

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

—2017—

公司年度大事记

一、本公司 2017 年 2 月在全国股转系统挂牌公开转让。



二、2017 年 4 月，经肇庆市国家税务局、肇庆市地方税务局联合评价为 2016 年度纳税信用 A 级纳税人。

三、实施股票增发融资，促进产融互动

为进一步扩大公司经营规模，提升公司抵抗风险能力，2017 年 4 月，公司完成了 2017 年第一次股票发行备案工作，取得了全国中小企业股份转让系统出具的股票发行股份登记的函，募集资金总额 2,000 万元。

四、2017 年 5 月新荣昌进入全国股转系统创新层名单。

五、2017 年 12 月 14 日收到全国股转系统《关于肇庆市新荣昌环保股份有限公司优先股发行股份登记的函》。

目录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
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	10
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

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）
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
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
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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
本年度、报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨和池、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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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池、杨和伦、杨桂海。杨和池与杨和伦已经约定为一致行动人，其中，杨和池系公司的董事长，其直接持有公司 5.95% 股权，通过肇庆市新荣昌投资管理有限公司间接持有公司 35.19% 股权；杨和伦系公司的董事，其直接持有公司 6.45% 股权，通过肇庆市新荣昌投资管理有限公司间接持有公司 38.12% 股权，两人合计持有公司 85.71% 股权，杨桂海系杨和伦之子，系公司董事兼总经理，直接持有公司 0.43% 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（一期工程）》、《危险废物经营许可证（二期工程）》、《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，如果操作不当或设备老化失修，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

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	杨和池
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
是否通过董秘资格考试	是
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	2009-04-02
挂牌时间	2017-02-14
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	竞价转让
普通股总股本（股）	70,000,000
优先股总股本（股）	180,000
做市商数量	0
控股股东	肇庆市新荣昌投资管理有限公司
实际控制人	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	70,000,000	是

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	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	熊永忠、杨新春
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

1、 转让方式变更

2018 年1 月15 日起，公司转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式。

2、 股本发生变动

2018 年4 月4 日，公司收到全国股转系统《关于肇庆市新荣昌环保股份有限公司股票发行股份登记的函》，本次发行股份 200 万股，发行后总股本为 7200 万元。

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	171,405,301.28	134,829,512.80	27.13%
毛利率%	45.54%	46.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,472,582.23	33,438,064.85	15.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,847,002.71	32,726,045.80	15.65%
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）	28.92%	40.67%	-
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）	28.45%	39.81%	-
基本每股收益	0.57	0.56	2.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	348,273,680.04	201,317,333.76	73.00%
负债总计	191,067,471.57	102,386,537.71	86.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	157,206,208.47	98,930,796.05	58.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	1.65	36.20%
资产负债率%（母公司）	54.86%	50.86%	-
资产负债率%（合并）	54.86%	50.86%	-
流动比率	1.05	0.54	-
利息保障倍数	7.28	8.48	-

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	46,402,996.70	31,304,666.71	48.23%
应收账款周转率	12.77	20.76	-
存货周转率	2.71	3.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	73.00%	27.34%	-
营业收入增长率%	27.13%	33.24%	-
净利润增长率%	15.06%	146.35%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	70,000,000	60,000,000	16.67%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量	180,000	0	100%

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	16,022.43
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	899,999.96
营业外收支净额	-153,096.51
其他符合非经营性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	762,925.88
所得税影响数	137,346.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	625,579.52

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

存在差异，差异在 10%的合理范围内。

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，拥有处理工业废品、废渣、废酸和废油等危险废物的全套设备和工艺技术方案，取得 1 项发明专利和 11 项实用新型专利。一方面，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；另一方面，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。公司收集无价值工业废物，公司无需支付收购价款，客户需付公司废物处理费用，公司收取的处理费扣除处理材料成本、制造费用和人工等成本后构成公司毛利。无价值的工业废物包括废矿物油、溶剂废液、工业废液以及废弃包装物、容器等。公司收集有价值工业废物，公司将付供应商资源购买费。此类工业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。公司收集后提炼成有价值物质包括硫酸铜、铜粉、碳酸镍以及金银等，然后对外销售。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析:

公司从 2009 年开始进行基地建设，已完成三期项目的全部建设，同时通过多年的自主研发，掌握了多项核心技术，保证了公司强有力的竞争实力。

处理项目多、处理能力强、协同效应明显。公司通过多年的建设，年处理能力达到 7.8 万吨，并建成多个危废处理车间。

客户分布广、中小客户多。公司通过业务的发展，拥有近 3000 个客户，大部份分布在经济发达的珠三角大湾区，客户群稳定，保证了公司未来的稳定发展。

具有区域、行业资质、服务优势。1、公司地处珠三角地区，经济较发达，根据国家环境保护部、国家统计局和农业部于 2010 年联合发布的《第一次全国污染源普查公报》显示，浙江、广东、福建、湖南、湖北、江西等地工业污染源数量约占全国的 46.65%。由此可见公司原材料供应相对充足。2、企业经营危险废物处理项目，需取得相关政府部门下发的资质许可。公司获取了《危废物经营许可证》、《广东省严控废物处理许可证》、《广东省污染物排放许可证》、《安全生产许可证》、《道路运输经营许可证》等一系列经营资质证书，在危险废弃物的产生、收集、贮存、转移、利用、污染物排放等经营活动方面均拥有资质。3、公司客户服务配套完善，有专业运输车队提供收运服务，危废收运及时、报批速度快，为客户提供较大的便利。

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

2017 年度公司业务继续保持增长，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；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 171,405,301.28 元，同比增长 27.13%。其中无害化处理实现收入 85,549,770.57 元，同比增加 19.83%；资源综合利用实现收入 84,802,147.10 元，同比增加 34.06%。实现净利润 38,472,582.23 元，同比增长 15.06%，净利润增速回落的原因有三方面：第一是公司资源综合利用业务增长较大，但资源综合利用业务相对毛利率较低，对净利润的贡献度不大；第二是公司为了第三期扩建及新建项目日后顺利开展，在人员储备、网点建设和资金上都进行了充分准备，导致三项费用增加较大；第三是公司无害化业务在 2016 年已接近满产，2017 年新建、扩建项目未完工情况下，产能没实现增长，导致毛利率较高的无害化业务增长不大。

(二) 行业情况

中央环保督察过后，企业对环保的认知度提高了，固废处理企业的生存环境有了更大的改善。危废处理行业迎来了产业政策及资金双重支持。据相关权威机构预测，在“十三五”时期，危废处理行业仍将维持较高的增长速度。北极星环保网的前瞻产业研究院对中国未来几年的工业危废处理市场进行了分析，预计 2020 年危废处置市场为超过 600 亿元，2018-2023 处置市场空间增长近 500 亿元，未来几年市场空间还将提升 2-3 倍（资料来源前瞻产业研究院网址：<https://bg.qianzhan.com/trends/detail/506/180115-1d71d431.html>）。

(三) 财务分析

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	30,154,710.79	8.66%	1,918,608.86	0.95%	1,471.70%
应收账款	17,131,910.61	4.92%	8,159,113.14	4.05%	109.97%
存货	39,247,363.58	11.27%	29,684,038.06	14.74%	32.22%
长期股权投资					
固定资产	144,412,803.11	41.47%	110,535,656.01	54.91%	30.65%
在建工程	60,857,628.58	17.47%	2,375,988.78	1.18%	2,461.36%
短期借款	39,000,000.00	11.20%	66,000,000.00	32.78%	-40.91%
长期借款	69,828,963.10	20.11%	0	0%	100.00%
其他应收款	7,659,729.36	2.20%	3,218,188.83	1.60%	138.01%
应付职工薪酬	1,974,632.6	0.57%	1,122,961.45	0.56%	75.84%
应交税费	4,151,873.31	1.19%	5,814,996.60	2.89%	-28.60%
资产总计	348,273,680.04	-	201,317,333.76	-	73.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、2017 年末，货币资金较上期末上升 1471.7%，主要原因是：11 月份收到 1800 万元优先股资金和 17 年增加了长期借款；

2、2017 年末，应收账款较上期末上升 109.97%，主要原因是：2017 年 12 月底销售商品给清远市中宇环保实业股份有限公司 2,410,092.01 元未收回；2017 年中山市宝绿工业固体废物储运管理有限公司危险废物处理费 2,467,747 元，未收回；2017 年 12 月销售给东莞市奥铮环保科技有限公司 1,180,853.95 元未收回；

3、2017 年末，存货较上期末上升 32.22%，主要原因是：火法车间增加富氧侧吹炉以后处理量增加，公司加大含铜污泥的采购，2017 年存货较 2016 年增加了 7,076,997.38 元，另外，随着贵金属的研发生产，2017 年贵金属原料库存较 2016 年增加了 2,216,781.26 元；

4、2017 年末，固定资产较上期末增长 30.65%，主要原因是：三期焚烧炉工程的配套建设部分在 2017 年末完工转入了固定资产；

5、2017 年末，在建工程较上期末增长 2461.36%，主要原因是：三期焚烧炉设备安装工程和在建的三个暂存仓库及一些配套还在建设；

6、2017 年末，短期借款和长期借款变动较大，主要原因是：2017 年减少了短期借款，增加了长期借款。

7、2017 年末，其他应收款较上期末增长 138.01%，主要原因是：2017 年支付给收到湖南省永兴县恒泰银业有限公司的预付款 5,938,884.73 元，因为对方确认无法供货，审计调整入其他应收，款项于 2018 年 3 月已收回；

8、2017 年末，应交税费较上期末减少 28.60%，主要原因是：2017 年 12 月份三期建设的配套资产完工收到较多固定资产进项发票所致。

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	171,405,301.28	-	134,829,512.80	-	27.13%
营业成本	93,355,390.85	54.46%	71,707,418.84	53.18%	30.19%
毛利率%	45.54%	-	46.82%	-	-
管理费用	21,861,427.48	12.75%	18,003,309.43	13.35%	21.43%
销售费用	3,401,146.83	1.98%	2,398,277.08	1.78%	41.82%
财务费用	7,129,219.04	4.16%	5,278,127.57	3.91%	35.07%
营业利润	44,971,651.56	26.24%	35,445,228.48	26.29%	26.88%
营业外收入			4,095,472.06	3.04%	-100%
营业外支出	153,096.51	0.09%	426.12	0.00%	35,828.03%
净利润	38,472,582.23	22.45%	33,438,064.85	24.80%	15.06%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上一年同比增长 27.13%，营业成本较上一年同比增长 30.19%，主要原因是：二期扩

建项目完成，产品生产能力和危废处理能力都有所扩大，通过市场大力拓展，公司在危废处理服务方面已具有一定规模，与客户建立了良好的合作关系；产品销售收入 2017 年 8,480 万元，同比 2016 年 6,326 万元，增长了 34.05%；

2、销售费用较上一年同比增长 41.82%，主要原因是：公司为了扩大危险废物处理量，增加了业务员，人员薪金 2016 年 262 万元，同比 2016 年 190 万元增加了 72 万元；

3、财务费用较上一年同比增加 35.07%，主要原因是：2017 年借款同比 2016 年增加了 4300 万元；

4、2017 年新准则要求政府补贴确认到其他收益，所以 2017 年就没有营业外收入；

5、营业外支出较上一年同比增加 15 万元，主要原因是：慈善捐赠，2016 年未发生大额支出；

(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	171,405,301.28	134,829,512.80	27.13%
其他业务收入			
主营业务成本	93,355,390.85	71,707,418.84	30.19%
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%
处理费收入	85,549,770.57	49.91%	71,393,979.20	52.95%
销售商品收入	84,802,147.10	49.48%	63,258,837.68	46.92%
其他	1,053,383.61	0.61%	176,695.92	0.13%

随着公司扩建危废处理设备完工以及市场大力拓展，公司在危废处理服务方面已具有一定规模，并逐渐与客户建立了良好的合作关系，危废处理业务量在不断扩大，危废处理业务收入和资源综合化利用业务收入都同比增长了。

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	131,411,139.62	76.67%	109,975,783.13	81.57%
外省收入	39,994,161.66	23.33%	24,853,729.67	18.43%

省外收入主要是销售商品收入，客户在广东有办事处，大部分销售商品都是自提。

收入构成变动的的原因：

2017 年销售商品收入占比同比 2016 年上升了 2.56%，主要原因是扩建工程完工，产能增大，其次 2017 年有色金属的价格处于上升，行业景气。

(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	清远市中宇环保实业股份有限公司	12,783,155.54	7.46%	否
2	江西自立环保科技有限公司	11,523,170.68	6.72%	否

3	兰溪自立铜业有限公司	10,352,495.02	6.04%	否
4	东莞市奥铮环保科技有限公司	7,746,503.23	4.52%	否
5	广东金鼎黄金有限公司	5,586,640.12	3.26%	否
合计		47,991,964.59	28.00%	-

(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	东莞美维电路有限公司	12,098,258.10	8.51%	否
2	湖南省永兴县恒泰银业有限公司	10,046,039.71	7.06%	否
3	生益电子股份有限公司	9,866,903.88	6.94%	否
4	清远市东江环保技术有限公司	5,624,931.90	3.96%	否
5	中山市宝绿工业固体废物储运管理有限公司	5,052,079.95	3.55%	否
合计		42,688,213.54	30.02%	-

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	46,402,996.7	31,304,666.71	48.23%
投资活动产生的现金流量净额	-105,969,702.34	-28,862,931.78	267.15%
筹资活动产生的现金流量净额	87,802,807.57	-1,896,916.19	-4,728.71%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上一年同比增长 48.23%，主要原因是：销售商品、提供劳务收到的现金 2017 年 204,022,353.95 元，同比 2016 年 154,807,119.55 元，增加了 31%；

2、投资活动产生的现金流量净额较上一年同比下降 267%，主要原因是：公司 2017 年购建的固定资产较 2016 年增加 77,124,322.99 元；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上一年同增长 4728.71%，主要原因是：2016 年的净额基数小，同时 2017 年借款增加 4300 万元，收到两次融资款共计 3800 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(五) 研发情况**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	8,100,398.93	5,592,225.11
研发支出占营业收入的比例	4.73%	4.09%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科以下	28	54
研发人员总计	28	54
研发人员占员工总量的比例	11.03%	15.34%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	12	12
公司拥有的发明专利数量	1	1

研发项目情况:

1、废弃物资源化、无害化多功能熔炼系统研究，取得阶段性成果，项目 2017 年 1 月开始，预计 2018 年 6 月结束；
2、可实现“零排放”金属污泥无害化处理及资源化利用工艺研究，项目 2016 年 9 月开始，2017 年 12 月结束；
3、电子固废深化处理工艺技术研究，取得阶段性成果，项目 2017 年 1 月开始，2018 年 3 月结束；
4、电子废弃物粉碎分离工艺技术研究，项目 2017 年 1 月开始，2017 年 12 月结束；
5、电沉积法从含金液中回收金的工艺技术研究，取得阶段性成果，项目 2016 年 10 月开始，2017 年 12 月结束；
6、工业废液环保排放处理工艺系统研究，取得阶段性成果，项目 2017 年 1 月开始，2017 年 12 月结束；
7、基于超声波辅助重金属浸取分离技术研究，取得阶段性成果，项目 2017 年 6 月开始，预计 2018 年 9 月结束；
环保型密闭式污泥混合搅拌系统研究，取得阶段性成果，项目 2017 年 5 月开始，2017 年 12 月结束。

(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:

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2017 年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**

如新荣昌财务报表附注三、26 和附注五、29 所述,新荣昌公司 2017 年度营业收入为 171,405,301.28 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 2017 年 12 月 31 日,新荣昌资产负债表中存货账面余额为人民币 39,247,363.58 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) 取得公司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。

(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

变更原因:财政部于 2017 年 4 月 28 日颁布《关于印发<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>的通知》(财会[2017]13 号),要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计

准则的企业范围内施行。

财政部于 2017 年 5 月 10 日印发《关于修订〈企业会计准则第 16 号-政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号)，自 2017 年 6 月 12 日起执行。

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。②本次会计政策变更对公司的影响

会计政策变更的内容和原因	会计政策变更的内容和原因
在利润表中新增“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，改为在“资产处置收益”中列报。比较数据相应进行调整。对公司净利润和股东权益无影响。	2017 年度调整：调增资产处置收益 16,022.43 元，调减营业外收入 16,022.43 元。2016 年度调整：调增资产处置收益 0.00 元，调减营业外收入 0.00 元，调减营业外支出 0.00 元。
在利润表中的新增“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报。对公司净利润和股东权益无影响。	2017 年度调整：调增其他收益 1,808,662.10 元，调减营业外收入 1,808,662.10 元。
2017 年度持续经营净利润为 38,472,582.23 元，终止经营净利润为 0.00 元。2016 年度持续经营净利润为 33,438,064.85 元，终止经营净利润为 0.00 元。	2017 年度持续经营净利润为 38,472,582.23 元，终止经营净利润为 0.00 元。2016 年度持续经营净利润为 33,438,064.85 元，终止经营净利润为 0.00 元。

(2) 重要会计估计变更

公司在报告期内无重要会计估计变更事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

公司作为危废处理企业，除了自身守法经营、安全生产外，还利用自身的业务技术团队，指导客户做好危废的收集、存放及移交交给有处理资质的企业处理等方面工作。指导客户如何做好环保工作、共同维护好当地环境。2017 年 1 月，为肇庆医学高等专科学校捐款 10 万元。

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，公司具有良好的持续经营和发展能力。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

随着环保政策不断严格、环保督查日益强化，危废处置比重在不断上升。据统计，2017 年危废企业实际处理量不超过 2,000 万吨，市场供求关系未达到平衡。全国危废种类繁多，每种危废需要不同的处置技术与处置资格，我国 90%以上危废处置企业仅能处置 5 种以下危废种类，供需种类错配的现象较为严重。无害化处置相比资源化利用缺口更大，有更高的门槛和成长动力。资源化利用由于能够回收资源价值，经济性较高，因此发展较快也较为充分。而无害化处置技术复杂、处理难度高，而且对于产生危

废的企业带来较大的成本负担，发展较为缓慢。政府的重视，社会资本的不断投入，危废行业发展加快，未来 3 年，新增危废处理企业将有较大的增长，供求关系趋于平衡。

（二） 公司发展战略

2018 年公司在危险废物处理方面，三期扩建及新建项目将投入使用，公司建加快队伍建设，在珠三角所有的地级城市设立服务网点。公司扩建及新建项目全部投产后，年处理能力有较大增长，市场占有率将提升到新的高度。公司做好四期项目的前期工作，争取在 2018 年进行四期项目的建设。

（三） 经营计划或目标

2018 年，公司三期扩建及新建项目预计进入投产阶段，公司年处理能力大幅度提升，公司在安全上进一步加强，提高技术处理能力，服务好客。通过创新、优化队伍，达到经营目标。2018 年主要做好以下几方面的工作： 1、提高资源综合利用和危险废物处理的技术水平，降低成本。增加在技术上的投入，通过创新，切实提高企业的核心竞争力。 2、建设好市场服务队伍，继续在珠三角增设服务网点，提升服务客户的质量水平。 3、围绕公司发展、创新及服务升级需求，调整公司组织架构，发挥预算的导向作用。 4、做好公司三期新建项目的运营工作。公司 2017 年继续加大投入，重点建设好四期无害化处理项目扩建，扩大处理种类和和服务客户群体。 5、公司将以无比决心，奋力前行，通过创新研发，推动服务升级；通过机制创新，激发团队战斗力和激情，优化精干队伍，切实提升企业核心竞争力。

（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池、杨和伦、杨桂海。杨和池与杨和伦已经约定为一致行动人，其中，杨和池系公司的董事长，其直接持有公司 5.95%股权，通过肇庆市新荣昌投资管理有限公司间接持有公司 35.19%股权；杨和伦系公司的董事，其直接持有公司 6.45%股权，通过肇庆市新荣昌投资管理有限公司间接持有公司 38.12%股权，两人合计持有公司 85.71%股权，杨桂海系杨和伦之子，系公司董事兼总经理，直接持有公司 0.43%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（一期工程）》、《危险废物经营许可证（二期工程）》、《广东省严控危险废物处理许可证》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。

公司在环保方面已建立了《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。

3、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) 建设三期“危险废物焚烧无害化处理”项目，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。

4、短期偿债能力较弱的风险

作为一家专业从事危险废物收集、无害化处理和资源综合利用的环保企业，公司盈利能力较强且收益呈持续增长趋势、经营活动产生的现金流充足，银行资信良好，未发生逾期偿还银行借款本息的情况。公司资产结构中固定资产比重较高、流动资产比重低，公司面临着一定的短期偿债风险。

公司具有较强的现金回收能力：经营活动现金流量均为净流入，经营活动现金流量充裕。报告期内，公司销售收入持续增长的同时销售收到的现金充足、稳定，公司销售收到的现金与销售收入基本一致，销售收款现金流较好，为公司及时支付贷款利息提供了基础。

公司挂牌后将增加更多股权融资机会：公司计划挂牌后借助新三板平台，适当引进外部投资者以保障未来发展的资金需求，并考虑其他融资方式。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
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	169,000,000
6. 其他		
总计	200,000,000	169,000,000

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
肇庆市新荣昌投资管理有限公司	往来款项	161,250.00	是	2017-8-25	2017-053
总计	-	161,250.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

由于员工操作失误，公司汇款 161,250 元到肇庆市新荣昌投资管理有限公司，当天发现后立即转回，没有侵犯公司权益，不会对公司生产经营产生影响。公司第一届董事会第八次会议和 2017 年第四次临时股东大会予以追加确认。

(三) 承诺事项的履行情况

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。公司控股股东出具了《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，或在上述经济实体、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、规范性文件及公司章程制度等的前提下，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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房屋建筑物	固定资产-房	54,712,979.95	15.71%	为本公司银行借款设置

	屋建筑物			抵押担保
固定资产-机器设备	固定资产-机器设备	5,091,679.67	1.46%	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	56,810.03	0.02%	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	29,531,221.51	8.48%	为本公司银行借款设置抵押担保
总计	-	89,392,691.16	25.67%	-

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			28,751,315	28,751,315	41.07%	
	其中：控股股东、实际控制人			19,351,315	19,351,315	27.64%	
	董事、监事、高管			100,000	100,000	0.14%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	100.00%	-18,751,315	41,248,685	58.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	60,000,000	100.00%	-19,051,315	40,948,685	58.50%	
	董事、监事、高管			300,000	300,000	0.43%	
	核心员工						
总股本		60,000,000	-	10,000,000	70,000,000	-	
普通股股东人数							12

(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		51,315,790	73.31%	34,210,527	17,105,263
2	彭珍嫦		8,260,000	8,260,000	11.80%		8,260,000
3	杨和伦	4,515,789		4,515,789	6.45%	3,386,842	1,128,947
4	杨和池	4,168,421		4,168,421	5.95%	3,126,316	1,042,105
5	王开红		500,000	500,000	0.71%		500,000
6	张红		461,000	461,000	0.66%		461,000
7	杨桂海		300,000	300,000	0.43%	225,000	75,000
8	梁康		200,000	200,000	0.29%	150,000	50,000
9	陈免生		200,000	200,000	0.29%	150,000	50,000
10	广东雄资石油化工集团有限公司		40,000	40,000	0.06%		40,000
合计		60,000,000	9,961,000	69,961,000	99.95%	41,248,685	28,712,315

前十名股东间相互关系说明：董事长杨和池与董事杨和伦为兄弟关系，董事长杨和池与董事杨和伦控制肇庆市新荣昌投资管理有限公司 100%股份，总经理杨桂海与董事杨和伦为父子关系，董事长杨和池系公司副总经理陈免生的妹夫。

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	0	180,000	180,000
优先股总股本	0	180,000	180,000

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

肇庆市新荣昌投资管理有限公司，成立于 2007 年 4 月，注册资本：3,000 万元，法人代表：杨和伦，杨和伦占股 52%，杨和池占股 48%。经营范围为“自有资金对外投资；批发、零售：燃料油”。

(二) 实际控制人情况

杨和池直接持有公司 5.95%股权，通过新荣昌投资间接持有公司 35.19%，合计持有公司 41.14%股权；杨和伦直接持有公司 6.45%股权，通过新荣昌投资间接持有公司 38.12%，合计持有公司 44.57%股权，两人可以控制公司股东大会三分之二以上的表决权；

有限公司阶段，两人都一直担任公司董事长、监事等重要职务，对公司的重大决策及经营活动能够产生重大影响，在公司历次股东会、董事会上均持有相同的表决意见。股份公司阶段，杨和池担任公司董事长、杨和伦担任公司董事，亦能够对公司发展战略、经营管理、业务规划产生重大影响；

杨和池与杨和伦于 2016 年 8 月 7 日签订《一致行动协议》，约定：“双方同意，在处理有关股份公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动。采取一致行动的方式为：就有关股份公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。”。

杨桂海系杨和伦之子，双方为直属亲属关系，自股份公司成立以来担任一直任公司董事、总经理职务，能够对公司实际经营管理决策产生重大影响在公司历次股东大会、董事会及实际经营情况的决策，与杨和伦均保持一致意见。

综上，认定杨和伦、杨和池、杨桂海为公司的共同实际控制人。杨和伦、杨和池、杨桂海基本情况如下：

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 月至今任公司董事，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。

第七节 融资及利润分配情况

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/股

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	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	募集资金用途是否变更
2017-04-13	2017-05-11	2	10,000,000	20,000,000	3		2			否

募集资金使用情况：

2017年发行股票募集资金2000万元，已全部使用完，全部用到以下几个项目：1、三期新建及扩建项目的辅助设备购置；2、三期项目“无害化处置项目”的基础工程支出；3、三期项目“无害化处置项目”的废液储存区整套设备购置；4、三期项目“无害化处置项目”的物料分检及废料储存车间支出；5、库存商品及辅料储存仓库支出。

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/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06月01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	0	180,000	100%	

(三) 利润分配情况

适用 不适用

(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

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国农业银行股份有限公司肇庆高要支行	4,000,000	5.3505%	2017年6月21日至2018年6月20日	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司肇庆高要支行	10,000,000	5.3505%	2017年12月26日至2018年12月25日	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司肇庆高要支行	10,000,000	5.3505%	2017年12月27日至2018年12月26日	否
银行借款	南粤银行肇庆分行	15,000,000	5.655%	2017年11月17日至2018年11月16日	否
银行借款	长沙银行股份有限公司广州分公司	9,547,411.24	6.175%	2017年4月14日至2022年4月13日	否
银行借款	长沙银行股份有限公司广州分公司	7,066,180.75	6.175%	2017年5月10日至2022年5	否

				月 9 日	
银行借款	长沙银行股份有限公司广州分公司	10,028,390.22	6.175%	2017 年 7 月 3 日至 2022 年 6 月 21 日	否
银行借款	肇庆市端州农村商业银行股份有限公司大洲支行	24,000,000	6.8%	2017 年 6 月 8 日至 2019 年 6 月 8 日	否
银行借款	肇庆市端州农村商业银行股份有限公司大洲支行	26,000,000	6.8%	2017 年 7 月 25 日至 2019 年 7 月 21 日	否
借款	远东国际租赁有限公司	10,000,000.02	6.65%	2017 年 7 月 5 日至 2020 年 7 月 5 日	否
融资租赁	仲利国际租赁有限公司	1,364,000.00	12.15%	2016 年 1 月 21 日至 2018 年 12 月 21 日	否
融资租赁	广东智谷动力环境科技有限公司	65,000.00	5.25%	2017 年 7 月 27 日至 2022 年 1 月 27 日	否
合计	-	127,070,982.23	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

六、 利润分配情况**(一) 报告期内的利润分配情况**

□适用 √不适用

(二) 利润分配预案

□适用 √不适用

未提出利润分配预案的说明：

□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	年龄	学历	任期	年度薪酬
杨和池	董事长	男	44	大专	2016年8月至 2019年8月	120,000
杨和伦	董事	男	54	高中	2016年8月至 2019年8月	0
杨桂海	董事、总经理	男	31	大专	2016年8月至 2019年8月	120,000
陈免生	董事、副总经理	男	44	高中	2016年8月至 2019年8月	120,000
尤小艺	董事	男	40	中专	2017年7月至 2019年8月	96,423.08
梁康	财务总监、董 事会秘书	男	47	本科	2016年8月至 2019年8月	120,000
林天民	监事会主席	男	66	大专	2016年8月至 2019年8月	72,400
梁汉华	监事	男	40	本科	2016年8月至 2019年8月	0
曹建华	职工代表监 事	男	47	高中	2016年8月至 2019年8月	98,500
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

2017年7月林瑜才由于个人原因，辞去肇庆市新荣昌环保股份有限公司独立董事职务，经2017年第三次临时股东大会审议，推选尤小艺为公司新任董事。

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:

董事长杨和池与董事杨和伦为兄弟关系，总经理杨桂海与董事杨和伦为父子关系，董事长杨和池系公司副总经理陈免生的妹夫；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
杨和池	董事长	4,168,421	0	4,168,421	5.95%	0
杨和伦	董事	4,515,789	0	4,515,789	6.45%	0
杨桂海	董事、总经理	0	300,000	300,000	0.43%	0

陈免生	董事、副总经理	0	200,000	200,000	0.29%	0
梁康	财务总监、董事会秘书	0	200,000	200,000	0.29%	0
合计	-	8,684,210	700,000	9,384,210	13.41%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
林瑜才	独立董事	离任		个人原因
尤小艺		新任	董事	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

尤小艺，男，汉族，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1997 年 5 月至 2003 年 3 月于中山联成化工厂任生产部技术员，2003 年 4 月至 2009 年 4 月于西江发电厂任生产部车间主任，2009 年 5 月至 2014 年 6 月于肇庆市新荣昌投资管理有限公司任生产部经理，2014 年 7 月今任肇庆市新荣昌环保股份有限公司生产部经理。

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
员工总计	485	586

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
员工总计	485	586

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) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不适用

第九节 行业信息

适用 不适用

“十三五”规划纲要提出，要加快改善生态环境，并围绕这一目标在环境综合治理、生态安全保障机制、绿色环保产业发展等方面进行了总体部署。“十三五”，环境管理将从污染物总量控制单一目标向环境改善与总量控制双重目标转变，这既体现了国家持续强化污染治理、加快实现生态环境质量改善的坚定决心，同时也将为环保行业发展带来更广阔的空间。2017年政府工作报告进一步明确，要大力发展节能环保产业，将其培育成我国发展的一大支柱产业。“十三五”期间，环保行业有望在政策的持续加码扶植下，延续高景气度。

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	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	√是□否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√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	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是√否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司按照规范化治理机制的要求，逐步建立健全公司治理机制。为强化公司法人治理，公司经股东会审议通过，制定及公告了《肇庆市新荣昌环保股份有限公司承诺管理制度》和《肇庆市新荣昌环保股份有限公司利润分配管理制度》。通过制度建设，进一步强化了公司法人治理。同时，为提高公司的透明度，公司在股转网站公告了 2016 年公司制定的《股东大会议事规则》等等制度。同时，根据公司发展情况，修改了《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《股东大会议事规则》，取消了《独立董事工作制度》。

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

2016 年公司将有限公司整体变更为股份公司，选举林天民、梁汉华为股东监事，与职工代表监事曹建华共同组成第一届监事会，自公司第一届监事会第一次会议以来监事会组成及任职没有发生变化。2017 年，公司根据实际情况，在独立董事辞去董事职务后，不再设立独立董事一职，重新选举了尤小艺为公司董事。2017 年，公司修改了《对外担保管理制度》，补充披露了关联交易。公司第一届董事会的其他董事没变动，高级管理人员没变动，人员的稳定性，保证了公司经营的稳定、法人治理的有效。

4、 公司章程的修改情况

(1)、2017年3月15日召开的2017年第一次临时股东大会，通过了《关于修改公司章程的议案》，公司更具股票发行结果，对公司的章程进行了修改。“第五条公司注册资本为人民币6,000.00万元”修改为“第五条公司注册资本为人民币7,000.00万元”。

(2)、2017年7月15日召开的2017年第三次临时股东大会，通过了《关于修改公司章程的议案》，公司章程删除“第九十六条至第一百零九条”的全部内容，删除后其它条款的顺序号顺延；“第四章股东及股东大会第三节股东大会的召集第四十四条股东大会由董事会依法召集，由董事长主持。独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会。对独立董事要求召开临时股东大会的提议，董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提议后10日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的5日内发出召开股东大会的通知；董事会不同意召开临时股东大会的，应当说明理由并公告”修改为“股东大会由董事会依法召集，由董事长主持”。“第五章董事会之第三节董事会的第一百一十一条董事会由5名董事组成，其中董事长1名、独立董事1名”修改为“董事会由5名董事组成，设董事长1名”。

(3)、因公司发行优先股，经2017年11月1日召开的2017年第五次临时股东大会审议，通过了《关于修订〈公司章程〉的议案（修订版）》。对公司的章程进行了修改，具体修改内容见2017年10月23日于全国股转系统披露的《关于修改公司章程的公告》（公告编号：2017-065）。

（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	8	2017年召开了8次董事会，主要审议了《募集资金管理办法》、《关于〈公司股票发行方案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票发行相关事宜的议案》、《关于开立募集资金专项账户的议案》、《关于签署〈募集资金监管三方协议〉的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《肇庆市新荣昌环保股份有限公司承诺管理制度》、《肇庆市新荣昌环保股份有限公司利润分配管理制度》、《关于预计2017年日常性关联交易的议案》、《关于公司2017年度向银行等金融机构申请授信额度的议案》、《关于公司非公开发行优先股预案的议案》等议案。主要就公司发行股票、发行优先股、审议年报、半年报、关联交易、人事变动、重要制度审议及其它重大事项进行了审议。
监事会	2	第一届第二次会议，主要对2016年年度报告、2017年半年报的相关审议进行了审议。
股东大会	6	2017年，召开了6次股东大会，主要就公司发行股票、发行优先股、公司年度报告、人事变动、修改章程、重要制度制定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

报告期内，有限公司已建立完善的股东会、董事会、监事会议事规则，股东会是有限公司的最高权力机构，董事会是有限公司的执行机构，由五名董事组成，监事会是公司的监督机构，设监事3名。为了提高公司的透明度，公司在2017年把前期制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等等制度重新对外披露。新制定了《肇庆市新荣昌环保股份有限公司承诺管理制度》、《肇庆市新荣昌环保股份有限公司利润分配管理制度》等制度。

(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。

(五) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
林瑜才	4	4	0	0

独立董事的意见：

本年度内，独立董事未曾对公司有关事宜提出异议。公司6月25日收到独立董事因个人原因辞去独立董事的报告，根据公司发展规划，公司决定不再设立独立董事职位，股东会于7月15日通过聘任尤小艺为董事的决议。

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	无
审计报告编号	广会审字[2018]G18003340029 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
审计报告日期	2018-4-23
注册会计师姓名	熊永忠、杨新春
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	200,000
审计报告正文：	

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 2017 年 12 月 31 日的资产负债表,2017 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表,以及财务报表附注。

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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的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的审计责任”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准则,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 2017 年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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如新荣昌公司财务报表附注五、29 所述，新荣昌公司 2017 年度营业总收入 171,405,301.28 元，主要收入来源于销售收入及处理费收入。因为收入是新荣昌公司的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，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核算销售收入、处理费收入计算流程相关的内部控制；

（2）我们获取了大部分的销售合同，验证合同收入确认金额和时点的准确性；我们复核了重大合同的关键条款，同时，获取了重大合同的收入确认资料，验证合同收入；

（3）我们抽样检查了相关文件验证已确认收入的合同及订单，并执行了截止性测试程序，检查相关合同或订单收入是否被记录在恰当的会计期间；

（4）我们审查了与销售收入、处理费收入相关的会计核算，并检查了相关文档记录，与管理层讨论，并评估管理层对收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象；

（5）我们对大部分的销售收入、处理费收入进行发函确认，确认其金额的真实性；

（6）我们对销售收入及处理费收入的各项单独测算，对异常项目的毛利率执行了分析性复核程序。

（二）应收账款减值准备

1、事项描述

如财务报表“附注三、11”和“附注五、2”所述，截至 2017 年 12 月 31 日，新荣昌资产负债表中应收账款账面余额为人民币 14,361,578.19 元，应收账款坏账准备为人民币 872,290.12 元。对于应收账款计提的坏账准备，管理层基于交易对方的财务状况、对应收账款获取的担保、应收账款的账龄、交易对方的信用等级和历史还款记录进行评估。计提坏账准备需要采用重大的会计估计，包括对客户的信用风险、历史还款记录和存在的争议的考虑，同时考虑应收账款对于财务报表整体的重要性，因此我们将应收账款减值准备作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们了解管理层与信用控制、账款回收和评估减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价和测试这些内部控制的设计和运行有效性；

（2）我们评估了减值准备相关的会计估计的合理性，如交易对方的财务状况和信用等级；

（3）我们检查了应收账款账龄和历史还款记录，复核管理层对应收账款回收情况的预测；

(4) 结合信用风险特征、账龄分析，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价管理层对应收账款减值损失计提的合理性；

(5) 我们选取金额重大或高风险的应收账款，独立测试其回收性。我们评估相关应收账款的回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。

四、其他信息

新荣昌管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新荣昌 2017 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非计划进行清算、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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中 国 广 州

中国注册会计师（项目合伙人）：熊永忠

中国注册会计师：杨新春

二〇一八年四月二十三日

二、 财务报表

(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	30,154,710.79	1,918,608.86
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			
应收账款	五、2	17,131,910.61	8,159,113.14
预付款项	五、3	3,551,535.14	6,368,615.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	7,659,729.36	3,218,188.83
买入返售金融资产			
存货	五、5	39,247,363.58	29,684,038.06
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	1,374,599.32	
流动资产合计		99,119,848.80	49,348,564.55
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	144,412,803.11	110,535,656.01
在建工程	五、8	60,857,628.58	2,375,988.78
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	29,531,221.51	30,214,186.87

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	352,178.04	222,668.70
其他非流动资产	五、11	14,000,000.00	8,620,268.85
非流动资产合计		249,153,831.24	151,968,769.21
资产总计		348,273,680.04	201,317,333.76
流动负债：			
短期借款	五、12	39,000,000.00	66,000,000.00
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			
应付账款	五、13	9,419,361.36	9,230,398.50
预收款项	五、14	18,635,603.73	6,605,672.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	1,974,632.60	1,122,961.45
应交税费	五、16	4,151,873.31	5,814,996.60
应付利息	五、17	263,869.82	100,675.12
应付股利			
其他应付款	五、18	601,885.00	303,509.75
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、19	18,242,019.13	2,547,471.90
其他流动负债	五、20	1,787,406.37	
流动负债合计		94,076,651.32	91,725,685.69
非流动负债：			
长期借款	五、21	69,828,963.10	
应付债券	五、22	18,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、23	86,857.00	1,035,851.92
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、24	9,075,000.15	9,625,000.10

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		96,990,820.25	10,660,852.02
负债合计		191,067,471.57	102,386,537.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	70,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	27,209,271.68	17,406,441.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	5,999,693.68	2,152,435.46
一般风险准备			
未分配利润	五、28	53,997,243.11	19,371,919.10
归属于母公司所有者权益合计		157,206,208.47	98,930,796.05
少数股东权益			
所有者权益合计		157,206,208.47	98,930,796.05
负债和所有者权益总计		348,273,680.04	201,317,333.76

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		171,405,301.28	134,829,512.80
其中：营业收入	五、29	171,405,301.28	134,829,512.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,634,080.60	99,384,284.32
其中：营业成本	五、29	93,355,390.85	71,707,418.84
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	1,973,500.83	1,727,822.73
销售费用	五、31	3,401,146.83	2,398,277.08
管理费用	五、32	21,861,427.48	18,003,309.43
财务费用	五、33	7,129,219.04	5,278,127.57
资产减值损失	五、34	913,395.57	269,328.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	16,022.43	
其他收益	五、36	2,184,408.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,971,651.56	35,445,228.48
加：营业外收入	五、37		4,095,472.06
减：营业外支出	五、38	153,096.51	426.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,818,555.05	39,540,274.42
减：所得税费用	五、39	6,345,972.82	6,102,209.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,472,582.23	33,438,064.85
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		38,472,582.23	33,438,064.85
2. 终止经营净利润			
（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		38,472,582.23	33,438,064.85
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）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		38,472,582.23	33,438,064.85

归属于母公司所有者的综合收益总额		38,472,582.23	33,438,064.85
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		0.57	0.56
（二）稀释每股收益		0.57	0.56

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		204,022,353.95	154,807,119.55
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	3,306,427.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	13,872,276.04	297,167.26
经营活动现金流入小计		220,798,594.93	158,410,713.95
购买商品、接受劳务支付的现金		104,128,583.09	85,723,842.90
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		19,120,506.40	14,393,745.88
支付的各项税费		20,667,464.57	16,134,934.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	30,479,044.17	10,853,523.53
经营活动现金流出小计		174,395,598.23	127,106,047.24
经营活动产生的现金流量净额		46,402,996.70	31,304,666.71
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		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		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		105,987,254.77	28,862,931.78
投资支付的现金			
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		105,987,254.77	28,862,931.78
投资活动产生的现金流量净额		-105,969,702.34	-28,862,931.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		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		169,000,000.00	92,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	18,000,000.00	6,124,694.06
筹资活动现金流入小计		206,802,830.19	98,624,694.06
偿还债务支付的现金		109,358,017.77	93,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,974,538.03	4,785,443.85
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、40	2,667,466.82	2,436,166.40
筹资活动现金流出小计		119,000,022.62	100,521,610.25
筹资活动产生的现金流量净额		87,802,807.57	-1,896,916.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		28,236,101.93	544,818.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,918,608.86	1,373,790.12
六、期末现金及现金等价物余额		30,154,710.79	1,918,608.86

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	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				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				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				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				9,802,830.19								19,802,830.19
1. 股东投入的普通股	10,000,000				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. 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				27,209,271.68			5,999,693.68	53,997,243.11			157,206,208.47

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少	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	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				5,000,000.00				49,273.12		443,458.08	65,492,731.20
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				5,000,000.00				49,273.12		443,458.08	65,492,731.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,406,441.49				2,103,162.34		18,928,461.02	33,438,064.85
（一）综合收益总额											33,438,064.85	33,438,064.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,152,435.46		-2,152,435.46	
1. 提取盈余公积									2,152,435.46		-2,152,435.46	

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				12,406,441.49				-49,273.12		-12,357,168.37		
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. 其他				12,406,441.49				-49,273.12		-12,357,168.37		
（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	60,000,000			17,406,441.49				2,152,435.46		19,371,919.10		98,930,796.05

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

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

肇庆市新荣昌环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为肇庆市新荣昌工业环保有限公司（以下简称“有限公司”），系 2009 年 4 月 2 日成立。

2016 年 9 月 19 日，根据临时股东会决议及股份公司发起人协议，有限公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为肇庆市新荣昌环保股份有限公司。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：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、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：提供危险废物处理服务和销售工业废物资源化利用产品。

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，化工产品（不含危险化学品）、有色金属、贵金属；危险货物运输。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 4 月 23 日批准对外报出。

5、本期的合并财务报表范围及其变化情况

无。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准

则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起 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

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧、生物资产折耗、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认方法等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的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

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

公司以人民币作为记账本位币。

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

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司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。公司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

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

（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，子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）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

对于同一控制下企业合并增加的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，

从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金是指将库存现金以及可以随时用于支付的银行存款确认为现金。在编制现金流量表时所确定的现金等价物指对持有的期限短（一般自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确认为现金等价物。

9、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按

照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过100万的其他应收款。

期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现

的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

①确定组合的依据：

账龄组合	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按帐龄组合计提坏帐准备。
------	---

②按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法。
应收增值税出口退税款 和即征即退组合	不计提坏账准备

③组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，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款项等。

12、存货

- (1) 存货分类：原材料、在产品和库存商品等。
- (2) 存货的核算：购入存货按实际成本入账，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：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、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，提取存货跌价准备。

- (4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。
- (5) 周转材料的摊销方法：采用一次转销法摊销。

13、持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本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。有关规定要求本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。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交

易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 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（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）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。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

(1) 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。

(2) 一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(3) 如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备。

(3) 固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

（5）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧方法如下：

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

17、在建工程

（1）在建工程的类别

公司在建工程包括技术改造工程和固定资产新建等。

（2）在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）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。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

18、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资

产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

19、无形资产

(1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

(2) 无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(3) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项 目	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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(4) 内部研究与开发

公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：公司在进行商业性生产或使用前，将研发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、产品等活动的阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列 5 项标准的，予以资本化，计入开发支出：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表中列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

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

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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、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：

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

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计算并初始计量。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：

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；

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。

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。

24、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、股份支付及权益工具

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

26、收入

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务,应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,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。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的,按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,并按已经发生的劳务成本作为当期费用;发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本作为当期费用,不确认收入。

(3) 让渡资产使用权

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商品销售收入、危废处理收入,收入确认政策如下:

(1) 商品销售收入(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,客户确认收货时,确认销售商品收入实现。

(2) 危废处理收入

按双方确认的废物处置量以及合同约定的单价确认收入。

27、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。

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。

已确认的政府补助需要退回的,应当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。

28、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：该项交易不是企业合并；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：①商誉的初始确认；②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：该项交易不是企业合并；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产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

① 变更原因

财政部于 2017 年 4 月 28 日颁布《关于印发<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>的通知》（财会[2017]13 号），要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

财政部于 2017 年 5 月 10 日印发《关于修订<企业会计准则第 16 号-政府补助>的通知》（财会[2017]15 号），自 2017 年 6 月 12 日起执行。

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

②本次会计政策变更对公司的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中新增“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，改为在“资产处置收益”中列报。比较数据相应进行调整。对公司净利润和股东权益无影响。	2017年度调整：调增资产处置收益16,022.43元，调减营业外收入16,022.43元。2016年度调整：调增资产处置收益0.00元，调减营业外收入0.00元，调减营业外支出0.00元。
在利润表中的新增“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报。对公司净利润和股东权益无影响。	2017年度调整：调增其他收益1,808,662.10元，调减营业外收入1,808,662.10元。
在利润表中新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，分别列示持续经营损益和终止经营损益。比较数据相应进行调整。对公司净利润和股东权益无影响。	2017年度持续经营净利润为35,724,899.22元，终止经营净利润为0.00元。2016年度持续经营净利润为33,438,064.85元，终止经营净利润为0.00元。

(2) 重要会计估计变更

公司在报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 （ 费 ） 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	17%、11%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

(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)、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《广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省 2016 年高新技术企业名单的通知》(粤科高字[2017]26 号), 公司通过高新技术企业审核, 并取得高新技术企业证书, 证书编号 GR201644007099。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 从 2016 年 1 月至 2018 年 12 月, 减按 15% 的税率征收企业所得税。2017 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	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	99,696.30	49,057.40
银行存款	30,055,014.49	1,869,551.46
合计	30,154,710.79	1,918,608.86

(2) 公司无受到限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,186,881.10	100	1,054,970.49	5.80	17,131,910.61

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	18,186,881.10	100	1,054,970.49	5.80	17,131,910.61
类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,662,486.06	100	503,372.92	5.81	8,159,113.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	8,662,486.06	100	503,372.92	5.81	8,159,113.14

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下:

账 龄	2017.12.31		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1 年以内	17,568,862.49	878,443.12	5.00
1-2 年	336,763.36	33,676.34	10.00
2-3 年	23,212.00	6,963.60	30.00
3-4 年	235,157.25	117,578.63	50.00
4-5 年	22,886.00	18,308.80	80.00
合 计	18,186,881.1	1,054,970.49	

确定该组合依据的说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 2017 年度计提、转销或转回的应收账款情况

2017 年度计提坏账准备金额 551,597.57 元; 转回坏账准备金额 0.00 元; 转销坏账准备金额 0.00 元。

(4) 2017 年度实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017年12月31日:

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
中山市宝绿工业固体废物储运管理有限公司	非关联方	2,467,747.00	1年以内	13.57%	123,387.35
清远市中宇环保实业股份有限公司	非关联方	2,410,092.01	1年以内	13.25%	120,504.60
东莞市奥铮环保科技有限公司	非关联方	1,028,485.55	1年以内	5.66%	51,424.28
蓝思科技(东莞)有限公司	非关联方	855,491.00	1年以内	4.70%	42,774.55
杭州高晨进出口有限公司	非关联方	405,638.22	1年以内	2.23%	20,281.91
合计		7,167,453.78		39.41%	358,372.69

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 报告期应收账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东款项以及其他关联方的款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,522,616.69	99.19	6,021,229.43	94.55
1-2年	12,393.21	0.35	347,386.23	5.45
2-3年	16,525.24	0.47	-	-
合计	3,551,535.14	100.00	6,368,615.66	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

①公司 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,589,084.85 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 72.90%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额

为 0.00 元。

(3) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项说明：

该公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(4) 报告期预付款项期末余额中不存在预付持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东款项以及其他关联方的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
应收增值税出口退税款和即征即退组合					
按账龄分析计提坏账准备的其他应收款	8,127,612.49	75.47	467,883.13	5.76	7,659,729.36
合 计	8,127,612.49	75.47	467,883.13	5.76	7,659,729.36
类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
应收增值税出口退税款和即征即退组合	1,202,571.29	36.18	-	-	1,202,571.29
按账龄分析计提坏账准备的其他应收款	2,121,702.67	63.82	106,085.13	5	2,015,617.54
合 计	3,324,273.96	100	106,085.13	3.19	3,218,188.83

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,897,562.39	344,878.12	5.00
1-2 年	1,230,050.10	123,005.01	10.00
合 计	8,127,612.49	467,883.13	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 2017 年度计提、转销或转回的其他应收款情况

2017 年度计提坏账准备金额 361,798.00 元；转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 2017 年度实际核销的其他应收款情况

无

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2017.12.31
押金及保证金	1,998,570.00
经营性往来款	5,938,884.73
其他	190,157.76
合 计	8,127,612.49

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

①2017 年 12 月 31 日

单 位 名 称	款项性质	金 额	年限	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备
湖南省永兴县恒泰银业有限公司	经营性往 来款	5,938,884.73	1 年以内	73.07	296,944.24
仲利国际租赁有限公司	押金及保 证金	1,000,000.00	1-2 年	12.30	100,000.00
远东国际租赁有限公司	押金及保 证金	600,000.00	1 年以内	7.38	30,000.00
东莞美维电路有限公司	押金及保 证金	100,000.00	1 年以内	1.23	5,000.00
广东科翔电子科技有限公司	押金及保 证金	100,000.00	1 年以内	1.23	5,000.00
佛山市顺德区厚信电子配件有限公 司	押金及保 证金	100,000.00	1-2 年	1.23	10,000.00
合 计		7,838,884.73		96.44	446,944.24

(7) 因涉及政府补助的其他应收款

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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。

(9) 报告期其他应收款期末余额中持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东款项以及其他关联方的款项情况详见：“附注九-6、关联方应收应付款项”。

5、存货

(1) 存货分类:

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,905,702.85	-	23,905,702.85	18,548,470.57	-	18,548,470.57
在产品	2,885,673.86	-	2,885,673.86	2,385,619.28	-	2,385,619.28
发出商品	1,626,090.09	-	1,626,090.09	-	-	-
库存商品	10,829,896.78	-	10,829,896.78	8,749,948.21	-	8,749,948.21
合 计	39,247,363.58	-	39,247,363.58	29,684,038.06	-	29,684,038.06

(2) 存货跌价准备:

存货种类	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回 或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
发出商品						
库存商品	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

存货跌价准备的确认和计提: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,并计入当期损益。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。

本期转回转销的说明:本期减少金额中的转回或转销额,为公司本期将已计提存货跌价准备的存货对外销售所致。

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

6、其他流动资产

项 目	2017-12-31	2016-12-31
待抵扣进项税	1,316,758.02	-
留抵税额	57,841.30	-
合 计	1,374,599.32	-

7、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：						
1.2016.12.31	96,579,753.19	30,546,960.04	3,609,837.07	1,175,742.93	789,223.39	132,701,516.62
2.本期增加金额	20,652,890.36	21,409,940.36	904,849.75	28,180.35	-	42,995,860.82
（1）购置	-	11,184,489.18	904,849.75	28,180.35	-	12,117,519.28
（2）在建工程转入	20,652,890.36	10,225,451.18	-	-	-	30,878,341.54
3.本期减少金额	-	-	51,000.00	-	-	51,000.00
（1）处置或报废	-	-	51,000.00	-	-	51,000.00
4.2017.12.31	117,232,643.55	51,956,900.40	4,463,686.82	1,203,923.28	789,223.39	175,646,377.44
二、累计折旧						
1. 2016.12.31	12,603,119.09	5,619,020.41	2,479,320.41	879,723.97	584,676.73	22,165,860.61
2.本期增加金额	4,722,294.72	3,749,557.09	452,239.70	144,578.03	48,514.18	9,117,183.72
（1）计提	4,722,294.72	3,749,557.09	452,239.70	144,578.03	48,514.18	9,117,183.72
（2）转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	49,470.00	-	-	49,470.00
（1）处置或报废	-	-	49,470.00	-	-	49,470.00
4. 2017.12.31	17,325,413.81	9,368,577.50	2,882,090.11	1,024,302.00	633,190.91	31,233,574.33
三、减值准备						
1. 2016.12.31	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2017.12.31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
2017.12.31	99,907,229.74	42,588,322.90	1,581,596.71	179,621.28	156,032.48	144,412,803.11
2016.12.31	83,976,634.10	24,927,939.63	1,130,516.66	296,018.96	204,546.66	110,535,656.01

2017 年度折旧额为 9,067,713.72 元，2017 年度在建工程转入固定资产的金额为

30,878,341.54 元。

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
洗车场	525,410.61	尚未办理
保安室	346,469.66	尚未办理
停车场	768,137.36	尚未办理
烟灰房	1,585,907.98	尚未办理
三期项目污水收集工程	3,227,144.42	尚未办理
其他项目雨污分流工程	8,795,914.79	尚未办理
烟囱工程	3,725,790.69	尚未办理
三期配电房	1,678,114.85	尚未办理
合 计	20,652,890.36	

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日通过融资租赁租入的固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	1,533,833.45	660,323.80	-	873,509.65

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司对固定资产进行全面清查，无闲置固定资产，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。

8、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在 建 工程	60,857,628.58	-	60,857,628.58	2,375,988.78	-	2,375,988.78

(2) 在建工程项目变动情况

项 目 名 称	2016.12.31	本期增加	转入资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	2017.12.31
三期建设工程	2,375,988.78	89,359,981.34	30,878,341.54	-	1,019,051.95	1,019,051.95	自有/借款	60,857,628.58
合 计	2,375,988.78	89,359,981.34	30,878,341.54	-	1,019,051.95	1,019,051.95		

9、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2016.12.31	34,148,274.00	224,786.35	34,373,060.35
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2017.12.31	34,148,274.00	224,786.35	34,373,060.35
二、累计摊销			
1.2016.12.31	3,934,087.13	224,786.35	4,158,873.48
2.本期增加金额	682,965.36	-	682,965.36
(1) 计提	682,965.36	-	682,965.36
3.本期减少金额	-	-	-
4.2017.12.31	4,617,052.49	224,786.35	4,841,838.84
三、减值准备			
1.2016.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2017.12.31	-	-	-
四、账面价值			
2017.12.31	29,531,221.51	-	29,531,221.51
2016.12.31	30,214,186.87	-	30,214,186.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 报告期期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,340,173.25	201,025.99	611,497.08	91,724.56
递延收益	825,000.00	123,750.00	874,999.90	131,249.99
合 计	2,165,173.25	324,775.99	1,486,496.98	222,974.55

(2) 未确认递延所得税资产明细

无。

11、其他非流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
预付设备款	-	8,620,268.85
预付土地房产款	14,000,000.00	-
合 计	14,000,000.00	8,620,268.85

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	15,000,000.00	-
抵押借款	-	20,000,000.00
保证、抵押借款	24,000,000.00	46,000,000.00
合 计	39,000,000.00	66,000,000.00

(2) 报告期期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露

项 目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	8,302,364.35	8,212,972.90
1-2 年	1,116,997.01	485,543.92
2-3 年	-	531,881.68
合 计	9,419,361.36	9,230,398.50

(2) 报告期期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 报告期应付账款期末余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东款项以及其他关联方的款项。

14、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露

项 目	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	17,101,056.42	6,278,478.37
1-2年	1,296,353.31	327,194.00
2-3年	238,194.00	-
合 计	18,635,603.73	6,605,672.37

(2) 报告期期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 报告期预收账款期末余额中无预收持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东款项以及其他关联方的款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	1,122,961.45	19,193,206.39	18,341,535.24	1,974,632.60
二、离职后福利-设定提存计划	-	790,425.60	790,425.60	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,122,961.45	19,983,631.99	19,131,960.84	1,974,632.60

(2) 短期薪酬列示

项 目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,122,061.45	17,533,289.95	16,681,618.80	1,973,732.60
二、职工福利费	-	1,304,652.57	1,304,652.57	-
三、社会保险费	-	344,463.87	344,463.87	-
工伤保险费	-	39,501.00	39,501.00	-
生育保险费	-	24,693.48	24,693.48	-

项 目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
医疗保险费	-	280,269.39	280,269.39	-
重大疾病险	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	900.00	10,800.00	10,800.00	900.00
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、非货币性薪酬	-	-	-	-
八、股权激励费用	-	-	-	-
合 计	1,122,961.45	19,193,206.39	18,341,535.24	1,974,632.60

(3) 设定提存计划列示

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、基本养老保险	-	767,997.18	767,997.18	-
2、失业保险费	-	22,428.42	22,428.42	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	790,425.60	790,425.60	-

(4) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

16、应交税费

(1) 应交税费明细情况

项 目	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	3,525,884.83	3,022,952.93
增值税	-	2,023,626.44
城市维护建设税	24,979.88	101,181.32
个人所得税	32,156.99	20,702.55
教育费附加	24,979.88	60,708.80
地方教育附加	-	40,472.53
印花税	5,369.30	6,849.60
房产税	538,502.43	538,502.43

项 目	2017.12.31	2016.12.31
合 计	4,151,873.31	5,814,996.60

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

17、应付利息

项 目	2017.12.31	2016.12.31
借款利息	212,582.15	100,675.12
债券利息	51,287.67	-
合 计	263,869.82	100,675.12

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

种 类	2017.12.31	2016.12.31
往来款	182,500.00	300,000.00
其他	419,385.00	3,509.75
合 计	186,009.75	303,509.75

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 报告期其他应付款期末余额中应付持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东款项以及其他关联方的款项情况详见：“附注九-6、关联方应收应付款项”。

19、一年内到期的非流动负债

项 目	2017.12.31	2016.12.31
融资租赁款	1,429,000.00	2,547,471.90
一年到期长期借款	16,813,019.13	-
合 计	18,242,019.13	2,547,471.90

一年内到期的非流动负债是在一年内应付融资租赁的款项和一年内到期的长期借款。

20、其他流动负债

项 目	2017.12.31	2016.12.31
政府补助	549,999.96	549,999.96

项 目	2017.12.31	2016.12.31
合 计	549,999.96	549,999.96

其他流动负债期末余额是收到的与资产相关的政府补助款中将在未来一年内转入营业外收入的款项。

21、长期借款

(1) 长期借款分项列示如下：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
抵押借款	42,600,000.00	-
保证借款	6,000,000.06	-
质押、保证借款	21,228,963.04	-
合 计	69,828,963.10	-

(2) 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。

(3) 其他说明：长期借款的利率区间：年利率6.1750% -6.8000%。

22、应付债券

(1) 应付债券

项 目	2017-12-31	2016-12-31
优先股	18,000,000.00	-
合 计	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	2016-12-31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	2017-12-31
优先股	18,000,000.00	2017-11-9	2017/11/9-2022/5/31	18,000,000.00	-	18,000,000.00	-	-	-	-	18,000,000.00
合 计	18,000,000.00			18,000,000.00	-	18,000,000.00	-	-	-	-	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。

23、长期应付款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
应付融资租赁款	195,000.00	1,363,999.98
减:未确认融资费用	108,143.00	328,148.06
合 计	86,857.00	1,035,851.92

长期应付款中的应付融资租赁款明细:

项 目	2017.12.31	2016.12.31
广东智谷动力环境科技有限公司	195,000.00	
仲利国际租赁有限公司	-	1,363,999.98
合 计	195,000.00	1,363,999.98

截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司未确认融资费用的余额为 108,143.00 元。

24、递延收益

(1) 递延收益增减变动

项 目	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
资源循环利用基地一期工程项目	8,525,000.19	9,075,000.14	与资产相关的政府补助
合 计	8,525,000.19	9,075,000.14	

(2) 涉及政府补助的项目:

负 债 项 目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
资源循环利用基地一期工程项目	9,075,000.14	-	549,999.95	-	8,525,000.19	与资产相关

负 债 项 目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
合 计	9,075,000.14	-	549,999.95	-	8,525,000.19	

注：其他变动是递延收益预计一年内转入其他收益的金额。

25、股本

(1) 股本明细项目和增减变动列示如下：

股东名称	2016.12.31	本期变动增减 (+、-)				2017.12.31
		增资	公积金转增	其他	小计	
肇庆市新荣昌投资管理有限公司	51,315,789.47	-	-	-	-	51,315,789.47
杨和池	4,168,421.05	-	-	-	-	4,168,421.05
杨和伦	4,515,789.48	-	-	-	-	4,515,789.48
杨桂海	-	300,000.00	-	-	300,000.00	300,000.00
彭珍嫦	-	8,800,000.00	-	-	8,800,000.00	8,800,000.00
陈免生	-	200,000.00	-	-	200,000.00	200,000.00
梁康	-	200,000.00	-	-	200,000.00	200,000.00
张红	-	500,000.00	-	-	500,000.00	500,000.00
合 计	60,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	70,000,000.00

说明：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。

26、资本公积

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	17,406,441.49	9,802,830.19	-	27,209,271.68
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	17,406,441.49	9,802,830.19	-	27,209,271.68

说明：

(1) 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。

27、盈余公积

项 目	法定盈余公积金	合 计
2016.12.31	2,152,435.46	2,152,435.46
加：本期增加	3,847,258.22	3,847,258.22
减：本期减少	-	-
2017.12.31	5,999,693.68	5,999,693.68

公司报告期内按当期母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

28、未分配利润

项 目	2017 年度
调整前上期末未分配利润	19,371,919.10
调整期初未分配利润合计数	-
调整后期初未分配利润	19,371,919.10
加：本期归属于所有者的净利润	38,472,582.23
减：提取法定盈余公积	3,472,258.22
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付利润	-
股改折股	-
期末未分配利润	53,997,243.11

29、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	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	166,463,444.73	93,355,390.85	136,679,571.82	71,707,418.84
其他业务	-	-	-	-
合计	166,463,444.73	93,355,390.85	136,679,571.82	71,707,418.84

(2) 主营业务收入、成本按产品类别列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售收入	84,802,147.10	65,290,502.65	63,258,837.68	48,279,336.65
处理费收入	85,549,770.57	27,737,422.08	71,393,979.20	23,355,815.99
其他	1,053,383.61	327,466.12	176,695.92	72,266.20
合计	171,405,301.28	93,355,390.85	134,829,512.80	71,707,418.84

30、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	490,892.83	491,999.49
教育费附加	292,666.05	295,199.69
地方教育附加	191,994.62	196,799.79
堤围费	-	69,836.36
土地使用税	404,391.20	269,594.13
印花税	55,053.70	45,391.65
房产税	538,502.43	359,001.62
合计	1,973,500.83	1,727,822.73

31、销售费用

(1) 销售费用明细情况

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	2,666,974.95	1,903,779.90
差旅费	411,503.10	247,556.56
业务招待费	174,367.52	111,134.10
办公费	132,940.41	39,668.06
折旧费	2,367.00	10,838.86

其他	12,993.85	85,299.60
合 计	3,401,146.83	2,398,277.08

32、管理费用

(1) 管理费用明细情况如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	5,156,882.78	5,080,706.42
差旅费	697,360.23	408,823.26
折旧与摊销	3,680,872.74	3,023,006.33
办公费	1,563,524.9	994,740.38
业务招待费	444,531.56	743,317.55
中介咨询费	1,350,929.81	1,102,688.24
税费	-	372,711.61
研发费	8,100,398.93	5,592,225.11
水电费	343,050.49	346,206.76
其他	523,876.04	338,883.77
合 计	21,861,427.48	18,003,309.43

33、财务费用

(1) 财务费用明细情况

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	7,137,732.73	5,264,335.92
减：利息收入	44,960.56	9,005.25
手续费	36,446.87	22,796.90
合 计	7,129,219.04	5,278,127.57

34、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	913,395.57	269,328.67
合 计	913,395.57	269,328.67

35、资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度
处置固定资产收益	16,022.43	-
减：处置固定资产损失	-	-
合计	16,022.43	-

财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），利润表新增“资产处置收益”科目，该科目反映公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。

36、其他收益

(1) 其他收益情况如下：

项 目	2017 年度	2016 年度	计入非经常性损益的金额
日常经营相关的政府补助	2,184,408.45	-	部分计入
合 计	2,184,408.45	-	

(2) 计入当期损益的重要其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入非经常性损益的金额
资源循环利用基地一期工程项目政府补助	549,999.96	-	全部计入
增值税即征即退	1,284,408.49	-	不计入
2015 年肇庆市高成长和转型升级中小微型(民营)企业专项资金	250,000.00	-	全部计入
高要区关于扶持与促进实体经济发展的 28 条政策措施	100,000.00	-	全部计入
合 计	2,184,408.45	-	

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动资产报废损失	-	-
政府补助	-	4,067,310.05
其他	-	28,162.01
合 计	-	4,095,472.06

38、营业外支出

(1) 营业外支出明细情况

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动资产报废损失	-	-
对外捐赠	100,000.00	50.00
赞助费	18,000.00	-
罚款、滞纳金	34,716.51	376.12
其他	380.00	-
合 计	153,096.51	426.12

(2) 报告期内营业外支出全部记入发生当期的非经常性损益。

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	6,475,482.16	6,009,207.63
递延所得税费用	-129,509.34	93,001.94
合 计	6,345,972.82	6,379,412.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度
利润总额	42,070,872.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,310,630.81
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	167,684.53
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	474,957.59

项 目	2017 年度
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
加计扣除费用的影响	-607,300.11
其他	-
所得税费用	6,345,972.82

(3) 公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

40、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	2017 年度	2016 年度
政府补助	350,000.00	260,000.00
存款利息收入	44,960.56	9,005.25
押金及保证金	5,050,000.00	
往来款	8,269,750.00	
其他	157,565.48	28,162.01
合 计	13,872,276.04	297,167.26

(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	2017 年度	2016 年度
经营管理支出	10,525,222.36	9,420,997.13
支付的押金、保证金	5,288,570.00	1,360,186.33
捐赠支出	100,000.00	50.00
往来款	14,326,134.73	-
其他	239,117.08	72,340.07

项 目	2017 年度	2016 年度
合 计	30,479,044.17	10,853,523.53

(3) 公司收到的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2017 年度	2016 年度
收到筹资往来款	-	1,324,694.06
收到债券款项金额	18,000,000.00	-
收到售后融资租赁现金	-	4,800,000.00
合 计	18,000,000.00	6,124,694.06

(4) 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	2017 年度	2016 年度
支付筹资往来款	-	-
支付的融资租赁本息	2,667,466.82	2,436,166.40
合 计	2,667,466.82	2,436,166.40

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,030,765.91	35,008,881.84
加：资产减值准备	728,676.17	271,367.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,117,183.72	7,306,228.82
无形资产摊销	682,965.36	682,965.36
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-16,022.43	-
固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	7,137,732.73	5,264,335.92
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-101,801.44	93,307.79

项 目	2017 年度	2016 年度
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-9,563,325.52	-13,984,541.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	-10,780,901.76	-8,457,271.39
经营性应付项目的增加（减：减少）	12,167,723.96	5,119,391.67
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	46,402,996.70	31,304,666.71
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	30,154,710.79	1,918,608.86
减：现金的期初余额	1,918,608.86	1,373,790.12
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	28,236,101.93	544,818.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	30,154,710.79	1,918,608.86
其中：库存现金	99,696.30	49,057.40
可随时用于支付的银行存款	30,055,014.49	1,869,551.46
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
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	30,154,710.79	1,918,608.86

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017.12.31 账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	54,712,979.95	为本公司银行借款设置抵押担保
固定资产-机器设备	5,091,679.67	为本公司融资租赁借款、银行借款设置抵押担保
固定资产-运输设备	56,810.03	为本公司融资租赁借款、银行借款设置抵押担保
无形资产-土地	29,531,221.51	为本公司银行借款设置抵押担保
合 计	89,392,691.16	

六、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

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

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

七、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、应付账款等，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。

（一）风险管理目标和政策

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、信用风险

2017 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。

2、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。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

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

无。

九、关联方及关联交易

1、公司的控股股东、实际控制人情况

公司控股股东：肇庆市新荣昌投资管理有限公司持有公司 73.31% 股权，为公司控股股东。

实际控制人：杨和伦、杨和池、杨桂海为公司共同控制人。

2、本企业的子公司情况

无。

3、公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈免生	董事、副总经理
林瑜才	独立董事
林天民	监事会主席
梁汉华	监事
曹建华	监事
梁康	财务总监、董事会秘书
肇庆新荣昌精细化工产业项目开发有限公司	控股股东控制的企业
深圳市前海新荣昌石油化工贸易有限公司	控股股东控制的企业
肇庆市高要区中泰能源塑料有限公司	实际控制人控制的企业
海南路路通石油化工有限公司	实际控制人控制的企业
海南荣泰音乐吧	实际控制人控制的企业
肇庆市百思特环保科技有限公司	实际控制人控制的企业
海南荣泰房地产开发有限公司	实际控制人控制的企业
肇庆市高要区德传能源塑料有限公司	实际控制人控制的企业

5、重大关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联方租赁

无。

(3) 关联方担保

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
肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和池、杨和伦	9,500,000.00	9,500,000.00	2016/1/28	2017/1/27	是
杨和池	16,500,000.00	16,500,000.00	2016/2/29	2017/2/28	是
杨和伦		16,500,000.00	2016/2/29	2017/2/28	是
肇庆市新荣昌投资管理有限公司		16,500,000.00	2016/2/29	2017/2/28	是
肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和池、杨和伦	4,000,000.00	4,000,000.00	2016/5/23	2017/5/22	是
杨和池	6,000,000.00	6,000,000.00	2016/5/18	2017/5/17	是
肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和池、杨和伦	10,000,000.00	10,000,000.00	2016/6/27	2017/6/26	是
杨桂海	6,000,000.00	6,000,000.00	2016/12/23	2017/12/22	是
肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和池、杨和伦	4,000,000.00	4,000,000.00	2017-6-21	2018-6-21	否
肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和池、杨和伦	10,000,000.00	10,000,000.00	2017-12-26	2018-12-25	否
肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和池、杨和伦	10,000,000.00	10,000,000.00	2017-12-27	2018-12-26	否
杨和池、陈佩霞	15,000,000.00	15,000,000.00	2017-11-17	2018-11-16	否
杨和伦、张爱君		15,000,000.00	2017-11-17	2018-11-16	否
肇庆市新荣昌投资管理有限公司		15,000,000.00	2017-11-17	2018-11-16	否
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	否

6、关联方应收应付款项

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1、承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	根据公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<公司股票发行方案>的议案》，公司向不超过 35 名符合全国中小企业股份转让系统投资人适当性管理规定的合格投资者发行人民币普通股不超过 200 万股，每股发行价格为人民币 23.00 元，募集资金总额不超过 4,600.00 万元。变更后的认缴资本为人民币 72,000,000.00 元	公司实际募集资金净额为人民币 45,800,000.00 元，其中计入股本人民币 2,000,000.00 元，计入资本公积人民币 43,800,000.00 元	无

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

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

无。

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2017 年度
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	16,022.43
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	899,999.96
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	-
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	-
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	-153,096.51
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	762,925.88
减：非经常性损益相应的所得税	137,346.36
减：少数股东损益影响数	-
非经常性损益影响的净利润	625,579.52

2、净资产收益率

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	32.11%	0.57	0.57

报告期利润	加权平均净资产 产收益率	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	31.59%	0.56	0.56

肇庆市新荣昌环保股份有限公司

2018年4月24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