

证券代码：870984

证券简称：新荣昌

主办券商：华菁证券

肇庆市新荣昌环保股份有限公司

2018年年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

2020年4月27日，公司召开第二届董事会第七次会议及第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》和《关于更正公司2018年年度报告及摘要的议案》，并于2020年4月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了前期会计差错更正公告和更正后的2018年度定期报告。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号2020-029）和《2018年年度报告》（二次更正后）。《2018年年度报告》内容部分存在错误，现予以更正。

更正事项具体内容：

一、“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“一、盈利能力”

更正前：

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	305,462,867.89	166,463,444.73	83.50%
毛利率%	56.23%	43.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	106,753,331.10	37,030,765.91	188.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	109,019,872.19	36,382,278.91	199.65%
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）	43.57%	27.66%	-
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）	44.49%	27.18%	-
基本每股收益	1.49	0.55	172.16%

更正后：

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	302,371,070.36	171,405,301.28	76.41%
毛利率%	55.88%	45.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	109,169,085.90	38,472,582.23	183.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	110,939,304.20	40,594,685.72	173.29%
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）	44.36%	28.92%	-
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）	45.08%	30.52%	-
基本每股收益	1.53	0.57	167.88%

二、“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“二、偿债能力”

更正前：

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	557,375,435.41	347,245,411.40	60.51%
负债总计	247,534,064.98	189,910,202.26	30.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	309,841,370.43	157,335,209.14	96.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.30	2.25	91.46%
资产负债率%（母公司）	44.41%	54.69%	-
资产负债率%（合并）	44.41%	54.69%	-
流动比率	1.13	1.05	-
利息保障倍数	19.46	7.04	-

更正后：

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	553,754,360.61	348,273,680.04	59.00%
负债总计	241,626,236.05	191,067,471.57	26.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	312,128,124.56	157,206,208.47	98.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.34	2.25	93.03%
资产负债率%（母公司）	43.63%	54.86%	-
资产负债率%（合并）	43.63%	54.86%	-
流动比率	1.16	1.05	-
利息保障倍数	19.26	7.28	-

三、“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“三、营运情况”

更正前：

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	121,027,503.14	46,402,996.70	160.82%
应收账款周转率	10.35	14.43	-
存货周转率	3.16	2.71	-

更正后：

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	121,027,503.14	46,402,996.70	160.82%
应收账款周转率	9.62	12.77	-
存货周转率	3.15	2.71	-

四、“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“四、成长情况”

更正前：

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	60.51%	72.45%	-
营业收入增长率%	83.50%	21.79%	-
净利润增长率%	188.28%	5.78%	-

更正后：

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	59.00%	73.00%	-
营业收入增长率%	76.41%	27.13%	-
净利润增长率%	183.76%	15.06%	-

五、“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“六、非经常性损益”

更正前：

单位：元

项目	金额
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	-48,036.29
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	2,208,299.96
除上述外的营业外收支净额	-4,060,148.75
非经常性损益合计	-1,899,885.08
所得税影响数	366,656.01
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,266,541.09

更正后：

单位：元

项目	金额
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	-48,036.29
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	2,208,299.96
除上述外的营业外收支净额	-4,060,148.75
非经常性损益合计	-1,899,885.08
所得税影响数	-129,666.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,770,218.30

六、“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”

更正前：

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		13,489,288.07		
应收账款	13,489,288.07			
其他应收款	10,301,485.31	10,301,485.31		
固定资产	144,412,803.11	144,412,803.11		
在建工程	60,857,628.58	60,857,628.58		
应付票据及应付账款		9,419,361.36		
应付账款	9,419,361.36			
其他应付款	186,009.75	449,879.57		
应付利息	263,869.82			
长期应付款	86,857.00	86,857.00		
管理费用	21,861,427.48	13,761,028.55		
研发费用		8,100,398.93		

更正后：

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	13,489,288.07	17,131,910.61		
其他应收款	10,301,485.31	7,659,729.36		

递延所得税资产	324,775.99	352,178.04		
预收款项	19,689,504.72	18,635,603.73		
应交税费	4,143,984.63	4,151,873.31		
其他应付款	186,009.75	601,885.00		
其他流动负债	549,999.96	1,787,406.37		
递延收益	8,525,000.19	9,075,000.15		
未分配利润	54,113,343.71	53,997,243.11		
盈余公积	6,012,593.75	5,999,693.68		
主营业务收入	166,463,444.73	171,405,301.28		
资产减值损失	728,676.17	913,395.57		
其他收益	5,242,039.65	2,184,408.45		
所得税费用	6,088,283.19	6,345,972.82		
净利润	37,030,765.91	38,472,582.23		
收到其他与经营活动有关的现金	394,960.56	13,872,276.04		
经营活动现金流入小计	207,321,279.45	220,798,594.93		
支付其他与经营活动有关的现金	17,001,728.69	30,479,044.17		
经营活动现金流出小计	160,918,282.75	174,395,598.23		

七、“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（一）、经营计划”更正前：

2018年度公司业绩继续保持增长，与年初定下的目标任务基本相符。公司法人治理进一步完善巩固；同时，在公司股东的支持和董事会的领导下，公司在技术研发、生产、销售、固废处理及制度的建立完善方面都取得了显著的成果，报告期公司基本完成了年度经营目标。本年度公司实现营业收入305,462,867.89元，同比增长83.50%。其中资源综合利用实现收入86,319,882.32元，同比增加1.79%；无害化处理实现收入215,978,917.35元，同比增加167.94%。实现净利润106,753,331.10元，同比增长188.28%，净利润增加原因：三期扩建及新建项目投产，公司突破了无害化处理的产能瓶颈，业务收入大幅增长，对净利润增长的贡献较大。

更正后：

2018年度公司业绩继续保持增长，与年初定下的目标任务基本相符。公司法人治理进一步完善巩固；同时，在公司股东的支持和董事会的领导下，公司在技术研发、生产、销售、固废处理及制度的建立完善方面都取得了显著的成果，报告期公司基本完成了年度经营目标。本年度公司实现营业收入**302,371,070.36元，同比增长76.41%**。其中**无害化处理实现收入212,887,119.82元，同比增加148.85%**，资源综合利用实现收入86,319,882.32元，同比增加1.79%。实现净利润109,169,085.90元，同比增长188.28%，净利润增加原因：三期扩建及新建项目投产，公司突破了无害化处理的产能瓶颈，业务收入大幅增长，对净利润增长的贡献较大。

八、“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（三）、财务分析”

更正前：

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	37,089,701.23	6.65%	30,154,710.79	8.68%	23.00%
应收票据及应收账款	42,225,139.28	7.58%	13,489,288.07	3.88%	213.03%
存货	45,507,830.90	8.16%	39,247,363.58	11.30%	15.95%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	246,276,236.41	44.18%	144,412,803.11	41.59%	70.54%
在建工程	45,442,629.95	8.15%	60,857,628.58	17.53%	-25.33%
短期借款	20,000,000.00	3.59%	39,000,000.00	11.23%	-48.72%
长期借款	21,800,486.01	3.91%	69,828,963.10	20.11%	-68.78%
预付账款	63,287,947.78	11.35%	3,551,535.14	1.02%	1,681.99%
无形资产	42,993,809.54	7.71%	29,531,221.51	5.30%	45.59%
递延所得税资产	891,537.08	0.16%	324,775.99	0.09%	174.51%
其他非流动资产	-	-	14,000,000	4.03%	-100%
预计负债	2,566,390.95	0.46%	-	-	100%
预收款项	73,377,062.87	13.16%	19,689,504.72	5.67%	272.67%
一年内到期的非流动负债	59,813,630.07	10.73%	18,242,019.13	5.25%	227.89%
资产总计	557,375,435.41	-	347,245,411.40	-	60.51%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据及应收账款较上年同期上升 213.03%，主要原因是：2018 年 12 月末销售商品给贵溪市鑫浩泰环保科技有限公司的 7,991,510.49 元未收回；2018 年 12 月末销售商品给东莞市奥铮环保科技有限公司的 5,136,741.54 元未收回；2018 年 12 月末生益电子股份有限公司的危险废物处理费 1,913,457.75 元未收回；

2、2018 年末固定资产较上年同期增长 70.54%，主要原因：三期焚烧炉项目完工转固 70,552,346.67 元；

3、2018 年末短期借款和长期借款变动较大，主要原因是：2018 年减少了短期借款和长期借款；

4、2018 年末预付账款较上年同期有大幅度增长，主要原因是：为了减少焚烧车间主要燃料成本上涨的影响，公司锁定价格 5000 元/吨，一次性支付了 5,500 万元预付款；

5、2018 年末无形资产较上年同期上升 45.59%，主要原因是：购买粤（2019）肇庆高要不动产权第 0002300 号 14,370,085.95 元；

6、2018 年末递延所得税资产较上年同期增长 174.51%，主要原因是：计提应收账款和其他应收款

的坏账准备增加，以及预计负债确认递延所得税资产；

7、2018年末其他非流动资产较上年同期减少，主要原因是：2017年预付土地房产款项，2018年已经过户转为无形资产；

8、2018年末预计负债较上年同期增长，主要原因是：三期焚烧炉项目完工投产后生产产生的炉渣需要委外填埋处理而计提的预计负债；

9、2018年末预收款项较上年同期增长 272.67%，主要原因是：处置量增加，签订合同增加，预收账款增加；

10、2018年末一年内到期非流动负债较上年同期增长 227.98%，主要原因是：其中 59,761,810.52 元的长期借款转为一年内到期非流动负债；

11、2018年末总资产较上年同期增长 60.51%，主要由于应收票据及应收账款、固定资产和预付账款大幅增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	305,462,867.89	-	166,463,444.73	-	83.50%
营业成本	133,702,364.45	43.77%	93,355,390.85	56.08%	43.22%
毛利率%	56.23%	-	43.92%	-	-
管理费用	18,519,118.68	6.06%	13,761,028.55	8.27%	34.58%
研发费用	11,934,782.61	3.91%	8,100,398.93	4.87%	47.34%
销售费用	8,145,048.39	2.67%	3,401,146.83	2.04%	139.48%
财务费用	6,697,057.76	2.19%	7,129,219.04	4.28%	-6.06%
资产减值损失	1,262,016.34	0.41%	728,676.17	0.44%	73.19%
其他收益	7,270,804.12	2.38%	5,242,039.65	3.15%	38.70%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-73,990.91	-0.02%	16,022.43	0.01%	-561.80%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	129,107,804.19	42.27%	43,272,145.61	25.99%	198.36%
营业外收入	360,064.37	0.12%	-	-	100%
营业外支出	4,394,258.50	1.44%	153,096.51	0.09%	2,770.25%
净利润	106,753,331.10	34.95%	37,030,765.91	22.25%	188.28%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增长 83.50%，营业成本较上年同期增长 43.22%，主要原因是：本期新增三期焚烧炉车间，2018年3月份投产，该车间全年处理费收入 9,152.30 万元；

2、管理费用较上年同期增长 34.58%，主要原因是：管理人员薪资同比增加 300.35 万元，固定资产

折旧费同比增加 116.72 万元

3、研发费用较上年同期增长 47.34%，主要原因是：公司为了提高生产效率和开发新工艺，加大了研发投入；

4、销售费用较上年同期增长 139.48%，主要原因是：业务量增加，市场部人员增加了 25 人，人员薪资增加了 220.96 万元，差旅费增加了 105.26 万元

5、资产减值损失较上年同期增长 73.19%，主要原因是：计提应收账款坏账准备增加 156.74 万元；

6、其他收益较上年同期增长 38.70%，主要原因是：新增项目三期焚烧炉处理费增值税是即征即退 70%；

7、资产处置收益较上年同期增长-561.80%，主要原因是：总经办车辆处置所致

8、营业外收入较上年同期增长，主要原因是：总经办车辆保险赔付 33.06 万元

9、营业外支出比上年同期增长幅度较大，主要原因是：公司出资 316.72 万元承建工业园区道路；

10、营业利润和净利润的增幅较大，主要原因是营业收入增长所致。

(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	305,462,867.89	166,463,444.73	83.50%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	133,702,364.45	93,355,390.85	43.22%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
销售商品收入	86,319,882.32	28.26%	84,802,147.10	50.94%
处理费收入	215,978,917.35	70.70%	80,607,914.02	48.43%
其他	3,164,068.22	1.04%	1,053,383.61	0.63%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
省内收入	267,604,472.13	87.61%	126,469,283.07	75.97%
外省	37,858,395.76	12.39%	39,994,161.66	27.03%

收入构成变动的原因：

2018 年处理费收入占比同比 2017 年上升了 22.27%，主要原因是三期焚烧车间 2018 年投产，工业危险废物无害化处理服务业务量大幅增加。

(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	江西自立环保科技有限公司	25,329,030.05	8.29%	否
2	四会市国盛再生资源有限公司	13,956,702.35	4.57%	否
3	东莞市奥铮环保科技有限公司	9,508,967.34	3.11%	否
4	东方国际集装箱（广州）有限公司	8,690,214.93	2.84%	否
5	深圳市华星光电技术有限公司	7,721,821.47	2.53%	否
合计		65,206,736.14	21.34%	-

注：应收账款联动分析：2018年应收账款44,664,798.39元，同比上涨211%，主要原因是部分客户期末交付未到结算期。报告期末，公司应收账款期末余额前五名中，有二名为公司收入前五大客户。本年公司报告期内的主要客户应收账款具有联系可比性。

(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	11,206,902.20	9.91%	否
2	中海油广东销售有限公司	9,949,634.75	8.80%	否
3	东莞美维电路有限公司	8,940,797.84	7.91%	否
4	广州美维电子有限公司	4,935,341.78	4.36%	否
5	生益电子股份有限公司	4,653,568.91	4.12%	否
合计		39,686,245.48	35.10%	-

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	121,027,503.14	46,402,996.70	160.82%
投资活动产生的现金流量净额	-128,015,261.77	-105,969,702.34	20.80%
筹资活动产生的现金流量净额	13,922,749.07	87,802,807.57	-84.14%

现金流量分析：

1、本年度经营活动产生的现金流量净额为121,02.75万元，主要原因为本期处理劳务收入大幅增长。本期经营活动销售商品、提供劳务收到现金37,592.04万元，同比增加17,189.80万元，而本期购买商品、接受劳务支付的现金18,602.99万元，同比增长了8,190.14万元；

2、投资活动产生的现金流量净额较上一年同比增长20.80%，主要原因是：2018年12月份购买银行理财产品2,000万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上一年同下降84.14%，主要原因是：2018年取得借款2,400万元金额，2017年取得借款金额16,900万元，减少14,500万元。

更正后：

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	37,089,701.23	6.70%	30,154,710.79	8.66%	23.00%
应收票据及应收账款	42,225,139.28	7.63%	17,131,910.61	4.92%	146.47%
存货	45,507,830.90	8.22%	39,247,363.58	11.27%	15.95%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	250,997,394.83	45.33%	144,412,803.11	41.47%	73.81%
在建工程	45,442,629.95	8.21%	60,857,628.58	17.47%	-25.33%
短期借款	20,000,000.00	3.61%	39,000,000.00	11.20%	-48.72%
长期借款	21,800,486.01	3.94%	69,828,963.10	20.05%	-68.78%
预付账款	63,686,228.32	11.50%	3,551,535.14	1.02%	1,693.20%
递延所得税资产	891,537.08	0.16%	352,178.04	0.10%	153.15%
其他非流动资产	0	0%	14,000,000.00	4.02%	-100%
预计负债	2,566,390.95	0.46%	0	0%	100%
预收款项	63,476,528.06	11.46%	18,635,603.73	5.35%	240.62%
一年内到期的非流动负债	59,813,630.07	10.80%	18,242,019.13	5.24%	227.89%
资产总计	553,754,360.61	—	348,273,680.04	—	59.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、**应收票据及应收账款较上年同期上升 146.47%**，主要原因是：2018 年 12 月末销售商品给贵溪市鑫浩泰环保科技有限公司的 7,991,510.49 元未收回；2018 年 12 月末销售商品给东莞市奥铮环保科技有限公司的 5,136,741.54 元未收回；2018 年 12 月末生益电子股份有限公司的危险废物处理费 1,913,457.75 元未收回；

2、**2018 年末固定资产较上年同期增长 73.81%**，主要原因：三期焚烧炉项及配套工程的完工转固所致；

3、2018 年末短期借款和长期借款变动较大，主要原因是：2018 年减少了短期借款和长期借款；

4、2018 年末预付账款较上年同期有大幅度增长，主要原因是：为了减少焚烧车间主要燃料成本上涨的影响，公司锁定价格 5000 元/吨，一次性支付了 5,500 万元预付款；

5、**2018 年末递延所得税资产较上年同期增长 153.15%**，主要原因是：计提应收账款和其他应收款的坏账准备增加，以及预计负债确认递延所得税资产；

6、2018 年末其他非流动资产较上年同期减少，主要原因是：2017 年预付土地房产款项，2018 年已经过户转为固定资产和无形资产；

7、2018 年末预计负债较上年同期增长，主要原因是：三期焚烧炉项目完工投产后生产产生的炉渣需要委外填埋处理而计提的预计负债；

8、2018 年末预收款项较上年同期增长 240.62%，主要原因是：处置量增加，签订合同增加，预收账款增加；

9、2018 年末一年内到期非流动负债较上年同期增长 227.89%，主要原因是：报告期长期借款中 59,761,810.52 元为一年内到期；

10、2018 年末总资产较上年同期增长 59.00%，主要由于应收票据及应收账款、固定资产和预付账款大幅增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	302,371,070.36	-	171,405,301.28	-	76.41%
营业成本	133,397,872.91	44.12%	93,355,390.85	54.46%	42.89%
毛利率%	55.88%	-	45.54%	-	-
管理费用	18,457,264.20	6.10%	13,761,028.55	8.03%	34.13%
研发费用	11,902,848.09	3.94%	8,100,398.93	4.73%	46.94%
销售费用	8,145,048.39	2.69%	3,401,146.83	1.98%	139.48%
财务费用	6,697,057.76	2.21%	7,129,219.04	4.16%	-6.06%
资产减值损失	1,079,335.97	0.36%	913,395.57	0.53%	18.17%
其他收益	8,485,397.01	2.81%	2,184,408.45	1.27%	288.45%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-73,990.91	-0.02%	16,022.43	0.01%	-561.80%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	127,811,560.46	42.27%	44,971,651.56	26.24%	184.20%
营业外收入	360,064.37	0.12%	0	0%	100.00%
营业外支出	4,394,258.50	1.45%	153,096.51	0.09%	2,770.25%
净利润	109,169,085.90	36.10%	38,472,582.23	22.45%	183.76%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增长 76.41%，营业成本较上年同期增长 42.89%，主要原因是：本期新增三期焚烧炉车间，2018 年 3 月份投产，该车间全年处理费收入 9,152.30 万元；

2、研发费用较上年同期增长 46.94%，主要原因是：公司为了提高生产效率和开发新工艺，加大了研发投入；

3、销售费用较上年同期增长 139.48%，主要原因是：业务量增加，市场部人员增加了 25 人，人员薪资增加了 220.96 万元，差旅费增加了 105.26 万元

- 4、其他收益较上年同期增长 288.45%，主要原因是：新增项目三期焚烧炉处理费增值税是即征即退 70%；
- 5、资产处置收益较上年同期增长-561.80%，主要原因是：总经办车辆处置所致
- 6、营业外收入较上年同期增长，主要原因是：总经办车辆保险赔付 33.06 万元
- 7、营业外支出比上年同期增长幅度较大，主要原因是：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，主要原因是营业收入增长所致。

(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	302,371,070.36	171,405,301.28	76.41%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	133,397,872.91	93,355,390.85	42.89%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
处理费收入	212,887,119.82	70.41%	85,549,770.57	49.91%
销售商品收入	86,319,882.32	28.55%	84,802,147.10	49.47%
其他	3,164,068.22	1.05%	1,053,383.61	0.61%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
省内收入	264,512,674.60	87.48%	131,411,139.62	76.67%
省外收入	37,858,395.76	12.52%	39,994,161.66	23.33%

收入构成变动的原因：

2018 年营业收入占比同比 2017 年上升了 76.41%，主要原因是三期焚烧车间 2018 年投产，工业危险废物无害化处理服务业务量大幅增加。

(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	江西自立环保科技有限公司	25,329,030.05	8.38%	否
2	四会市国盛再生资源有限公司	13,956,702.35	4.62%	否
3	东莞市奥铮环保科技有限公司	9,508,967.34	3.14%	否
4	东方国际集装箱（广州）有限公司	8,690,214.79	2.87%	否

5	TCL 华星光电技术有限公司	7,721,821.43	2.55%	否
合计		65,206,735.96	21.56%	-

(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	11,206,902.20	11.29%	否
2	中海油广东销售有限公司	9,949,634.75	10.02%	否
3	东莞美维电路有限公司	8,940,797.84	9.00%	否
4	广州美维电子有限公司	4,935,341.78	4.97%	否
5	生益电子股份有限公司	4,653,568.91	4.69%	否
合计		39,686,245.48	39.97%	-

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	121,027,503.14	46,402,996.70	160.82%
投资活动产生的现金流量净额	-128,015,261.77	-105,969,702.34	20.80%
筹资活动产生的现金流量净额	13,922,749.07	87,802,807.57	-84.14%

现金流量分析：

- 1、本年度经营活动产生的现金流量净额同比增长 160.82%，主要原因为本期处理劳务收入大幅增长；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上一年同比增长 20.80%，主要原因是：2018 年 12 月份购买银行理财产品 2,000 万元；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上一年同下降 84.14%，主要原因是：2018 年取得借款 2,400 万元金额，2017 年取得借款金额 16,900 万元，减少 14,500 万元。

九、“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（七）、研发情况”之“研发支出情况”

更正前：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,934,782.61	8,100,398.93
研发支出占营业收入的比例	3.91%	4.87%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

更正后：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,902,848.09	8,100,398.93
研发支出占营业收入的比例	3.94%	4.73%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

十、“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（六）、审计情况”更正前：

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

新荣昌 2018 年度营业收入为 305,462,867.89 元，主要收入来源于商品销售收入及危废处理收入。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）我们检查主要的合同，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，对异常项目执行了分析性复核程序；

（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）存货跌价准备

1. 事项描述

如财务报表“附注三、12”和“附注五、5”所述，截至 2018 年 12 月 31 日，新荣昌资产负债表中存货账面余额为人民币 45,507,830.90 元，存货跌价准备为人民币 0.00 元。由于存货可变现净值的确定，涉及管理层的重大判断和估计，同时考虑存货对于财务报表整体的重要性，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）我们评估了存货跌价准备相关的会计估计以及了解和测试了相关内部控制设计的合理性和运行的有效性；

（2）我们对库存商品、在产品、原材料等存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

（3）取得期末存货库龄分析表，重点对库存商品、原材料中的长期未销售或领用项目进行分析性复核，分析存货跌价准备是否充分、合理；

（4）取得新荣昌存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货可变现净值的合理性，以及存货跌价准备计提是否充分。

更正后：

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

新荣昌 2018 年度营业收入为 **302,371,070.36** 元，主要收入来源于商品销售收入及危废处理收入。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）我们检查主要的合同，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，对异常项目执行了分析性复核程序；

（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）存货跌价准备

1. 事项描述

如财务报表“附注三、12”和“附注五、5”所述，截至 2018 年 12 月 31 日，新荣昌资产负债表中存货账面余额为人民币 **45,507,830.90** 元，存货跌价准备为人民币 **0.00** 元。由于存货可变现净值的确定，涉及管理层的重大判断和估计，同时考虑存货对于财务报表整体的重要性，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）我们评估了存货跌价准备相关的会计估计以及了解和测试了相关内部控制设计的合理性和运行的有效性；

（2）我们对库存商品、在产品、原材料等存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

（3）取得期末存货库龄分析表，重点对库存商品、原材料中的长期未销售或领用项目进行分析性复核，分析存货跌价准备是否充分、合理；

（4）取得新荣昌存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货可变现净值的合理性，以及存货跌价准备计提是否充分。

十一、“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（七）、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”

更正前：

适用 不适用

重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
<p>——财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《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）</p>	<p>——财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。</p>

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017. 12. 31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	-	13,489,288.07	13,489,288.07
应收账款	13,489,288.07	-	-13,489,288.07
其他应收款	10,301,485.31	10,301,485.31	-
固定资产	144,412,803.11	144,412,803.11	-
在建工程	60,857,628.58	60,857,628.58	-
应付票据及应付账款	-	9,419,361.36	9,419,361.36
应付账款	9,419,361.36	-	-9,419,361.36
其他应付款	186,009.75	449,879.57	263,869.82
应付利息	263,869.82	-	-263,869.82
长期应付款	86,857.0	86,857.00	-
管理费用	21,861,427.48	13,761,028.55	-8,100,398.93
研发费用	-	8,100,398.93	8,100,398.93

更正后：

√适用□不适用

重要会计政策变更	
会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
——财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财	——财政部 2018 年 6 月发布《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〕

会（2018）15号）	15号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。
-------------	---

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017. 12. 31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		17, 131, 910. 61	17, 131, 910. 61
应收账款	17, 131, 910. 61		- 17, 131, 910. 61
其他应收款	7, 659, 729. 36	7, 659, 729. 36	
固定资产	144, 412, 803. 11	144, 412, 803. 11	
在建工程	60, 857, 628. 58	60, 857, 628. 58	
应付票据及应付账款		9, 419, 361. 36	9, 419, 361. 36
应付账款	9, 419, 361. 36		- 9, 419, 361. 36
其他应付款	601, 885. 00	865, 754. 82	263, 869. 82
应付利息	263, 869. 82		-263, 869. 82
长期应付款	141, 942. 92	141, 942. 92	
管理费用	21, 861, 427. 48	13, 761, 028. 55	-8, 100, 398. 93
研发费用		8, 100, 398. 93	8, 100, 398. 93

十二、“第五节 重要事项”之“二、重要事项详情”之“（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况”

更正前：

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房屋建筑物	固定资产-房屋建筑物	58, 260, 986. 71	10. 45%	为本公司银行借款设置抵押担保
固定资产-机器设备	固定资产-机器设备	194, 272. 25	0. 03%	为本公司融资租赁借款设置抵押担保、为本公司

				银行借款设置抵押担保
固定资产-运输设备	固定资产-运输设备	333,225.82	0.06%	为本公司融资租赁借款设置抵押担保、为本公司银行借款设置抵押担保
无形资产-土地	无形资产-土地	28,848,256.15	5.18%	为本公司银行借款设置抵押担保
总计	-	87,636,740.93	15.72%	-

更正后：

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房屋建筑物	固定资产-房屋建筑物	58,260,986.71	10.52%	为本公司银行借款设置抵押担保
固定资产-机器设备	固定资产-机器设备	194,272.25	0.04%	为本公司融资租赁借款设置抵押担保、为本公司银行借款设置抵押担保
无形资产-土地	无形资产-土地	28,848,256.15	5.21%	为本公司银行借款设置抵押担保
总计	-	87,303,515.11	15.77%	-

十三、“第九节 行业信息”之“十、细分行业披露要求”之“（四）危险废物治理业务”之“二、危险废物处理处置业务情况”之“（二）收入情况”

更正前：

2018年公司实现主营业务收入30,546.28万元，由销售商品收入、处理费收入及其他收入构成。其中销售商品收入和处理费收入占主营业务收入的98.96%。销售商品收入方面，公司为客户提供危险废物处理服务，收取一定的处理费用，主要客户为危险废物产生单位，如东莞马士基集装箱工业有限公司；处理费收入方面，公司对危险废物加以综合利用，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，主要客户为金属加工企业、贸易公司等，如兰溪自立铜业有限公司、肇庆市飞南金属有限公司等。

单位：万元

类别	本期收入金额	占营业收入比例
销售商品收入	8,631.99	28.26%
处理费收入	21,597.89	70.70%
其他	316.40	1.04%
总计	30,546.28	-

更正后：

2018年公司实现主营业务收入30,237.11万元，由销售商品收入、处理费收入及其他收入构成。其中销售商品收入和处理费收入占主营业务收入的98.95%。销售商品收入方面，公司为客户提供危险废物处理服务，收取一定的处理费用，主要客户为危险废物产生单位，如东莞马士基集装箱工业有限公司；处理费收入方面，公司对危险废物加以综合利用，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，主要客户为金属加工企业、贸易公司等，如兰溪自立铜业有限公司、肇庆市飞南金属有限公司等。

单位：万元

类别	本期收入金额	占营业收入比例
处理费收入	21,288.71	70.41%
销售商品收入	8,631.99	28.55%
其他	316.41	1.05%
总计	30,237.11	—

十四、“第十一节 财务报告”之“二、财务报表”

更正前

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	37,089,701.23	30,154,710.79
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	42,225,139.28	13,489,288.07
其中：应收票据			
应收账款		42,225,139.28	13,489,288.07
预付款项	五、3	63,287,947.78	3,551,535.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	12,141,778.43	10,301,485.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	45,507,830.90	39,247,363.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	21,518,824.81	1,374,599.32
流动资产合计		221,771,222.43	98,118,982.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	五、7	246,276,236.41	144,412,803.11
在建工程	五、8	45,442,629.95	60,857,628.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	42,993,809.54	29,531,221.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	891,537.08	324,775.99
其他非流动资产	五、11		14,000,000.00
非流动资产合计		335,604,212.98	249,126,429.19
资产总计		557,375,435.41	347,245,411.40
流动负债：			
短期借款	五、12	20,000,000.00	39,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	19,979,860.66	9,419,361.36
其中：应付票据			
应付账款		19,979,860.66	9,419,361.36
预收款项	五、14	73,377,062.87	19,689,504.72
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	5,724,688.48	1,974,632.60
应交税费	五、16	16,307,161.22	4,143,984.63
其他应付款	五、17	1,297,841.61	449,879.57
其中：应付利息		612,621.61	263,869.82
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	59,813,630.07	18,242,019.13
其他流动负债	五、19	549,999.96	549,999.96
流动负债合计		197,050,244.87	93,469,381.97
非流动负债：			
长期借款	五、20	21,800,486.01	69,828,963.10
应付债券	五、21	18,000,000.00	18,000,000.00

其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、22	141,942.92	86,857.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	2,566,390.95	
递延收益	五、24	7,975,000.23	8,525,000.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,483,820.11	96,440,820.29
负债合计		247,534,064.98	189,910,202.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	72,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	70,962,101.87	27,209,271.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	16,687,926.86	6,012,593.75
一般风险准备			
未分配利润	五、28	150,191,341.70	54,113,343.71
归属于母公司所有者权益合计		309,841,370.43	157,335,209.14
少数股东权益			
所有者权益合计		309,841,370.43	157,335,209.14
负债和所有者权益总计		557,375,435.41	347,245,411.40

法定代表人：杨和池

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		305,462,867.89	166,463,444.73
其中：营业收入	五、29	305,462,867.89	166,463,444.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、29	183,551,876.91	128,449,361.20
其中：营业成本		133,702,364.45	93,355,390.85
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	3,291,488.68	1,973,500.83
销售费用	五、31	8,145,048.39	3,401,146.83
管理费用	五、32	18,519,118.68	13,761,028.55
研发费用	五、33	11,934,782.61	8,100,398.93
财务费用	五、34	6,697,057.76	7,129,219.04
其中：利息费用		6,777,052.76	7,137,732.73
利息收入		156,200.05	44,960.56
资产减值损失	五、35	1,262,016.34	728,676.17
加：其他收益	五、36	7,270,804.12	5,242,039.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-73,990.91	16,022.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,107,804.19	43,272,145.61
加：营业外收入	五、38	360,064.37	
减：营业外支出	五、39	4,394,258.50	153,096.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,073,610.06	43,119,049.10
减：所得税费用	五、40	18,320,278.96	6,088,283.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,753,331.10	37,030,765.91
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）		106,753,331.10	37,030,765.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		106,753,331.10	37,030,765.91
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		106,753,331.10	37,030,765.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		106,753,331.10	37,030,765.91
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.49	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）		1.49	0.55

法定代表人：杨和池

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		375,920,366.97	204,022,353.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还			2,903,964.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	8,943,463.49	394,960.56
经营活动现金流入小计		384,863,830.46	207,321,279.45
购买商品、接受劳务支付的现金		186,029,948.54	104,128,583.09
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			
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		29,709,860.51	19,120,506.40
支付的各项税费		32,188,239.02	20,667,464.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	15,908,279.25	17,001,728.69

经营活动现金流出小计		263,836,327.32	160,918,282.75
经营活动产生的现金流量净额		121,027,503.14	46,402,996.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		753,404.85	17,552.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		753,404.85	17,552.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,768,666.62	105,987,254.77
投资支付的现金		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			
投资活动现金流出小计		128,768,666.62	105,987,254.77
投资活动产生的现金流量净额		-128,015,261.77	-105,969,702.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		46,000,000.00	19,802,830.19
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		24,000,000.00	169,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41		18,000,000.00
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	206,802,830.19
偿还债务支付的现金		48,079,685.70	109,358,017.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,353,895.42	6,974,538.03
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、41	1,643,669.81	2,667,466.82
筹资活动现金流出小计		56,077,250.93	119,000,022.62
筹资活动产生的现金流量净额		13,922,749.07	87,802,807.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,934,990.44	28,236,101.93
加：期初现金及现金等价物余额		30,154,710.79	1,918,608.86
六、期末现金及现金等价物余额		37,089,701.23	30,154,710.79

法定代表人：杨和池

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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	60,000,000.00				17,406,441.49				2,309,517.16		20,785,654.39		100,501,613.04
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	60,000,000.00				17,406,441.49				2,309,517.16		20,785,654.39		100,501,613.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00				9,802,830.19				3,703,076.59		33,327,689.32		56,833,596.10
（一）综合收益总额											37,030,765.91		37,030,765.91
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				9,802,830.19								19,802,830.19
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				9,802,830.19								19,802,830.19
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									3,703,076.59		-3,703,076.59		
1. 提取盈余公积									3,703,076.59		-3,703,076.59		

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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	70,000,000.00				27,209,271.68				6,012,593.75		54,113,343.71		157,335,209.14

法定代表人：杨和池

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

更正后

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	37,089,701.23	30,154,710.79
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	42,225,139.28	17,131,910.61
其中：应收票据			
应收账款		42,225,139.28	17,131,910.61
预付款项	五、3	63,686,228.32	3,551,535.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	10,298,740.12	7,659,729.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	45,507,830.90	39,247,363.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	21,518,824.81	1,374,599.32
流动资产合计		220,326,464.66	99,119,848.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	250,997,394.83	144,412,803.11
在建工程	五、8	45,442,629.95	60,857,628.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	36,096,334.09	29,531,221.51
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	891,537.08	352,178.04
其他非流动资产	五、11		14,000,000.00
非流动资产合计		333,427,895.95	249,153,831.24
资产总计		553,754,360.61	348,273,680.04
流动负债：			
短期借款	五、12	20,000,000.00	39,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	17,803,543.63	9,419,361.36
其中：应付票据			
应付账款		17,803,543.63	9,419,361.36
预收款项	五、14	63,476,528.06	18,635,603.73
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	5,724,688.48	1,974,632.60
应交税费	五、16	12,575,649.32	4,151,873.31
其他应付款	五、17	1,297,841.61	865,754.82
其中：应付利息		612,621.61	263,869.82
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	59,813,630.07	18,242,019.13
其他流动负债	五、19	9,900,534.81	1,787,406.37
流动负债合计		190,592,415.98	94,076,651.32
非流动负债：			
长期借款	五、20	21,800,486.01	69,828,963.10
应付债券	五、21	18,000,000.00	18,000,000.00
其中：优先股		18,000,000.00	18,000,000.00
永续债			
长期应付款	五、22	141,942.92	86,857.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	2,566,390.95	
递延收益	五、24	8,525,000.19	9,075,000.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		51,033,820.07	96,990,820.25
负债合计		241,626,236.05	191,067,471.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	72,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	70,962,101.87	27,209,271.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	16,916,602.27	5,999,693.68
一般风险准备			
未分配利润	五、28	152,249,420.42	53,997,243.11
归属于母公司所有者权益合计		312,128,124.56	157,206,208.47
少数股东权益			
所有者权益合计		312,128,124.56	157,206,208.47
负债和所有者权益总计		553,754,360.61	348,273,680.04

法定代表人：杨和池

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		302,371,070.36	171,405,301.28
其中：营业收入	五、29	302,371,070.36	171,405,301.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		182,970,916.00	128,634,080.60
其中：营业成本	五、29	133,397,872.91	93,355,390.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	3,291,488.68	1,973,500.83
销售费用	五、31	8,145,048.39	3,401,146.83
管理费用	五、32	18,457,264.20	13,761,028.55

研发费用	五、33	11,902,848.09	8,100,398.93
财务费用	五、34	6,697,057.76	7,129,219.04
其中：利息费用		6,777,052.68	7,137,732.73
利息收入		156,200.05	44,960.56
资产减值损失	五、35	1,079,335.97	913,395.57
加：其他收益	五、36	8,485,397.01	2,184,408.45
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-73,990.91	16,022.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,811,560.46	44,971,651.56
加：营业外收入	五、38	360,064.37	
减：营业外支出	五、39	4,394,258.50	153,096.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,777,366.33	44,818,555.05
减：所得税费用	五、40	14,608,280.43	6,345,972.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,169,085.90	38,472,582.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,169,085.90	38,472,582.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		109,169,085.90	38,472,582.23
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		109,169,085.90	38,472,582.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		109,169,085.90	38,472,582.23
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		1.53	0.57
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.53	0.57

法定代表人：杨和池

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		375,920,366.97	204,022,353.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还			2,903,964.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	11,163,618.17	13,872,276.04
经营活动现金流入小计		387,083,985.14	220,798,594.93
购买商品、接受劳务支付的现金		186,029,948.54	104,128,583.09
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			
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		29,709,860.51	19,120,506.40
支付的各项税费		32,188,239.02	20,667,464.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	18,128,433.93	30,479,044.17
经营活动现金流出小计		266,056,482.00	174,395,598.23
经营活动产生的现金流量净额		121,027,503.14	46,402,996.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		753,404.85	17,552.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		753,404.85	17,552.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,768,666.62	105,987,254.77
投资支付的现金		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			
投资活动现金流出小计		128,768,666.62	105,987,254.77
投资活动产生的现金流量净额		-128,015,261.77	-105,969,702.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		46,000,000.00	19,802,830.19
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		24,000,000.00	169,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41		18,000,000.00
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	206,802,830.19
偿还债务支付的现金		48,079,685.70	109,358,017.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,353,895.42	6,974,538.03
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、41	1,643,669.81	2,667,466.82
筹资活动现金流出小计		56,077,250.93	119,000,022.62
筹资活动产生的现金流量净额		13,922,749.07	87,802,807.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,934,990.44	28,236,101.93
加：期初现金及现金等价物余额		30,154,710.79	1,918,608.86
六、期末现金及现金等价物余额		37,089,701.23	30,154,710.79

法定代表人：杨和池

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

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													
（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

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	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	60,000,000.00				17,406,441.49				2,152,435.46		19,371,919.10		98,930,796.05
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	60,000,000.00				17,406,441.49				2,152,435.46		19,371,919.10		98,930,796.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				9,802,830.19				3,847,258.22		34,625,324.01		58,275,412.42
（一）综合收益总额											38,472,582.23		38,472,582.23
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				9,802,830.19								19,802,830.19
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				9,802,830.19								19,802,830.19
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									3,847,258.22		-3,847,258.22		

1. 提取盈余公积								3,847,258.22		-3,847,258.22		
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取							16,684.52					16,684.52
2. 本期使用							16,684.52					16,684.52
（六）其他												
四、本年期末余额	70,000,000.00				27,209,271.68			5,999,693.68		53,997,243.11		157,206,208.47

法定代表人：杨和池

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

其他相关说明 除上述更正外，附注修改详见更正后的年报。更正后的《2018年年度报告》与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）。我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告

肇庆市新荣昌环保股份有限公司

董事会

2020年4月27日