

证券代码：870984

证券简称：新荣昌

主办券商：华菁证券



**新荣昌**

NEEQ : 870984

**肇庆市新荣昌环保股份有限公司**

**Zhaoqing Xinrongchang Environmental protection Co.,Ltd**



**年度报告**

**2019**

## 公司年度大事记

- 一、2019 年 5 月公司再次入选创新层。
- 二、2019 年 5 月公司进行了 2018 年年度利润分配，每 10 股发放现金红利 2.80 元（含税），分配利润 2,016 万元。
- 三、2019 年 5 月公司进行了优先股股息派发，共 412,273.97 元。
- 四、报告期内公司获得授权专利 5 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 4 项。
- 五、2019 年 12 月公司通过高新技术企业认定。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	29
第六节	股本变动及股东情况 .....	33
第七节	融资及利润分配情况 .....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	39
第九节	行业信息 .....	42
第十节	公司治理及内部控制 .....	48
第十一节	财务报告 .....	53

## 释义

释义项目		释义
新荣昌、公司、本公司	指	肇庆市新荣昌环保股份有限公司
有限公司	指	肇庆市新荣昌工业环保有限公司
新荣昌投资、新荣昌投资公司	指	肇庆市新荣昌投资管理有限公司（前身为肇庆市新荣昌燃油化工有限公司）
华菁证券、主办券商	指	华菁证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	肇庆市新荣昌环保股份有限公司股东大会
董事、董事会	指	肇庆市新荣昌环保股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	肇庆市新荣昌环保股份有限公司监事、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
危废	指	危险废物
本年度、报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

## 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。

公司负责人杨桂海、主管会计工作负责人梁康及会计机构负责人（会计主管人员）梁康保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所（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
实际控制人控制不当的风险	公司的实际控制人为杨和伦、杨和池、杨桂海，杨桂海系公司董事长兼总经理，杨和伦与杨和池系公司董事。杨和伦直接持有公司 5.58% 股权，通过肇庆市新荣昌投资管理有限公司间接持有公司 37.06% 股权；杨和池直接持有公司 4.40% 股权，通过肇庆市新荣昌投资管理有限公司间接持有公司 34.21% 股权；杨桂海直接持有公司 0.42% 股权。杨和伦、杨和池、杨桂海三人合计持有公司 81.67% 股权，若其利用对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。
环保政策风险	公司所处的废弃资源综合利用行业，受国家、省、市、县等各级政府的环境保护行政主管部门的监管，各级主管部门均制定了有关政策。政府各项环保政策的出台，一方面积极推动了环保行业的快速发展，另一方面也对环保行业提出了更高的环保标准。公司已严格按照环保主管部门的要求进行运营，获得了《危险废物经营许可证》、《广东省严控废物处理许可证》等环保资质。但随着国家及地方政府环保标准的日益提高，公司将为遵守环保法律法规而增加运营成本和资本支出，从而在一定程度上影响公司的经营效益。
安全生产的风险	公司部分原材料和运输、处理的危险废物具有易燃、有毒等化

	学性质，如果操作不当，可能发生火灾、人身伤害等安全事故，影响公司的生产经营，并对人身及生命财产安全可能造成一定的经济损失。
宏观经济周期波动的风险	公司所从事的工业废物处理主要是通过化学、物理等手段对工业企业产生的有毒有害的工业废液、污泥及废渣等废物进行无害化处理，并将废物中具有再利用价值的物质转化为资源化产品。在宏观经济景气时期，工业企业订单量和开工量增多，产生的工业废物自然增加，反之亦然。此外，公司的工业废物资源化利用产品主要为粗铜、铜粉、硫酸铜、碳酸镍等有色金属及化合物，其销售价格系根据其金属元素含量并参照上海有色网公布的金属现货价格确定，因此公司资源化产品的价格受金属价格波动的影响较大。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

### 行业重大风险

1、政策风险。危险废物治理行业（含危险废液处理）对国家环保产业政策的依赖性较强。近年来，国家针对污染治理行业出台了一系列政策方针，环保产业政策支持力度不断加大，行业发展前景利好。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规等发生不利变化，将可能导致公司业绩产生波动，进而影响公司的盈利水平。

2、市场竞争风险。污染治理问题是当下社会热点和难点，政策支持力度大、市场需求较强，属于朝阳产业，行业发展前景乐观；危险废物治理企业得益于其在技术、资质等方面的独特优势，能达到较高的盈利水平，对潜在的竞争对手吸引力较大；同时，大型国企、央企的加入，加剧了本行业的市场竞争。因此，公司面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降等风险。

3、技术被超越的风险。创新意识日益增强，行业内技术更新换代不断加快。若公司后续研发投入不够，无法在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性，公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	肇庆市新荣昌环保股份有限公司
英文名称及缩写	Zhaoqing Xinrongchang Environmental protection Co.,Ltd
证券简称	新荣昌
证券代码	870984
法定代表人	杨桂海
办公地址	肇庆市高要区白诸廖甘工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书	梁康
是否具备全国股转系统董事会秘书	是

任职资格	
电话	0758-8419066
传真	0758-8419066
电子邮箱	3076280977@qq.com
公司网址	http://www.xrchb.com/
联系地址及邮政编码	肇庆市高要区白诸廖甘工业园 526117
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 4 月 2 日
挂牌时间	2017 年 2 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）- 生态保护和环境治理业(N77) - 环境治理业(N772)- 危险废物治理(N7724)
主要产品与服务项目	提供危险废物处理服务和销售工业废物资源化利用产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	72,000,000
优先股总股本（股）	180,000
控股股东	肇庆市新荣昌投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	杨和伦、杨和池、杨桂海

### 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	91441283686393768G	否
注册地址	肇庆市高要区白诸廖甘工业园	否
注册资本	72,000,000	否

### 五、 中介机构

主办券商	华菁证券
主办券商办公地址	上海市虹口区吴淞路 575 号 2501 室
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨新春、张凤波
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 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	520,197,159.94	302,371,070.36	72.04%
毛利率%	51.05%	55.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	175,933,912.43	109,169,085.90	61.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	174,923,390.45	110,939,304.20	57.67%
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)	45.33%	44.36%	-
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)	45.07%	45.08%	-
基本每股收益	2.44	1.53	60.04%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	665,121,796.72	553,537,723.20	20.16%
负债总计	197,466,847.51	241,626,236.05	-18.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	467,685,399.58	311,911,487.15	49.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.50	4.33	49.94%
资产负债率%(母公司)	29.69%	43.65%	-
资产负债率%(合并)	29.69%	43.65%	-
流动比率	1.63	1.15	-
利息保障倍数	45.68	19.26	-

#### 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	281,448,370.05	121,027,503.14	132.55%
应收账款周转率	9.33	9.62	-
存货周转率	6.45	3.15	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.16%	58.94%	-
营业收入增长率%	72.04%	76.41%	-
净利润增长率%	61.16%	183.76%	-

#### 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	72,000,000	72,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	180,000	180,000	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-549,694.97
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,633,399.96
委托他人投资或管理资产的损益	474,573.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-267,429.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,290,849.39</b>
所得税影响数	280,327.41
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,010,521.98</b>

#### 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
预付账款	63,287,947.78	63,686,228.32		

其他应收款	12,141,778.43	10,298,740.12	10,301,485.31	7,659,729.36
固定资产	246,276,236.41	250,997,394.83		
无形资产	42,993,809.54	36,096,334.09		
应付账款	19,979,860.66	17,803,543.63		
预收款项	73,377,062.87	63,476,528.06	19,689,504.72	18,635,603.73
应交税费	16,307,161.22	12,575,649.32	4,143,984.63	4,151,873.31
其他流动负债	549,999.96	9,900,534.81	549,999.96	1,787,406.37
递延收益	7,975,000.23	8,525,000.19	8,525,000.19	9,075,000.15
盈余公积	16,687,926.86	16,916,602.27	6,012,593.75	5,999,693.68
未分配利润	150,191,341.70	152,249,420.42	54,113,343.71	53,997,243.11
应收账款			13,489,288.07	17,131,910.61
递延所得税资产			324,775.99	352,178.04
其他应付款			186,009.75	601,885.00
营业收入	305,462,867.89	302,371,070.36	166,463,444.73	171,405,301.28
营业成本	133,702,364.45	133,397,872.91		
管理费用	18,519,118.68	18,457,264.20	13,761,028.55	16,508,711.56
研发费用	11,934,782.61	11,902,848.09		
资产减值损失	1,262,016.34	1,079,335.97	728,676.17	913,395.57
其他收益	7,270,804.12	8,485,397.01	5,242,039.65	2,184,408.45
所得税费用	18,320,278.96	14,608,280.43	6,088,283.19	6,345,972.82
净利润	106,753,331.10	109,169,085.90	37,030,765.91	38,472,582.23
收到其他与经营活动有关的现金	8,943,463.49	11,163,618.17	394,960.56	13,872,276.04
经营活动现金流入小计	384,863,830.46	387,083,985.14	13,872,276.04	220,798,594.93
支付其他与经营活动有关的现金	15,908,279.25	18,128,433.93	17,001,728.69	30,479,044.17
经营活动现金流出小计	263,836,327.32	266,056,482.00	160,918,282.75	174,395,598.23

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司立足于生态保护和环境治理业中的危险废物治理领域，主营业务为提供危险废物处理服务和销售工业废物资源化利用产品。危险废物处理服务，主要针对无价值的危险废物，包括废矿物油、溶剂废液、工业废液以及废弃包装物、容器等。该业务模式下，公司收集客户产生的无价值的工业危废，并按照危废类别对其进行无害化、减量化处置，使其达到环保排放要求，公司收取对应的危废处理费用。工业废物资源化产品，针对的是有价值的危险废物，包括废线路板和覆铜板、含铜蚀刻废液、重金属污泥和有色（贵）金属废弃物等。在该业务模式下，公司向危废产生企业支付费用，回收有价值的危险废物，并对该等危险废物进行处理的同时加以综合利用，提炼出粗铜、铜粉、硫酸铜、碳酸镍等综合化利用产品并对外销售。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 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

公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，一方面严格依照环保要求，规范业务处理流程，同时加大研发及技术创新投入，稳步推进各项技术研发和市场拓展工作，本年度取得较好的业绩表现。

##### 1、财务状况

报告期末，公司资产总额为 665,121,796.72 元，较期初增长 20.16%，主要系本期留存账户的货币资金增加及报告期内增加仓库、建新污水站和购进新设备致固定资产增加等原因所致；负债总额为 197,466,847.51 元，较期初下降 18.28%，主要系本期偿还部分短期借款和长期借款所致；净资产总额为 467,654,949.21 元，较期初增长 49.94%，主要系本期实现净利润致留存收益增加。报告期末公司的资产负债率为 29.69%，较期初下降 13.97 个百分点。随着公司经营规模持续扩大，公司的资产规模也随之增加，资产负债结构得到进一步优化。

##### 2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 520,197,159.94 元，同比增长 72.04%；本期归属于挂牌公司股东的净利润为 175,933,912.43 元，同比增加了 61.16%；归属于挂牌公司股东的净利润与上年相比增加的主要原因是本年危险废物处理服务业务增长较快、利润贡献较多。

### 3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流入为 281,448,370.05 元，同比增长 132.55%，主要原因系工业废物资源化利用业务和危险废物处理服务业务规模增加，回款情况良好，经营活动总体现金流入增速大于流出。

投资活动产生的现金流量净流出本年较上年减少 14.50%，主要原因系本年收回部分理财产品投资。

筹资活动产生的现金流量净流入本年较上年减少 794.99%，主要原因系报告期内对全体股东分派现金股利 2,016 万元，偿还短期借款 2,000 万元，偿还长期借款 6,376.18 万元。

## (二) 行业情况

### 1、环保监管趋严，危废处理需求将进一步放量

危废主要在工业生产过程中产生，随着我国工业经济的平稳发展，危废产生量呈逐年上升态势。根据国家统计局数据显示，我国工业危险废物产生量由 2013 年的 3,157 万吨增长至 2018 年的 6,937 万吨，年复合增长率达 22%。据前瞻产业研究院估算数据显示，2018 年我国工业危废产生量达 8,400 万吨。考虑到上述数据的统计口径为危废企业自主申报，其数据完整性难以核实。因此，市场上普遍认为上述危废产生量低于实际产生量。

为遏制超期贮存、非法倾倒危废等行为，近年来国家不断加大环境监管执法力度，并建立健全了相关政策法规和标准体系。“2016-2017 中央环保督察”、“清废行动 2018”、“清废行动 2019”、“第二次全国污染源普查”等专项行动的开展，及《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《危险废物经营许可证管理办法》《危险废物转移联单管理办法》等配套法规政策的继续实施或修订，是强化危废管理制度建设的重要内容，标志着固废污染防治行业正逐步成为环保行业核心组成部分。其中《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《关于构建现代环境治理体系的指导意见》等政策，明确提出将危险废物产生单位纳入排污许可实施一证式管理。随着未来我国产废环节由自主申报向政府统一管理的排污许可制度转变，届时危废企业瞒报、漏报行为将进一步减少，非法转移和倾倒途径将被有效切断，大量危废将回归正规化途径，危废处理需求将不断释放。

### 2、无害化处置方式产能占比偏低，发展前景广阔

从当前危废利用处置方式来看，我国危废处理有效产能不足主要体现在无害化处置市场发展缓慢。目前我国危废处理方式主要有资源化利用和无害化处置两大类，相较于无害化处置，资源化利用表现出更高的经济性，市场发展速度较快。据生态环境部数据显示，2018 年，我国危废处理方式仍以资源化利用为主，占比高达 75.18%，无害化处置方式仅为 24.82%。由于无害化处置方式利润水平高于资源化利用方式，随着危废处理技术的不断成熟以及危废处理企业规模的不断扩大，未来更多的产能建设将偏向于无害化处置方式。

## (三) 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	112,327,569.44	16.89%	37,089,701.23	6.70%	202.85%
应收票据					
应收账款	62,804,030.02	9.44%	41,985,632.73	7.58%	49.58%

存货	33,430,225.86	5.03%	45,507,830.90	8.22%	-26.54%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	291,009,710.55	43.75%	250,997,394.83	45.34%	15.94%
在建工程	44,377,303.14	6.67%	45,442,629.95	8.21%	-2.34%
短期借款	12,018,126.35	1.81%	20,032,141.66	3.62%	-40.01%
长期借款	9,304,080.63	1.40%	21,800,486.01	3.94%	-57.32%
预付款项	14,371,524.50	2.16%	63,686,228.32	11.51%	-77.43%
交易性金融资产	30,000,000.00	4.51%	20,000,000.00	3.61%	50.00%
其他流动资产	0	0%	1,518,824.81	0.27%	-100.00%
长期待摊费用	13,213,506.44	1.99%	0	0%	100.00%
其他非流动资产	17,039,357.71	2.56%	0	0%	100.00%
预收账款	64,316,401.24	9.67%	63,476,528.06	11.47%	1.32%
应付职工薪酬	7,992,671.32	1.20%	5,724,688.48	1.03%	39.62%
应交税费	25,493,970.81	3.83%	12,575,649.32	2.27%	102.72%
其他应付款	275,870	0.04%	685,220	0.12%	-59.74%
一年内到期的非流动负债	8,950,873.27	1.35%	60,394,110.02	10.91%	-85.18%
预计负债	891,975.22	0.13%	2,566,390.95	0.46%	-65.24%
资产总计	665,121,796.72	—	553,537,723.20	—	20.16%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：期末比期初上升 202.85%，主要原因系公司经营情况良好，致使经营性现金流大幅增长所致；
- 2、应收账款：期末比期初上升 49.58%，主要原因是：资源化利用业务收入在报告期内快速增长，导致对应应收账款上升；
- 3、短期借款、长期借款：期末比期初下降 40.01%、57.32%，主要原因是：2019 年已偿还部分短期借款和长期借款所致；
- 4、预付款项：期末比期初下降 77.43%，主要原因是：上期预付广东金盛石油化工有限公司的辅料燃油款，报告期陆续收货所致；
- 5、交易性金融资产、其他流动负债：变动的的原因是：根据新金融工具准则进行调整，同时报告期内银行理财增加；
- 6、长期待摊费用：期末比期初上升，主要原因是：增加了办公楼装修、车间防腐工程以及厂区道路的长期待摊费用；
- 7、其他非流动资产：期末比期初上升，主要原因是：公司扩建焚烧处理设备、扩建火法污泥处理设备、及新建宿舍和厂房工程等预付款所致；
- 8、应付职工薪酬：期末比期初上升 39.62%，主要原因是：2019 年员工人数及薪酬水平增加所致；
- 9、应交税费：期末比期初上升 102.72%，主要原因是：营业收入增加，导致增值税、所得税大幅度上升；
- 10、其他应付款：期末比期初下降 59.74%，主要原因是：根据新金融工具准则，应付借款利息调整计入借款余额所致；
- 11、一年内到期的非流动负债：期末比期初下降 85.18%，主要原因是：偿还了部分一年内到期的借款；

12、预计负债：期末比期初下降 65.24%，主要原因是：三期焚烧炉项目生产产生的炉渣已按计划逐步委外处理。

## 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	520,197,159.94	-	302,371,070.36	-	72.04%
营业成本	254,632,493.65	48.95%	133,397,872.91	44.12%	90.88%
毛利率	51.05%	-	55.88%	-	-
销售费用	17,810,540.77	3.42%	8,145,048.39	2.69%	118.67%
管理费用	28,759,014.11	5.53%	18,457,264.20	6.10%	55.81%
研发费用	18,146,679.11	3.49%	11,902,848.09	3.94%	52.46%
财务费用	4,493,656.06	0.86%	6,697,057.76	2.21%	-32.90%
信用减值损失	-1,479,467.36	-0.28%	0	0%	-100.00%
资产减值损失	0	0%	-1,079,335.97	-0.36%	-100.00%
其他收益	14,681,048.38	2.82%	8,485,397.01	2.81%	73.02%
投资收益	474,573.85	0.09%			100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-27,293.60	-0.01%	-73,990.91	-0.02%	-63.11%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	205,225,054.39	39.45%	127,811,560.46	42.27%	60.57%
营业外收入	1,118,928.96	0.22%	360,064.37	0.12%	210.76%
营业外支出	1,108,759.78	0.21%	4,394,258.50	1.45%	-74.77%
净利润	175,903,462.06	33.81%	109,169,085.90	36.10%	61.13%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增长 72.04%，营业成本较上年同期增长 90.88%，主要原因是：报告期内公司业务发展较快，其中危险废物处理服务收入同比增加 8,191.48 万元，工业资源化利用业务收入同比增加 6,932.44 万元；

2、销售费用较上年同期增长 118.67%，主要原因是：由于主营业务量大幅增加导致对应的业务人员及业务费用的增加；

3、研发费用较上年同期增长 52.46%，主要原因是：为了提高危废处理的生产效率和开发危废处理新工艺，公司加大了对研发方面投入；

4、管理费用较上年同期增长 55.81%，主要原因是：（1）员工人数的增加及相应的薪酬福利待遇支出增加；（2）固定资产折旧费、业务招待费、固定资产修理费均有所增加；

5、其他收益较上年同期增长 73.02%，主要原因是：增值税是即征即退项目的收入增加致即征即退金额增加；

6、营业外收入较上年同期增长 210.76%，主要原因是：获得肇庆市高要区财政局经信企业新三板补贴专

项资金 80 万元

7、营业外支出较上年同期减少 74.77%，主要原因是：2018 年度公司出资 316.72 万元承建工业园区道路；  
8、营业利润和净利润的增幅较大，主要原因是本期处理量增加，营业收入增加所致。

## (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	520,197,159.94	302,371,070.36	72.04%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	254,632,493.65	133,397,872.91	90.88%
其他业务成本	0	0	0%

### 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%	
危险废物处理服务业务收入	357,552,809.59	68.73%	212,949,633.08	70.43%	67.90%
销售工业废物资源化利用产品业务收入	155,644,304.61	29.92%	86,319,882.32	28.55%	80.31%
其他收入	7,000,045.74	1.35%	3,101,554.96	1.03%	125.69%

### 按区域分类分析：

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%	
省内收入	476,200,997.31	91.54%	264,512,674.60	87.48%	80.03%
省外收入	43,996,162.63	8.46%	37,858,395.76	12.52%	16.21%

### 收入构成变动的的原因：

报告期与上年相比，收入构成占比变化不大。按产品分类方面，各业务版块收入均呈增长趋势，销售工业废物资源化利用产品业务收入同比增加 6,932.44 万元，危险废物处理服务业务中的三期新建焚烧项目去年投产，报告期全年生产，致该类收入增加 14,466.02 万元，其他业务收入中运费收入同比增加 322.85 万元。按区域分类方面，与上年相比总体保持稳定，省内收入占比进一步增长，主要系公司经营策略倾向立足于省内业务所致。



## (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	东莞市奥铮环保科技有限公司	40,243,030.78	7.74%	否
2	江西自立环保科技有限公司	27,271,231.60	5.24%	否
3	四会市国盛再生资源有限公司	25,864,018.92	4.97%	否
4	广东自立环保有限公司	13,082,261.80	2.51%	否
5	清远市中宇环保实业股份有限公司	11,228,582.03	2.16%	否
合计		117,689,125.13	22.62%	-

## (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	广东金盛石油化工有限公司	38,078,185.23	20.78%	否
2	富加宜连接器（东莞）有限公司	14,508,137.63	7.92%	否
3	清远华清再生资源投资开发有限公司	13,703,616.37	7.48%	否
4	开平依利安达电子第三有限公司	13,024,954.00	7.11%	否
5	肇庆惠粤环保资源再生有限公司	12,235,556.26	6.68%	否
合计		91,550,449.49	49.97%	-

## 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	281,448,370.05	121,027,503.14	132.55%
投资活动产生的现金流量净额	-109,449,102.50	-128,015,261.77	-14.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-96,761,399.34	13,922,749.07	-794.99%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净流入同比增加 132.55%，主要原因系资源综合利用和处理服务费规模增加，回款情况良好，经营活动总体现金流入增速大于流出。
- 2、投资活动产生的现金流量净流出本年较上年减少 14.50%，主要原因系本年收回部分理财产品投资。
- 3、筹资活动产生的现金流量净流入本年较上年减少 794.99%，主要原因系报告期内对全体股东分派现金股利 2,016 万元，偿还短期借款 2,000 万元，偿还长期借款 6,376.18 万元。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司完成控股子公司佛山和联环境管理服务股份有限公司的设立，公司持有佛山和联环境管

理服务有限公司 51%的股权。

佛山和联环境管理服务服务有限公司注册资本 500 万元，注册地址：佛山市顺德区勒流街道办事处冲鹤村委会富安工业区 13-1-1 号地块之四，主要经营范围：“环境管理服务；再生资源回收（不含固体废物、危险废物、报废汽车等需经相关部门批准的项目，凭有效许可证经营）；道路货物运输（凭有效许可证经营）；环保咨询；清洁服务。”。

## 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

### (五) 研发情况

#### 1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	18,146,679.11	11,902,848.09
研发支出占营业收入的比例	3.49%	3.94%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

#### 2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	54	76
研发人员总计	54	76
研发人员占员工总量的比例	11.13%	12.97%

#### 3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	23	18
公司拥有的发明专利数量	2	1

#### 4. 研发项目情况：

报告期内，发行人已完成和正在执行的研发项目情况如下：

- 1、含铜废水高效工业化处理工艺的研究（已完成）；
- 2、三级多回路烘干机出料口防尘系统的研究（已完成）；
- 3、废旧线路板综合回收利用工艺方法的研发（已完成）；
- 4、废杂铜火法精炼的配料及冶炼方法的研究（正在执行）；
- 5、有机溶剂废液回收系统及其工艺方法的研究（正在执行）；
- 6、废矿物油无酸洗回收利用系统及其工艺的研究（正在执行）；
- 7、基于酸性氯化铜制备硫酸铜高效方法的研发立项书（正在执行）；
- 8、氯化铵废水处理回用工艺方法的研究（已完成）；
- 9、危险废物焚烧炉进料系统的研发（已完成）。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

#### (一) 收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注五、31 所述，新荣昌 2019 年度营业收入为 520,197,159.94 元，主要收入来源于危废资源化利用收入及危险废物处理服务收入。因为收入是新荣昌的关键绩效指标之一，存在新荣昌管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

(1) 我们评价和测试了新荣昌与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；与新荣昌管理层讨论，评估管理层对收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象；

(2) 我们抽查部分合同，复核了合同关键条款，识别与风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价新荣昌收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 我们对收入的各项进行毛利率测算等分析性复核程序；

(4) 我们检查了与商品销售收入、危废处理收入相关的会计核算，并检查了收入确认的资料，如订单、检测报告、签收单、对账单、结算单；

(5) 我们执行了截止性测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对增值税发票、出库单、签收单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 我们选取样本对收入进行函证，以确认其金额的真实性。

#### (二) 应收账款减值评估

##### 1. 事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，如新荣昌合并财务报表附注五、3 所述，新荣昌应收账款余额为 66,834,634.08 元，坏账准备金额为 4,030,604.06 元，净值为 62,804,030.02 元，账面价值较高。新荣昌应收账款主要是销售危废资源化利用产品及提供危险废物处理服务等业务形成，属于公司重要资产。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，为此我们把应收账款的减值评估识别列为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

(1) 我们了解公司与应收款项产生、管理及回收相关的内部控制，并执行内部控制测试，以评价其设计和运行的有效性；

(2) 我们评估和测试新荣昌应收账款如何采用预期信用损失模型计提坏账准备的内部控制流程，评估关键假设及数据的合理性；

(3) 我们审阅新荣昌应收账款的坏账准备计提计算过程，评估所采用会计政策的合理性；

(4) 我们通过分析新荣昌应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 我们评估新荣昌是否恰当采用预期信用损失模型计量应收账款减值准备，模型设计的合理性，检查模型所运用的历史数据的合理性；

(6) 我们与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。

#### (三) 固定资产及在建工程的账面价值

##### 1. 事项描述

新荣昌持续投入资金建设生产线，以扩大生产能力，2019 年 12 月 31 日新荣昌固定资产及在建工程的账面价值合计达到 335,387,013.69 元。管理层对以下方面的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响，包括：确定哪些支出符合资本化的条件；确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的

时点；估计相应固定资产的使用寿命及残值。由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及及管理层的重大判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将新荣昌固定资产及在建工程的账面价值识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 我们评价与固定资产及在建工程的完整性、存在和准确性相关的关键内部控制(包括估计使用寿命及残值等)的设计和运行有效性；

(2) 我们选取样本，实地查看在建工程及固定资产的实物状态；

(3) 我们在抽样的基础上，将资本支出与相关支持性文件(包括采购协议/订单、验收单、工程施工合同、工程进度报告等)进行核对；

(4) 我们评价本年度资本化的支出等是否符合资本化的相关条件；

(6) 在抽样的基础上，通过检查工程情况及工程转固文件，评价在建工程转入固定资产的时点；

(7) 基于我们对行业实务做法及资产实际运行状况的了解，评价管理层对固定资产的使用寿命及残值的估计。

## (七) 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、重要会计政策变更

——根据财政部制定的《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》（财会[2017]13 号），公司对 2017 年 5 月 28 日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理。

——2017 年 5 月 10 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第 16 号》），自 2017 年 6 月 12 日起施行。

——根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改在“资产处置收益”中列报；该项会计政策变更采用追溯调整法。

——2018 年 6 月，财政部发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司 2018 年度尚未执行新金融准则和新收入准则，按照企业会计准则和以上通知附件 1 的要求编制财务报表，2018 年及比较数据相应调整。

——财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号），以上四项简称“新金融工具准则”。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新旧准则衔接规定及公司未来发展规划，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的新金融工具准则的规定进行的相应变更，该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

——2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	37,089,701.23	37,089,701.23	-

交易性金融资产	-	20,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	42,225,139.28	41,985,632.73	-239,506.55
应收款项融资	-	-	-
预付款项	63,686,228.32	63,686,228.32	-
其他应收款	10,298,740.12	10,283,379.13	-15,360.99
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	45,507,830.90	45,507,830.90	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	21,518,824.81	1,518,824.81	-20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>220,326,464.66</b>	<b>220,071,597.12</b>	<b>-254,867.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	250,997,394.83	250,997,394.83	-
在建工程	45,442,629.95	45,442,629.95	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	36,096,334.09	36,096,334.09	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	891,537.08	929,767.21	38,230.13
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>333,427,895.95</b>	<b>333,466,126.08</b>	<b>38,230.13</b>
<b>资产总计</b>	<b>553,754,360.61</b>	<b>553,537,723.20</b>	<b>-216,637.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20,000,000.00	20,032,141.66	32,141.66
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	17,803,543.63	17,803,543.63	-
预收款项	73,377,062.87	73,377,062.87	-
应付职工薪酬	5,724,688.48	5,724,688.48	-

应交税费	12,575,649.32	12,575,649.32	-
其他应付款	1,297,841.61	685,220.00	-612,621.61
其中：应付利息	612,621.61	-	-612,621.61
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	59,813,630.07	60,394,110.02	580,479.95
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>190,592,415.98</b>	<b>190,592,415.98</b>	<b>-</b>
<b>非流动负债：</b>			<b>-</b>
长期借款	21,800,486.01	21,800,486.01	-
应付债券	18,000,000.00	18,000,000.00	-
长期应付款	141,942.92	141,942.92	-
预计负债	2,566,390.95	2,566,390.95	-
递延收益	8,525,000.19	8,525,000.19	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>51,033,820.07</b>	<b>51,033,820.07</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>241,626,236.05</b>	<b>241,626,236.05</b>	<b>-</b>
<b>股东权益：</b>			<b>-</b>
股本（实收资本）	72,000,000.00	72,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	70,962,101.87	70,962,101.87	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	16,916,602.27	16,896,761.52	-19,840.75
未分配利润	152,249,420.42	152,052,623.76	-196,796.66
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>312,128,124.56</b>	<b>311,911,487.15</b>	<b>-216,637.41</b>
少数股东权益	-	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>312,128,124.56</b>	<b>311,911,487.15</b>	<b>-216,637.41</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>553,754,360.61</b>	<b>553,537,723.20</b>	<b>-216,637.41</b>

## 母公司资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	37,089,701.23	37,089,701.23	-
交易性金融资产	-	20,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-

应收账款	42,225,139.28	41,985,632.73	-239,506.55
应收款项融资	-	-	-
预付款项	63,686,228.32	63,686,228.32	-
其他应收款	10,298,740.12	10,283,379.13	-15,360.99
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	45,507,830.90	45,507,830.90	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	21,518,824.81	1,518,824.81	-20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>220,326,464.66</b>	<b>220,071,597.12</b>	<b>-254,867.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	250,997,394.83	250,997,394.83	-
在建工程	45,442,629.95	45,442,629.95	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	36,096,334.09	36,096,334.09	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	891,537.08	929,767.21	38,230.13
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>333,427,895.95</b>	<b>333,466,126.08</b>	<b>38,230.13</b>
<b>资产总计</b>	<b>553,754,360.61</b>	<b>553,537,723.20</b>	<b>-216,637.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20,000,000.00	20,032,141.66	32,141.66
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	17,803,543.63	17,803,543.63	-
预收款项	73,377,062.87	73,377,062.87	-
应付职工薪酬	5,724,688.48	5,724,688.48	-
应交税费	12,575,649.32	12,575,649.32	-
其他应付款	1,297,841.61	685,220.00	-612,621.61
其中：应付利息	612,621.61	-	-612,621.61

应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	59,813,630.07	60,394,110.02	580,479.95
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>190,592,415.98</b>	<b>190,592,415.98</b>	-
<b>非流动负债：</b>			-
长期借款	21,800,486.01	21,800,486.01	-
应付债券	18,000,000.00	18,000,000.00	-
长期应付款	141,942.92	141,942.92	-
预计负债	2,566,390.95	2,566,390.95	-
递延收益	8,525,000.19	8,525,000.19	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>51,033,820.07</b>	<b>51,033,820.07</b>	-
<b>负债合计</b>	<b>241,626,236.05</b>	<b>241,626,236.05</b>	-
<b>股东权益：</b>			-
股本（实收资本）	72,000,000.00	72,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	70,962,101.87	70,962,101.87	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	16,916,602.27	16,896,761.52	-19,840.75
未分配利润	152,249,420.42	152,052,623.76	-196,796.66
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>312,128,124.56</b>	<b>311,911,487.15</b>	<b>-216,637.41</b>
少数股东权益	-	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>312,128,124.56</b>	<b>311,911,487.15</b>	<b>-216,637.41</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>553,754,360.61</b>	<b>553,537,723.20</b>	<b>-216,637.41</b>

在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

合并报表

项目	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账 面价值
交易性金融资产	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
应收账款	42,225,139.28	-	-239,506.55	41,985,632.73
其他应收款	10,298,740.12	-	-15,360.99	10,283,379.13
其他流动资产	21,518,824.81	-	-20,000,000.00	1,518,824.81
短期借款	20,000,000.00	32,141.66	-	20,032,141.66



应付利息	612,621.61	-612,621.61		-
一年内到期的非流动负债	59,813,630.07	580,479.95		60,394,110.02

母公司报表

项目	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账 面价值
交易性金融资产	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
应收账款	42,225,139.28	-	-239,506.55	41,985,632.73
其他应收款	10,298,740.12	-	-15,360.99	10,283,379.13
其他流动资产	21,518,824.81	-	-20,000,000.00	1,518,824.81
短期借款	20,000,000.00	32,141.66	-	20,032,141.66
应付利息	612,621.61	-612,621.61		-
一年内到期的非流动负债	59,813,630.07	580,479.95		60,394,110.02

——2019年4月30日，财政部发布《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），对企业财务报表格式进行调整。将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

——2019年5月9日，财政部发布了《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。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

——2019年5月16日，财政部发布了《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。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9月发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》（财会[2019]16号），在《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《财政部关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》（财会[2018]36号）的基础上对合并报表格式进行了修订，公司已经根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则）编制财务报表。

## 2、重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

## （八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内公司不存在非同一控制下企业合并事项。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内公司不存在同一控制下企业合并事项。

### 3、通过设立或投资方式取得的子公司

子 公 司	企 业 类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本 (万 元)	期 末 实 际 出 资 额 (万 元)	持 股 比 例	表 决 权 比 例	合 并 报 表 情 况
佛山市和联环境	有 限	广 东	再 生 资	500	50	51%	51%	是

管理服务有限公 司	公司	佛山	源回收					
--------------	----	----	-----	--	--	--	--	--

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司与桂林市龙胜县伟江乡里木村村民委员会签订《结对帮扶框架协议》，公司将结合自身生产经营情况，适时为该村劳动力提供就业岗位，组织农村党员到企业交流学习。

### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

- 1、向普宁市赤岗镇公益捐款 20 万元；
- 2、向肇庆市封开县慈善会公益捐款 14 万元；
- 3、向肇庆市高要区水南镇西牛经济联合社公益捐款 3 万元；
- 4、向肇庆市高要区白诸镇一名急性淋巴白血病村民捐助 1 万元
- 5、向桂林市龙胜县伟江乡里木村村民合作社捐助帮扶资金 5 千元。

报告期内，公司向社会各界机构单位合计捐赠约 58.3 万元，公司将持续履行社会责任，并根据经营发展情况，不定期进行捐款。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，具有良好的独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司经营情况保持健康持续成长，不存在下列事项：（一）营业收入低于 100 万元；（二）净资产为负；（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；（四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

## 四、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

目前我国危废处理方式主要有资源化利用和无害化处置两大类，相较于无害化处置，资源化利用表现出更高的经济性，市场发展速度较快。据生态环境部数据显示，2018 年，我国危废处理方式仍以资源化利用为主，占比高达 75.18%，无害化处置方式仅为 24.82%。由于无害化处置方式利润水平高于资源化利用方式，随着危废处理技术的不断成熟以及危废处理企业规模的不断扩大，未来更多的产能建设将偏向于无害化处置方式。

## (二) 公司发展战略

经过十余年的深耕，公司已成为广东省相对领先的从事工业危险废物处置和资源综合利用的环保企业。在巩固现有市场地位的同时，公司将利用资本市场和自有资金，通过加大研发投入和新建危废处理设施的方式，进一步优化公司的危废处置工艺，提升危废处理能力，稳步提升公司在行业内的综合竞争力。

## (三) 经营计划或目标

未来 3-5 年，公司将结合长远经营目标、市场发展趋势，以现有的业务概况、技术、品牌及市场网络等资源为基础，整合市场、技术、人员等各类资源，多层次、全方位提高公司的持续发展能力，提升核心竞争优势。

### 一、废物处理服务业务扩张计划

随着危险废弃物产生量的急剧增加，危险废弃物的处理存在巨大市场需求缺口。目前，公司已具备 10 余条危废处理产线，并且经过多年的筹备，于 2018 年成功建成年处理能力达 25,980 吨的危险废物焚烧处理车间，但仍难以满足当地日益增长的危废处理需求。公司将在发展第一、二期项目的基础上加速扩建项目建设，计划扩建危险废物焚烧无害化处置车间，进一步扩大公司的危废焚烧无害化处理规模，提升公司危废焚烧无害化处置的效率，提高企业盈利空间。同时，公司还将努力获取更多资质，以拓展危废处理业务的服务范围，提高危废处理业务的市场占有率，巩固公司自身的危废处理实力。

### 二、技术研发计划

公司以实践经验积累和对行业业务模型的深刻理解为基础，以危废处理技术在实际项目中的应用与资源整合为助力，加强对所在领域业务和技术发展趋势的研究和技术储备，以巩固和提高公司的技术竞争力。公司正在和即将采取的措施如下：

(1) 以现有技术为基础，前瞻性地把握危废处理行业技术发展趋势，进一步对危废处理设备优化升级，提高设备运行的稳定性。

(2) 依托公司现有省级企业技术中心积累的技术实力，继续加强技术研发体系建设、加大研发投入力度，通过购置行业内先进的科研设备，建立并完善一整套技术创新体系与组织机构框架，在洞察市场需求后提前储备相关技术，积极推进危废处理技术、工艺的改进和提升。

(3) 充分利用现有技术水平和人员结构为提升产业技术创新能力服务，通过加强技术人员培训，外派技术人员学习先进技术等方式，对新员工、老职工进行系统的培训，鼓励员工在不同的岗位上进行科学研究和技术创新。

(4) 积极维护与国内外高等院校、科研单位、同行业企业之间的紧密合作，继续加强内部知识积累与技术交流，促进技术创新。在工业固、液废弃物回收利用技术领域等方面结合前沿技术实际进行不懈的探索，在工业固、液废弃物回收利用的培育、行业标准、产业化发展等方面开展合作，使科技创新服务于企业和社会。

### 三、人力资源计划

“以人为本、和谐共生”是公司企业文化的指导思想，把注重人材培养和团队建设作为企业文化的有效途径，诚信的员工和优秀的管理团队是公司发展壮大的宝贵财富。目前公司建立了一整套人力资源管理体系，由综合管理部根据公司发展战略、经营目标和人力资源现状制定年度人力资源计划，在制定具有竞争力的薪酬制度的同时，为员工设计晋升通道，选拔能力卓越的人才。

随着公司经营规模的快速扩张，公司需增加技术、销售等各方面人才，以保证公司经营活动的正常开展。未来，公司将加强人才引进、培养和储备，为公司持续、快速发展输送新鲜血液、提供创新动力。一方面，公司将根据业务需求，优化人才结构，保证公司长期稳定的发展；另一方面，公司将加大培训投入，在现有的培训管理体系基础上进行完善，加强对现有员工的培训，提升生产、技术和销售等各项业务水平。此外，公司将进一步完善薪酬激励制度，以激发员工价值创造的动力，降低人员的流动性。

#### 四、市场拓展计划

公司依托在大湾区、珠三角等工业发达地区建立的废物处理业务区域布局，积极巩固现有业务服务体系的建设的同时，继续在省内多地开设办事处，加强省内业务市场拓展，提高市场覆盖率，从而获取更多企业合作的机会。

#### (四) 不确定性因素

国家对环保行业高度重视，特别是党的十九大以来，国家把环境保护放到更加重要的位置，加快建立、完成政策法规体系，强力推进污染治理。国家环境保护的标准也会不断的变化，存在不确定性。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人为杨和伦、杨和池、杨桂海，杨桂海系公司董事长兼总经理，杨和伦与杨和池系公司董事。杨和伦直接持有公司 5.58% 股权，通过肇庆市新荣昌投资管理有限公司间接持有公司 37.06% 股权；杨和池直接持有公司 4.40% 股权，通过肇庆市新荣昌投资管理有限公司间接持有公司 34.21% 股权；杨桂海直接持有公司 0.42% 股权。杨和伦、杨和池、杨桂海三人合计持有公司 81.67% 股权，若其利用对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

针对以上风险，公司采取了以下应对措施：一方面，公司按照规范的治理机制要求，已逐步建立健全公司治理机制。公司通过制定《公司章程》等一系列内部管理规章制度，建立健全了投资者关系管理、纠纷解决、关联股东与董事回避及对外担保等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制。另一方面，公司未来准备在适当时候对董事、监事、高级管理人员及核心技术人员进行股权激励，并引入战略投资者分散股权。未来公司实际控制人将通过积极参加培训、关注监管动态等方式进一步加强实际控制人规范意识，降低实际控制人控制不当风险，提高公司规范治理的有效性。

##### 2、环保政策风险

公司所处的废弃资源综合利用行业，受国家、省、市、县等各级政府的环境保护行政主管部门的监管，各级主管部门均制定了有关政策。政府各项环保政策的出台，一方面积极推动了环保行业的快速发展，另一方面也对环保行业提出了更高的环保标准。公司已严格按照环保主管部门的要求进行运营，获得了《危险废物经营许可证》、《广东省严控废物处理许可证》等环保资质。但随着国家及地方政府环保标准的日益提高，公司将为遵守环保法律法规而增加运营成本和资本支出，从而在一定程度上影响公司的经营效益。

公司一期工程、二期工程、三期工程已按广东省环保厅和肇庆市环保局的要求，履行了环评批复、“三同时”验收、环保竣工验收等程序。公司取得了危险废物的收集、贮存、处理方面的《质量管理体系认证证书》，并按该质量管理体系的要求建立了规范化管理程序，主要包括十项指标：许可制度、标识、危废管理计划、应急预案、联单制度、日常环境监测等。其中，日常环境监测分为监督性监测、委托监测和自行监测，公司在环境日常监测中基本都达到排污标准，符合环保要求。

##### 3、安全生产的风险

公司部分原材料和运输、处理的危险废物具有易燃、有毒等化学性质，如果操作不当，可能发生火灾、人身伤害等安全事故，影响公司的生产经营，并对人身及生命财产安全可能造成一定的经济损失。

公司在安全生产管理方面已建立了《环境管理制度》、《突发事件应急预案》、《消防安全管理制度》、《风险评价管理制度》、《隐患排查治理管理制度》、《重大危险源管理制度》等制度。公司经常对员工进行突发事件应急预案、消防演练等方面的专业培训，提高全体员工的应急处理能力。

##### 4、宏观经济周期波动的风险

公司所从事的工业废物处理主要是通过化学、物理等手段对工业企业产生的有毒有害的工业废液、污泥及废渣等废物进行无害化处理，并将废物中具有再利用价值的物质转化为资源化产品。在宏观经济景气时期，工业企业订单量和开工量增多，产生的工业废物自然增加，反之亦然。此外，公司的工业废物资源化利用产品主要为粗铜、铜粉、硫酸铜、碳酸镍等有色金属及化合物，其销售价格系根据其金属元素含量并参照上海有色网公布的金属现货价格确定，因此公司资源化产品的价格受金属价格波动的影响较大。

为减少公司宏观经济周期波动的风险，公司将 1) 申请更多危废处理资质，增加其他类别的危废处理所占比重；2) 推进在建项目建设，丰富公司的收入来源；3) 加强公司内外部管理，通过内部各部门之间的协作，以及对上下游的沟通合同，减少原材料采购和对应产品销售合同的签订时间间隔。

## (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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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.(三)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		63,248.95
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000,000.00	20,000,000.00
6. 其他		

2019年6月，公司与招商银行佛山分行签订2000万元授信额度的授信协议，关联方肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和伦、杨和池、杨桂海为公司借款提供担保。

#### （二） 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年2月14日		挂牌	同业竞争承诺	公司在申请挂牌时，为避免产生潜在的同业竞争情形，公司控股	正在履行中

					股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，公司在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。	
实际控制人或控股股东	2017年2月14日		挂牌	关联交易	公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人签署了《关于规范和减少关联交易承诺函》，对关联交易事项做出相关承诺，切实保障关联交易制度的执行。此承诺均已严格履行。	正在履行中
董监高	2017年2月14日		挂牌	关联交易	公司在申请挂牌时，公司全体董事、监事和高级管理人员均签署了《关于规范和减少关联交易承诺函》，对关联交易事项做出相关承诺，切实保障关联交易制度的执行。此承诺均已严格履行。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月15日	2022年5月31日	发行	差额支付担保	公司在发行优先股时，实际控制人承诺当优先股股东行使回售权或公司行使赎回权时，若公司未能足额支付回售或赎回价款，或公司因解散、破产等原因进行清算而公司不足以向优先股股东支付本次认购优先	正在履行中

					股票面总金额与应支付但尚未支付的股息及其孳息时，实际控制人愿意为公司对优先股股东应支付的所有款项承担连带保证责任，承担差额补足义务	
--	--	--	--	--	---	--

### 承诺事项详细情况：

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》及《信息披露管理制度》中明确规定了关联交易决策程序、关联交易信息披露等事项。公司控制股东、实际控制人和董监高出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺如下：“本人不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

实际控制人和董监高均不存在同业竞争，都切实履行了承诺。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺如下：“除已披露的情形外，本人及本人投资、参与、管理的实体与公司之间不存在其他重大关联交易。在不违反法律法规、行政规章、规范性文件及公司规章制度等的前提下，承诺人将促使承诺人投资、参与、管理的实体与公司之间进行的关联交易按照公平、公允、公开的市场原则进行，并依法履行相应的关联交易决策程序。本人将促使本人投资、参与、管理的实体不会通过与公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损公司利益的关联交易。本人将严格遵循相关法律、法规的规定，不谋求由公司（含其子公司）代为履行承担运营成本或支出的义务，也不谋求以法律、法规及公司章程禁止的方式使用公司资金。公司发行的股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人将严格根据相关法律、法规及规范性文件的相关要求，监督公司严格执行关联交易事项决策程序并依规履行信息披露义务。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。”

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员履行了承诺，未出现违反以上承诺现象。

3、公司在2017年发行优先股，除本公司与肇庆市金叶产业基金投资有限公司于2017年11月3日签订的《股份认购协议》、2017年11月23日公告的《非公开发行优先股预案（修订版）》涉及的股息发放、赎回权及回售权条款，本公司实际控制人杨和伦、杨和池于2017年11月15日出具的《差额支付担保承诺函》，承诺如下：“本人为确保优先股股东按照《股份认购协议》的约定实现优先股到期回售的权益以及公司清算时的权益，依据《中华人民共和国民法通则》、《中华人民共和国合同法》等法律、行政法规和部门规章的规定，本人愿意按照本承诺函的条款和条件，当优先股股东行使回售权或公司行使赎回权时，若公司未能足额支付回售或赎回价款，或公司因解散、破产等原因进行清算而公司不足以向优先股股东支付本次认购优先股票面总金额与应支付但尚未支付的股息及其孳息时，本人愿意为公司对优先股股东应支付的所有款项承担连带保证责任，承担差额补足义务。”实际控制人没有违背承诺。



## (三) 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
水质在线监测系统	固定资产— —机器设备	抵押	143,470.37	0.02%	为本公司融资租赁借款设置抵押担保
总计	-	-	143,470.37	0.02%	-

## (四) 其他重要事项

2020年4月2日21时左右，公司位于肇庆市高要区白诸廖甘工业园的仓库发生一起着火事故。事故发生后，公司立即启动应急预案，迅速疏散人群、隔离着火区域、防止火势蔓延，并积极配合消防官兵展开灭火工作，使得火势得到有效控制并于次日5时30分被扑灭。本次火灾未造成人员伤亡，涉及危废仓库（主要存放红烧泥、固废泥等其他危废）着火，约5000平方米左右，未涉及到生产车间。公司于2020年4月17日收到《广东省肇庆市生态环境局关于责令肇庆市新荣昌环保股份有限公司整改的通知》（以下简称“《通知》”），肇庆市生态环境局就着火事故要求公司暂停对外开展危险废物收贮处置业务；同时全面进行风险排查、认真总结经验教训，增强环境突发事件应急处置能力、加强对危险废物各个环节的实时监控、完善公司各项环境管理制度，在完成整改后及时报告当地政府和肇庆市生态环境局。公司高度重视，迅速整改，在全面梳理、排查并整治企业内部安全隐患问题。本次整改因期限尚不确定，对公司当期经营将产生一定影响。

## 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	46,461,842	64.53%	150,000	46,611,842	64.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,561,842	46.61%	0	33,561,842	46.61%	
	董事、监事、高管	100,000	0.14%	-100,000	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,538,158	35.47%	-150,000	25,388,158	35.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,238,158	35.05%	0	25,238,158	35.05%	
	董事、监事、高管	300,000	0.42%	-150,000	150,000	0.21%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		72,000,000	-	0	72,000,000	-	
普通股股东人数							33

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肇庆市新荣昌投资管理有限公司	51,315,790	0	51,315,790	71.27%	20,000,000	31,315,790
2	杨和伦	4,015,789	0	4,015,789	5.58%	2,886,842	1,128,947
3	杨和池	3,168,421	0	3,168,421	4.40%	2,126,316	1,042,105
4	广东雄资石油化工有限公司	2,100,000	0	2,100,000	2.92%	0	2,100,000
5	广东温氏投资有限公司—新兴温氏壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,405,000	0	1,405,000	1.95%	0	1,405,000
6	广东温氏投资	1,209,000	0	1,209,000	1.68%	0	1,209,000

	有限公司						
7	曾汉斌	1,000,000	0	1,000,000	1.39%	0	1,000,000
8	广州番禺产业投资有限公司—广州睿诚创业投资有限公司	1,000,000	0	1,000,000	1.39%	0	1,000,000
9	上海毓实投资合伙企业(有限合伙)	0	1,000,000	1,000,000	1.39%	0	1,000,000
10	黄锡松	600,000	100,000	700,000	0.97%	0	700,000
<b>合计</b>		<b>65,814,000</b>	<b>1,100,000</b>	<b>66,914,000</b>	<b>92.94%</b>	<b>25,013,158</b>	<b>41,900,842</b>

前十名股东间相互关系说明：董事杨和伦与董事杨和池为兄弟关系，董事杨和伦与董事杨和池持有肇庆市新荣昌投资管理有限公司 100% 股份。广东温氏投资有限公司系广东温氏投资有限公司—新兴温氏壹号股权投资合伙企业（有限合伙）的私募基金管理人。

## 二、 优先股股本基本情况

√适用 □不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股			
计入负债的优先股	180,000	0	180,000
<b>优先股总股本</b>	<b>180,000</b>	<b>0</b>	<b>180,000</b>

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

### (一) 控股股东情况

肇庆市新荣昌投资管理有限公司，成立日期：2007 年 4 月，注册资本：3,000 万元，法定代表人：杨和伦，住所：肇庆市高要区大湾镇工业园德传能源塑料有限公司办公楼一楼 103 室（仅作办公用途）。股东：杨和伦占股 52%，杨和池占股 48%。经营范围：自有资金对外投资；批发、零售：燃料油；加工、销售：贵金属，黄金制品，珠宝首饰及其相关产品。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

遵循从严把握和审慎认定的精神和原则，公司认定实际控制人为：杨和伦、杨和池、杨桂海。基于如下事实：

1、杨和伦与杨和池为兄弟关系，两人签署《一致行动人协议》；

2、杨桂海系杨和伦之子，双方为直属亲属关系；杨桂海直接持有公司股份 300,000 股，占公司股份总数的 0.42%，现任公司董事长、总经理职务，能够对公司实际经营管理决策产生重大影响；公司治理结构健全、运行良好。根据公司历次股东大会、董事会及实际经营情况，杨桂海与杨和伦均保持一致意见，认定杨桂海为公司共同控制不影响公司的规范运作。

三人基本情况如下：

杨和伦，男，1963 年 2 月生，中国国籍，无境外居留权。1981 年 7 月毕业于普宁市兴文中学，获高中学历。1981 年 7 月至 2002 年 2 月做石油化工的个体贸易；2002 年 2 月至 2007 年 4 月在高要市荣泰燃油化工有限公司任董事长；2007 年 4 月至今在肇庆市新荣昌投资管理有限公司任董事长；2016 年 9 月至今任公司董事。

杨和池，男，1973 年 9 月生，中国国籍，无境外居留权。1998 年 6 月毕业于海南师范学院工商管理专业，获大专学历。1989 年 5 月至 1995 年 10 月在深圳龙岗坪地农机加油站任经理；1995 年 10 月至 2001 年 3 月在海南荣泰石油化工有限公司以及海南荣泰房地产开发有限公司任总经理；2002 年 3 月至 2007 年 6 月在深圳正和实业有限公司任副总经理；2007 年 8 月至 2009 年 4 月在肇庆市新荣昌投资管理有限公司任总经理；2009 年 4 月至 2016 年 9 月任公司总经理；2009 年 4 月至今任公司董事。

杨桂海，男，1986 年 5 月生，中国国籍，无境外居留权。2012 年 6 月毕业于深圳市信息职业技术学院商务英语专业，获大专学历。2011 年 6 月至 2019 年 9 月任公司董事，2012 年至 2016 年 9 月任公司副总经理，2016 年 9 月至今任公司总经理，2019 年 9 月至今任公司董事长。

## 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

#### (一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2018年第一次股票发行	2018年2月13日	2018年5月9日	23	2,000,000	不适用	46,000,000	0	0	0	4	0

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次股票发行	2018年5月15日	46,000,000	3,000,000	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

2018年发行股票募集资金4600万元，2018年使用4300万元，剩余300万元在报告期内已全部使用完毕，已使用的募集资金投入到以下项目：1、无害化及综合利用项目设备购置；2、环保产业基地基础工程支出；3、“无害化处置项目”物料分检及废料储存仓库建造支出；4、偿还银行贷款。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√适用 □不适用

#### (一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
820015	荣昌优 1	100	180,000	18,000,000	2%	2018 年 1 月 29 日	2022 年 6 月 1 日

## (二) 股东情况

单位：股

证券代码	820015	证券简称	荣昌优 1	股东人数	1
序号	股东名称		期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%
1	肇庆市金叶产业基金投资有限公司		180,000	180,000	100%

## (三) 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
820015	荣昌优 1	2%	412,273.97	否	0	否	0

## (四) 回购情况

□适用 √不适用

## (五) 转换情况

□适用 √不适用

## (六) 表决权恢复情况

□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	银行借款	长沙银行股份有限公司广州分公司	银行	11,000,000.00	2017年4月14日	2022年4月13日	6.175
2	银行借款	长沙银行股份有限公司广州分公司	银行	8,000,000.00	2017年5月10日	2022年5月9日	6.175
3	银行借款	长沙银行股份有限公司广州分公司	银行	11,000,000.00	2017年6月30日	2022年6月29日	6.175
4	借款	远东国际租赁有限公司	非银行金融机构委托上海华瑞银行提供借款	12,000,000.00	2017年7月5日	2020年7月7日	6.65
5	银行借款	招商银行股份有限公司佛山支行	银行	20,000,000.00	2019年6月25日	2020年6月24日	5.65
合计	-	-	-	62,000,000.00	-	-	-

## 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 5 月 29 日	2.8 元	0	0
合计	2.8 元	0	0

### 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		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
杨桂海	董事长、总经理	男	1986年5月	大专	2019年9月6日	2022年9月5日	是
杨和伦	董事	男	1963年2月	高中	2019年9月6日	2022年9月5日	否
杨和池	董事	男	1973年9月	大专	2019年9月6日	2022年9月5日	是
陈汉奇	董事、副总经理	男	1963年9月	高中	2019年9月6日	2022年9月5日	是
庄华鑫	董事、副总经理	男	1986年4月	本科	2019年9月6日	2022年9月5日	是
梁康	财务总监、董事会秘书	男	1970年10月	本科	2019年9月10日	2022年9月5日	是
周建春	监事会主席、职工代表监事	男	1962年2月	高中	2019年9月6日	2022年9月5日	是
吴接勤	监事	男	1987年1月	硕士	2019年9月6日	2022年9月5日	否
梁汉华	监事	男	1977年9月	本科	2019年9月6日	2022年9月5日	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

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

董事长兼总经理杨桂海、董事杨和伦、董事杨和池为公司的实际控制人；杨桂海与杨和伦为父子关系，杨和伦与杨和池2人为兄弟关系。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

#### (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
杨桂海	董事长、总经理	300,000	0	300,000	0.42%	0
杨和伦	董事	4,015,789	0	4,015,789	5.58%	0



杨和池	董事	3,168,421	0	3,168,421	4.40%	0
梁康	财务总监、董 事会秘书	200,000	-50,000	150,000	0.21%	0
合计	-	7,684,210	-50,000	7,634,210	10.61%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
杨桂海	董事、总经理	换届	董事长、总经理	换届
杨和池	董事长	换届	董事	换届
陈免生	董事、副总经理	离任		个人原因
尤小艺	董事	离任		换届离任
陈汉奇		新任	董事、副总经理	换届新任
庄华鑫		新任	董事、副总经理	换届新任
林天民	监事会主席	离任		换届离任
曹建华	职工代表监事	离任		换届离任
周建春		新任	监事会主席、职工代 表监事	换届新任
吴接勤		新任	监事	换届新任

## 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

**庄华鑫**，男，汉族，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，拥有董事会秘书资格证书。历任肇庆市端州区农村信用社办事员，广东金叶投资控股集团有限公司行政专员，广东羚光新材料股份有限公司董事会秘书，2018 年 2 月至今担任肇庆市新荣昌环保股份有限公司副总经理。

**陈汉奇**，男，汉族，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1982 年至 1984 年于广州军区服役，1985 年至 2018 年 6 月自由职业，2018 年 7 月至今任肇庆市新荣昌环保股份有限公司副总经理。

**周建春**，男，汉族，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2004 年 1 月至 2007 年 4 月任高要荣泰油库行政部经理，2007 年 5 月至 2010 年 5 月任肇庆市新荣昌燃油化工有限公司副总经理，2010 年 6 月至今担任肇庆市新荣昌环保股份有限公司综合部经理及公司工会主席。

**吴接勤**，男，汉族，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年毕业于中山大学生物科学专业，获得理学学士学位，2010 年获得中山大学经济学硕士学位。2010 年 7 月至 2011 年 7 月任职于中国银河证券。2011 年进入温氏股份工作，2011 年 8 月至 2013 年 8 月任广东温氏投资有限公司项目投

资部投资经理，2013 年 9 月至 2017 年 4 月先后任广东筠业投资有限公司投资经理、高级投资经理；2017 年 4 月至今任广东温氏投资有限公司股权投资部投资总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	33	66
生产人员	348	392
销售人员	59	86
技术人员	36	31
财务人员	9	11
<b>员工总计</b>	<b>485</b>	<b>586</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	32	51
专科	63	81
专科以下	390	454
<b>员工总计</b>	<b>485</b>	<b>586</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期人员增加主要是业务量增加，生产人员增加较多，其次公司为了提高业务能力增加了市场人员。

公司十分重视人才培养和梯队建设，有针对性地引进优秀毕业生进行内部培养，提升团队的整体技能水平，为公司快速、可持续发展打好人才基础。

公司拥有完善的员工职业发展通道，系统的员工培训计划。实行内部培训制，帮助新员工尽快熟练掌握岗位所需的各项知识、技能，胜任新的工作岗位；鼓励员工之间互相分享，共同学习，共同进步；实行内外训相结合的培训形式，对于关键的技术或管理岗位，有针对性外送学习、交流。

公司员工薪酬包括基本工资、岗位技能工资、岗位津贴、绩效奖金、年终奖金等，拥有规范的员工薪酬发展通道。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》及企业所在地相关政策规定，与员工签订劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业等社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

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

√ 环境治理公司 □ 医药制造公司 □ 软件和信息技术服务公司  
 □ 计算机、通信和其他电子设备制造公司 □ 专业技术服务公司 □ 互联网和相关服务公司  
 □ 零售公司 □ 农林牧渔公司 □ 教育公司 □ 影视公司 □ 化工公司 □ 不适用

### 一、 宏观政策

党的十九大报告指出，建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计，在生态文明的系列思想和观念指导下，我国水污染防治和水资源保护的战略地位不断提升，政策力度不断加大。近年来，国家相继出台的重要政策措施如下：

发布日期	政策名称	发布单位	主要内容
2019 年 9 月	《环境保护企业社会责任指南》	中国环境保护产业协会	对环保企业生产经营活动特征，提出企业决策与措施、承担公共环境责任、生物多样性保护、诚信与公平运营、邻避效应应对、消费者服务、清洁生产、职业健康安全、创新与应用、供应链管理、信息公开共计 11 项环保企业社会责任特定议题及其实施建议作为核心内容。
2016 年	《关于修改〈危险废物经营单位审查和许可指南〉部分条款的公告》	环境部	国家对危废处理项目的审批程序进一步简化，并降低新建危废处理项目颁发许可证的要求条件。
2015 年	《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》	国家税务局	纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。此退税优惠政策的主要意义在于鼓励再生资源的综合利用，鼓励废旧物资资源化处理。
2013 年	《国务院关于取消和下放一批行政审批项目的决定》	国务院	由环境部负责的危险废物经营许可审批下放至省级环境部门，极大提高了地方建设危废项目的效率。
2013 年	《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》	中国共产党第十八届中央委员会	指出使市场在资源配置中起决定性作用和更好发挥政府作用，建立吸引社会资本投入生态环境保护的市场化机制。利用社会资本的力量来解决政府对环保产业投入的不足，提高社会资金的使用效率。

### 二、 行业标准与资质

#### 1、行业标准

本行业适用危险废物贮存污染控制标准。

#### 2、业务资质

- (1) 《危险废物经营许可证》编号：441204181028，有效期限：2019.10.18 至 2024.10.17。
- (2) 《危险废物经营许可证》编号：441204150128，有效期限：2016.1.28 至 2021.1.28。
- (3) 《危险废物经营许可证》编号：441204180205，有效期限：2019.2.22 至 2024.2.21。
- (4)《道路运输经营许可证》编号：粤交运管许可肇字 441200034027 号，有效期限：2019.5.28 至 2023.6.30。

## (一) 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	危险废物贮存污染控制标准	国家环境保护总局、国家质量监督检验检疫总局	规定了对危废贮存的一般要求，对危废的包装、贮存设施的选址、设计、运行、安全防护、监测和关闭等要求	严格按照危险废物贮存污染控制标准执行。

## (二) 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	危险废物经营许可证	441204181028	广东省生态环境厅	肇庆市新荣昌环保股份有限公司	收集、贮存、利用、处置共计 146600 吨/年	2019 年 10 月 18 日至 2024 年 10 月 17 日
2	危险废物经营许可证	441204150128	广东省生态环境厅	肇庆市新荣昌环保股份有限公司	收集、贮存、利用、清洗共计 23000 吨/年	2016 年 1 月 28 日至 2021 年 1 月 28 日
3	危险废物经营许可证	441204180205	广东省生态环境厅	肇庆市新荣昌环保股份有限公司	收集、贮存、处置（焚烧）共计 25980 吨/年	2019 年 2 月 22 日至 2024 年 2 月 21 日
4	道路运输经营许可证	粤交运管许可肇字 441200034027 号	肇庆市交通运输局	肇庆市新荣昌环保股份有限公司	危险货物运输	2019 年 5 月 28 日至 2023 年 6 月 30 日

## 三、 主要技术或工艺

## 主要工艺情况

公司拥有完善的废物处理生产设施，通过多年的实际经验积累，形成一整套的工业废物处理处置流程。根据废物不同的特性，公司目前建有 10 个废物处理车间，对废物进行无害化处置和综合回收利用。

## (1) 含铜蚀刻废液综合利用技术（含铜蚀刻废液处理车间）

碱性蚀刻废液经净化、换热后送入蒸氨反应器，然后加入氢氧化钠溶液，在过碱条件下进行碱析脱氨，使废液中的铵盐转化为游离氨氯化钠，然后用蒸汽直接加热废液汽提蒸氨，在蒸氨过程中，铜氨配价物脱氨后转化为氧化铜，氧化铜经净化、酸溶反应、冷却、结晶、脱水后用于生产硫酸铜。在汽提蒸氨过程中，将逸出氨气直接引入酸性含铜蚀刻废液氨化反应体系，使酸性蚀刻废液经氨化后转化为铜氨液（即碱性蚀刻液），进行气氨的循环利用，多余的氨通过逆流水循环高效吸收系统生成 18-25%的工业

氨水。

(2) 重金属污泥火法熔炼技术（重金属污泥火法处理车间）

公司采用火法熔炼技术处理重金属污泥，重金属污泥经过引入滚筒干燥机干燥后，配加石灰、水泥凝搅拌后压制成砖形物料，再配加炭精、硅酸盐等辅料送入熔炼炉，在高温状态下将污泥中重金属化合物还原成原子金属，得到粗金属。熔炼炉残渣形成碳酸盐玻璃水淬渣，作为船用打磨料和水泥填料使用，熔炼炉尾气引入滚筒干燥机余热利用。

(3) 重金属污泥湿法处理技术（重金属污泥湿法处理车间）

根据重金属污泥中各种金属离子的溶解特征不同，采用碱浸出、酸浸出处理。通过碱浸出，污泥中的铬、锌、铝溶解，达到与铜、镍等分离，碱浸出渣再经酸浸出使铜、镍与污泥中的钙镁等分离，碱浸出液用重铬酸钠中和净化处理，将铬与锌、铝分离，铬酸钠溶液经浓缩结晶，产出铬酸钠，酸浸出液用铜镍萃取剂萃取，再经镍反萃取、铜反萃取分级反萃取的方法处理，反萃取液经过净化、浓缩、结晶生产碳酸镍和硫酸铜。

(4) 废溶剂、废矿物油综合回收利用技术（溶剂废液综合利用车间、废矿物油综合利用车间）

各种废溶剂和废矿物油中，含有水分、机械杂质、树脂、油漆泥、松香等中的一种或几种杂质，只要将这些混杂在其中的杂质分离去除就可以恢复溶剂和矿物油的使用价值。蒸馏技术是实现溶剂与杂质进行分离最有效的手段之一。通过对废矿物油进行粗滤、闪蒸、薄膜蒸发等工序处理而回收得到基础油；通过对废溶剂进行常减压精馏、共沸精馏、薄膜精馏等先进工艺整合处理，克服了传统工艺回收率低、能耗高、设备结焦、运行周期短等弊病，使回收的成本更低，质量更好。

(5) 工业废液无害化处理技术（工业危险废液无害化处理车间）

工业废液经预处理沉淀、破除氰化物、破乳和沉淀物浓缩压滤等处理后，滤液与预处理的上清液进入中和调节池，混合后通过气浮、机械过滤、碳滤、离子交换处理，处理后大部分回用于火法车间打砖用水，剩余部分废水排入综合废水处理站处理。

(6) 废线路板及边角料无害化处理与综合利用工艺（废线路板及边角料处理车间）

将废线路板边角料用破碎机破碎，再用摇床进行筛分，回收其中的铜金属，生产铜粉。车间生产的废水可循环回用，无排放，废渣主要是树脂等，可用作市政环保地砖。

(7) 含有色贵金属废弃物综合利用工艺（贵金属综合利用车间）

通过对含有色贵金属废物（含金废水、阳极泥等），用化学药剂对其中的有价贵金属进行浸出回收，回收后的废水在车间时行预处理，预处理后再送到综合污水处理站处理达标排放。

(8) 废弃包装物、容器综合利用工艺（废容器综合利用车间）

对废弃的包装容器（主要是含氰废桶）进行密闭喷药清洗，和利用表面活性剂进行机械自动清洗（主要是含油废桶）。清洗后的废水送工业废液车间按工业废液进行处理。

(9) 危险废物焚烧无害化处置工艺（危险废物焚烧车间）

使用焚烧炉系统以及配套环保工程设施对危险废物进行焚烧无害化处置，产生的气体经过废气处理设施处理达标后排放，产生的废水送工业废液车间按工业废液进行处理，产生的固体废物由本公司或外委有资质单位处理。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1	含铜蚀刻废液综合利用技术	压滤除杂、氧化反应、氨化、氨吸收、酸碱中和、离心脱水、蒸发浓缩、冷却结晶	109.59
2	重金属污泥火法熔炼技术	烘干、配料、制砖、还原熔炼	115.07

3	重金属污泥湿法处理技术	碱法氧化浸出、酸浸出、萃取、浓缩结晶、离子交换	32.88
4	溶剂废液综合利用技术	蒸馏、分离	41.10
5	废矿物油综合回收利用技术	粗滤、闪蒸、薄膜蒸发	16.44
6	工业废液无害化处理技术	加药沉淀、破氰、破乳、气浮、机械过滤、碳滤、离子交换	59.18
7	废线路板及边角料无害化处理与综合利用工艺	拆解、分选、对辊破碎、粉碎、制浆搅拌、分离、脱水	68.49
8	含有色贵金属废弃物综合利用工艺	酸法氧化浸出、中和沉淀、吸附、解吸、置换反应、氯化浸出、萃取、氨化、酸化过滤	13.70
9	废弃包装物、容器综合利用工艺	分选、破碎、酸浸、碱浸、破氰、灌注震荡、浸洗	8.22
10	危险废物焚烧无害化处置工艺	分拣、破碎、混合、配料、充分氧化反应、急冷、物理吸附、脱酸、固化稳定化	71.18

#### 四、 环境治理技术服务分析

适用 不适用

#### 五、 环境治理设备销售业务分析

适用 不适用

#### 六、 环境治理工程类业务分析

适用 不适用

#### 七、 环境治理运营类业务分析

适用 不适用

#### 八、 PPP 项目分析

适用 不适用

## 九、 细分行业披露要求

### (一) 水污染治理业务

适用 不适用

### (二) 大气污染治理业务

适用 不适用

### (三) 固体废物治理业务

#### 1. 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

#### 2. 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

### (四) 危险废物治理业务

适用 不适用

危险废物类别	危险废物来源	处置工艺	日处理能力（吨）	2019 年实际处理量（吨）	同比变动比例（%）
工业废物	机械、电子、化工、印染、纺织、建筑、制药、环保等行业	物化生化处理、焚烧	535.83	64,024.66	10.11%

#### 危险废物治理业务详细情况：

##### 一、公司所处行业基本情况及上下游情况

公司主要从事工业危废处理和综合资源化利用。由于工业危废为主要的细分产品，因此，化学原料和化学制品制造业、有色金属冶炼和压延加工业、非金属矿采选业和造纸和纸制品业等产危废重点行业，是危废处理行业的主要上游行业。

根据资源化利用及无害化处置两大危废处理原理分类，危废处理行业下游行业存在以下两种情况。资源化利用模式下，由于危废最终直接或间接被再利用，下游即为资源化产品的购买方，主要包括有色金属和有色冶炼加工、黑色金属冶炼和压延加工、金属制品等以再生金属为原材料的行业。此时充分表现了危废处理行业在上下游之间起着相互贯通的作用，体现了本行业的循环经济特征。无害化处置模式下，危废最终处置方式主要为焚烧与填埋，不存在明显相关联的下游行业。

##### 二、危险废物处理处置业务情况

##### 1、公司危废处置的主要工艺和对应处置量

序号	处置工艺或技术	年处置量（吨）
1	含铜蚀刻废液综合利用技术	5738.75
2	重金属污泥火法熔炼技术	17974.45
3	重金属污泥湿法处理技术	4641.74
4	溶剂废液综合利用技术	9211.97
5	废矿物油综合回收利用技术	2080.90
6	工业废液无害化处理技术	2364.81
7	废线路板及边角料无害化处理与综合利用工艺	1825.01

8	含有色贵金属废弃物综合利用工艺	179.10
9	废弃包装物、容器综合利用工艺	3075.69
10	危险废物焚烧无害化处置工艺	16881.52
11	收集 HW29 和 HW49 废含汞荧光灯和废弃镉镍电池、氧化汞电池（公司接收该类危废后做二次转移处理）	50.71

## 2、公司危废处置完毕后垃圾的处置情况

公司主营业务主要分为工业危废处理服务和综合资源化利用两大部分。工业危废处理服务产生的垃圾分为废水和固体废物。废水通过公司现有的污水处理站处理达标后排放，固体废物最终通过委外处理方式予以处理。综合资源化利用模式下，公司通过处置工业危废，提炼出粗铜、铜粉、硫酸铜、碳酸镍等综合化利用产品，并向东莞市奥铮环保科技有限公司、江西自立环保科技有限公司等企业销售。2019年，危险废物处理服务业务为公司贡献营业收入 35,755.28 万元，综合资源化利用业务则为公司贡献营业收入 15,564.43 万元。

2019 年全年，公司未发生环保处罚事件。



## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

本年度内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

1、股东大会。报告期内，公司严格按照《公司章程》等规则的规定和要求，召集、召开股东大会，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，保证股东对公司重大事项的知情权和参与权，充分行使自己的权利。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，根据相关法律法规及公司章程规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。股东认真履行股东义务，依法行使股东权利。

2、控股股东。公司与控股股东在业务、人员、资产、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、董事会与董事。公司董事会人数和人员构成符合法律、法规要求；董事会制订了《董事会议事规则》，并严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司各位董事能够以认真负责和勤勉尽职的态度履行董事的职责和权利，对董事会和股东大会负责。

4、监事会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，目前公司监事会由三名监事组成，其中职工代表监事一名。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责。

5、信息披露。公司严格按照有关法律法规的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务。真实、准确、及时、完整地在指定网站进行信息披露。

##### 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

公司股东大会是公司的权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案，决定公司增加或减少注册资本、发行公司债券、合并、分立、解散、清算或者变更公司形式，审议批准重大担保、购买、出售资产、关联交易等重大事项。涉及关联交易的，实行关联股东回避表决制度。公司董事会由五名董事组成，设董事长一名。董事会是股东大会的执行机构，对股东大会负责。董事会负责制订财务预算和决算方案、决定公司的经营计划和投资方案及行使公司章程或股东大会授予的职权。公司监事会由三名监事组成，设监事会主席一人，职工代表监事一人，职工代表监事占监事会成员人数三分之一。监事会是公司内部的专职监督机构，公司的职工监事任公司生产部副经理，全面参与公司的日常生产经营，对公司的实际业务情况非常了解，基本

具备切实的监督手段；两名股东监事具有财务知识背景，能够对公司财务运行及管理进行有效监督。公司法人治理完善，依据各项议事制度办事，有效的保障了中小股东的合法权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司的重大决策（如重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等），均依据《公司章程》及有关内部控制制度进行，经过公司“三会一层”审议通过，完全符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规及规范性文件的要求。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，股东大会、董事会、监事会能够切实履行应尽的职责和义务，公司重大决策运作良好，能够最大限度的促进公司规范运行。

### 4、 公司章程的修改情况

公司 2019 年 5 月 15 日召开的 2018 年年度股东大会，通过了《关于增加经营范围及修订〈肇庆市新荣昌环保股份有限公司公司章程〉》议案，对公司章程进行了修改。“收集、贮存、处理：废旧物资，危险废物；批发、零售：环保设备、基础油，有色金属、贵金属、化工产品（不含危险化学品）；危险货物运输；生产、销售：甲醇（1022）、乙醇（2568）、2-丙醇（111）、甲苯（1014）、乙酸正丁酯（2657）、乙酸乙酯（2651）、四氢呋喃（2071）、石脑油（1964）、丙醇（137）；环保技术的开发、推广、应用及咨询服务。”修改为“第十二条经依法登记，公司的经营范围为：收集、贮存、处理：废旧物资，危险废物；批发、零售：环保设备、基础油，有色金属、贵金属、化工产品（不含危险化学品）；危险货物运输、危险废物运输；生产、销售：甲醇（1022）、乙醇（2568）、2-丙醇（111）、甲苯（1014）、乙酸正丁酯（2657）、乙酸乙酯（2651）、四氢呋喃（2071）、石脑油（1964）、丙醇（137）；环保技术的开发、推广、应用及咨询服务。”

## （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	2019 年召开了 6 次董事会会议，审议了《关于授权董事会全权办理公司本次变更持续督导主办券商的议案》、《关于 2018 年度利润分配的方案议案》、《公司 2018 年年度报告全文及摘要》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司增加经营范围及修订〈公司章程〉的议案》、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于公司董事会换届选举》等议案。主要就公司变更主办券商、利润分配、定期报告、董事会换届、章程修改及其它重大事项进行了审议。
监事会	4	2019 年召开了 4 次监事会会议，审议了《关于 2018 年度利润分配的方案议案》、《公司 2018 年年度报告全文及摘要》、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于公司监事会换届选举》等议案。主要对公司利润分配、定期报告、募集资金使用情况、监事会换届及其

		它重大事项进行了审议。
股东大会	4	2019 年召开了 4 次股东大会会议，审议了《关于授权董事会全权办理公司本次变更持续督导主办券商的议案》、《关于 2018 年度利润分配的方案》、《公司 2018 年年度报告全文及摘要》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司增加经营范围及修订<公司章程>的议案》、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于公司董事会换届选举》、《关于公司监事会换届选举》等议案。主要就公司变更主办券商、利润分配、定期报告、董事会换届、监事会换届、修改章程及其它重大事项进行了审议。

## 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

报告期内，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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至本年度末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定的要求不存在差异。目前公司管理层尚未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、全国中小企业股份转让系统相关业务指引为依据，以《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等为指导，根据三会议事规则、各尽其责，有序的开展各项工作，充分保护好各股东的合法权益。构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以此形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系，实现公司价值最大化和股东利益最大化。做好信息披露管理工作，及时编制公司各类定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整，增进投资者对公司的了解和认同，让股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

本年度内，监事会在监督公司活动过程中，未发现公司存在重大风险事项，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

公司具有独立的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立。

（一）业务独立 公司主营业务为提供危险废物处理服务和销售工业废物资源化利用产品。公司设置了安全部、环保部、综合管理部、购销部、生产部、技术部、财务部、市场部等独立的业务部门，有较为清晰的业务流程，生产、采购、销售及后台支持均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。报告期内公司未发生关联采购、关联销售，公司业务不依赖关联方，与关联方相互独立。因此，公司业务独立。

（二）资产独立 公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。股份公司合法拥有其业务经营所必需的设备、车辆、土地使用权、房屋、专利及商标的所有权或者使用权，具有独立的运营系统。截止本说明书签署之日，公司不存在控股股东、实际控制人占用公司资金的情形。因此，公司资产独立。

（三）人员独立 公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司独立与员工签署劳动合同、独立承担员工薪资福利，并建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度。因此，公司人员独立。

（四）财务独立 公司依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置财务部，是公司独立的财务、会计机构。公司拥有独立银行账户，开立有独立的基本存款账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司有自己的贷款卡，并办理了国税和地税的税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。因此，公司财务独立。

（五）机构独立 公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程、三会议事规则。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，在总经理领导下负责公司的日常经营管理。因此，本公司机构独立。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况 公司按照《公司法》、《公司章程》等制定有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，明确了股东大会、董事会、监事会的会议通知、会议召开、议案表决、会议记录等程序事项及相关高级管理人员的职责。一系列公司内控制度，相关机构和人员能够依法履行职责和义务，相应风险控制程序涵盖公司业务的各个环节，有效的控制了企业经营风险。

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按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，结合公司实际经营情况制定的，符合现代企业管理制度的要求，能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，公司治理机制运行良好，并将持续地对内部控制进行完善，并确保其能够有效执行。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

## 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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	华兴所（2020）审字 GD-038 号
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	杨新春、张风波
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	25 万元

审计报告正文：

## 审 计 报 告

华兴所（2020）审字GD-038号

肇庆市新荣昌环保股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了肇庆市新荣昌环保股份有限公司（以下简称“新荣昌”）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相关财务报表附注。

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，公允反映了新荣昌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现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于新荣昌，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。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注五、31所述，新荣昌2019年度营业收入为520,197,159.94元，主要收入来源于危废资源化利用收入及危险废物处理服务收入。因为收入是新荣昌的关键绩效指标之一，存在新荣昌管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

（1）我们评价和测试了新荣昌与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；与新荣昌管理层讨论，评估管理层对收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象；

（2）我们抽查部分合同，复核了合同关键条款，识别与风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价新荣昌收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）我们对收入的各项进行毛利率测算等分析性复核程序；

（4）我们检查了与商品销售收入、危废处理收入相关的会计核算，并检查了收入确认的资料，如订单、检测报告、签收单、对账单、结算单；

(5) 我们执行了截止性测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对增值税发票、出库单、签收单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 我们选取样本对收入进行函证，以确认其金额的真实性。

## (二) 应收账款减值评估

### 1. 事项描述

截至2019年12月31日，如新荣昌合并财务报表附注五、3所述，新荣昌应收账款余额为66,834,634.08元，坏账准备金额为4,030,604.06元，净值为62,804,030.02元，账面价值较高。新荣昌应收账款主要是销售危废资源化利用产品及提供危险废物处理服务等业务形成，属于公司重要资产。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，为此我们把应收账款的减值评估识别列为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(1) 我们了解公司与应收款项产生、管理及回收相关的内部控制，并执行内部控制测试，以评价其设计和运行的有效性；

(2) 我们评估和测试新荣昌应收账款如何采用预期信用损失模型计提坏账准备的内部控制流程，评估关键假设及数据的合理性；

(3) 我们审阅新荣昌应收账款的坏账准备计提计算过程，评估所采用会计政策的合理性；

(4) 我们通过分析新荣昌应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 我们评估新荣昌是否恰当采用预期信用损失模型计量应收账款减值准备，模型设计的合理性，检查模型所运用的历史数据的合理性；

(6) 我们与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。



### （三）固定资产及在建工程的账面价值

#### 1. 事项描述

新荣昌持续投入资金建设生产线，以扩大生产能力，2019年12月31日新荣昌固定资产及在建工程的账面价值合计达到335,387,013.69元。管理层对以下方面的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响，包括：确定哪些支出符合资本化的条件；确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点；估计相应固定资产的使用寿命及残值。由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及管理层的重大判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将新荣昌固定资产及在建工程的账面价值识别为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

（1）我们评价与固定资产及在建工程的完整性、存在和准确性相关的关键内部控制(包括估计使用寿命及残值等)的设计和运行有效性；

（2）我们选取样本，实地查看在建工程及固定资产的实物状态；

（3）我们在抽样的基础上，将资本支出与相关支持性文件(包括采购协议/订单、验收单、工程施工合同、工程进度报告等)进行核对；

（4）我们评价本年度资本化的支出等是否符合资本化的相关条件；

（6）在抽样的基础上，通过检查工程情况及工程转固文件，评价在建工程转入固定资产的时点；

（7）基于我们对行业实务做法及资产实际运行状况的了解，评价管理层对固定资产的使用寿命及残值的估计。

### 四、其他信息

新荣昌管理层对其他信息负责。其他信息包括新荣昌2019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。

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

新荣昌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，新荣昌管理层负责评估新荣昌的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新荣昌、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新荣昌的财务报告过程。

### **六、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，就可能导致对新荣昌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新荣昌不能持续经营。

(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) 就新荣昌中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

华兴会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·福州市

二〇二〇年四月二十七日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	112,327,569.44	37,089,701.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	30,000,000.00	20,000,000.00
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	五、3	62,804,030.02	41,985,632.73
应收款项融资			
预付款项	五、4	14,371,524.50	63,686,228.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	10,417,179.27	10,283,379.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	33,430,225.86	45,507,830.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		1,518,824.81
<b>流动资产合计</b>		<b>263,350,529.09</b>	<b>220,071,597.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	291,009,710.55	250,997,394.83
在建工程	五、9	44,377,303.14	45,442,629.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	35,238,364.84	36,096,334.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	13,213,506.44	
递延所得税资产	五、12	893,024.95	929,767.21
其他非流动资产	五、13	17,039,357.71	
<b>非流动资产合计</b>		<b>401,771,267.63</b>	<b>333,466,126.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>665,121,796.72</b>	<b>553,537,723.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	12,018,126.35	20,032,141.66
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	五、15	15,555,367.05	17,803,543.63
预收款项	五、16	64,316,401.24	63,476,528.06
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	五、17	7,992,671.32	5,724,688.48
应交税费	五、18	25,493,970.81	12,575,649.32
其他应付款	五、19	275,870.00	685,220.00
其中：应付利息			
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	五、20	8,950,873.27	60,394,110.02
其他流动负债	五、21	26,604,879.35	9,900,534.81
<b>流动负债合计</b>		<b>161,208,159.39</b>	<b>190,592,415.98</b>

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	9,304,080.63	21,800,486.01
应付债券	五、23	18,000,000.00	18,000,000.00
其中：优先股		18,000,000.00	18,000,000.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、24	87,632.04	141,942.92
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	891,975.22	2,566,390.95
递延收益	五、26	7,975,000.23	8,525,000.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>36,258,688.12</b>	<b>51,033,820.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>197,466,847.51</b>	<b>241,626,236.05</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	70,962,101.87	70,962,101.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	34,493,322.09	16,896,761.52
一般风险准备			
未分配利润	五、30	290,229,975.62	152,052,623.76
归属于母公司所有者权益合计		467,685,399.58	311,911,487.15
少数股东权益		-30,450.37	
<b>所有者权益合计</b>		<b>467,654,949.21</b>	<b>311,911,487.15</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>665,121,796.72</b>	<b>553,537,723.20</b>

法定代表人：杨桂海

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		111,889,713.06	37,089,701.23
交易性金融资产		30,000,000.00	20,000,000.00
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	十五、1	62,804,030.02	41,985,632.73
应收款项融资			
预付款项		14,371,524.50	63,686,228.32
其他应收款	十五、2	10,417,179.27	10,283,379.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,430,225.86	45,507,830.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,518,824.81
<b>流动资产合计</b>		<b>262,912,672.71</b>	<b>220,071,597.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	500,000.00	
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		291,009,710.55	250,997,394.83
在建工程		44,377,303.14	45,442,629.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		35,238,364.84	36,096,334.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,213,506.44	
递延所得税资产		893,024.95	929,767.21
其他非流动资产		17,039,357.71	
<b>非流动资产合计</b>		<b>402,271,267.63</b>	<b>333,466,126.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>665,183,940.34</b>	<b>553,537,723.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,018,126.35	20,032,141.66
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		15,555,367.05	17,803,543.63
预收款项		64,316,401.24	63,476,528.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,992,671.32	5,724,688.48
应交税费		25,493,970.81	12,575,649.32
其他应付款		275,870.00	685,220.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,950,873.27	60,394,110.02
其他流动负债		26,604,879.35	9,900,534.81
<b>流动负债合计</b>		<b>161,208,159.39</b>	<b>190,592,415.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,304,080.63	21,800,486.01
应付债券		18,000,000.00	18,000,000.00
其中：优先股		18,000,000.00	18,000,000.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款		87,632.04	141,942.92
长期应付职工薪酬			
预计负债		891,975.22	2,566,390.95
递延收益		7,975,000.23	8,525,000.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>36,258,688.12</b>	<b>51,033,820.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>197,466,847.51</b>	<b>241,626,236.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,962,101.87	70,962,101.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,493,322.09	16,896,761.52
一般风险准备			
未分配利润		290,261,668.87	152,052,623.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>467,717,092.83</b>	<b>311,911,487.15</b>



负债和所有者权益合计		<b>665,183,940.34</b>	<b>553,537,723.20</b>
------------	--	-----------------------	-----------------------

法定代表人：杨桂海

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>520,197,159.94</b>	<b>302,371,070.36</b>
其中：营业收入	五、31	520,197,159.94	302,371,070.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>328,620,966.82</b>	<b>181,891,580.03</b>
其中：营业成本	五、31	254,632,493.65	133,397,872.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	4,778,583.12	3,291,488.68
销售费用	五、33	17,810,540.77	8,145,048.39
管理费用	五、34	28,759,014.11	18,457,264.20
研发费用	五、35	18,146,679.11	11,902,848.09
财务费用	五、36	4,493,656.06	6,697,057.76
其中：利息费用	五、36	4,593,431.02	6,777,052.68
利息收入	五、36	136,602.66	156,200.05
加：其他收益	五、37	14,681,048.38	8,485,397.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	474,573.85	
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）	五、39	-1,479,467.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40		-1,079,335.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-27,293.60	-73,990.91
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>205,225,054.39</b>	<b>127,811,560.46</b>
加：营业外收入	五、42	1,118,928.96	360,064.37

减：营业外支出	五、43	1,108,759.78	4,394,258.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>205,235,223.57</b>	<b>123,777,366.33</b>
减：所得税费用	五、44	29,331,761.51	14,608,280.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>175,903,462.06</b>	<b>109,169,085.90</b>
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）		175,903,462.06	109,169,085.90
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）		-30,450.37	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		175,933,912.43	109,169,085.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>175,903,462.06</b>	<b>109,169,085.90</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		175,933,912.43	109,169,085.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-30,450.37	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		2.44	1.53
（二）稀释每股收益（元/股）		2.44	1.53

法定代表人：杨桂海

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	<b>520,197,159.94</b>	<b>302,371,070.36</b>
减：营业成本	十五、4	254,632,493.65	133,397,872.91
税金及附加		4,778,583.12	3,291,488.68
销售费用		17,810,540.77	8,145,048.39
管理费用		28,696,395.51	18,457,264.20
研发费用		18,146,679.11	11,902,848.09
财务费用		4,494,131.04	6,697,057.76
其中：利息费用		4,593,431.02	6,777,052.68
利息收入		136,127.68	156,200.05
加：其他收益		14,681,048.38	8,485,397.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	474,573.85	
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）		-1,479,467.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,079,335.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-27,293.60	-73,990.91
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>205,287,198.01</b>	<b>127,811,560.46</b>
加：营业外收入		1,118,928.96	360,064.37
减：营业外支出		1,108,759.78	4,394,258.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>205,297,367.19</b>	<b>123,777,366.33</b>
减：所得税费用		29,331,761.51	14,608,280.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>175,965,605.68</b>	<b>109,169,085.90</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		175,965,605.68	109,169,085.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>175,965,605.68</b>	<b>109,169,085.90</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		2.44	1.53
(二) 稀释每股收益 (元/股)		2.44	1.53

法定代表人：杨桂海

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		581,866,743.20	375,920,366.97
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		16,721,086.02	
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	3,412,875.58	11,163,618.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>602,000,704.80</b>	<b>387,083,985.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		184,284,831.37	186,029,948.54
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		52,669,550.11	29,709,860.51
支付的各项税费		52,791,315.71	32,188,239.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	30,806,637.56	18,128,433.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>320,552,334.75</b>	<b>266,056,482.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>281,448,370.05</b>	<b>121,027,503.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		245,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		474,573.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,230.40	753,404.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>245,593,804.25</b>	<b>753,404.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,042,906.75	108,768,666.62
投资支付的现金		255,000,000.00	20,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>355,042,906.75</b>	<b>128,768,666.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-109,449,102.50</b>	<b>-128,015,261.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			46,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,418,018.37	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,418,018.37</b>	<b>70,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		83,761,810.42	48,079,685.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,352,607.29	6,353,895.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46(3)	65,000.00	1,643,669.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>109,179,417.71</b>	<b>56,077,250.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-96,761,399.34</b>	<b>13,922,749.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>75,237,868.21</b>	<b>6,934,990.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额		37,089,701.23	30,154,710.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、47(2)	<b>112,327,569.44</b>	<b>37,089,701.23</b>

法定代表人：杨桂海

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		581,866,743.20	375,920,366.97
收到的税费返还		16,721,086.02	
收到其他与经营活动有关的现金		3,412,400.60	11,163,618.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>602,000,229.82</b>	<b>387,083,985.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		184,284,831.37	186,029,948.54
支付给职工以及为职工支付的现金		52,669,550.11	29,709,860.51
支付的各项税费		52,791,315.71	32,188,239.02
支付其他与经营活动有关的现金		30,744,018.96	18,128,433.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>320,489,716.15</b>	<b>266,056,482.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>281,510,513.67</b>	<b>121,027,503.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		245,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		474,573.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,230.40	753,404.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>245,593,804.25</b>	<b>753,404.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,042,906.75	108,768,666.62
投资支付的现金		255,500,000.00	20,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>355,542,906.75</b>	<b>128,768,666.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-109,949,102.50</b>	<b>-128,015,261.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			46,000,000.00
取得借款收到的现金		12,418,018.37	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,418,018.37</b>	<b>70,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		83,761,810.42	48,079,685.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,352,607.29	6,353,895.42
支付其他与筹资活动有关的现金		65,000.00	1,643,669.81

筹资活动现金流出小计		<b>109,179,417.71</b>	<b>56,077,250.93</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-96,761,399.34</b>	<b>13,922,749.07</b>
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		<b>74,800,011.83</b>	<b>6,934,990.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额		37,089,701.23	30,154,710.79
六、期末现金及现金等价物余额		<b>111,889,713.06</b>	<b>37,089,701.23</b>

法定代表人：杨桂海

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

## (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	72,000,000.00				70,962,101.87				16,916,602.27		152,249,420.42		312,128,124.56
加：会计政策变更									-19,840.75		-196,796.66		-216,637.41
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	72,000,000.00				70,962,101.87				16,896,761.52		152,052,623.76		311,911,487.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									17,596,560.57		138,177,351.86	-30,450.37	155,743,462.06
(一) 综合收益总额											175,933,912.43	-30,450.37	175,903,462.06
(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								17,596,560.57	-37,756,560.57			-20,160,000.00
1.提取盈余公积								17,596,560.57	-17,596,560.57			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-20,160,000.00		-20,160,000.00
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								44,385.02				44,385.02
2.本期使用								44,385.02				44,385.02

(六) 其他													
四、本年期末余额	72,000,000.00				70,962,101.87				34,493,322.09		290,229,975.62	-30,450.37	467,654,949.21

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	70,000,000.00				27,209,271.68				5,999,693.68		53,997,243.11		157,206,208.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,000,000.00				27,209,271.68				5,999,693.68		53,997,243.11		157,206,208.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				43,752,830.19				10,916,908.59		98,252,177.31		154,921,916.09
（一）综合收益总额											109,169,085.90		109,169,085.90
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				43,752,830.19								45,752,830.19
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				43,752,830.19								45,752,830.19
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								10,916,908.59	-10,916,908.59				
1.提取盈余公积								10,916,908.59	-10,916,908.59				
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								46,302.53					46,302.53
2.本期使用								46,302.53					46,302.53
（六）其他													

四、本年期末余额	72,000,000.00				70,962,101.87				16,916,602.27		152,249,420.42		312,128,124.56
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------

法定代表人：杨桂海

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

## (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	72,000,000.00				70,962,101.87				16,916,602.27		152,249,420.42		312,128,124.56
加：会计政策变更									-19,840.75		-196,796.66		-216,637.41
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	72,000,000.00				70,962,101.87				16,896,761.52		152,052,623.76		311,911,487.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									17,596,560.57		138,209,045.11		155,805,605.68
（一）综合收益总额											175,965,605.68		175,965,605.68
（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								17,596,560.57		-37,756,560.57		-20,160,000.00
1.提取盈余公积								17,596,560.57		-17,596,560.57		
2.提取一般风险准备										-20,160,000.00		-20,160,000.00
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								44,385.02				44,385.02
2.本期使用								44,385.02				44,385.02

(六) 其他												
四、本年期末余额	72,000,000.00				70,962,101.87				34,493,322.09		290,261,668.87	467,717,092.83

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	70,000,000.00				27,209,271.68				5,999,693.68		53,997,243.11	157,206,208.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				27,209,271.68				5,999,693.68		53,997,243.11	157,206,208.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00				43,752,830.19				10,916,908.59		98,252,177.31	154,921,916.09
（一）综合收益总额											109,169,085.90	109,169,085.90
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				43,752,830.19							45,752,830.19
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				43,752,830.19							45,752,830.19
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									10,916,908.59		-10,916,908.59	
1.提取盈余公积									10,916,908.59		-10,916,908.59	
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									46,302.53			46,302.53
2.本期使用									46,302.53			46,302.53
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>72,000,000.00</b>				<b>70,962,101.87</b>				<b>16,916,602.27</b>		<b>152,249,420.42</b>	<b>312,128,124.56</b>

法定代表人：杨桂海

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司的基本情况

##### 1、 公司概况

肇庆市新荣昌环保股份有限公司（以下简称“新荣昌”或“本公司”或“公司”）于2009年4月2日成立，已获取了肇庆市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91441283686393768G，法定代表人为杨桂海。历史沿革情况详见下：

##### （1）2009年4月，新荣昌成立

肇庆市新荣昌工业环保有限公司（以下简称“新荣昌有限”）于2009年4月2日登记注册成立，取得高要市工商行政管理局颁发的注册号为441283000009376号企业法人营业执照，经营范围为收集、贮存、处理：废旧物资，危险废物；批发、零售：环保设备，燃料油，化工产品；危险货物运输。（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），注册资本为1,000万元。2009年4月2日，肇庆市祥信会计师事务所有限公司出具祥会所验[2009]152号《验资报告》，对全体股东缴纳的注册资本合计人民币1,000万元进行审验，公司实收注册资本1,000万元，全部为货币出资。设立时新荣昌有限股东出资及股权比例如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）	股权性质
肇庆市新荣昌燃油化工有限公司	7,000,000.00	70.00	企业法人
王晓霞	3,000,000.00	30.00	自然人
合计	10,000,000.00	100.00	——

##### （2）2011年6月，新荣昌有限第一次股权转让

2011年6月7日，经新荣昌有限股东会决议，同意王晓霞将其持有的30%的股权全部转让给肇庆市新荣昌燃油化工有限公司（以下简称“新荣昌燃油化工”），并相应修改公司章程。

2011年6月9日，新荣昌有限完成了本次工商变更。

本次股权转让后，新荣昌有限股权结构如下表：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）	股权性质
肇庆市新荣昌燃油化工有限公司	10,000,000.00	100.00	企业法人



股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）	股权性质
合计	10,000,000.00	100.00	——

### （3）2015年7月，新荣昌有限第一次增资

2015年7月22日，新荣昌有限召开股东会并通过决议，同意增加注册资本3,300万元，新增注册资本均由新荣昌投资和新增股东杨和伦、杨和池以每1元出资额以1.1515元的价格认缴，认缴方式为货币出资；其中，新荣昌投资认缴24,315,789.47元，新增股东杨和伦认缴4,515,789.48元，新增股东杨和池认缴4,168,421.05元，并相应修改公司章程。2015年6月11日，肇庆中鹏会计师事务所有限公司出具肇中鹏验字【2015】049号《验资报告》，截至2015年5月25日止，新荣昌有限已收到上述股东缴纳新增的注册资本合计人民币3,300万元，其中杨和伦出资4,515,789.48元，杨和池出资4,168,421.05元，新荣昌投资出资24,315,789.47元，均为货币出资。变更后的累计注册资本为人民币4,300万元。

2015年7月31日，新荣昌有限完成了本次工商变更。

本次增资完成后，新荣昌有限股权结构如下表：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）	股权性质
肇庆市新荣昌投资管理有 限公司	34,315,789.47	79.80	企业法人
杨和伦	4,515,789.48	10.50	自然人
杨和池	4,168,421.05	9.70	自然人
合计	43,000,000.00	100.00	——

### （4）2015年9月，新荣昌有限第二次增资

2015年9月24日，新荣昌有限召开股东会并通过决议，同意增加注册资本1,700万元，新增注册资本全由新荣昌投资以每1元出资额以1元的价格认缴，认缴方式为货币出资，并相应修改公司章程。

2015年10月10日，肇庆中鹏会计师事务所有限公司出具肇中鹏验字【2015】093号《验资报告》，截至2015年9月25日止，新荣昌有限已收到新荣昌投资缴纳新增的注册资本合计人民币1,700万元，均为货币出资。变更后的累计注册资本为人民币6,000万元。

2015年9月28日，新荣昌有限完成了本次工商变更。

本次增资完成后，新荣昌有限股权结构如下表：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）	股权性质
肇庆市新荣昌投资管理有限公司	51,315,789.47	85.52	企业法人
杨和伦	4,515,789.48	7.53	自然人
杨和池	4,168,421.05	6.95	自然人
合计	60,000,000.00	100.00	——

（5）2016年9月，新荣昌有限整体变更为股份有限公司

2016年8月26日，新荣昌有限召开股东会，决议以新荣昌有限现有股东为发起人将公司整体变更为股份有限公司，整体变更后的股份公司名称为“肇庆市新荣昌环保股份有限公司”；以2016年6月30日为整体变更的审计及评估基准日；以广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司2016年6月30日账面净资产77,406,441.49元为依据折合股份有限公司股本60,000,000股，每股面值1元，未折股净资产余额17,406,441.49元计入股份公司资本公积。全体发起人签署了发起人协议，明确了新荣昌整体变更为股份公司的相关事宜及各发起人在整体变更过程中的权利义务。

经广东中广信资产评估有限公司评估并出具中广信评报字[2016]第438号《评估报告书》，新荣昌截止2016年6月30日的净资产经评估为人民币14,169.25万元。

公司整体变更出资情况经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的广会验字[2016]G15037630023号《验资报告》确认，并于2016年9月19日取得肇庆市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91441283686393768G的《企业法人营业执照》。

整体变更设立股份公司后公司股东及其持股情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股权性质
肇庆市新荣昌投资管理有限公司	51,315,789.47	85.52	企业法人
杨和伦	4,515,789.48	7.53	自然人
杨和池	4,168,421.05	6.95	自然人
合计	60,000,000.00	100.00	——

（6）2017年3月，新荣昌第一次增资

2017年3月，杨桂海、彭珍嫦、陈免生、梁康、张红认缴新增注册资本共计10,000,000.00股，以货币出资20,000,000.00元，扣除财务顾问费及其他发行费用后，

其中 10,000,000.00 计入股本，9,802,830.19 计入资本公积；本次增资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具广会验字[2017]G17007770028 号审验。

本次增资完成后，新荣昌股权结构如下表：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股权性质
肇庆市新荣昌投资管理有限公司	51,315,789.47	73.31	企业法人
杨和伦	4,515,789.48	6.45	自然人
杨和池	4,168,421.05	5.95	自然人
杨桂海	300,000.00	0.43	自然人
彭珍嫦	8,800,000.00	12.57	自然人
陈免生	200,000.00	0.29	自然人
梁康	200,000.00	0.29	自然人
张红	500,000.00	0.71	自然人
合计	70,000,000.00	100.00	——

（7）2018年3月，新荣昌第二次增资

新荣昌通过以每股人民币 23.00 元的价格向新兴温氏壹号股权投资合伙企业（有限合伙）、广东温氏投资有限公司、新兴温氏新三板投资合伙企业（有限合伙）、横琴齐创股权投资基金合伙企业（有限合伙）定向发行新股增加股本人民币 2,000,000.00 元。

本次增资完成后，新荣昌股权结构如下表：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股权性质
肇庆市新荣昌投资管理有限公司	51,315,789.47	71.27	企业法人
杨和伦	4,515,789.48	6.27	自然人
杨和池	4,168,421.05	5.79	自然人
杨桂海	300,000.00	0.42	自然人
彭珍嫦	8,800,000.00	12.22	自然人
陈免生	200,000.00	0.28	自然人
梁康	200,000.00	0.28	自然人
张红	500,000.00	0.69	自然人
国泰君安新兴温氏壹号股权投资合伙企业	937,000.00	1.30	企业法人
广东温氏投资有限公司	806,000.00	1.12	企业法人
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业	94,000.00	0.13	企业法人

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股权性质
新兴温氏新三板投资合伙企业	163,000.00	0.23	企业法人
合计	72,000,000.00	100.00	——

## 2、公司注册地址、组织形式和总部地址

注册地址：肇庆市高要区白诸廖甘工业园。

组织形式：公司为股份有限公司，已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：肇庆市高要区白诸廖甘工业园。

## 3、公司业务性质及主要经营活动

生态保护和环境治理业，提供危险废物处理服务和销售工业废物资源化利用产品。

## 4、经营范围

本公司经营范围：收集、贮存、处理：废旧物资、危险废物；批发、零售：环保设备、基础油、有色金属、贵金属、化工产品（不含危险化学品）；危险货物运输；危险废物运输；生产、销售：甲醇（1022）、乙醇（2568）、2-丙醇（111）、甲苯（1014）、乙酸正丁酯（2657）、乙酸乙酯（2651）、四氢呋喃（2071）、石脑油（1964）、丙醇（137）；环保技术的开发、推广、应用及咨询服务。

## 5、合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围内子公司共有公司1家，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例
1	佛山市和联环境管理服务有限公司	控股子公司	一级	51%

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

公司执行《企业会计准则》及其后续规定。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基

基础上编制财务报表。

## 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事生态保护和环境治理业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、存货跌价及收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、9金融工具、附注三、11存货及附注三、22收入各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

### （2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

#### （4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

#### 7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

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

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折

算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的



应收票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价

格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

#### （5）金融工具减值

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、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计

存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

##### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该

金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

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，应当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。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### (7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (8) 金融工具公允价值的确定方法

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

### ①估值技术

公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合

理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

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。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。

## 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### A. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始

确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### B. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加

#### C. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### D. 金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### E. 金融资产信用损失的确定方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险：

##### (A) 信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
组合 A	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 B	日常经常活动中应收取的各项押金、保证金
组合 C	备用金及经营性往来等其他应收款

组合 D	应收增值税出口退税款和即征即退税款
------	-------------------

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

(B) 按组合方式实施信用风险评估时, 根据金融资产组合结构及类似信用风险特征 (债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 A	预计存续期
组合 B	“三阶段”模型
组合 C	“三阶段”模型
组合 D	“三阶段”模型

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账, 发出时的成本采用加权平均法核算;

### (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

确定可变现净值的依据: 产成品和用于出售的材料等直接用于出售的, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 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; 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, 则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法: 期末在对存货进行全面盘点的基础上, 对存货遭受毁损, 全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等, 如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本, 则该材料仍然按成本计量, 如果材



料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

#### （4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

### 12、长期股权投资核算方法

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9、金融工具

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项

投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

后续计量及损益确认方法：

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

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

减值测试方法及减值准备计提方法：请参阅附注三、18、长期资产减值。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋及建筑物一致的

政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见会计政策中资产减值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。通过非货币性资产交换取得的固定资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的固定资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为房屋建筑物、生产设备、运输设备、电子设备和办公设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	使用年限	年折旧率 (%)	净残值率 (%)
-----	------	----------	----------

类别	使用年限	年折旧率 (%)	净残值率 (%)
房屋建筑物	20	4.85	3.00
生产设备	5-10	9.70-19.40	3.00
运输设备	4	24.25	3.00
电子设备	3	32.33	3.00
办公设备	5	19.40	3.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

关于固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法，请参阅附注三、18长期资产减值。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限75%以上的旧资产则不适用此标准；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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

## 15、在建工程

(1) 在建工程的分类：在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，

在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：请参阅附注三、18长期资产减值。

## 16、借款费用

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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，借款费用应当停止资本化。在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所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率

=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

#### 17、无形资产核算方法

（1）无形资产的确认标准：无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价：

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（3）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同

性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

类 别	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
软件	3年	直线法

#### (4) 划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段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阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存

在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

## 18、长期资产减值

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

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

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



合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 19、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分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 20、应付职工薪酬

##### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬具体包括：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。

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外，本公司发生的职工福利费，应当在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，应当按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，应当在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

##### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。在报告期末，企业应当将其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，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中

间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 22、收入

### （1）销售商品的确认标准

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；③与交易相关的经济利益很可能流入公司；④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务的确认标准

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：①收入金额能够可靠计量；②相关经济利益很可能流入公司；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

### （3）让渡资产使用权的确认标准

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

### （4）公司收入实现的具体核算原则：

本公司的营业收入包括危废资源化利用收入、危险废物处理服务收入，收入确认政策如下：

A. 危废资源化利用收入(包括:工业废物资源化利用收入、拆解物资源化利用收入)  
公司在将商品交付客户,客户确认收货并出具结算凭据时,确认销售商品收入实现。

B. 危险废物处理服务收入

在收到应处置的危险废物时确认其他流动负债,实际处置完成时,根据生产部门生成的危废处置工单所记载的品种和数量,分别按焚烧、蒸馏、填埋、中和等品种分类,按照“先进先出”的计价原则确认处置危废处置收入。

### 23、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中:

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

(2) 与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;(3) 属于其他情况的,

直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 所得税费用计量

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

## 25、租赁

### (1) 融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（一）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；（二）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。符合持有待售条件的非流动资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值

损失。

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 27、重要会计政策及会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

——财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号），以上四项简称“新金融工具准则”。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新旧准则衔接规定及公司未来发展规划，公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的新金融工具准则的规定进行的相应变更，该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

——2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	37,089,701.23	37,089,701.23	-
交易性金融资产	-	20,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	42,225,139.28	41,985,632.73	-239,506.55
应收款项融资	-	-	-
预付款项	63,686,228.32	63,686,228.32	-
其他应收款	10,298,740.12	10,283,379.13	-15,360.99

项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	45,507,830.90	45,507,830.90	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	21,518,824.81	1,518,824.81	-20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>220,326,464.66</b>	<b>220,071,597.12</b>	<b>-254,867.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	250,997,394.83	250,997,394.83	-
在建工程	45,442,629.95	45,442,629.95	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	36,096,334.09	36,096,334.09	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	891,537.08	929,767.21	38,230.13
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>333,427,895.95</b>	<b>333,466,126.08</b>	<b>38,230.13</b>
<b>资产总计</b>	<b>553,754,360.61</b>	<b>553,537,723.20</b>	<b>-216,637.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20,000,000.00	20,032,141.66	32,141.66
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-



项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
应付票据	-	-	-
应付账款	17,803,543.63	17,803,543.63	-
预收款项	63,476,528.06	63,476,528.06	-
应付职工薪酬	5,724,688.48	5,724,688.48	-
应交税费	12,575,649.32	12,575,649.32	-
其他应付款	1,297,841.61	685,220.00	-612,621.61
其中：应付利息	612,621.61	-	-612,621.61
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	59,813,630.07	60,394,110.02	580,479.95
其他流动负债	9,900,534.81	9,900,534.81	-
<b>流动负债合计</b>	<b>190,592,415.98</b>	<b>190,592,415.98</b>	-
<b>非流动负债：</b>			-
长期借款	21,800,486.01	21,800,486.01	-
应付债券	18,000,000.00	18,000,000.00	-
长期应付款	141,942.92	141,942.92	-
预计负债	2,566,390.95	2,566,390.95	-
递延收益	8,525,000.19	8,525,000.19	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>51,033,820.07</b>	<b>51,033,820.07</b>	-
<b>负债合计</b>	<b>241,626,236.05</b>	<b>241,626,236.05</b>	-
<b>股东权益：</b>			-
股本（实收资本）	72,000,000.00	72,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	70,962,101.87	70,962,101.87	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-

项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
盈余公积	16,916,602.27	16,896,761.52	-19,840.75
未分配利润	152,249,420.42	152,052,623.76	-196,796.66
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>312,128,124.56</b>	<b>311,911,487.15</b>	<b>-216,637.41</b>
少数股东权益	-	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>312,128,124.56</b>	<b>311,911,487.15</b>	<b>-216,637.41</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>553,754,360.61</b>	<b>553,537,723.20</b>	<b>-216,637.41</b>

母公司资产负债表

项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	37,089,701.23	37,089,701.23	-
交易性金融资产	-	20,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	42,225,139.28	41,985,632.73	-239,506.55
应收款项融资	-	-	-
预付款项	63,686,228.32	63,686,228.32	-
其他应收款	10,298,740.12	10,283,379.13	-15,360.99
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	45,507,830.90	45,507,830.90	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	21,518,824.81	1,518,824.81	-20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>220,326,464.66</b>	<b>220,071,597.12</b>	<b>-254,867.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-

项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
投资性房地产	-	-	-
固定资产	250,997,394.83	250,997,394.83	-
在建工程	45,442,629.95	45,442,629.95	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	36,096,334.09	36,096,334.09	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	891,537.08	929,767.21	38,230.13
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>333,427,895.95</b>	<b>333,466,126.08</b>	<b>38,230.13</b>
<b>资产总计</b>	<b>553,754,360.61</b>	<b>553,537,723.20</b>	<b>-216,637.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20,000,000.00	20,032,141.66	32,141.66
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	17,803,543.63	17,803,543.63	-
预收款项	63,476,528.06	63,476,528.06	-
应付职工薪酬	5,724,688.48	5,724,688.48	-
应交税费	12,575,649.32	12,575,649.32	-
其他应付款	1,297,841.61	685,220.00	-612,621.61
其中：应付利息	612,621.61	-	-612,621.61
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动 负债	59,813,630.07	60,394,110.02	580,479.95
其他流动负债	9,900,534.81	9,900,534.81	-
<b>流动负债合计</b>	<b>190,592,415.98</b>	<b>190,592,415.98</b>	<b>-</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	21,800,486.01	21,800,486.01	-

项 目	2018. 12. 31	2019. 1. 1	调整数
应付债券	18,000,000.00	18,000,000.00	-
长期应付款	141,942.92	141,942.92	-
预计负债	2,566,390.95	2,566,390.95	-
递延收益	8,525,000.19	8,525,000.19	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>51,033,820.07</b>	<b>51,033,820.07</b>	-
<b>负债合计</b>	<b>241,626,236.05</b>	<b>241,626,236.05</b>	-
<b>股东权益：</b>			-
股本（实收资本）	72,000,000.00	72,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	70,962,101.87	70,962,101.87	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	16,916,602.27	16,896,761.52	-19,840.75
未分配利润	152,249,420.42	152,052,623.76	-196,796.66
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>312,128,124.56</b>	<b>311,911,487.15</b>	<b>-216,637.41</b>
少数股东权益	-	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>312,128,124.56</b>	<b>311,911,487.15</b>	<b>-216,637.41</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>553,754,360.61</b>	<b>553,537,723.20</b>	<b>-216,637.41</b>

在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

#### 合并报表

项目	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账 面价值
交易性金融资产	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
应收账款	42,225,139.28	-	-239,506.55	41,985,632.73
其他应收款	10,298,740.12	-	-15,360.99	10,283,379.13

其他流动资产	21,518,824.81	-	-20,000,000.00	1,518,824.81
短期借款	20,000,000.00	32,141.66	-	20,032,141.66
应付利息	612,621.61	-612,621.61		-
一年内到期的非流动负债	59,813,630.07	580,479.95		60,394,110.02

## 母公司报表

项目	2018年12月31日账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账面价值
交易性金融资产	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
应收账款	42,225,139.28	-	-239,506.55	41,985,632.73
其他应收款	10,298,740.12	-	-15,360.99	10,283,379.13
其他流动资产	21,518,824.81	-	-20,000,000.00	1,518,824.81
短期借款	20,000,000.00	32,141.66	-	20,032,141.66
应付利息	612,621.61	-612,621.61		-
一年内到期的非流动负债	59,813,630.07	580,479.95		60,394,110.02

——2019年4月30日，财政部发布《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），对企业财务报表格式进行调整。将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

——2019年5月9日，财政部发布了《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。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

——2019年5月16日，财政部发布了《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。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9月发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），在《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《财政部关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》

(财会[2018]36号)的基础上对合并报表格式进行了修订,公司已经根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则)编制财务报表。

## (2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 目	纳税(费)基础	税(费)率
增值税	应税收入	16%、10%、13%、9%
城建税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税[2015]78号文件):本公司下列项目:(1)、污水处理劳务;(2)、垃圾处理、污泥处理处置劳务,符合增值税即征即退70%税收优惠政策。黄金生产和经营单位销售黄金(不包括以下品种:成色为Au9999、Au9995、Au999、Au995;规格为50克、100克、1千克、3千克、12.5千克的黄金,以下简称标准黄金)和黄金矿砂(含伴生金),免征增值税。

(2) 根据《关于广东省2019年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]49号),公司通过高新技术企业备案,并取得高新技术企业证书,证书编号GR201944002522。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,从2019年1月至2021年12月,减按15%的税率征收企业所得税。因此2019年度公司按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金明细情况:

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	24,308.60	1,619.60

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	112,303,260.84	37,088,081.63
其他货币资金	-	-
存款应计利息	-	-
合 计	112,327,569.44	37,089,701.23
其中：存放在境外的款项总额	-	-
受到限制的货币资金	-	-

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在有潜在收回风险的货币资金。

## 2、交易性金融资产

(1) 分类披露：

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	20,000,000.00
其中：		
结构性理财产品	30,000,000.00	20,000,000.00
合 计	30,000,000.00	20,000,000.00

## 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合A	66,834,634.08	100.00	4,030,604.06	6.03	62,804,030.02
合 计	66,834,634.08	100.00	4,030,604.06	6.03	62,804,030.02

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合A	44,664,798.39	100.00	2,679,165.66	6.00	41,985,632.73
合 计	44,664,798.39	100.00	2,679,165.66	6.00	41,985,632.73

按组合计提坏账准备明细如下：

名 称	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
组合A	66,834,634.08	4,030,604.06	6.03
合 计	66,834,634.08	4,030,604.06	/

确定该组合依据的说明：具有类似信用风险特征。

(2) 按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	65,975,637.42	44,049,526.63
1-2年	372,536.82	324,411.76
2-3年	220,582.19	51,120.00
3-4年	46,708.00	23,212.00
4-5年	23,212.00	193,642.00
5年以上	195,957.65	22,886.00
合 计	66,834,634.08	44,664,798.39

说明：上表填列金额未扣除坏账准备金额

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 A	2,679,165.66	1,351,438.40	-	-	-	4,030,604.06

(4) 2019 年实际核销应收账款 0.00 元。

(5) 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	金 额	账龄	占应收账款余额比例 (%)	计提的坏账准备金额
贵溪市鑫浩泰环保科技有限公司	非关联方	8,166,585.92	1 年以内	12.22	420,579.17
清远市中宇环保实业股份有限公司	非关联方	4,245,908.83	1 年以内	6.35	218,664.30
韶关鹏瑞环保科技有限公司	非关联方	4,231,484.63	1 年以内	6.33	217,921.46



单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款余额比例(%)	计提的坏账准备金额
四会市国盛再生资源有限公司	非关联方	4,132,281.18	1 年以内	6.18	212,812.48
东莞市奥铮环保科技有限公司	非关联方	3,370,540.98	1 年以内	5.04	173,582.86
合 计	/	24,146,801.54	/	36.12	1,243,560.27

(6) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、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	5,591,247.63	38.91	63,384,594.95	99.52
1-2 年	8,780,276.87	61.09	279,213.63	0.44
2-3 年	-	-	5,894.50	0.01
3-4 年	-	-	16,525.24	0.03
合 计	14,371,524.50	100.00	63,686,228.32	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	比例(%)	未结算原因
广东金盛石油化工有限公司	非关联方	8,700,000.00	1-2 年	60.54	合同未履行完毕
东莞美维电路有限公司	非关联方	1,876,969.16	1 年以内	13.06	合同未履行完毕
德联覆铜板(惠州)有限公司	非关联方	766,250.54	1 年以内	5.33	合同未履行完毕
广东电网有限责任公司肇庆供电局	非关联方	659,858.01	1 年以内	4.59	合同未履行完毕
生益电子股份有限公司	非关联方	513,695.26	1 年以内	3.57	合同未履行完毕
合 计	/	12,516,772.97	/	87.09	

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日,公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

单 位 名 称	金 额	账 龄	比例(%)	未结算原因
---------	-----	-----	-------	-------

单位名称	金额	账龄	比例(%)	未结算原因
广东金盛石油化工有限公司	8,700,000.00	1-2年	60.54	合同未履行完毕
合计	8,700,000.00		60.54	

### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,417,179.27	10,283,379.13
合计	10,417,179.27	10,283,379.13

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (1) 其他应收款

##### ①其他应收款按款项性质分类：

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,929,083.00	1,798,350.00
经营性往来款	12,702.90	7,528.01
退税款	5,755,863.95	8,629,301.55
其他	25,449.85	26,091.04
合计	10,723,099.70	10,461,270.60

说明：上表填列金额未扣除坏账准备金额

##### ②其他应收款按账龄分类明细：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,335,985.22	9,482,630.12
1-2年	412,551.50	868,640.48
2-3年	864,562.98	110,000.00
3-4年	110,000.00	-
4-5年	-	-
5年以上	-	-
合计	10,723,099.70	10,461,270.60

说明：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在单项计提信用损失准备的其他应收款。

③坏账准备计提情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	177,891.47	-	-	177,891.47
本期计提	156,763.34	-	-	156,763.34
本期转回	28,734.38	-	-	28,734.38
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	305,920.43	-	-	305,920.43

④本期计提、转销或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 B	89,917.50	156,536.65	-	-	-	246,454.15
组合 C	1,680.95	226.69	-	-	-	1,907.64
组合 D	86,293.02	-	28,734.38	-	-	57,558.64

⑤报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国国家金库高要支库	退税款	非关联方	5,153,521.25	1 年以内	48.06	51,535.21
广东翔钰建设工程有限公司	押金保证金	非关联方	2,044,000.00	1 年以内	19.06	102,200.00
远东国际租赁有限公司	押金保证金	非关联方	600,000.00	2-3 年	5.60	30,000.00
国家税务总局肇庆市高要区税务局	退税款	非关联方	460,105.92	1 年以内、1-2 年	4.29	4,601.06

单位名称	款项性质	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备
广州美维电子有限公司	押金保证金	非关联方	500,000.00	1年以内、1-2年	4.66	25,000.00
合 计	/	/	8,757,627.17	/	81.67	213,336.27

⑦报告期内因涉及政府补助的其他应收款：

2019 年 12 月 31 日

单位名称	补助项目名称	期末金额	年限	预计收取的依据
中华人民共和国国家金库高要支库	增值税退税	5,153,521.25	1年以内	税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78号)
合 计	/	5,153,521.25	/	/

⑧报告期内公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 6、存货

(1) 存货分类：

账 龄	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,175,016.10	-	15,175,016.10
在产品	3,730,462.07	-	3,730,462.07
库存商品	12,141,959.82	-	12,141,959.82
发出商品	2,382,787.87	-	2,382,787.87
合 计	33,430,225.86	-	33,430,225.86

账 龄	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,795,359.87	-	14,795,359.87
在产品	4,690,417.69	-	4,690,417.69
库存商品	24,394,683.16	-	24,394,683.16

发出商品	1,627,370.18	-	1,627,370.18
合 计	45,507,830.90	-	45,507,830.90

## (2) 存货跌价准备:

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	-	23,405.71
留抵税额	-	1,495,419.10
合 计	-	1,518,824.81

## 8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	291,009,710.55	250,997,394.83
固定资产清理	-	-
合 计	291,009,710.55	250,997,394.83

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## (1) 固定资产明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	179,669,674.70	109,089,843.76	7,168,513.81	2,269,720.68	809,556.72	299,007,309.67
2. 本期增加金额	28,512,556.76	28,781,710.25	7,063,750.37	596,209.60	109,926.32	65,064,153.30
①购置	2,736,042.98	3,428,156.43	7,063,750.37	596,209.60	109,926.32	13,934,085.70
②在建工程转入	25,776,513.78	25,353,553.82	-	-	-	51,130,067.60
③企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	2,851,362.07	312,876.00	-	-	3,164,238.07
①处置或报废	-	2,335,692.23	312,876.00	-	-	2,648,568.23
②其他转出	-	515,669.84	-	-	-	515,669.84
4. 期末余额	208,182,231.46	135,020,191.94	13,919,388.18	2,865,930.28	919,483.04	360,907,224.90
二、累计折旧						
1. 期初余额	24,245,555.77	18,327,723.55	3,457,343.86	1,295,792.51	683,499.15	48,009,914.84
2. 本期增加金额	9,209,241.63	12,607,598.34	1,627,543.80	453,593.06	63,044.85	23,961,021.68
①计提	9,209,241.63	12,607,598.34	1,627,543.80	453,593.06	63,044.85	23,961,021.68
②企业合并转入	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,769,932.45	303,489.72	-	-	2,073,422.17
①处置或报废	-	1,769,932.45	303,489.72	-	-	2,073,422.17
②其他转出	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
4. 期末余额	33,454,797.40	29,165,389.44	4,781,397.94	1,749,385.57	746,544.00	69,897,514.35
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
① 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
① 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末余额	174,727,434.06	105,854,802.50	9,137,990.24	1,116,544.71	172,939.04	291,009,710.55
2. 期初余额	155,424,118.93	90,762,120.21	3,711,169.95	973,928.17	126,057.57	250,997,394.83

(2) 公司不存在闲置的固定资产。

(3) 公司通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	266,626.43	123,156.06	-	143,470.37

(4) 公司未办妥产权证书的固定资产:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	48,063,656.47	尚未办理

合 计	48,063,656.47
-----	---------------

(5) 公司于各报告期末对各项固定资产进行全面清查，无闲置固定资产且未发现存在需计提减值准备的情形，故未计提固定资产减值准备。

### 9、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	44,377,303.14	45,442,151.32
工程物资		478.63
合 计	44,377,303.14	45,442,629.95

#### (1) 在建工程明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	44,377,303.14	-	44,377,303.14	45,442,151.32	-	45,442,151.32
合 计	44,377,303.14	-	44,377,303.14	45,442,151.32	-	45,442,151.32

#### (2) 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	完工转出	其他减少	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三期工程	119,197,677.20	4,213,132.92	-	3,871,433.85	341,699.07	-	100.00%	100.00%	1,416,699.43	-	-	自有/借款



项目名称	预算数	期初余额	本期增加	完工转出	其他减少	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
玻璃钢储存罐 60m3	1,058,620.66	-	1,058,620.66	1,058,620.66	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
包装容器翻新设备	2,755,424.66	1,810,372.93	945,051.73	2,755,424.66	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
污水处理站二期	10,637,208.89	10,213,274.79	423,934.10	10,637,208.89	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
焚烧无害化处置仓库	7,844,987.11	7,842,599.37	2,387.74	7,844,987.11	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
包装容器扩建厂区外围道路及管道工程	7,622,063.21	7,272,727.27	349,335.94	7,622,063.21	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
暂存仓库(新)道路及管道工程	2,999,223.62	2,909,090.91	90,132.71	2,999,223.62	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
包装容器扩建厂道路及管道工程	2,956,285.58	2,909,090.91	47,194.67	2,956,285.58	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
消防水池工程	1,275,559.63	-	1,275,559.63	1,275,559.63	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
危险废物焚烧无害化处置扩建项目	195,500,000.00	-	1,105,632.91	-	-	1,105,632.91	0.57%	0.57%	-	-	-	自有
废电路板回收生产线	2,015,520.24	-	2,015,520.24	2,015,520.24	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
富氧侧吹炉放渣口烟气处理环保设备	715,517.24	-	715,517.24	715,517.24	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
塑料破碎生产设备	774,571.19	60,025.86	714,545.33	774,571.19	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
蚀刻液车间废气处理设	662,920.32	-	662,920.32	662,920.32	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	完工转出	其他减少	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
备制作、安装												
废弃包装物及容器综合利用废气治理系统工程	1,746,017.75	-	1,746,017.75	1,746,017.75	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
四期工程	62,508,170.80	-	16,732,507.57	-	-	16,732,507.57	26.77%	26.77%	-	-	-	自有
500T/d 废水处理工程	2,752,293.58	900,000.00	1,386,621.27	-	-	2,286,621.27	83.08%	83.08%	-	-	-	自有
危废减量设备	5,292,035.48	-	5,292,035.48	5,292,035.48	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
铁桶破碎处理设备	1,771,226.95	1,681,006.43	90,220.52	1,771,226.95	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
火法车间设备改造项目工程	30,458,715.60	-	20,669,961.45	-	-	20,669,961.45	67.86%	67.86%	-	-	-	自有
无害化处理暂存仓的尾气工程	3,350,409.68	-	3,350,409.68	-	-	3,350,409.68	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
蚀刻液 2 号生产线	4,690,265.48	2,907,221.93	1,783,043.55	4,690,265.48	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
包装容器扩建车间地面防腐工程	650,733.94	610,000.00	40,733.94	650,733.94	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
焚烧无害化处置项目仓库防腐自流平地面工程	1,106,834.88	1,050,000.00	56,834.88	1,106,834.88	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有
应急仓库、包装容器处理车间防腐自流平地面	1,144,954.08	1,050,000.00	94,954.08	1,144,954.08	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	完工转出	其他减少	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
工程												
其他	/	13,608.00	281,811.21	63,248.95	-	232,170.26	/	/	-	-	-	自有
合计		45,442,151.32	60,931,504.60	61,654,653.71	341,699.07	44,377,303.14			1,416,699.43	-	-	

## 10、无形资产

## (1) 无形资产明细情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	41,513,021.20	224,786.35	41,737,807.55
2. 本期增加金额	-	-	-
①购置	-	-	-
②内部研发	-	-	-
③企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
①处置	-	-	-
②其他减少	-	-	-
4. 期末余额	41,513,021.20	224,786.35	41,737,807.55
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,416,687.11	224,786.35	5,641,473.46
2. 本期增加金额	857,969.25	-	857,969.25
①计提	857,969.25	-	857,969.25
②内部研发	-	-	-
③企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
①处置	-	-	-
②其他减少	-	-	-
4. 期末余额	6,274,656.36	224,786.35	6,499,442.71
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
①计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
①处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末余额	35,238,364.84	-	35,238,364.84

项 目	土地使用权	软件	合计
2. 期初余额	36,096,334.09	-	36,096,334.09

(2) 公司各报告期内不存在内部研发资本化形成的无形资产。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日止，公司自有土地使用权中，存在部分土地因历史原因未办理权属证明，面积占比约 2.01%。

(4) 公司于各报告期末对各项无形资产进行检查，未发现无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形，故不需要计提无形资产减值准备。

## 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公楼装饰工程	-	1,229,732.42	375,751.53	-	853,980.89
文化展厅装修工程	-	182,456.31	20,272.92	-	162,183.39
钢构屋顶翻新工程	-	2,390,844.91	265,649.44	-	2,125,195.47
包装容器扩建车间地面防腐工程	-	650,733.94	72,303.76	-	578,430.18
包装容器扩建厂区外围道路及管道工程	-	7,622,063.21	317,585.97	-	7,304,477.24
焚烧无害化处置项目仓库防腐自流平地面工程	-	1,106,834.88	30,745.41	-	1,076,089.47
应急仓库、包装容器处理车间防腐自流平地面工程	-	1,144,954.08	31,804.28	-	1,113,149.80
合 计	-	14,327,619.75	1,114,113.31	-	13,213,506.44

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,336,524.49	650,478.67
递延收益	725,000.00	108,750.00
预计负债	891,975.22	133,796.28

合 计	5,953,499.71	893,024.95
-----	--------------	------------

项 目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,857,057.13	428,558.57
递延收益	775,000.00	116,250.00
预计负债	2,566,390.95	384,958.64
合 计	6,198,448.08	929,767.21

(2) 公司各报告期不存在未经抵销的递延所得税负债。

(3) 公司各报告期不存在以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	期初余额
2024 年	62,143.62	-
合 计	62,143.62	-

### 13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地房产款	-	-
预付工程设备款	17,039,357.71	-
合 计	17,039,357.71	-

### 14、短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	12,000,000.00	-
保证、抵押借款	-	20,000,000.00
应付利息	18,126.35	32,141.66
合 计	12,018,126.35	20,032,141.66

短期借款分类的说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(2) 公司报告期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

### 15、应付账款

## (1) 应付账款按账龄披露:

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,260,101.15	17,027,658.58
1-2 年	1,939,752.41	240,239.67
2-3 年	24,461.11	36,408.50
3-4 年	3,852.50	66,987.00
4-5 年	53,987.00	432,249.88
5 年以上	273,212.88	-
合 计	15,555,367.05	17,803,543.63

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 16、预收款项

## (1) 预收款项按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	57,709,573.96	61,205,897.32
1-2 年	4,906,066.21	1,521,694.87
2-3 年	958,687.27	525,741.87
3-4 年	518,879.80	223,194.00
4-5 年	223,194.00	-
5 年以上	-	-
合 计	64,316,401.24	63,476,528.06

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,724,688.48	52,741,020.32	50,473,037.48	7,992,671.32
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,244,432.45	2,244,432.45	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

合 计	5,724,688.48	54,985,452.77	52,717,469.93	7,992,671.32
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,723,788.48	45,709,915.51	43,442,432.67	7,991,271.32
二、职工福利费	-	5,672,148.36	5,672,148.36	-
三、社会保险费	-	1,152,380.96	1,152,380.96	-
其中：医疗保险费	-	950,334.77	950,334.77	-
重大疾病险	-	-	-	-
工伤保险	-	63,794.49	63,794.49	-
生育保险	-	138,251.70	138,251.70	-
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	124,645.00	124,145.00	500.00
五、工会经费和职工教育经费	900.00	81,930.49	81,930.49	900.00
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、非货币性薪酬	-	-	-	-
合 计	5,724,688.48	52,741,020.32	50,473,037.48	7,992,671.32

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	2,201,555.73	2,201,555.73	-
2、失业保险费	-	42,876.72	42,876.72	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	2,244,432.45	2,244,432.45	-

(4) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

## 18、应交税费

## (1) 应交税费明细情况

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,987,970.62	6,935,289.02
增值税	15,409,641.65	3,786,454.53
城市维护建设税	478,043.78	189,543.04
个人所得税	75,796.55	27,876.73



项 目	期末余额	期初余额
教育费附加	478,043.78	189,543.06
印花税	51,752.40	24,329.31
环境保护税	12,722.03	6,412.60
土地使用税	-	404,391.20
契税	-	418,342.31
房产税	-	593,467.52
合 计	25,493,970.81	12,575,649.32

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

### 19、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	275,870.00	685,220.00
合 计	275,870.00	685,220.00

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

种 类	期末余额	期初余额
往来款	275,870.00	685,220.00
其他	-	-
合 计	275,870.00	685,220.00

②公司报告期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款	54,575.78	51,819.55
一年到期长期借款	8,496,405.47	59,761,810.52
长期借款利息	39,892.02	169,192.28
应付债券利息	360,000.00	411,287.67

合 计	8,950,873.27	60,394,110.02
-----	--------------	---------------

## 21、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待处理危险废物形成的负债	26,604,879.35	9,900,534.81
合 计	26,604,879.35	9,900,534.81

## 22、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	4,000,000.00
保证借款	-	2,333,333.43
质押、保证借款	9,304,080.63	15,467,152.58
合 计	9,304,080.63	21,800,486.01

(1) 长期借款分类的说明：公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

(2) 其他说明：长期借款的利率区间：年利率6.1750%-7.1250%。

## 23、应付债券

### (1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
优先股	18,000,000.00	18,000,000.00
合 计	18,000,000.00	18,000,000.00

### (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
优先股	18,000,000.00	2017-11-9	2017/11/9-2022/5/31	18,000,000.00	18,000,000.00	-	360,000.00	-	-	-	18,000,000.00
合 计	18,000,000.00			18,000,000.00	18,000,000.00	-	360,000.00	-	-	-	18,000,000.00

说明：2017年11月9日，公司发行优先股18万股，本次发行对象为肇庆市金叶产业基金投资有限公司。本次优先股发行票面金额为人民币100元，按票面金额平价发行，共募集资金1800万元。公司以现金方式支付优先股息，本次发行的优先股采用每年支付一次

股息的方式，本次优先股发行票面利率定为2%，起息日为2017年11月9日，止息日为2022年5月31日，股息日为每年5月31日。

## 24、长期应付款

### (1) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	97,500.00	162,500.00
减：未确认融资费用	9,867.96	20,557.08
合 计	87,632.04	141,942.92

长期应付款中的应付融资租赁款明细：

项 目	期末余额	期初余额
广东智谷动力环境科技有限公司	87,632.04	141,942.92
合 计	87,632.04	141,942.92

## 25、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
三期焚烧炉废灰渣填埋费用	891,975.22	2,566,390.95
合 计	891,975.22	2,566,390.95

## 26、递延收益

### (1) 递延收益增减变动情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
资源循环利用基地一期工程项目	8,525,000.19	-	549,999.96	7,975,000.23	与资产相关的政府补助
合 计	8,525,000.19	-	549,999.96	7,975,000.23	

### (2) 其中取得的与资产相关、与收益相关的政府补助：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
资源循环利用基地一期工程项目	8,525,000.19	-	549,999.96	-	-	7,975,000.23	与资产相关
合 计	8,525,000.19	-	549,999.96	-	-	7,975,000.23	

## 27、股本（实收资本）

(1) 报告期末股本（实收资本）情况如下：

	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,000,000.00	-	-	-	-	-	72,000,000.00

(2) 股本的变动情况见附注一、1、公司概况。

## 28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	70,962,101.87	-	-	70,962,101.87
合 计	70,962,101.87	-	-	70,962,101.87

## 29、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	16,896,761.52	17,596,560.57	-	34,493,322.09
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	16,896,761.52	17,596,560.57	-	34,493,322.09

(1) 公司按母公司当期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	152,249,420.42	53,997,243.11
调整期初未分配利润合计数	-196,796.66	-
调整后期初未分配利润	152,052,623.76	53,997,243.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	175,933,912.43	109,169,085.90
减：提取法定盈余公积	17,596,560.57	10,916,908.59
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付利润	20,160,000.00	-
转作股本的未分配利润	-	-
期末未分配利润	290,229,975.62	152,249,420.42

## 31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	520,197,159.94	254,632,493.65	302,371,070.36	133,397,872.91
其他业务	-	-	-	-
合 计	520,197,159.94	254,632,493.65	302,371,070.36	133,397,872.91

### 32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,600,702.89	1,089,175.13
教育费附加	960,421.73	653,505.09
地方教育附加	640,281.15	435,670.06
土地使用税	432,878.63	404,391.20
印花税	188,512.66	89,490.01
房产税	914,204.75	593,467.52
环境保护税	38,946.56	25,789.67
其他	2,634.75	-
合 计	4,778,583.12	3,291,488.68

### 33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,989,612.35	5,670,430.51
差旅费	1,607,256.79	1,464,085.46
业务招待费	2,598,768.96	680,000.86
办公费	1,145,056.61	303,780.49
折旧费	66,401.29	3,605.77
其他	403,444.77	23,145.30
合 计	17,810,540.77	8,145,048.39

### 34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,635,702.53	7,366,507.44

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,337,159.79	749,536.51
折旧与摊销	6,690,547.53	4,848,112.91
办公费	3,492,853.19	2,050,049.62
业务招待费	3,111,504.42	925,100.78
中介咨询费	1,072,396.16	1,407,344.71
水电费	522,693.22	320,418.92
股权激励费	-	-
其他	896,157.27	790,193.31
合 计	28,759,014.11	18,457,264.20

## 35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	7,548,443.40	5,358,208.89
直接投入	7,825,020.59	5,286,257.81
折旧费	2,299,187.33	1,123,345.03
其他费用	474,027.79	135,036.36
合 计	18,146,679.11	11,902,848.09

## 36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,593,431.02	6,777,052.68
减：利息收入	136,602.66	156,200.05
银行手续费	36,827.70	76,205.13
合 计	4,493,656.06	6,697,057.76

## 37、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,681,048.38	8,485,397.01
合 计	14,681,048.38	8,485,397.01

## (1) 计入当期损益的重要其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
资源循环利用基地一期工程项目政府补助	549,999.96	549,999.96	全部计入	与资产相关
增值税即征即退	13,847,648.42	6,277,097.05	不计入	与收益相关
肇庆市高成长和转型升级中小微型（民营）企业专项资金奖励、贴息申报办法	-	-	全部计入	与收益相关
高要区关于扶持与促进实体经济发展的 28 条政策措施	-	-	全部计入	与收益相关
2016 年度肇庆市知识产权专项资金（第二批）项目	-	31,000.00	全部计入	与收益相关
2016 年高新技术企业培育省级奖补资金（第二批）	-	597,300.00	全部计入	与收益相关
下达 2016 年度和 2017 年度省、市级工程技术研究中心一次性奖励资金	-	800,000.00	全部计入	与收益相关
高要区关于扶持与促进实体经济发展的 28 条政策措施	-	230,000.00	全部计入	与收益相关
肇庆市高要区科学技术局高新技术奖补贴	20,000.00	-	全部计入	与收益相关
高新技术企业培育库入库企业财政补贴	263,400.00	-	全部计入	与收益相关
合 计	14,681,048.38	8,485,397.01		

### 38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	474,573.85	-
合 计	474,573.85	-

### 39、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-1,479,467.36	-
合 计	-1,479,467.36	-

注：损失以“-”号填列。

### 40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-	-1,079,335.97
存货跌价准备	-	-
合 计	-	-1,079,335.97

注：损失以“-”号填列。

#### 41、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-27,293.60	-73,990.91
合 计	-27,293.60	-73,990.91

#### 42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	3,358.41	25,954.62
其中：固定资产处置利得	3,358.41	25,954.62
保险赔款	-	330,600.00
政府补助	800,000.00	-
无需支付款项核销	315,570.55	-
其他	-	3,509.75
合 计	1,118,928.96	360,064.37

(1) 报告期内营业外收入全部计入非经常性损益。

(2) 报告期内计入营业外收入的政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
肇庆市高要区财政局经信企业新三板补贴专项资金	800,000.00	-	全部计入	与收益相关
合 计	800,000.00	-		

#### 43、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产损毁报废损失	525,759.78	-
其中：固定资产报废损失	525,759.78	-



项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产报废损失	-	-
捐赠支出	583,000.00	3,858,818.61
赞助费	-	20,000.00
罚款、滞纳金	-	515,439.89
其他	-	-
合 计	1,108,759.78	4,394,258.50

(1) 报告期内营业外支出全部计入非经常性损益。

#### 44、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	29,295,019.25	15,147,639.47
递延所得税费用	36,742.26	-539,359.04
合 计	29,331,761.51	14,608,280.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	205,235,223.57	123,777,366.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,785,283.54	18,566,604.95
子公司适用不同税率的影响	-6,214.36	-
调整以前期间所得税的影响	-	146,455.62
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	553,093.14	268,923.67
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	15,535.90	-
研发加计扣除的影响	-2,015,936.71	-1,330,561.91
环保专用设备抵减影响	-	-3,043,141.90
所得税费用	29,331,761.51	14,608,280.43

(3) 公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

## 45、政府补助

(1) 报告期确认的政府补助的种类、金额和列报项目

项 目	计入当期损益的金额	本期发生额	上期发生额	列报项目
资源循环利用基地一期工程 项目政府补助	549,999.96	-	-	其他收益
增值税即征即退	13,847,648.42	13,847,648.42	6,277,097.05	其他收益
2016 年度肇庆市知识产权 专项资金(第二批)项目	-	-	31,000.00	其他收益
2016 年高新技术企业培育 省级奖补资金(第二批)	-	-	597,300.00	其他收益
下达 2016 年度和 2017 年 度省、市级工程技术研究中心 一次性奖励资金	-	-	800,000.00	其他收益
高要区关于扶持与促进实 体经济发展的 28 条政策 措施	-	-	230,000.00	其他收益
肇庆市高要区科学技术局 高新技术奖补贴	20,000.00	20,000.00	-	其他收益
肇庆市高要区财政局经信 企业新三板补贴专项资金	800,000.00	800,000.00	-	营业外收入
高新技术企业培育库入库 企业财政补贴	263,400.00	263,400.00	-	其他收益
合 计	15,481,048.38	14,931,048.42	7,935,397.05	

## 46、现金流量表项目

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,083,400.00	1,658,300.00
存款利息收入	136,602.66	156,200.05
押金及保证金	1,001,600.00	1,016,000.00
往来款	1,190,631.73	7,949,986.21
其他	641.19	383,131.91
合 计	3,412,875.58	11,163,618.17

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
经营管理支出	24,486,147.94	11,621,884.05
支付的押金、保证金	4,132,333.00	826,200.00

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	583,000.00	3,858,818.61
往来款	1,605,156.62	1,399,653.32
其他	-	529,741.25
合 计	30,806,637.56	18,236,297.23

(3) 公司支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁本息	65,000.00	1,396,500.00
股票发行费用	-	247,169.81
合 计	65,000.00	1,643,669.81

#### 47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	175,903,462.06	109,169,085.90
加：资产减值准备	1,479,467.36	1,079,335.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,961,021.68	17,186,738.67
无形资产摊销	857,969.25	799,634.62
长期待摊费用摊销	1,114,113.31	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	27,293.60	73,990.91
固定资产报废损失（减：收益）	522,401.37	-25,954.62
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	4,593,431.02	6,777,052.68
投资损失（减：收益）	-474,573.85	-
递延所得税资产减少（减：增加）	36,742.26	-539,359.04
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	12,077,605.04	-6,260,467.32
经营性应收项目的减少（减：增加）	28,401,863.84	23,328,321.58
经营性应付项目的增加（减：减少）	32,947,573.11	-30,560,876.21

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	281,448,370.05	121,027,503.14
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	112,327,569.44	37,089,701.23
减：现金的期初余额	37,089,701.23	30,154,710.79
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	75,237,868.21	6,934,990.44

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	112,327,569.44	37,089,701.23
其中：库存现金	24,308.60	1,619.60
可随时用于支付的银行存款	112,303,260.84	37,088,081.63
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	112,327,569.44	37,089,701.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	期初余额	受限原因
固定资产-房屋建筑物	-	58,260,986.71	为本公司银行借款设置抵押担保
固定资产-机器设备	143,470.37	194,272.25	为本公司融资租赁借款设置抵押担保
无形资产-土地	-	28,848,256.15	为本公司银行借款设置抵押担保
合 计	143,470.37	87,303,515.11	

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

报告期内公司不存在非同一控制下企业合并事项。

## 2、同一控制下企业合并

报告期内公司不存在同一控制下企业合并事项。

## 3、通过设立或投资方式取得的子公司

子 公 司	企业 类型	注册 地	业务性 质	注册资 本 (万元)	期末实际出 资额 (万元)	持股 比例	表决权 比例	合并报 表情况
佛山市和联环境管理服务有限公 司	有限 公司	广东 佛山	再生资 源回收	500	50	51%	51%	是

## 4、反向购买

报告期内公司不存在反向购买事项。

## 七、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

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册 地	业务性质	直接持股	间接持股	取得方式
佛山市和联环境管理服务有 限公司	佛山	佛山	再生资源回 收	51%	-	设立

## (2) 重要的非全资子公司

无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内公司不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内公司不存在合营安排或联营企业。

## 4、重要的共同经营

报告期内公司不存在共同经营事项。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益事项。

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、其他应收款、其他应付款、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策如下：

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### 价格风险

公司生产所需主要原材料包括原材料、包装材料等，原材料上涨时，公司的生产成本将增加。因此，在产能和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料价格波动导致公司营业成本波动的风险。在原材料价格大幅度上涨时，公司通过调高销售价格尽可能降低价格波动对公司销售的影响。

### 2、信用风险

2019年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，

公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

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

## 九、公允价值的会计估计

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

报告期内公司不存在此类事项。

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

报告期内公司不存在此类事项。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
肇庆市新荣昌投资管理有限公司	肇庆市	投资	3,000.00	71.27	71.27

本公司最终控制人是：杨和伦、杨和池和杨桂海。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七-1、在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### 4、本公司的其他主要关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
肇庆新荣昌精细化工产业项目开发有限公司	控股股东持股 90%，杨和伦担任执行董事，杨和池担任监事
肇庆市高要区中泰能源塑料有限公司	实际控制人杨和伦持股 70%且担任董事长、法定代表人
肇庆市高要区德传能源塑料有限公司	杨桂海持股 85%
海南路路通石油化工有限公司	杨和伦曾持股 70%
广东今典建筑安装工程有限公司肇庆高要分公司	杨镇杰曾担任负责人
杨镇杰	堂系亲属
陈佩霞	杨和池之配偶
罗泽娜	杨桂海之配偶

关联方名称	关联方与本公司关系
张爱君	杨和伦之配偶

## 5、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关 联 方	关联交易内容	本期发生额
广东今典建筑安装工程有限公司肇庆高要分公司	工程建筑服务	63,248.95

## (2) 关联租赁情况

无。

## (3) 关联担保情况

## ①公司作为被担保方：

担 保 方	贷款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨和池	30,000,000.00	50,000,000.00	2017-4-10	2022-6-21	否
陈佩霞		50,000,000.00	2017-4-10	2022-6-21	否
杨桂海		50,000,000.00	2017-4-10	2022-6-21	否
罗泽娜		50,000,000.00	2017-4-10	2022-6-21	否
杨和伦		50,000,000.00	2017-4-10	2022-6-21	否
张爱君		50,000,000.00	2017-4-10	2022-6-21	否
肇庆市新荣昌投资管理有限公司	30,000,000.00	50,000,000.00	2017-4-10	2022-6-21	否
肇庆市新荣昌投资管理有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	2017-6-19	2020-7-5	是
肇庆市新荣昌投资管理有限公司, 杨和池, 杨和伦	20,000,000.00	20,000,000.00	2018-8-9	2019-8-9	是
肇庆市新荣昌投资管理有限公司, 杨桂海, 杨和池, 杨和伦	7,000,000.00	20,000,000.00	2019-6-28	2020-11-19	否
	3,000,000.00		2019-6-28	2020-11-19	否
	2,000,000.00		2019-6-28	2020-11-19	否

## (4) 关联方资金往来款

无。

## (5) 关键管理人员报酬

关联方名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,022,000.00	1,479,161.92

本公司关键管理人员包括董事、监事、高级管理人员和其他核心人员。



## 6、关联方应收应付款项

无。

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在需披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在需披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2020 年 4 月 2 日 21 时左右，公司位于肇庆市高要区白诸廖甘工业园的仓库发生一起着火事故。事故发生后，公司立即启动应急预案，迅速疏散人群、隔离着火区域、防止火势蔓延，并积极配合消防官兵展开灭火工作，使得火势得到有效控制并于次日 5 时 30 分被扑灭。本次火灾未造成人员伤亡，涉及危废仓库（主要存放红烧泥、固废泥等其他危废）着火，约 5000 平方米左右，未涉及到生产车间。公司于 2020 年 4 月 17 日收到《广东省肇庆市生态环境局关于责令肇庆市新荣昌环保股份有限公司整改的通知》（以下简称“《通知》”），肇庆市生态环境局就着火事故要求公司暂停对外开展危险废物收贮处置业务；同时全面进行风险排查、认真总结经验教训，增强环境突发事件应急处置能力、加强对危险废物各个环节的实时监控、完善公司各项环境管理制度，在完成整改后及时报告当地政府和肇庆市生态环境局。公司高度重视，迅速整改，在全面梳理、排查并整治企业内部安全隐患问题。本次整改因期限尚不确定，对公司当期经营将产生一定影响。本次火灾事故损失正在进一步统计中。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、前期会计差错更正

###### (1) 追溯重述法

经第二届董事会第七次会议审议通过，公司采用追溯重述法对以下前期差错进行了重述：

##### A. 资产负债表科目的变动及影响

报表项目	2018. 12. 31					
	合并报表			母公司报表		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
预付款项	63,287,947.78	398,280.54	63,686,228.32	63,287,947.78	398,280.54	63,686,228.32
其他应收款	12,141,778.43	-1,843,038.31	10,298,740.12	12,141,778.43	-1,843,038.31	10,298,740.12
固定资产	246,276,236.41	4,721,158.42	250,997,394.83	246,276,236.41	4,721,158.42	250,997,394.83
无形资产	42,993,809.54	-6,897,475.45	36,096,334.09	42,993,809.54	-6,897,475.45	36,096,334.09
应付账款	19,979,860.66	-2,176,317.03	17,803,543.63	19,979,860.66	-2,176,317.03	17,803,543.63
预收款项	73,377,062.87	-9,900,534.81	63,476,528.06	73,377,062.87	-9,900,534.81	63,476,528.06
应交税费	16,307,161.22	-3,731,511.90	12,575,649.32	16,307,161.22	-3,731,511.90	12,575,649.32
其他流动负债	549,999.96	9,350,534.85	9,900,534.81	549,999.96	9,350,534.85	9,900,534.81
递延收益	7,975,000.23	549,999.96	8,525,000.19	7,975,000.23	549,999.96	8,525,000.19
盈余公积	16,687,926.86	228,675.41	16,916,602.27	16,687,926.86	228,675.41	16,916,602.27
未分配利润	150,191,341.70	2,058,078.72	152,249,420.42	150,191,341.70	2,058,078.72	152,249,420.42

报表项目	2017. 12. 31					
	合并报表			母公司报表		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后

应收账款	13,489,288.07	3,642,622.54	17,131,910.61	13,489,288.07	3,642,622.54	17,131,910.61
其他应收款	10,301,485.31	-2,641,755.95	7,659,729.36	10,301,485.31	-2,641,755.95	7,659,729.36
递延所得税资产	324,775.99	27,402.05	352,178.04	324,775.99	27,402.05	352,178.04
预收款项	19,689,504.72	-1,053,900.99	18,635,603.73	19,689,504.72	-1,053,900.99	18,635,603.73
应交税费	4,143,984.63	7,888.68	4,151,873.31	4,143,984.63	7,888.68	4,151,873.31
其他应付款	186,009.75	415,875.25	601,885.00	186,009.75	415,875.25	601,885.00
其他流动负债	549,999.96	1,237,406.41	1,787,406.37	549,999.96	1,237,406.41	1,787,406.37
递延收益	8,525,000.19	549,999.96	9,075,000.15	8,525,000.19	549,999.96	9,075,000.15
未分配利润	54,113,343.71	-116,100.60	53,997,243.11	54,113,343.71	-116,100.60	53,997,243.11
盈余公积	6,012,593.75	-12,900.07	5,999,693.68	6,012,593.75	-12,900.07	5,999,693.68

## B. 利润表科目的变动及影响

报表项目	2018 年度					
	合并报表			母公司报表		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
营业收入	305,462,867.89	-3,091,797.53	302,371,070.36	305,462,867.89	-3,091,797.53	302,371,070.36
营业成本	133,702,364.45	-304,491.54	133,397,872.91	133,702,364.45	-304,491.54	133,397,872.91
管理费用	18,519,118.68	-61,854.48	18,457,264.20	18,519,118.68	-61,854.48	18,457,264.20
研发费用	11,934,782.61	-31,934.52	11,902,848.09	11,934,782.61	-31,934.52	11,902,848.09
资产减值损失	1,262,016.34	-182,680.37	1,079,335.97	1,262,016.34	-182,680.37	1,079,335.97
其他收益	7,270,804.12	1,214,592.89	8,485,397.01	7,270,804.12	1,214,592.89	8,485,397.01
所得税费用	18,320,278.96	-3,711,998.53	14,608,280.43	18,320,278.96	-3,711,998.53	14,608,280.43
净利润	106,753,331.10	2,415,754.80	109,169,085.90	106,753,331.10	2,415,754.80	109,169,085.90

报表项目	2017 年度					
	合并报表			母公司报表		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
主营业务收入	166,463,444.73	4,941,856.55	171,405,301.28	166,463,444.73	4,941,856.55	171,405,301.28
资产减值损失	728,676.17	184,719.40	913,395.57	728,676.17	184,719.40	913,395.57
其他收益	5,242,039.65	-3,057,631.20	2,184,408.45	5,242,039.65	-3,057,631.20	2,184,408.45
所得税费用	6,088,283.19	257,689.63	6,345,972.82	6,088,283.19	257,689.63	6,345,972.82
净利润	37,030,765.91	1,441,816.32	38,472,582.23	37,030,765.91	1,441,816.32	38,472,582.23

## C. 现金流量表科目的变动及影响

报表项目	2018 年度					
	合并报表			母公司报表		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
收到其他与经营活动有关的现金	8,943,463.49	2,220,154.68	11,163,618.17	8,943,463.49	2,220,154.68	11,163,618.17
经营活动现金流入小计	384,863,830.46	2,220,154.68	387,083,985.14	384,863,830.46	2,220,154.68	387,083,985.14
支付其他与经营活动有关的现金	15,908,279.25	2,220,154.68	18,128,433.93	15,908,279.25	2,220,154.68	18,128,433.93
经营活动现金流出小计	263,836,327.32	2,220,154.68	266,056,482.00	263,836,327.32	2,220,154.68	266,056,482.00

报表项目	2017 年度					
	合并报表			母公司报表		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
收到其他与经营活动有关的现金	394,960.56	13,477,315.48	13,872,276.04	394,960.56	13,477,315.48	13,872,276.04
经营活动现金流入小计	207,321,279.45	13,477,315.48	220,798,594.93	207,321,279.45	13,477,315.48	220,798,594.93
支付其他与经营活动有关的现金	17,001,728.69	13,477,315.48	30,479,044.17	17,001,728.69	13,477,315.48	30,479,044.17
经营活动现金流出小计	160,918,282.75	13,477,315.48	174,395,598.23	160,918,282.75	13,477,315.48	174,395,598.23

## 2、债务重组

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在债务重组事项。

## 3、资产置换

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在资产置换事项。

## 4、年金计划

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在年金计划事项。

## 5、分部信息

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

## 6、其他

截至 2019 年 12 月 13 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合A	66,834,634.08	100.00	4,030,604.06	6.03	62,804,030.02
合 计	66,834,634.08	100.00	4,030,604.06	6.03	62,804,030.02

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合A	44,664,798.39	100.00	2,679,165.66	6.00	41,985,632.73
合 计	44,664,798.39	100.00	2,679,165.66	6.00	41,985,632.73

按组合计提坏账准备明细如下：

名 称	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
组合A	66,834,634.08	4,030,604.06	6.03
合 计	66,834,634.08	4,030,604.06	/

确定该组合依据的说明：具有类似信用风险特征。

(2) 按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	65,975,637.42	44,049,526.63
1-2年	372,536.82	324,411.76
2-3年	220,582.19	51,120.00
3-4年	46,708.00	23,212.00
4-5年	23,212.00	193,642.00
5年以上	195,957.65	22,886.00
合 计	66,834,634.08	44,664,798.39

说明：上表填列金额未扣除坏账准备金额

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,679,165.66	1,351,438.40	-	-	-	4,030,604.06

(4) 2019 年实际核销应收账款 0.00 元。

(5) 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	金 额	账龄	占应收账款余额比例 (%)	计提的坏账准备金额
贵溪市鑫浩泰环保科技有限公司	非关联方	8,166,585.92	1年以内	12.22	420,579.17
清远市中宇环保实业股份有限公司	非关联方	4,245,908.83	1年以内	6.35	218,664.30
韶关鹏瑞环保科技有限公司	非关联方	4,231,484.63	1年以内	6.33	217,921.46

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款余额比例(%)	计提的坏账准备金额
四会市国盛再生资源有限公司	非关联方	4,132,281.18	1年以内	6.18	212,812.48
东莞市奥铮环保科技有限公司	非关联方	3,370,540.98	1年以内	5.04	173,582.86
合 计	/	24,146,801.54	/	36.12	1,243,560.27

(6) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,417,179.27	10,283,379.13
合 计	10,417,179.27	10,283,379.13

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款按款项性质分类：

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,929,083.00	1,798,350.00
经营性往来款	12,702.90	7,528.01
退税款	5,755,863.95	8,629,301.55
其他	25,449.85	26,091.04
合 计	10,723,099.70	10,461,270.60

说明：上表填列金额未扣除坏账准备金额

#### ②其他应收款按账龄分类明细：

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	9,335,985.22	9,482,630.12
1-2年	412,551.50	868,640.48
2-3年	864,562.98	110,000.00
3-4年	110,000.00	-



项 目	期末余额	期初余额
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
合 计	10,723,099.70	10,461,270.60

说明：上表填列金额未扣除坏账准备金额

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在单项计提信用损失准备的其他应收款。

③坏账准备计提情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初余额	177,891.47	-	-	177,891.47
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期核销	305,920.43	-	-	305,920.43
其他变动	177,891.47	-	-	177,891.47
期末余额	156,763.34	-	-	156,763.34

④本期计提、转销或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 B	89,917.50	156,536.65	-	-	-	246,454.15
组合 C	1,680.95	226.69	-	-	-	1,907.64
组合 D	86,293.02	-	28,734.38	-	-	57,558.64

⑤报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备
------	------	--------	-----	-----	---------------	------

单位名称	款项性质	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备
中华人民共和国国家金库高要支库	退税款	非关联方	5,153,521.25	1 年以内	48.06	51,535.21
广东翔钰建设工程有限公司	押金保证金	非关联方	2,044,000.00	1 年以内	19.06	102,200.00
远东国际租赁有限公司	押金保证金	非关联方	600,000.00	2-3 年	5.60	30,000.00
国家税务总局肇庆市高要区税务局	退税款	非关联方	460,105.92	1 年以内、1-2 年	4.29	4,601.06
广州美维电子有限公司	押金保证金	非关联方	500,000.00	1 年以内、1-2 年	4.66	25,000.00
合 计	/	/	8,757,627.17	/	81.67	213,336.27

⑦报告期内因涉及政府补助的其他应收款：

2019 年 12 月 31 日

单位名称	补助项目名称	期末金额	年限	预计收取的依据
中华人民共和国国家金库高要支库	增值税退税	5,153,521.25	1 年以内	税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78 号)
合 计	/	5,153,521.25	/	/

⑧报告期内公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

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	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-

(2) 对子公司投资：

被 投 资 单 位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-----------	------	------	------	------	----------	----------

佛山市和联环境管理服务	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
有限公司						
合 计	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-

公司对上述子公司采用成本法核算。

#### 4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	520,197,159.94	254,632,493.65	302,371,070.36	133,397,872.91
其他业务	-	-	-	-
合 计	520,197,159.94	254,632,493.65	302,371,070.36	133,397,872.91

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	474,573.85	-
合 计	474,573.85	-

### 十六、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-549,694.97	-48,036.29
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,633,399.96	2,208,299.96
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	474,573.85	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的管理费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-267,429.45	-4,060,148.75
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,290,849.39	-1,899,885.08
减：非经常性损益相应的所得税	280,327.41	-129,666.78
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	1,010,521.98	-1,770,218.30

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系合并范围外被投资单位非经常性损益对公司投资收益的影响额。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	45.33%	2.44	2.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.07%	2.43	2.43

肇庆市新荣昌环保股份有限公司

2020年4月27日

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：

公司董事会秘书办公室