



泽衡环保

NEEQ:835993

河南泽衡环保科技股份有限公司

Henan Zeheng Environmental Protection Technology CO.,LTD



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、泽衡环保、股份公司	指	河南泽衡环保科技股份有限公司
全国中小企业股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、华金证券	指	华金证券股份有限公司
子公司	指	禹州源衡水处理有限公司、禹州润衡水务有限公司、新郑市源衡水务有限公司、河南定方市政工程有限公司、许昌源衡水务有限公司、许昌润衡水务有限公司、河南泽衡环保技术产业研究院有限公司、新郑市泽衡水务有限公司、荥阳市泽衡环保水务有限公司
禹州源衡	指	禹州源衡水处理有限公司
禹州润衡	指	禹州润衡水务有限公司
新郑源衡	指	新郑市源衡水务有限公司
定方市政	指	河南定方市政工程有限公司
许昌源衡	指	许昌源衡水务有限公司
许昌润衡	指	许昌润衡水务有限公司
技术产业研究院	指	河南泽衡环保技术产业研究院有限公司
新郑泽衡	指	新郑市泽衡水务有限公司
荥阳泽衡	指	荥阳市泽衡环保水务有限公司
公司章程	指	河南泽衡环保科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
股东大会	指	河南泽衡环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南泽衡环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南泽衡环保科技股份有限公司监事会
中水回用	指	即再生水循环利用，将污（废）水经过处理达到再生利用的过程
BOT	指	即（build-operate-transfer）建设-经营-转让。是企业参与基础设施建设，向社会提供公共服务的一种方式
本年度、报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
领先药业	指	河南领先科技药业有限公司

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。

公司负责人赵敏、主管会计工作负责人张志红及会计机构负责人（会计主管人员）宋高岭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	河南泽衡环保科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议 河南泽衡环保科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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	河南泽衡环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Zheng Environmental Protection Technology CO.,LTD
证券简称	泽衡环保
证券代码	835993
法定代表人	赵敏
办公地址	禹州市禹王大道与东外环交叉口西南角

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨飞帆
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0374-8368106
传真	0374-8368106
电子邮箱	zenghuanbao@163.com
公司网址	www.zenghuanbao.com
联系地址及邮政编码	河南省禹州市禹王大道与东外环交叉口西南角（461670）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

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	2009年3月24日
挂牌时间	2016年3月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业
主要产品与服务项目	生活污水及工业污水处理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨培仁、赵敏
实际控制人及其一致行动人	杨培仁、赵敏

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	91411000687111099M	否
注册地址	禹州市禹王大道与东外环交叉口西南角	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华金证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区杨高南路 759 号 30 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,593,669.37	26,216,305.37	1.44%
毛利率%	63.58%	56.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,237,643.14	6,185,952.23	97.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,440,571.69	5,526,848.42	107.00%
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）	6.65%	3.09%	-
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）	6.22%	2.76%	-
基本每股收益	0.20	0.10	98.06%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	507,128,225.63	487,674,930.13	3.99%
负债总计	341,986,923.45	304,771,271.09	12.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,141,302.18	182,903,659.04	-9.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	3.05	-9.71%
资产负债率%（母公司）	61.29%	55.59%	-
资产负债率%（合并）	67.44%	62.49%	-
流动比率	0.99	1.08	-
利息保障倍数	629.84	10.81	-

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	-12,641,261.63	30,276,387.48	-141.75%
应收账款周转率	0.84	1.02	-
存货周转率	0.06	0.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.99%	29.76%	-
营业收入增长率%	1.44%	0.26%	-
净利润增长率%	97.83%	-48.99%	-

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	60,000,000.00	60,000,000.00	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
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）	958,076.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,120.19
非经常性损益合计	923,956.71
所得税影响数	126,885.26
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	797,071.45

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

泽衡环保所属环保行业，公司从事的污水处理业务主要包括城市、城镇生活污水的集中处理、生活污水和工业废水的集中处理、水资源的再生利用（中水回用）。公司主要通过使用国际上通用的二级生物（强化）处理工艺以及结合其他深度处理工艺进行污水处理，实现水资源的可循环利用且出水水质达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准或更高标准。公司主要客户为项目当地财政局，通过招投标获得当地政府的 BOT 特许经营权，并按照项目要求进行“设计-投资-建设-运营”提供污水处理服务，优化地方水环境。公司主营业务收入为污水处理服务费，政府根据公司项目日处理能力计算费用，并代为征收。公司关键资源为雄厚的行业技术力量和丰富的管理经验，对污水处理技术进行不断的技术研发和创新，在同等设计条件下，不仅在节能方面有显著优势，同时处理水质也远远优于排放标准。在此基础上，自 2017 年下半年，公司开始从事农村污水治理项目总承包业务，主要客户为项目所在地人民政府。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年 1-6 月公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,223.76 万元，较 2018 年同期上升 97.83%。主要原因系利息收入较上年同期增加 192 万左右、利息支出较上年同期减少 136 万左右，增值税退税较上年同期多 190 万左右。2019 年 1-6 月公司实现经营活动产生的现金流量净额-12,641,261.63 元，较 2018 年同期下降 141.75%，主要原因系公司农村污水治理业务建设期资金需求较大，支付的工程款、劳务款增加。

三、 风险与价值

1、无法持续取得特许经营权的风险

公司及下属子公司拥有禹州市、新郑市、许昌市政府授予的污水处理特许经营权，在各自的特许期限内可以进行污水处理及排水业务。虽然根据各自与政府的协议，特许经营期满后，各公司可报请市政府延长特许经营期限，但是公司及下属子公司仍然存在上述特许经营期限届满后，无法继续取得特许经营权的风险。

应对措施：一般而言如本公司在特许经营内的总体服务质量和价格水平明显优于其他同类企业，市政府将在特许经营到期后给予优先考虑，因此公司将加强管理，在特许经营期内保证服务质量并努力提高运营效率，从而保持价格优势。

2、质量控制风险

供排水事关人民生产和生活安全，公司历来十分重视污水处理后排水水质的质量控制。以前年度公司污水处理排水水质基本符合国家城镇污水处理厂污染物排放标准。在污水处理过程中如果进厂水水质未达到污水处理厂设计进水水质标准（排污企业超标排放）或遇突发灾害性气候，会影响污水处理的排水水质。为此公司制订了应对突发灾害性天气的预案，并且在日常生产中主动与政府监管部门协作，加强对进厂水水质的监控。尽管如此，公司仍然不可避免因突发事件而导致污水处理排水水质不符合质量标准的风险。

应对措施：公司将在日常管理基础上，加强技术人员的培训并努力提高突发事件的应急处理能力，

建立与政府监管部门的日常沟通、汇报机制，在发现进厂水水质出现异样时及时通知监管部门，尽可能的减少突发事件造成的危害。

3、产品价格和服务收费的限制

公司及子公司污水处理服务政府采购结算价格须由政府核定，公司有权要求进行价格调整，但是应当依照法定程序后由市政府批准执行，因此，存在产品价格和服务结算价格限制对公司经营成果和财务状况产生负面影响的风险。

应对措施：加强与政府部门的沟通，在合同约定的价格调整事件触发之后，依照程序上报政府。

4、能源供给及价格上涨的风险

公司及子公司项目运行主要依赖的能源为电能，2015年7月1日河南省供电改收阶梯电价，公司不再享受政府的电力优惠政策，电费支出同比上年有所增长。同时，如果出现电力供应短缺或限制致使污水厂无法正常运行时，政府亦无补偿。因此如果公司所在地能源供给出现持续性短缺、限制以及价格上调等情况，将对公司的经营效益造成风险。

应对措施：提高能源使用效率，降低能源消耗。同时建立能源供给应急方案，在能源供给短缺或限制的一定期限内实现能源自我供给或者补充。

5、行业管理体制、监管政策、国家出水标准变化的风险

目前，中国水务市场仍处于政府管制之下，其管理可以分为对城市供水行业的管理、对城市以外供水及水资源的管理、对污水排放的监督管理等。为适应社会经济发展和城市化的要求，未来我国城市水务行业将逐渐建立投资主体多元化、产业发展市场化、行业监管法制化的城市水务行业运行机制，健全和完善水务法规体系。目前，污水处理排放标准为《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）、《承做污水处理厂污泥处置混合填埋用泥质》（GB/T23485-2009）标准及《城镇污水处理厂污泥处置及污染防治技术政策（试行）》，同时公司需要按照《河南省城镇生活污水处理厂污泥处置实施意见》要求，城镇污水处理项目投入运行前要配置完成污泥无害化处置设施。公司目前严格遵守以上相关规定，但随着环境的变化、污水处理行业的发展，国家出水及污泥处置标准可能存在调整的可能。行业管理体制、监管政策、相关标准的改变将可能给公司经营带来一定的不确定性。

应对措施：加强法律法规及行业标准的学习，参加行业协会等组织或者政府监管部门组织的培训或者交流，对行业动向进行了解，并适时针对可能的变化做出调整，以减少相关变化对公司造成的不利影响

6、公司及子公司房产未取得房产证存在权力瑕疵

公司及子公司在用房产未完整履行规划、施工及竣工验收备案或许可，未取得房产权属证书，虽然禹州市城乡规划局出具的情况说明，公司、禹州源衡、禹州润衡投资、建设及运营污水处理厂项目符合特许经营协议的有关约定及城市建设需要，不会因此追究公司、子公司及其股东、董事、高级管理人员的责任，且不会拆除污水处理项目涉及的房屋、建筑物或其他附属建筑。且实际控制人出具承诺，“若该房屋因存在权属瑕疵而导致该房产发生被拆除或拆迁等情形，因此给公司及其子公司造成经济损失，包括但不限于被拆除、被处罚等直接或间接损失，或者因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失，或者被有权部门处以罚款或者被利害关系人追索而支付的赔偿等，本人就公司及其子公司遭受的任何损失，向公司及其子公司承担赔偿责任，以保证公司及其子公司不因此遭受任何经济损失。”但是上述资产权利仍存在瑕疵。

应对措施：实际控制人出具承诺，“若该房屋因存在权属瑕疵而导致该房产发生被拆除或拆迁等情形，因此而给公司及其子公司造成经济损失，包括但不限于被拆除、被处罚等直接或间接损失，或者因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失，或者被有权部门处以罚款或者被利害关系人追索而支付的赔偿等，本人就公司及其子公司遭受的任何损失，向公司及其子公司承担赔偿责任，以保证公司及其子公司不因此遭受任何经济损失。”同时尽快与政府协商办理相关产权证明。

7、对下属企业的控制风险

公司经营的污水处理业务主要由公司及下属子公司负责具体经营，公司需负责对下属子公司的控制

与管理职责。虽然公司已建立了较为完善的内部控制体系，在质量控制、安全生产、项目建设、财务会计管理等方面制定了若干管理制度，对下属企业的生产经营、人员、财务等方面进行管理。但是，公司仍然存在由于对下属企业管理失控而造成的风险。

应对措施：加强对下属企业管理人员的委任管理和培训，加强日常监督并完善日常汇报制度，并针对制定的内控制度加强宣导和执行管理。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

报告期内，公司进行了扶贫工作，主要是对贫困村庄的青少年进行了教育方面的捐款。

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

（二） 其他社会责任履行情况

无

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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）	80,000,000.00	18,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 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
赵敏	向公司提供借款	7,000,000.00	已事前及时履行	2019年5月15日	2019-008

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易的目的是补充公司的流动资金，以满足公司经营发展的实际需要，对于公司短期经营活动具有重要作用，符合公司和全体股东利益。本次关联交易对公司的正常运营和发展起到积极的促进作用。本次关联交易不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员	2016/3/23		挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争、规范和减少关联交易的承诺函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/23		挂牌	以净资产折股所涉及的个税或因未履行代扣代缴义务而承担罚款或损失	公司控股股东、实际控制人出具承诺，如因有关税务部门要求或决定，公司需要补缴或被追缴整体变更时全体自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税，或因公司当时未履行代扣代缴义务而承担罚款或损失，控股股东及实际控制人将按照整体变更时持有的公司股权比例以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及由此产	正在履行中

					生的所有相关费用和损失。	
实际控制人或控股股东	2016/3/23		挂牌	房屋产权问题	公司控股股东、实际控制人出具承诺，如因房产瑕疵给公司及其子公司造成经济损失，就公司及其子公司遭受的任何损失，向公司及其子公司承担赔偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/23		挂牌	固定资产借款合同	公司控股股东、实际控制人出具承诺，禹州润衡因未按照《固定资产借款合同》约定的借款用途使用银行贷款，被借款银行要求按照《固定资产借款合同》的约定承担违约责任从而造成损失的，将对禹州润衡作出全额经济补偿。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016/3/23		挂牌	借款及利息	公司控股股东、实际控制人出具承诺，若河南领先科技药业有限公司因未按照相关约定向禹州润衡偿还上述借款及相应利息，造成禹州润衡或泽衡环保损失的，将对禹州润衡或泽衡环保作出全额经济补偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/23		挂牌	住房公积金缴纳	公司控股股东、实际控制人出具承诺，若公司因	正在履行中

					住房公积金缴纳不规范而被有关主管部门要求补缴，或被有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款，致使公司遭致任何经济损失的，将对公司作全额经济补偿。	
实际控制人或控股股东	2016/3/23		挂牌	所持股份	公司控股股东、实际控制人出具承诺，所持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不予转让。	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争、规范和减少关联交易的承诺函》。

履行情况：公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均不存在与公司造成同业竞争的公司工作或任职。股份改制后，对于公司经营需要的关联交易，公司已严格按照《公司法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，履行了必要程序。

2、公司控股股东、实际控制人出具承诺，如因有关税务部门要求或决定，公司需要补缴或被追缴整体变更时全体自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税，或因公司当时未履行代扣代缴义务而承担罚款或损失，控股股东及实际控制人将按照整体变更时持有的公司股权比例以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及由此产生的所有相关费用和损失。

履行情况：公司目前未出现承诺事项所提及的事项，如出现以上情况，公司控股股东、实际控制人将按承诺无条件、全额承担应缴纳的税款及由此产生的所有相关费用和损失。

3、公司控股股东、实际控制人出具承诺，如因房产瑕疵给公司及其子公司造成经济损失，就公司及其子公司遭受的任何损失，向公司及其子公司承担赔偿责任。

履行情况：子公司禹州润衡于2019年6月取得了产权证，其他公司就房屋产权问题正在积极办理产权登记证，公司及子公司目前房产瑕疵未给公司造成经济损失。

4、公司控股股东、实际控制人出具承诺，禹州润衡因未按照《固定资产借款合同》约定的借款用途使用银行贷款，被借款银行要求按照《固定资产借款合同》的约定承担违约责任从而造成损失的，将对禹州润衡作出全额经济补偿。

履行情况：建设银行的固定资产贷款于2018年6月已还完本息。

5、公司控股股东、实际控制人出具承诺，若河南领先科技药业有限公司因未按照相关约定向禹州润衡偿还上述借款及相应利息，造成禹州润衡或泽衡环保损失的，将对禹州润衡或泽衡环保作出全额经济补偿。

履行情况：公司已对领先药业提起诉讼并胜诉，公司贷款到期，领先药业无法偿还的部分正在执行中，未来无法偿还的部分控股股东、实际控制人杨培仁、赵敏履行承诺，进行赔偿。

6、公司控股股东、实际控制人出具承诺，若公司因住房公积金缴纳不规范而被有关主管部门要求

补缴，或被有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款，致使公司遭致任何经济损失的，将对公司作全额经济补偿。

履行情况：公司严格按照规定缴纳住房公积金，没有出现违规现象。

7、公司控股股东、实际控制人出具承诺，所持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不予转让。

履行情况：公司控股股东、实际控制人持有公司股份未发生转让。

(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
银行存款	冻结	58,698.88	0.01%	公司蒙阳农村污水治理项目施工方与其员工由于工伤赔偿问题发生纠纷。按照承包合同，公司承担连带责任，因此对应赔偿款被法院冻结。
合计	-	58,698.88	0.01%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	5.00	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金。该现金股利已于 2019 年 5 月 28 日实施分派。

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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	60,000,000	100%	0	60,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	60,000,000	100%	0	60,000,000	100%	
	董事、监事、高管	6,000,000	10%	0	6,000,000	10%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000.00	-	
普通股股东人数							2

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨培仁	54,000,000	0	54,000,000	90.00%	54,000,000	0
2	赵敏	6,000,000	0	6,000,000	10.00%	6,000,000	0
合计		60,000,000	0	60,000,000	100%	60,000,000	0
前五名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明：控股股东杨培仁和赵敏为夫妻关系。							

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

公司控股股东为杨培仁，实际控制人为杨培仁和赵敏夫妇。

杨培仁先生：1965年3月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1983年9月至1987年7月就读于湖南大学公路与桥梁专业，1987年9月至1993年6月任职于广东省交通科学研究所，2001年9月至2004年6月就读于华南理工大学管理专业。2003年3月至2015年9月，任广州源衡投资有限公司董事长兼总经理；2006年8月至2015年7月，任禹州源衡水处理有限公司董事长兼总经理；2009年3月至2015年9月，任禹州泽衡中水服务有限公司董事长兼总经理；2013年10月至2015年8月，任新郑市源衡水务有限公司董事长兼总经理。2015年9月8日后，辞去新郑市源衡水务有限公司董事长兼总经理职务。目前不存在在其他公司任职的情况。

赵敏女士：董事长，1976年1月16日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。专科学历，1995年毕业于四川外国语学院成教部，涉外文秘专业。2003年4月至2009年3月，任广州源衡投资有限公司任办公室主任；2006年8月至2015年7月，任禹州源衡水处理有限公司副董事长；2009年1月至2015年9月，任广州源衡投资有限公司监事兼财务部副经理；2011年8月至2012年1月，任禹州润衡水务有限公司监事；2012年1月至2015年7月，任禹州润衡水务有限公司执行董事；2015年9月至今，任河南泽衡环保科技股份有限公司董事长。

报告期内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
赵敏	董事长	女	1976年1月	大专	三年	是
徐铁良	总经理	男	1985年9月	本科	三年	是
赵明辉	董事	女	1987年1月	本科	三年	否
杨飞帆	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1986年8月	本科	三年	是
张志红	副总经理、财务总监	女	1975年4月	大专	三年	是
胡小珊	董事	女	1985年12月	本科	三年	是
杜兵	董事	男	1982年2月	本科	三年	是
张晓磊	监事会主席	男	1981年12月	本科	三年	是
孙帅业	监事	男	1990年4月	大专	三年	是
冯丙宪	职工代表监事	男	1965年10月	高中	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长赵敏配偶杨培仁与公司董事兼副总经理杨飞帆系叔侄关系；公司董事长赵敏与公司董事杜兵系表姐弟关系；公司董事赵明辉与董事长赵敏系姐妹关系；公司董事胡小珊与公司总经理徐铁良系夫妻关系；除以上披露信息以外，公司其它董事、监事及高级管理人员之间无亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵敏	董事长	6,000,000	0	6,000,000	10%	0
合计	-	6,000,000	0	6,000,000	10%	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	30	31
技术人员	96	96
员工总计	126	127

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	22	22
专科	39	39
专科以下	63	63
员工总计	126	127

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、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职人员 127 名，较上期增加了 1 人，人员基本都处于稳定状态。人才引进方面，公司十分重视，通过人才网站，人才招聘会，高校毕业生交流会等平台招聘优秀应届毕业生和技术人才，并提供相匹配的职位与薪酬福利待遇，对于新进人才给予关注和在企业文化和专业技术方面的引导与培养。

2、员工培训

公司定期安排员工参加各项培训，其中新员工入职培训，专业技能培训，中高级管理人员管理能力培训等。使公司员工及管理层不断在学习中自我提高，并建立良好的职业心态，与公司发展齐头并进共同成长。

3、薪酬福利政策

公司按岗位划分，根据不同岗位制定合理的薪酬待遇，其中包括基础薪金、岗位薪金、绩效薪金、月奖金、工龄薪金，对员工提供五险一金。另外，组织员工不定期举行拓展训练活动，增强企业凝聚力以及团队协作能力。

公司暂未发生需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	10,914,990.19	67,601,074.79
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		41,479,350.00	22,089,800.00
其中：应收票据			
应收账款	五（二）	41,479,350.00	22,089,800.00
应收款项融资			
预付款项	五（三）	59,622,267.25	46,908,956.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	4,953,117.68	4,560,910.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	192,534,718.43	157,698,714.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	3,635,327.38	1,959,164.40
流动资产合计		313,139,770.93	300,818,621.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	46,207,947.49	48,099,640.14
在建工程	五（八）	44,871,832.58	31,891,714.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	96,712,827.35	100,638,264.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）		3,902.02
递延所得税资产	五（十一）	3,176,130.28	3,222,787.68
其他非流动资产	五（十二）	3,019,717.00	3,000,000.00
非流动资产合计		193,988,454.70	186,856,308.92
资产总计		507,128,225.63	487,674,930.13
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		23,192,399.17	83,223,213.99
其中：应付票据			
应付账款	五（十三）	23,192,399.17	83,223,213.99
预收款项	五（十四）	248,655,012.31	170,601,763.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	1,515,858.07	1,777,156.33
应交税费	五（十六）	2,828,292.02	2,474,611.16
其他应付款	五（十七）	39,625,679.29	19,736,766.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		315,817,240.86	277,813,511.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十八）	26,169,682.59	26,957,759.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,169,682.59	26,957,759.49
负债合计		341,986,923.45	304,771,271.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	58,378,200.57	58,378,200.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	13,142,918.47	13,142,918.47
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	33,620,183.14	51,382,540.00
归属于母公司所有者权益合计		165,141,302.18	182,903,659.04
少数股东权益			
所有者权益合计		165,141,302.18	182,903,659.04
负债和所有者权益总计		507,128,225.63	487,674,930.13

法定代表人：赵敏

主管会计工作负责人：张志红 会计机构负责人：宋高岭

（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		5,027,360.59	44,580,197.73
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	7,491,250.00	3,340,000.00
应收款项融资			
预付款项		5,863,799.62	4,469,249.40
其他应收款	十一（二）	100,105,182.94	87,260,261.37
其中：应收利息			
应收股利			10,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		158,172,822.97	137,028,307.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		276,660,416.12	276,678,016.38
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	十一（三）	163,925,108.36	162,669,013.36
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		45,887,074.46	47,877,398.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,624,419.70	3,704,112.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			3,902.02
递延所得税资产		741,912.82	778,746.38
其他非流动资产		3,000,000.00	3,000,000.00
非流动资产合计		217,178,515.34	218,033,172.12
资产总计		493,838,931.46	494,711,188.50

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,481,113.15	75,927,738.75
预收款项		226,662,596.35	170,601,763.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		375,296.77	505,611.08
应交税费		515,006.28	199,077.07
其他应付款		49,734,033.49	22,596,190.13
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			
其他流动负债			
流动负债合计		297,768,046.04	269,830,380.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,918,185.47	5,173,423.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,918,185.47	5,173,423.07
负债合计		302,686,231.51	275,003,803.40
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		113,694,796.26	113,694,796.26
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		7,601,258.88	7,601,258.88
一般风险准备			
未分配利润		9,856,644.81	38,411,329.96
所有者权益合计		191,152,699.95	219,707,385.10
负债和所有者权益合计		493,838,931.46	494,711,188.50

法定代表人：赵敏

主管会计工作负责人：张志红 会计机构负责人：宋高岭

(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		26,593,669.37	26,216,305.37
其中：营业收入	五（二十三）	26,593,669.37	26,216,305.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,544,308.70	18,924,868.75
其中：营业成本	五（二十三）	9,684,742.56	11,438,819.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	1,039,973.84	1,065,699.43
销售费用			
管理费用	五（二十五）	3,106,571.31	3,748,137.54
研发费用	五（二十六）	3,672,735.93	1,248,591.10
财务费用	五（二十七）	-1,946,948.31	1,371,260.01
其中：利息费用		22,342.66	1,384,915.29
利息收入		1,969,290.97	42,302.83
信用减值损失			
资产减值损失	五（二十九）	12,766.63	-52,360.90
加：其他收益	五（二十八）	3,034,697.30	1,125,493.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产			

终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,084,057.97	8,416,930.34
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（三十）	34,120.19	1,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,049,937.78	8,415,730.34
减：所得税费用	五（三十一）	1,812,294.64	2,229,778.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,237,643.14	6,185,952.23
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）		12,237,643.14	6,185,952.23
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.归属于母公司所有者的净利润		12,237,643.14	6,185,952.23
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		12,237,643.14	6,185,952.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,237,643.14	6,185,952.23
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵敏

主管会计工作负责人：张志红 会计机构负责人：宋高岭

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	5,778,646.49	5,752,273.54
减：营业成本	十一（四）	2,968,625.92	3,557,563.06
税金及附加		403,122.26	412,769.59
销售费用			
管理费用		1,296,964.35	2,014,560.25
研发费用		1,914,075.76	659,124.56
财务费用		-1,554,669.92	472,293.81
其中：利息费用			490,100.03
利息收入		1,554,669.92	25,038.58
加：其他收益		903,507.34	269,207.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	-1,884.32	20,100,000.00
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,680.56	-43,703.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,642,470.58	18,961,466.81
加：营业外收入			
减：营业外支出		21,600.00	200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,620,870.58	18,961,266.81

减：所得税费用		175,555.73	748,847.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,445,314.85	18,212,419.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,445,314.85	18,212,419.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		1,445,314.85	18,212,419.56
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：赵敏

主管会计工作负责人：张志红 会计机构负责人：宋高岭

(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		96,359,931.98	79,006,800.00
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		2,076,620.40	323,446.84
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	29,211,007.99	14,371,235.61
经营活动现金流入小计		127,647,560.37	93,701,482.45
购买商品、接受劳务支付的现金		115,957,592.14	43,496,131.69
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		5,464,862.58	4,102,202.62
支付的各项税费		7,314,586.14	7,819,094.75
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	11,551,781.14	8,007,665.91
经营活动现金流出小计		140,288,822.00	63,425,094.97
经营活动产生的现金流量净额		-12,641,261.63	30,276,387.48
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		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,024,187.97	13,598,475.88

投资支付的现金		1,256,095.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		21,600.00	
投资活动现金流出小计		15,301,882.97	13,598,475.88
投资活动产生的现金流量净额		-5,301,882.97	-13,598,475.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,257,060.00	
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			11,347,566.67
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		1,257,060.00	11,347,566.67
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,000,000.00	30,732,481.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,000,000.00	40,732,481.99
筹资活动产生的现金流量净额		-38,742,940.00	-29,384,915.32
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		-56,686,084.60	-12,707,003.72
加：期初现金及现金等价物余额		67,601,074.79	17,085,159.28
六、期末现金及现金等价物余额		10,914,990.19	4,378,155.56

法定代表人：赵敏

主管会计工作负责人：张志红 会计机构负责人：宋高岭

(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		63,707,898.11	68,847,500.00
收到的税费返还		538,269.74	
收到其他与经营活动有关的现金		55,096,631.50	31,898,258.38
经营活动现金流入小计		119,342,799.35	100,745,758.38
购买商品、接受劳务支付的现金		82,329,424.21	37,879,664.39
支付给职工以及为职工支付的现金		1,962,881.07	1,272,172.29
支付的各项税费		2,345,504.29	3,771,899.70
支付其他与经营活动有关的现金		50,980,131.92	77,927,440.68
经营活动现金流出小计		137,617,941.49	120,851,177.06
经营活动产生的现金流量净额		-18,275,142.14	-20,105,418.68
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		10,000,000.00	47,270,000.00
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		10,000,000.00	47,270,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			418,852.73
投资支付的现金		1,256,095.00	2,259,015.50
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		21,600.00	
投资活动现金流出小计		1,277,695.00	2,677,868.23
投资活动产生的现金流量净额		8,722,305.00	44,592,131.77
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000,000.00	30,490,100.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,000,000.00	30,490,100.03
筹资活动产生的现金流量净额		-30,000,000.00	-30,490,100.03
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		-39,552,837.14	-6,003,386.94
加：期初现金及现金等价物余额		44,580,197.73	6,179,008.26
六、期末现金及现金等价物余额		5,027,360.59	175,621.32

法定代表人：赵敏

主管会计工作负责人：张志红 会计机构负责人：宋高岭

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	(二).2
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

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

2019 年 4 月 30 日，财政部颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

2、合并报表的合并范围

河南润衡市政工程有限公司已注销，不再纳入合并范围。

二、 报表项目注释

河南泽衡环保科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

河南泽衡环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经许昌市市场监督管理局核准设立的股份有限公司。

地址: 禹州市禹王大道与东外环交叉口西南角

法定代表人: 赵敏

注册资本: 人民币陆仟万元整

统一社会信用代码: 91411000687111099M

经营范围: 公共污水处理; 垃圾处理、污泥处置领域内的劳务服务; 环保、节能设施的研究开发、制造、改造、销售; 水环境污染治理、土壤修复、自然生态系统修复; 工业废水、生活污水的水污染治理; 废气处理; 人工湿地、土壤修复技术咨询、技术服务; 环保工程建设、运营。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公共污水处理, 将处理过的水资源提供给当地政府。

(三) 本年度合并财务报表范围

公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

子公司全称	注册地	注册资本(万元)	业务性质及经营范围
禹州源衡水处理有限公司	禹州市	3,000.00	公共污水处理
禹州润衡水务有限公司	禹州市	4,550.00	公共污水处理
新郑市源衡水务有限公司	新郑市	500.00	公共污水处理
河南定方市政工程有限公司	禹州市	1,000.00	市政工程
许昌源衡水务有限公司	许昌市	50.00	公共污水处理
许昌润衡水务有限公司	许昌市	50.00	公共污水处理
河南泽衡环保技术产业研究院有限公司	郑州市	3,000.00	信息传输、软件和信息技术服务业
新郑市泽衡水务有限公司	新郑市	1000.00	环保工程建设

荥阳市泽衡环保水务有限公司	荥阳市	1000.00	环保工程建设
---------------	-----	---------	--------

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本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，按照本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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，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. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考

虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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

初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余

额孰高进行后续计量。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：政府往来客户

应收账款组合 2：外部往来客户

应收账款组合 3：关联方往来客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：外部单位款项

其他应收款组合 3：关联方款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）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、周转材料、委托加工材料、低值易耗品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	1.90-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	4	5.00	23.75

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	3	5.00	31.67
其他设备	20-50	5.00	1.90-4.75

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定

每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司收入确认原则具体说明如下：（1）国内销售：公司按照与客户签订的销售合同、订单发货，送达客户或由客户验收后，公司在取得相应凭据时确认收入；（2）出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭销售合同以及报关单据确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》

（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

本公司执行新金融工具准则，对本期和期初财务报表无重大影响

本公司根据新金融工具准则的规定，不需对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

纳税主体名称	所得税税率
河南泽衡环保科技股份有限公司	25.00
禹州源衡水处理有限公司	15.00
禹州润衡水务有限公司	12.50
新郑市源衡水务有限公司	12.50

(二) 重要税收优惠及批文

禹州源衡水处理有限公司于2018年通过高新技术企业的认证。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条的规定，其公共污水处理形成的利润，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，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。其中：

禹州润衡水务有限公司已于国税机构备案。2015年至2017年免税，2018年至2020年减半征收企业所得税。

新郑市源衡水务有限公司2015年至2017年免税，2018年至2020年减半征收企业所得税。

财政部和国家税务总局于2015年6月12日印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号），其中，规定污水处理劳务，自2015年7月1日起征收增值税。根据该规定，污水处理劳务增值税即征即退返还70%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	619,471.52	717,432.18
银行存款	10,295,518.67	66,883,642.61
其他货币资金		
合计	10,914,990.19	67,601,074.79
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司荥阳农村污水治理项目施工方与其员工由于工伤赔偿问题发生纠纷，按照承包合同，公司承担连带责任，因此银行存款中的58,698.88元被法院冻结。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	41,479,350.00			
其中：组合 1：政府往来	41,479,350.00			
组合小计	41,479,350.00			
合计	41,479,350.00			

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	22,089,800.00			
其中：组合 1：政府往来	22,089,800.00			
组合小计	22,089,800.00			
合计	22,089,800.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收政府往来

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
禹州市财政局	37,969,350.00		1 年以内	0%	政府信用良好
新郑市住房和城乡建设局	3,510,000.00		1 年以内	0%	政府信用良好
合计	41,479,350.00				

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
禹州市财政局	37,969,350.00	91.54	
新郑市住房和城乡建设局	3,510,000.00	8.46	
合计	41,479,350.00	100.00	

(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	56,174,240.31	94.22	45,333,736.73	96.64
1至2年	2,430,506.92	4.08	1,521,780.02	3.24
2至3年	1,002,380.02	1.68	53,440.00	0.12
3年以上	15,140.00	0.02		
合计	59,622,267.25	100.00	46,908,956.75	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
河南昊锦建设集团有限公司	30,123,159.72	50.52
百年建设集团有限公司	3,015,726.13	5.06
马明亮	1,580,318.93	2.65
许昌得正商贸有限公司	1,039,205.62	1.74
崔庆	1,000,000.00	1.68
合计	36,758,410.40	61.65

注：预付款项金额前五名中马明亮、崔庆均为自然人供应商，预付款项为工程结算款，并已签订相关工程合同。

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	24,352,266.31	23,972,826.06
减：坏账准备	19,399,148.63	19,411,915.26
合计	4,953,117.68	4,560,910.80

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,837,500.00	3,837,500.00
备用金	1,025,972.68	767,032.43
外部单位往来	19,488,793.63	19,368,293.63
减：坏账准备	19,399,148.63	19,411,915.26
合计	4,953,117.68	4,560,910.80

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	900,552.93	3.70	1,135.00	4,506,732.43	18.80	33,461.63
1 至 2 年	3,985,619.75	16.37		95,900.00	0.40	9,590.00
2 至 3 年	95,900.00	0.39	28,770.00	1,900.00	0.01	570.00
3 年以上	19,370,193.63	79.54	19,369,243.63	19,368,293.63	80.79	19,368,293.63
合计	24,352,266.31	100.00	19,399,148.63	23,972,826.06	100.00	19,411,915.26

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	43,621.63		19,368,293.63	19,411,915.26
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	12,766.63			12,766.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	30,855.00		19,368,293.63	19,399,148.63

注：第三阶段企业为河南领先科技药业有限公司，账面余额 19,368,293.63 元，坏账准备余额 19,368,293.63 元，预期信用损失率 100%，划分为第三阶段原因系款项无法收回。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
河南领先科技药业有限公司	往来借款	19,368,293.63	3 年以上	79.53	19,368,293.63
新郑市财政局	保证金	3,037,500.00	1-2 年	12.47	
新郑市公共资源交易中心	保证金	800,000.00	1-2 年	3.29	
孙坤恒	备用金	129,066.30	1 年以内	0.53	
杨根聚	备用金	127,542.07	1 年以内	0.52	
合计		23,462,402.00		96.34	19,368,293.63

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,960,663.43		1,960,663.43			
委托加工物资	142,160.00		142,160.00			
库存商品	23,224.55		23,224.55			
开发成本	190,408,670.45		190,408,670.45	157,698,714.47		157,698,714.47
合计	192,534,718.43		192,534,718.43	157,698,714.47		157,698,714.47

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,635,327.38	1,959,164.40
合计	3,635,327.38	1,959,164.40

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	46,207,947.49	48,099,640.14
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	46,207,947.49	48,099,640.14

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	65,779,006.45	6,929,646.20	1,502,606.59	643,067.22	74,854,326.46
2.本期增加金额			87,051.72	40,650.00	127,701.72
(1) 购置			87,051.72	40,650.00	127,701.72
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额	65,779,006.45	6,929,646.20	1,589,658.31	683,717.22	74,982,028.18
二、累计折旧					
1.期初余额	21,082,020.34	4,344,658.31	1,066,691.96	261,315.71	26,754,686.32
2.本期增加金额	1,572,994.20	311,118.84	79,267.14	56,014.19	2,019,394.37
(1) 计提	1,572,994.20	311,118.84	79,267.14	56,014.19	2,019,394.37
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额	22,655,014.54	4,655,777.15	1,145,959.10	317,329.90	28,774,080.69
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	43,123,991.91	2,273,869.05	443,699.21	366,387.32	46,207,947.49
2.期初账面价值	44,696,986.11	2,584,987.89	435,914.63	381,751.51	48,099,640.14

(八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	44,871,832.58	31,891,714.54
工程物资		
减：减值准备		
合计	44,871,832.58	31,891,714.54

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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

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
管网工程	4,106,663.07		4,106,663.07	4,106,663.07		4,106,663.07
许昌润衡污水处理项目	20,133,364.11		20,133,364.11	14,695,096.93		14,695,096.93
许昌源衡污水处理项目	20,631,805.40		20,631,805.40	13,089,954.54		13,089,954.54
合计	44,871,832.58		44,871,832.58	31,891,714.54		31,891,714.54

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	特许经营权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	144,593,919.68	4,781,547.59	149,375,467.27
2. 本期增加金额	167,584.66		167,584.66
(1) 购置	167,584.66		167,584.66
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	144,761,504.34	4,781,547.59	149,543,051.93
二、累计摊销			
1. 期初余额	47,659,767.32	1,077,435.41	48,737,202.73
2. 本期增加金额	4,013,329.37	79,692.48	4,093,021.85
(1) 计提	4,013,329.37	79,692.48	4,093,021.85
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	51,673,096.69	1,157,127.89	52,830,224.58
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	93,088,407.65	3,624,419.70	96,712,827.35
2. 期初账面价值	96,934,152.36	3,704,112.18	100,638,264.54

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修	3,902.02		3,902.02		
合计	3,902.02		3,902.02		

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,425,506.95	19,398,398.63	2,424,115.21	19,389,234.01
递延收益	750,623.33	5,004,155.55	798,672.47	5,324,483.13
小 计	3,176,130.28	24,402,554.18	3,222,787.68	24,713,717.14

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	750.00	22,681.25
可抵扣亏损	797,917.07	1,815,258.00
合 计	798,667.07	1,837,939.25

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
许昌县财政局综合计划资金管理	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	19,717.00	
合 计	3,019,717.00	3,000,000.00

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	22,168,894.95	82,266,192.37
1年以上	1,023,504.22	957,021.62
合 计	23,192,399.17	83,223,213.99

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市新之地环保产业有限公司	520,000.00	质保金

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州怡文环境科技股份有限公司	135,366.00	质保金
合计	655,366.00	

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	248,655,012.31	170,601,763.30
合计	248,655,012.31	170,601,763.30

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,776,911.99	6,259,410.60	6,520,464.52	1,515,858.07
离职后福利-设定提存计划	244.34	383,410.86	383,655.20	-
合计	1,777,156.33	6,642,821.46	6,904,119.72	1,515,858.07

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,748,025.28	5,730,725.46	5,974,198.27	1,504,552.47
职工福利费	246.60	192,914.69	193,161.29	-
社会保险费	-	126,954.74	126,954.74	-
其中: 医疗保险费	-	108,049.58	108,049.58	-
工伤保险费	-	7,500.06	7,500.06	-
生育保险费	-	11,405.10	11,405.10	-
住房公积金	-	147,797.51	147,797.51	-
工会经费和职工教育经费	28,640.11	61,018.20	78,352.71	11,305.60
合计	1,776,911.99	6,259,410.60	6,520,464.52	1,515,858.07

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	369,668.11	369,668.11	-
失业保险费	244.34	13,742.75	13,987.09	-
合计	244.34	383,410.86	383,655.20	-

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
----	------	------

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,218,526.84	1,256,022.50
企业所得税	1,216,917.81	776,370.99
城市维护建设税	89,785.93	110,585.25
个人所得税	7,186.81	7,618.55
教育费附加	38,203.30	48,102.66
地方教育费附加	25,468.87	32,068.44
房产税	27,484.99	27,366.24
土地使用税	175,000.68	163,648.23
印花税	19,853.69	41,767.90
其他	9,863.10	11,060.40
合计	2,828,292.02	2,474,611.16

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	39,625,679.29	19,736,766.82
合计	39,625,679.29	19,736,766.82

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代扣款	1,427,266.57	71,783.24
外部单位借款	38,198,412.72	19,664,983.58
合计	39,625,679.29	19,736,766.82

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
杨培仁	13,100,000.00	资金周转
合计	13,100,000.00	—

(十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	26,957,759.49	0.00	788,076.90	26,169,682.59	城镇污水垃圾处

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
					理设施及污水管网建设补助
合计	26,957,759.49	0.00	788,076.90	26,169,682.59	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三河三湖及松花江流域水污染防治	14,784,336.42		532,839.30		14,251,497.12	与资产相关
2010年城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目	5,173,423.07		255,237.60		4,918,185.47	与资产相关
2015年城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
合计	26,957,759.49		788,076.90		26,169,682.59	与资产相关

(十九) 股本

项目	期初余额	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	60,000,000.00						60,000,000.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	58,378,200.57			58,378,200.57
合计	58,378,200.57			58,378,200.57

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	13,142,918.47			13,142,918.47
合计	13,142,918.47			13,142,918.47

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	51,382,540.00	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	51,382,540.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,237,643.14	
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	30,000,000.00	
期末未分配利润	33,620,183.14	

（二十三）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		2018年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	26,593,669.37	9,684,742.56	26,216,305.37	11,438,819.77
污水处理服务费	26,593,669.37	9,684,742.56	26,216,305.37	11,438,819.77
合计	26,593,669.37	9,684,742.56	26,216,305.37	11,438,819.77

（二十四）税金及附加

项目	本期发生额	2018年1-6月发生额
城市维护建设税	316,229.92	341,791.52
教育费附加	139,545.69	150,306.18
地方教育费附加	92,102.44	100,204.06
房产税	54,969.98	58,418.56
土地使用税	382,937.47	359,809.28
印花税	23,958.48	19,264.63
其他	30,229.86	35,905.20
合计	1,039,973.84	1,065,699.43

（二十五）管理费用

项目	本期发生额	2018年1-6月发生额
资产折旧及摊销	534,053.53	534,665.93
业务招待费	281,763.08	348,684.56
差旅费	104,688.23	106,121.17
办公费	89,687.98	212,753.98
职工薪酬	1,621,767.83	1,493,710.19
维修维护费	20,306.09	9,123.96
中介机构费	207,891.56	496,640.19
其他	246,413.01	546,437.56

项目	本期发生额	2018年1-6月发生额
合计	3,106,571.31	3,748,137.54

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	2018年1-6月发生额
一体化污水处理设备的调试运行	132,196.80	
污水深度处理技术及资源化应用研究	94,829.52	
农村污水处理站的技术研究与配套设施的建设	108,279.24	
城镇生活污水处理高效净化成套技术与示范	1,267,641.44	
基于互联网+多中控系统优化组合技术项目	105,458.46	90,223.92
村镇污水处理工艺技术装备-组合生物滤池研究项目	104,428.66	32,287.94
(反)硝化对污水中氮的去除研究项目	101,241.64	39,379.70
污水初级处理工艺的技术改造项目	69,902.27	
基于生化反应池的生物接种技术优化项目	46,524.49	
深度处理工艺的技术优化研究项目	49,819.54	
污泥脱水装置的技术优化研究项目	70,350.43	
生化系统厌氧/缺氧池搅拌装置的技术化项目	105,971.18	
生化系统曝气装置(精确曝气)的技术改造项目	139,863.20	
预处理工艺的技术改造项目	191,393.95	
脱泥系统优化改造的技术研发项目	237,297.77	
出水水质优化的技术研发项目	86,650.79	
平流沉淀池的浮渣收集装置的技术研发项目	124,371.25	91,584.92
脱泥机反冲洗水改造的技术研发项目	121,555.14	92,447.29
污泥池清除设备关键技术研发(污泥输送泵)项目	115,735.64	97,397.56
污水泵起吊装置的技术研发项目	129,650.75	100,211.27
生化系统(风机、曝气)优化解决方案的研究项目	138,259.27	111,580.77
剩余污泥处理的技术改造项目	131,314.50	14,974.65
沉砂池提砂装置的技术研发项目		81,270.08
多自由度平流沉淀池出水槽侧壁青苔清理技术研发		93,057.31
水下提升泵机械密封腔换油技术研发		96,479.16
污水厂污泥处理技术		122,815.84
污水处理生化系统微生物菌群优化技术		78,725.65
以“互联网+模块化+生态化+高效化”为核心的村镇污水处理工艺技术		106,155.04
合计	3,672,735.93	1,248,591.10

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	2018年1-6月发生额
利息费用		1,384,915.29
减：利息收入	1,974,118.89	42,302.83
手续费支出	21,780.57	26,143.55
其他支出	5,390.01	2,504.00
合计	-1,946,948.31	1,371,260.01

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	2018年1-6月发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	2,076,620.40	323,446.84	与收益相关
递延税款摊销	788,076.90	802,046.88	与资产相关
财政局拨付补助款	170,000.00		与收益相关
合计	3,034,697.30	1,125,493.72	

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	2018年1-6月发生额
坏账损失		52,360.90
合计	-12,766.63	52,360.90

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	2018年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	28,500.00	1,000.00	28,500.00
其他	5,620.19	200.00	5,620.19
合计	34,120.19	1,200.00	34,120.19

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	2018年1-6月发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,765,637.24	2,293,334.57
递延所得税费用	46,657.40	-63,556.46
合计	1,812,294.64	2,229,778.11

(三十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	2018年1-6月发生额
收到其他与经营活动有关的现金	29,211,007.99	14,371,235.61
其中：利息收入	1,969,290.97	42,302.83
收到往来款	27,241,717.02	14,328,932.78
支付其他与经营活动有关的现金	11,551,781.14	8,007,665.91
其中：期间费用	3,615,853.76	1,671,690.24
支付的垫款和融资款及往来款	7,935,927.38	6,335,975.67

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	2018年1-6月发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,237,643.14	6,185,952.23
加：信用减值损失		--
资产减值准备	-12,766.63	52,360.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,019,394.37	2,003,516.89
无形资产摊销	4,093,021.85	4,436,516.78
长期待摊费用摊销	-3,902.02	108,959.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	987.37	1,384,915.29
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）	-46,657.40	-63,556.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,835,953.96	-46,910,181.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,426,277.92	-15,367,099.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,333,249.57	78,445,003.08
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-12,641,261.63	30,276,387.48
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		-

项目	本期发生额	2018年1-6月发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,914,990.19	4,378,155.56
减：现金的期初余额	67,601,074.79	17,085,159.28
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	-56,686,084.60	-12,707,003.72

2. 现金及现金等价物

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现金	10,914,990.19	4,378,155.56
其中：库存现金	619,471.52	118,553.90
可随时用于支付的银行存款	10,295,518.67	4,259,601.66
二、期末现金及现金等价物余额	10,914,990.19	4,378,155.56

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
禹州源衡水处理有限公司	禹州市	禹州市	公共污水处理	100.00		同一控制下合并
禹州润衡水务有限公司	禹州市	禹州市	公共污水处理	100.00		同一控制下合并
新郑市源衡水务有限公司	新郑市	新郑市	公共污水处理	100.00		同一控制下合并
河南定方市政工程有限公司	禹州市	禹州市	市政工程	100.00		设立
许昌源衡水务有限公司	许昌市	许昌市	公共污水处理	100.00		设立
许昌润衡水务有限公司	许昌市	许昌市	公共污水处理	100.00		设立
河南泽衡环保技术产业研究院有限公司	郑州市	郑州市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
新郑市泽衡水务有限公司	新郑市	新郑市	水环境污染治理	100.00		设立
荥阳市泽衡环保水务有限公司	荥阳市	荥阳市	环保工程建设、运营	100.00		设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

关联方名称	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
-------	------	--------------	---------------

关联方名称	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
杨培仁、赵敏夫妇	实际控制人、董事	100.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市源衡环保科技有限公司	股东控股公司
赵明辉	董事
杜兵	董事
胡小珊	董事
冯丙宪	监事
张晓磊	监事会主席
孙帅业	监事
徐铁良	总经理
张志红	副总经理、财务总监
杨飞帆	董事、副总经理、董事会秘书

(四) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
赵敏	本公司归还	4,100,000.00	2019-1-4	未约定	
赵敏	本公司借入	13,000,000.00	2019-4-22	未约定	
杨培仁	本公司借入	12,000,000.00	2019-5-28	未约定	
杨培仁	本公司归还	600,000.00	2019-3-13	未约定	

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
孙帅业	监事	870.00			
徐铁良	总经理	24,000.00			
杨飞帆	董事、副总经理、董事会秘书	114,578.50		102,898.50	5,144.93

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
张晓磊	监事会主席			25,269.00	1,263.45
冯丙宪	监事			190.00	9.50
杨福贵	实际控制人之父			70,518.00	3,525.90
合计		139,448.50		198,875.50	9,943.78

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
赵敏	实际控制人	13,000,000.00	4,100,000.00
杨培仁	实际控制人	25,100,000.00	13,700,000.00
合计		38,100,000.00	17,800,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	7,491,250.00	100.00		

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合 1：政府往来	7,491,250.00	100.00		
组合小计	7,491,250.00	100.00		
合计	7,491,250.00	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	3,340,000.00	100.00		
其中：组合 1：政府往来	3,340,000.00	100.00		
组合小计	3,340,000.00	100.00		
合计	3,340,000.00	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收政府往来

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
禹州市财政局	7,491,250.00		1年以内	0%	政府信用良好
合计	7,491,250.00				

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
禹州市财政局	7,491,250.00	100.00	
合计	7,491,250.00	100.00	

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		10,000,000.00
其他应收款项	100,133,082.94	77,278,480.81
减：坏账准备	27,900.00	18,219.44
合计	100,105,182.94	87,260,261.37

1. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,837,500.00	3,857,500.00
备用金	191,350.75	158,388.75
关联方往来款	96,011,232.19	73,169,592.06
外部单位往来	93,000.00	93,000.00
减：坏账准备	27,900.00	18,219.44
合计	100,105,182.94	77,260,261.37

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	40,081,423.26	40.03		75,697,633.73	97.95	
1至2年	58,471,812.60	58.39		1,580,847.08	2.05	18,219.44
2至3年	1,579,847.08	1.58	27,900.00			
合计	100,133,082.94	100.00	27,900.00	77,278,480.81	100.00	18,219.44

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	18,219.44			18,219.44
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	9,680.56			9,680.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,900.00			27,900.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
新郑市泽衡水务有限公司	往来款	30,446,977.84	1年以内、1-2年	30.41	
许昌润衡水务有限公司	往来款	22,035,819.97	1年以内、1-2年、2-3年	22.01	
许昌源衡水务有限公司	往来款	21,810,502.01	1年以内、1-2年、2-3年	21.78	
荥阳市泽衡环保水务有限公司	往来款	12,475,482.62	1年以内	12.46	
禹州润衡水务有限公司	往来款	8,074,094.00	1年以内	8.06	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计		94,842,876.44		94.72	

(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	163,925,108.36		163,925,108.36	162,669,013.36		162,669,013.36
合计	163,925,108.36		163,925,108.36	162,669,013.36		162,669,013.36

1. 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
禹州源衡水处理有限公司	71,982,722.57			71,982,722.57		
禹州润衡水务有限公司	60,950,567.52			60,950,567.52		
新郑市源衡水务有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
许昌源衡水务有限公司	500,000.00			500,000.00		
河南定方市政工程有限公司	3,814,758.27	1,213,000.00		5,027,758.27		
许昌润衡水务有限公司	500,000.00			500,000.00		
新郑市泽衡水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
荥阳市泽衡环保水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河南泽衡环保技术产业研究院有限公司	20,000.00	44,060.00		64,060.00		
河南润衡市政工程有限公司	965.00		965.00	-		
合计	162,669,013.36	1,257,060.00	965.00	163,925,108.36		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		2018年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,778,646.49	2,968,625.92	5,752,273.54	3,557,563.06
污水处理服务费	5,778,646.49	2,968,625.92	5,752,273.54	3,557,563.06
合计	5,778,646.49	2,968,625.92	5,752,273.54	3,557,563.06

(五) 投资收益

项目	本期发生额	2018年1-6月发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-1,884.32	20,100,000.00
合计	-1,884.32	20,100,000.00

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	958,076.90	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,120.19	
3. 所得税影响额	-126,885.26	
合计	797,071.45	

(二) 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	
	2019年1-6月	2018年1-6月	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	6.65	3.09	0.204	0.103
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.22	2.76	0.191	0.092