

证券代码：837879

证券简称：博芳环保

主办券商：安信证券



博芳环保

NEEQ : 837879

广州博芳环保科技股份有限公司

Guangzhou Bofang Environmental Technology Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 6 月公司获得国家知识产权局颁发的《实用新型专利证书》证书号第 8924923 号，实用新型名称“一种一体化分散式高效污水处理系统”。

7 月公司获得国家知识产权局颁发的《实用新型专利证书》证书号第 9099337 号，实用新型名称“一种节能高效生物膜一体化污水处理系统”。

7 月公司获得国家知识产权局颁发的《实用新型专利证书》证书号第 9097696 号，实用新型名称“一种生物膜一体化污水处理系统”。

2019 年 8 月公司获得中国环境服务认证证书——城镇集中式污水处理设施运营服务二级认证；

获得中国环境服务认证证书——分散式生活污水处理设施运营服务二级认证；

获得中国环境服务认证证书——工业废水处理设施运营服务二级认证。

2019 年 9 月公司获得中华人民共和国国家版权局颁发的 6 项《计算机软件著作权登记证书》。

2019 年 9 月，公司实施了 2019 半年度权益分派，向全体股东每 10 股送红股 5 股，每 10 股派人民币现金 2 元，本次权益分派共计派送红股 10,000,000 股，派发现金股利 4,000,000.00 元。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项 | 20 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 25 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 27 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 30 |
| 第九节 | 行业信息 | 33 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 34 |
| 第十一节 | 财务报告 | 38 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、博芳环保 | 指 | 广州博芳环保科技股份有限公司 |
| 肇庆领誉 | 指 | 肇庆领誉环保实业有限公司 |
| 中水生态 | 指 | 广州中水生态环境科技有限公司 |
| 四会科亚 | 指 | 四会科亚环保有限公司 |
| 四会碧洲 | 指 | 四会市碧洲电镀污水处理有限公司 |
| 主办券商、安信证券 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 公司律师、法盛律所 | 指 | 广东法盛律师事务所 |
| 公司会计师、上会会所 | 指 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元, 特别指明的除外 |
| 管理层 | 指 | 公司的董事、监事、高级管理人员 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 报告期/本年度 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| B00 | 指 | 是 Building-Ownning-Operation 的缩写。通常直译为“建设一拥有一经营”，即业主与特许服务商签订特许权协议，由特许服务商投资并承担污水治理工程的投资、建设、经营与维护，在协议规定的期限内，特许服务商向业主定期收取费用，以此来回收系统的投资、融资、建造、经营和维护成本并获取合理回报。特许期结束，特许服务商无须将污水治理整套固定资产移交给业主。 |

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨宇、主管会计工作负责人孟宇及会计机构负责人（会计主管人员）梁雪英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|--------------|--|
| 核心技术人才流失风险 | 本公司从事水处理专用药剂生产、污水处理设施运营服务对人才的综合素质要求越来越高。如果相关核心技术人才流失，将会影响本公司相关技术或产品会受到较大影响，并进而影响到公司的技术领先地位和客户关系。 |
| 市场竞争风险 | 污水处理行业具有良好的发展前景，但随着进行污水处理行业的企业越来越多，行业发展加快的同时出现了行业竞争加剧的局面。虽然公司在行业内已有一定的知名度并与大客户建立了良好的合作关系，但公司业务范围仍然较窄、公司规模尚小若公司不能很好地利用已有技术、产品、资质、品牌等优势，激烈的市场竞争将会对公司未来的销售和盈利造成一定的影响。 |
| 公司治理风险 | 股份公司成立后，新三板挂牌，公司治理机制初步建立，运行时间尚短，随着公司业务量不断增大，人员规模也将大幅增多。在全国中小企业股份转让系统的监管要求下以及公司业务的高速增长都会对公司管理层的管理能力提出更高的要求。为此，公司将在管理层、组织架构、流程制度、风险控制等方面及时调整完善，以满足公司的快速发展。 |
| 实际控制人不当控制的风险 | 公司现任董事长杨宇先生及董事、总经理马艳芳女士为公司控股股东和实际控制人，杨宇与马艳芳夫妇合计持有公司 84% 的股份，占绝对控股地位，对公司经营管理拥有较大的影响力。股份 |

| | |
|------------------------|---|
| | <p>公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度中也作了相应的安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，同时，公司将坚定根据已有制度执行，以降低实际控制人不当控制的风险。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>否</p> |

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

| | |
|-----------------|--|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 胡小妹 |
| 职务 | 信息披露事务负责人 |
| 电话 | 020-22883721 |
| 传真 | 020-22883729 |
| 电子邮箱 | 13535286116@139.com |
| 公司网址 | www.gzbof.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 25 号楼 604 房 邮政编码：511400 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 广州博芳环保科技股份有限公司总助室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2006 年 4 月 4 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 7 月 11 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理 |
| 主要产品与服务项目 | 环保技术开发服务；环保设备批发；化工产品批发（危险化学品除外）；环境污染处理专用药剂材料制造（监控化学品、危险化学品除外）；环境保护专用设备制造；工程环保设施施工；水污染治理；市政设施管理；污水处理及其再生利用。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 30,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 杨宇、马艳芳 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 杨宇、马艳芳 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|---|----------|
| 统一社会信用代码 | 91440113786071563D | 否 |
| 注册地址 | 广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 25 号楼 604 房 | 否 |
| 注册资本 | 30,000,000.00 元 | 是 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------------------|
| 主办券商 | 安信证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 李则华、张春梅 |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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 | 110,081,827.22 | 63,828,982.40 | 72.46% |
| 毛利率% | 51.20% | 41.55% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 29,253,800.61 | 11,632,836.55 | 151.48% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 29,165,645.64 | 9,457,143.34 | 208.40% |
| 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） | 53.15% | 33.36% | - |
| 加权平均净资产收益率%（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） | 52.99% | 27.09% | - |
| 基本每股收益 | 0.98 | 0.58 | 68.97% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 131,994,495.44 | 81,025,933.07 | 62.90% |
| 负债总计 | 65,185,149.70 | 39,945,910.06 | 63.18% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 66,809,345.74 | 41,080,023.01 | 62.63% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.23 | 2.05 | 8.78% |
| 资产负债率%（母公司） | 45.60% | 44.41% | - |
| 资产负债率%（合并） | 49.38% | 49.30% | - |
| 流动比率 | 0.75 | 0.72 | - |
| 利息保障倍数 | 11.98 | 12.12 | - |

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 | 48,069,306.04 | 17,240,859.40 | 178.81% |
| 应收账款周转率 | 5.24 | 6.60 | - |
| 存货周转率 | 16.08 | 10.89 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 62.90% | 49.74% | - |
| 营业收入增长率% | 72.46% | 55.87% | - |
| 净利润增长率% | 151.48% | 92.75% | - |

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 | 30,000,000 | 20,000,000 | 50% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | -522.98 |
| 计入当期损益的政府补助 | 106,750.00 |
| 其他营业外收入和支出 | -2,480.00 |
| 非经常性损益合计 | 103,747.02 |
| 所得税影响数 | 15,592.05 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 88,154.97 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | 14,562,364.81 | | | |

| | | | | |
|-----------|--------------|---------------|--|--|
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | | 14,562,364.81 | | |
| 应付票据及应付账款 | 8,526,500.43 | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | | 8,526,500.43 | | |

(1) 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《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

(2) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。上述所涉及本公司的会计科目期初期末均为零，报告期内也无金额发生。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

博芳环保是一家集环保技术研发、净水剂、环保设备的生产、销售、污水处理设施运营管理服务为一体的水处理综合性运营管理服务商，公司以运营为主，净水材料、净水设备为辅的经营模式，是国家级高新技术企业。截止报告期公司已取得 6 项软件著作权，实用新型专利和发明专利共 23 项。

产品与服务：从事各类净水药剂的研发、推广、生产、销售；环境保护专用设备、新型污水一体化处理设备生产、销售；污水处理技术研发，提供污水处理设施综合运营管理服务；并以 BOO 等方式参与投资环境治理项目的建设和运营服务等四大领域业务，现四大专业领域业务协同发展，为公司的快速成长和可持续发展奠定了坚实的基础。

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

关键资源：市场渠道、核心技术、重要经营资质及优质的团队等。

销售渠道：公司以多年技术积累为依托，独创“科技主导型服务营销模式”，采用线上、线下相结合的方式，通过为客户提供技术咨询、技术服务获得客户认可，从而形成稳定合作。公司通过采用直销模式进行市场开发及销售，通过各地政府采购网络获取政府及企业招投标信息，并通过招投标获取政府客户及企事业单位。

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

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

报告期内，公司的经营模式没有调整。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，多个黑臭水体治理项目陆续落地投产，公司上下以成为“环保行业的引领者”为愿景，在董事会的带领下、全体员工的勤奋拼搏下，取得了显著成绩：

1、财务运营状况

报告期内，公司实现营业收入 110,081,827.22 元，较上年同期增加 72.46%，实现净利润 29,253,800.61 元，较上年同期增加 151.48%；报告期末，公司总资产 131,994,495.44 元，较上年同期增加 62.90%；期末净资产 66,809,345.74 元，较上年同期增加 62.63%。

水处理专用药剂销售收入 39,213,918.76 元、污水处理设施运营服务收入 65,304,198.42 元、设备销售收入 1,478,685.34 元，试剂受托加工收入 123,992.13 元，污水处理工程收入 3,653,803.87 元，其他业务收入 307,228.70 元。完成了年初董事会拟定的发展目标。

2、纵深推进研发工作，成效显著报告期内，公司进一步加大了科技研发的投入力度。在新产品开发以及原有产品升级换代方面，公司通过产学研合作与自主研发，大大提升了科技成果的转化及应用。报告期内公司新增：中华人民共和国知识产权局颁发的 4 项实用新型专利证书、新增计算机软件著作权 6 项。公司拟与多个高校开展产学研合作，扩大研发队伍，为客户解决行业痛点的能力。

3、内控管理持续优化。报告期内，公司每月定期召开中、高层管理人员会议及项目人员运营会议，坚持内控规范与文化建设两手抓的思路，在企业内部管理水平提升和企业文化建设目标达成上取得长足进步。通过不断学习，加强财务管理、人力资源管理、供应链管理、合同管理、销售激励、奖惩管理、研发及运营等方面工作的力度。在企业文化建设上，公司通过强化员工培训与教育，使员工综合素质、工作执行力、团队凝聚力、对公司的忠诚度等有很大进步。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|-------------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 10,618,016.49 | 8.04% | 3,797,338.35 | 4.69% | 179.62% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 27,469,174.17 | 20.81% | 14,562,364.81 | 17.97% | 88.63% |
| 存货 | 3,805,096.70 | 2.88% | 2,874,893.25 | 3.55% | 32.36% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | 1,000,000.00 | 0.76% | | | |
| 固定资产 | 69,337,889.11 | 52.53% | 22,599,904.25 | 27.89% | 206.81% |
| 在建工程 | 4,290,820.67 | 3.25% | 7,894,300.29 | 9.74% | -45.65% |
| 短期借款 | 30,500,000.00 | 23.11% | 14,000,000.00 | 17.28% | 117.86% |
| 长期借款 | 1,800,000.00 | 1.36% | | | |
| 其他非流动资产 | 7,094,974.62 | 5.38% | 21,717,608.54 | 26.80% | -67.33% |
| 应付账款 | 12,845,841.92 | 9.73% | 8,526,500.43 | 10.52% | 50.66% |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,740,000.00 | 6.62% | 8,503,250.01 | 10.49% | 2.78% |

| | | | | | |
|-------|----------------|---------|---------------|---------|----------|
| 长期应付款 | | | 4,966,297.59 | 6.13% | -100.00% |
| 资产总计 | 131,994,495.44 | 100.00% | 81,025,933.07 | 100.00% | 62.90% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末货币资金 1,061.8 万元，较上期末增加了 682.1 万元，增幅 179.62%。其中定期存款 200 万系公司与中国银行广州番禺新城支行签订贷款合同的质押物。主要原因系销售回款增加所致。
- 2、应收账款：报告期末应收账款余额 2,746.9 万元，较上期末增加了 1,290.7 万元，增幅 88.63%。主要原因系报告期内公司经营规模扩大，承接了市政多个污水处理设施运营服务项目，销售收入大幅增加，由于市政工程结算流程较长，账期较长，因此应收账款增幅较大。
- 3、固定资产：报告期末固定资产余额 6,933.8 万元，较上期末增加了 4,673.8 万元，增幅 206.81%。主要原因系报告期内新增多个黑臭水体治理运营项目的配套设施陆续完工投入使用。
- 4、短期借款：报告期末短期借款 3,050 万元，较上期末增加了 1,650 万元，增幅 117.86%。主要原因系报告期内承接了多个黑臭水体治理运营项目，配套设施建设需要大量资金，从而新增 1,750 万元银行贷款。
- 5、其他非流动资产：报告期末其他非流动资产 709.5 万元，较上期末减少了 1,462.3 万元，降幅 67.33%。该科目的构成主要是公司多个黑臭水体治理运营项目配套设施的预付工程款，本期下降的主要原因系上述多个项目已陆续完工投入使用，转入固定资产。
- 6、应付账款：报告期末应付账款 1,284.6 万元，较上期末增加了 431.9 万元，增幅 50.66%。主要原因系报告期内向供应商采购黑臭水体治理运营项目设施的相关建设材料款尚未结清。
- 7、报告期末资产总计 13,199.4 万元，较上期末增加了 5,096.9 万元，增幅 62.9%。主要原因系报告期内经营业绩的大幅提升，货币资金、应收账款、固定资产增长所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 110,081,827.22 | - | 63,828,982.40 | - | 72.46% |
| 营业成本 | 53,716,484.52 | 48.80% | 37,310,410.74 | 58.45% | 43.97% |
| 毛利率 | 51.20% | - | 41.55% | - | - |
| 销售费用 | 4,178,541.92 | 3.80% | 4,778,594.82 | 7.49% | -12.56% |
| 管理费用 | 7,068,149.32 | 6.42% | 4,740,288.41 | 7.43% | 49.11% |
| 研发费用 | 7,305,507.18 | 6.64% | 4,011,879.15 | 6.29% | 82.10% |
| 财务费用 | 3,195,362.16 | 2.90% | 1,484,631.11 | 2.33% | 115.23% |
| 信用减值损失 | -694,716.88 | -0.63% | | | |
| 资产减值损失 | 0.00 | | -417,997.30 | -0.65% | 100.00% |
| 其他收益 | 3,590.82 | 0.00% | | | |
| 投资收益 | 0.00 | | 9,203.47 | 0.01% | -100.00% |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | | | | |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 资产处置收益 | | | | | |
| 汇兑收益 | 0.00 | | | | |
| 营业利润 | 33,567,024.28 | 30.49% | 10,798,860.55 | 16.92% | 210.84% |
| 营业外收入 | 106,750.00 | 0.10% | 2,563,081.00 | 4.02% | -95.84% |
| 营业外支出 | 2,480.00 | 0.00% | 1,817.79 | 0.00% | 36.43% |
| 净利润 | 29,253,800.61 | 26.57% | 11,632,836.55 | 18.23% | 151.48% |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内营业收入 11,008.2 万元，较上年同期增加 4,625.3 万元，增幅 72.46%。主要原因系公司在市政黑臭水体治理项目上建立了良好的口碑，2018、2019 年公司多次中标金额较大的项目，经过一定建设期后，2019 年陆续完工验收开始创收，因此公司污水处理设施运营服务项目的收入有大幅提升，业绩增加。
- 2、营业成本：报告期内营业成本 5,371.6 万元，较上年同期增加 1,640.6 万元，增幅 43.97%。主要原因系报告期内营业成本随营业收入增加而有所增加。
- 3、毛利率：报告期内毛利率 51.20%，较上年同期增加 9.65%，增幅 23.2%。主要原因系报告期内公司大力拓展了多个市政黑臭水体治理运营项目，上述项目对技术、工期、完工质量要求较高，因此毛利也相对较高，拉高了 2019 年的总体毛利率。
- 4、营业利润：报告期内营业利润 3,356.7 万元，较上年同期增加 2,276.8 万元，增幅 210.84%。主要原因系报告期内主营业务收入增加，毛利率增加，同时相关费用得到有效控制，因此对应的营业利润也有所增长。
- 5、净利润：报告期内净利润 2,925.4 万元，较上年同期增加 1,762.1 万元，增幅 151.48%。主要原因系报告期内公司多个污水处理设施运营服务项目陆续投产，导致污水处理设施运营服务项目的收入增长，毛利率也有所上升，大幅增加了公司的盈利能力，净利润也随营业收入增加影响所致。由于公司的毛利率较高，因此净利润的增长幅度大于营业收入的增长幅度。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|---------------|-----------|
| 主营业务收入 | 109,774,598.52 | 63,812,962.98 | 72.03% |
| 其他业务收入 | 307,228.70 | 16,019.42 | 1,817.85% |
| 主营业务成本 | 53,709,421.08 | 37,306,410.74 | 43.97% |
| 其他业务成本 | 7,063.44 | 4,000.00 | 76.59% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 水处理专用药剂销售 | 39,213,918.76 | 35.72% | 31,452,364.83 | 49.28% | 24.68% |
| 污水处理设施运营服务费 | 65,304,198.42 | 59.32% | 15,572,246.78 | 24.40% | 319.36% |

| | | | | | |
|-----------|----------------|---------|---------------|---------|-----------|
| 设备销售 | 1,478,685.34 | 1.34% | 10,571,307.90 | 16.56% | -86.01% |
| 污水处理工程 | 3,653,803.87 | 3.32% | 6,056,883.25 | 9.49% | -39.68% |
| 试剂受托加工服务费 | 123,992.13 | 0.11% | 160,160.22 | 0.25% | -22.58% |
| 其他业务 | 307,228.70 | 0.28% | 16,019.42 | 0.02% | 1,817.85% |
| 合计 | 110,081,827.22 | 100.00% | 63,828,982.40 | 100.00% | 72.46% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司营业收入 11,008.2 万元，较去年同期增加 72.46%，其中，设备销售收入 147.9 万元，较去年同期减少 86.01%，污水处理工程收入 365.4 万元，较上年同期减少 39.68%，主要原因是公司制定了“运营为主，净水材料、净水设备为辅”的发展方向，将大量的精力投入到污水处理设施运营服务项目的拓展，对于和设备销售和污水处理工程的投入较少导致。污水处理设施运营服务费 6,530.4 万元，较上年同期增加 319.36%，主要原因系报告期内公司多个黑臭水体治理运营服务项目陆续投产，项目量增长，产生的污水处理设施运营服务费也随之增长，与公司制定“运营为主，净水材料、净水设备为辅”的经营模式相一致。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 广州市净水有限公司 | 27,467,388.52 | 24.95% | 否 |
| 2 | 广州市海珠区河涌管理所 | 21,107,572.35 | 19.17% | 否 |
| 3 | 广州市番禺污水治理有限公司 | 13,101,063.82 | 11.90% | 否 |
| 4 | 广州市自来水公司 | 3,430,587.71 | 3.12% | 否 |
| 5 | 增城市高新双江净水剂有限公司 | 3,221,675.60 | 2.93% | 否 |
| 合计 | | 68,328,288.00 | 62.07% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 凯里市鑫泰熔料有限公司 | 6,411,210.75 | 10.85% | 否 |
| 2 | 江苏俊镛环保设备有限公司 | 3,472,413.79 | 5.88% | 否 |
| 3 | 凯里耀星熔料有限公司 | 2,187,945.23 | 3.70% | 否 |
| 4 | 高要市新东泰化工有限公司 | 1,757,881.08 | 2.97% | 否 |
| 5 | 广东沪利环境科技发展有限公司 | 1,723,188.43 | 2.92% | 否 |
| 合计 | | 15,552,639.28 | 26.32% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 48,069,306.04 | 17,240,859.40 | 178.81% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -47,409,528.09 | -22,036,745.82 | -115.14% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,468,326.52 | 6,076,760.20 | -10.01% |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量：报告期经营活动产生的现金流量净额 4,806.9 万元，较上年同期增加 178.81%，主要原因是由于公司报告期内销售增加，从而导致经营活动产生的现金流量净额增加。
- 2、投资活动产生的现金流量：报告期投资活动产生的现金流量净额-4,741 万元，较上年同期减少 115.14%，主要原因是由于公司报告期内因新增黑臭水体治理运营项目配套的设施建设发生较大金额支出，从而投资活动产生的现金流量净额减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司即肇庆领誉环保实业有限公司，成立于2010年1月19日，博芳环保以货币出资1,010万元，以债权转股权作价出资350万元，注册资本1,360万元，博芳环保拥有100%表决权，已于2015年8月14日缴足出资额。注册地在肇庆市高新区文德一街5号，主营范围水处理药剂的研发、生产、销售，环境污染防治专用设备，污水处理设备运营管理等，具有市政公用施工工程总承包三级证书，环保专业工程总承包三级，省高新技术企业资质荣誉证书等。2019年末总资产8,730万元、净资产2,587万元；2019年度营业收入7,622万元、净利润1,965万元。2018年末总资产5,793万元、净资产2,174万元；2018年度营业收入3,632万元、净利润361万元。

公司全资子公司即广州中水生态环境科技有限公司，成立于2018年6月7日，博芳环保以货币出资500万元，注册资本500万元，博芳环保拥有100%表决权，计划出资时间期限2023年6月6日，截至报告期末尚未实缴。注册地广州市番禺区东环街番禺大道北555号天安总部中心25号楼605房，主营范围水污染监测；环境科学技术研究服务；水处理的技术研究、开发；水资源管理的技术研究、开发；废气处理的技术研究、开发；环保技术推广服务；环保技术开发服务；环保技术咨询、交流服务；环境污染处理专用药剂材料制造（监控化学品、危险化学品除外）；化工产品零售（危险化学品除外）；污水处理及其再生利用；河涌治理净化工程建筑；水污染治理；大气污染治理；水处理设备制造；水处理设备的研究、开发；环保设备批发。。

公司参股公司即四会科亚环保有限公司，成立于2018年8月30日，注册资本5000万元，博芳环保以货币出资1,000万元，按照认缴出资比例拥有20%表决权，出资期限2028年8月31日，截至报告期末已实缴100万元。

报告期内，公司不存在取得和处置子公司的情况。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

(1) 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《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

| 列报项目 | 列报变更前金额 | 影响金额 | 列报变更后金额 | 备注 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|----|
| 应收票据 | - | - | - | |
| 应收账款 | - | 14,562,364.81 | 14,562,364.81 | |
| 应收票据及应收账款 | 14,562,364.81 | - | - | |
| 应付票据 | - | - | - | |
| 应付账款 | - | 8,526,500.43 | 8,526,500.43 | |
| 应付票据及应付账款 | 8,526,500.43 | - | - | |

(2) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。上述所涉及本公司的会计科目期初期末均为零，报告期内也无金额发生。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、本报告期主要会计估计未发生变更。

3、报告期内公司不存在重大会计差错更正。

三、持续经营评价

报告期内，公司的持续经营能力快速提高，竞争优势更为突出，在确保水处理专用药剂业务稳定发展的同时，运营服务方面有了优异表现，公司运营为主，净水材料、净水设备为辅的一体两翼的经营模式日趋成熟，市场认同感得到进一步提升，品牌的宣传与推广不断扩大。

报告期内，公司内部控制制度运行良好，整体经营情况稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、核心技术人才流失风险

水处理专用药剂生产、污水处理设施运营服务对人才的综合素质要求越来越高，人才短缺问题将成

为制约生态保护和环境治理业快速发展的主要因素之一。污水处理设施运营服务维护依赖工程师的专业能力与经验，水处理专用药剂的研发需要掌握不同化学品的属性及产品配方，成熟的专业技术人员相对稀缺，经验需要较长时间的积累，公司需要通过长期积累和不断投入形成了较强的自主创新能力并拥有自主知识产权和核心技术。

应对措施：公司将更加注重人力资源的科学管理，制定合理的员工薪酬方案和公正的绩效评估体系，逐步降低对个别核心技术人员的依赖程度，丰富技术人员的人才储备，降低技术人员流失风险。公司将重点关注核心技术人员薪酬待遇问题，并通过培训增强员工专业技能，通过改善经营状况为核心技术人员提供良好工作环境，以减少核心技术人才流失风险。

2、市场竞争风险

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

应对措施：公司将根据行业发展趋势，结合业务实践经验，生产和提供符合市场需求的高质量的净水药剂、环保设备和技术服务，积极拓展和优化公司营销服务网络和方式，实现产品、技术服务区域的广泛性和客户类型的多样化，增加公司在污水处理市场的份额，并加强盈利能力。

3、公司治理风险

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

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

4、实际控制人不当控制的风险

公司现任董事长杨宇先生及董事、总经理马艳芳女士为公司控股股东和实际控制人，杨宇与马艳芳夫妇合计持有公司 84%的股份，占绝对控股地位，对公司经营管理拥有较大的影响力。股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度中也作了相应的安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，同时，公司将坚定根据已有制度执行，以降低实际控制人不当控制的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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 | 五.二.(一) |
| 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 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <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 | 五.二.(四) |
| 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 | 五.二.(五) |
| 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 | |
| 是否存在破产重整事项 | <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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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 | 2,000,000.00 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |

注：报告期内日常性关联交易经已于 2019 年 3 月 5 日经第一届董事会第二十一次会议及第一届监事会第十次会议审议通过，于 2019 年 3 月 21 日召开的 2019 年第二次临时股东大会表决通过。并于 2019 年 3 月 5 日在全国股转系统有限公司指定官网发布专项公告，公告编号：2019-013。

(三) 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 | 审议金额 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 |
|------------------|--------------------------|---------------|---------------|------------|------------------|
| 杨宇、马艳芳 | 提供担保-中国银行(分期还本) 【注 1】 | 20,000,000.00 | 6,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018 年 11 月 19 日 |
| 杨宇、马艳芳 | 提供担保-中国银行【注 1】 | 20,000,000.00 | 3,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018 年 11 月 19 日 |
| 杨宇、马艳芳 | 提供担保-中国银行【注 1】 | 20,000,000.00 | 6,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018 年 11 月 19 日 |
| 杨宇、马艳芳 | 提供担保-中国银行【注 1】 | 20,000,000.00 | 5,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018 年 11 月 19 日 |
| 杨宇、马艳芳 | 提供担保-光大银行【注 2】 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 | 已事前及时履行 | 2019 年 1 月 29 日 |
| 杨宇、马艳芳 | 提供担保-兴业银行【注 3】 | 7,000,000.00 | 5,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2020 年 4 月 22 日 |
| 杨宇、马艳芳 | 提供担保-兴业银行【注 3】 | 7,000,000.00 | 2,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2020 年 4 月 22 日 |
| 马艳芳 | 提供担保-建设银行【注 4】 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2020 年 4 月 22 日 |
| 杨宇、马艳芳 | 提供担保-融资租赁【注 5】 | 11,338,750.00 | 11,338,750.00 | 已事后补充履行 | 2019 年 1 月 29 日 |
| 杨宇 | 资金拆借【注 6】 | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 | 已事前及时履行 | 2019 年 10 月 29 日 |
| 萍乡玛雅资本投资管理中心 | 资金拆借【注 6】 | 240,000.00 | 240,000.00 | 已事前及时履行 | |
| 萍乡太古投资管理中心(有限合伙) | 资金拆借【注 6】 | 400,000.00 | 400,000.00 | 已事前及时履行 | |
| 四会市碧洲 | 技术服务费【注 | 60,000.00 | 60,000.00 | 已事前及时 | |

| | | | | | |
|----------------|----|--|--|----|--|
| 电镀污水处 理有限公司 | 7】 | | | 履行 | |
|----------------|----|--|--|----|--|

注 1：上表杨宇、马艳芳提供担保的是公司使用中国银行股份有限公司广东分行的授信额度内的贷款，上述授信总额度协议已经公司第一届董事会第十九次会议（2018 年 11 月 2 日公告编号：2018-029）、2018 年第三次临时股东大会（2018 年 11 月 19 日公告编号：2018-032）审议通过，详见《关于拟向银行申请授信额度暨关联担保公告》（2018 年 11 月 2 日公告编号：2018-030）。

公司与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订授信总额度协议，授信额度 2,000 万元。由杨宇、马艳芳、肇庆领誉提供担保，抵押人肇庆领誉以房产（粤房地权证肇字 040007994 号，粤房地权证肇字 040007991 号），土地（肇府国用（2016）第 0080028 号）进行抵押，抵押物净值 8,817,330.21 元。

在授信额度内签订了四笔流动资金借款合同，共借款 2,000 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，有 1,820 万元（短期借款 300 万、600 万、500 万，长期借款 420 万）借款尚未到期。

注 2：为解决流动资金的不足，公司向中国光大银行股份有限公司广州分行申请 350 万元的贷款。借款用途为支付货款，借款期限为 2019 年 2 月 1 日——2020 年 1 月 31 日。截止 2019 年 12 月 31 日，有 350 万元短期借款尚未到期。

公司与中国光大银行股份有限公司广州分行的借款协议，由肇庆领誉、杨宇、马艳芳提供最高额保证担保、抵押人马艳芳的广州市番禺区南村镇华南新城山咏轩 10 座 204 物业提供最高额抵押担保。上述担保事项下形成的银行贷款已经公司第一届董事会第二十次会议（2019 年 1 月 29 日公告编号：2019-001）、2019 年第一次临时股东大会（2019 年 2 月 14 日公告编号：2019-005）审议通过，详见《关于公司拟向银行申请贷款暨关联交易公告》（2019 年 1 月 29 日公告编号：2019-004）。

注 3：为解决流动资金的不足，公司两次向兴业银行股份有限公司广州分行申请 500 万元、200 万元的贷款。借款用途为支付货款，借款期限分别为 2019 年 7 月 29 日——2020 年 7 月 28 日；2019 年 10 月 28 日——2020 年 10 月 24 日。截止 2019 年 12 月 31 日，有 500 万元和 200 万元的短期借款尚未到期。

公司与兴业银行股份有限公司广州分行的借款协议，均由肇庆领誉、杨宇、马艳芳提供最高额保证担保、抵押人马艳芳的广州市番禺区南村镇兴南大道 163 号华南新城倚山路御和巷 32 号物业提供最高额抵押担保。

述担保事项下形成的银行贷款已经公司第二届董事会第五次会议（2020 年 4 月 22 日公告编号：2020-007）审议通过，拟提交 2019 年度股东大会审议。

注 4：为解决流动资金的不足，肇庆领誉向中国建设银行股份有限公司肇庆分行申请 200 万元的贷款。借款用途为支付货款，借款期限为 2019 年 4 月 20 日——2020 年 4 月 20 日。截止 2019 年 12 月 31 日，有 200 万元短期借款尚未到期。

肇庆领誉与中国建设银行股份有限公司肇庆分行的借款协议，由马艳芳提供保证担保，担保日期为 2019 年 4 月 20 日——2020 年 4 月 20 日。

上述担保事项下形成的银行贷款已经公司第二届董事会第五次会议（2020 年 4 月 22 日公告编号：2020-007）审议通过，拟提交 2019 年度股东大会审议。

注 5：为解决流动资金的不足，公司向广东粤合融资租赁股份有限公司申请办理 1,000 万元的售后租回杨梅河部分固定资产业务，资金用途为支付货款，融资期限为 2018 年 11 月 30 日——2020 年 10 月 30 日，租赁期限为 24 个月，租金由租赁成本和利息构成，金额合计 11,338,750.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已归还长期应付款本金 3,660,000.00 元，剩余 6,340,000.00 元将于 2020 年 11 月前全部归还。详见公司 2019 年 1 月 29 日临时公告 2019-002 “关于补充审议公司开展融资租赁业务暨关联交易公告”。

注 6：为解决流动资金的不足，2019 年公司向股东杨宇拆借资金 3,200,000.00 元。公司向股东杨宇的借款已事前经 2019 年 10 月 29 日第二届董事会第四次会议和 2019 年 11 月 24 日 2019 年第四次临时股东大会审议并及时披露，详见《关于公司拟向控股股东借款暨关联交易公告》（2019 年 10 月 28 日公告编号：2019-042）。

为解决流动资金的不足，2019 年公司向股东萍乡玛雅资本投资管理中心拆借资金 240,000.00 元，向股东萍乡太古投资管理中心（有限合伙）拆借资金 400,000.00 元。根据公司章程第一百一十二条第五款“公司授予董事长批准单笔交易金额不足 50 万元的关联交易”规定，公司董事长已于 2019 年 10 月 29 日对公司向上述两笔偶发性关联交易做出审批，上述关联交易金额较小，未达到临时公告的披露标准。

注 7：报告期内公司向四会碧洲提供技术服务支持并收取 60,000.00 元。根据公司章程第一百一十二条第五款“公司授予董事长批准单笔交易金额不足 50 万元的关联交易”规定，公司董事长已于 2019 年 7 月 29 日对该笔偶发性关联交易做出审批，上述关联交易金额较小，未达到临时公告的披露标准。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易主要是实际控制人为公司提供担保，帮助公司获得融资，融资款用于补充公司经营资金，有助于满足公司生产经营和业务拓展的资金需要，符合公司和全体股东的利益，具有必要性和持续性。不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|---------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 9 月 16 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见“承诺事项详细情况”1 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016 年 9 月 16 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见“承诺事项详细情况”1 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 9 月 16 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见“承诺事项详细情况”1 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 9 月 16 日 | | 挂牌 | 关联交易 | 详见“承诺事项详细情况”2 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016 年 9 月 16 日 | | 挂牌 | 关联交易 | 详见“承诺事项详细情况”2 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 9 月 16 日 | | 挂牌 | 关联交易 | 详见“承诺事项详细情况”2 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 9 月 16 日 | | 挂牌 | 其他承诺 | 详见“承诺事项详细情况”3 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 9 月 16 日 | | 挂牌 | 其他承诺 | 详见“承诺事项详细情况”4 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺。

2016 年 1 月 17 日，为了为避免同业竞争，保障股份公司的利益，公司控股股东、持股 5%以上（含）股份比例股东及董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、减少并规范关联交易承诺函。

公司的控股股东、持股 5% 上股东及董事、监事、高级管理人员已出具《减少并规范关联交易承诺函》，就避免发生关联交易及避免占用公司资金作出相应承诺。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

- 3、针对历史上的员工社保保险与住房公积金缴纳情况，公司实际控制人做出承诺：如公司被有关政府部门要求补缴历史上的社会保险与住房公积金款项，由此产生的费用由本人承担。

截至报告期末，公司没有被有关政府部门要求补缴历史上的社会保险与住房公积金款项。

- 4、公司董事、监事、高级管理人员现作出如下承诺：（1）于 2016 年 9 月 16 日，本人与历次原所任职单位不存在侵犯原单位知识产权或商业秘密之情形；（2）于 2016 年 9 月 16 日，本人与历次原所任职单位不存在有关知识产权、商业秘密或不正当竞争领域之纠纷或潜在纠纷；（3）于 2016 年 9 月 16 日，本人担任公司相关职位，不存在违反本人与历次原单位签署的任何有关竞业禁止及补偿的协议。

报告期内，上述承诺如实履行。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|-------|--------|---------------|----------|------------|
| 货币资金 | 定期存单 | 质押 | 2,000,000.00 | 1.52% | 定期存单质押用于借款 |
| 无形资产 | 土地使用证 | 抵押 | 2,275,785.00 | 1.72% | 抵押贷款 |
| 固定资产 | 房屋建筑物 | 抵押 | 6,541,545.21 | 4.96% | 抵押贷款 |
| 固定资产 | 机械设备 | 抵押 | 6,443,524.19 | 4.88% | 用于售后租回设备 |
| 总计 | - | - | 17,260,854.40 | 13.08% | - |

抵押、质押的具体信息如下：土地（肇府国用（2016）第 0080028 号），房产（粤房地权证肇字 040007994 号，粤房地权证肇字 040007991 号）、在中国银行广州番禺新城支行开立的凭证号码 3041582 的金额为人民币 60 万元定期存单、凭证号码 3041583 的金额为人民币 50 万元定期存单、凭证号码 3042819 的金额为人民币 60 万元定期存单、凭证号码 3042820 的金额为人民币 30 万元定期存单。公司及子公司肇庆领誉 2018 年 10 月 24 日与广东粤合融资租赁股份有限公司签订融资租赁相关合同，约定肇庆领誉以其机械设备 10,193,100.00 元（含税金额）作为抵押（合同编号：YHRZ-2018-030-AY-0088），以其对广州市净水有限公司预计的应收账款 11,338,750.00 元作为质押（合同编号：YHRZ-2018-030-AY-0089）。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|-------------------|------------|-----|------------|------------|-----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 7,400,000 | 37% | 3,700,000 | 11,100,000 | 37% |
| | 其中：控股股东、实际 控制人 | 4,200,000 | 21% | 2,100,000 | 6,300,000 | 21% |
| | 董事、监事、高 管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 12,600,000 | 63% | 6,300,000 | 18,900,000 | 63% |
| | 其中：控股股东、实际 控制人 | 12,600,000 | 63% | 6,300,000 | 18,900,000 | 63% |
| | 董事、监事、高 管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 20,000,000 | - | 10,000,000 | 30,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 2 | | | | |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年10月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）上披露公司《2019年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-040）以公司现有总股本20,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股5股，每10股派人民币现金2元。权益分派前本公司总股本为20,000,000股，权益分派后总股本增至30,000,000股。

(二) 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% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------------|-----------|-----------|------------|---------|------------|-------------|
| 1 | 杨宇 | 9,200,000 | 4,600,000 | 13,800,000 | 46% | 11,500,000 | 2,300,000 |
| 2 | 马艳芳 | 7,600,000 | 3,800,000 | 11,400,000 | 38% | 9,500,000 | 1,900,000 |
| 3 | 萍乡太古投资管理 中心 (有限合伙) | 2,000,000 | 1,000,000 | 3,000,000 | 10% | 1,000,000 | 2,000,000 |

| | | | | | | | |
|-----------|--------------------|------------|------------|------------|------|------------|-----------|
| 4 | 萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙） | 1,200,000 | 600,000 | 1,800,000 | 6% | 600,000 | 1,200,000 |
| 合计 | | 20,000,000 | 10,000,000 | 30,000,000 | 100% | 22,600,000 | 7,400,000 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

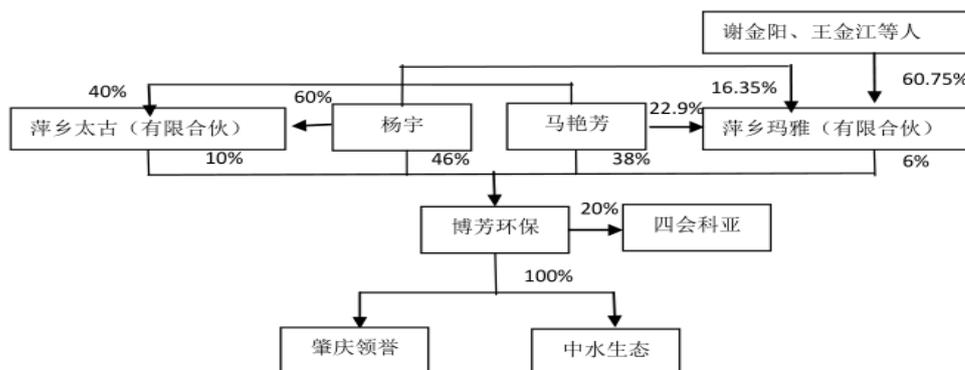
是 否

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

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

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

目前股权架构图：



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率% |
|----|----------------------|------------------|---------|---------------|-------------|-------------|---------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 信用贷款 (含担保)、抵/质押贷款 | 中国银行股份有限公司广州番禺支行 | 银行 | 6,000,000.00 | 2019年1月16日 | 2021年1月14日 | 6.8875% |
| 2 | 信用贷款 (含担保)、抵/质押贷款 | 中国银行股份有限公司广州番禺支行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2019年11月20日 | 2020年11月19日 | 6.18% |
| 3 | 信用贷款 (含担保)、抵/质押贷款 | 中国银行股份有限公司广州番禺支行 | 银行 | 6,000,000.00 | 2019年11月6日 | 2020年11月5日 | 6.18% |
| 4 | 信用贷款 (含担保)、抵/质押贷款 | 中国银行股份有限公司广州番禺支行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2019年9月12日 | 2020年9月10日 | 6.18% |
| 5 | 信用贷款 (含担保) | 中国银行股份有限公司广州番禺支行 | 银行 | 10,000,000.00 | 2017年1月11日 | 2020年11月5日 | 6.65% |

| | | | | | | | |
|-----------|----------------------|------------------|---------|---------------|-------------|-------------|--------|
| | 保)、抵/质押贷款 | | | | | | |
| 6 | 信用贷款 (含担保)、抵/质押贷款 | 中国银行股份有限公司广州番禺支行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2018年9月18日 | 2019年9月17日 | 6.34% |
| 7 | 信用贷款 (含担保)、抵/质押贷款 | 中国银行股份有限公司广州番禺支行 | 银行 | 6,000,000.00 | 2018年11月15日 | 2019年11月14日 | 6.35% |
| 8 | 信用贷款 (含担保)、抵/质押贷款 | 中国银行股份有限公司广州番禺支行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2018年11月29日 | 2019年11月28日 | 6.35% |
| 9 | 抵押贷款 | 中国光大银行股份有限公司广州分行 | 银行 | 3,500,000.00 | 2019年2月1日 | 2020年1月31日 | 6.525% |
| 10 | 抵押贷款 | 兴业银行股份有限公司广州分行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2019年7月29日 | 2020年7月28日 | 5.67% |
| 11 | 抵押贷款 | 兴业银行股份有限公司广州分行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2019年10月28日 | 2020年10月24日 | 5.67% |
| 12 | 信用贷款 (含担保) | 华夏银行股份有限公司广州分行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2019年6月17日 | 2020年6月17日 | 5.655% |
| 13 | 信用贷款 (含担保) | 中国建设银行股份有限公司肇庆分行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2019年4月20日 | 2020年4月20日 | 5.05% |
| 14 | 其他方式 | 广东粤合融资租赁股份有限公司 | 非银行融资机构 | 10,000,000.00 | 2018年11月30日 | 2020年10月31日 | 10.00% |
| 合计 | - | - | - | 71,500,000.00 | - | - | - |

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-------------|----------------|-----------|-----------|
| 2019年10月17日 | 2.00 | 5 | 2 |
| 合计 | 2.00 | 5 | 2 |

鉴于公司目前经营状况良好、业绩稳定，为积极回报股东，与所有股东分享公司发展的经营成果，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，根据法律法规及《公司章程》中的相关

规定，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告《2019 年半年度权益分派实施公告》编号：2019-040。

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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 | 任职起止日期 | | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|---------|----|---------|----|------------|------------|---------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 杨宇 | 董事长 | 男 | 1973-9 | 硕士 | 2019年3月21日 | 2022年3月20日 | 是 |
| 马艳芳 | 董事、总经理 | 女 | 1975-10 | 本科 | 2019年3月21日 | 2022年3月20日 | 是 |
| 张立果 | 董事、副总经理 | 男 | 1983-5 | 硕士 | 2020年3月21日 | 2022年3月20日 | 是 |
| 谢海洋 | 董事 | 男 | 1975-5 | 博士 | 2020年3月21日 | 2022年3月20日 | 否 |
| 马爱端 | 董事 | 男 | 1950-5 | 大专 | 2020年3月21日 | 2022年3月20日 | 是 |
| 张德 | 监事会主席 | 男 | 1984-10 | 本科 | 2020年3月21日 | 2020年3月20日 | 是 |
| 陈耀辉 | 监事 | 男 | 1984-12 | 本科 | 2020年3月21日 | 2020年3月20日 | 是 |
| 许嘉玲 | 职工代表监事 | 女 | 1989-1 | 大专 | 2020年3月21日 | 2020年3月20日 | 是 |
| 孟宇 | 财务负责人 | 男 | 1973-11 | 本科 | 2020年3月21日 | 2020年3月20日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|--------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| 杨宇 | 董事长 | 9,200,000 | 4,600,000 | 13,800,000 | 46.00% | 0 |
| 马艳芳 | 董事、总经理 | 7,600,000 | 3,800,000 | 11,400,000 | 38.00% | 0 |
| 合计 | - | 16,800,000 | 8,400,000 | 25,200,000 | 84.00% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|----------------|------|--------|
| 张振强 | 副总经理 | 离任 | | 个人原因辞职 |

本公司董事会于 2019 年 7 月 19 日收到高级管理人员张振强递交的辞职报告，2019 年 7 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的披露高级管理人员辞职公告：公告编号：2019-032。

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 | 18 | 25 |
| 生产人员 | 17 | 51 |
| 销售人员 | 11 | 18 |
| 技术人员 | 19 | 42 |
| 财务人员 | 5 | 6 |
| 员工总计 | 70 | 142 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 30 | 33 |
| 专科 | 17 | 40 |
| 专科以下 | 20 | 66 |
| 员工总计 | 70 | 142 |

报告期内海珠区、白云区、黄埔区、番禺区等多个黑臭水体治理项目逐渐进入正式运营阶段，运营及技术人员不断增加，人员也较同期成倍增长，同时业绩不断迅速增长。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股 | 数量变动 | 期末持普通股 |
|----|------|----|--------|------|--------|
|----|------|----|--------|------|--------|

| | | | 股数 | | 股数 |
|-----|-----|--------------|-----------|-----------|------------|
| 杨宇 | 无变动 | 董事长 | 9,200,000 | 4,600,000 | 13,800,000 |
| 马艳芳 | 无变动 | 董事兼总经理 | 7,600,000 | 3,800,000 | 11,400,000 |
| 张立果 | 无变动 | 董事兼副总经理 | | | |
| 张德 | 无变动 | 监事会主席、肇庆领誉厂长 | | | |
| 陈耀辉 | 无变动 | 监事、运营总监 | | | |
| 黄尧冠 | 无变动 | 技术部经理 | | | |
| 蒋军 | 无变动 | 销售经理 | | | |
| 李旭艳 | 无变动 | 投标部主管 | | | |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照《公司章程》及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及其股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。但仍然存在部分事宜履行事后补充审议的情况，如续聘会计师事务所及公司实际控制人为公司银行贷款提供担保的纯受益关联交易，公司的治理水平仍需提高。上述事宜不属于公司经营的重大决策，因此截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2019年8月27日第二届董事会第三次会议及2019年9月12日第三次股东大会均审议通过了《关于修订公司章程的议案》：原规定公司章程第六条：公司注册资本为人民币2000万元，修订后公司章程第六条：公司注册资本为人民币3000万元。原第十九条：公司的股份总数为2000万股，均为普通股。修订后公司章程第十九条：公司的股份总数为3000万股，均为普通股。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 6 | <p>2019 年 1 月 29 日第一届董事会第二十次会议审议通过《关于补充审议公司开展融资租赁业务暨关联交易》议案、《关于公司拟向银行申请贷款暨关联交易》</p> <p>2019 年 3 月 5 日第一届董事会第二十一次会议决议审议通过《董事会换届选举》议案、《关于预计 2019 年日常性关联交易》议案</p> <p>2019 年 3 月 21 日第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举杨宇先生为公司第二届董事会董事长》议案、《关于聘任马艳芳女士担任公司总经理》议案、《关于聘任孟宇先生担任财务负责人》议案、《关于聘任张振强先生担任营销中心副总经理》议案、《关于聘任胡小妹女士担任公司信息事务披露人》议案</p> <p>2019 年 4 月 12 日第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要》议案、《关于公司 2018 年度董事会工作报告》议案、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》议案、《公司 2018 年度总经理工作报告》议案、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》议案、《公司 2019 年度财务预算报告》议案、《关于提议召开 2018 年度股东大会的》议案</p> <p>2019 年 8 月 27 日第二届董事会第三次会议审议通过《关于 2019 年半年度报告》议案、《2019 年上半年度利润分配及未分配利润转增股本预案》议案、《关于修改的》议案</p> <p>2019 年 10 月 29 日第二届董事会第四次会议审议通过《公司拟向控股股东借款暨关联交易》议案</p> |
| 监事会 | 4 | <p>2019 年 3 月 5 日第一届监事会第十次会议审议通过《监事会换届选举》议案、《关于预计 2019 年日常性关联交易》议案</p> <p>2019 年 3 月 21 日第二届监事会第一次会议审议通过《选举张德先生为公司监事会主席》议案</p> <p>2019 年 4 月 12 日第二届监事会第二次会议审议通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要》议案、《关于公司 2018 年度监事会工作报告》议案</p> |

| | | |
|------|---|--|
| | | 2019 年 8 月 27 日第二届监事会第三次会议审议通过《关于 2019 年半年度报告》议案、《关于公司 2019 年上半年度利润分配及未分配利润转增股本预案》议案 |
| 股东大会 | 5 | <p>2019 年 2 月 14 日 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于补充审议公司开展融资租赁业务暨关联交易》议案、《关于公司拟向银行申请贷款暨关联交易》议案</p> <p>2019 年 3 月 21 日 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于董事会换届选举》议案、《关于监事会换届选举》议案、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》议案</p> <p>2019 年 5 月 8 日 2018 年年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要》议案、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》议案、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》议案、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》议案、《公司 2019 年度财务预算报告》议案</p> <p>2019 年 9 月 12 日 2019 年第三次临时股东大会审议通过《2019 年半年度权益分派预案》议案、《关于修改的议案》议案</p> <p>2019 年 11 月 14 日 2019 年第四次临时股东大会审议通过《公司拟向控股股东借款借款暨关联交易》议案</p> |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在风险的事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控

股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层。公司独立行使经营管理权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签署合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后治理等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

公司已于 2017 年 4 月 26 日第一届董事会第九次会议审议通过了《年度报告差错责任追究制度》的议案，详见 2017-015《年度报告差错责任追究制度》公告。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|--|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 上会师报字（2020）第 2721 号 |
| 审计机构名称 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼 |
| 审计报告日期 | 2020 年 4 月 22 日 |
| 注册会计师姓名 | 李则华、张春梅 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 4 年 |
| 会计师事务所审计报酬 | 100,000.00 元 |
| 审计报告正文： <h3 style="text-align: center;">审计报告</h3> <p style="text-align: right;">上会师报字 2020 第 2721 号</p> <p>广州博芳环保科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广州博芳环保科技股份有限公司(以下简称“博芳环保公司”)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博芳环保公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博芳环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> | |

三、其他信息

博芳环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

博芳环保公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估博芳环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博芳环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博芳环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对博芳环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博芳环保公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就博芳环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 张春梅

中国注册会计师 李则华

二〇二〇年四月二十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 |
|------------------------|-----|------------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 10,618,016.49 | 3,797,338.35 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、2 | 27,469,174.17 | 14,562,364.81 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、3 | 2,217,255.93 | 814,534.41 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | 3,448,722.48 | 1,809,805.39 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | 3,805,096.70 | 2,874,893.25 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|---------------|
| 其他流动资产 | 六、6 | 156,915.15 | 1,171,035.07 |
| 流动资产合计 | | 47,715,180.92 | 25,029,971.28 |
| 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 | 六、7 | | 1,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 六、8 | 1,000,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、9 | 69,337,889.11 | 22,599,904.25 |
| 在建工程 | 六、10 | 4,290,820.67 | 7,894,300.29 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、11 | 2,275,785.00 | 2,331,220.26 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、12 | 44,671.04 | 321,960.86 |
| 递延所得税资产 | 六、13 | 235,174.08 | 130,967.59 |
| 其他非流动资产 | 六、14 | 7,094,974.62 | 21,717,608.54 |
| 非流动资产合计 | | 84,279,314.52 | 55,995,961.79 |
| 资产总计 | | 131,994,495.44 | 81,025,933.07 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、15 | 30,500,000.00 | 14,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、16 | 12,845,841.92 | 8,526,500.43 |
| 预收款项 | 六、17 | 870,558.24 | 1,088,769.00 |
| 合同负债 | | | |
| 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、18 | 1,438,934.93 | 328,824.77 |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|---------------|
| 应交税费 | 六、19 | 5,084,493.21 | 2,487,489.08 |
| 其他应付款 | 六、20 | 3,905,321.40 | 44,779.18 |
| 其中：应付利息 | | 56,868.75 | 35,102.99 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、21 | 8,740,000.00 | 8,503,250.01 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 63,385,149.70 | 34,979,612.47 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、22 | 1,800,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 六、23 | | 4,966,297.59 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,800,000.00 | 4,966,297.59 |
| 负债合计 | | 65,185,149.70 | 39,945,910.06 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、24 | 30,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、25 | 1,018,937.04 | 1,018,937.04 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、26 | 2,222,574.09 | 1,747,051.97 |
| 盈余公积 | 六、27 | 4,030,865.91 | 1,449,377.31 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、28 | 29,536,968.70 | 16,864,656.69 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 66,809,345.74 | 41,080,023.01 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 66,809,345.74 | 41,080,023.01 |
| 负债和所有者权益总计 | | 131,994,495.44 | 81,025,933.07 |

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：梁雪英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 8,052,615.77 | 2,649,817.70 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十二、1 | 13,713,400.56 | 12,335,166.58 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 942,415.80 | 229,672.97 |
| 其他应收款 | 十二、2 | 41,808,403.66 | 23,610,293.94 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 16,000,000.00 | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 1,065,637.36 | 572,201.44 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | 64,551.72 |
| 流动资产合计 | | 65,582,473.15 | 39,461,704.35 |
| 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 | 十二、3 | 14,261,906.00 | 13,261,906.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 11,596,891.23 | 1,629,584.97 |
| 在建工程 | | 4,290,820.67 | 3,339,129.99 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | 280,884.78 |
| 递延所得税资产 | | 126,170.06 | 113,384.45 |
| 其他非流动资产 | | 4,458,750.82 | 968,504.00 |
| 非流动资产合计 | | 34,734,538.78 | 19,593,394.19 |
| 资产总计 | | 100,317,011.93 | 59,055,098.54 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 28,500,000.00 | 14,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 5,554,966.01 | 5,664,144.68 |
| 预收款项 | | 624,778 | 471,801.5 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,001,934.93 | 229,324.77 |
| 应交税费 | | 1,966,663.81 | 1,897,810.21 |
| 其他应付款 | | 3,896,868.75 | 35,102.99 |
| 其中：应付利息 | | 56,868.75 | 35,102.99 |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,400,000.00 | 4,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 43,945,211.50 | 26,298,184.15 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 1,800,000.00 | |
| 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 | | 1,800,000.00 | |
| 负债合计 | | 45,745,211.50 | 26,298,184.15 |
| 所有者权益： | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 股本 | | 30,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,018,937.04 | 1,018,937.04 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 4,030,865.91 | 1,449,377.31 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 19,521,997.48 | 10,288,600.04 |
| 所有者权益合计 | | 54,571,800.43 | 32,756,914.39 |
| 负债和所有者权益合计 | | 100,317,011.93 | 59,055,098.54 |

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：梁雪英

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|-----------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 110,081,827.22 | 63,828,982.40 |
| 其中：营业收入 | 六、29 | 110,081,827.22 | 63,828,982.40 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 75,823,153.90 | 52,621,328.02 |
| 其中：营业成本 | 六、29 | 53,716,484.52 | 37,310,410.74 |
| 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、30 | 359,108.80 | 295,523.79 |
| 销售费用 | 六、31 | 4,178,541.92 | 4,778,594.82 |
| 管理费用 | 六、32 | 7,068,149.32 | 4,740,288.41 |
| 研发费用 | 六、33 | 7,305,507.18 | 4,011,879.15 |
| 财务费用 | 六、34 | 3,195,362.16 | 1,484,631.11 |
| 其中：利息费用 | | 3,066,976.49 | 1,473,239.8 |
| 利息收入 | | 12,160.15 | 9,507.32 |
| 加：其他收益 | 六、35 | 3,590.82 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、36 | | 9,203.47 |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 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） | | | |
| 汇兑收益（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） | 六、37 | -694,716.88 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、38 | | -417,997.3 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、39 | -522.98 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 33,567,024.28 | 10,798,860.55 |
| 加：营业外收入 | 六、40 | 106,750.00 | 2,563,081.00 |
| 减：营业外支出 | 六、41 | 2,480.00 | 1,817.79 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 33,671,294.28 | 13,360,123.76 |
| 减：所得税费用 | 六、42 | 4,417,493.67 | 1,727,287.21 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 29,253,800.61 | 11,632,836.55 |
| 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） | | 29,253,800.61 | 11,632,836.55 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 29,253,800.61 | 11,632,836.55 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 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 | | | |
| 2. 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 | | | |
| (二) 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 | | 29,253,800.61 | 11,632,836.55 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (二) 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） | | 0.98 | 0.58 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.97 | 0.58 |

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：梁雪英

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 41,019,849.05 | 33,068,897.00 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 17,910,097.89 | 16,382,780.47 |
| 税金及附加 | | 177,170.85 | 120,047.06 |
| 销售费用 | | 1,591,812.34 | 2,320,574.20 |
| 管理费用 | | 4,668,226.40 | 3,687,894.83 |
| 研发费用 | | 3,589,153.69 | 1,739,515.28 |
| 财务费用 | | 1,891,028.90 | 1,244,532.79 |
| 其中：利息费用 | | 1,777,097.16 | 1,237,025.54 |
| 利息收入 | | 6,013.29 | 3,523.52 |
| 加：其他收益 | | 3,590.82 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二、5 | 16,000,000.00 | 9,203.47 |
| 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) | | | |
| 汇兑收益（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） | | -85,237.39 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -442,127.28 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 27,110,712.41 | 7,140,628.56 |
| 加：营业外收入 | | 50,000.00 | 2,284,800.00 |
| 减：营业外支出 | | 200 | 1,587.18 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 27,160,512.41 | 9,423,841.38 |
| 减：所得税费用 | | 1,345,626.37 | 1,262,947.52 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,814,886.04 | 8,160,893.86 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,814,886.04 | 8,160,893.86 |
| （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 | | 25,814,886.04 | 8,160,893.86 |
| 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：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：梁雪英

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 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 | | 105,276,940.10 | 63,433,184.26 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、42 | 4,169,927.30 | 8,823,115.75 |
| 经营活动现金流入小计 | | 109,446,867.40 | 72,256,300.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 41,158,245.01 | 34,670,106.18 |
| 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 | | 8,558,745.69 | 5,082,714.35 |
| 支付的各项税费 | | 2,391,383.54 | 2,344,271.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、42 | 9,269,187.12 | 12,918,348.36 |
| 经营活动现金流出小计 | | 61,377,561.36 | 55,015,440.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 48,069,306.04 | 17,240,859.40 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 4,050,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 9,203.47 |
| 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 | | | 4,059,203.47 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 46,409,528.09 | 22,045,949.29 |
| 投资支付的现金 | | 1,000,000.00 | 4,050,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 47,409,528.09 | 26,095,949.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -47,409,528.09 | -22,036,745.82 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 37,500,000.00 | 15,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、43 | | 10,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 37,500,000.00 | 25,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,800,000.00 | 16,850,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,671,673.48 | 1,473,239.8 |
| 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 | 六、44 | 4,560,000.00 | 1,100,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 32,031,673.48 | 19,423,239.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,468,326.52 | 6,076,760.20 |
| 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 | | 6,128,104.47 | 1,280,873.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,489,912.02 | 1,209,038.24 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、45 | 8,618,016.49 | 2,489,912.02 |

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：梁雪英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 43,187,083.34 | 25,936,384.01 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,899,604.11 | 7,925,973.84 |
| 经营活动现金流入小计 | | 47,086,687.45 | 33,862,357.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 16,072,722.26 | 13,360,030.48 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,662,320.10 | 4,096,792.51 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 支付的各项税费 | | 1,425,776.83 | 1,443,417.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,635,765.74 | 6,289,756.19 |
| 经营活动现金流出小计 | | 30,796,584.93 | 25,189,996.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 16,290,102.52 | 8,672,361.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 4,050,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 9,203.47 |
| 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 | | | 4,059,203.47 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 18,831,973.05 | 3,976,371.51 |
| 投资支付的现金 | | 1,000,000.00 | 4,050,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 19,831,973.05 | 8,026,371.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -19,831,973.05 | -3,967,168.04 |
| 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 | | 35,500,000.00 | 15,500,000.00 |
| 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 | | 35,500,000.00 | 15,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,800,000.00 | 16,850,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,755,331.40 | 1,237,025.54 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 900,000.00 | 1,100,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 27,455,331.40 | 19,187,025.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 8,044,668.60 | -3,687,025.54 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 4,502,798.07 | 1,018,167.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,549,817.70 | 531,650.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,052,615.77 | 1,549,817.70 |

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：梁雪英

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019 年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|-------------|--------|------|--------------|-------------------|----------------------------|-----------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者 权益 合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公 积 | 减： 库 存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 备 用 金 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | | |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,018,937.04 | | | 1,747,051.97 | 1,449,377.31 | | 16,864,656.69 | | 41,080,023.01 |
| 加：会计政策变更 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,018,937.04 | | | 1,747,051.97 | 1,449,377.31 | | 16,864,656.69 | | 41,080,023.01 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 10,000,000.00 | | | | | | | 475,522.12 | 2,581,488.60 | | 12,672,312.01 | | 25,729,322.73 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 29,253,800.61 | | 29,253,800.61 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--|--|--------------|--|----------------|--|---------------|--|
| 者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 2,581,488.60 | | -6,581,488.6 | | -4,000,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 2,581,488.60 | | -2,581,488.60 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -4,000,000.00 | | -4,000,000.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 10,000,000.00 | | | | | | | | -10,000,000.00 | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 10,000,000.00 | | | | | | | | -10,000,000.00 | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 475,522.12 | | | | 475,522.12 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 748,561.94 | | | | 748,561.94 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 273,039.82 | | | | 273,039.82 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--------------|--|---------------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 1,018,937.04 | | | 2,222,574.09 | 4,030,865.91 | | 29,536,968.70 | 66,809,345.74 |

| 项目 | 2018 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------|-------------|--------|------|--------------|---------------|----------------------------|--------------|------------------|----------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者权益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专项 储备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,018,937.04 | | | 1,359,133.44 | 633,287.92 | | 6,047,909.53 | | 29,059,267.93 |
| 加：会计政策变更 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,018,937.04 | | | 1,359,133.44 | 633,287.92 | | 6,047,909.53 | | 29,059,267.93 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | 387,918.53 | 816,089.39 | | | 10,816,747.16 | | 12,020,755.08 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 11,632,836.55 | | 11,632,836.55 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|-------------|--|--|------------|
| 投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 816,089.39 | | -816,089.39 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 816,089.39 | | -816,089.39 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 387,918.53 | | | | | 387,918.53 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 520,182.73 | | | | | 520,182.73 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 132,264.20 | | | | | 132,264.20 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--------------|--|---------------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,018,937.04 | | | 1,747,051.97 | 1,449,377.31 | | 16,864,656.69 | 41,080,023.01 |

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：梁雪英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------|------|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,018,937.04 | | | | 1,449,377.31 | | 10,288,600.04 | 32,756,914.39 |
| 加：会计政策变更 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,018,937.04 | | | | 1,449,377.31 | | 10,288,600.04 | 32,756,914.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 10,000,000.00 | | | | | | | | 2,581,488.60 | | 9,233,397.44 | 21,814,886.04 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 25,814,886.04 | 25,814,886.04 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|---------------------|--|----------------------|--|----------------------|
| 益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 2,581,488.60 | | -6,581,488.60 | | -4,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,581,488.60 | | -2,581,488.60 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -4,000,000.00 | | -4,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 10,000,000.00 | | | | | | | | | -10,000,000.00 | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 10,000,000.00 | | | | | | | | | -10,000,000.00 | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 1,018,937.04 | | | 4,030,865.91 | | 19,521,997.48 | | 54,571,800.43 |

| 项目 | 2018 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|---------|------|--------------|-----------|------------|------------|------------|------------|--------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项储 备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合 计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,018,937.04 | | | | 633,287.92 | | 2,943,795.57 | 24,596,020.53 |
| 加：会计政策变更 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,018,937.04 | | | | 633,287.92 | | 2,943,795.57 | 24,596,020.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 816,089.39 | | | 7,344,804.47 | 8,160,893.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 8,160,893.86 | 8,160,893.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 816,089.39 | | | -816,089.39 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 816,089.39 | | | -816,089.39 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,018,937.04 | | | | 1,449,377.31 | | 10,288,600.04 | 32,756,914.39 |

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：梁雪英

一、公司基本情况

广州博芳环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由广州博芳环保科技有限公司于 2016 年 1 月整体改制设立，公司由自然人杨宇、马艳芳投资成立，统一社会信用代码：91440113786071563D，法定代表人杨宇，注册地址位于广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 25 号楼 604 房。根据全国中小企业股份转让系统下发“股转系统函（2016）4484 号”文件，本公司于 2016 年 7 月 11 日在全国股份转让系统挂牌，股票代码为 837879。公司设立时的出资情况经广州业诚会计师事务所验证，并出具业诚会验字【2006】第A03075 号验资报告。设立时股权结构情况如下：

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

2009年10月29日，经公司股东会决议，公司申请增加注册资本人民币400万元，由杨宇、马艳芳分别以货币出资200万元。此次增资经广州中正会计师事务所验证，并出具中正验字（2009）第321号验资报告。此次变更后股权结构如下：

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

2013年5月13日，经公司股东会决议，同意公司增加注册资本1500万元，股东杨宇、马艳芳以货币资金100万元，知识产权1400万元出资。此次增资经广州市邦汇会计师事务所验证，并出具广邦汇验字[2013]第0033号验资报告。此次变更后股权结构如下：

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

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

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

| <u>出资人</u> | <u>出资金额（万元）</u> | <u>所占比重</u> |
|--------------------|-----------------|--------------|
| 杨宇 | 920.00 | 46.00% |
| 马艳芳 | 760.00 | 38.00% |
| 萍乡太古投资管理中心（有限合伙） | 200.00 | 10.00% |
| 萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙） | <u>120.00</u> | <u>6.00%</u> |

| | | |
|----|-----------------|----------------|
| 合计 | <u>2,000.00</u> | <u>100.00%</u> |
|----|-----------------|----------------|

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

2019年9月12日，公司召开股东大会审议通过公司2019年半年度权益分派方案：以公司现有总股本20,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股5股，每10股派人民币现金2元。分红前本公司总股本为20,000,000股，分红后总股本增至30,000,000股。

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

本财务报告于2020年4月22日由本公司批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司与其子公司肇庆领誉环保实业有限公司（以下简称“肇庆领誉”）、广州中水生态环境科技有限公司（以下简称“中水生态”）。

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

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

截至2019年12月31日止，本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币14,669,968.78元。公司实际控制人杨宇与马艳芳同意在可预见的将来并就本集团在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营。

因此本财务报表系在上述措施能够有效实施保证持续经营不受影响的假设基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，

编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。公司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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

9、金融工具

(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：
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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，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。

②减值

公司对于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，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已

计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A：应收票据组合

| <u>项目</u> | <u>确定组合的依据</u> |
|-----------|--------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征 |

B：应收账款组合

| <u>项目</u> | <u>确定组合的依据</u> |
|-----------------|----------------------|
| 信用风险特征组合 | 本组合以应收账款账龄作为信用风险特征 |
| 合并范围内的关联方应收账款组合 | 本组合对合并范围内关联方往来款不计提坏账 |

C：其他应收款组合

| <u>项目</u> | <u>确定组合的依据</u> |
|-----------------|------------------------|
| 信用风险特征组合 | 本组合以其他应收款账龄作为信用风险特征 |
| 无风险组合 | 本组合对押金保证金等经风险评估后，不计提坏账 |
| 合并范围内的关联方应收账款组合 | 本组合对合并范围内关联方往来款不计提坏账 |

对于划分为组合的应收票据，公司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。

对于划分为组合的应收账款，公司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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司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。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子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。

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，公司及其子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。

③终止确认

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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。
- 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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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）。

(3)金融工具的公允价值确定

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

(4)后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、金融工具

（适用于 2018 年度及 2018 之前年度）

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

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

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

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

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

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

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

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

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

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

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

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

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

⑥ 可供出售金融资产

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

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

独确认为应收项目。

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

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除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金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

11、应收款项

(公司 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：)

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、长期应收款等。

(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： 年末应收款项达到 50 万元(含 50 万元)的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： 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计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

无风险组合 包括合并范围内关联方，自然人股东，

押金、保证金等，无回收风险

账龄组合 具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法：

无风险组合 不计提
账龄组合 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5.00% | 5.00% |
| 1-2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2-3 年 | 20.00% | 20.00% |
| 3-4 年 | 50.00% | 50.00% |
| 4-5 年 | <u>80.00%</u> | <u>80.00%</u> |
| 5 年以上 | <u>100.00%</u> | <u>100.00%</u> |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

坏账准备的计提方法：

单项计提坏账准备的理由： 具有单独的风险特征，无法满足组合计提的要求，
且单项金额 50 万元以下

坏账准备的计提方法： 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
差额计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应

当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将

对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

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

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

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

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

14、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

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

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

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 直线摊销法 | 20 | 5% | 4.75% |
| 机器设备 | 直线摊销法 | 2-10 | 5% | 9.50%-47.50% |
| 电子设备 | 直线摊销法 | 3-10 | 5% | 9.50%-31.67% |
| 运输设备 | 直线摊销法 | 4 | 5% | 23.75% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- 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；
- 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；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

(4) 售后租回固定资产

售后租回固定资产基本能确定将在租赁期满回购的情况下，公司将其作为抵押借款进行会计处理。具体核算为：公司将固定资产出售取得的金额作为应付借款本金，按照规定应支付的利息和其他费用按照实际利率法确认当期的借款的利息支出，固定资产按照原来的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至

资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

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

18、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

| 名称 | 使用年限 | 预计净残值率 |
|-------|------|--------|
| 土地使用权 | 50 年 | - |
| 专利权 | 3 年 | - |

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

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

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

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期职工福利

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

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

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 提供劳务收入的确认

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- <1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- <2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

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

(4) 让渡资产使用权收入的确认

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

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

(5) 公司的收入类型及具体确认原则。

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

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

23、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

25、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

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

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

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

③ 租赁资产折旧的计提

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

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出

租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 售后租回固定资产

详见本附注四、13、“固定资产”售后租回固定资产所述方法确认。

26、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

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

(3) 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

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

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),公司对财务报表格式进行了以下修订:

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|------|----------------------|
| 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。 | 已批准 | 本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响 |

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

已批准
本公司执行上述
准则在本报告期
内无重大影响

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《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

已批准
已执行

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

已批准
本公司执行上述
准则在本报告期
内无重大影响

(2) 会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新金融工具准则对公司首次执行当年年初财务报表相关项目无影响，其上期期末金额与本期期初金额均一致。

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。本公司无累计调整事项。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|--------------------|
| 增值税 | 应税收入 | 16%/13%、10%/9%或 6% |
| 城市维护建设税 | 流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |

2、税收优惠及批文

2018 年 11 月 28 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局广东省税务局向公司颁发《高新技术企业证书》，证书编码为 GR201844001438，有效期为三年。本期公司企业所得税按 15% 的税率缴纳。

子公司肇庆领誉于 2016 年 11 月 30 日取得的证书编码为 GR201644003944 的《高新技术企业证书》已于 2018 年到期。肇庆领誉已于 2020 年 2 月 18 日收到全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室关于高新技术企业备案的复函，认定公司为高新技术企业。相关高新技术企业证书尚在颁布中。根据相关文件，公司本期企业所得税按 15% 的税率缴纳。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|---------------------|
| 库存现金 | 21,615.42 | 19,009.81 |
| 银行存款 | 8,596,401.07 | 2,470,902.21 |
| 其他货币资金 | <u>2,000,000.00</u> | <u>1,307,426.33</u> |
| 合计 | <u>10,618,016.49</u> | <u>3,797,338.35</u> |

注：其他货币资金期末余额 200 万系公司在中国银行广州番禺新城支行的定期存款。该存款系公司与中国银行广州番禺新城支行签订贷款合同的质押物。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 坏账准备 | 期末账面价值 |
|---------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 28,099,345.53 | 1,404,967.28 | 26,694,378.25 |
| 1 至 2 年 | 860,884.36 | 86,088.44 | 774,795.92 |
| 2 至 3 年 | - | - | - |
| 3 至 4 年 | 17,550.00 | 17,550.00 | - |
| 4 至 5 年 | - | - | - |
| 5 年以上 | <u>46,756.95</u> | <u>46,756.95</u> | - |
| 合计 | <u>29,024,536.84</u> | <u>1,555,362.67</u> | <u>27,469,174.17</u> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | 64,306.95 | 0.22% | 64,306.95 | 100.00% | - |
| 按组合计提坏账准备 | 28,960,229.89 | 99.78% | 1,491,055.72 | 5.15% | 27,469,174.17 |

| | | | | | |
|---------|----------------------|---------|---------------------|--------------|----------------------|
| 其中：账龄组合 | <u>28,960,229.89</u> | 99.78% | <u>1,491,055.72</u> | <u>5.15%</u> | <u>27,469,174.17</u> |
| 合计 | <u>29,024,536.84</u> | 100.00% | <u>1,555,362.67</u> | <u>5.36%</u> | <u>27,469,174.17</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------------|----------------|-------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | 99,378.95 | 0.64% | 99,378.95 | 100.00% | - |
| 按组合计提坏账准备 | 15,333,438.82 | 99.36% | 771,074.01 | 5.03% | 14,562,364.81 |
| 其中：账龄组合 | <u>15,333,438.82</u> | <u>99.36%</u> | <u>771,074.01</u> | <u>5.03%</u> | <u>14,562,364.81</u> |
| 合计 | <u>15,432,817.77</u> | <u>100.00%</u> | <u>870,452.96</u> | <u>5.64%</u> | <u>14,562,364.81</u> |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-------------|------------------|------------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 广州市焯盛皮革有限公司 | 17,550.00 | 17,550.00 | 100.00% | 收回可能性较低 |
| 广州越威纸业有限公司 | <u>46,756.95</u> | <u>46,756.95</u> | <u>100.00%</u> | 收回可能性较低 |
| 合计 | <u>64,306.95</u> | <u>64,306.95</u> | | / |

按账龄组合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 | 28,099,345.53 | 1,404,967.28 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | <u>860,884.36</u> | <u>86,088.44</u> | <u>10.00%</u> |
| 合计 | <u>28,960,229.89</u> | <u>1,491,055.72</u> | <u>5.15%</u> |

(3) 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 870,452.96 | 684,909.71 | | | 1,555,362.67 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 坏账准备 | 年限 | 占总金额比例 |
|---------------|--------|--------------|------------|-------|--------|
| 广州市番禺污水处理有限公司 | 非关联方 | 8,217,127.79 | 410,856.39 | 1 年以内 | 28.31% |
| 广州市海珠区河涌管理所 | 非关联方 | 7,858,826.64 | 392,941.33 | 1 年以内 | 27.08% |
| 广州市净水有限公司 | 非关联 | 3,761,976.97 | 188,098.85 | 1 年以内 | 12.96% |

| | 方 | | | | |
|---------------------|------|----------------------|--------------------------------|-------|---------------|
| 广州市番禺区人民政府洛浦街道办事处 | 非关联方 | 1,751,887.75 | 87,594.39 | 1 年以内 | 6.04% |
| 佛山市南海区狮山镇松岗污水处理有限公司 | 非关联方 | <u>862,370.60</u> | <u>43,118.53</u> | 1 年以内 | <u>2.97%</u> |
| 合计 | | <u>22,452,189.75</u> | <u>1,122,609.4</u> <u>9</u> | | <u>77.36%</u> |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 2,166,048.64 | 97.69% | 760,289.74 | 93.34% |
| 1 至 2 年 | <u>51,207.29</u> | <u>2.31%</u> | <u>54,244.67</u> | <u>6.66%</u> |
| 合计 | <u>2,217,255.93</u> | <u>100.00%</u> | <u>814,534.41</u> | <u>100.00%</u> |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 期末余额 | 占总金额 比例 | 预付款时间 | 未结算原因 |
|-------------------|------------|-------------------|---------------|-------|-------|
| 广州供电局有限公司 | 非关联方 | 557,585.71 | 25.15% | 1 年以内 | 交易未完成 |
| 南京赛特环境工程有限公司广州分公司 | 非关联方 | 140,000.00 | 6.31% | 1 年以内 | 交易未完成 |
| 广州广一电子商务产业园有限公司 | 非关联方 | 102,133.15 | 4.61% | 1 年以内 | 交易未完成 |
| 李明玉 | 非关联方 | 100,000.00 | 4.51% | 1 年以内 | 交易未完成 |
| 广州凯士比流体技术有限公司 | 非关联方 | <u>97,789.00</u> | <u>4.41%</u> | 1 年以内 | 交易未完成 |
| 合计 | | <u>997,507.86</u> | <u>44.99%</u> | | |

4、其他应收款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | <u>3,448,722.48</u> | <u>1,809,805.39</u> |
| 合计 | <u>3,448,722.48</u> | <u>1,809,805.39</u> |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 坏账准备 | 期末账面价值 |
|---------|--------------|-----------|--------------|
| 1 年以内 | 1,710,788.49 | 11,743.21 | 1,699,045.28 |
| 1 至 2 年 | 1,516,424.60 | 747.4 | 1,515,677.20 |

| | | | |
|---------|---------------------|------------------|---------------------|
| 2 至 3 年 | <u>234,000.00</u> | | <u>234,000.00</u> |
| 合计 | <u>3,461,213.09</u> | <u>12,490.61</u> | <u>3,448,722.48</u> |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 押金保证金 | 3,218,874.80 | 1,758,820.05 |
| 备用金 | 145,776.05 | 28,800.00 |
| 非关联方往来款及其他 | <u>96,562.24</u> | <u>24,868.78</u> |
| 合计 | <u>3,461,213.09</u> | <u>1,812,488.83</u> |

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) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 2,683.44 | | | 2,683.44 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | 2,683.44 | | | 2,683.44 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 9,807.17 | | | 9,807.17 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | - | | | - |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | <u>12,490.61</u> | | | <u>12,490.61</u> |

④坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------|----------|-------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 2,683.44 | 9,807.17 | | | 12,490.61 |

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 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占总金额比例 | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|-------|--------------|-------|--------|--------------|
| 广东粤合融资租赁股份有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1-2 年 | 28.89% | |
| 广州公共资源交易中心 | 保证金 | 281,443.43 | 1 年以内 | 8.13% | |
| 深圳市诚建通非融资性担保有限公司 | 保证金 | 271,316.00 | 1 年以内 | 7.84% | |

| | | | | |
|---------------|-----|---------------------|-------|---------------|
| 广州商品交易所有限公司 | 保证金 | 227,672.00 | 1 年以内 | 6.58% |
| 惠州仲恺高新技术产业开发区 | 保证金 | <u>214,000.00</u> | 1 年以内 | <u>6.18%</u> |
| 合计 | | <u>1,994,431.43</u> | | <u>57.62%</u> |

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,461,524.75 | | 1,461,524.75 | 903,127.91 | | 903,127.91 |
| 库存商品 | 1,107,557.06 | | 1,107,557.06 | 1,717,545.40 | | 1,717,545.40 |
| 半成品 | 274,152.86 | | 274,152.86 | 254,219.94 | | 254,219.94 |
| 工程施工 | <u>961,862.03</u> | | <u>961,862.03</u> | | | - |
| 合计 | <u>3,805,096.70</u> | | <u>3,805,096.70</u> | <u>2,874,893.25</u> | | <u>2,874,893.25</u> |

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税 | | 1,171,035.07 |
| 待摊销的租赁服务费 | <u>156,915.15</u> | |
| 合计 | <u>156,915.15</u> | <u>1,171,035.07</u> |

7、长期应收款

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

注：保证金系公司及子公司肇庆领誉 2018 年 10 月 24 日与广东粤合融资租赁股份有限公司关于出售杨梅河污水处理一体化项目的部分设备销售合同（合同编号：YHR-2018-030-ZL-0085），出售金额 10,000,000.00 元；同日公司及其子公司肇庆领誉与广东粤合融资租赁股份有限公司签订售后租回合同（合同编号：YHR-2018-030-ZL-0084）的保证金 1,000,000.00 元。按照合同约定，公司将于 2020 年收回该保证金，我们本期期末将其列示于其他应收款。

8、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|-------|------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |

联营企业

四会科亚环保有限公司 1,000,000.00

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备 |
|------------|-------------|--------|----|--------------|------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | 期末余额 |
| 联营企业 | | | | | |
| 四会科亚环保有限公司 | | | | 1,000,000.00 | |

9、固定资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 69,337,889.11 | 22,599,904.25 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | <u>69,337,889.11</u> | <u>22,599,904.25</u> |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|--------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| ①账面原值 | | | | | |
| 期初余额 | 10,014,561.02 | 21,213,519.41 | 415,113.08 | 1,271,010.16 | 32,914,203.67 |
| 本期增加金额 | 5,829,470.90 | 52,193,209.33 | 127,713.63 | 375,623.66 | 58,526,017.52 |
| 其中：购置 | | 2,897,706.06 | 127,713.63 | 375,623.66 | 3,401,043.35 |
| 在建工程转入 | 5,829,470.90 | 49,295,503.27 | | | 55,124,974.17 |
| 本期减少金额 | | | | 10,459.55 | 10,459.55 |
| 期末余额 | <u>15,844,031.92</u> | <u>73,406,728.74</u> | <u>542,826.71</u> | <u>1,636,174.27</u> | <u>91,429,761.64</u> |
| ②累计折旧 | | | | | |
| 期初余额 | 2,366,573.25 | 6,686,783.92 | 394,357.44 | 866,584.81 | 10,314,299.42 |
| 本期增加金额 | 498,030.90 | 10,938,686.52 | 2,528.73 | 348,263.53 | 11,787,509.68 |
| 其中：计提 | 498,030.90 | 10,938,686.52 | 2,528.73 | 348,263.53 | 11,787,509.68 |
| 本期减少金额 | | | | 9,936.57 | 9,936.57 |
| 期末余额 | <u>2,864,604.15</u> | <u>17,625,470.44</u> | <u>396,886.17</u> | <u>1,204,911.77</u> | <u>22,091,872.53</u> |
| ③减值准备 | | | | | |
| 期初余额 | | | | | |
| 本期增加金额 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 期末余额 | | | | | |
| ④账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | <u>12,979,427.77</u> | <u>55,781,258.30</u> | <u>145,940.54</u> | <u>431,262.50</u> | <u>69,337,889.11</u> |
| 期初账面价值 | <u>7,647,987.77</u> | <u>14,526,735.49</u> | <u>20,755.64</u> | <u>404,425.35</u> | <u>22,599,904.25</u> |

① 通过融资租赁回的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 机器设备 | 8,753,466.82 | 2,309,942.63 | | 6,443,524.19 |

注：通过融资租赁回的固定资产情况说明详见六、20。

10、在建工程

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------------|---------------------|
| 在建工程 | 4,290,820.67 | 7,894,300.29 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | <u>4,290,820.67</u> | <u>7,894,300.29</u> |

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 海珠区污水处理一体化项目 | | | | 3,339,129.99 | | 3,339,129.99 |
| 龙归污水处理一体化项目 | | | | 794,516.88 | | 794,516.88 |
| 三车间 | | | | 3,760,653.42 | | 3,760,653.42 |
| 海珠区污水处理敦和一体化二期 | 2,668,840.42 | | 2,668,840.42 | | | |
| 海珠区污水处理南箕一体化二期 | 805,073.89 | | 805,073.89 | | | |
| 惠州陈江六污项目 | <u>816,906.36</u> | | <u>816,906.36</u> | | | |
| 合计 | <u>4,290,820.67</u> | | <u>4,290,820.67</u> | <u>7,894,300.29</u> | | <u>7,894,300.29</u> |

① 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 工程投入占预算比例 |
|----------------|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------|-----------|
| 海珠区污水处理一体化项目 | 12,000,000.00 | 3,339,129.99 | 9,285,928.21 | 12,625,058.20 | | |
| 龙归污水处理一体化项目 | 18,560,000.00 | 794,516.88 | 15,463,084.64 | 16,257,601.52 | | |
| 三车间及车间改造 | 5,085,000.00 | 3,760,653.42 | 2,068,817.48 | 5,829,470.90 | | |
| 黄埔一体化项目 | 12,000,000.00 | | 12,288,688.98 | 12,288,688.98 | | |
| 番禺大山东一体化项目 | 4,000,000.00 | | 4,082,289.50 | 4,082,289.50 | | |
| 番禺大山西一体化项目 | 4,000,000.00 | | 4,041,865.07 | 4,041,865.07 | | |
| 海珠区污水处理敦和一体化二期 | 4,500,000.00 | | 2,668,840.42 | | | |
| 海珠区污水处理南箕一体化二期 | 2,500,000.00 | | 805,073.89 | | | |
| 惠州陈江六污项目 | 3,000,000.00 | | <u>816,906.36</u> | | | |
| 合计 | | <u>7,894,300.29</u> | <u>51,521,494.55</u> | <u>55,124,974.17</u> | | |

(续上表)

| 项目名称 | 工程进度 | 利息资本化 | 其中：本期利息 | 本期利息 | 资金来源 | 期末余额 |
|------|------|-------|---------|------|------|------|
|------|------|-------|---------|------|------|------|

| | | <u>累计金额</u> | <u>息资本化金额</u> | <u>资本化率</u> | |
|--------------|-----|-------------|---------------|-------------|---------------------|
| 海珠区污水处理一体化项目 | 已完工 | | | | 自有资金 - |
| 龙归污水处理一体化项目 | 已完工 | | | | 自有资金 - |
| 三车间及车间改造 | 已完工 | | | | 自有资金 - |
| 黄埔一体化项目 | 已完工 | | | | 自有资金 - |
| 番禺大山东一体化项目 | 已完工 | | | | 自有资金 - |
| 番禺大山西一体化项目 | 已完工 | | | | 自有资金 - |
| 杨梅河污水处理一体化项目 | 未完工 | | | | 自有资金 2,668,840.42 |
| 酸雾塔工程 | 未完工 | | | | 自有资金 805,073.89 |
| 旧厂房车间 | 未完工 | | | | 自有资金 816,906.36 |
| 合计 | | | | | <u>4,290,820.67</u> |

11、无形资产

(1) 无形资产情况

| <u>项目</u> | <u>土地使用权</u> | <u>专利权</u> | <u>合计</u> |
|-----------|---------------------|------------|---------------------|
| ①账面原值 | | | |
| 期初余额 | 2,781,000.00 | 14,450.94 | 2,795,450.94 |
| 本期增加金额 | - | - | - |
| 其中：购置 | | | - |
| 本期减少金额 | | | - |
| 其中：处置 | | | - |
| 期末余额 | 2,781,000.00 | 14,450.94 | 2,795,450.94 |
| ②累计摊销 | | | - |
| 期初余额 | 449,779.74 | 14,450.94 | 464,230.68 |
| 本期增加金额 | 55,435.26 | | 55,435.26 |
| 其中：计提 | 55,435.26 | | 55,435.26 |
| 本期减少金额 | | | - |
| 其中：处置 | | | - |
| 期末余额 | 505,215.00 | 14,450.94 | 519,665.94 |
| ③减值准备 | | | - |
| 期初余额 | | | - |
| 本期增加金额 | | | - |
| 其中：计提 | | | - |
| 本期减少金额 | | | - |
| 其中：处置 | | | - |
| 期末余额 | | | - |
| ④账面价值 | | | - |
| 期末账面价值 | <u>2,275,785.00</u> | = | <u>2,275,785.00</u> |
| 期初账面价值 | <u>2,331,220.26</u> | = | <u>2,331,220.26</u> |

12、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|-------------------|------------------|-------------------|--------|------------------|
| 办公室装修费 | 280,884.78 | | 280,884.78 | | - |
| 变压器租金摊销 | 41,076.08 | | 22,405.08 | | 18,671.00 |
| 仓库改造费用 | | <u>39,000.00</u> | <u>12,999.96</u> | | <u>26,000.04</u> |
| 合计 | <u>321,960.86</u> | <u>39,000.00</u> | <u>316,289.82</u> | = | <u>44,671.04</u> |

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 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 | <u>1,567,827.19</u> | <u>235,174.08</u> | <u>873,117.27</u> | <u>130,967.59</u> |
| 合计 | <u>1,567,827.19</u> | <u>235,174.08</u> | <u>873,117.27</u> | <u>130,967.59</u> |

(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 | 26.09 | |
| 可抵扣亏损 | <u>319,878.62</u> | <u>157,195.50</u> |
| 合计 | <u>319,904.71</u> | <u>157,195.50</u> |

注：由于中水生态未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 2023 年 | 157,195.50 | 157,195.50 |
| 2024 年 | <u>162,683.12</u> | |
| 合计 | <u>319,878.62</u> | <u>157,195.50</u> |

14、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|---------------------|----------------------|
| 预付龙归污水处理一体化项目工程款 | | 15,559,104.54 |
| 预付黄埔荔公园污水处理一体化项目工程款 | | 5,100,000.00 |
| 预付海珠区污水处理一体化项目工程款 | | 968,504.00 |
| 预付肇庆领誉三车间项目工程款 | | 90,000.00 |
| 预付海珠区二期工程款 | <u>7,094,974.62</u> | |
| 合计 | <u>7,094,974.62</u> | <u>21,717,608.54</u> |

15、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 保证借款 | 6,000,000.00 | |
| 保证、抵押借款 | 10,500,000.00 | |
| 保证、抵押及质押借款 | <u>14,000,000.00</u> | <u>14,000,000.00</u> |
| 合计 | <u>30,500,000.00</u> | <u>14,000,000.00</u> |

注 1：保证借款

(1) 公司于 2019 年 6 月 17 日与华夏银行股份有限公司广州分行签订了《流动资金借款合同》(GZZX1210120190079)，贷款总金额 500 万，贷款期限为 2019 年 6 月 17 日至 2020 年 6 月 17 日。该贷款系保证借款：保证人系广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司。根据相关合同约定，贷款发放后第 6 个月归还 100 万本金，第 9 个月归还 100 万本金，剩余本金到期一次性归还。截止到期末，该贷款已归还本金 100 万，贷款余额为 400 万元。

(2) 子公司肇庆领誉于 2019 年 6 月 26 日与中国建设银行股份有限公司肇庆分行签订《小微快贷借款合同》(440700006-0091-20198249782)，贷款总金额 200 万元，贷款期限为 2019 年 4 月 20 日至 2020 年 4 月 20 日。该贷款为保证借款，马艳芳作为共同借款人为本贷款提供保证。截止到期末，贷款余额为 200 万元。

注 2：保证、抵押借款：

(1) 公司于 2019 年 1 月 18 日与中国光大银行股份有限公司广州分行签订了《流动资金借款合同》(GZ 贷字 38802018015)，贷款总金额 350 万，贷款期限为 2019 年 2 月 1 日至 2020 年 1 月 31 日。该贷款系保证和抵押借款：杨宇、马艳芳、肇庆领誉环保实业股份有限公司为共同担保人；马艳芳作为抵押人，以广州市番禺区南村镇华南新城山咏轩 10 座 204 物业作为抵押。截止期末，该贷款余额为 350 万。

(2) 公司于 2019 年 7 月 29 日与兴业银行股份有限公司广州分行签订流动资金借款合同《流动资金借款合同》(兴银粤借字(二部)第 2019107290001 号)，贷款总金额 500 万，贷款期限为 2019 年 7 月 29 日至 2020 年 7 月 28 日；于 2019 年 10 月 28 日与兴业银行股份有限公司广州分行签订流动资金借款合同《流动资金借款合同》(兴银粤借字(二部)第 20191028001 号)，贷款总金额 200 万，贷款期限为 2019 年 10 月 28 日至 2020 年 10 月 24 日。上述两笔贷款合计 700 万，均为保证、抵押贷款：杨宇、马艳芳、肇庆领誉环保实业股份有限公司为共同担保人；杨宇、马艳芳作为抵押人，以广州市番禺区南村镇兴南大道 163 号华南新城倚山路御和巷 32 号作为最高额抵押。截止期末，该贷款余额为 700 万。

注 3：保证、抵押及质押借款：

(1) 公司于 2019 年与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订短期流动资金贷款额度合同(编号 GDKED476780120190162)，借款总金额为 1400 万元，分别于 2019 年 9 月 12 日发放 300 万元，2019 年 11 月 6 日发放 600 万元，2019 年 11 月 20 日发放 500 万元，借款期为 1

年，至发放之日起计算。截止期末，该贷款余额 1400 万。

该借款系保证、抵押和质押借款：

保证：由杨宇、马艳芳提供最高额保证担保（合同编号：GBZ476780120160216），肇庆领誉环保实业有限公司提供最高额保证担保（合同编号：GBZ476780120160215）；

抵押：肇庆领誉环保实业有限公司的肇府国用（2016）第 0080028 号的土地提供最高额抵押担保（合同编号：GDY476780120160111），抵押人肇庆领誉环保实业有限公司的粤房产权证肇字第 0400007994 号、粤房地权证肇字第 0400007991 号的房地产提供最高额抵押担保（合同编号：GDY476780120160112）；

质押：质押物为公司在中国人民银行广州番禺新城支行开立的占借款总金额 10% 合计 140 万的定期存单。

16、应付账款

（1）应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------------|---------------------|
| 设备款 | 6,366,967.52 | 4,250,239.43 |
| 材料款 | 4,436,006.78 | 2,695,880.33 |
| 运营费 | 1,201,700.42 | 826,264.41 |
| 运费 | 337,951.51 | 743,350.98 |
| 其他 | <u>503,215.69</u> | <u>10,765.28</u> |
| 合计 | <u>12,845,841.92</u> | <u>8,526,500.43</u> |

17、预收款项

（1）预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|--------------|
| 货款 | 870,558.24 | 1,088,769.00 |

18、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 |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 328,824.77 | 9,193,875.99 | 8,083,765.83 | 1,438,934.93 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | <u>474,979.86</u> | <u>474,979.86</u> | |
| 合计 | <u>328,824.77</u> | <u>9,668,855.85</u> | <u>8,558,745.69</u> | <u>1,438,934.93</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 |
|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 328,824.77 | 8,487,914.06 | 7,377,803.90 | 1,438,934.93 |

| | | | | |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 职工福利费 | 332,984.20 | 332,984.20 | | |
| 社会保险费 | 305,938.75 | 305,938.75 | | |
| 其中：医疗保险费 | 261,812.47 | 261,812.47 | | |
| 工伤保险费 | 8,532.25 | 8,532.25 | | |
| 生育保险费 | 35,594.03 | 35,594.03 | | |
| 住房公积金 | 43,242.00 | 43,242.00 | | |
| 工会和职工教育经费 | <u>23,796.98</u> | <u>23,796.98</u> | | |
| 合计 | <u>328,824.77</u> | <u>9,193,875.99</u> | <u>8,083,765.83</u> | <u>1,438,934.93</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 | | 462,223.79 | 462,223.79 | |
| 失业保险费 | | <u>12,756.07</u> | <u>12,756.07</u> | |
| 合计 | = | <u>474,979.86</u> | <u>474,979.86</u> | = |

19、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 4,691,673.21 | 1,399,919.89 |
| 增值税 | 317,722.58 | 962,293.29 |
| 房产税 | 3,893.73 | 81,476.04 |
| 城市维护建设税 | 38,367.88 | 8,832.99 |
| 教育费附加 | 17,026.79 | 3,785.54 |
| 地方教育费附加 | 10,378.84 | 2,523.70 |
| 其他 | <u>5,430.18</u> | <u>28,657.63</u> |
| 合计 | <u>5,084,493.21</u> | <u>2,487,489.08</u> |

20、其他应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------------|------------------|
| 应付利息 | 56,868.75 | 35,102.99 |
| 其他应付款 | <u>3,848,452.65</u> | <u>9,676.19</u> |
| 合计 | <u>3,905,321.40</u> | <u>44,779.18</u> |

(1) 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 9,183.33 | 8,127.78 |
| 短期借款应付利息 | <u>47,685.42</u> | <u>26,975.21</u> |
| 合计 | <u>56,868.75</u> | <u>35,102.99</u> |

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------------|-----------------|
| 日常经营应付款项 | 8,452.65 | 9,676.19 |
| 公司向股东借款 | <u>3,840,000.00</u> | |
| 合计 | <u>3,848,452.65</u> | <u>9,676.19</u> |

21、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,400,000.00 | 4,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | <u>6,340,000.00</u> | <u>4,503,250.01</u> |
| 合计 | <u>8,740,000.00</u> | <u>8,503,250.01</u> |

注 1：一年内到期的长期借款详见附注六.21 长期借款相关说明。

注 2：一年到期的长期应付款系公司及子公司肇庆领誉 2018 年 10 月 24 日与广东粤合融资租赁股份有限公司关于出售杨梅河污水处理一体化项目的部分设备销售合同（合同编号：YHR-2018-030-ZL-0085），出售金额 10,000,000.00 元；同日公司及其子公司肇庆领誉与广东粤合融资租赁股份有限公司签订售后租回合同（合同编号：YHR-2018-030-ZL-0084），租赁期限自 2018 年 11 月起 24 个月，支付租赁管理费 600,000.00 元，支付利息金额 1,338,750.00 元，留购价款 100.00 元。公司基本能确定将在租赁期满回购的情况下，将固定资产出售取得的金额作为应付借款本金，按照规定应支付的利息和其他费用按照实际利率法确认当期的借款的利息支出。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已归还长期应付款本金 3,660,000.00 元，剩余 6,340,000.00 元将于 2020 年 11 月前全部归还。

22、长期借款

长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|------|
| 保证、抵押及质押借款 | 1,800,000.00 | - |

注：公司 2019 年 1 月 15 日与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订流动资金借款合同（合同编号：GDK476780120180594），借款金额 600 万元，借款用途支付货款，借款期限为 24 个月，借款起始日以实际提款日起算，该借款由杨宇、马艳芳提供最高额保证担保（合同编号：GBZ476780120160216），肇庆领誉环保实业有限公司提供最高额保证担保（合同编号：GBZ476780120160215），抵押人肇庆领誉环保实业有限公司的肇府国用（2016）第 0080028 号的土地提供最高额抵押担保（合同编号：GDY476780120160111），抵押人肇庆领誉环保实业有限公司的粤房产权证肇字第 040007994 号、粤房地权证肇字第 0400007991 号的房地产提供最高额抵押担保（合同编号：GDY476780120160112），质押物为广州博芳环保科技股份有限公司在中国银行广州番禺新城支行开立的 60 万元定期存单。

相关合同约定，自贷款发放起第二季度开始，每季度偿还贷款本金 10%，到期结清。截止到 2019 年 12 月 31 日，公司已归还本金 180 万元。剩余贷款 420 万元，应于 2020 年归还 240 万，2021 年归还 180 万。我们将应于 2020 年归还的 240 万列示于一年内到期的非流动负债。

23、长期应付款

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|--------------|
| 应付售后租回款项 | | 4,966,297.59 |

24、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 | |
| 股份总数 | 20,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 30,000,000.00 |

2019 年 9 月 12 日公司召开股东大会审议通过公司 2019 年半年度权益分派方案：以公司现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，每 10 股派人民币现金 2 元。分红前本公司总股本为 20,000,000 股，分红后总股本增至 30,000,000 股。

25、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 1,018,937.04 | | | 1,018,937.04 |

26、专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,747,051.97 | 748,561.94 | 273,039.82 | 2,222,574.09 |

注：按照财政部《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（财企〔2006〕478 号）要求，肇庆领誉系危险品生产与储存企业，以上年度实际营业收入为依据，采取超额累退方式提取安全生产费：（1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；（2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取。

27、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,449,377.31 | 2,581,488.60 | | 4,030,865.91 |

28、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 | 提取或分配比例 |
|------------------------|----------------------|----------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 16,864,656.69 | 6,047,909.53 | |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | | |
| 调整后期初未分配利润 | 16,864,656.69 | 6,047,909.53 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 29,253,800.61 | 11,632,836.55 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,581,488.60 | 816,089.39 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | 4,000,000.00 | | |
| 转作股本的普通股股利 | 10,000,000.00 | | |
| 期末未分配利润 | <u>29,536,968.70</u> | <u>16,864,656.69</u> | - |

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入按类别列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 110,081,827.22 | 53,716,484.52 | 63,812,962.98 | 37,306,410.74 |
| 其他业务收入 | | | | <u>16,019.42</u> |
| 合计 | <u>110,081,827.22</u> | <u>53,716,484.52</u> | <u>63,828,982.40</u> | <u>37,310,410.74</u> |

(2) 营业收入按产品列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 水处理专用药剂销售 | 39,213,918.76 | 22,368,778.77 | 31,452,364.83 | 20,416,939.42 |
| 污水处理设施运营服务费 | 65,304,198.42 | 28,670,767.32 | 15,572,246.78 | 9,598,256.04 |
| 设备销售 | 1,478,685.34 | 984,704.05 | 10,571,307.90 | 4,414,305.22 |
| 污水处理工程 | 3,653,803.87 | 1,600,601.46 | 6,056,883.25 | 2,770,893.72 |
| 试剂受托加工服务费 | 123,992.13 | 84,569.48 | 160,160.22 | 106,016.34 |
| 其他业务 | <u>307,228.70</u> | <u>7,063.44</u> | <u>16,019.42</u> | <u>4,000.00</u> |
| 合计 | <u>110,081,827.22</u> | <u>53,716,484.52</u> | <u>63,828,982.40</u> | <u>37,310,410.74</u> |

30、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 101,761.82 | 93,615.43 |
| 教育费附加 | 43,619.88 | 40,120.91 |
| 地方教育费附加 | 29,079.94 | 26,747.25 |
| 房产税 | 25,082.90 | 77,582.31 |

| | | |
|-----|-------------------|-------------------|
| 印花税 | 105,441.96 | 26,300.90 |
| 其他 | <u>54,122.30</u> | <u>31,156.99</u> |
| 合计 | <u>359,108.80</u> | <u>295,523.79</u> |

31、销售费用

| 项目 | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 路桥费及运费 | 2,908,334.67 | 3,244,544.96 |
| 办公费及其他 | 221,354.28 | 831,341.73 |
| 工资、社保与福利 | 933,243.90 | 606,776.42 |
| 维修检测费 | 49,620.41 | 61,086.61 |
| 差旅费 | 34,381.66 | 25,312.10 |
| 招待费 | <u>31,607.00</u> | <u>9,533.00</u> |
| 合计 | <u>4,178,541.92</u> | <u>4,778,594.82</u> |

32、管理费用

| 项目 | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工薪及福利 | 2,789,352.18 | 2,025,103.97 |
| 中介服务费 | 1,226,595.02 | 485,415.41 |
| 办公费及其他 | 786,459.47 | 1,047,433.50 |
| 业务招待费及差旅费 | 880,038.35 | 387,831.39 |
| 折旧费、摊销费 | 766,818.00 | 417,327.59 |
| 房租及水电费 | 465,755.72 | 346,983.33 |
| 车辆使用费 | <u>153,130.58</u> | <u>30,193.22</u> |
| 合计 | <u>7,068,149.32</u> | <u>4,740,288.41</u> |

33、研发费用

| 项目 | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|---------|---------------------|---------------------|
| 工薪及福利 | 2,614,549.56 | 1,270,839.15 |
| 直接材料 | 1,789,946.48 | 1,214,206.59 |
| 服务费 | 1,217,943.15 | 528,106.66 |
| 设备及折旧费用 | 1,499,543.63 | 557,920.12 |
| 办公费及其他 | <u>183,524.36</u> | <u>440,806.63</u> |
| 合计 | <u>7,305,507.18</u> | <u>4,011,879.15</u> |

34、财务费用

| 项目 | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,066,976.49 | 1,473,239.80 |
| 减：利息收入 | 12,160.15 | 9,507.32 |

汇兑损失

| | | |
|-----|---------------------|---------------------|
| 手续费 | <u>140,545.82</u> | <u>20,898.63</u> |
| 合计 | <u>3,195,362.16</u> | <u>1,484,631.11</u> |

35、其他收益

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 收到代扣个税手续费返还 | 3,590.82 | |

36、投资收益

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 理财产品投资收益 | | 9,203.47 |

37、信用减值损失

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|--------------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | -684,909.71 | |
| 其他应收款坏账损失 | <u>-9,807.17</u> | |
| 合计 | <u>-694,716.88</u> | |

38、资产减值损失

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | | -417,978.17 |

39、资产处置收益

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 固定资产处置损失 | -522.98 | |

40、营业外收入

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> | <u>计入当期非经常性损益的金额</u> |
|-----------|--------------|--------------|----------------------|
| 政府补助 | 106,750.00 | 2,563,081.00 | 106,750.00 |

计入当期损益的政府补助：

| <u>补助项目</u> | <u>本期发生金额</u> | <u>与资产相关/与收益相关</u> |
|------------------------------------|---------------|--------------------|
| 肇庆高新技术产业开发区财政局-专利资助专项资金 | 9,750.00 | 与收益相关 |
| 肇庆高新技术产业开发区财政局-技术创新工程专项资金及创新创业奖励资金 | 17,000.00 | 与收益相关 |
| 肇庆高新技术产业开发区财政局-高新认定技术产品认定奖补款 | 30,000.00 | 与收益相关 |

| | | |
|--------------------------------|-------------------|-------|
| 广州市市场监督管理局-广州市专利工作专项资金(发展资金)项目 | <u>50,000.00</u> | 与收益相关 |
| 合计 | <u>106,750.00</u> | |

41、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 对外捐赠 | 2,280.00 | | 2,280.00 |
| 罚款及滞纳金 | <u>200.00</u> | <u>1,817.79</u> | <u>200.00</u> |
| 合计 | <u>2,480.00</u> | <u>1,817.79</u> | <u>2,480.00</u> |

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 4,521,700.16 | 1,786,597.42 |
| 递延所得税费用 | <u>-104,206.49</u> | <u>-59,310.21</u> |
| 合计 | <u>4,417,493.67</u> | <u>1,727,287.21</u> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------------|
| 利润总额 | 33,671,294.28 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 5,050,694.14 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -16,075.33 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 159,203.53 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 40,677.30 |
| 研发费用的加计扣除 | <u>-817,005.97</u> |
| 所得税费用 | <u>4,417,493.67</u> |

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息收入 | 12,160.15 | 9,507.32 |
| 政府补助 | 106,750.00 | 2,563,081.00 |
| 收到的保证金及往来款 | 4,047,426.33 | 6,242,080.55 |
| 其他 | <u>3,590.82</u> | <u>8,446.88</u> |
| 合计 | <u>4,169,927.30</u> | <u>8,823,115.75</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 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 付现销售费用 | 3,419,798.10 | 4,170,842.07 |
| 付现管理费用和研发费用 | 5,060,118.94 | 3,365,478.17 |
| 支付的保证金及往来款 | 531,748.21 | 5,359,311.70 |
| 其他 | <u>257,521.87</u> | <u>22,716.42</u> |
| 合计 | <u>9,269,187.12</u> | <u>12,918,348.36</u> |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|----------------------|
| 售后租回固定资产 | | 10,000,000.00 |
| 合计 | | <u>10,000,000.00</u> |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 用于贷款的质押银行存款 | 900,000.00 | 1,100,000.00 |
| 归还融资租赁本金 | <u>3,660,000.00</u> | |
| 合计 | <u>4,560,000.00</u> | <u>1,100,000.00</u> |

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| ①将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 29,253,800.61 | 11,632,836.55 |
| 加：资产减值准备 | 694,716.88 | 417,997.30 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,787,509.68 | 4,384,628.81 |
| 无形资产摊销 | 55,435.26 | 55,620.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 316,289.82 | 179,644.09 |
| 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) | 3,066,976.49 | 1,473,239.80 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | | -9,203.47 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -104,206.49 | -59,310.21 |
| 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) | -930,203.45 | 1,601,750.95 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -16,643,164.85 | -9,412,221.06 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 20,572,152.09 | 6,975,876.64 |

| | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 48,069,306.04 | 17,240,859.40 |
| ②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 1 年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| ③现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 8,618,016.49 | 2,489,912.02 |
| 减：现金的年初余额 | 2,489,912.02 | 1,209,038.24 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>6,128,104.47</u> | <u>1,280,873.78</u> |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| ① 现金 | 8,618,016.49 | 2,489,912.02 |
| 其中：库存现金 | 21,615.42 | 19,009.81 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 8,596,401.07 | 2,470,902.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| ② 现金等价物 | | |
| 其中：3 个月内到期的债券投资 | | |
| ③ 期末现金及现金等价物余额 | 8,618,016.49 | 2,489,912.02 |

45、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 | 备注 |
|------------|----------------------|------------|----------|
| 货币资金 | 2,000,000.00 | 定期存款质押用于借款 | 说明详见六、1 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 6,541,545.21 | 用于借款 | 说明详见六、15 |
| 固定资产-机械设备 | 6,443,524.19 | 用于售后租回设备 | 说明详见六、21 |
| 无形资产 | <u>2,275,785.00</u> | 用于借款 | 说明详见六、15 |
| 合计 | <u>17,260,854.40</u> | | |

七、合并范围的变更

本年度公司合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

2、在合营安排或联营企业中的权益

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 表决权 | 对联营企业 |
|------------|--------|--------|---------|------|----|-----|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | 比例 | 投资会计处理方法 |
| 四会科亚环保有限公司 | 广东省四会市 | 广东省四会市 | 环保工程施工等 | 20% | | 20% | 权益法 |

公司截至 2019 年 12 月 31 日持有四会科亚环保有限公司 20% 的股份。四会科亚环保有限公司尚未实际运营，本期无对应的投资损益。

九、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 实际控制人

| 控股股东及实际控制人名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持 | 对本公司表决 |
|--------------|-----|------|------|--------|--------|
| | | | | 股比例 | 权比例 |
| 杨宇、马艳芳 | | 自然人 | | 96.36% | 96.36% |

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、1、在子公司中的权益”相关内容。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|-------------------------------|
| 四会科亚环保有限公司 | 公司持股 20.00% |
| 奥乐思水务（亚洲）发展有限公司 | 实际控制人控制下的其他企业 |
| 四会市碧洲电镀污水处理有限公司 | 实际控制人控制下的其他企业 |
| 萍乡太古投资管理中心（有限合伙） | 实际控制人控制的其他企业，持有本公司股权比例 10.00% |
| 萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙） | 持有本公司股权比例 6.00% |
| 李峰 | 共同实际控制人杨宇姐姐的配偶 |
| 马爱端 | 共同实际控制人马艳芳的父亲，任公司董事 |

| | |
|-----|----------|
| 张立果 | 公司董事 |
| 孟宇 | 公司财务负责人 |
| 张德 | 公司监事会主席 |
| 许嘉玲 | 公司监事 |
| 陈耀辉 | 公司监事 |
| 杨焱强 | 实际控制人近亲属 |

4、关联交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

| <u>关联方</u> | <u>关联交易内容</u> | <u>本期发生额(含税)</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------------|---------------|------------------|--------------|
| 四会市碧洲电镀污水处理有限公司 | 收取技术服务费 | 60,000.00 | |

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

| <u>担保方</u> | <u>担保方式</u> | <u>担保金额</u> | <u>担保起始日</u> | <u>担保到期日</u> | <u>担保是否已经履行完毕</u> |
|------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| 杨宇、马艳芳 | 保证 | 3,500,000.00 | 2019年2月1日 | 2021年2月1日 | 否 |
| 杨宇、马艳芳 | 保证 | 2,000,000.00 | 2019年10月28日 | 2021年10月28日 | 否 |
| 杨宇、马艳芳 | 保证 | 5,000,000.00 | 2019年7月29日 | 2021年7月29日 | 否 |
| 杨宇、马艳芳 | 保证 | 3,000,000.00 | 2019年9月12日 | 2021年9月12日 | 否 |
| 杨宇、马艳芳 | 保证 | 6,000,000.00 | 2019年11月6日 | 2021年11月6日 | 否 |
| 杨宇、马艳芳 | 保证 | 5,000,000.00 | 2019年11月20日 | 2021年11月20日 | 否 |
| 杨宇、马艳芳 | 保证 | 6,000,000.00 | 2019年1月15日 | 2022年1月15日 | 否 |
| 马艳芳 | 保证 | 2,000,000.00 | 2019年4月20日 | 2020年4月20日 | 否 |

注：上述本公司作为被担保方的借款金额，截至 2019 年 12 月 31 日短期借款余额 26,500,000.00 元，长期借款（含一年内到期）4,200,000.00 元。

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

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

(3) 关联方资金拆借

| <u>关联方</u> | <u>拆借金额</u> | <u>起始日</u> | <u>到期日</u> | <u>说明</u> |
|------------------|--------------|------------|------------|-----------|
| 拆入 | | | | |
| 杨宇 | 3,200,000.00 | 2019-10-29 | 2020-10-29 | 免息 |
| 萍乡玛雅资本投资管理中心 | 240,000.00 | 2019-10-29 | 2020-10-29 | 免息 |
| 萍乡太古投资管理中心（有限合伙） | 400,000.00 | 2019-10-29 | 2020-10-29 | 免息 |

(4) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 919,157.68 | 839,519.31 |

(5) 关联方应收应付款项

应付项目

| 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 |
| 其他应付款 | 杨宇 | 3,200,000.00 | | | |
| 其他应付款 | 萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙） | 400,000.00 | | | |
| 其他应付款 | 萍乡太古投资管理中心（有限合伙） | 240,000.00 | | | |

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在重大承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 坏账准备 | 期末账面价值 |
|---------|---------------|------------|---------------|
| 1 年以内 | 13,619,583.83 | 680,979.19 | 12,938,604.64 |
| 1 至 2 年 | 860,884.36 | 86,088.44 | 774,795.92 |
| 2 至 3 年 | - | - | - |
| 3 至 4 年 | 17,550.00 | 17,550.00 | - |
| 4 至 5 年 | - | - | - |
| 5 年以上 | 46,756.95 | 46,756.95 | - |
| 合计 | 14,544,775.14 | 831,374.58 | 13,713,400.56 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
|-----------|----------------------|----------------|-------------------|--------------|----------------------|
| 按单项计提坏账准备 | 64,306.95 | 0.44% | 64,306.95 | 100.00% | - |
| 按组合计提坏账准备 | 14,480,468.19 | 99.56% | 767,067.63 | 5.30% | 13,713,400.56 |
| 其中：账龄组合 | <u>14,480,468.19</u> | <u>99.56%</u> | <u>767,067.63</u> | <u>5.30%</u> | <u>13,713,400.56</u> |
| 合计 | <u>14,544,775.14</u> | <u>100.00%</u> | <u>831,374.58</u> | <u>5.72%</u> | <u>13,713,400.56</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------------|----------------|-------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | 99,378.95 | 0.76% | 99,378.95 | 100.00% | - |
| 按组合计提坏账准备 | 12,989,019.63 | 99.24% | 653,853.05 | 5.03% | 12,335,166.58 |
| 其中：账龄组合 | <u>12,989,019.63</u> | <u>99.24%</u> | <u>653,853.05</u> | <u>5.03%</u> | <u>12,335,166.58</u> |
| 合计 | <u>13,088,398.58</u> | <u>100.00%</u> | <u>753,232.00</u> | <u>5.75%</u> | <u>12,335,166.58</u> |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-------------|------------------|------------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 广州市焯盛皮革有限公司 | 17,550.00 | 17,550.00 | 100.00% | 收回可能性较低 |
| 广州越威纸业有限公司 | <u>46,756.95</u> | <u>46,756.95</u> | <u>100.00%</u> | 收回可能性较低 |
| 合计 | <u>64,306.95</u> | <u>64,306.95</u> | | / |

按账龄组合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 | 13,619,583.83 | 680,979.19 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | <u>860,884.36</u> | <u>86,088.44</u> | <u>10.00%</u> |
| 合计 | <u>14,480,468.19</u> | <u>767,067.63</u> | <u>5.30%</u> |

(3) 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|------------|-----------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 753,232.00 | 78,142.58 | | | 831,374.58 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公 司关系 | 账面余额 | 坏账准备 | 年限 | 占总金 额比例 |
|-------------------|------------|--------------|------------|-------|------------|
| 广州市海珠区河涌管理所 | 非关联 方 | 7,858,826.64 | 392,941.33 | 1 年以内 | 54.03% |
| 广州市番禺区人民政府洛浦街道办事处 | 非关联 | 1,751,887.75 | 87,594.39 | 1 年以内 | 12.04% |

| | 方 | | | | |
|---------------------|------|----------------------|-------------------|-------|---------------|
| 佛山市南海区狮山镇松岗污水处理有限公司 | 非关联方 | 862,370.60 | 43,118.53 | 1 年以内 | 5.93% |
| 肇庆市大旺市政工程有限公司 | 非关联方 | 784,516.00 | 39,225.80 | 1 年以内 | 5.39% |
| 广州市净水有限公司 | 非关联方 | <u>584,900.00</u> | <u>29,245.00</u> | 1 年以内 | <u>4.02%</u> |
| 合计 | | <u>11,842,500.99</u> | <u>592,125.05</u> | | <u>81.42%</u> |

2、其他应收款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 16,000,000.00 | |
| 其他应收款 | <u>25,808,403.66</u> | <u>23,610,293.94</u> |
| 合计 | <u>41,808,403.66</u> | <u>23,610,293.94</u> |

(1) 应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------------|------|
| 肇庆领誉环保实业有限公司 | <u>16,000,000.00</u> | |
| 合计 | <u>16,000,000.00</u> | |

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 坏账准备 | 期末账面价值 |
|---------|----------------------|-----------------|----------------------|
| 1 年以内 | 25,252,880.78 | 9,011.72 | 25,243,869.06 |
| 1 至 2 年 | 331,282.00 | 747.40 | 330,534.60 |
| 2 至 3 年 | <u>234,000.00</u> | | <u>234,000.00</u> |
| 合计 | <u>25,818,162.78</u> | <u>9,759.12</u> | <u>25,808,403.66</u> |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 合并范围内关联方 | 24,164,761.52 | 22,265,188.23 |
| 押金保证金 | 1,465,692.78 | 1,294,483.78 |
| 备用金 | 107,328.00 | 28,800.00 |
| 非关联方往来款及其他 | <u>80,380.48</u> | <u>24,486.24</u> |
| 合计 | <u>25,818,162.78</u> | <u>26,917,118.96</u> |

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 | 整个存续期预期信用损 | 整个存续期预期信用损 | |
| | 信用损失 | 失(未发生信用减值) | 失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 2,664.31 | | | 2,664.31 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | 2,664.31 | | | 2,664.31 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 7,094.81 | | | 7,094.81 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | - | | | - |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | <u>9,759.12</u> | | | <u>9,759.12</u> |

④坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------|----------|-------|-------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 2,664.31 | 7,094.81 | | | 9,759.12 |

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 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占总金额比 例 | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|--------|----------------------|-------|---------------|--------------|
| 肇庆领誉环保实业有限公司 | 关联方往来款 | 23,824,761.52 | 1 年以内 | 92.28% | |
| 广州中水生态环境科技有限公司 | 关联方往来款 | 340,000.00 | 1 年以内 | 1.32% | |
| 广州公共资源交易中心 | 保证金 | 281,443.43 | 1 年以内 | 1.09% | |
| 广州商品交易所有限公司 | 保证金 | 227,672.00 | 1 年以内 | 0.88% | |
| 惠州仲恺高新技术产业开发区 | 保证金 | <u>214,000.00</u> | 1 年以内 | <u>0.83%</u> | |
| 合计 | | <u>24,887,876.95</u> | | <u>96.40%</u> | |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 13,261,906.00 | | 13,261,906.00 | 13,261,906.00 | | 13,261,906.00 |
| 对联营企业投资 | <u>1,000,000.00</u> | | <u>1,000,000.00</u> | | | |
| 合计 | <u>14,261,906.00</u> | = | <u>14,261,906.00</u> | <u>13,261,906.00</u> | = | <u>13,261,906.00</u> |

(1) 对子公司的投资

| 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 |
| 肇庆领誉 | 13,261,906.00 | | | 13,261,906.00 | | |

(2) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|-------|------|--------|------|-----------------|--------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 |

联营企业

四会科亚环保有限公司 1,000,000.00

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备 |
|-------|-----------------|--------|----|------|------|
| | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 期末余额 | 期末余额 |

联营企业

四会科亚环保有限公司 1,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入按类别列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 41,019,849.05 | 17,910,097.89 | 33,068,897.00 | 16,382,780.47 |
| 其他业务收入 | | | | |
| 合计 | <u>41,019,849.05</u> | <u>17,910,097.89</u> | <u>33,068,897.00</u> | <u>16,382,780.47</u> |

(2) 营业收入按产品列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 水处理专用药剂销售 | 10,641,538.96 | 7,239,965.54 | 8,316,224.91 | 5,151,439.79 |
| 污水处理设施运营服务费 | 25,411,493.52 | 8,151,421.84 | 9,209,754.94 | 4,592,832.25 |
| 设备销售 | 1,478,685.34 | 984,704.05 | 10,571,307.90 | 4,466,029.38 |
| 污水处理工程 | 3,462,263.57 | 1,530,234.62 | 4,971,609.25 | 2,172,479.05 |
| 其他业务 | <u>25,867.67</u> | <u>3,771.84</u> | | |
| 合计 | <u>41,019,849.05</u> | <u>17,910,097.89</u> | <u>33,068,897.00</u> | <u>16,382,780.47</u> |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|----------|
| 理财产品投资收益 | | 9,203.47 |

| | | |
|--------|----------------------|-----------------|
| 子公司分红款 | <u>16,000,000.00</u> | |
| 合计 | <u>16,000,000.00</u> | <u>9,203.47</u> |

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| <u>项目</u> | <u>金额</u> |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | -522.98 |
| 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) | 106,750.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,480.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 所得税影响额 | <u>-15,592.05</u> |
| 合计 | <u>88,154.97</u> |

2、净资产收益率及每股收益

| <u>报告期利润</u> | <u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u> | <u>每股收益</u> | |
|-------------------------|------------------------------|---------------|---------------|
| | | <u>基本每股收益</u> | <u>稀释每股收益</u> |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 53.15% | 0.98 | 0.98 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 52.99% | 0.97 | 0.97 |

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

广州博芳环保科技股份有限公司总助室