭禹污水处理有限公司、重庆青凤水处理工程有限公司、瑞安市瑞禹污水处理有限公司处于减半征收期间。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	863,058.78	1,566,986.39
银行存款	53,253,536.28	56,224,331.88
其他货币资金	-	-

合 计	54,116,595.06	57,791,318.27
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、其他。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	16,425,720.59	15,617,618.23
应收账款	140,960,814.42	144,148,137.68
合计	157,386,535.01	159,765,755.91

2.1、应收票据

(1) 按种类披露应收票据

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,425,720.59		16,425,720.59	14,177,819.04	-	14,177,819.04
商业承兑汇票				1,484,329.06	44,529.87	1,439,799.19
合计	16,425,720.59		16,425,720.59	15,662,148.10	44,529.87	15,617,618.23

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

2.2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
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	176,224,249.59	100.00	35,263,435.17	25.02	140,960,814.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	176,224,249.59	100.00	35,263,435.17	25.02	140,960,814.42

种 类	年初余额				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
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	181,465,139.69	100.00	37,317,002.01	20.56	144,148,137.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	181,465,139.69	100.00	37,317,002.01	20.56	144,148,137.68

注：本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

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			年初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,017,183.55	3,300,515.51	3.00	105,519,861.66	3,165,595.88	3.00
1 至 2 年	12,117,838.46	1,211,783.85	10.00	16,250,984.85	1,625,098.49	10.00
2 至 3 年	33,338,868.89	10,000,777.13	30.00	38,811,407.91	11,643,422.37	30.00
3 年以上	20,750,358.69	20,750,358.69	100.00	20,882,885.27	20,882,885.27	100.00
合 计	176,224,249.59	35,263,435.17	25.02	181,465,139.69	37,317,002.01	20.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,263,435.17 元；本期核销坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期应收账款核销情况

本期无应收账款核销

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止至 2019 年 6 月 30 日按欠款方归集的申报期末余额前五名应收账款汇总金额为 84,818,432.68 元，占应收账款申报期末余额合计数的比例为 48.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,955,377.95 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	14,806,609.90	71.97	7,179,766.70	54.25
1 至 2 年	3,818,928.78	18.56	4,893,131.95	36.97
2 至 3 年	869,577.41	4.23	474,859.35	3.59
3 年以上	1,078,488.44	5.24	687,384.46	5.19
合 计	20,573,604.53	100.00	13,235,142.46	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付账款列示：

单 位 名 称	期末余额	账龄
广州禹治环保科技有限公司	399,043.29	1 年以内
	828,040.81	1-2 年
小计	1,227,084.10	
揭西县龙潭和兴五金管道配件经营部	172,980.73	1 年以内
	1,765,580.89	1-2 年
小计	1,938,561.62	
合计	3,165,645.72	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的申报期末余额前五名预付账款汇总金额为 12,883,830.88 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 62.62%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	17,779,341.07	12,973,987.56
合 计	17,779,341.07	12,973,987.56

4.1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
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	21,927,086.34	100.00	4,147,745.27	18.92	17,779,341.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	21,927,086.34	100.00	4,147,745.27	18.92	17,779,341.07

种 类	年初余额				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
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	16,710,937.04	100.00	3,736,949.48	22.36	12,973,987.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	16,710,937.04	100.00	3,736,949.48	22.36	12,973,987.56

注：本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末余额			年初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,451,305.83	403,539.34	3.00	8,420,929.36	252,627.88	3.00
1 至 2 年	3,923,642.24	392,364.22	10.00	3,906,213.27	390,621.32	10.00
2 至 3 年	1,714,709.39	514,412.82	30.00	1,842,991.62	552,897.49	30.00
3 年以上	2,837,428.88	2,837,428.88	100.00	2,540,802.79	2,540,802.79	100.00
合 计	21,927,086.34	4,147,745.27	22.36	16,710,937.04	3,736,949.48	22.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,147,745.27 元；本期核销坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期其他应收款核销的情况

本期无其他应收款核销

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	12,258,525.42	12,235,829.42
押金及保证金	3,427,806.04	3,209,037.09
备用金	6,195,754.88	1,266,070.53
合 计	21,927,086.34	16,710,937.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆市海翔物资有限公司	单位往来	2,500,000.00	1-2 年	11.40	250,000.00
		1,500,000.00	2-3 年	6.86	450,000.00
		275,544.32	3-4 年	1.25	275,544.32
	小计	4,275,544.32		19.50	975,544.32
重庆璧山工业园区管委会	保证金	4,184,900.45	1 年以内	19.09	125,547.01
广州红之讯信息科技有限公司	单位往来	1,300,000.00	1 年以内	5.93	39,000.00

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
司					
淮安市公共资源交易中心涟水分中心	保证金	1,200,000.00	1-2 年	5.47	120,000.00
广州富德投资有限公司	单位往来	557,058.00	1 年以内	2.54	16,711.74
合 计		11,517,502.77		52.53	1,276,803.07

注：截至 2019 年 06 月 30 日，其他应收款余额前五名应收金额合计 11,517,502.77 元，占其他应收款总额的比例 52.53%，相应计提的坏账准备 1,276,803.07 元。

(6) 报告期末，其他应收款不存在关联方余额。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			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
原材料	10,775,260.77	-	10,775,260.77	7,989,846.43	-	7,989,846.43
建造合同形成的已完工未结算资产	160,273,906.57	13,023,724.90	147,250,181.67	120,579,241.44	13,023,724.90	107,555,516.54
合 计	171,049,167.34	13,023,724.90	158,025,442.44	128,569,087.87	13,023,724.90	115,545,362.97

(2) 报告期内存货跌价准备情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	13,023,724.90	-	-	-	-	13,023,724.90
合 计	13,023,724.90	-	-	-	-	13,023,724.90

注：公司期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，按照成本高于可变现净值的金额计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	478,673,350.76
累计已确认毛利	243,897,052.34
减：预计损失	13,023,724.90
已办理结算的金额	583,700,472.83
待转销项税	21,403,976.30
建造合同形成的已完工未结算资产	147,250,181.67

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	8,455,171.81	5,761,332.84
增值税留抵税额	1,359,202.86	1,188,693.06
预缴企业所得税	4,826.82	12,763.68
银行理财产品	32,000,000.00	40,000,000.00
合 计	41,819,201.49	46,962,789.58

7、长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
四会市骏禹电镀水处理有限公司	871,426.30	-	-	-	--	-	-	-	-	871,426.30	-
小 计	871,426.30	-	-	-	--	-	-	-	-	871,426.30	-
合 计	871,426.30	-	-	-	--	-	-	-	-	871,426.30	-

8、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2018-12-31	274,010,131.06	171,982,569.78	6,963,851.43	11,662,340.49	464,618,892.76
2. 本期增加金额	36,136,687.01	54,190,434.19	72,318.43	1,142,374.10	91,541,813.73
(1) 购置	-	4,245,408.58	72,318.43	1,096,522.40	5,414,249.41
(2) 在建工程转入	37,031,785.95	41,449,450.39	-	45,851.70	78,527,088.04
(3) 合并购入	-	-895,098.94	-	-	-895,098.94
(4) 评估增值	-	-	-	-	-
(5) 融资租赁增加	-	8,495,575.22	-	-	8,495,575.22
3. 本期减少金额	-	-	-	1,111.11	1,111.11
(1) 处置或报废	-	-	-	1,111.11	1,111.11
(2) 原值减少	-	-	-	-	-
(3) 融资租赁减少	-	-	-	-	-
4. 2019-06-30	310,379,549.29	226,217,553.94	7,217,958.74	12,344,533.42	556,159,595.39
二、累计折旧	1,170,000.18	765,177.34	112,509.10	41,016.33	2,088,702.95
1. 2018-12-31	70,522,121.00	62,571,941.04	4,151,852.41	4,790,907.32	142,036,821.77
2. 本期增加金额	5,137,401.59	8,558,067.44	264,303.37	764,254.98	14,724,027.38
(1) 计提	5,137,401.59	8,333,660.26	264,303.37	764,036.59	14,499,401.81
(2) 合并购入	-	224,407.18	-	218.39	224,625.57
3. 本期减少金额	-	-	-	820.21	820.21
(1) 处置或报废	-	-	-	820.21	-
4. 2019-06-30	78,833,100.85	71,557,177.80	4,418,986.29	5,626,741.76	160,436,006.70
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 2018-12-31	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2019-06-30	-	-	-	-	-
四、账面价值	1,429,999.82	902,843.66	67,975.50	16,745.63	2,417,564.61
1. 2018-12-31	203,488,010.06	109,410,628.74	2,811,999.02	6,871,433.17	322,582,070.99
2. 2019-06-30	231,546,448.44	154,660,376.14	2,798,972.45	6,717,791.66	395,723,588.69

(2) 公司报告期末不存在暂时闲置固定资产。

(3) 公司报告期末通过售后租回租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
高平织染房屋及建筑物	2,527,285.91	633,701.94	-	1,893,583.97
高平织染机器设备	27,472,714.09	6,888,571.94	-	20,584,142.15
乐清荣禹房屋及建筑物	50,000,000.00	2,321,981.42	-	47,678,018.58
乐清荣禹机器设备	20,000,000.00	2,784,810.14	-	17,215,189.86
合 计	100,000,000.00	12,629,065.44		87,370,934.56

(4) 公司报告期末通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
茂名电白江高机器设备	8,495,575.22	224,188.79		8,271,386.43
合 计	8,495,575.22	224,188.79		8,271,386.43

(5) 公司报告期末不存在经营租赁租出的固定资产。

(6) 截至申报期期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1) 按种类披露：

项 目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
新办公室装修工程	768,903.43		768,903.43	768,903.43	-	768,903.43
高平织染提标改造工程三期工程				72,402,081.06	-	72,402,081.06
哈尔滨表面处理项目-BOT	8,090,890.04		8,090,890.04	16,180,612.81	8,090,306.40	8,090,306.40
广州白云江高（电白）产业转移工业园项目	1,661,145.47		1,661,145.47	-	-	-
高平织染提标改造工程四期工程	22,248,898.23		22,248,898.23	10,909,090.91	-	10,909,090.91
梅州华禹扩建及技术改造工程	11,593,662.08		11,593,662.08	10,000,000.00	-	10,000,000.00
子公司工程	10,243,225.20		10,243,225.20	8,994,887.29	-	8,994,887.29

项 目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	54,606,724.45		54,606,724.45	119,255,575.50	8,090,306.40	111,165,269.10

(3) 重大在建工程项目变动情况：

项 目 名 称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	转入无形 资产	期末数	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
新办公室装修工程	13,000,000.00	768,903.43	-	-	-	768,903.43	5.91	5.91%	-	-	-	自筹
高平织染提标改造工程三期工程	75,000,000.00	72,402,081.06	5,471,542.68	77,873,623.74	-	0.00	104%	104%	-	-	-	自筹
哈尔滨表面处理项目-BOT	31,531,531.53	8,090,306.40	583.63	-	-	8,090,890.04	26%	26%	-	-	-	自筹
高平织染提标改造工程四期工程	36,363,636.36	10,909,090.91	11,339,807.32	-	-	22,248,898.23	61%	61%	-	-	-	自筹
广州白云江高（电白）产业转移工业园项目二期	8,000,000.00	915,630.90	745,514.57	-	-	1,661,145.47	21%	21%	-	-	-	自筹
梅州华禹扩建及技术改造工程	10,377,358.49		10,087,000.33	120,351.16		9,966,649.17	97%	97%				自筹
乐清市荣禹污水处理有限公司废水管沟建设工程	3,990,000.00	226,415.10	2,192,210.37			2,418,625.47	61%	61%				自筹
合 计	178,262,526.38	93,312,427.80	29,836,658.90	77,993,974.90	0.00	45,155,111.81			-	-	-	

(3) 报告期各期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地 使用权	软件	专利权	特许 经营权	BOT 项目	合计
一、账面原值						
1. 2018-12-31	46,880,130.89	465,497.00	2,589,586.39	70,000,000.00	22,460,505.96	142,395,720.24
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 企业合并						0.00
(2) 评估增值						0.00
(3) 本期购置						0.00
(4) 在建工程						0.00
3. 本期减少金额						0.00
4. 2019-06-30	46,880,130.89	465,497.00	2,589,586.39	70,000,000.00	22,460,505.96	142,395,720.24
二、累计摊销						0.00
1. 2018-12-31	6,194,435.15	260,533.37	1,732,077.54	5,905,405.45	6,415,445.35	20,507,896.86
2. 本期增加金额	580,016.69	30,909.83	329,957.04	2,158,301.22	1,012,213.14	4,111,397.92
(1) 计提	580,016.69	30,909.83	329,957.04	2,158,301.22	1,012,213.14	4,111,397.92
(2) 合并购入						0.00
3. 本期减少金额						0.00
4. 2019-06-30	6,774,451.84	291,443.20	2,062,034.58	8,063,706.67	7,427,658.49	24,619,294.78
三、减值准备						0.00
1. 2018-12-31						0.00
2. 本期增加金额	0	0	0	0	0	0.00
(1) 计提						0.00
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0	0.00
(1) 处置						0.00
4. 2019-06-30	0	0	0	0	0	0.00
四、账面价值						0.00
1. 2019-06-30	40,105,679.05	174,053.80	527,551.81	61,936,293.33	15,032,847.47	117,776,425.46
2. 2018-12-31	40,685,695.74	204,963.63	857,508.85	64,094,594.55	16,045,060.61	121,887,823.38

(2) 申报期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

(3) 通过售后租回租入的无形资产情况

项 目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
特许经营权	50,000,000.00	6,563,706.65	-	43,436,293.35

(4) 土地使用权明细如下：

项 目	原 值	累计摊销额	2019-06-30	剩余摊年限	取得方式
			账面价值		
中山市高平织染水处理有限公司厂房地块	4,414,872.00	1,630,629.66	2,784,242.34	32.5 年	受让
乐清经济开发区 08-08-01 出让地块	19,375,190.00	1,937,518.90	17,437,671.10	45 年	受让
中山市三角镇高平污水处理有限公司厂房地块	3,750,000.00	1,365,489.48	2,384,510.52	29 年	受让
中山市三角镇高平污水处理有限公司厂房地块	4,291,230.00	684,553.07	3,606,676.93	29 年	受让
中山市三角镇高平污水处理有限公司厂房地块	5,143,307.00	820,479.99	4,322,827.01	29 年	受让
合 计	36,974,599.00	6,438,671.10	30,535,927.90		

(5) 公司报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、商誉

(1) 商誉账面原值：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购中山市高平织染水处理有限公司	1,134,364.05	-	-	1,134,364.05
收购乐清市荣禹污水处理有限公司	24,659,336.08	-	-	24,659,336.08
收购中山市三角镇高平污水处理有限公司	38,545,150.64		-	38,545,150.64
合 计	64,338,850.77		-	64,338,850.77

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
中山市高平织染水处理有限公司						

乐清市荣禹污水处理有限公司						
中山市三角镇高平污水处理有限公司						
合 计						

注：公司的商誉经测试不存在减值的情况，减值测试过程和参数如下：

1、中山市高平织染水处理有限公司： 预计企业未来 10 年现金流折现，按 10%折现率，计算出期末时点的价值，与商誉加可辨认净资产账面价值之和进行比较对比。测试结果：未减值。

2、乐清市荣禹污水处理有限公司： 预计企业未来 10 年现金流折现，按 10%折现率，计算出期末时点的价值，与商誉加可辨认净资产账面价值之和进行比较对比。测试结果：未减值。

3、中山市三角镇高平污水处理有限公司： 预计企业未来 10 年现金流折现，按 10%折现率，计算出期末时点的价值，与商誉加可辨认净资产账面价值之和进行比较对比。测试结果：未减值

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	4,000,449.41	70,000.00	667,989.85	-	3,402,459.56
工程项目	768,993.67	2,722,436.30	366,739.57	-	3,124,690.40
合 计	4,769,443.08	2,792,436.30	1,034,729.42	-	6,527,149.96

13、递延所得税资产、递延所得税负债

13.1 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
往来款减值准备	40,365,061.64	6,179,050.30	40,048,320.81	6,126,836.97
内部交易未实现利润	1,225,928.67	183,889.30	1,225,928.67	183,889.30
递延收益	-		-	-
存货跌价准备	13,023,724.90	1,953,558.74	13,023,724.90	1,953,558.74
在建工程减值准备	8,090,306.41	1,213,545.96	8,090,306.41	1,213,545.96
合 计	62,705,021.62	9,530,044.30	62,388,280.79	9,477,830.97

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
往来款减值准备	1,102,373.88	1,050,160.55
递延收益	-	-
可弥补亏损	75,639,911.52	75,639,911.52
合 计	76,742,285.40	76,690,072.07

(3) 可弥补亏损将于以下年度到期

年 度	2019-06-30	2018-12-31
2019 年	2,755,071.19	2,755,071.19
2020 年	2,097,008.25	2,097,008.25
2021 年	19,054,058.10	19,054,058.10
2022 年	26,953,343.60	26,953,343.60
2023 年	24,780,430.38	24,780,430.38
合 计	75,639,911.52	75,639,911.52

13.2 递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,711,201.02	6,427,800.26	25,711,201.02	6,427,800.26
合 计	25,711,201.02	6,427,800.26	25,711,201.02	6,427,800.26

14、其他非流动资产

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
与长期资产相关的款项	7,275,905.00	100.00	8,152,965.80	100.00
股权转让意向金	-	-	-	-
合 计	7,275,905.00	100.00	8,152,965.80	100.00

15、短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	20,000,000.00
质押、保证借款	24,500,000.00	10,000,000.00
质押、抵押、保证借款	36,020,000.00	20,000,000.00
合 计	65,520,000.00	50,000,000.00

(2) 短期借款的分类说明：

①保证借款为母公司本期向长沙银行股份有限公司申请的 500 万元借款，由麦建波、梅州市华禹污水处理有限公司作为保证人提供担保。

②质押、保证借款为母公司 2018 年向上海浦东发展银行广州东风支行申请 1,000.00 万元借款，2018 年母公司与上海浦东发展银行广州东风支行签订 1,000.00 万元的借款合同，由梅州市华禹污水处理有限公司、中山市高平织染水处理有限公司和麦建波作为保证人提供连带责任担保，同时由麦建波将其持有新大禹 750.00 万的股权提供质押担保、子公司瑞安市瑞禹污水处理有限公司与瑞安市绿净污水处理有限公司签订的《瑞安市绿净污水处理有限公司电镀废水集中处理工程运营合同》项下的应收账款报告期末账面价值为 16,991,448.05 元提供质押担保、母公司与淮安清莲环保工程有限公司签订的编号为 2018-GDXDY-GC-CB-01 的《新港电子产业园废水集中处理厂建设项目工程承包合同》项下的应收账款报告期末账面价值为 3244.17 元提供质押担保。

质押、保证借款为母公司本期向上海浦东发展银行广州东风支行申请 500.00 万元借款。母公司本期向上海浦东发展银行广州东风支行申请 500.00 万元借款合同，由乐清荣禹污水处理有限公司、梅州市华禹污水处理有限公司和麦建波作为保证人提供连带责任担保，同时由麦建波将其持有新大禹 750.00 万的股权提供质押担保、子公司瑞安市瑞禹污水处理有限公司与瑞安市绿净污水处理有限公司签订的《瑞安市绿净污水处理有限公司电镀废水集中处理工程运营合同》项下的应收账款报告期末账面价值为 16,991,448.05 元提供质押担保、母公司与淮安清莲环保工程有限公司签订的编号为 2018-GDXDY-GC-CB-01 的《新港电子产业园废水集中处理厂建设项目工程承包合同》项下的应收账款报告期末账面价值为 3244.17 元提供质押担保。

质押、保证借款为母公司本期向中国光大银行广州新塘支行申请 1,000.00 万元借款。本期母公司与中国光大银行广州新塘支行签订 1,000.00 万元的借款合同，由麦建波、中山市高平织染水处理有限公司、梅州市华禹污水处理有限公司作为保证人提供连带责任担保，同时以华通电脑（惠州）有限公司厂区新增第五套 MBR 设备安装工程承包合同（合同编号：CCM20-1810-8859）项下应收账款（报告期末账面价值为 0 元）提供质押担保。

③质押、抵押、保证借款为母公司本期向中国银行广州茶滘支行申请的 780 万元借款。由麦建波作为保证人提供担保；以土地使用权中府国用（2009）第 040758 号、房产粤房地产权证中府字第 0109002481 号提供抵押担保，以麦建波持有新大禹股权 5000000 股提供质押担保。

质押、抵押、保证借款为母公司本期向兴业银行广州分行申请 2,900.00 万元借款。本期母公司与兴业银行广州分行申请 2,900.00 万元的借款合同，由中山市高平织染水处理有限公司、梅州市华禹污水处理有限公司、麦建波作为保证人提供连带责任担保，由麦建波持有新大禹股权 6829775 股提供质押担保；以土地使用权中府国用（2009）第 040757 号，土地使用权中府国用（2002）第 041355 号提供抵押担保。

（3）报告期末无到期未偿还的短期借款。

（4）报告期内公司短期借款的利率区间为 5.0000%~ 7.0000%。

（5）抵押/保证借款系公司关联方为公司借款提供保证，见附注十、6（1）关联方担保。

16、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	126,837,779.35	101,295,116.45
合 计	126,837,779.35	101,295,116.45

16.1、应付票据

（1）应付票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	-
合 计	-	-

16.2、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付账款	126,837,779.35	101,295,116.45
合 计	126,837,779.35	101,295,116.45

（2）账龄超过 1 年的大额应付账款列示

单 位 名 称	期末余额	账龄
中山市三角镇燕山五金阀门销售部	656,240.92	1 年以内
	2,364,432.43	2-3 年
小计	3,020,673.35	
广州锦嵘滔环保科技有限公司	3,367,964.60	1 年以内
	3,540,407.53	1-2 年
小计	6,908,372.13	
中大贝莱特压滤机有限公司	72,000.00	1 年以内
	2,786,000.00	2-3 年
小计	2,858,000.00	
欧亚华都(宜兴)环保有限公司	2,883,500.00	2-3 年
合计	15,670,545.48	

17、预收款项

(1) 预收款项列示：

种 类	期末余额	年初余额
1年以内	13,169,486.01	1,353,096.39
1至2年	49,077.26	42,508.60
2至3年	360,000.00	360,000.00
合 计	13,578,563.27	1,755,604.99

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在账龄超过一年的大额预收款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
短期职工薪酬	8,133,156.93	25,872,443.29	29,788,012.9	4,217,587.32
离职后福利-设定提存计划	16,860.60	1,187,497.81	1,184,129.63	20,228.78
辞退福利	-	135,924.2	135,924.2	
其他长期职工福利	-			
合 计	8,150,017.53	27,195,865.3	31,108,066.73	4,237,816.1

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,064,267.15	22,923,778.06	26,556,531.51	3,927,427.81
二、职工福利费	-	27,305.95	27,305.95	
三、社会保险费	12,228.78	1,558,887.85	1,558,759.37	12,404.89
其中：1. 医疗保险费	10,659.00	717,148.56	717,344.52	10,463.04
2. 工伤保险费	406.98	88,880.8	88,741.01	546.77
3 生育保险费	1,162.80	86,933.00	86,700.72	1,395.08
4. 大病保险	-	73,767.70	73,767.70	
四、住房公积金	56,661.00	631,964.50	619,914.50	68,711.00
五、工会经费	-	74,205.24	74,205.24	
六、职工教育经费	-	21,800	21,800	
七、因解除劳务关系给予的补偿	-	133,448.33	133,448.33	
八、离退休人员工资及补贴	-	1,307,474.48-	1,602,516.75-	209,043.62
九、其他	-	-	-	-
合 计	8,133,156.93	26,798,900.84	30,714,470.45	4,217,587.32

(3) 设定提存计划列示：

设定提存计划项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费	16,279.20	1,352,025.64	1,348,773.68	19,531.16
二、失业保险费	581.40	200,089.14	200,687.4	697.62
三、其他	-	611.00	611.00	
合 计	16,860.60	1,552,725.78	1,550,072.08	20,228.78

19、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	1,961,856.65	2,115,160.34
企业所得税	1,992,681.41	2,671,633.86
个人所得税	114,371.68	113,173.45
城市维护建设税	60,715.68	80,217.19
教育费附加	29,043.33	41,341.44
地方教育附加	26,183.53	26,524.88
环境保护税	212,906.85	184,978.30
其他	797,916.38	561,228.97

项 目	期末余额	年初余额
合 计	5,195,675.51	5,794,258.43

20、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	84,523.47	84,523.47
其他应付款	9,910,889.25	106,101,562.27
合 计	9,995,412.72	106,186,085.74

20.1、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
借款利息	84,523.47	84,523.47
合 计	84,523.47	84,523.47

注：报告期内无逾期未支付的应付利息。

20.2、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	5,037,531.68	101,195,219.06
保证金及押金	4,435,925.00	4,522,743.34
计提税费	437,432.57	383,599.87
合 计	9,910,889.25	106,101,562.27

(3) 公司报告期末不存在账龄超过一年的大额其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细项目列示如下：

借 款 类 别	期末余额	年初余额
质押、保证借款		-
保证、质押、抵押借款	4,440,000.00	5,400,000.00
一年内到期的长期应付款	32,711,034.02	29,291,810.03
合 计	37,151,034.02	34,691,810.03

注：一年内到期的非流动负债的分类说明见附注五(23)长期借款分类说明，和附注五(24)长期应付款分类说明。

22、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	12,889,498.24	15,842,670.43
合 计	12,889,498.24	15,842,670.43

23、长期借款

(1) 明细项目列示如下：

借 款 类 别	期末余额	年初余额
保证、质押、抵押借款	97,650,000-	-
合 计	97,650,000-	-

(2) 长期借款分类的说明：

母公司与中国银行广州茶窖支行签订 220 万借款合同，本期还款 11 万元，本期余额为 209 万元。由麦建波提供保证担保，同时麦建波以其所持有的广东新大禹环境科技股份有限公司 500 万股股权为母公司该笔借款提供质押担保；子公司中山市高平织染水处理有限公司以其土地使用权及厂房（中府国用（2009）第 040758 号、粤房地权证中府字第 0109002481 号）提供抵押担保。按还款计划将其中的 44 万元借款分类到一年内到期的非流动负债列示。

母公司与东莞银行广州番禺支行签订 10,000 万借款合同，本期还款 0 万元，本期余额为 10,000 万元。由麦建波、子公司中山市铭禹污水处理有限公司、子公司中山市三角镇高平污水处理有限公司提供保证担保；以子公司中山市三角镇高平污水处理有限公司名下三宗土地（中国土地政函（2002）3436 号、中府国用（2013）第易 0400926 号、中府国用（2013）第易 0400927 号）作为抵押物；以麦建波持有的新大禹 14,819,100 股的股份；新大禹持有的中山市铭禹污水处理有限公司、中山市三角镇高平污水处理有限公司 100% 的股权；高平电镀项目的污水处理收费权为母公司该笔借款提供质押担保。按还款计划将其中的 400 万元借款分类到一年内到期的非流动负债列示。

(3) 报告期内公司与中国银行广州茶窖支行签订 220 万借款合同长期借款的利率为 5.39%。

报告期内公司与东莞银行广州番禺支行签订 10,000 万借款合同长期借款的利率为 7%。

24、长期应付款

款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

设备售后租回	61,903,190.78	68,985,968.42
设备融资租赁	5,687,234.47	
特许经营权售后租回	16,818,703.98	20,593,905.15
减：未确认融资费用	17,105,474.13	11,473,592.83
特许经营权费-梅州市财政局	20,722,260.00	20,722,260.00
合 计	88,025,915.10	98,828,540.74

25、递延收益

(1) 按种类披露：

项 目	期末余额	年初余额
政府补助	-	-
未实现售后租回损益（售后租回）	9,874,989.98	11,353,018.70
合 计	9,874,989.98	11,353,018.70

26、股本

项 目	年初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	108,333,334.00	-	-	-	-	-	108,333,334.00

27、资本公积

项 目	期末余额	本期增加	本期减少	年初余额
股本溢价	343,108,687.18	-	-	343,108,687.18
合 计	343,108,687.18	-	-	343,108,687.18

28、盈余公积

项 目	期末余额	本期增加	本期减少	年初余额
法定盈余公积	2,011,404.92	-	-	2,011,404.92
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	2,011,404.92	-	-	2,011,404.92

29、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	期末余额	年初余额
期初未分配利润	138,434,801.34	114,569,527.77
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,771,332.48	23,904,465.92
减：提取法定盈余公积	-	39,192.35
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	-	-
未分配利润转增股本	-	-
未分配利润转增资本公积	-	-
期末未分配利润	155,206,133.82	138,434,801.34

30、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入：		
主营业务收入	161,522,303.86	141,428,516.92
其他业务收入	-	-
合 计	161,522,303.86	141,428,516.92
营业成本：		
主营业务成本	96,942,141.20	90,299,757.58
其他业务成本	-	-
合 计	96,942,141.20	90,299,757.58

31、税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城建税	284,806.53	410,012.80
教育费附加	143,356.65	207,458.15
地方教育附加	95,571.11	139,458.87
土地使用税	100,569.28	2,202.03
房产税	95,136.97	22,653.44
环境保护税	561,515.82	371,786.81

税 种	本期发生额	上期发生额
其他	74,553.31	65,411.66
合 计	1,355,509.67	1,218,983.76

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,009,439.06	1,547,186.91
广告宣传费	910,124.99	55,601.42
销售服务费	1,277,866.12	-
业务招待费	685,773.82	580,829.39
差旅费	565,233.68	614,859.57
运输费	135,835.88	3,617.32
销售手续费	209,654.94	355,508.77
其他费用	46,863.54	135,854.84
办公及修理费	148,587.89	317,623.10
会议费	-	79,821.90
物料消耗	-	51,993.98
合 计	5,989,379.92	3,742,897.20

33、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,786,307.90	10,961,365.92
办公及修理费	4,592,147.25	2,755,051.60
差旅费	1,466,072.14	1,186,202.47
业务招待费	2,486,202.91	1,535,554.16
折旧费及摊销	2,934,802.48	2,991,603.94
税费	61,274.33	215,776.07
聘请中介机构费	1,907,855.01	1,573,130.98
运输费	1,214.00	661,201.77
会议费	260,970.30	434,356.78
诉讼费、仲裁费	25,207.00	88,603.00

项 目	2019 年度	2018 年度
残疾人就业保障金	29,209.03	47,944.80
职工福利费	1,505,963.79	
其他费用	281,948.47	12,879.15
合 计	24,339,174.61	22,463,670.64

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	7,606,106.17	3,202,184.25
合 计	7,606,106.17	3,202,184.25

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,803,249.67	2,988,217.94
减：利息收入	80,738.63	180,764.62
手续费及其他	37,064.11	293,155.38
融资租赁财务费用	5,705,804.77	2,421,175.60
合 计	8,465,379.92	5,521,784.30

36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,687,300.92	-153,736.14
合 计	-1,687,300.92	-153,736.14

37、其他收益

(1) 其他收益按种类披露：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,136,807.12	2,328,838.04
合 计	2,136,807.12	2,328,838.04

(2) 政府补助按明细披露：

补 助 项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
粤电中山三角天然气热点冷联产项目市政供热管网铺设拆迁补偿款（中山市三角镇土地房屋征收中心）	439,855.91		与收益相关
循环化改造示范试点项目资金补助款（乐清经济开发区管理委员会）	150,000.00		与收益相关
退税收入	1,546,629.54	2,328,838.04	与收益相关
个税返还	321.67		与收益相关
合 计	2,136,807.12	2,328,838.04	

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收益	347,730.89	572,028.70
合 计	347,730.89	572,028.70

39、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,497.80	-
合 计	-2,497.80	-

40、营业外收入

（1）营业外收入按种类披露：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,024,920.00	1,254,150.00	1,024,920.00
其 他	160,022.80	11,658.00	160,022.80
合 计	1,184,942.80	1,265,808.00	1,024,920.00

注：本期营业外收入金额计入当期非经常性损益金额为 1,184,942.80 元。

（2）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
			与收益相关
广州开发区知识产权局贯标认证资助款	474,320.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
小升规补贴		100,000.00	与收益相关
广州市科技创新委员会科技保险保费补贴	500,000.00	-	与收益相关
广州市财政局专利资助	50,600.00	4,150.00	与收益相关
2017 年度高企认定通过奖励金		700,000.00	与收益相关
2018 年区科技工程中心项目配套资金		450,000.00	与收益相关
合计	1,024,920.00	1,254,150.00	

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
捐赠支出	-	-	
罚款和滞纳金	462,513.72	126,657.85	462,513.72
合同违约金	88,390.59	109,100.17	88,390.59
其 他	282,238.00		282,238.00
合 计	833,142.31	235,758.02	833,142.31

42、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	1,626,731.18	3,226,721.56
递延所得税费用	-52,213.33	241,887.26
合 计	1,574,517.85	3,468,608.82

43、现金流量表项目

(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
收到的银行利息	96,081.53	63,395,456.43
收到的政府补助	1,614,775.91	180,764.62
营业外收入	518.67	1,254,150.00
收到的往来款	3,445,090.50	11,658.00

合 计	5,156,466.61	64,842,029.05
-----	--------------	---------------

(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
付现的销售费用	4,181,349.69	2,299,668.99
付现的管理研发费用	15,652,551.19	12,030,326.69
支付的往来款项	9,792,598.46	80,248,023.42
营业外支出	495,349.36	90,980.98
银行手续费	41,030.39	293,155.38
合 计	30,162,879.09	94,962,155.46

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款质押解除	-	0.00
售后租回收到款项	-	50,000,000.00
借款保证金解除	-	
合 计	-	50,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的财务融资费用	500,000.00	2,861,001.00
支付融资本金及利息	29,864,301.39	12,750,839.10
合 计	30,364,301.39	15,611,840.10

44、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		-
净利润	19,771,236.14	15,595,283.23
加：资产减值准备	-2,446,561.28	-153,736.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,159,198.03	11,959,545.44
无形资产摊销	3,943,507.58	2,885,735.60

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	1,029,544.42	904,481.59
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）	800.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-4,810.17	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	6,934,884.73	3,722,177.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-347,730.89	-572,028.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,423.78	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		156,877.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,694,287.65	3,681,727.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,156,467.93	-7,412,299.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,641,357.97	-33,379,929.61
其他	-4,683,241.88	-7,986,131.02
经营活动产生的现金流量净额	21,293,866.84	-10,598,297.17
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：		
现金的期末余额	54,116,595.06	84,694,865.37
减：现金的年初余额	57,791,318.27	84,689,451.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-3,674,723.21	5,413.83

（2）本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

报告期内，公司不存在取得或处置子公司及其他营业单位的情况

（3）现金和现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	54,116,595.06	55,570,166.52

项 目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	863,058.78	1,566,986.39
可随时用于支付的银行存款	53,253,536.28	54,003,180.13
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	54,116,595.06	57,791,318.27
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		2,221,151.75

注：年初银行存款冻结金额 2,221,151.75，报告期末已经解冻。

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019-06-30 账面价值	受限原因
固定资产	102,299,762.72	抵押
无形资产	75,034,550.13	抵押
应收账款	28,532,110.27	质押
合 计	205,866,423.12	

固定资产受限是由于子公司中山市高平织染水处理有限公司于 2016 年 11 月 8 日与广东瑞银融资租赁有限公司共同签订售后回租融资租赁合同，根据抵押物清单列示的固定资产，受限的固定资产账面价值期末余额为 32,584,874.09 元。母公司与中国银行股份有限公司广州荔湾支行签订“ZXQ47623010038-ZX 号”授信业务总协议，子公司中山市高平织染水处理有限公司以其房产（粤房地权证中府字第 0109002481 号）作为该笔授信的质押物。该房产报告期末账面价值为 3,786,536.81 元。母公司与中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订“开建安流 2017001 号”流动资金贷款合同，子公司中山市高平织染水处理有限公司以其房产（粤房地权证中府字第 0109002483 号）作为该笔授信的质押物。该房产报告期末账面价值为 1035143.38 元。子公司乐清市荣禹污水处理有限公司于 2018 年 3 月 29 日与君创国际融资租赁有限公司共同签订融资回租合同，根据抵押物清单列示的固定资产，受限的固定资产账面价值期末余额为 47,678,018.6 元。子公司乐清市荣禹污水处理有限公司于 2018 年 8 月 22 日与君创国际融资租赁有限公司共同签订融资回租合同，根据抵押物清单列示的固定资产，受限的固定资产账面价值期末余额为 17,215,189.84 元。

无形资产抵押的账面价值中包含有抵押给中国银行股份有限公司广州荔湾支行的子公司中山市高平织染水处理有限公司的土地使用权（中府国用（2009）第 040758 号）报告期末账面价值为 969,219.5 元、抵押给中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行的子公司中山市

高平织染水处理有限公司的土地使用权(中府国用(2009)第 040759 号)报告期末账面价值为 369,627.93 元、抵押给兴业银行股份有限公司广州花都支行的子公司中山市高平织染水处理有限公司的土地使用权中府国用(2009)第 040757 号报告期末账面价值为 1,122,922.12 元,抵押给兴业银行股份有限公司广州花都支行的子公司中山市高平织染水处理有限公司的土地使用权中府国用(2002)第 041355 号报告期末账面价值为 322,472.78 元、抵押给东莞银行股份有限公司广州分行的子公司中山市三角镇高平污水处理有限公司的土地使用权(中府国用(2002)字第 041176 号)报告期末账面价值为 2,384,510.52 元、抵押给东莞银行股份有限公司广州分行的子公司中山市三角镇高平污水处理有限公司的土地使用权(中府国用(2013)第易 0400926 号)报告期末账面价值为 3,606,676.93 元、抵押给东莞银行股份有限公司广州分行的子公司中山市三角镇高平污水处理有限公司的土地使用权(中府国用(2013)第易 0400927 号)报告期末账面价值为 4,322,827.01 元、子公司梅州市华禹污水处理有限公司在梅州经济开发区污水处理厂因特许经营产生的污水处理收费权报告期末账面价值为 43,436,293.35 元、用于融资租赁质押的中山市高平织染水处理有限公司关于工业污水处理收费权报告期末账面价值为 0 元、用于向中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行借款抵押的公司发明专利—一种智能污水处理系统报告期末账面价值为 0 元,用于向东莞银行股份有限公司广州分行借款抵押的高平电镀项目的污水处理收费权报告期末账面价值为 0 元,用于融资租赁质押的茂名市电白江高污水处理有限公司收费权报告期末账面价值为 18,499,999.98 元,

应收账款质押的账面价值中包含有用于融资租赁质押给君创国际融资租赁有限公司的子公司乐清市荣禹污水处理有限公司《委托处理生产废水服务合同书》项下应收账款报告期末账面价值为 11,537,418.05 元、质押给上海浦东发展银行广州东风支行的公司与淮安清莲环保工程有限公司签订的编号为 2018-GDXDY-GC-CB-01 的《新港电子产业园废水集中处理厂建设项目工程承包合同》项下的应收账款报告期末账面价值为 3,244.17 元、质押给上海浦东发展银行广州东风支行的子公司瑞安市瑞禹污水处理有限公司与瑞安市绿净污水处理有限公司签订的《瑞安市绿净污水处理有限公司电镀废水集中处理工程运营合同》项下的应收账款报告期末账面价值为 16,991,448.05 元,质押给中国光大银行股份有限公司广州新塘支行华通电脑(惠州)有限公司厂区新增第五套 MBR 设备安装工程承包合同(合同编号:CCM20-1810-8859)项下应收账款报告期末账面价值为 0.

46、政府补助

(1) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目名称	补助类型(与资产相关/与收益相关)	2019 年度	列报项目
遂宁开发区财政局 2018 年度水费补贴	与收益相关	8,490,000.00	主营业务收入

粤电中山三角天然气热点冷联产项目市政供热管网铺设拆迁补偿款（中山市三角镇土地房屋征收中心）	与收益相关	439,855.91	其他收益
循环化改造示范试点项目资金补助款（乐清经济开发区管理委员会）	与收益相关	150,000.00	其他收益
退税收入	与收益相关	1,546,629.54	其他收益
个税返还	与收益相关	321.67	其他收益
广州开发区知识产权资助资金	与收益相关	474,320.00	营业外收入
广州市财政局专利资助	与收益相关	50,600.00	营业外收入
广州市科技创新委员会科技保险保费补贴	与收益相关	500,000	营业外收入
合 计		11,651,727.12	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目名称	补助类型（与资产相关/与收益相关）	2019 年度	列报项目
遂宁开发区财政局 2018 年度水费补贴	与收益相关	8,490,000.00	主营业务收入
粤电中山三角天然气热点冷联产项目市政供热管网铺设拆迁补偿款（中山市三角镇土地房屋征收中心）	与收益相关	439,855.91	其他收益
循环化改造示范试点项目资金补助款（乐清经济开发区管理委员会）	与收益相关	150,000.00	其他收益
退税收入	与收益相关	1,546,629.54	其他收益
个税返还	与收益相关	321.67	其他收益
广州开发区知识产权资助资金	与收益相关	474,320.00	营业外收入
广州市财政局专利资助	与收益相关	50,600.00	营业外收入
广州市科技创新委员会科技保险保费补贴	与收益相关	500,000	营业外收入
合 计		11,651,727.12	

(3) 计入本期退回的政府补助金额及原因

无。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并

（三）处置子公司

本期未发生处置对子公司投资即丧失控制权的情形

（四）其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中山市高平织染水处理有限公司	中山市	中山市	废水处理	80.00	-	收购股权
广州弘禹环保科技有限公司	广州市	广州市	服务业	90.00	-	投资设立
佛山弘禹环保科技有限公司	佛山市	佛山市	服务业	-	90.00	投资设立
遂宁富禹工业废水处理有限公司	遂宁市	遂宁市	废水处理	63.00	-	投资设立
梅州市华禹污水处理有限公司	梅州市	梅州市	废水处理	100.00	-	投资设立
湖口金禹污水处理有限公司	九江市	九江市	废水处理	100.00	-	投资设立
重庆青凤水处理工程有限公司	重庆市	重庆市	废水处理	60.00	-	投资设立
瑞安市瑞禹污水处理有限公司	瑞安市	瑞安市	废水处理	100.00	-	投资设立
中山市铭禹污水处理有限公司	中山市	中山市	废水处理	100.00	-	投资设立
中山市睿晟环保设备有限公司	中山市	中山市	环保设备	100.00	-	投资设立
乐清市恒源废水处理有限公司	乐清市	乐清市	废水处理	100.00	-	投资设立
茂名电白江高污水处理有限公司	茂名市	茂名市	废水处理	51.22	-	投资设立
哈尔滨鑫禹污水处理有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	废水处理	100.00	-	投资设立
中山市靖禹污水处理有限公司	中山市	中山市	废水处理	100.00	-	投资设立
梅州市精禹环境检测有限公司	梅州市	梅州市	废水处理	100.00	-	投资设立
乐清市荣禹污水处理有限公司	乐清市	乐清市	废水处理	100.00	-	收购股权
中山市三角镇高平污水处理有限公司	中山市	中山市	废水处理	100.00	-	收购股权
广东众禹绿色科技发展有限公司	广州市	广州市	服务业	51.00	-	投资设立

2、重要的非全资子公司

子 公 司 名 称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中山市高平织染水处理有限公司	20	832,855.04	-	11,143,912.04
广州弘禹环保科技有限公司	10	64,565.89	-	944,379.37
遂宁富禹工业废水处理有限公司	37	2,231,681.11	-	3,006,054.67
重庆青凤水处理工程有限公司	40	0.00	-	-113,146.14
茂名电白江高污水处理有限公司	48.78	-129,198.38		531,225.11

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019-6-30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山市高平织染水处理有限公司	24,270,265.07	161,793,225.96	186,063,491.03	116,411,700.80	10,261,313.83	126,673,014.63
广州弘禹环保科技有限公司	13,574,446.98	705,202.63	14,279,649.61	3,994,990.44	0	3,994,990.44
遂宁富禹工业废水处理有限公司	13,374,889.25	5,954,210.19	19,329,099.44	4,965,454.21	0	4,965,454.21
重庆青凤水处理工程有限公司	1,092,969.21	2,575,528.20	3,668,497.41	3,951,362.77	0	3,951,362.77
茂名电白江高污水处理有限公司	6,356,673.89	28,480,331.91	34,837,005.80	29,318,905.64	4,676,151.21	33,995,056.85

子公司名称	2018-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山市高平织染水处理有限公司	42,416,559.53	116,616,371.96	159,032,931.49	90,550,915.91	13,255,814.36	103,806,730.27
广州弘禹环保科技有限公司	13,488,106.28	780,727.53	14,268,833.81	4,629,833.55	-	4,629,833.55
遂宁富禹工业废水处理有限公司	6,193,912.43	6,558,438.84	12,752,351.27	4,420,276.60	-	4,420,276.60
重庆青凤水处理工程有限公司	1,092,969.21	2,575,528.20	3,668,497.41	3,951,362.77	-	3,951,362.77

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中山市高平织染水处理有限公司	20,677,334.88	4,164,275.18	-2,138,480.83	11,259,262.46	17,530,977.46	2,050,191.65	2,050,191.65	8,362,215.34
广州弘禹环保科技有限公司	3,407,022.57	645,658.91	220,672.86	220,672.86	4,132,234.37	1,140,738.71	1,140,738.71	86,150.54
遂宁富禹工业废水处理有限公司	10,890,762.62	6,031,570.56	-1,403,401.86	-1,403,401.86	2,572,015.73	-1,811,559.00	-1,811,559.00	263,683.51
重庆青风水处理工程有限公司	-	-	-	-	2,481,119.59	2,108,099.86	-2,108,099.86	32,994.98
茂名电白江高污水处理有限公司	1,614,583.98	-264,859.32	2,627,231.63	6,652,394.83				

（二）在合营安排或联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四会市骏禹电镀水处理有限公司	四会市	四会市	废水处理	30.00	-	权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

2019 年 06 月 30 日，可能引起本公司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。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他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。

2、市场风险

（1）利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值的披露

报告期内无以公允价值计量的资产或负债

十、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的本公司股东、股东姓名

存在控制关系的本公司股东、股东姓名	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	与公司关系
麦建波	35.1457%	35.1823%	公司控股股东及实际控制人

2、其他持股 5%以上股份的股东

股 东 名 称	对本公司的持股比例
北京红杉铭德股权投资中心(有限合伙)	持有公司 12.0000%的股权
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	持有公司 8.0266%的股权
广东粤科钜华创业投资有限公司	持有公司 5.7191%的股权
重庆德同领航创业投资中心(有限合伙)	持有公司 5.2308 %的股权

3、本企业的子公司情况

子公司名称	经济性质	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	享有的表决权比例
中山市高平织染水处理有限公司	有限责任公司	中山市	徐锡言	废水处理	10,000,000.00	80%	80%
广州弘禹环保科技有限公司	有限责任公司	广州市	蔡耀武	环保咨询	5,000,000.00	90%	90%
佛山弘禹环保科技有限公司	有限责任公司	佛山市	蔡耀武	环保咨询	3,000,000.00	90%	90%
遂宁富禹工业废水处理有限公司	有限责任公司	遂宁市	麦建波	废水处理	10,000,000.00	63%	63%
梅州市华禹污水处理有限公司	有限责任公司	梅州市	袁宝	废水处理	11,050,000.00	100%	100%
湖口金禹污水处理有限公司	有限责任公司	九江市	谢丽萍	废水处理	1,000,000.00	100%	100%
重庆青凤水处理工程有限公司	有限责任公司	重庆市	李焕通	废水处理	2,000,000.00	60%	60%
瑞安市瑞禹污水处理有限公司	有限责任公司	瑞安市	张记明	废水处理	1,000,000.00	100%	100%
中山市铭禹污水处理有限公司	有限责任公司	中山市	涂国清	废水处理	1,000,000.00	100%	100%
中山市睿晟环保设备有限公司	有限责任公司	中山市	刘静	环保设备	5,000,000.00	100%	100%
乐清市恒源废水处理有限公司	有限责任公司	乐清市	徐木亮	废水处理	1,000,000.00	100%	100%
哈尔滨鑫禹污水处理有限公司	有限责任公司	哈尔滨	刘静	废水处理	2,000,000.00	100%	100%
茂名市电白江高污水处理有限公司	有限责任公司	茂名市	邱勇勇	废水处理	8,200,000.00	51.22%	100%
中山市靖禹污水处理有限公司	有限责任公司	中山市	张有会	废水处理	1,000,000.00	100%	100%
梅州市精禹环境检测有限公司	有限责任公司	梅州市	袁宝	环境检测	2,000,000.00	100%	100%
乐清市荣禹污水处理有限公司	有限责任公司	乐清市	白少伟	废水处理	10,000,000.00	100%	100%
中山市三角镇高平污水处理有限公司	有限责任公司	中山市	古灵辉	污水处理设计、安装	500,000.00	100%	100%
广东众禹绿色科技发展有限公司	有限责任公司	广州市	蔡楚森	信息咨询	10,000,000.00	51%	51%

注：佛山弘禹环保科技有限公司由子公司广州弘禹环保科技有限公司持有 100% 股权。茂名市电白江高污水处理有限公司持股比例为 51.22%，实际表决权比例为 100%。

4、公司的联营企业

子公司名称	经济性质	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	享有的表决权比例
四会市骏禹电镀水处理有限公司	有限责任公司	四会市	王爱国	废水处理	3,000,000.00	30%	30%

5、实际控制人控制的公司

广州市贵禹企业管理咨询有限公司	麦建波控制的企业
广州市旺禹企业管理咨询有限公司	麦建波控制的企业

6、关联交易情况

(1) 关联担保情况

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备 注
1	麦建波	广东新大禹环境科技股份有限公司	2,000 万元	2016-01-21	2020-12-31	正在履行	长期借款
2	麦建波	中山市高平织染水处理有限公司	3,900 万元	2016-11-08	2023-12-16	正在履行	融资租赁
3	麦建波	梅州市华禹污水处理有限公司	5,884 万元	2016-08-19	2023-08-19	正在履行	融资租赁
4	麦建波	广东新大禹环境科技股份有限公司	3,000 万元	2017-12-06	2021-05-29	正在履行	短期借款
5	麦建波	广东新大禹环境科技股份有限公司	2,000 万元	2018-01-18	2022-01-22	正在履行	短期借款
6	麦建波	广东新大禹环境科技股份有限公司	3,000 万元	2018-09-21	2021-09-15	正在履行	短期借款
7	麦建波	广东新大禹环境科技股份有限公司	500 万元	2018-12-28	2021-06-27	正在履行	短期借款
8	麦建波	乐清市荣禹污水处理有限公司	2,446 万元	2018-03-29	2025-03-25	正在履行	融资租赁
9	麦建波	乐清市荣禹污水处理有限公司	3,668 万元	2018-03-29	2025-03-25	正在履行	融资租赁
10	麦建波	乐清市荣禹污水处理有限公司	2,401 万元	2018-08-22	2025-08-25	正在履行	融资租赁
11	麦建波	广东新大禹环境科技股份有限公司	2,900 万元	2019-04-22	2020-04-21	正在履行	短期借款
12	麦建波	广东新大禹环境科技股份有限公司	1,000 万元	2018-12-10	2019-12-09	正在履行	短期借款
13	麦建波	广东新大禹环境科技股份有限公司	10,000 万元	2019-04-28	2026-04-27	正在履行	长期借款

注：2016 年 1 月 21 日，公司股东麦建波与中国银行广州荔湾支行签订“ZXQ47623010038-ZY 号”《最高额质押合同》，签订“ZXQ47623010038-BZ 号”《最高额保证合同》，约定麦建波将其持有新大禹 500 万的股权为“ZXQ47623010038-ZX 号”《授信业务总协议》项下的债权进行质

押担保，并进行连带责任保证担保。保证最高本金限额为 2,000 万元。质押额度有效期自 2016 年 1 月 21 日至 2020 年 12 月 31 日。

2016 年 11 月 8 日，公司股东麦建波与广东瑞银融资租赁有限公司签订“GZZL20160034-11 号”《最高额保证合同》，约定麦建波为“GZZL20160034-03 号”《融资租赁合同（售后回租）》项下的债权进行保证担保。保证最高限额为 3,900 万元，保证期限自 2016 年 11 月 8 日至 2023 年 12 月 16 日。

2016 年 8 月 19 日，公司股东麦建波与广东粤科融资租赁有限公司签订“YKZL201601008-BZ 号”《保证合同》，约定麦建波为“YKZL201601008-ZL 号”《融资租赁合同（售后回租类-共同承租）》项下的债权进行保证担保。保证金额为 5,884 万元，保证期限自 2016 年 8 月 19 日至 2023 年 8 月 19 日。

2017 年 12 月 6 日，公司股东麦建波与中国民生银行股份有限公司广州分行签订“个高保字第 ZH1700000102234 号”《最高额担保合同》，约定麦建波为“公授信字第 ZH1700000102234 号”的《综合授信合同》项下的债权提供连带责任保证担保。担保本金数额为 3,000 万元，担保期限自 2017 年 12 月 6 日至 2021 年 5 月 29 日。

2017 年 12 月 18 日，公司股东麦建波与中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订“开建安流 2017001-2 号”《本金最高额保证合同》，约定麦建波为“开建安流 2017001 号”《流动资金借款合同》项下的债权提供连带责任保证担保。担保本金数额为 2,000 万元，担保期限自 2018 年 1 月 18 日至 2022 年 1 月 22 日。

2018 年 7 月 31 日，公司股东麦建波与上海浦东发展银行广州东风支行签订“ZZ8210201800000003 号”《权利最高额质押合同》，签订“ZB8210201800000003 号”《最高额保证合同》，约定麦建波将其持有新大禹 750 万的股权为“82102018280057 号”《融资额度协议》项下的债权进行质押担保，并进行连带责任保证担保。保证最高限额为 3,000 万元，保证期限自 2018 年 9 月 21 日至 2021 年 9 月 15 日。

2018 年 12 月 28 日，公司股东麦建波与长沙银行股份有限公司广州分行签订“042020181210303383 号”《最高额保证合同》，约定麦建波为“042020181001003202000 号”《借款合同》项下的债权提供连带责任保证担保。保证最高限额为 500 万元，保证期限自 2018 年 12 月 28 日至 2021 年 6 月 27 日。

2018 年 3 月 29 日，公司股东麦建波与君创国际融资租赁有限公司签订“L170636001 号”《融资回租合同》，约定麦建波为该《融资回租合同》项下债权进行连带责任保证担保。保证金额为 2,446 万元，保证期限自 2018 年 3 月 29 日至 2025 年 3 月 25 日。

2018 年 3 月 29 日，公司股东麦建波与君创国际融资租赁有限公司签订“L170636002 号”《融资回租合同》，约定麦建波为该《融资回租合同》项下债权进行连带责任保证担保。保证金金额为 3,668 万元，保证期限自 2018 年 3 月 29 日至 2025 年 3 月 25 日。

2018 年 8 月 22 日，公司股东麦建波与君创国际融资租赁有限公司签订“GI180515 号”《担保书》，约定麦建波为“L180515 号”《融资回租合同》项下债权进行连带责任保证担保。保证金金额为 2,401 万元，保证期限自 2018 年 8 月 22 日至 2025 年 8 月 25 日。

2019 年 2 月 26 日，公司股东麦建波与兴业银行股份有限公司广州花都支行签订兴银粤个保字（花都）第“201902260001 号”《最高额保证合同》，约定麦建波为兴银粤借字（花都）第“201905150001 号”以及兴银粤借字（花都）第“201905150001 号”《借款合同》项下的债权提供连带责任保证担保。保证最高限额为 2,900 万元，保证期限自 2019 年 4 月 22 日至 2020 年 4 月 21 日。

2018 年 12 月 10 日，公司股东麦建波与中国光大银行股份有限公司广州新塘支行签订最高额保证合同 GZ 综保字 38862018012-1 号，约定麦建波为 GZ 综字 38862018012 号《综合授信协议》项下的债权提供连带责任保证担保。保证最高限额为 1,000 万元，保证期限自 2018 年 12 月 10 日至 2019 年 12 月 9 日。

2019 年 3 月 5 日，公司股东麦建波与东莞银行股份有限公司广州分行签订保证合同东银（9802）2019 年保字第 003914 号，约定麦建波为东银（9802）2019 年固贷字第 002130 号《并购借款合同》及其修订或补充提供连带责任保证担保。保证最高限额为 10,000 万元，保证期限自 2019 年 04 月 28 日至 2026 年 04 月 27 日。

截至 2019 年 06 月 30 日，以上担保，实际发生的借款额为人民币 167,610,000.00 元。详见附注五、14 短期借款、20 一年内到期的非流动负债以及、22 长期借款。

（2）关联方资产转让

报告期内未发生关联方资产转让。

（3）关键管理人员报酬

关键管理人员数量

项 目	期末余额	年初余额
关键管理人员数量	16	15

关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,395,384.73	1,300,898.39
----------	--------------	--------------

7、关联方往来余额

项目名称	关联方	2019-06-30		2018-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	四会市骏禹电镀水处理有限公司	1,700,000.00	-	1,700,000.00	-

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，公司无影响正常经营活动需作披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，公司无影响正常经营活动需作披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项的非调整事项

截至本财务报告发出日，公司不存在重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

报告分部按主营业务确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	4,192,098.00	6,916,452.33
应收账款	164,713,959.10	192,114,526.67
合 计	168,906,057.10	199,030,979.00

1.1、应收票据

(1) 按种类披露应收票据

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,192,098.00		4,192,098.00	5,573,653.14	-	5,573,653.14

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票				1,384,329.06	41,529.87	1,342,799.19
合 计	4,192,098.00		4,192,098.00	6,957,982.20	41,529.87	6,916,452.33

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

1.2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合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	87,069,025.8	44.28	31,893,127.77	36.62	55,175,898.03
合并范围内关联方组合	109,538,061.07	55.72			109,538,061.07
组 合 小 计	196,607,086.87	100	31,893,127.77	16.22	164,713,959.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	196,607,086.87	100	31,893,127.77	16.22	164,713,959.10

种 类	年初余额				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合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	107,118,614.05	47.29	34,379,610.38	32.09	72,739,003.67
合并范围内关联方组合	119,375,523.00	52.71	-	-	119,375,523.00
组 合 小 计	226,494,137.05	100.00	34,379,610.38	15.18	192,114,526.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	226,494,137.05	100.00	34,379,610.38	15.18	192,114,526.67

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

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			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	24,129,600.13	3.00	723,888.00	33,998,904.48	3.00	1,019,967.14
1 至 2 年	10,080,665.42	10.00	1,008,066.54	14,296,203.09	10.00	1,429,620.31
2 至 3 年	32,425,124.32	30.00	9,727,537.30	38,419,262.21	30.00	11,525,778.66
3 年以上	20,433,635.93	100.00	20,433,635.93	20,404,244.27	100.00	20,404,244.27
合 计	87,069,025.8	36.62	31,893,127.77	107,118,614.05	32.09	34,379,610.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,486,482.61 元；本期因无法收回核销坏账准备金额 0 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

注：截至 2019 年 06 月 30 日，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 133,390,096.43 元，占应收账款总额的比例为 67.85%，相应计提的坏账准备 10,081,587.65 元。

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	22,000,000.00	22,000,000.00

其他应收款	270,770,854.01	164,021,879.59
合 计	292,770,854.01	186,021,879.59

2.1、应收股利

项 目	期末余额	年初余额
梅州市华禹污水处理有限公司投资收益	-	-
中山市铭禹污水处理有限公司投资收益	22,000,000.00	22,000,000.00
合 计	22,000,000.00	22,000,000.00

2.2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合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	18,048,797.22	6.58	3,623,635.50	20.07	14,425,161.72
合并范围内关联方组合	256,345,692.29	93.42			256,345,692.29
组 合 小 计	274,394,489.51	100	3,623,635.50	1.32	270,770,854.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	274,394,489.51	100	3,623,635.50	1.32	270,770,854.01

种 类	年初余额				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合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	14,050,993.01	8.39	3,407,400.13	24.25	10,643,592.88
合并范围内关联方组合	153,378,286.71	91.61	-	-	153,378,286.71
组 合 小 计	167,429,279.72	100.00	3,407,400.13	2.04	164,021,879.59

种 类	年初余额				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	167,429,279.72	100.00	3,407,400.13	2.04	164,021,879.59

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下：

账龄结构	期末余额			年初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,226,708.31	306,801.25	3.00	6,271,150.53	188,134.52	3.00
1 至 2 年	3,702,786.67	370,278.67	10.00	3,762,700.24	376,270.02	10.00
2 至 3 年	1,675,352.36	502,605.71	30.00	1,677,352.36	503,205.71	30.00
3 年以上	2,443,949.88	2,443,949.88	100.00	2,339,789.88	2,339,789.88	100.00
合 计	18,048,797.22	3,623,635.50	20.07	14,050,993.01	3,407,400.13	24.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 216,235.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
合并范围内的往来	256,343,454.29	153,378,286.71
往来款	12,645,140.15	11,161,907.86
押金及保证金	3,167,076.8	2,647,792.94
备用金	2,238,818.27	241,292.21
合 计	274,394,489.51	167,429,279.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中山市三角镇高平污水处理有限公司	子公司	150,506,680.00	1 年以内	54.85	-
乐清市荣禹污水处理有限公司	子公司	84,295,685.16	1 年以内	30.72	-

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
瑞安市瑞禹污水处理有限公司	子公司	15,920,707.49	1 年以内	5.8	-
中山市睿晟环保设备有限公司	子公司	5,307,844.75	1 年以内	1.93	-
重庆市海翔物资有限公司	单位往来	2,500,000.00	1-2 年	0.91	250,000.00
		1,500,000.00	2-3 年	0.55	450,000.00
		275,544.32	3-4 年	0.1	275,544.32
	小计	4,275,544.32		1.56	975,544.32
合 计		260,306,461.72		94.86	975,544.32

注：截至 2019 年 06 月 30 日，其他应收款余额前五名应收金额合计 260,306,461.72 元，占其他应收款总额的比例 94.86%，相应计提的坏账准备 975,544.32 元。

3、长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	95,801,209.84	-	95,801,209.84	95,801,209.84	-	95,801,209.84
对联营、合营企业投资	871,426.30	-	871,426.30	871,426.30	-	871,426.30
合 计	96,672,636.14	-	96,672,636.14	96,672,636.14	-	96,672,636.14

注：对子公司投资如下：

投资单位名称	核算方法	年初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备
中山市高平织染水处理有限公司	成本法	13,171,209.84	-	13,171,209.84	-	-
广州弘禹环保科技有限公司	成本法	900,000.00	-	900,000.00	-	-
遂宁富禹工业废水处理有限公司	成本法	6,300,000.00	-	6,300,000.00	-	-
梅州市华禹污水处理有限公司	成本法	11,050,000.00	-	11,050,000.00	-	-
湖口金禹污水处理有限公司	成本法	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
重庆青凤水处理工程有限公司	成本法	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-
瑞安市瑞禹污水处理有限公司	成本法	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
中山市铭禹污水处理有限公司	成本法	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
中山市睿晟环保设备有限公司	成本法	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-

投资单位名称	核算方法	年初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备
茂名市电白江高污水处理有限公司	成本法	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
乐清市荣禹污水处理有限公司	成本法	21,300,000.00		21,300,000.00	-	-
中山市三角镇高平污水处理有限公司	成本法	29,330,000.00		29,330,000.00	-	-
广东众禹绿色科技发展有限公司	成本法	2,550,000.00		2,550,000.00		
合 计		95,801,209.84		95,801,209.84	-	-

注：母公司对中山市高平织染水处理有限公司的长期股权投资已于 2016 年 11 月 8 日质押给广东瑞银融资租赁有限公司，报告期末尚未解除质押。

母公司对梅州市华禹污水处理有限公司的长期股权投资已于 2016 年 8 月 19 日质押给广东粤科融资租赁有限公司，报告期末尚未解除质押。

母公司对乐清市荣禹污水处理有限公司的长期股权投资已于 2018 年 3 月 30 日质押给君创国际融资租赁有限公司，报告期末尚未解除质押。

母公司对茂名市电白江高污水处理有限公司的长期股权投资已于 2019 年 4 月 23 日质押给广东瑞银融资租赁有限公司，报告期末尚未解除质押。

(2) 对联营、合营企业投资：

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
四会市骏禹电 镀水处理有限 公司	871,426.30	-	-	-	--	-	-	-	-	871,426.30	-
小 计	871,426.30	-	-	-	--	-	-	-	-	871,426.30	-
合 计	871,426.30	-	-	-	--	-	-	-	-	871,426.30	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
主营业务收入	50,484,025.61	52,085,729.43
其他业务收入		-
合 计	50,484,025.61	52,085,729.43
营业成本		-
主营业务成本	22,903,467.88	35,663,887.48
其他业务成本		-
合 计	22,903,467.88	35,663,887.48

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-
处置长期股权投资产生的投资收益		-
理财产品投资收益	347,730.89	572,028.70
合 计	347,730.89	572,028.70

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	-2,497.8	
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-

3、计入当期损益的政府补助与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,615,097.58	1,254,150.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
5、公司取得子公司、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		-
6、非货币性资产交换损益		-
7、委托他人投资或管理资产的损益	347,730.89	572,028.70
8、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		-
9、债务重组损益		-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
11、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		-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
14、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		-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
16、对外委托贷款取得的损益		-
17、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		-
18、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		-
19、受托经营取得的托管费收入		-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-673,119.51	-224,100.02
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	1,287,211.16	1,602,078.68
减：非经常性损益相应的所得税	334,571.24	157,359.96
减：少数股东损益影响数	103,366.44	-12,771.52
非经常性损益影响的净利润	849,273.48	1,457,490.24

扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	15,922,059.00	15,172,247.99
--------------------------	---------------	---------------

2、每股收益

报 告 期 利 润		每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2019 年上 半年	归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.15
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.15

广东新大禹环境科技股份有限公司

2019 年 8 月 28 日