



新安洁

NEEQ : 831370

新安洁环境卫生股份有限公司

Newange Environmental Sanitation Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

根据 2019 年 5 月 24 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式发布的 2019 年创新层挂牌公司名单，公司已连续四年进入创新层。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
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	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
控股股东、暄洁股份、暄洁控股	指	暄洁控股股份有限公司
公司、本公司、新安洁、新安洁公司	指	新安洁环境卫生股份有限公司
江苏日成	指	江苏日成环保工程有限公司
《公司章程》、《章程》	指	新安洁环境卫生股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌、公开转让行为
全国企业股份转让系统、股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

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。

公司负责人王啸、主管会计工作负责人车国荣及会计机构负责人（会计主管人员）车国荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新安洁环境卫生股份有限公司
英文名称及缩写	Newange Environmental Sanitation Co.,Ltd; Newange
证券简称	新安洁
证券代码	831370
法定代表人	王啸
办公地址	重庆市北部（两江）新区黄山大道中段 64 号 3 幢(G 幢) 1-1

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蔺志梅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	023-68686000 转 8822, 18183058011
传真	023-68686633
电子邮箱	xaj@cqange.com
公司网址	http://www.cqange.com
联系地址及邮政编码	重庆市北部（两江）新区黄山大道中段 64 号 3 幢（G 幢）1-1, 401121
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-07-15
挂牌时间	2014-11-25
分层情况	创新层
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-78 公共设施管理业-782 环境卫生管理-7820 环境卫生管理
主要产品与服务项目	城乡道路及社区生活垃圾清扫保洁、收集；城市园林绿化施工及管护；物业管理；清洁服务；生活垃圾分类、生活垃圾（含餐厨垃圾）经营性运输、处置；疏浚清掏；绿色植物销售；动物无害化处理等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	246,280,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	暄洁控股股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	魏延田、魏文筠、暄洁控股

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	91500000578997732E	否
注册地址	重庆市北部新区黄山大道中段 64 号 3 幢 1-1	否
注册资本（元）	246, 280, 000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
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	284,419,967.07	209,704,642.18	35.63%
毛利率%	22.05%	23.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,634,328.57	18,227,696.73	40.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,471,000.38	17,945,757.29	41.93%
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）	6.89%	5.49%	-
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）	6.85%	5.40%	-
基本每股收益	0.10	0.07	48.69%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	558,954,805.11	521,837,397.94	7.11%
负债总计	160,129,875.57	150,229,025.84	6.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	384,713,805.16	359,079,476.59	7.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.46	6.85%
资产负债率%（母公司）	32.74%	30.86%	-
资产负债率%（合并）	28.65%	28.79%	-
流动比率	2.61	2.53	-
利息保障倍数	11.67	10.58	-

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	-21,851,652.93	-35,808,462.86	38.98%
应收账款周转率	1.86	2.20	-
存货周转率	13.78	12.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.11%	4.83%	-
营业收入增长率%	35.63%	27.03%	-
净利润增长率%	41.41%	27.64%	-

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	246,280,000	246,280,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-132,765.30
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	266,651.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,380.28
非经常性损益合计	118,506.12
所得税影响数	8,963.43
少数股东权益影响额（税后）	-53,785.50
非经常性损益净额	163,328.19

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司作为公共设施管理业内一家专业的城乡环境管理系统解决方案服务提供商,商业模式主要是通过参与政府采购、竞争性谈判和公开招标等取得服务项目合同,经过科学组织、规范管理、合理调度专业设备和人员等要素组织经营活动,为各级政府、市政环卫、市政园林、公共物业业主单位等客户提供专业的道路清扫保洁、园林景观绿化管护、公共物业管理、生活垃圾分类、垃圾经营性运输(含餐厨垃圾)、处置等服务,按月/季收取服务经费,获取经营成果。公司主营业务范围包括:城乡道路清扫保洁、社区道路清扫保洁、立面保洁、水域保洁、生活垃圾前端收运;生活垃圾分类、垃圾经营性运输(含餐厨垃圾)、处置;园林绿化施工、管护;公共物业管理、生化池清掏、疏浚;动物无害化处理等。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日,商业模式未发生变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司在 2019 年度的经营方针指引下,经过全体员工共同努力,报告期内,公司营业收入、净利润实现双增长。

(一)财务状况分析

截至 2019 年 6 月 30 日,公司资产总额为 55,895 万元,较期初 52,184 万元,增加 7.11%;截至 2019 年 6 月 30 日,负债总额为 16,013 万元,较期初 15,023 万元,增加 6.59%;归属于挂牌公司股东净资产为 38,471 万元,较期初 35,908 万元,增加 7.14%。

(二)经营成果分析

报告期内,公司营业收入为 28,442 万元,比上年度同期增长 35.63%;公司的净利润为 2,712 万元,比上年度同期增长 41.41%。主要原因是:报告期内,公司继续大力开拓新市场,持续开展技术改造及创新,强化企业内部管理,公司综合业务能力得到提高,业绩持续增长。

三、 风险与价值

(一)市场竞争及项目收益波动风险

政府购买公共服务项目增多,城乡环境管理服务产业得到了较快发展,竞争逐渐加剧,

毛利率可能下降，因而可能存在项目收益波动的风险。

针对措施：

1、内生发展：（1）加强生产过程管理，通过生产要素有效配置，优化生产组织模式，加强科研成果应用，提高劳动效率，在保证服务质量的前提下，降低生产成本，提高盈利能力；（2）加强职能体系建设，将公司多年的丰富的行业经验和管理能力转化为快速复制能力。

2、外延扩张：（1）前端风险控制，做好市场遴选和项目评估工作展开描述；（2）加大业务拓展力度和拓展经营层次，丰富拓展模式，提升市场占有率，扩大规范效应，增强抗风险能力，增加收益；（3）灵活运用资本力量，助力机构拓展和区域拓展，并为生产经营扩张提供强力支撑。

（二）劳动力来源风险

公司属于劳动密集型企业，存在劳动力不足的风险。

针对措施：公司不断强化以党建工作和企业文化建设为核心的“第二战线”建设，通过职工代表大会保障职工充分行使权力，坚持开展“党员示范岗”、党员“双亮”和多层级“干部务虚会”等活动，充分发挥党的优良传统，开展有效的思想政治工作，使全体员工在思想和行为上与企业“诚毅信和”核心理念保持和谐统一；公司坚持规范管理，吸引并留住下岗再就业、农转非人员和“4050”人员，充实员工队伍；通过临时用工等多种合法用工形式补充劳动力不足；从生产组织方式上创新，改变人工作业为主要的传统作业模式，用机械替代人工，提高生产效率，从根本上解决劳动力短缺难题。

（三）公司经营管理的风险

行业内企业对项目管理大多依靠个人经验开展，如果不加强组织建设，建立完善的职能支撑体系和管控体系，个人道德风险和个人能力风险将会凸显，使企业经营管理风险危及企业的可持续经营。

针对措施：注重打造组织能力，加强和完善管理体系建设，通过提升公司组织能力，降低经营管理的风险；坚持公司职能管理体系支撑下的项目经理负责的项目管理模式，形成既相互促进有相互制约的机制，实现效率提升和风险管控的平衡。

（四）经营资质和业务许可证未能取得或存续的风险

如果公司违反了国家法律和相关规定要求，存在资质的续存风险。目前，随着国家加大简政放权、放管结合、优化服务政策的进一步落实，经营资质和业务许可证的取得对企

业的影响力越来越小，该风险越来越小。

针对措施：公司制定了相关制度和管理办法，行政部门负责保管各种资质和证书，按时向相关部门申报经营资质续存手续，以及达标升级申请。生产经营单位按照行业标准和市场准入许可要求，进行生产经营活动，不违规违法。品质和服务部门做好公司服务品质提升，保持良好的信用，提高客户满意度，增强公司业绩。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司继续坚持“做富有社会责任感的、值得信赖的人居环境管理运营专家”宗旨，积极践行社会责任，在上一年度基础上持续推进以下工作：

1、建立健全党工组织，关心关爱企业员工

开展各类节日慰问活动，发放节日礼品，走访慰问困难家庭等。

2、推动产业扶贫，创造就业岗位

（1）公司在河南省汝南县设立的河南新安洁园林环保工程有限公司，是当地政府授牌的“优秀带贫企业”（汝南县委、县政府颁发）、“优秀帮扶单位”。

（2）公司倡导“让环卫工人有尊严的生活”的理念，积极为军转人员、下岗人员、农转非、“4050”、残疾人员等就业困难人群提供就业机会。

3、司村（街企）共建

公司与项目所在地的基层党组织、村镇政府结对子，以组织共建为抓手，以环境共治、共建为内容，推动文明、平安、卫生、美丽、富饶的乡村振兴工作。

4、推动大学生就业

（1）积极推动大学生就业，为企业管理引入新生命力。公司先后被重庆两江新区人才与就业服务局和武汉理工大学认定为“大学生就业见习基地”。

（2）捐资助学。公司与武汉理工大学签订协议，向武汉理工大学资源与环境工程学院捐资，设立“新安洁环保奖学金”，奖励环保领域的优秀学子。

（3）积极构建和谐劳动关系。公司被重庆市人力资源和社会保障局、重庆市总工会等五部门联合认证为“重庆市和谐劳动关系 AAA 级企业”。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	214,010.00	110,468.62
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	100,000,000.00	34,000,000.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
暄洁股份、魏延田、赵晓光、刘军	为公司及子公司向银行申请贷款提供担保	6,000,000	已事前及时履行	2019-03-19	2019-008

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

新安洁和重庆暄洁再生资源利用有限公司原计划向重庆农商行申请组合贷款 4000 万元。2019 年 4 月 22 日，重庆暄洁再生资源利用有限公司实际申请到贷款 600 万元，由公司关联方提供担保。截止报告期末，新安洁预计的 3000 万元借款未申请到位。

以上偶发性关联交易为公司控股股东或者董事、高管基于公司生产经营发展需要，为公司及下属子公司向银行贷款融资提供无偿担保的行为，并按规定履行了董事会、股东大会审议程序，合法合规。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/11/25		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014/11/25		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/11/25		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金，避免关联交易等。	正在履行中

承诺事项详细情况：

持续到报告期末的承诺事项详情：

1、公司控股股东暄洁控股股份有限公司、实际控制人魏延田《避免同业竞争承诺函》承诺：

将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2、公司董事、监事、高级管理人员《避免同业竞争承诺函》承诺：

将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何

形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

3、公司控股股东暄洁控股股份有限公司、实际控制人魏延田承诺：

本人及本人控制或任职的其他企业将充分尊重新安洁的独立法人地位，保障新安洁独立经营、自主决策，确保新安洁的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立、业务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制或任职的其他企业将严格控制与新安洁及其子公司之间发生的关联交易。

本人及本人控制或任职的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用新安洁及其子公司的资金，也不要求新安洁及其子公司为本人及本人控制或任职的其他企业进行违规担保。

如果新安洁及其子公司在今后的经营活动中与本人及本人控制或任职的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行新安洁《公司章程》和关联交易管理制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制或任职的其他企业将不会要求或接受新安洁及其子公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护新安洁及其股东的利益不受损害。

报告期内，以上承诺均得到履行。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
绿化喷洒车（苏E5M200、苏E5N026、苏E5N199、苏E5L986、苏E6Z522、苏E6V095）	抵押	1,007,544.58	0.18%	与苏州融华租赁有限公司签订租赁合同，融资租赁借款150万元，以此车辆抵押。
苏州工业园区唯华路3号君地商务广场10幢803室	抵押	1,748,237.89	0.31%	与招商银行签订借款合同贷款200万元，以该房产作抵押。
渝北区黄山大道64号3栋1-1、1-2、3-1房屋	抵押	13,371,957.54	2.39%	与东亚银行重庆分行签订的借款合同，贷款2000万元，以该房产作抵押。
货币资金	冻结	7,025,229.60	1.26%	保函保证金114.47万元及承兑保证金588.05万元。

应收账款	质押	42,050,500.00	7.52%	与重庆三峡银行签订的借款合同，贷款2900万元，质押应收款-重庆沙坪坝环境卫生管理处3783.82万元，重庆市江北环境卫生管理所421.33万元。
合计	-	65,203,469.61	11.66%	-

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	240,190,746	97.53%	396,220	240,586,966	97.69%
	其中：控股股东、实际控制人	147,489,700	59.89%	0	147,489,700	59.89%
	董事、监事、高管	1,784,674	0.72%	20,000	1,804,674	0.73%
	核心员工	6,633,924	2.69%	-109,999	6,523,925	2.65%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,089,254	2.47%	-396,220	5,693,034	2.31%
	其中：控股股东、实际控制人	202,500	0.08%	0	202,500	0.08%
	董事、监事、高管	5,354,034	2.17%	60,000	5,414,034	2.20%
	核心员工	4,237,284	1.72%	60,000	4,297,284	1.74%
总股本		246,280,000	-	0	246,280,000	-
普通股股东人数		130				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	暄洁控股股份有限公司	147,422,200	0	147,422,200	59.86%	0	147,422,200
2	重庆盟发投资管理中心（有限合伙）	13,687,500	-250,000	13,437,500	5.46%	0	13,437,500
3	东证洛宏（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000	0	8,000,000	3.25%	0	8,000,000
4	魏文筠	7,362,800	0	7,362,800	2.99%	0	7,362,800
5	重庆和信汇智工业产业股权	6,750,000	0	6,750,000	2.74%	0	6,750,000

	投资基金 合伙企业 (有限合 伙)						
6	尹顺新	6,120,000	0	6,120,000	2.49%	0	6,120,000
7	钟伟	4,395,706	80,000	4,475,706	1.82%	3,356,780	1,118,927
8	刘薇薇	4,082,000	0	4,082,000	1.66%	0	4,082,000
9	平湖博远 机电科技 有限公司	4,000,000	0	4,000,000	1.62%	0	4,000,000
10	北京瀚华 露笑投资 合伙企业 (有限合 伙)	3,560,000	0	3,560,000	1.45%	0	3,560,000
合计		205,380,206	-170,000	205,210,206	83.34%	3,356,780	201,853,427

前十名股东间相互关系说明：

- 1、魏文筠为暄洁控股股份有限公司董事长魏延田之女。
- 2、魏文筠为暄洁控股股份有限公司的股东、重庆盟发投资管理中心(有限合伙)的合伙人。
- 3、除上述情况之外，前十大股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

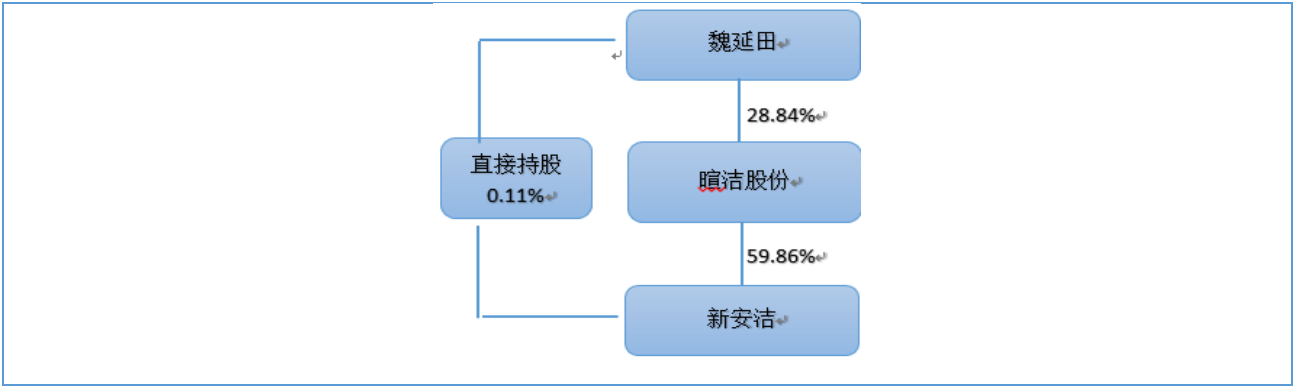
是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为暄洁控股股份有限公司，成立于2004年11月11日，注册资本5220万元，法定代表人为魏延田，统一社会信用代码为91500000768853414P。截至2019年6月30日，暄洁股份持有新安洁股份147,422,200股，持股比例为59.86%。报告期内，公司控股股东的控制地位未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人魏延田，男，1963年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。自2004年11月至今担任暄洁控股股份有限公司董事长，并于2017年5月至今担任新安洁公司董事长。报告期内，公司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
魏延田	董事长	男	1963年11月	博士研究生	2017.5-2019.7	否
赵晓光	副董事长	男	1961年9月	本科	2017.5-2019.7	否
王 啸	董事/总经理	男	1969年12月	本科	2016.7-2019.7	是
蔡习标	董事/副总经理	男	1970年6月	本科	2016.7-2019.7	是
彭 劼	董事	女	1977年5月	本科	2016.7-2019.7	否
王 帅	董事	男	1987年7月	硕士研究生	2017.5-2019.7	否
赵振华	独立董事	男	1968年9月	硕士研究生	2017.5-2019.7	是
李豫湘	独立董事	男	1963年7月	博士研究生	2017.5-2019.7	是
罗 雄	独立董事	男	1972年9月	硕士研究生	2017.5-2019.7	是
雷文运	监事会主席	男	1964年4月	本科	2016.7-2019.7	否
黎 健	监事	女	1976年3月	本科	2016.7-2019.7	是
赖胜民	职工监事	男	1968年2月	专科	2016.7-2019.7	是
钟 伟	副总经理	男	1962年3月	硕士研究生	2017.1-2019.7	是
刘 军	副总经理	男	1968年9月	本科	2018.11-2019.7	是
郭红梅	副总经理	女	1971年1月	研究生	2016.7-2019.7	是
赵晓龙	副总经理	男	1976年6月	大专	2018.8-2019.7	是
车国荣	财务负责人	男	1973年2月	本科	2018.8-2019.7	是
蔺志梅	董事会秘书	女	1982年7月	本科	2018.5-2019.7	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1、董事长魏延田在控股股东暄洁控股股份有限公司任董事长、法定代表人。
- 2、副董事长赵晓光在控股股东暄洁控股股份有限公司任董事、总裁。
- 3、董事彭劼在控股股东暄洁控股股份有限公司任监事。
- 4、监事会主席雷文运在控股股东暄洁控股股份有限公司任监事。
- 5、董事彭劼与副总经理赵晓龙为夫妻。
- 6、除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
魏延田	董事长	270,000	0	270,000	0.11%	0
赵晓光	副董事长	90,000	0	90,000	0.04%	0
王 啸	董事/总经理	225,000	0	225,000	0.09%	0
蔡习标	董事/副总经理	0	0	0	0.00%	0
彭 劼	董事	437,000	0	437,000	0.18%	0
王 帅	董事	0	0	0	0.00%	0
赵振华	独立董事	0	0	0	0.00%	0
李豫湘	独立董事	0	0	0	0.00%	0
罗 雄	独立董事	0	0	0	0.00%	0
雷文运	监事会主席	225,000	0	225,000	0.09%	0
黎 健	监事	133,502	0	133,502	0.05%	0
赖胜民	职工监事	126,000	0	126,000	0.05%	0
钟 伟	副总经理	4,395,706	80,000	4,475,706	1.82%	0
刘 军	副总经理	326,500	0	326,500	0.13%	0
郭红梅	副总经理	769,500	0	769,500	0.31%	0
赵晓龙	副总经理	0	0	0	0.00%	0
车国荣	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
蔺志梅	董事会秘书	140,500	0	140,500	0.06%	0
合计	-	7,138,708	80,000	7,218,708	2.93%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	541	573

生产人员	10,545	12,021
销售人员	22	21
技术人员	68	70
财务人员	35	36
员工总计	11,211	12,721

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	12
本科	149	161
专科	280	261
专科以下	10,768	12,287
员工总计	11,211	12,721

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：

<p>1、薪酬政策 报告期内，公司薪酬政策没有变化。</p> <p>2、培训计划 在坚持“线上线下”创新型培训工作的前提下，报告期内，公司坚持创新培训形式，全员提升职业素养，采用“线上+线下”相结合的培训方式，有效的提升了培训效果，提升了管理人员的专业技能和综合素质。对于一线员工，公司持续推进安全生产教育、作业规划、作业技能等培训内容。</p> <p>3、离退休职工情况 需公司承担费用的离退休职工情况：无。</p>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	40	39
其他对公司有重大影响的人员 (非董事、监事、高级管理人员)	0	0

核心人员的变动情况：

<p>报告期内 1 名核心员工因个人原因提出离职，属于正常人事变动，对公司生产经营活动无影响。</p>

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	六、（一）	83,052,606.47	112,081,883.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	188,517,317.83	118,111,702.18
其中：应收票据		813,467.37	
应收账款		187,703,850.46	118,111,702.18
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	649,336.11	2,928,391.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	47,349,328.65	53,145,316.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	17,500,819.17	14,686,959.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	3,048,293.34	2,636,292.38
流动资产合计		340,117,701.57	303,590,545.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、（七）	-	1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（七）	1,000,000.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	196,445,120.81	198,177,205.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（九）	1,566,796.19	1,726,757.90
开发支出			
商誉	六、（十）	11,393,573.55	11,393,573.55
长期待摊费用	六、（十一）	1,808,129.38	1,310,059.71
递延所得税资产	六、（十二）	77,483.61	61,555.85
其他非流动资产	六、（十三）	6,546,000.00	4,577,700.00
非流动资产合计		218,837,103.54	218,246,852.63
资产总计		558,954,805.11	521,837,397.94
流动负债：			
短期借款	六、（十四）	56,950,000.00	48,950,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（十五）	16,336,376.83	4,890,612.79
其中：应付票据		5,812,550.00	
应付账款		10,523,826.83	4,890,612.79
预收款项			80.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十六）	28,781,349.46	24,529,565.00
应交税费	六、（十七）	5,876,146.85	5,588,331.10
其他应付款	六、（十八）	17,496,060.72	27,042,983.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（十九）	4,706,429.35	9,228,663.81

其他流动负债			
流动负债合计		130,146,363.21	120,230,236.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十）	29,000,000.00	29,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、（二十一）	831,658.33	831,658.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十二）	151,854.03	167,131.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,983,512.36	29,998,789.40
负债合计		160,129,875.57	150,229,025.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十二）	246,280,000.00	246,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十三）	117,115.82	117,115.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十四）	4,552,476.09	4,552,476.09
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十五）	133,764,213.25	108,129,884.68
归属于母公司所有者权益合计		384,713,805.16	359,079,476.59
少数股东权益		14,111,124.38	12,528,895.51
所有者权益合计		398,824,929.54	371,608,372.10
负债和所有者权益总计		558,954,805.11	521,837,397.94

法定代表人：王啸

主管会计工作负责人：车国荣

会计机构负责人：车国荣

（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		72,730,121.43	84,242,783.91
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	十五、(一)		
应收账款	十五、(一)	97,279,234.59	68,634,336.46
应收款项融资			
预付款项		256,234.87	1,420,676.44
其他应收款	十五、(二)	70,661,071.72	49,912,220.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,289,543.33	7,047,265.18
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		1,559,163.70	
流动资产合计		249,775,369.64	211,257,282.10
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	155,045,888.48	153,645,888.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,000,000.00	0.00
投资性房地产			
固定资产		133,992,263.66	138,743,617.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,566,796.19	1,726,757.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		396,330.28	
递延所得税资产		60,001.64	58,276.85
其他非流动资产		4,000,000.00	4,000,000.00
非流动资产合计		296,061,280.25	299,174,541.20
资产总计		545,836,649.89	510,431,823.30
流动负债：			
短期借款		46,950,000.00	46,950,000.00
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		5,812,550.00	
应付账款		9,613,968.94	9,905,841.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,417,469.03	12,685,146.14
应交税费		3,025,278.47	2,220,451.43
其他应付款		69,317,172.76	53,283,009.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,549,355.80	3,492,855.80
其他流动负债			
流动负债合计		149,685,795.00	128,537,304.16
非流动负债：			
长期借款		29,000,000.00	29,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,000,000.00	29,000,000.00
负债合计		178,685,795.00	157,537,304.16
所有者权益：			
股本		246,280,000.00	246,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,624,680.03	9,624,680.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,443,983.91	12,443,983.91
一般风险准备			
未分配利润		98,802,190.95	84,545,855.20

所有者权益合计		367,150,854.89	352,894,519.14
负债和所有者权益合计		545,836,649.89	510,431,823.30

法定代表人：王啸

主管会计工作负责人：车国荣

会计机构负责人：车国荣

(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		284,419,967.07	209,704,642.18
其中：营业收入	六、(二十六)	284,419,967.07	209,704,642.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		254,735,713.95	186,387,438.25
其中：营业成本	六、(二十六)	221,705,134.69	160,655,878.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十七)	1,466,629.37	1,157,144.80
销售费用	六、(二十八)	2,758,679.74	2,143,242.71
管理费用	六、(二十九)	20,187,148.38	17,133,305.60
研发费用	六、(三十)	5,755,205.21	4,573,676.29
财务费用	六、(三十一)	2,669,954.53	1,034,669.69
其中：利息费用		2,829,854.22	1,589,949.05
利息收入		225,759.68	608,034.35
信用减值损失	六、(三十二)	192,962.03	
资产减值损失	六、(三十二)		-310,478.90
加：其他收益	六、(三十三)	656,858.60	475,802
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	-2,433.20	-87,300.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,338,678.52	23,705,705.46
加：营业外收入	六、（三十五）	3,781.79	13,755.51
减：营业外支出	六、（三十六）	149,494.17	6,785.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,192,966.14	23,712,675.53
减：所得税费用	六、（三十七）	3,076,408.70	4,536,353.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,116,557.44	19,176,322.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		1,482,228.87	948,625.70
2. 归属于母公司所有者的净利润		25,634,328.57	18,227,696.73
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		27,116,557.44	19,176,322.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,634,328.57	18,227,696.73
归属于少数股东的综合收益总额		1,482,228.87	948,625.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.07

法定代表人：王啸

主管会计工作负责人：车国荣

会计机构负责人：车国荣

（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	十五、（四）	154,056,002.85	135,548,065.46
减：营业成本	十五、（四）	118,401,350.14	106,028,771.28
税金及附加		936,710.38	836,175.90
销售费用		1,454,389.71	1,132,666.40
管理费用		11,223,042.69	10,318,913.38
研发费用		4,710,833.08	4,360,654.16
财务费用		1,875,574.46	807,784.85
其中：利息费用		2,010,202.16	1,301,826.09
利息收入		172,677.49	544,394.89
加：其他收益		356,428.83	99,849.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）		12,080,000.00
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）		-6,955.22	

资产减值损失（损失以“-”号填列）			295,340.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,054.59	-5,905.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,802,521.41	24,532,382.69
加：营业外收入		155.65	13,087.01
减：营业外支出		6,356.67	6,541.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,796,320.39	24,538,927.79
减：所得税费用		1,539,984.64	1,712,366.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,256,335.75	22,826,561.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,256,335.75	22,826,561.05
（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		14,256,335.75	22,826,561.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.09

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.06	0.09
法定代表人: 王啸	主管会计工作负责人: 车国荣	会计机构负责人: 车国荣	

(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		230,488,884.72	170,193,365.95
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		114,151.02	13,843.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	72,400,003.00	51,833,865.51
经营活动现金流入小计		303,003,038.74	222,041,074.73
购买商品、接受劳务支付的现金		53,936,083.46	45,664,925.84
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		166,026,939.46	117,441,438.60
支付的各项税费		15,219,367.25	19,657,694.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	89,672,301.50	75,085,478.75
经营活动现金流出小计		324,854,691.67	257,849,537.59
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十九)	-21,851,652.93	-35,808,462.86
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,056.00	20,660.00

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		9,056.00	20,660.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,160,881.89	27,447,171.28
投资支付的现金		0.00	23,844,934.03
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			-2,049.40
投资活动现金流出小计		14,160,881.89	51,290,055.91
投资活动产生的现金流量净额		-14,151,825.89	-51,269,395.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	0.00
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		40,000,000.00	61,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,100,000.00	61,500,000.00
偿还债务支付的现金		33,247,887.00	34,416,966.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,549,497.39	210,803.50
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		3,208,964.00	1,266,083.81
筹资活动现金流出小计		39,006,348.39	35,893,853.63
筹资活动产生的现金流量净额		1,093,651.61	25,606,146.37
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	六、(三十九)	-34,909,827.21	-61,471,712.40
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十九)	110,937,204.08	134,641,773.30
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十九)	76,027,376.87	73,170,060.90

法定代表人：王啸

主管会计工作负责人：车国荣

会计机构负责人：车国荣

(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		134,389,205.61	101,927,061.03
收到的税费返还		586.69	212.08

收到其他与经营活动有关的现金		75,264,604.41	8,470,463.87
经营活动现金流入小计		209,654,396.71	110,397,736.98
购买商品、接受劳务支付的现金		32,513,398.22	27,309,838.69
支付给职工以及为职工支付的现金		89,725,703.78	74,053,117.47
支付的各项税费		8,286,822.81	12,371,481.73
支付其他与经营活动有关的现金		81,912,799.49	38,515,562.99
经营活动现金流出小计		212,438,724.30	152,250,000.88
经营活动产生的现金流量净额		-2,784,327.59	-41,852,263.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		0.00	12,080,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	12,080,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,780,276.00	18,959,040.92
投资支付的现金		1,400,000.00	26,844,934.03
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		0.00	1,025.60
投资活动现金流出小计		12,180,276.00	45,805,000.55
投资活动产生的现金流量净额		-12,180,276.00	-33,725,000.55
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		32,000,000.00	59,000,000.00
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		32,000,000.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	25,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,428,608.89	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	1,266,083.81
筹资活动现金流出小计		34,428,608.89	27,166,083.81
筹资活动产生的现金流量净额		-2,428,608.89	31,833,916.19
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		-17,393,212.48	-43,743,348.26
加：期初现金及现金等价物余额		83,258,137.64	96,638,499.86
六、期末现金及现金等价物余额		65,864,925.16	52,895,151.60

法定代表人：王啸

主管会计工作负责人：车国荣

会计机构负责人：车国荣

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	(二).2
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	(二).3
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

2、会计估计变更

本公司低值易耗品(垃圾收储周转容器具)摊销方法于2019年1月11日由一次性摊销法变更为五五摊销法, 详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站发布的《会计估计变更公告》, 编号:2019-004。

3、合并报表的合并范围

报告期内增加了子公司——重庆信中环环保工程有限公司、孙公司——洪洞信中环环保工程有限公司到合并报表范围。具体如下:

(1) 控股子公司重庆信中环环保工程有限公司, 注册资本为 200 万元人民币, 公司控股 70%, 经营范围主要是动物无害化处理等。

(2) 孙公司洪洞信中环环保工程有限公司, 注册资本 100 万元人民币, 重庆信中环环保工程有限公司控股 100%, 经营范围主要是动物无害化处理等。

报告期内注销了子公司——湖北运洁环境工程有限公司, 注册资本 1000 万元, 新安洁持股 70%, 2019 年 1 月已由该子公司股东会决议注销。

二、 报表项目注释

新安洁环境卫生股份有限公司 2019 年半年度度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

新安洁环境卫生股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经 2013 年 7 月 15 日股东会决议批准由原重庆新安洁环境绿化工程有限公司以 2013 年 5 月 31 日经审计的账面净资产整体折股变更设立的股份有限公司, 整体变更后公司股本总额为 4, 200. 00 万股。公司统一社会信用代码为 91500000578997732E, 公司注册地址为重庆市北部新区黄山大道中段 64 号 3 幢 1-1。

经全国股份转让系统公司备案同意, 公司股票于 2014 年 11 月 25 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。经数次增资后, 截至 2019 年 6 月 30 日, 公司股本总额为 24, 628. 00 万股。

公司所处城市公共服务行业，主要从事城市道路生活垃圾清扫、收集、城市景观绿化管护。本公司经营模式为通过政府公开采购的方式获取政府相关单位的的服务合同，即城市道路清扫保洁、城市立面保洁、城市路桥及设施保洁、城市园林绿化工程及养护、再生资源回收利用等项目，中标获得项目运营资格后，通过专业化团队，按照标准化流程投入运营并取得收益。

公司的最终母公司为暄洁控股股份有限公司。

公司经营范围：城市生活垃圾经营性清扫、收集服务（市政道路（含水域））；城市道路社区生活垃圾清扫保洁、收集（含生活垃圾前端收运）；生活垃圾运输服务（含餐厨垃圾，不含地沟油）（按许可证核定的范围和期限从事经营）；城市园林绿化贰级（凭资质证执业）；城市园林绿化管护；生态环境治理方案策划及咨询服务；物业管理（凭资质证执业）；清洁服务；有害生物防制 A 级（凭资质证执业）；清洁设备租赁及销售；清洁设备及用品的技术开发、技术转让；绿色植物销售；园林种植技术的推广应用；生态旅游项目开发；房屋租赁；白蚁防治（凭资质证执业）及相关咨询服务；疏浚清掏；普通货运（按许可证核定的范围和期限从事经营）；经营劳务派遣业务（按许可证核定的范围和期限从事经营）；保洁服务；对室内空气质量进行检测；花卉租售；外墙清洗；公厕管理服务；动物和动物产品的无害化处理（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；环保技术推广服务；停车场经营；计算机软硬件、手机应用软件开发、销售；生活垃圾分类；再生资源回收。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司拥有 19 个控股子公司（含三级子公司）详见本附注“八、在其他主体中的权益”，本期合并报表范围变化详见本附注“七、合并范围的变动”。

本财务报表及附注于 2019 年 8 月 26 日由董事会通过及批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 2019年1-6月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，

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

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，

与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

① 合同付款是否发生逾期超过（含）90日。如果逾期超过90日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限90天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

② 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	计量预期信用损失的方法
按信用风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率，计算逾期信用损失

4) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	0
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；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。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考

考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）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	单项金额人民币 50 万元以上的应收账款以及单项金额人民币 50 万元以上的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、其他应收款和长期应收款等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合3	关联方的其他应收款
组合4	押金、保证金、员工借支款等

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别计提法
组合 3	不计提

组合名称	计提方法
组合 4	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

应收款项账龄	提取比例%
1 年以下（含 1 年）	0.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项，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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产及工程施工等项目。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个（或类别）成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一

项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品采用五五摊销法摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十四）终止经营

终止经营，是指企业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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物	5-20	5	19.00-4.75
2	工具、器具	3-5	5	31.67-19.00
3	作业、运输设备	10	5	9.5
4	办公及电子设备	3	5	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十九）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本进行初始计量，采用历史成本进行后续计量。

3. 收获或出售消耗性生物资产，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权等，按成本进行初始计量。2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够

使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品时，以取得客户签收的验收确认单时，确认对应的销售收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司提供环卫清扫、保洁服务，根据与客户签订的作业合同条款之约定，在合同执行期内，按履约进度按月确认服务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

公司根据政府补助的具体情况和性质，对于性质相同的政府补助选取总额法或净额法，并持续运用。

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

6. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的

经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

四、税项

（一）流转税及附加税费

税费项目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应纳税增值额	3%、6%、9%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

（二）本公司及下属子公司所得税税率如下：

公司名称	缴税基础	税率
新安洁环境卫生股份有限公司	应纳税所得额	15%
暄洁物业管理（长沙）有限公司	应纳税所得额	25%
长沙市城洁宝环境工程有限公司	应纳税所得额	25%
重庆信中环保工程有限公司	应纳税所得额	15%
海口新安洁环境工程有限公司	应纳税所得额	25%
武汉新安洁环境工程有限公司	应纳税所得额	25%
台州新洁保洁有限公司	应纳税所得额	25%
河南新安洁园林环保工程有限公司	应纳税所得额	25%
河南新永环境工程有限公司	应纳税所得额	25%

公司名称	缴税基础	税率
神农架新安洁环境工程服务有限公司	应纳税所得额	25%
洪洞信中环环保工程有限公司	应纳税所得额	25%
重庆宣方物业管理有限公司	应纳税所得额	15%
长沙市春天清洁服务有限公司	应纳税所得额	25%
江苏日成环保工程有限公司	应纳税所得额	25%
南京日成市政工程有限公司	应纳税所得额	25%
新洁物业（常州）有限公司	应纳税所得额	25%
徐州新安洁环保工程有限公司	应纳税所得额	25%
江阴市新安洁景观园林环保工程有限公司	应纳税所得额	25%
重庆暄洁再生资源利用有限公司	应纳税所得额	15%
武汉暄洁再生资源有限公司	应纳税所得额	25%
吉林省新安洁环境卫生管理有限公司	应纳税所得额	25%

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2019年度，本公司及子公司重庆暄洁再生资源利用有限公司暂按15%税率申报缴纳企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166号）的规定，本公司子公司吉林省新安洁环境卫生管理有限公司、河南新安洁园林环保工程有限公司、神农架新安洁环境工程服务有限公司从事符合条件的公共垃圾处理项目的所得，自2018年开始，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2019年度，本公司子公司重庆宣方物业管理有限公司、暄洁物业管理（长沙）有限公司、长沙市城洁宝环境工程有限公司、海口新安洁环境工程有限公司、台州新洁保洁有限公司、南京日成市政工程有限公司、新洁物业（常州）有限公司、徐州新安洁环保工程有限公司、江阴市新安洁景观园林环保工程有限公司、武汉暄洁再生资源有限公司、重庆信中环环保工程有限公司、洪洞信中环环保工程有限公司享受小微企业税收优惠政策。

（三）其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

（1）本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

（2）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

（二）会计估计的变更

本公司低值易耗品（垃圾收储周转容器具）摊销方法于 2019 年 1 月 11 日由一次性摊销法变更为五五摊销法，详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露网站发布的《会计估计变更公告》，编号：2019-004。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期重大会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 年度 1-6 月，本期指 2019 年 1-6 月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	232,797.68	288,259.70
银行存款	73,387,535.73	110,648,944.38
其他货币资金	9,432,273.06	1,144,679.60
<u>合计</u>	<u>83,052,606.47</u>	<u>112,081,883.68</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 7,025,229.60 元。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	813,467.37	
应收账款	187,703,850.46	118,111,702.18
<u>合计</u>	<u>188,517,317.83</u>	<u>118,111,702.18</u>

2. 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	188,108,981.89	100	405,131.43	0.22	187,703,850.46
组合 1	188,108,981.89	100	405,131.43	0.22	187,703,850.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>188,108,981.89</u>	<u>100</u>	<u>405,131.43</u>	<u>0.22</u>	<u>187,703,850.46</u>

类别	期末余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,303,871.58	100	192,169.40	0.16	118,111,702.18		
组合 1	<u>118,303,871.58</u>	<u>100</u>	<u>192,169.40</u>	<u>0.16</u>	<u>118,111,702.18</u>		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
<u>合计</u>	<u>118,303,871.58</u>	<u>100</u>	<u>192,169.40</u>	<u>0.16</u>	<u>118,111,702.18</u>		

注：①单项金额重大的应收账款是金额在 50 万元以上的应收账款；

②组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄

期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	184,799,313.18		-
1-2 年 (含 2 年)	2,132,559.33	193,869.03	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,086,644.38	181,107.40	20.00
3-4 年 (含 4 年)	90,465.00	30,155.00	50.00
合计	188,108,981.89	405,131.43	0.22

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,303,871.58	100	192,169.40	0.16	118,111,702.18
组合 1	118,303,871.58	100	192,169.40	0.16	118,111,702.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	118,303,871.58	100	192,169.40	0.16	118,111,702.18

注：①单项金额重大的应收账款是金额在 50 万元以上的应收账款；

②组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	117,338,024.58		
1-2 年 (含 2 年)	10,000.00	1,000.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	955,847.00	191,169.40	20.00
合计	118,303,871.58	192,169.40	0.16

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占总额比例 (%)	坏账准备
汝南县城市管理综合执法局	25,300,000.00	作业款	1年以内	13.45	
青州市城乡环卫中心	20,141,283.22	作业款	1年以内	10.71	
长沙市岳麓区城市管理和行政执法局	7,156,812.63	作业款	1年以内	3.80	

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占总额比例 (%)	坏账准备
瑞安市云周街道办事处	5,528,740.47	作业款	1年以内	2.94	
瑞安市仙降街道办事处	5,253,558.32	作业款	1年以内	2.79	
<u>合计</u>	<u>63,380,394.64</u>			<u>33.69</u>	

(4) 本期无计提、收回或转回的坏账准备

本期新计提坏账准备 212,962.03 元。

(5) 本期无实际核销的应收账款

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	649,336.11	100	2,844,850.20	97.15
1-2年 (含2年)			83,541.31	2.85
<u>合计</u>	<u>649,336.11</u>	<u>100</u>	<u>2,928,391.51</u>	<u>100</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	47,349,328.65	53,145,316.56
<u>合计</u>	<u>47,349,328.65</u>	<u>53,145,316.56</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	5,100,442.46	10.76	70,054.00	1.37	5,030,388.46
组合 3					
组合 4	42,318,940.19	89.24			42,318,940.19
组合小计	<u>47,419,382.65</u>	100	<u>70,054.00</u>	0.15	<u>47,349,328.65</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>47,419,382.65</u>	<u>100</u>	<u>70,054.00</u>	<u>0.15</u>	<u>47,349,328.65</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	3,806,030.21	7.15	90,054.00	2.37	3,715,976.21
组合 3					
组合 4	49,429,340.35	92.85			49,429,340.35
组合小计	<u>53,235,370.56</u>	100	<u>90,054.00</u>	0.17	<u>53,145,316.56</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>53,235,370.56</u>	<u>100</u>	<u>90,054.00</u>	<u>0.17</u>	<u>53,145,316.56</u>

注：①单项金额重大的其他应收款是金额在 50 万元以上的其他应收款；

②组合 1：账龄分析法计提坏账准备的其他应收款；

③组合 3：关联方的其他应收款；

④组合 4：押金、保证金、员工借支款等。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄

期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,399,902.46		
1-2年(含2年)	700,540.00	70,054.00	10.00
<u>合计</u>	<u>5,100,442.46</u>	<u>70,054.00</u>	<u>1.37</u>

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
组合4	42,318,940.19			押金、保证金、员工借支款等
<u>合计</u>	<u>42,318,940.19</u>			

注: 组合4为应收押金、保证金、员工借支款等, 其他应收款的可收回性高, 不计提坏账。

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金\员工借款	6,052,702.37	6,104,984.45
押金	245,363.40	343,385.00
保证金	35,320,874.42	41,921,726.27
拆借资金	700,000.00	900,000.00
代垫费用		2,265,678.30
保险费		522,292.52
应收社保返还款		1,004,352.00
其他		172,952.02
<u>合计</u>	<u>42,318,940.19</u>	<u>53,235,370.56</u>

(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	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
青州市公共资源交易管理办公室	保证金	8,050,000.00	1-2年	17.00	
重庆市沙坪坝区财政局	保证金	1,546,451.74	1-2年	3.26	
	保证金	1,459,658.00	2-3年	3.08	
	保证金	1,324,421.83	3-4年	2.79	
瑞安市综合行政执法局	保证金	1,908,163.52	1年以内	4.02	
重庆市江北区环境卫生管理处	保证金	1,891,899.53	1-2年	3.99	
重庆市江北区环境卫生管理处	保证金	1,703,625.30	1-2年	3.59	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
<u>合计</u>		<u>17,884,219.92</u>		<u>37.71</u>	

(6) 本期无计提、收回或转回的坏账准备

本期计提坏帐准备-20,000.00元。

(7) 本期无实际核销的其他应收款

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(五) 存货

分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	141,767.30		141,767.30	109,828.50		109,828.50
周转材料	1,747,328.79		1,747,328.79	71,596.01		71,596.01
消耗性生物资产	15,611,723.08		15,611,723.08	14,505,534.49		14,505,534.49
<u>合计</u>	<u>17,500,819.17</u>		<u>17,500,819.17</u>	<u>14,686,959.00</u>		<u>14,686,959.00</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,751,253.33	1,926,257.53
其他	297,040.01	710,034.85
<u>合计</u>	<u>3,048,293.34</u>	<u>2,636,292.38</u>

(七) 其他非流动金融资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
其他非流动金融资产	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
保定市新安洁环境科 技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>

（八）固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	196,445,120.81	198,177,205.62
<u>合计</u>	<u>196,445,120.81</u>	<u>198,177,205.62</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋、建筑物	工具、器具	作业、运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>75,157,438.68</u>	<u>4,591,616.84</u>	<u>173,595,015.56</u>	<u>3,123,240.89</u>	<u>256,467,311.97</u>
2. 本期增加金额	-901,762.70	2,133,395.20	9,473,749.62	344,472.47	11,049,854.59
购置	-901,762.70	2,133,395.20	9,473,749.62	344,472.47	11,049,854.59
明细重分类					
3. 本期减少金额		126,723.27	1,415,238.91	16,516.00	1,558,478.18
处置或报废		126,723.27	1,415,238.91	16,516.00	1,558,478.18
4. 期末余额	<u>74,255,675.98</u>	<u>6,598,288.77</u>	<u>181,653,526.27</u>	<u>3,451,197.36</u>	<u>265,958,688.38</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>13,909,030.45</u>	<u>1,198,458.66</u>	<u>41,478,051.47</u>	<u>1,704,565.77</u>	<u>58,290,106.35</u>
2. 本期增加金额	<u>2,154,014.79</u>	<u>1,530,620.95</u>	<u>8,083,565.01</u>	<u>283,477.28</u>	<u>12,051,678.03</u>
计提	2,154,014.79	1,530,620.95	8,083,565.01	283,477.28	12,051,678.03
明细重分类					
3. 本期减少金额	<u>0</u>	31,575.79	<u>790,276.97</u>	<u>6,364.05</u>	<u>828,216.81</u>
处置或报废	<u>0</u>	31,575.79	790,276.97	6,364.05	828,216.81
4. 期末余额	<u>16,063,045.24</u>	<u>2,697,503.82</u>	<u>48,771,339.51</u>	<u>1,981,679.00</u>	<u>69,513,567.57</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋、建筑物	工具、器具	作业、运输工具	办公及电子设备	合计
1. 期末账面价值	<u>58,192,630.74</u>	<u>3,900,784.95</u>	<u>132,882,186.76</u>	<u>1,469,518.36</u>	<u>196,445,120.81</u>
2. 期初账面价值	<u>61,248,408.23</u>	<u>3,393,158.18</u>	<u>132,116,964.09</u>	<u>1,418,675.12</u>	<u>198,177,205.62</u>

(九) 无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>894,047.48</u>	<u>1,941,708.74</u>	<u>2,835,756.22</u>
2. 本期增加金额	0.00	0	0.00
购置	0.00	0	0.00
3. 本期减少金额	0	0	0
4. 期末余额	<u>894,047.48</u>	<u>1,941,708.74</u>	<u>2,835,756.22</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>161,572.57</u>	<u>947,425.75</u>	<u>1,108,998.32</u>
2. 本期增加金额	<u>43,890.24</u>	<u>116,071.47</u>	<u>159,961.71</u>
计提	43,890.24	116,071.47	159,961.71
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>205,462.81</u>	<u>1,063,497.22</u>	<u>1,268,960.03</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>688,584.67</u>	<u>878,211.52</u>	<u>1,566,796.19</u>
2. 期初账面价值	<u>732,474.91</u>	<u>994,282.99</u>	<u>1,726,757.90</u>

(十) 商誉

1. 商誉账面原值

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
武汉新安洁环境工程有限公司	504,904.55			504,904.55
江苏日成环保工程有限公司	10,888,669.00			10,888,669.00
<u>合计</u>	<u>11,393,573.55</u>			<u>11,393,573.55</u>

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
504,904.55	武汉新安洁环境工程有限公司的长期资产	10,071,952.93	商誉所在资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否
10,888,669.00	江苏日成环保工程有限公司的长期资产	44,064,657.68	商誉所在资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

3. 重要商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

根据江苏日成环保工程有限公司及其下属子公司已签订的合同、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测期未来6年的收入、成本、费用等进行预测。2019-2024年营业收入增长率为-8.24%、0.00%、0.00%、4.62%、4.63%、4.65%，2019-2024年毛利率分别为19.62%、19.62%、19.62%、21.18%、22.69%、24.18%，2024年以后为稳定期，折现率（税前加权平均资本成本）为15.53%。

根据包括以上参数在内的各假设测算出的江苏日成环保工程有限公司所在资产组可收回金额，并将商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内的调整后资产组账面价值与可收回金额进行比较。经测算，公司收购江苏日成环保工程有限公司形成的商誉不存在减值。

（十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修支出	1,310,059.71	679,763.35	181,693.68		1,808,129.38
<u>合计</u>	<u>1,310,059.71</u>	<u>679,763.35</u>	<u>181,693.68</u>		<u>1,808,129.38</u>

（十二）递延所得税资产及递延所得税负债

2. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	212,962.03	77,483.61	282,223.40	61,555.85
<u>合计</u>	<u>212,962.03</u>	<u>77,483.61</u>	<u>282,223.40</u>	<u>61,555.85</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	91,741.50	151,854.03	814,412.81	167,131.07
<u>合计</u>	<u>91,741.50</u>	<u>151,854.03</u>	<u>814,412.81</u>	<u>167,131.07</u>

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
投资款	146,000.00	206,000.00
预付设备款项	4,000,000.00	4,371,700.00
土地出让金	2,400,000.00	
合计	<u>6,546,000.00</u>	<u>4,577,700.00</u>

(十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	32,950,000.00	22,000,000.00
保证借款	24,000,000.00	26,950,000.00
合计	<u>56,950,000.00</u>	<u>48,950,000.00</u>

本公司与重庆农村商业银行股份有限公司两江分行签订借款合同，借款金额为495.00万元整，借款期限为2018年8月13日起12个月。由魏延田、赵晓光和暄洁控股股份有限公司提供保证担保。

本公司与重庆农村商业银行股份有限公司两江分行签订借款合同，借款金额为200.00万元整，借款期限为2019年2月14日起6个月。由魏延田、赵晓光和暄洁控股股份有限公司提供保证担保。

本公司与东亚银行（中国）有限公司重庆分行签订借款合同，借款额度为2,000.00万元整，本期实际借款金额为2,000.00万元整，其中：一笔金额1,000.00万元整，借款期限为2018年7月11日至2019年7月10日；一笔金额1,000.00万元整，借款期限为2019年6月13日至2020年6月12日。该借款合同公司以渝北区黄山大道64号3栋1-1、1-2、3-1房屋进行抵押担保。

本公司与浙商银行股份有限公司重庆分行签订借款合同，借款金额为2,000.00万元整，借款期限为2019年6月10日至2020年6月9日。暄洁控股、魏延田提供担保。

本公司子公司江苏日成环保工程有限公司与招商银行股份有限公司苏州分行签订借款合同，借款金额为200.00万元整，借款期限为2018年12月28日至2019年12月22日。该借款合同以江苏日成环保工程有限公司名下处于君地商务广场10栋803的房产进行抵押担保，并由钟伟、童珊、田刘平提供保证担保。

本公司子公司重庆暄洁再生资源利用有限公司与重庆农村商业银行股份有限公司两江分行签订借款合同，借款金额为800.00万元整，借款期限为2019年4月22日至2020年4月21日。由新安洁、暄洁控股、魏延田担保。

(十五) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	5,812,550.00	
应付账款	10,523,826.83	4,890,612.79
<u>合计</u>	<u>16,336,376.83</u>	<u>4,890,612.79</u>

2. 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	10,413,106.27	4,478,192.36
应付劳务费	110,720.56	291,844.18
应付水电费		116,076.25
其他		4,500.00
<u>合计</u>	<u>10,523,826.83</u>	<u>4,890,612.79</u>

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,518,219.59	177,776,922.87	173,525,138.41	28,770,004.05
二、离职后福利中-设定提存计划负债	11,345.41			11,345.41
三、辞退福利		51,273.84	51,273.84	
<u>合计</u>	<u>24,529,565.00</u>	<u>177,828,196.71</u>	<u>173,576,412.25</u>	<u>28,781,349.46</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,716,534.66	161,716,569.15	157,547,899.16	27,885,204.65
二、职工福利费		2,053,579.39	1,872,189.90	181,389.49
三、社会保险费	4,133.12	12,38	12,408,952.56	-22,160.74
		2,658.70		
其中：医疗保险费	3,216.64	3,308,562.82	1,711,664.85	1,600,114.61
工伤保险费	842.22	291,667.76	150,232.96	142,277.02
生育保险费	74.26	141,919.17	77,140.05	64,853.38
四、住房公积金		703,396.64	702,340.64	1,056.00
五、工会经费和职工教育经费	2,822.41	138,809.40	124,262.56	17,369.25
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、其他短期薪酬	794,729.40	781,909.59	869,493.69	707,145.30
<u>合 计</u>	<u>24,518,219.59</u>	<u>177,776,922.87</u>	<u>173,525,138.41</u>	<u>28,770,004.05</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,872.35	6,145,483.73	3,017,713.65	3,138,642.43
失业保险费	473.06	220,106.37	123,879.28	96,700.15
<u>合计</u>	<u>11,345.41</u>	<u>6,365,590.10</u>	<u>3,141,592.93</u>	<u>3,235,342.58</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	51,273.84	
<u>合计</u>	<u>51,273.84</u>	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,997,997.21	4,651,987.80
增值税	1,085,503.96	571,520.32
城市维护建设税	99,006.24	126,637.19
教育费附加	69,789.16	93,456.34
个人所得税	155,864.02	38,911.10
其他	467,986.26	105,818.35
<u>合计</u>	<u>5,876,146.85</u>	<u>5,588,331.10</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,496,060.72	27,042,983.74
<u>合计</u>	<u>17,496,060.72</u>	<u>27,042,983.74</u>

2. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付车辆设备款	4,055,462.94	8,430,127.02
应付代垫款		357,550.77

款项性质	期末余额	期初余额
应付劳务款	1,623,193.67	4,913,140.76
应付租赁费	31,138.55	74,439.40
应付拆借款项	7,414,521.56	6,778,655.00
应付押金、保证金	951,071.61	696,892.46
应付代收款项	1,942,024.25	4,193,155.82
其他	1,478,648.14	1,599,022.51
<u>合计</u>	<u>17,496,060.72</u>	<u>27,042,983.74</u>

(十九) 1年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	4,706,429.35	9,228,663.81
<u>合计</u>	<u>4,706,429.35</u>	<u>9,228,663.81</u>

(二十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	29,000,000.00	29,000,000.00	8%
<u>合计</u>	<u>29,000,000.00</u>	<u>29,000,000.00</u>	

本公司与重庆三峡银行股份有限公司北部新区支行签订借款合同，借款金额为2,900.00万元整，借款期限为2018年3月26日至2025年3月22日。公司以应收账款合计4,205.5万元进行质押担保；由暄洁控股股份有限公司进行股权质押提供保证担保，出质物为本公司股权1,500.00万股，评估价值7,320.00万元；并由魏延田、赵晓光、王啸、江苏日成环保工程有限公司提供保证担保。

(二十一) 长期应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	831,658.33	831,658.33
<u>合计</u>	<u>831,658.33</u>	<u>831,658.33</u>

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付分期付款购买设备款	500,651.33	500,651.33
应付设备融资租赁款	331,007.00	331,007.00
<u>合计</u>	<u>831,658.33</u>	<u>831,658.33</u>

（二十二）股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	246,280,000.00					246,280,000.00	
股份合计	246,280,000.00					246,280,000.00	

（二十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	117,115.82			117,115.82
合计	117,115.82			117,115.82

（二十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,552,476.09			4,552,476.09
合计	4,552,476.09			4,552,476.09

（二十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	108,129,884.68	75,584,163.93
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	108,129,884.68	75,584,163.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,634,328.57	18,227,696.73
减：提取法定盈余公积		
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		
其他		
期末未分配利润	<u>133,764,213.25</u>	<u>93,811,860.66</u>

（二十六）营业收入、营业成本

1. 分项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	284,419,967.07	209,395,701.21
其中：环卫清扫	245,505,341.22	188,225,649.20
绿化	10,768,576.93	10,490,491.36

项 目	本期发生额	上期发生额
再生资源利用	23,764,164.16	8,757,543.48
其他	4,381,884.76	1,922,017.17
其他业务收入	0.00	308,940.97
<u>合计</u>	<u>284,419,967.07</u>	<u>209,704,642.18</u>
主营业务成本	221,705,134.69	160,445,827.11
其中：环卫清扫	197,164,836.36	142,085,738.68
绿化	8,458,478.77	10,456,232.78
再生资源利用	15,139,635.54	6,201,343.53
其他	942,184.02	1,702,512.12
其他业务成本	0.00	210,050.95
<u>合计</u>	<u>221,705,134.69</u>	<u>160,655,878.06</u>

2. 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
汝南县城市管理综合执法局	31,389,481.15	11.04
重庆市沙坪坝区环境卫生管理处	10,845,185.25	3.81
梨树县城市管理行政执法局	8,933,437.71	3.14
长沙市岳麓区城市管理和行政执法局	8,922,122.65	3.14
青州市城乡环卫中心	8,795,408.09	3.09
<u>合计</u>	<u>68,885,634.85</u>	<u>24.22</u>

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	609,426.80	437,448.60
教育费附加	435,304.85	315,505.83
房产税	306,998.66	303,433.00
土地使用税	8,228.23	10,591.47
车船使用税	67,200.03	17,871.66
印花税	11,565.33	33,051.01
其他	27,905.47	39,243.23
<u>合计</u>	<u>1,466,629.37</u>	<u>1,157,144.80</u>

（二十八）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	505,671.19	735,166.75
广告宣传费	6,602.55	60,188.71

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务招待费	443,368.90	310,155.88
交通差旅费	208,377.02	290,438.66
办公费	183,995.57	439,855.76
中标服务费	1,360,094.28	287,908.75
其他	50,570.23	19,528.20
<u>合计</u>	<u>2,758,679.74</u>	<u>2,143,242.71</u>

(二十九) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	10,274,580.49	7,594,147.75
折旧	2,731,955.59	2,230,412.75
办公费	1,403,926.40	1,232,492.92
业务招待费	725,191.23	602,702.98
差旅费	772,831.75	780,639.12
福利费	301,758.74	449,085.68
社保及公积金	1,339,257.09	1,256,149.11
工会经费	23,705.05	15,884.21
中介机构费	1,477,825.70	1,370,177.37
车辆费用	550,955.69	782,597.60
职工教育经费	52,616.35	94,963.76
无形资产摊销	82,297.52	49,995.62
其他	450,246.78	674,056.73
<u>合计</u>	<u>20,187,148.38</u>	<u>17,133,305.60</u>

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,755,205.21	4,573,676.29
<u>合计</u>	<u>5,755,205.21</u>	<u>4,573,676.29</u>

(三十一) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,829,854.22	1,589,949.05
减：利息收入	225,759.68	608,034.35
手续费	65,859.99	52,754.99
<u>合计</u>	<u>2,669,954.53</u>	<u>1,034,669.69</u>

(三十二) 减值损失

1. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-310,478.90
<u>合计</u>		<u>-310,478.90</u>

2. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	192,962.03	
<u>合计</u>	<u>192,962.03</u>	

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	390,206.90	0.00
其他	266,651.70	475,802.00
<u>合计</u>	<u>656,858.60</u>	<u>475,802.00</u>

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-2,433.20	-87,300.47
<u>合计</u>	<u>-2,433.20</u>	<u>-87,300.47</u>

(三十五) 营业外收入

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
其他	3,781.79	13,755.51	3,781.79
<u>合计</u>	<u>3,781.79</u>	<u>13,755.51</u>	<u>3,781.79</u>

(三十六) 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
公益性捐赠支出	5,000.00	2,000.00	5,000.00
资产报废、毁损损失	130,332.10	3,216.96	130,332.10
其他	14,162.07	1,568.48	14,162.07
<u>合计</u>	<u>149,494.17</u>	<u>6,785.44</u>	<u>149,494.17</u>

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	3,076,408.70	4,536,353.10
当期所得税费用	3,107,613.50	4,551,630.14
递延所得税费用	<u>-31,204.80</u>	<u>-15,277.04</u>

(三十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金及代垫款	27,249,134.27	34,374,924.30
利息收入	225,759.68	608,034.35
0.0 政府补助	656,858.60	475,802.00
违约补偿金		
其他	44,268,250.45	16,375,104.86
<u>合计</u>	<u>72,400,003.00</u>	<u>51,833,865.51</u>

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
支付保证金	24,446,865.40	38,081,576.88
员工借支款	8,349,424.29	11,772,130.25
经营性费用	17,793,944.10	17,054,053.90
工伤及工亡赔偿	897,290.90	806,702.36
其他	38,184,776.81	7,371,015.36
<u>合计</u>	<u>89,672,301.50</u>	<u>75,085,478.75</u>

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,116,557.44	19,176,322.43
加：资产减值准备	192,962.03	-310,478.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,223,461.22	9,906,597.60
无形资产摊销	159,961.71	166,279.43
长期待摊费用摊销	181,693.68	63,405.90
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）	2,433.20	87,300.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	130,332.10	3,216.96

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,829,854.22	1,034,669.69
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,927.76	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,277.04	-15,277.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,813,860.17	-1,077,833.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,330,572.34	-69,734,957.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,486,728.78	4,892,292.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-21,851,652.93</u>	<u>-35,808,462.86</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	76,027,376.87	73,170,060.90
减：现金的期初余额	110,937,204.08	134,641,773.30
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-34,909,827.21	-61,471,712.40

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	76,027,376.87	73,170,060.90
其中：1. 库存现金	232,797.68	391,733.19
2. 可随时用于支付的银行存款	73,387,535.73	71,853,061.55
3. 可随时用于支付的其他货币资金	2,407,043.46	925,266.16
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

76,027,376.87

73,170,060.90

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,025,229.60	保函保证金及承兑保证金
应收账款	42,050,500.00	借款质押
固定资产	16,127,740.01	借款抵押、融资租赁抵押
合计	<u>65,203,469.61</u>	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

公司本期无非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

公司本期无同一控制下企业合并的情况。

(三) 处置子公司

2019年度注销了全资子公司湖北运洁环保服务有限公司。

(四) 其他原因的合并范围变动

本期通过设立或投资等方式取得的子公司情况如下表：

子公司全称	子公司类型	子公司级次	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
重庆信中环环保工程有限公司	有限公司	二级	重庆市	牲畜无公害处理	2,000,000.00	牲畜无公害处理	1,500,000.00
洪洞信中环环保工程有限公司	有限公司	三级	山西省洪洞县	牲畜无公害处理	1,000,000.00	牲畜无公害处理	0.00

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
暄洁物业管理(长沙)有限公司	湖南长沙	湖南长沙	服务	100		100	购买

长沙市城洁宝环境工程有限公司	湖南长沙	湖南长沙	服务	100	100	购买
长沙暄达环境工程有限公司	湖南长沙	湖南长沙	服务	60	60	设立
海口新安洁环境工程有限公司	海南海口	海南海口	服务	100	100	设立
武汉新安洁环境工程有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务	100	100	购买
台州新洁保洁有限公司	浙江台州	浙江台州	服务	100	100	设立
重庆宣方物业管理有限公司	重庆	重庆	服务	100	100	购买
江苏日成环保工程有限公司	江苏苏州	江苏苏州	服务	90.1	90.1	购买
南京日成市政工程有限公司	江苏南京	江苏南京	服务	90.1	90.1	购买
江阴市新安洁景观园林环保工程有限公司	江苏江阴	江苏江阴	服务	90.1	90.1	设立
新洁物业（常州）有限公司	江苏常州	江苏常州	服务	45.95	45.95	设立
徐州新安洁环保工程有限公司	江苏徐州	江苏徐州	服务	63.07	63.07	设立
河南新安洁园林环保工程有限公司	河南汝南	河南汝南	销售	100	100	设立
河南新永环境工程有限公司	河南永城	河南永城	服务	51	51	设立
神农架新安洁环境工程服务有限公司	湖北神农架	湖北神农架	服务	51	51	设立
重庆暄洁再生资源利用有限公司	重庆	重庆	服务	100	100	购买
武汉暄洁再生资源有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务	100	100	购买
吉林省新安洁环境卫生管理有限公司	吉林梨树	吉林梨树	服务	100	100	设立
重庆信中环环保工程有限公司	重庆	重庆	牲畜无妨害处理	70	70	设立
洪洞信中环环保工程有限公司	山西	山西洪洞	牲畜无妨害处理	70	70	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
江苏日成环保工程有限公司	9.90%	9.90%	194,553.72		4,426,722.69

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	江苏日成环保工程有限公司	
流动资产	34,092,411.39	
非流动资产	29,073,769.91	
资产合计	63,166,181.30	
流动负债	15,469,402.06	

项目	期末余额或本期发生额
	江苏日成环保工程有限公司
非流动负债	411,507.00
负债合计	15,880,909.06
营业收入	40,788,088.66
归属于母公司所有者的净利润	3,026,060.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,026,060.84

接上表：

项目	期初余额或上期发生额
	江苏日成环保工程有限公司
流动资产	36,534,208.62
非流动资产	30,208,115.01
资产合计	66,742,323.63
流动负债	22,266,158.95
非流动负债	411,507.00
负债合计	22,677,665.95
营业收入	88,116,477.39
归属于母公司所有者的净利润	9,523,274.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,523,274.72

九、与金融工具相关的风险

本公司金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本“附注、六”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适

当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1. 外汇风险—现金流量变动风险

无。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3. 其他价格风险

无。

（二）信用风险

2018年12月31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。该风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司主要债务人为各街道办事处、卫生管理处、公路管理所等政府部门，通常情况下存在较小的信用风险，但是若未来宏观财政政策趋于紧缩，各级政府削减或延缓环卫、清扫类非刚性财政支出项目，可能对公司服务款项的回收造成不利影响。本公司对此设定了信用审批、实时监控等相关政策以控制信用风险敞口，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。

（三）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
暄洁控股股份有限公司	股份有限公司	重庆市北部新区黄山大道中段 64 号 3 幢	魏延田	投资咨询	5,220.00 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
59.86	59.86	魏延田	91500000768853414P

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆盟发投资管理中心（有限合伙）	公司少数股东
重庆市浩通市政工程有限公司	同受母公司控制
重庆暄洁环保产业集团科技有限公司	同受母公司控制
武汉兴业信和投资管理中心（有限合伙）	同受母公司控制
大连圆道健康产业有限公司	同受母公司控制

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
暄洁控股股份有限公司	提供劳务	78,855.90	71,838.14
大连圆道健康产业有限公司	提供劳务	31,612.72	29,106.34

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
暄洁控股股份有限公司	本公司	29,000,000.00	2018年3月1日	2027年3月22日	否
魏延田	本公司	29,000,000.00	2018年3月1日	2027年3月22日	否
赵晓光	本公司	29,000,000.00	2018年3月1日	2027年3月22日	否
王啸	本公司	29,000,000.00	2018年3月1日	2027年3月22日	否
魏延田	本公司	10,000,000.00	2018年5月24日	2021年5月23日	否
暄洁控股股份有限公司	本公司	4,950,000.00	2018年8月13日	2021年8月12日	否
魏延田	本公司	4,950,000.00	2018年8月13日	2021年8月12日	否
赵晓光	本公司	4,950,000.00	2018年8月13日	2021年8月12日	否
暄洁控股股份有限公司	本公司	2,000,000.00	2019年2月14日	2021年2月13日	否
魏延田	本公司	2,000,000.00	2019年2月14日	2021年2月13日	否
赵晓光	本公司	2,000,000.00	2019年2月14日	2021年2月13日	否
钟伟	本公司	2,000,000.00	2018年12月28日	2019年11月11日	否
魏延田	本公司	20,000,000.00	2019年5月15日	2020年05月14日	否
暄洁控股股份有限公司	本公司	20,000,000.00	2019年5月15日	2020年05月14日	否
魏延田	本公司	6,000,000.00	2019年4月22日	2021年4月23日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
暄洁控股股份有限公司	本公司	6,000,000.00	2019年4月22日	2021年4月23日	否
钟伟	本公司	2,000,000.00	2019年1月8日	2022年1月7日	否
暄洁控股股份有限公司	本公司	10,000,000.00	2019年6月14日	2022年6月13日	否
魏延田	本公司	10,000,000.00	2019年6月14日	2022年6月13日	否

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	174.53 万元	114.79 万元

(七) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连圆道健康产业有限公司	0.00	0	30,852.72	0.00
应收账款	暄洁控股股份有限公司	12,691.40	0	76,148.40	0.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2019年6月30日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

3. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4. 其他或有负债及其财务影响

无。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	97,279,234.59	68,634,336.46
<u>合计</u>	<u>97,279,234.59</u>	<u>68,634,336.46</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
组合 1	95,639,896.71	98.11	206,062.62	0.22	95,433,834.09
组合 3	1,845,400.50	1.89			1,845,400.50
<u>组合小计</u>	<u>97,485,297.21</u>	<u>100</u>	<u>206,062.62</u>	<u>0.22</u>	<u>97,279,234.59</u>
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>97,485,297.21</u>	<u>100</u>	<u>206,062.62</u>	<u>0.22</u>	<u>97,279,234.59</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
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							
组合 1	66,968,043.36	97.32	179,107.40	0.27			66,788,935.96
组合 3	1,845,400.50	2.68					1,845,400.50
<u>组合小计</u>	<u>68,813,443.86</u>	<u>100</u>	<u>179,107.40</u>	<u>0.26</u>			<u>68,634,336.46</u>
单项金额不重大但单独计							
提坏账准备的应收账款							
<u>合计</u>	<u>68,813,443.86</u>	<u>100</u>	<u>179,107.40</u>	<u>0.26</u>			<u>68,634,336.46</u>

注：①单项金额重大应收账款是金额在 50 万元以上的应收账款；

②组合 1：账龄分析法计提坏账准备的应收账款；

③组合 3：关联方的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	94,474,807.51		-
1-2 年 (含 2 年)	269,552.20	26,955.22	10.00
2-3 年 (含 3 年)	895,537.00	179,107.40	20.00
<u>合计</u>	<u>95,639,896.71</u>	<u>206,062.62</u>	<u>0.22</u>

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 3	1,845,400.50		
<u>合计</u>	<u>1,845,400.50</u>		

注：组合 3 为关联方组合，可收回性高，不计提坏账。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

欠款人名称	欠款金额	款项性质	欠款年限	占总额 比例 (%)	坏账准备
青州市城乡环卫中心	20,141,283.22	作业款	1年以内	20.25	
长沙市岳麓区城市管理和行政执 法局	7,156,812.63	作业款	1年以内	7.20	
瑞安市云周街道办事处	5,528,740.47	作业款	1年以内	5.56	
瑞安市仙降街道办事处	5,253,558.32	作业款	1年以内	5.28	
永城市芒山镇人民政府	4,983,333.93	作业款	1年以内	5.06	
永城市芒山镇人民政府	68,151.40	作业款	1-2年以内	0.07	6,815.14
<u>合计</u>	<u>43,131,879.97</u>			<u>43.32</u>	

(5) 本期无计提、收回或转回的坏账准备

本期计提坏账准备 26,955.22 元。

(6) 本期无实际核销的应收账款

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(8) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	70,661,071.72	49,912,220.11
<u>合计</u>	<u>70,661,071.72</u>	<u>49,912,220.11</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提

坏账准备的其他应收款

按信用风险特征组合计提

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
组合 1	5,698,523.10	8.06	70,000.00	1.23	5,628,523.10
组合 3	28,598,059.48	40.43			28,598,059.48
组合 4	36,434,489.14	51.51			36,434,489.14
组合小计	<u>70,731,071.72</u>	<u>100</u>	<u>70,000.00</u>	<u>1.23</u>	<u>70,661,071.72</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>70,731,071.72</u>	<u>100</u>	<u>70,000.00</u>	<u>1.23</u>	<u>70,661,071.72</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	2,946,572.18	5.89	90,000.00	3.05	2,856,572.18
组合 3	8,188,513.99	16.38			8,188,513.99
组合 4	38,867,133.94	77.73			38,867,133.94
组合小计	<u>50,002,220.11</u>	<u>100</u>	<u>90,000.00</u>	<u>0.18</u>	<u>49,912,220.11</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>50,002,220.11</u>	<u>100</u>	<u>90,000.00</u>	<u>0.18</u>	<u>49,912,220.11</u>

注：①单项金额重大的其他应收款是金额在 50 万元以上的其他应收款；

②组合 1：账龄分析法计提坏账准备的其他应收款；

③组合 3：关联方的其他应收款；

④组合 4：押金、保证金、员工借支款等。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,928,523.10		
1-2 年 (含 2 年)	700,000.00	70,000.00	10.00
<u>合计</u>	<u>5,628,523.10</u>	<u>70,000.00</u>	<u>10.00</u>

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
组合 3	28,598,059.48			关联方款项
组合 4	36,434,489.14			押金、保证金、员工借支款等
<u>合计</u>	<u>65,032,548.62</u>			

注: 组合 3 为关联方的其他应收款, 组合 4 为应收押金、保证金、员工借支款等, 可收回性高, 不计提坏账。

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金\员工借款	4,835,357.40	4,341,726.38
押金	152,780.00	250,760.00
保证金	31,446,351.74	34,526,159.24
拆借资金	28,598,059.48	7,511,799.67
代垫费用	4,530,778.62	1,858,966.91
保险费		467,002.31
应收政府其他补贴	1,006,590.05	1,004,352.00
其他	161,154.43	41,453.60

款项性质	期末余额	期初余额
合计	70,731,071.72	50,002,220.11

(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	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
青州市公共资源交易管理办公室	保证金	8,050,000.00	1-2年	11.38	
重庆市沙坪坝区财政局	保证金	1,546,451.74	1-2年	2.19	
	保证金	1,459,658.00	2-3年	2.06	
	保证金	1,324,421.83	3-4年	1.87	
瑞安市综合行政执法局	保证金	1,908,163.52	1年以内	2.70	
重庆市江北区环境卫生管理处	保证金	1,891,899.53	1-2年	2.67	
重庆市江北区环境卫生管理处	保证金	1,703,625.30	1-2年	2.41	
合计		17,884,219.92		25.28	

(6) 本期无计提、收回或转回的坏账准备

本期计提坏账准备-20,000.00元。

(7) 本期无实际核销的其他应收款

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	155,566,288.48	520,400.00	155,045,888.48	154,166,288.48	520,400.00	153,645,888.48
合计	155,566,288.48	520,400.00	155,045,888.48	154,166,288.48	520,400.00	153,645,888.48

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
-------	------	------	----------	------	--------------	--------------

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
暄洁物业管理（长沙）有限公司	10,003,872.07			10,003,872.07		
海口新安洁环境工程有限公司	9,062,495.14			9,062,495.14		
武汉新安洁环境工程有限公司	9,520,400.00			9,520,400.00		520,400.00
台州新洁保洁有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆宣方物业管理有限公司	13,180,000.00			13,180,000.00		
江苏日成环保工程有限公司	65,914,580.00			65,914,580.00		
神农架新安洁环境工程服务有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
重庆信中环环保科技有限公司	0.00	1,400,000.00		1,400,000.00		
河南新安洁园林环保工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
河南新永环境工程有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
重庆暄洁再生资源利用有限公司	14,364,941.27			14,364,941.27		
吉林省新安洁环境卫生管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	154,166,288.48	1,400,000.00		155,566,288.48		520,400.00

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,056,002.85	118,401,350.14	135,254,409.27	105,818,720.33
其他业务			293,656.19	210,050.95
合计	154,056,002.85	118,401,350.14	135,548,065.46	106,028,771.28

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		12,080,000.00
合计		12,080,000.00

十六、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.89%	0.10	0.10

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85%	0.10	0.10

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

（二）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-132,765.30	
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	266,651.70	
(3) 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		
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,380.28	
非经常性损益合计	118,506.12	
减：所得税影响金额	8,963.43	
扣除所得税影响后的非经常性损益	109,542.69	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	163,328.19	
归属于少数股东的非经常性损益	-53,785.50	

十七、公司主要财务报表项目变动幅度超过 30%的情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收账款	187,703,850.46	118,111,702.18	58.92%	报告期内新项目增加
利润表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
主营业务收入	84,419,967.07	209,395,701.21	35.83%	报告期内新项目增加
主营业务成本	21,705,134.69	160,445,827.11	38.18%	报告期内新项目增加
财务费用	2,669,954.53	1,034,669.69	158.05%	报告期内贷款增加
其他收益	656,858.60	475,802.00	38.05%	报告期内新增了增值税进项加计 10%抵减
营业外支出	149,494.17	6,785.44	2103.16%	报告期内资产报废损失
所得税	3,076,408.70	4,536,353.10	-32.18%	报告期内享受税收优惠
现金流量表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-21,851,652.93	-35,808,462.86	38.98%	报告期内加大回款力度
投资活动产生的现金流量净额	-14,151,825.89	-51,269,395.91	72.40%	报告期内调整信用政策
筹资活动产生的现金流量净额	1,093,651.61	25,606,146.37	-95.73%	上期有并购贷款

新安洁环境卫生股份有限公司

董事会

2019年8月28日