



# 益江环保

NEEQ : 838298

## 广西益江环保科技股份有限公司

Guangxi Yijiang Environmental Protection Technology Co.,Ltd.



## 年度报告

## 2019

## 公司年度大事记

2019年1月15日，公司获得国家专利局授予实用新型专利证书：“一种智能污水处理设备”（专利号：ZL201820678721.1）。

2019年1月18日，公司获得国家专利局授予实用新型专利证书：“一种地理式垃圾桶”（专利号：ZL201820494861.3）。

2019年1月27日，公司董事长胡湛波入选广西高层次人才认定C类人才。

2019年3月26日，公司获得广西壮族自治区住房和城乡建设厅颁发的建筑业企业资质证书：“环保工程专业承包壹级”。

2019年5月7日，公司董事长胡湛波、总工程师孙全民、副总经理陈涛入选第四届广西环保产业协会专家库成员。

2019年6月3日，公司入选2019年第四批入库科技型中小企业名单。

2019年7月17日，广西科学研究与技术开发计划项目重点研发计划项目“组合生物床农村污水处理设备及智慧运维模式研究与示范”获立项。

2019年7月23日，公司获得国家专利局授予实用新型专利证书：“一种污水处理沉淀池”（专利号：ZL201821864327.3）。

2019年7月29日，公司入选工信部颁布的《环保装备制造行业（污水治理）规范条件》企业名单（第一批）。

2019年10月21日，公司“YJFB组合式固定床污水处理系统”入选广西科技厅生态环境厅《水污染防治先进技术与产品指导目录（第三批）》。

2019年10月25日，公司获得国家专利局授予实用新型专利证书：“一种污泥快速好氧发酵一体化系统”（专利号：ZL201822205310.3）。

2019年11月25日，公司再次通过高新技术企业认定。

2019年12月9日，公司“YJFB组合式固定床污水处理系统”入选《2019年重点环境保护实用技术及示范工程名录》。

2019年12月17日，公司获得国家专利局授予实用新型专利证书：“饱和填充生物膜反应器污水处理系统”（专利号：ZL201822191240.0）。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
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.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告.....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、益江环保	指	广西益江环保科技股份有限公司
技术转移公司	指	广西高新国际环保技术转移有限公司
股东大会	指	广西益江环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广西益江环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	广西益江环保科技股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书统称
“三会”	指	指广西益江环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	广西益江环保科技股份有限公司章程
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
EPC	指	Engineering Procurement Construction 的字母缩写,意即“设计-采购-施工”,是指提供商受客户的委托,按照合同约定对项目的咨询、设计、采购、施工、安装、验收、试运行等实行全过程或若干阶段的承包,并按照合同约定对工程项目的质量、工期、造价等向业主负责,同时可依法将所承包工程中的部分工作发包给具有相应资质的分包企业
PPP	指	PPP 是 Public Private Partnership 的字母缩写,是政府和社会资本合作模式,是指政府为增强公共产品和服务供给能力、提高供给效率,通过特许经营、购买服务、股权合作等方式,与社会资本建立的利益共享、风险分担及长期合作关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人胡湛波、主管会计工作负责人韦宇宁及会计机构负责人（会计主管人员）韦建军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
项目回款风险	公司主营业务收入主要来源于环保治理工程，客户对象主要是政府部门，政府审批结算流程复杂，回款周期较长。虽然公司主要在执行的项目，资金来源有财政预算保障，但仍存在应收账款无法如期回收的风险。
市场竞争加剧风险	污水处理行业具有良好发展前景及较为稳定盈利水平，政策鼓励环保项目采用EPC模式建设，但目前公司经营规模仍较小，污水项目市场竞争比较激烈。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广西益江环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi YiJiang Environmental Protection Technology Co.,Ltd.
证券简称	益江环保
证券代码	838298
法定代表人	胡湛波
办公地址	南宁市高新区高新二路 1 号广西大学科技园 5 号楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡湛洪
职务	董事会秘书
电话	0771-3222595
传真	0771-3210595
电子邮箱	gxyjhbbgs@163.com
公司网址	www.gxyjhb.com
联系地址及邮政编码	南宁市高新区高新二路 1 号广西大学科技园 5 号楼，530007
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	南宁市高新区高新二路 1 号广西大学科技园 5 号楼公司档案室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 11 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N7721:N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染治理
主要产品与服务项目	YJFB 组合式固定床污水处理装备、多级复合移动床生物膜反应器（MC-MBBR）污水处理装备、YJ 高效小型净化槽等系列村镇污水装备研发、生产、销售。环保项目投资、建设、运维维护；河流湖泊流域水环境综合治理及生态修复；土壤污染治理；海绵城市建设；固废处理处置；环卫一体化；环境技术咨询服务；环保技术转移转化。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	23,490,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡湛波
实际控制人及其一致行动人	胡湛波、周桂琍

**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	91450100697627240B	否
注册地址	南宁市高新区高新二路1号广西 大学科技园5号楼	否
注册资本	23,490,000	否
无		

**五、 中介机构**

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭李锦、李冬莲
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路188号信达广场52层

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	66,240,550.13	31,461,443.69	110.55%
毛利率%	24.87%	41.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,049,944.52	3,753,860.90	61.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,895,052.43	986,910.76	396.00%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	11.52%	7.92%	-
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)	9.31%	2.08%	-
基本每股收益	0.26	0.16	62.5%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	97,706,436.19	84,543,358.92	15.57%
负债总计	42,076,504.14	34,992,774.79	20.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,622,500.91	49,550,584.13	12.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.37	2.11	12.32%
资产负债率%(母公司)	42.98%	41.37%	-
资产负债率%(合并)	43.06%	41.39%	-
流动比率	2.19	2.27	-
利息保障倍数	88.37	75.11	-

#### 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	17,825,602.68	125,361.64	14,119.34%
应收账款周转率	2.20	1.00	-
存货周转率	1.42	0.65	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.57%	-4.17%	-
营业收入增长率%	110.55%	-49.73%	-
净利润增长率%	61.36%	-49.47%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	23,490,000	23,490,000	0.00%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,406,671.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,232.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,367,439.10</b>
所得税影响数	205,115.87
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,162,323.23</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司目前所处的行业是 N7721:N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染治理。是一家集环保科研开发、环保项目投资、技术咨询、工程设计、工程施工及运营维护于一体的服务的供应商。

公司主营业务：环保技术的研发、转让、咨询；环保治理工程、河湖治理工程、石漠化治理工程、重金属污染治理工程、园林绿化工程、市政工程、机电设备安装工程、固体废弃物治理、环境工程的设计与施工（凭资质证经营）；环保设备、环卫设备、节能产品、环保材料、化工产品（除危险化学品）、生物有机肥、有机物料腐熟剂的研发、销售；对环保设施、环卫设施的投资；环保设施运营；生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理；自营和代理各类环保商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司主要产品及服务：YJFB 组合式固定床污水处理装备、多级复合移动床生物膜反应器（MC-MBBR）污水处理装备、YJ 高效小型净化槽等系列村镇污水装备研发、生产、销售。环保项目投资、建设、运维维护；河流湖泊流域水环境综合治理及生态修复；土壤污染治理；海绵城市建设；固废处理处置；环卫一体化；环境技术咨询服务；环保技术转移转化。

#### 1. 公司拥有的关键资源有：

截止 2019 年 12 月 31 日报告期末，公司已获得 27 项授权专利（其中：发明专利 4 项，实用新型专利 22 项，独占许可专利 1 项）。其中核心产品：

多级复合移动床生物膜反应器（MC-MBBR）村镇污水处理系统是广西益江环保科技股份有限公司多年创新研发的科技成果，拥有多项独创专利技术。该技术充分结合生物膜法和活性污泥法工艺，攻克设备构造、填料结构、远程在线监控等关键技术难题，具有处理效率高、节能降耗、运营管理简单等优势，可根据产品应用的情况、客户需求、政策要求等情况不定期进行改良升级，保持产品技术先进性、适用性、针对性。该技术是广西住建厅“十二五”、“十三五”连续推介的全区乡镇污水处理建设唯一工艺，为村镇污水处理设备产业化升级提供重要技术支撑。

YJFB 组合式固定床污水处理装备由广西益江环保科技股份有限公司联合广西大学环境工程研究中心，在德国分散型污水处理核心技术基础上，共同二次创新研发，适合我国南方地区的分散式污水处理集成核心技术和设备。2019 年 10 月 21 日，“YJFB 组合式固定床污水处理系统”入选广西科技厅生态环境厅《水污染防治先进技术与产品指导目录（第三批）》。2019 年 12 月 9 日，“YJFB 组合式固定床污水处理系统”入选《2019 年重点环境保护实用技术及示范工程名录》。2019 年 12 月 13 日，“分散型生活污水 PE 组合式固定床处理设备研发与示范”获广西科学技术成果登记证书。

2. 拥有环保工程专业承包壹级、市政公用工程施工总承包叁级、河湖整治工程专业承包叁级、建筑机电安装工程专业承包叁级、农村及分散污水治理设计能力甲级、污染治理设施运行服务评价（二级）、中国环境保护产业行业企业 AAA 信用等级、南宁市清扫、收集、运输和清洁类环卫服务二级企业等资质证书。

#### 3. 公司主要客户包括各级政府主管部门、大中型国企、园林绿化企业、生产型企业等。

4. 公司主要通过公开招投标、竞争性谈判、客户邀标、宣传推销等多种渠道开拓业务，收入来源以环保治理工程建设、环保设施运维、YJFB 及 MC-MBBR 设备销售、固废垃圾处置设备销售、咨询服务为主。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，公司继续专注于传统主营业务的稳健发展，实现营业收入 66,240,550.13 元，比上年同期的 31,461,443.69 元上升 110.55%；毛利率 24.87%，比上年同期的 41.12%有所下降；本期实现净利润 6,057,375.66 元，比上年同期的 3,753,860.90 元上升 61.36%；经营活动产生的现金流量净额为 17,825,602.68 元，比上年同期 125,361.64 元有较大的上升；投资活动产生的现金流量净额-74,513.19 元，与上年-1,275,118.37 元相比，上升幅度较大，但绝对金额不大；筹资活动产生的现金流量净额 2,023,222.49 元，比上年-1,618,860.67 元，增幅较大。

报告期内，营业收入比上年有较大幅度增长，主要原因是本年度公司中标了多个工程总承包 EPC（设计—采购—施工）项目。根据各项目实际完工进度，其中：田东县合乐沟生态修复与环保工程项目确认收入 12,955,045.87 元；陆川县九洲江新增村级生活污水处理设施项目确认收入 9,297,110.09 元；大新县明仕河生态环境综合整治工程项目确认收入 6,392,201.83 元；大新县向水河、龙门河生态环境综合整治项目—环境治理工程项目确认收入 6,174,220.18 元；澄碧河水库环湖有机生态农业示范工程项目确认收入 5,336,862.39 元；凭祥市平而河上游生态环境综合整治工程项目确认收入 5,109,724.77 元；大新县城集中镇中式饮用水水源保护区环境综合整治项目确认收入 3,331,880.73 元。

报告期内，毛利率比上年有所下降，主要原因是本年度公司收入以工程总承包 EPC（设计—采购—施工）模式为主，上一年度以环保装备加工、销售为主，导致公司整体毛利率下降。

报告期内，净利润较上年有所上升，主要由于收入增加、期间费用总额下降等综合因素影响导致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 17,825,602.68 元。主要原因是本年公司中标项目所确认的营业收入较上年同期增加 110.55%，总体现金流入基数增加；其次，本年收到上年已完工项目款项。

报告期内，公司加强经营管理的措施有：

1. 市场开拓方面。报告期内，公司紧跟国家政策，重点策划环保 EPC 设计—采购—施工工程总承包项目，通过加强市场开拓力度，实现山水林田湖草等生态修复业务新突破，公司业务取得新增长。

2. 内部管理方面。报告期内，公司根据项目管理特点，优化组织结构和岗位职责，建立能力与薪酬相匹配的薪酬体系以及奖励机制，提高公司整体管理效率，进一步降低经营成本，提高盈利水平。

3. 技术研发方面。报告期内，公司继续深化搭建国际环保科研组织、金融资本、广西环保企业等各要素的环保技术转移平台，瞄准世界先进的环保技术，引进、吸收国内外环保行业先进的技术经验，进一步增强公司技术研发能力及品牌影响力，引领企业差异化发展。其中，公司联合广西大学环境工程研究中心，在德国分散型污水处理核心技术基础上，共同二次创新研发的 YJFB 组合式固定床污水处理装备，凭借着过硬的技术实力和工程质量得到社会各界及政府的认可。2019 年 10 月 21 日，“YJFB 组合式固定床污水处理系统”入选广西科技厅生态环境厅《水污染防治先进技术与产品指导目录（第三批）》。2019 年 12 月 9 日，“YJFB 组合式固定床污水处理系统”入选《2019 年重点环境保护实用技术及示范工程名录》。2019 年 12 月 13 日，“分散型生活污水 PE 组合式固定床处理设备研发与示范”获广西科学技术成果登记证书。

## (一) 财务分析

## 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,745,663.40	28.40%	7,971,351.42	9.43%	248.07%
应收票据					
应收账款	15,541,823.66	15.91%	36,652,345.79	43.35%	-57.60%
存货	44,258,988.63	45.30%	25,623,829.91	30.31%	72.73%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,767,517.08	1.81%	2,068,005.91	2.45%	-14.53%
在建工程					
短期借款	2,100,000.00	2.15%			100.00%
长期借款					
开发支出	0.00	0.00%	204,589.87	0.24%	-100.00%
预付账款	1,245,072.19	1.27%	5,841,545.89	6.91%	-78.69%
长期待摊费用	12,476.75	0.01%	41,691.62	0.05%	-70.07%
递延所得税资产	790,128.27	0.81%	547,002.73	0.65%	44.45%
应付账款	11,034,464.57	11.29%	16,451,715.81	19.46%	-32.93%
预收账款	18,019,270.01	18.44%	8,724,121.55	10.32%	106.55%
其他应付款	36,577.00	0.04%	1,796,692.96	2.13%	-97.96%

## 资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金年末 27,745,663.40 元，比年初 7,971,351.42 元，增加 248.07%。主要是：

(1) 2019 年度收入比上年增加 110.55%，现金流入总基数增加，经营活动现金流入增加。

(2) 年末收到田东县合乐沟生态修复与环保工程预收款 9,320,000.00 元，收到凭祥市平而河上游生态环境综合整治(EPC)工程预收款 6,318,000.00 元，收到澄碧河水库环湖有机生态农业示范工程预收款 3,456,740.00 元，导致年末货币资金结存增加。

2.应收账款年末 15,541,823.66 元，比年初的 36,652,345.79 元减少 57.60%，主要是本期陆川南部片区项目工程进度款 14,943,600.00 元货款回笼所致。

3.存货年末 44,258,988.63 元，比年初 25,623,829.91 元，增加 72.73%。主要是本年度公司多个工程总承包 EPC（设计—采购—施工）项目在下半年中标，集中在第四季度施工，公司提高工程项目施工效率，按时或者提前完成了施工进度，而业主根据实际财政情况，仅拨付工程预付款或者结算部分工程款，造成建造合同形成的已完工未结算资产大幅增加所致。其次根据各项目建设单位进度要求，为了保证工期，各项目材料及设备必须提前采购，也是导致库存量增加的原因。

4.固定资产本期末 1,767,517.08 元，比年初 2,068,005.91 元，减少 14.53%。主要是固定资产正常摊销所致。

5.短期借款本期末 2,100,000.00 元，比年初 0 元，增加 2,100,000.00 元。主要是本期新增交通银行贷款 2,100,000.00 元所致。

6.开发支出本期末 0 元，比年初 204,589.87 元，减少 204,589.87 元。主要是公司本年获得“一种智能污水处理设备”专利，资本化结转为无形资产所致。

7. 预付账款年末余额 1,245,072.19 元，比年初 5,841,545.89 元减少 78.69%。主要是报告期内，本年末以预付款方式采购的设备及材料减少；同时上年末以预付款方式所采购的设备及材料到货。

8. 长期待摊费用本期末 12,476.75 元，比年初 41,691.62 元，下降 70.07%。主要是报告期公司正常摊销所致。

9. 递延所得税资产 790,128.27 元，比年初 547,002.73 元，增加 44.45%。主要是报告期根据坏账准备政策计提坏账准备导致余额增加所致。

10. 应付账款 11,034,464.57 元，比年初 16,451,715.81 元，减少 32.93%。主要是报告期内支付上年末采购的设备及工程材料货款，导致期末余额减少所致。

11. 预收账款 18,019,270.01 元，比年初 8,724,121.55 元，增加 106.55%。主要是本年末收到田东县合乐沟生态修复与环保工程预收款 9,320,000.00 元，收到凭祥市平而河上游生态环境综合整治(EPC)工程预收款 6,318,000.00 元，收到澄碧水库环湖有机生态农业示范工程预收款 3,456,740.00 元等所致。

12. 其他应付款 36,577.00 元，比年初 1,796,692.96 元，减少 97.96%。主要是报告期内支付其他往来款所致。

## 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	66,240,550.13	-	31,461,443.69	-	110.55%
营业成本	49,763,871.60	75.13%	18,524,364.90	58.88%	168.64%
毛利率	24.87%	-	41.12%	-	-
销售费用	405,324.25	0.61%	577,728.92	1.84%	-29.84%
管理费用	4,425,501.36	6.68%	5,061,389.60	16.09%	-12.56%
研发费用	4,376,010.00	6.61%	4,662,754.06	14.82%	-6.15%
财务费用	69,989.89	0.11%	38,651.85	0.12%	81.08%
信用减值损失	-1,620,416.97	-2.45%			0
资产减值损失	0	0.00%	-1,969,138.82	-6.26%	100.00%
其他收益	1,406,671.60	2.12%	3,285,236.03	10.44%	-57.18%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	6,746,993.25	10.19%	3,651,249.13	11.61%	84.79%
营业外收入	332.65		0.05		100%
营业外支出	39,565.15	0.06%	30,000.62	0.10%	31.88%
净利润	6,057,375.66	9.14%	3,753,860.90	11.93%	61.36%

### 项目重大变动原因：

1. 本年度营业收入 66,240,550.13 元，比上年 31,461,443.69 元，增加 110.55%。主要原因是本年度公司中标了多个工程总承包 EPC（设计—采购—施工）项目。根据各项目实际完工进度，其中：田东县合乐沟生态修复与环保工程项目收入 12,955,045.87 元；陆川县九洲江新增村级生活污水处理设施项目确认收入 9,297,110.09 元；大新县明仕河生态环境综合整治工程项目确认收入 6,392,201.83 元；大新县向水

河、龙门河生态环境综合整治项目-环境治理工程项目确认收入 6,174,220.18 元；澄碧河水库环湖有机生态农业示范工程项目确认收入 5,336,862.39 元；凭祥市平而河上游生态环境综合整治工程项目确认收入 5,109,724.77 元；大新县城集中镇中式饮用水水源保护区环境综合整治项目确认收入 3,331,880.73 元。

2.本年度营业成本 49,763,871.60 元，比上年 18,524,364.9 元，增加 168.64%。主要原因是公司按完工百分比法确认工程成本，营业成本同步增加。同时工程施工中原材料价格的上涨、安装人工费用的增加，也导致营业成本进一步增加。

3.本年度毛利率 24.87%，比上年同期 41.12%大幅下降。主要原因是本年度公司收入以工程总承包 EPC（设计—采购—施工）模式为主，上一年度以环保装备加工、销售为主，导致公司整体毛利率下降。

4.本年销售费用 405,324.25 元，比上年 577,728.92 元，减少 29.84%。主要原因是公司报告期内公司市场销售人员减少 2 人，岗位工资及相关社保费用、员工福利费用支出减少所致。

5.本年管理费用 4,425,501.36 元，比上年 5,061,389.60 元，减少 12.56%。主要原因是公司报告期内公司减少员工 9 人，岗位工资及相关社保费用、员工福利费用支出减少 241,757.11 元，比上年减少 21.19%，中介咨询费支出减少 324,465.12 元，比上年减少 29.90%所致。

6.本年财务费用 69,989.89 元，比上年 38,651.85 元，增加 81.08%。主要是公司新增贷款，支付贷款利息增加所致。

7.本年其他收益的金额 1,406,671.60 元，比上年 3,285,236.03 元，减少 57.18%。主要是报告期内公司获得政府补助减少，计入当期损益的金额减少所致。

8.本年营业利润 6,746,993.25 元，比上年同期 3,651,249.13 元，增加 84.79%。主要是营业收入增加，销售费用及管理费用减少综合影响所致。

9.本年净利润 6,057,375.66 元，比上年同期 3,753,860.90 元增加 61.36%。主要是本期营业收入大幅增加，营业利润亦增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	66,240,550.13	31,461,443.69	110.55%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	49,763,871.60	18,524,364.90	168.64%
其他业务成本	0	0	0.00%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
环境治理工程收入	58,207,052.01	87.87%	8,675,279.72	27.57%	570.95%
设备销售收入	5,428,054.02	8.20%	21,340,334.65	67.83%	-74.56%
咨询服务类收入	2,605,444.10	3.93%	1,445,829.32	4.60%	80.20%
合计	66,240,550.13	100.00%	31,461,443.69	100.00%	110.55%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
广西区内	66,240,550.13	100.00%	31,461,443.69	100.00%	110.55%
合计	66,240,550.13	100.00%	31,461,443.69	100.00%	110.55%

#### 收入构成变动的的原因：

1.本年度环保治理工程收入 58,207,052.01 元，占营业收入比例为 87.87%，比上年度 27.57% 大幅增加。主要是报告期内国家鼓励采用 EPC 总承包建设模式，公司中标了多个环保工程 EPC（设计—采购—施工）总承包建设项目，造成本期环保治理工程收入大幅增加。

2.设备销售收入 5,428,054.02 元，占营业收入比例为 8.20%，比上年 67.83%，降幅较大。主要是报告期内公司业务方向由“设备制造、销售为主的设备供销方式”调整为工程总承包方式。

3.咨询服务类收入 2,605,444.10 元，占营业收入比例为 3.93%，比上年 4.60% 有所减少。

#### (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	大新县生态文化旅游建设有限公司	15,898,302.74	24.00%	否
2	田东县环境保护局	12,955,045.87	19.56%	否
3	陆川县住房和城乡建设局	9,297,110.09	14.04%	否
4	百色市右江区鑫源资产经营投资有限责任公司	5,336,862.39	8.06%	否
5	凭祥市农业农村局	5,109,724.77	7.71%	否
	合计	48,597,045.86	73.37%	-

#### (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	南宁市中利环保设备加工厂	1,909,494.61	6.36%	否
2	广西扬鸿建材有限公司	1,698,536.00	5.66%	否
3	南宁市智控电气科技有限公司	1,513,300.00	5.04%	否
4	南宁鸿夕人力资源有限公司	1,473,750.00	4.91%	否
5	广西翔华人力资源管理有限公司	1,178,680.00	3.93%	否
	合计	7,773,760.61	25.90%	-

#### 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	17,825,602.68	125,361.64	14,119.34%
投资活动产生的现金流量净额	-74,513.19	-1,275,118.37	-94.16%
筹资活动产生的现金流量净额	2,023,222.49	-1,618,860.67	-224.98%

**现金流量分析：**

1.本年度经营活动产生的现金流入小计 62,700,686.45 元，比上年度的 37,059,093.01 元，增加 25,641,593.44 元，增加 69.19%。主要原因是：

(1) 报告期内，公司营业收入较上年同期增加 110.55%，本年总体现金流入基数增加。

(2) 销售商品、提供劳务收到的现金 59,016,445.48 元，比上年的 29,764,243.88 元，增加 98.28%。

2.本年度经营活动产生的现金流出小计 44,875,083.77 元，比上年度的 36,933,731.37 元增加 7,941,352.40 元，增加 21.50%。其中：购买商品、接受劳务支付现金 29,286,004.57 元，比上年度 22,821,672.88 元增加 28.33%。主要原因是公司本年末承接工程项目较多，为了保证工期，按材料及设备预算计划采购项目所需材料及设备，支付工程材料款、人工费用支出增加。

3.本年度经营活动产生的现金流量净额为 17,825,602.68 元，较上年同期 125,361.64 元，增加 17,700,241.04 元，增加比例有较大幅度提高。

4.本年度没有投资活动现金流入。投资活动现金支出 74,513.19 元，比上年度的 1,275,118.37 元，减少 1,200,605.18 元。原因是本年度仅新购置车辆 72,800.00 元较上一年度购置车辆及生产线有较大降低。

5.本年度筹资活动产生的现金流入小计 2,100,000.00 元，比上年度的 0 元，增加为 100%。原因是本期银行借入短期流动资金 2,100,000.00 元，2018 年并未进行融资活动。

6.本年度筹资活动产生的现金流出小计 76,777.51 元，比上年的 1,618,860.67 元，减少 1,542,083.16 元。原因是本期偿还银行贷款利息为 76,777.51 元，上期偿还银行贷款本金 1,570,000.00 元和利息 48,860.67 元。

**(二) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司于2017年5月22日召开第一届董事会第十一次会议，决议投资设立控股子公司广西高新国际环保技术转移有限公司。注册地：南宁市高新区高新二路1号广西大学科技园5号楼，注册资本：人民币 10,000,000元，公司出资5,100,000元，占注册资本的51%；广西大学科技园投资管理有限责任公司（与本公司无关联关系）出资人民币1,000,000元，占注册资本的10%，胡湛波（公司控股股东、实际控制人）出资人民币3,900,000元，占注册资本的39%。广西高新国际环保技术转移有限公司于2017年6月12日取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局颁发的《营业执照》（统一社会信用代码：91450100MA5L714G2Q）。经营范围：环保领域内的技术引进开发、技术服务、技术孵化、技术推广应用；环保信息平台建设；环保装备测试、环保装备产品制造、销售、技术升级；股权投资；对环保项目的投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，技术转移公司总资产1,356,105.33元，取得经营收入169,911.50元，净利润59,868.34元。

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**(三) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(四) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**1、会计政策变更**

(1) 2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

（财会[2019]6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会[2019]16号），与财会[2019]6号文配套执行。

本公司根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关合并财务报表列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的资产负债表项目：

变更前列报项目及金额		变更后列报项目及金额	
应收票据及应收账款	36,652,345.79	应收票据	0.00
		应收账款	36,652,345.79
应付票据及应付账款	16,451,715.81	应付票据	0.00
		应付账款	16,451,715.81

相关母公司报表列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的资产负债表项目：

变更前列报项目及金额		变更后列报项目及金额	
应收票据及应收账款	36,652,345.79	应收票据	0.00
		应收账款	36,652,345.79
应付票据及应付账款	16,451,715.81	应付票据	0.00
		应付账款	16,451,715.81

（2）财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会[2017]9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会[2017]14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注二、（八）及附注二、（十）。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金

融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

本公司执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

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

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

## 2、会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

## 三、持续经营评价

公司各项资产权属清晰，支配使用不受任何限制，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；公司在业务、资产、机构、人员、财务等各方面均遵循了《公司法》及《公司章程》的有关要求，公司与实际控制人控制的其他企业保持独立，规范运作；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；主要财务、业务等经营指标稳健、正常；公司业务赖以开展的各项关键资源不断丰富且正常发挥作用，公司在可预见的将来不存在可能面临终止经营的风险，公司持续经营能力良好。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1.项目回款风险。公司主营业务收入主要来源于环保治理工程，客户对象主要是政府部门，政府审批结算流程复杂，回款周期较长。虽然公司主要在执行的项目，资金来源有财政预算保障，但仍存在应收账款无法如期回收的风险。

应对措施：公司强化工程收尾管理，积极与业主沟通，及时组织项目竣工验收及审计结算，报告期内，公司已向业主报送审计结算资料，争取按进度节点回款。

2.市场竞争加剧风险。污水处理行业具有良好发展前景及较为稳定盈利水平，政策鼓励环保项目采用EPC模式建设，但目前公司经营规模仍较小，污水项目市场竞争比较激烈。

应对措施：

(1) 公司投资设立控股的环保技术转移公司，引进国内外环保行业先进的技术进行本土化二次开发、应用，以保持技术优势和竞争力；公司计划通过在资本市场进行定向增发等方式增加资本金，增强资本实力；与区内外大型环保企业开展业务合作，进一步拓展业务范围，为公司赢得未来发展新机遇。

(2) 积极拓宽业务渠道，增加产品与服务，拓展生活污水处理厂运营等新领域，保持业务均衡发展，减少政策发布滞后影响。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
胡联文、兰秀云	为公司向交通银行贷款提供连带担保	2,400,000	2,400,000	2016年7月22日	-
胡湛波、胡联文	为公司向交通银行贷款提供连带担保	1,500,000	1,500,000	2016年7月22日	-
胡湛波、周桂琍	为公司向交通银行贷款提供连带担保	2,400,000	2,400,000	2016年7月22日	
胡湛波、周桂琍	为公司向交通银行贷款提供连带担保	2,100,000	2,100,000	2019年3月20日	公告编号:2019-006

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

挂牌前担保情况如下（已在公司挂牌时的《公开转让说明书》中详细披露）：

1. 2014年8月21日胡联文、兰秀云与交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行（以下简称“交行广西区分行”）签订《最高额保证合同》（编号：2014-YJ-HLW），共同为本公司对交行广西区分行在2014

年8月21日至2019年12月31日期间签订的全部贷款业务提供人民币2,400,000.00元的最高额保证担保。

2. 2014年8月21日胡湛波、胡联文与交行广西区分行签订《最高额抵押合同》（编号：2014-YJFC），以私有房产抵押给交行广西分行，为本公司与交行广西区分行在2014年8月21日至2019年12月31日期间签订的全部贷款业务提供人民币1,500,000.00元的最高额抵押担保。

3. 2014年8月21日胡湛波、周桂琮与交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行（以下简称“交行广西区分行”）签订《最高额保证合同》（编号：2014-YJ-HZB），共同为本公司对交行广西区分行在2014年8月21日至2019年12月31日期间签订的全部贷款业务提供人民币2,400,000.00元的最高额保证担保。

4. 2019年4月29日胡湛波、周桂琮与交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行（以下简称“交行广西区分行”），为本公司与交行广西区分行在2019年4月29日至2021年4月29日期间签订的全部贷款业务提供人民币2,100,000.00元的最高额保证担保。

## （二） 股权激励情况

1. 2016年1月8日，经公司2016年度第一次临时股东大会决议，实施股权激励方案，授予公司董事、监事、高级管理人员及公司董事会认为需要激励的员工（激励对象）限制性股票，激励对象通过南宁市任江秀投资管理中心（有限合伙）获得、持有、出售、运用于股权激励的股份，激励对象获授的全部限制性股票锁定期为三年，自股权激励计划经公司股东大会审议通过之日起计（2016/1/8-2019/1/7），由公司向南宁市任江秀投资管理中心（有限合伙）定向增发1,130,000股，每股面值1元，发行价格1.8元/股。此次股权激励计划已实施完毕，并通过南宁市任江秀投资管理中心（有限合伙）完成登记、锁定。

2. 2016年3月公司引入外部机构投资者的股票发行价格为2.50元/股，公司股权激励政策的实施符合《企业会计准则第11号——股份支付》相关要求，根据准则规定确认股份支付791,000.00元。该次发行限制性股票自股权激励计划经股东大会通过之日起限售三年（2016/3-2019/3），股份支付分三年分摊计入管理费用。股权激励费用金额合计791,000.00元，2016年度摊销241,694.44元，2017年度摊销263,666.64元，2018年度摊销263,666.66元，2019年度摊销21,972.26元。

3. 本报告期末，以上所有激励对象获授的全部股票，锁定期均已到期。

## （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年8月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月15日	-	挂牌	限售承诺	在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1. 为了避免同业竞争，保障公司利益，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业

竞争的承诺函》，具体承诺内容如下：

“本人在作为公司股东（董事、监事、高级管理人员）期间或虽不是公司股东但与公司存在关联关系期间，本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。如本人或本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失”。

2. 公司董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员所持公司股份锁定期承诺：“在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。”

目前以上承诺事项在正常履行中，没有出现违反承诺事项的情况。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (四) 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	5,194,166	22.11%	-800,000	4,394,166	18.71%
	其中：控股股东、实际控制人	4,394,166	18.71%	0	4,394,166	18.71%
	董事、监事、高管	4,927,500	20.98%	0	4,127,500	17.57%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,295,834	77.89%	800,000	19,095,834	81.29%
	其中：控股股东、实际控制人	12,915,834	54.98%	0	12,915,834	54.98%
	董事、监事、高管	14,832,500	63.14%	0	14,032,500	59.74%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		23,490,000	-	0	23,490,000	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (五) 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	胡湛波	16,510,000	0	16,510,000	70.29%	12,382,500	4,127,500
2	胡联文	3,200,000	0	3,200,000	13.62%	3,200,000	0
3	南宁市仟江秀投资管理中心(有限合伙)	1,130,000	0	1,130,000	4.81%	1,130,000	0
4	周桂琮	800,000	0	800,000	3.41%	533,334	266,666
5	龙晓荣	600,000	0	600,000	2.55%	600,000	0
6	广西恒合圆通投资管理有限公司	400,000	0	400,000	1.70%	400,000	0
7	广西亿六投资管理有限公司	200,000	0	200,000	0.85%	200,000	0
8	黄健	100,000	0	100,000	0.43%	100,000	0
9	廖荣汉	100,000	0	100,000	0.43%	100,000	0
10	叶华	100,000	0	100,000	0.43%	100,000	0
合计		23,140,000	0	23,140,000	98.52%	18,745,834	4,394,166

普通股前十名股东间相互关系说明：胡联文与胡湛波为父子关系、胡湛波与周桂琮为夫妻关系。公司股东所持股份不存在质押或其他争议事项。上述股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

胡湛波直接持有公司股份16,510,000股，持股比例为70.29%，为公司控股股东。周桂俐为胡湛波配偶，持有公司股份800,000股，持股比例为3.41%。胡湛波和周桂俐夫妻共同持股73.70%，为一致行动人，对公司的经营决策具有重大影响，共同为公司的实际控制人。

胡湛波，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学环境工程专业，工学博士学位。国家“万人计划”科技创业领军人才、国家“创新人才推进计划”科技创新创业人才，广西大学资源环境与材料学院在职教授/博士生导师，广西益江环保科技股份有限公司董事长、广西高新国际环保技术转移有限公司董事长。全国科技领军人才联盟常务理事、广西高层次人才C类、南宁市高层次人才A类、南宁市政府特聘专家、南宁市第九批专业技术拔尖人才、南宁市引进急需人才、南宁高新区领军人才。2004年6月至2005年7月，在日本国立环境研究所任共同研究员；2004年10月至2005年7月，在日本国际科学振兴财团、筑波大学生命环境科学研究科任研究员；2015年11月至2017年11月，在上海交通大学安泰经济与管理学院攻读EMBA。长期从事流域水环境治理及生态修复、村镇污水处理装备研发制造、海绵城市建设技术研究与应用及环保技术转移转化。

周桂俐，中国国籍，无境外永久居留权，1972年7月出生，2002年7月毕业于广西大学财务管理专业，学士学位，经济师。2009年12月起至2015年12月在益江环保公司任监事。

报告期至本报告报出日，公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	担保借款	交通银行广西区分行	银行	2,100,000	2019年5月10日	2020年4月26日	5.655%
合计	-	-	-	2,100,000	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	

胡湛波	董事长、总经理	男	1969年8月	博士	2019年1月10日	2022年1月9日	是
陈涛	董事、副总经理	男	1987年12月	本科	2019年1月10日	2022年1月9日	是
孙全民	董事	男	1974年5月	硕士	2019年1月10日	2022年1月9日	是
陈义会	董事	男	1968年4月	大专	2019年1月10日	2022年1月9日	是
韦宇宁	董事、财务总监	女	1981年4月	大专	2019年1月10日	2022年1月9日	是
吴慧玲	监事会主席	女	1990年12月	硕士	2019年1月10日	2022年1月9日	是
王金得	股东监事	男	1968年5月	高中	2019年1月10日	2022年1月9日	是
于洋	职工代表监事	男	1986年4月	本科	2019年12月24日	2022年1月9日	是
胡湛洪	董事会秘书	女	1985年10月	本科	2019年1月10日	2022年1月9日	是
<b>董事会人数：</b>							5
<b>监事会人数：</b>							3
<b>高级管理人员人数：</b>							4

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

胡湛波与胡湛洪为堂兄妹关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

**(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
胡湛波	董事长、总经理	16,510,000	0	16,510,000	70.29%	0
陈涛	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
孙全民	董事	0	0	0	0.00%	0
陈义会	董事	0	0	0	0.00%	0
韦宇宁	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
吴慧玲	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王金得	股东监事	0	0	0	0.00%	0
于洋	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
胡湛洪	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	16,510,000	0	16,510,000	70.29%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈涛	副总经理	换届	董事、副总经理	公司第一届董事会任期已满,公司董事会换届选举并提名陈涛为第二届董事会董事。
韦宇宁	-	换届	董事、财务总监	公司第一届董事会任期已满,公司董事会换届选举并提名韦宇宁为第二届董事会董事、任命韦宇宁为公司财务总监。
胡湛洪	-	换届	董事会秘书	任命胡湛洪为公司董事会秘书。
于洋	-	新任	职工代表监事	公司 2019 年第一次职工代表大会选举于洋先生为第二届监事会职工代表监事。

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**√适用 不适用

(1) 新任董事陈涛先生，2011年7月至今在广西益江环保科技股份有限公司任工艺设计师、总工办主任、副总经理职务。

(2) 新任董事、财务总监韦宇宁女士，2011年4月至今在广西益江环保科技股份有限公司任财务部经理职务。

(3) 新任职工代表监事于洋先生，2015年7月至今在广西益江环保科技股份有限公司任总工办主任职务。

(4) 新任董事会秘书胡湛洪女士，2013年1月至今在广西益江环保科技股份有限公司任证券事务代表职务。

**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	8	9
工程人员	22	14
销售人员	4	2

技术人员	18	16
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>56</b>	<b>45</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	4	3
本科	29	25
专科	17	12
专科以下	4	4
<b>员工总计</b>	<b>56</b>	<b>45</b>

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司能够依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则规定召开股东大会、董事会和监事会，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作规范；公司所有重大事项的决策能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议审批；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议并履行相关权利义务。

报告期至本年度报告披露日，股东大会、董事会及监事会等机构依法运行，上述机构人员能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象。

报告期至本年度报告披露日，公司没有对“三会”规则进行修订或修改。

##### 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

公司董事会通过对报告期公司治理机制的执行情况评估后认为：截止至本年度报告披露日，公司股东大会的召集、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制能给公司所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会通过对报告期内公司重大决策程序的履行情况进行了评估，认为：截止至本年度报告披露日，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《重大投资决策管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，相关机构均依法运作，相关人员能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象。

报告期内，公司未建立新的内部控制制度。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程内容无修改变动。

#### (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	4	<p>1. 2019年1月10日第二届董事会第一次会议审议通过《关于公司董事长换届选举》议案、审议通过《关于公司总经理换届选举》议案、审议通过《关于公司副总经理换届选举》议案、审议通过《关于公司财务总监换届选举》议案、审议通过《关于公司董事会秘书换届选举》议案；</p> <p>2. 2019年3月19日第二届董事会第二次会议审议通过《关于拟向银行申请流动资金贷款及银行保函授信额度并由控股股东提供担保的议案》、审议通过《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>3. 2019年4月21日第二届董事会第三次会议审议通过《2018年年度董事会工作报告》的议案、审议通过《2018年度财务决算报告》的议案、审议通过《2019年度财务预算报告》的议案、审议通过《2018年年度报告及年度报告摘要》的议案、审议通过《2018年度利润分配预案》的议案、审议通过《2018年年度财务审计报告及财务报表》的议案、审议通过《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明〉》的议案、审议通过《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构》的议案、审议通过《关于提请召开2018年年度股东大会》的议案。</p> <p>4. 2019年8月20日审议通过第二届董事会第四次会议审议通过《2019年半年度报告》议案。</p>
监事会	3	<p>1. 2019年1月10日第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举吴慧玲女士为公司第二届监事会主席》议案；</p> <p>2. 2019年4月21日第二届监事会第二次会议通过《2018年年度监事会工作报告》的议案、审议通过《2018年度财务决算报告》的议案、审议通过《2019年度财务预算报告》的议案、审议通过《2018年年度报告及年度报告摘要》的议案、审议通过《2018年度利润分配预案》的议案、审议通过《2018年年度财务审计报告及财务报表》的议案、审议通过《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明〉》的议案；</p> <p>3. 2019年8月20日第二届监事会第三次会议审议通过《2019年半年度报告》议案。</p>
股东大会	3	1. 2019年1月10日2019年第一次临

		<p>时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举并提名第二届董事会董事候选人》议案、审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》议案；</p> <p>2. 2019年4月9日召开2019年第二次临时股东大会审议通过《关于拟向银行申请流动资金贷款及银行保函授信额度并由控股股东提供担保的议案》；</p> <p>3. 2019年5月18日2018年度股东大会审议通过《2018年年度董事会工作报告》的议案、审议通过《2018年年度监事会工作报告》的议案、审议通过《2018年度财务决算报告》的议案、审议通过《2019年度财务预算报告》的议案、审议通过《2018年年度报告及年度报告摘要》的议案、审议通过《2018年度利润分配预案》的议案、审议通过《2018年年度财务审计报告及财务报表》的议案、审议通过《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明〉》的议案、审议通过《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构》的议案。</p>
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会通过对报告期内三会召集、召开、表决程序的履行情况进行了评估，认为：报告期内公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开方式、表决程序和决议内容、会议记录等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事会、监事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、会议规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期至本年度报告披露日，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司具有完整的业务体系，在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具备独立自主经营的能力：

1. 业务独立性。公司拥有独立完整的销售、采购、项目实施和技术研发体系，具有完整的业务流程。公司独立参与市场竞争获取业务，自主经营，自负盈亏。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性、公平性的重大或频繁的关联交易。

2. 资产独立性。公司主要资产包括办公设备、商标权和专利权等相关资产均有合法的权利凭证，公司日常经营所需各项资产独立、完整，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3. 人员独立性。公司董事、监事、高级管理人员的选举（或任免）符合法定程序，公司高级管理

人员包括总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书，公司高级管理人员与公司签订劳动合同并在公司报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4. 财务独立性。公司拥有独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5. 机构独立性。公司建立独立完整的组织机构，独立行使经营决策权。公司管理层对公司采购、项目实施、销售、技术研发、财务总体负责。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家有关法规、会计准则的规定，结合公司自身情况，制定了内部会计控制制度，按照会计准则要求对业务事项进行计量、核算、确认及披露，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系。报告期内，公司依据国家有关财经法规及制度，建立和完善公司财务管理制度，强化财务管理，持续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业经营经营目标及面临的风险因素，有效分析各种风险（市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等）的影响程度，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系及相关制度和措施。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司管理层及公司信息披露责任人严格遵守了信息披露法规及制度的规定。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字[2020]0266 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	郭李锦、李冬莲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	90,000
审计报告正文：	

# 审计报告

CAC 证审字[2020]0266 号

广西益江环保科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了广西益江环保科技股份有限公司（以下简称益江环保）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益江环保2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于益江环保，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、其他信息

益江环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括益江环保2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

益江环保管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估益江环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算益江环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益江环保的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对益江环保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益江环保不能持续经营。

(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) 就益江环保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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭李锦

中国注册会计师：李冬莲

中国天津市

二〇二〇年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.（一）	27,745,663.40	7,971,351.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五.（二）	15,541,823.66	36,652,345.79
应收款项融资			
预付款项	五.（三）	1,245,072.19	5,841,545.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.（四）	2,747,366.77	2,158,980.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.（五）	44,258,988.63	25,623,829.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.（六）	648,224.95	547,310.99
<b>流动资产合计</b>		<b>92,187,139.60</b>	<b>78,795,364.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五. (七)	1,767,517.08	2,068,005.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. (八)	2,649,174.49	2,886,704.40
开发支出	五. (九)		204,589.87
商誉			
长期待摊费用	五. (十)	12,476.75	41,691.62
递延所得税资产	五. (十一)	790,128.27	547,002.73
其他非流动资产	五. (十二)	300,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,519,296.59</b>	<b>5,747,994.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>97,706,436.19</b>	<b>84,543,358.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. (十四)	2,100,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五. (十五)	11,034,464.57	16,451,715.81
预收款项	五. (十六)	18,019,270.01	8,724,121.55
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. (十七)	1,133,369.65	1,033,933.19
应交税费	五. (十八)	940,045.48	1,143,630.64
其他应付款	五. (十九)	36,577.00	1,796,692.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五. (二十)	8,812,777.43	5,559,490.64

<b>流动负债合计</b>		<b>42,076,504.14</b>	<b>34,709,584.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五. (二十一)		283,190.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>283,190.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,076,504.14</b>	<b>34,992,774.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五. (二十二)	23,490,000.00	23,490,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			0.00
永续债			
资本公积	五. (二十三)	9,390,763.96	9,368,791.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. (二十四)	2,290,391.40	1,673,649.52
一般风险准备			
未分配利润	五. (二十五)	20,451,345.55	15,018,142.91
归属于母公司所有者权益合计		55,622,500.91	49,550,584.13
少数股东权益		7,431.14	
<b>所有者权益合计</b>		<b>55,629,932.05</b>	<b>49,550,584.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>97,706,436.19</b>	<b>84,543,358.92</b>

法定代表人：胡湛波

主管会计工作负责人：韦宇宁

会计机构负责人：韦建军

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		27,701,648.91	7,949,094.17
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二. (一)	15,541,823.66	36,652,345.79
应收款项融资			
预付款项		1,240,142.19	5,836,615.89
其他应收款	十二. (二)	3,940,626.77	3,518,980.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,428,900.13	25,623,829.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		475,286.57	374,372.61
<b>流动资产合计</b>		<b>93,328,428.23</b>	<b>79,955,238.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		758,286.62	952,834.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,649,174.49	2,886,704.40
开发支出			204,589.87
商誉			
长期待摊费用		12,476.75	41,691.62
递延所得税资产		789,876.27	547,002.73
其他非流动资产		300,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,509,814.13</b>	<b>4,632,822.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>97,838,242.36</b>	<b>84,588,061.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,100,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		11,034,464.57	16,451,715.81
预收款项		18,019,270.01	8,724,121.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,133,369.65	1,033,933.19
应交税费		939,194.24	1,143,630.64
其他应付款		36,577.00	1,796,692.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,790,688.93	5,559,490.64
<b>流动负债合计</b>		<b>42,053,564.40</b>	<b>34,709,584.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			283,190.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>283,190.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,053,564.40</b>	<b>34,992,774.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		23,490,000.00	23,490,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,390,763.96	9,368,791.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,290,391.40	1,673,649.52
一般风险准备			
未分配利润		20,613,522.60	15,062,845.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>55,784,677.96</b>	<b>49,595,286.88</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>97,838,242.36</b>	<b>84,588,061.67</b>

法定代表人：胡湛波

主管会计工作负责人：韦宇宁

会计机构负责人：韦建军

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		66,240,550.13	31,461,443.69
其中：营业收入	五. (二十六)	66,240,550.13	31,461,443.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		59,279,811.51	29,126,291.77
其中：营业成本	五. (二十六)	49,763,871.60	18,524,364.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五. (二十七)	239,114.41	261,402.44
销售费用	五. (二十八)	405,324.25	577,728.92
管理费用	五. (二十九)	4,425,501.36	5,061,389.60
研发费用	五. (三十)	4,376,010.00	4,662,754.06
财务费用	五. (三十一)	69,989.89	38,651.85
其中：利息费用		76,777.51	48,860.67
利息收入		34,787.00	19,867.97
加：其他收益	五. (三十二)	1,406,671.60	3,285,236.03
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. (三十三)	-1,620,416.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. (三十四)	0	-1,969,138.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,746,993.25	3,651,249.13
加：营业外收入	五. (三十五)	332.65	0.05
减：营业外支出	五. (三十六)	39,565.15	30,000.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,707,760.75	3,621,248.56
减：所得税费用	五. (三十七)	650,385.09	-132,612.34

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,057,375.66	3,753,860.90
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）		6,057,375.66	3,753,860.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,431.14	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,049,944.52	3,753,860.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,057,375.66	3,753,860.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,049,944.52	3,753,860.90
（二）归属于少数股东的综合收益总		7,431.14	

额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.16

法定代表人：胡湛波      主管会计工作负责人：韦宇宁      会计机构负责人：韦建军

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十二. (三)	66,240,550.13	31,461,443.69
减：营业成本	十二. (三)	49,763,871.60	18,524,364.90
税金及附加		239,114.41	261,402.44
销售费用		405,324.25	577,728.92
管理费用		4,318,060.20	5,016,986.95
研发费用		4,376,010.00	4,662,754.06
财务费用		69,247.13	38,496.35
其中：利息费用		76,777.51	48,860.67
利息收入		34,648.76	19,564.47
加：其他收益		1,406,671.60	3,285,236.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,619,156.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,969,138.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,856,437.17	3,695,807.28
加：营业外收入		332.65	
减：营业外支出		39,565.15	30,000.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,817,204.67	3,665,806.66
减：所得税费用		649,785.85	-132,612.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,167,418.82	3,798,419.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,167,418.82	3,798,419.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>6,167,418.82</b>	<b>3,798,419.00</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：胡湛波

主管会计工作负责人：韦宇宁

会计机构负责人：韦建军

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,016,445.48	29,764,243.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五. (三十八)	3,684,240.97	7,294,849.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,700,686.45</b>	<b>37,059,093.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,286,004.57	22,821,672.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,282,470.30	6,158,512.93
支付的各项税费		2,520,932.96	2,135,193.96
支付其他与经营活动有关的现金	五. (三十八)	7,785,675.94	5,818,351.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,875,083.77</b>	<b>36,933,731.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,825,602.68</b>	<b>125,361.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,513.19	1,275,118.37
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>74,513.19</b>	<b>1,275,118.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-74,513.19</b>	<b>-1,275,118.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,100,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,100,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			1,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,777.51	48,860.67
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>76,777.51</b>	<b>1,618,860.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,023,222.49</b>	<b>-1,618,860.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>19,774,311.98</b>	<b>-2,768,617.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,971,351.42	10,739,968.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>27,745,663.40</b>	<b>7,971,351.42</b>

法定代表人：胡湛波 主管会计工作负责人：韦宇宁 会计机构负责人：韦建军

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,016,445.48	29,764,243.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,684,102.73	7,291,095.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,700,548.21</b>	<b>37,055,339.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,286,004.57	22,821,672.88
支付给职工以及为职工支付的现金		5,282,470.30	6,158,512.93
支付的各项税费		2,520,932.96	2,135,193.96
支付其他与经营活动有关的现金		7,807,294.94	6,720,868.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,896,702.77</b>	<b>37,836,248.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,803,845.44</b>	<b>-780,908.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,513.19	349,249.72
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>74,513.19</b>	<b>349,249.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-74,513.19</b>	<b>-349,249.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,100,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,100,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			1,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,777.51	48,860.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>76,777.51</b>	<b>1,618,860.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,023,222.49</b>	<b>-1,618,860.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>19,752,554.74</b>	<b>-2,749,019.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,949,094.17	10,698,113.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>27,701,648.91</b>	<b>7,949,094.17</b>

法定代表人：胡湛波

主管会计工作负责人：韦宇宁

会计机构负责人：韦建军

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	23,490,000.00				9,368,791.70				1,673,649.52		15,018,142.91	0	49,550,584.13
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,490,000.00				9,368,791.70				1,673,649.52		15,018,142.91	0	49,550,584.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					21,972.26				616,741.88		5,433,202.64	7,431.14	6,079,347.92
(一) 综合收益总额											6,049,944.52	7,431.14	6,057,375.66
(二) 所有者投入和减少资本					21,972.26								21,972.26
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					21,972.26								21,972.26
4. 其他													
(三) 利润分配									616,741.88		-616,741.88		
1. 提取盈余公积									616,741.88		-616,741.88		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>23,490,000.00</b>				<b>9,390,763.96</b>			<b>2,290,391.40</b>		<b>20,451,345.55</b>	<b>7,431.14</b>		<b>55,629,932.05</b>

项目	2018年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	23,490,000.00				9,105,125.04				1,293,807.62		11,644,123.91		45,533,056.57
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	23,490,000.00			9,105,125.04			1,293,807.62	11,644,123.91				45,533,056.57
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>				263,666.66			379,841.90	3,374,019.00				4,017,527.56
(一) 综合收益总额								3,753,860.90				3,753,860.90
(二) 所有者投入和减少资本				263,666.66								263,666.66
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				263,666.66								263,666.66
4. 其他												
(三) 利润分配							379,841.90	-379,841.90				
1. 提取盈余公积							379,841.90	-379,841.90				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转												

留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	23,490,000.00				9,368,791.70			1,673,649.52	15,018,142.91	0	49,550,584.13	

法定代表人：胡湛波      主管会计工作负责人：韦宇宁      会计机构负责人：韦建军

#### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,490,000.00				9,368,791.70			1,673,649.52		15,062,845.66	49,595,286.88	
加：会计政策变更											0.00	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,490,000.00				9,368,791.70			1,673,649.52		15,062,845.66	49,595,286.88	
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					21,972.26			616,741.88		5,550,676.94	6,189,391.08	
（一）综合收益总额										6,167,418.82	6,167,418.82	
（二）所有者投入和减少资本					21,972.26						21,972.26	
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					21,972.26						21,972.26	

权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								616,741.88		-616,741.88		
1. 提取盈余公积								616,741.88		-616,741.88		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	23,490,000.00				9,390,763.96				2,290,391.40		20,613,522.60	55,784,677.96

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,490,000.00				9,105,125.04				1,293,807.62		11,644,268.56	45,533,201.22

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,490,000.00			9,105,125.04			1,293,807.62		11,644,268.56		45,533,201.22	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				263,666.66			379,841.90		3,418,577.10		4,062,085.66	
(一) 综合收益总额									3,798,419.00		3,798,419.00	
(二) 所有者投入和减少资本				263,666.66							263,666.66	
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				263,666.66							263,666.66	
4. 其他												
(三) 利润分配							379,841.90		-379,841.90			
1. 提取盈余公积							379,841.90		-379,841.90			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	23,490,000.00				9,368,791.70				1,673,649.52		15,062,845.66	49,595,286.88

法定代表人：胡湛波

主管会计工作负责人：韦宇宁

会计机构负责人：韦建军

# 广西益江环保科技股份有限公司 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

## 一、公司基本情况

### （一）公司基本信息

公司名称：广西益江环保科技股份有限公司

住 所：广西南宁市高新区高新二路1号广西大学科技园5号楼

营业期限：长期

注册资本：2,349.00万元

公司注册号：91450100697627240B

法定代表人：胡湛波

全国中小企业股份转让系统挂牌时间：2016年8月15日

股票代码：838298

经营范围：环保技术的研发、转让、咨询；环保治理工程、河湖治理工程、石漠化治理工程、重金属污染治理工程、园林绿化工程、市政工程、机电设备安装工程、固体废弃物治理、环境工程的设计与施工（凭资质证经营）；环保设备、环卫设备、节能产品、环保材料、化工产品（除危险化学品）、生物有机肥、有机物料腐熟剂的研发、销售；对环保设施、环卫设施的投资；环保设施运营；生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理；自营和代理各类环保商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司所属行业：N7721 水污染治理业（《国民经济行业分类》GB/T4754-2011）、N77 生态保护和环境治理业（《挂牌公司管理型行业分类指引》2018年版）。

公司的主要业务：小城镇、农村、河流、湖泊流域水环境治理及生态修复、生活污水处理一体化设备研发生产、石漠化治理、重金属污染土地修复、环境治理行业系统性水处理服务等。

### （二）公司历史沿革

#### 1、公司的设立

广西益江环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为广西益江环保科技有限责任公司，系由胡联文、周桂琍共同出资设立的有限责任公司，于2009年12月11日在南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局注册成立，取得注册号为（企）450111200027013的《企业法人营业执照》。广西益江环保科技有限责任公司成立时注册资本200万元，由广西中广会计师事务所出具中广会师（2009）验字第12450号验资报告。设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	出资额（万元）	持股比例（%）
1	胡联文	货币资金	160.00	80.00
2	周桂琍	货币资金	40.00	20.00
合 计			200.00	100.00

### 2、2012年4月，第一次增资

2012年4月11日，广西益江环保科技有限责任公司股东会通过公司章程修正案，对公司章程第一条、第七条和第八条有关股东出资条款进行了修正，增加公司股东和注册资本。增加注册资本800万元，由广西汇力会计师事务所有限公司验证，并出具汇力验字（2012）第0305号验资报告书。增资后，股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	胡联文	160.00	16.00
2	周桂琍	40.00	4.00
3	胡湛波	800.00	80.00
合 计		1,000.00	100.00

### 3、2015年11月，公司整体变更为股份公司

2015年 11月 26 日，广西益江环保科技有限责任公司临时股东会决议，由公司现有股东胡湛波、胡联文、周桂琍等3位自然人作为发起人，以其截至2015年8月31 日持有的广西益江环保科技有限责任公司股权对应的原广西益江环保科技有限责任公司2015年8 月31日经审计的净资产出资，将广西益江环保科技有限责任公司整体变更为广西益江环保科技股份有限公司。

2015年11月13日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所出具了CHW桂审字【2015】0156号《审计报告》，截至2015年8月31日，广西益江环保科技有限责任公司经审计的净资产为人民币24,155,763.96，其中：实收资本10,000,000.00元、盈余公积658,937.72元、未分配利润13,496,826.24元。

2015年11月20日，天津华夏金信资产评估有限公司出具《广西益江环保科技有限责任公司整

体改建为股份有限公司所涉及的净资产价值资产评估报告》（华夏金信评报字[2015]338号），确认广西益江环保科技有限责任公司截止2015年8月31日的净资产评估值为2,466.90万元。

2015年11月29日，广西益江环保科技有限责任公司3名股东作为股份公司的发起人共同签订了《股份有限公司发起人协议》，该协议约定，以中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所出具的CHW桂审字（2015）第0156号《审计报告》确定的公司账面净资产人民币24,155,763.96元投入股份公司，按照1：0.82795的比例折合股份公司总股本2000万股，余额4,155,763.96元计入资本公积金，该协议还对各股东的权利义务等事项做出了明确的约定。

2015年12月1日，广西益江环保科技股份有限公司召开创立大会暨第一次股东大会，股份公司成立。

2015年12月2日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具了CHW验字（2015）第0114号《验资报告》，对广西益江环保科技股份公司注册资本的实收情况进行了审验。

2015年12月11日，公司在南宁市工商行政管理局完成了变更手续并取得了换发的营业执照（统一社会信用代码为：91450100697627240B）。

整体变更完成后，公司股东及其持股比例如下：

序号	股东	出资额（万元）	占注册资本比例(%)	出资方式
1	胡湛波	1,600.00	80.00	净资产折股
2	胡联文	320.00	16.00	净资产折股
3	周桂琍	80.00	4.00	净资产折股
	<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>	

#### 4、2016年1月，第二次增资

2016年1月8日，广西益江环保科技股份有限公司临时股东会决议，增加公司股东和注册资本。通过向南宁市任江秀投资管理中心（有限合伙）定向发行新股的方式筹集，共发行新股113万股，每股面值1元，每股发行价格1.8元，合计金额人民币203.40万元，实际缴纳的新增出资额超过新增注册资本（股本）90.40万元，计入公司资本公积。本次增加的注册资本113万元，由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所验证，并出具CHW验字[2016]0005号验资报告书。增资后，股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	胡湛波	1,600.00	75.72
2	胡联文	320.00	15.14
3	周桂琍	80.00	3.79
4	南宁市任江秀投资管理中心（有限合伙）	113.00	5.35

<b>合 计</b>	<b>2,113.00</b>	<b>100.00</b>
------------	-----------------	---------------

#### 5、2016年3月，第三次增资

2016年3月13日，广西益江环保科技股份有限公司临时股东会决议，增加公司股东和注册资本。通过定向发行新股的方式筹集，共发行新股236万股，每股面值1元，每股发行价格2.5元，合计金额人民币590万元，实际缴纳的新增出资额超过新增注册资本（股本）354万元，计入公司资本公积。本次增加的注册资本236万元，由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所验证，并出具CHW验字[2016]0031号验资报告书。增资后，股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	胡湛波	1,651.00	70.29
2	胡联文	320.00	13.62
3	周桂琮	80.00	3.41
4	南宁市任江秀投资管理中心（有限合伙）	113.00	4.81
5	广西恒合圆通投资管理有限公司	40.00	1.70
6	广西亿六投资管理有限公司	20.00	0.85
7	龙晓荣	60.00	2.55
8	黄 健	10.00	0.43
9	周桂羚	10.00	0.43
10	廖荣汉	10.00	0.43
11	叶 华	10.00	0.43
12	李 琨	5.00	0.21
13	王 斌	5.00	0.21
14	吴 宁	5.00	0.21
15	韦佳秀	5.00	0.21
16	胡湛燕	5.00	0.21
<b>合 计</b>		<b>2,349.00</b>	<b>100.00</b>

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2020 年 4 月 27 日批准报出。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

#### （一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2019年12月31日止的2019年度财务报表。

## （二）遵循企业会计准则的声明

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

## （三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

## （四）营业周期。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司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为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本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；本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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

### （七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有

关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根

据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产

变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （八）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和初始计量：

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“二、（二十二）收入确认”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将

金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本

公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### 3、金融资产的后续计量

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4、金融负债的分类和后续计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债。

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

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- ②因转移金融资产而收到的对价；

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

## 7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

### （1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未

能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### （3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### （4）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

#### （九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很

小的投资。

#### （十）应收票据及应收款项

##### 1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

##### 2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款具有类似的信用风险	根据账龄及应收账款在整个存续期预期信用损失率计提
关联方组合	合并报表范围内的关联方	不计提坏账准备

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司以应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期信用损失率
1 年以内	1%
1 至 2 年	5%
2 至 3 年	20%
3 至 4 年	30%
4 至 5 年	50%
5 年以上	100%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并单项计量损失准备。

##### 3、其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的

增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险	根据账龄及其他应收款在整个存续期预期信用损失率计提
关联方组合	合并报表范围内的关联方	不计提坏账准备
备用金组合	员工备用金	不计提坏账准备

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司以其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期信用损失率
1 年以内	1%
1 至 2 年	5%
2 至 3 年	20%
3 至 4 年	30%
4 至 5 年	50%
5 年以上	100%

#### （十一）存货核算方法

##### 1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

建造合同形成的已完工未结算资产反映公司在建施工合同已完工但尚未办理结算的价款。本项目根据有关建造合同的“工程施工”科目余额减“工程结算”科目余额后的差额填列。公司设置“工程施工”科目，核算实际发生的合同成本和合同毛利。履行建造合同实际发生的合

同成本（包括直接人工费、直接材料费、机械使用工费等以及发生的施工管理人员的薪酬、折旧等间接费用），计入“工程施工——合同成本”科目；确认的合同毛利计入“工程施工——合同毛利”科目。同时设置“工程结算”科目，核算根据合同完工进度已和客户办理工程价款结算的价款，本科目是“工程施工”科目的备抵科目。会计期末，“工程施工”科目与“工程结算”科目相抵后存在借方余额的，在“存货——未结算工程”中列报，反映公司尚未办理工程价款结算的建造合同成本和毛利。“工程施工”科目与“工程结算”科目相抵后存在贷方余额的（已结算未完工金额），在“预收账款”科目列报。

## 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按先进先出法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经董事会或类似权力机构批准后差额作相应处理。

## （十二）长期股权投资核算方法

### 1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为

合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：**a**、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**b**、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**c**、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；**d**、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

**a**、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

**b**、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认

### ① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表

时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算

的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

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利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十三）投资性房地产

### 1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### 2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### **（十四）固定资产**

##### **1、 固定资产的确认条件**

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

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

##### **2、 固定资产的计价方法**

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、缴纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

##### **3、 固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，

在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.50
运输设备	4	23.75
电子设备	3-5	31.67-19.00
其他	5	19.00

#### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十五）在建工程

##### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

##### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

##### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## **（十六）借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **2、资本化金额计算方法**

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## **（十七）无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司现有无形资产摊销年限如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
专利权	10	0%	10.00%

## 2、使用寿命有限的无形资产估计

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

## 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## 4、无形资产的减值测试方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

## 5、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条

## 件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### （十八）长期待摊费用

#### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

#### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。公司筹建费用在开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

### （十九）预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十）股份支付

### 1、股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本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，按照本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。

### 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益

工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

#### （二十一）职工薪酬

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致

现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1) 修改设定受益计划时。(2) 本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1) 服务成本。(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 收入确认

## 1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时确认收入：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

商品销售收入确认时点：货物已发出并完成安装检验完毕，经购货方签收时确认销售收入。

## 2、提供劳务

本公司对外提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本；② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权

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

## 4、建造合同收入

当建造合同的结果可以可靠地估计时，则与其相关的合同收入和合同成本在资产负债表日按合同完工进度予以确认。建造合同的结果可以可靠地估计，是指合同收入能够可靠地计量，与合同相关的经济利益很可能流入企业，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量，合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例计量。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励在取得客户签证确认时确认合同变更产生的收入。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，分别下列情况处理：① 合同成本能够收回的，合同

收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

### **（二十三）政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

#### **1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

与资产相关的政府补助是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

与收益有关的政府补助是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的用于补偿企业已经发生的费用、损失或以后期间的费用、损失的政府补助。

#### **2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之月起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）平均分配，计入当期损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### **3、与收益相关的政府补助，分两种情况进行处理**

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；

（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入。

**4、与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。**

#### **5、政府补助的确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且实际收到时，予以确认。

## （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## （二十五）租赁

### 1、经营租赁的会计处理

①本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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。

②本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

### 2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资

费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

## （二十六）终止经营及持有待售资产

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时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主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期

损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

### **（二十七）关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### **（二十八）重要会计政策、会计估计的变更**

#### **1、会计政策变更**

- (1) 2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的

通知》(财会[2019]6号)，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》(财会[2019]16号)，与财会[2019]6号文配套执行。

本公司根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关合并财务报表列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的资产负债表项目：

变更前列报项目及金额		变更后列报项目及金额	
应收票据及应收账款	36,652,345.79	应收票据	0.00
		应收账款	36,652,345.79
应付票据及应付账款	16,451,715.81	应付票据	0.00
		应付账款	16,451,715.81

相关母公司报表列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的资产负债表项目：

变更前列报项目及金额		变更后列报项目及金额	
应收票据及应收账款	36,652,345.79	应收票据	0.00
		应收账款	36,652,345.79
应付票据及应付账款	16,451,715.81	应付票据	0.00
		应付账款	16,451,715.81

(2) 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注二、(八)及附注二、(十)。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

本公司执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

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

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

## 2、会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

## (二十九) 前期会计差错更正

本公司报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

## 三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照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，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业资格认定，由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局批准，高新技术企业（证书编号：GR201645000194），企业所得税按应纳税所得额的 15% 计算缴纳。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司广西高新国际环保技术转移有限公司为增值税小规模纳税人享受上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	27,745,663.40	7,971,351.42
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>27,745,663.40</b>	<b>7,971,351.42</b>
其中：存放在境外的款项总额		

期末货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

### （二）应收账款

#### 1、按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,267,954.06	100.00	4,726,130.40	23.32	15,541,823.66

其中：账龄组合	20,267,954.06	100.00	4,726,130.40	23.32	15,541,823.66
<b>合 计</b>	<b>20,267,954.06</b>	<b>100.00</b>	<b>4,726,130.40</b>	<b>23.32</b>	<b>15,541,823.66</b>

续

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,960,356.31	100.00	3,308,010.52	8.28	36,652,345.79
其中：账龄组合	39,960,356.31	100.00	3,308,010.52	8.28	36,652,345.79
<b>合 计</b>	<b>39,960,356.31</b>	<b>100.00</b>	<b>3,308,010.52</b>	<b>8.28</b>	<b>36,652,345.79</b>

## 2、按组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账 龄	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)
1年以内	5,447,370.12	26.88	54,473.70	1
1至2年	2,990,430.63	14.75	149,521.53	5
2至3年	264,826.00	1.30	52,965.20	20
3至4年	7,350,948.44	36.27	2,205,284.53	30
4至5年	3,900,986.87	19.25	1,950,493.44	50
5年以上	313,392.00	1.55	313,392.00	100
<b>合 计</b>	<b>20,267,954.06</b>	<b>100.00</b>	<b>4,726,130.40</b>	

续

账 龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)
1年以内	27,301,549.78	68.32	273,015.50	1
1至2年	264,826.00	0.66	13,241.30	5
2至3年	7,880,938.44	19.72	1,576,187.69	20
3至4年	4,199,650.09	10.51	1,259,895.03	30
4至5年	255,442.00	0.64	127,721.00	50

5年以上	57,950.00	0.15	57,950.00	100
<b>合计</b>	<b>39,960,356.31</b>	<b>100.00</b>	<b>3,308,010.52</b>	

## 3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		3,308,010.52		3,308,010.52
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,418,119.88		1,418,119.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2019年12月31日余额		4,726,130.40		4,726,130.40

## 4、本期无核销的应收账款

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
钦州市钦北区开发投资有限公司	工程款	7,097,822.24	3-4年	35.01
上林县发展和改革局	工程款	3,343,606.93	4-5年	16.50
宁明县住房和城乡建设局	工程款	1,694,900.00	1-2年	8.36
上海远通路桥工程有限公司	设备款	1,688,063.22	1-2年	8.33
昭平县黄姚镇人民政府	设备款	682,232.58	1年以内	3.37
<b>合计</b>		<b>14,506,624.97</b>		<b>71.57</b>

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额		账面余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	1,239,134.19	99.52	2,426,482.03	41.54
1 至 2 年	5,938.00	0.48	2,673,123.67	45.76
2 至 3 年			741,940.19	12.70
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>1,245,072.19</b>	<b>100.00</b>	<b>5,841,545.89</b>	<b>100.00</b>

注:预付帐款期末较期初减少 459.65 万元, 减少比例为 78.69%。主要是年初采购的设备及材料预付款于本年收货所致。

## 2、期末预付款项金额前五名单位情况

2019 年 12 月 31 日					
单位名称	是否关联方	款项性质	金 额	发生时间	占预付账款总额的比例(%)
南宁市中利环保设备加工厂	非关联方	设备安装费、劳务款	415,533.33	2019 年	33.37
南宁市江山多娇环保科技有限公司	非关联方	预付检测费	136,260.00	2019 年	10.94
广西鑫馨工程项目管理有限责任公司第一分公司	非关联方	预付服务款	89,614.00	2019 年	7.20
广西管顺钢铁贸易有限公司	非关联方	设备预付款	80,200.00	2019 年	6.45
南宁市刘钟华苗木基地	非关联方	预付货款	70,000.00	2019 年	5.62
<b>合 计</b>			<b>791,607.33</b>		<b>63.58</b>

3、期末预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## (四) 其他应收款

项 目	注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	1	-	-
应收股利	2	-	-
其他	3	2,747,366.77	2,158,980.39
<b>合 计</b>		<b>2,747,366.77</b>	<b>2,158,980.39</b>

### 1、应收利息

无。

## 2、应收股利

无。

## 3、其他

## (1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,288,338.26	100.00	540,971.49	16.96	2,747,366.77
其中：账龄组合	3,189,756.76	97.00	540,971.49	16.96	2,648,785.27
备用金组合	98,581.50	3.00			98,581.50
关联方组合					
<b>合 计</b>	<b>3,288,338.26</b>	<b>100.00</b>	<b>540,971.49</b>	<b>16.96</b>	<b>2,747,366.77</b>

续：

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,497,654.79	100.00	338,674.40	14.26	2,158,980.39
其中：账龄组合	2,375,803.29	95.12	338,674.40	14.26	2,037,128.89
备用金组合	121,851.50	4.88			121,851.50
关联方组合					
<b>合 计</b>	<b>2,497,654.79</b>	<b>100.00</b>	<b>338,674.40</b>	<b>14.26</b>	<b>2,158,980.39</b>

(2) 本期无单项计提坏账准备的其他应收款

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## 1) 账龄组合

账 龄	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)
1年以内	1,058,133.57	33.16	10,581.34	1

1至2年	571,812.09	17.93	28,590.60	5
2至3年	243,611.32	7.64	48,722.26	20
3至4年	1,232,139.00	38.63	369,641.70	30
4至5年	1,250.38	0.04	625.19	50
5年以上	82,810.40	2.60	82,810.40	100
<b>合计</b>	<b>3,189,756.76</b>	<b>100.00</b>	<b>540,971.49</b>	

续

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	815,992.19	34.35	8,159.92	1
1至2年	243,611.32	10.25	12,180.57	5
2至3年	1,232,139.00	51.86	246,427.80	20
3至4年	1,250.38	0.05	375.11	30
4至5年	22,558.80	0.95	11,279.40	50
5年以上	60,251.60	2.54	60,251.60	100
<b>合计</b>	<b>2,375,803.29</b>	<b>100.00</b>	<b>338,674.40</b>	

## (4) 账面余额按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	568,677.32	135,942.42
保证金	2,621,079.44	2,239,860.87
备用金	98,581.50	121,851.50
<b>合计</b>	<b>3,288,338.26</b>	<b>2,497,654.79</b>

## (5) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		338,674.40		338,674.40
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提		202,297.09		202,297.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2019年12月31日余额		540,971.49		540,971.49

(6) 本期无核销的其他应收款

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备余额
陆川县小城镇建设有限公司	保证金	1,000,000.00	3-4 年	30.41	300,000.00
广西南方流域生态治理研究院	无息借款	460,000.00	1-2 年	13.99	5,800.00
都安瑶族自治县城市投资发展有限责任公司	保证金	301,516.66	1-2 年	9.17	9,250.53
钦州市钦北区住房和城乡建设局	保证金	200,000.00	3-4 年	6.08	60,000.00
隆林各族自治县污水处理有限公司	保证金	162,170.00	1-2 年	4.93	8,108.50
<b>合 计</b>		<b>2,123,686.66</b>		<b>64.58</b>	<b>383,159.03</b>

## (五) 存货

1、存货明细列示如下：

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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				32,993.73		32,993.73
库存商品	7,626,574.47		7,626,574.47	5,102,745.07		5,102,745.07
建造合同形成的已完工未结算资产	36,632,414.16		36,632,414.16	20,488,091.11		20,488,091.11
<b>合 计</b>	<b>44,258,988.63</b>		<b>44,258,988.63</b>	<b>25,623,829.91</b>		<b>25,623,829.91</b>

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	89,568,133.61

累计已确认毛利	45,146,132.85
减：预计损失	
已办理结算的金额	98,081,852.30
建造合同形成的已完工未结算资产	36,632,414.16

#### （六）其他流动资产

##### 1、其他流动资产分类列示

项 目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	形成原因
增值税进项留抵	258,148.84	172,938.38	应交增值税借方余额重分类
待认证进项税	390,076.11	374,372.61	应交增值税借方余额重分类
<b>合 计</b>	<b>648,224.95</b>	<b>547,310.99</b>	

#### （七）固定资产

##### 1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1.2018年12月31日余额		2,298,069.05	970,269.76	603,385.33	353,904.83	4,225,628.97
2.本期增加金额			70,088.41		4,424.78	74,513.19
(1) 购置			70,088.41		4,424.78	74,513.19
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2019年12月31日余额		2,298,069.05	1,040,358.17	603,385.33	358,329.61	4,300,142.16
<b>二、累计折旧</b>						
1.2018年12月31日余额		709,869.03	585,813.45	573,724.15	288,216.43	2,157,623.06
2.本期增加金额		217,301.52	126,062.40	9,983.90	21,654.20	375,002.02
(1) 计提		217,301.52	126,062.40	9,983.90	21,654.20	375,002.02
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2019年12月31日余额		927,170.55	711,875.85	583,708.05	309,870.63	2,532,625.08
<b>三、减值准备</b>						

1.2018年12月31日余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2019年12月31日余额						
<b>四、账面价值</b>						
1.2019年12月31日账面		1,370,898.50	328,482.32	19,677.28	48,458.98	1,767,517.08
2.2018年12月31日账面		1,588,200.02	384,456.31	29,661.18	65,688.40	2,068,005.91

- 2、本报告期末无暂时闲置固定资产。
- 3、本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产
- 4、本报告期末无通过经营租赁租入的固定资产。
- 5、本报告期末无抵押的固定资产。
- 6、本报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### (八) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.2018年12月31日余额		4,222,473.46		13,780.00	4,236,253.46
2.本期增加金额		204,589.87			204,589.87
(1) 内部研发		204,589.87			204,589.87
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2019年12月31日余额		4,427,063.33		13,780.00	4,440,843.33
<b>二、累计摊销</b>					
1.2018年12月31日余额		1,338,065.56		11,483.50	1,349,549.06
2.本期增加金额		439,823.28		2,296.50	442,119.78
(1) 计提		439,823.28		2,296.50	442,119.78
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2019年12月31日余额		1,777,888.84		13,780.00	1,791,668.84

<b>三、减值准备</b>					
1.2018年12月31日余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2019年12月31日余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.2019年12月31日账面		2,649,174.49			2,649,174.49
2.2018年12月31日账面		2,884,407.90		2,296.50	2,886,704.40

## 2、无形资产摊销情况：

2019年1-12月无形资产摊销金额为442,119.78元。

3、截止2019年12月31日，本公司无形资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

**(九) 开发支出**

项 目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少		2019年12月31日余额	资本化开始时间
			计入当期损益	确认为无形资产		
厌氧-兼氧上流式反应器垃圾渗滤液处理关键技术研发	204,589.87			204,589.87		
<b>合 计</b>	<b>204,589.87</b>			<b>204,589.87</b>		

**(十) 长期待摊费用**

项 目	2018年12月31日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日余额	其他减少的原因
办公室装修费用	4,261.11		4,261.11			
玻璃钢生产厂改造费用	37,430.51		24,953.76		12,476.75	
<b>合 计</b>	<b>41,691.62</b>		<b>29,214.87</b>		<b>12,476.75</b>	

**(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

**(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
-----	-------------	-------------

递延所得税资产：		
资产减值准备	790,128.27	547,002.73
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
可抵扣亏损		
小 计	790,128.27	547,002.73
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
其他		
小 计	-	-

## (2) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
无		
合 计	-	-

## (十二) 其他非流动资产

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	300,000.00		300,000.00			
合 计	300,000.00		300,000.00			

## (十三) 资产减值准备明细

项 目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少		2019年12月31日余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,646,684.92	1,620,416.97			5,267,101.89
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					

十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
<b>合 计</b>	<b>3,646,684.92</b>	<b>1,620,416.97</b>		<b>5,267,101.89</b>

#### （十四）短期借款

##### 1、短期借款按类别列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
担保借款	2,100,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,100,000.00</b>	-

2、年末借款余额 2,100,000.00 元，为公司向交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行借入的流动资金借款。

##### 3、借款抵押及担保情况

2019年2月22日胡湛波、胡联文与交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行(以下简称“交行广西区分行”)签订《抵押合同》(编号：C190426MG4511858)，以私有房产抵押给交行广西区分行，为本公司与交行广西区分行在2019年2月22日至2023年2月22日期间签订的全部贷款业务提供人民币210万元的最高额抵押担保。

2019年4月29日胡湛波、周桂琰与交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行(以下简称“交行广西区分行”)签订《最高额保证合同》(编号C190426GR4511818)，共同为本公司对交行广西区分行在2019年4月29日至2021年4月29日期间签订的全部贷款业务提供人民币210万元的最高额保证担保。

截至2019年12月31日，本公司在上述抵押及担保项下的借款余额为210万元。

#### （十五）应付账款

##### 1、应付款项按账龄列示

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日
	账面余额	账面余额

	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	5,096,470.15	46.19	15,112,051.41	91.86
1至2年	4,651,429.22	42.15	408,997.75	2.49
2至3年	365,928.00	3.32	713,812.41	4.34
3年以上	920,637.20	8.34	216,854.24	1.31
<b>合 计</b>	<b>11,034,464.57</b>	<b>100.00</b>	<b>16,451,715.81</b>	<b>100.00</b>

2、期末余额中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末应付账款前5名情况：

债权人名称	是否关联方	款项性质	金 额	账 龄	占应付账款总额的比例(%)
广西壮族自治区陆川县第三建筑工程公司	非关联方	工程服务	3,060,905.00	1-2年	27.74
南京汇蓝环保设备有限公司	非关联方	设备采购	1,077,623.00	1-2年	9.77
南宁市智控电气科技有限公司	非关联方	设备采购	975,828.00	1年以内	8.84
广西厚天环保科技有限公司	非关联方	设备采购	827,600.00	1-2年	7.50
广西扬鸿建材有限公司	非关联方	材料采购	575,836.00	1年以内	5.22
<b>合 计</b>			<b>6,517,792.00</b>		<b>59.07</b>

## （十六）预收款项

1、预收款项分类列示

项 目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
预收账款	6,183,563.89	1,629,590.00
建造合同形成的已结算未完工金额	11,835,706.12	7,094,531.55
<b>合 计</b>	<b>18,019,270.01</b>	<b>8,724,121.55</b>

2、期末建造合同形成的已结算未完工项目款项情况

项 目	金 额
累计已发生成本	44,059,077.56
累计已确认毛利	21,794,128.41
减：预计损失	
已办理结算的金额	77,688,912.09
建造合同形成的已结算未完工项目	11,835,706.12

## 3、期末账龄超过1年的大额预收账款情况

单位名称	是否关联方	金 额	欠款时间	款项性质
广西正基建设工程有限公司	非关联方	120,000.00	2017年	工程款
李振余	非关联方	91,140.00	2017年	工程款
东兰县污水处理有限责任公司	非关联方	50,000.00	2016年	工程款
<b>合 计</b>		<b>261,140.00</b>		

## (十七) 应付职工薪酬

项 目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
一、短期薪酬	1,033,933.19	4,935,333.45	4,835,896.99	1,133,369.65
二、离职后福利-设定提存计划		349,800.50	349,800.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>1,033,933.19</b>	<b>5,285,133.95</b>	<b>5,185,697.49</b>	<b>1,133,369.65</b>

## 1、短期薪酬

短期薪酬项目	2018年12月31日应付未付金额	本年应付	本年支付	2019年12月31日应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,033,894.59	4,354,536.13	4,255,061.07	1,133,369.65
二、职工福利费		313,700.42	313,700.42	
三、社会保险费	38.60	155,776.80	155,815.40	
其中：1. 医疗保险费		124,276.60	124,276.60	
2. 工伤保险费	38.60	6,899.50	6,938.10	
3. 生育保险费		24,600.70	24,600.70	
四、住房公积金		97,364.00	97,364.00	
五、工会经费和职工教育经费		13,956.10	13,956.10	
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	<b>1,033,933.19</b>	<b>4,935,333.45</b>	<b>4,835,896.99</b>	<b>1,133,369.65</b>

## 2、离职后福利——设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	2018年12月31日应付未付金额	本年应缴	本年缴付	2019年12月31日应付未付金额
一、基本养老保险费	福利	缴费基数*20%		339,247.50	339,247.50	
二、失业保险费	福利	缴费基数*2%		10,553.00	10,553.00	
三、企业年金缴费						
<b>合 计</b>				<b>349,800.50</b>	<b>349,800.50</b>	

## (十八) 应交税费

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	868,817.57	423,969.82
增值税		619,332.93
城市维护建设税	3,682.91	31,344.30
教育附加费	1,578.39	18,579.99
地方教育附加费	1,052.26	12,386.66
个人所得税	64,914.35	38,016.94
<b>合 计</b>	<b>940,045.48</b>	<b>1,143,630.64</b>

## (十九) 其他应付款

	注	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	1		
应付股利	2		
其他	3	36,577.00	1,796,692.96
<b>合 计</b>		<b>36,577.00</b>	<b>1,796,692.96</b>

## 1、应付利息

无。

## 2、应付股利

无。

## 3、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付个人款项	36,577.00	337,617.00
应付单位款项		1,459,075.96
<b>合 计</b>	<b>36,577.00</b>	<b>1,796,692.96</b>

(2) 期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(3) 本报告期末无应付关联方款项。

(4) 期末其他应付款前五名情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	金 额	年 限	占其他应付款总 额的比例（%）
杨天赞	非关联方	往来款	21,800.00	1-2 年	59.60
李景惠	非关联方	往来款	9,500.00	2-3 年	25.98
党建经费	非关联方	党建经费	3,200.00	1 年以内	8.75
颜程	非关联方	往来款	1,000.00	1 年以内	2.73
农玉娇	非关联方	往来款	1,000.00	1-2 年	2.73
<b>合 计</b>			<b>36,500.00</b>		<b>99.79</b>

## （二十）其他流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	形成原因
待转销项税额	8,812,777.43	5,559,490.64	收入确认时点早于纳 税义务发生时点
<b>合 计</b>	<b>8,812,777.43</b>	<b>5,559,490.64</b>	

## （二十一）递延收益

### 1、递延收益明细情况

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	283,190.00		283,190.00		
<b>合 计</b>	<b>283,190.00</b>		<b>283,190.00</b>		

注：本期减少 283,190.00 元，为政府补助结转至其他收益。

### 2、涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	--------------------	---------------------	----------	------	-----------------

饱和填充生物膜反应器 (STR) 污水处理关键技术研究与工程示范科研经费	204,766.84		204,766.84				与收益相关
“污泥快速好氧发酵一体化智能设备研发与示范”	78,423.16		78,423.16				与收益相关
<b>合计</b>	<b>283,190.00</b>		<b>283,190.00</b>				

**(二十二) 股本**

	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
股本	23,490,000.00			23,490,000.00

注：见附注一、(二)所述。

**(二十三) 资本公积**

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	8,599,763.96			8,599,763.96
其他资本公积	769,027.74	21,972.26		791,000.00
<b>合计</b>	<b>9,368,791.70</b>	<b>21,972.26</b>		<b>9,390,763.96</b>

注：公司2016年1月8日向符合条件的员工发行限售期为3年的限制性股票，实施股权激励计划，按企业会计准则确认股份支付791,000.00元，股份支付金额分3年计入当期费用，并增加公司资本公积，本年确认股份支付增加资本公积21,972.26元。

**(二十四) 盈余公积**

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积	1,673,649.52	616,741.88		2,290,391.40
<b>合计</b>	<b>1,673,649.52</b>	<b>616,741.88</b>		<b>2,290,391.40</b>

**(二十五) 未分配利润**

项目	2019年金额	2018年金额
调整前上年末未分配利润	15,018,142.91	11,644,123.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,018,142.91	11,644,123.91

加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,049,944.52	3,753,860.90
减：提取法定盈余公积	616,741.88	379,841.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>年末未分配利润</b>	<b>20,451,345.55</b>	<b>15,018,142.91</b>

## （二十六）营业收入、营业成本

### 1、营业收入及营业成本按类别列示

项 目	2019 年度	2018 年度
营业收入	66,240,550.13	31,461,443.69
其中：主营业务收入	66,240,550.13	31,461,443.69
其他业务收入		
<b>合 计</b>	<b>66,240,550.13</b>	<b>31,461,443.69</b>
营业成本	49,763,871.60	18,524,364.90
其中：主营业务成本	49,763,871.60	18,524,364.90
其他业务成本		
<b>合 计</b>	<b>49,763,871.60</b>	<b>18,524,364.90</b>

### 2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示

项 目	2019 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
1、环保治理工程	58,207,052.01	45,936,537.11	12,270,514.90
2、石漠化工程			
3、咨询服务	2,605,444.10	288,106.65	2,317,337.45
4、货物销售	5,428,054.02	3,539,227.84	1,888,826.18
<b>小 计</b>	<b>66,240,550.13</b>	<b>49,763,871.60</b>	<b>16,476,678.53</b>
二、其他业务			

小 计			
合 计	66,240,550.13	49,763,871.60	16,476,678.53

续

项 目	2018 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
1、环保治理工程	8,675,279.72	7,226,744.59	1,448,535.13
2、石漠化工程			
3、咨询服务	1,445,829.32	266,217.00	1,179,612.32
4、货物销售	21,340,334.65	11,031,403.31	10,308,931.34
小 计	31,461,443.69	18,524,364.90	12,937,078.79
二、其他业务			
小 计			
合 计	31,461,443.69	18,524,364.90	12,937,078.79

## 3、主营业务收入分地区列示

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西区内	66,240,550.13	49,763,871.60	31,461,443.69	18,524,364.90
广西区外				
合 计	66,240,550.13	49,763,871.60	31,461,443.69	18,524,364.90

## 4、主要项目收入

2019 年度

项 目	金 额	占公司全部营业收入的比例 (%)
田东县合乐沟生态修复与环保工程	12,955,045.87	19.56
陆川县九洲江新增村级生活污水处理设施项目	9,297,110.09	14.04
大新县明仕河生态环境综合整治工程 (EPC)	6,392,201.83	9.65
大新县向水河、龙门河生态环境综合整治项目-环境 治理工程 (EPC)	6,174,220.18	9.32
澄碧河水库环湖有机生态农业示范工程	5,336,862.39	8.06

合 计	40,155,440.36	60.63
<b>2018 年度</b>		
项 目	金 额	占公司全部营业收入的比例 (%)
百色市百东新区星湖水系建设一期项目工程	2,941,350.52	9.35
金桥客运站海绵工程-雨水回收利用系统项目	2,662,500.00	8.46
陆川县南部片区村级污水处理项目	2,574,214.87	8.18
隆林垃圾焚烧矿化处理工艺设备项目	2,043,103.36	6.49
上林县农村环境连片整治项目第三方运营	1,845,985.24	5.87
<b>合 计</b>	<b>12,067,153.99</b>	<b>38.35</b>

(1) 2019 年主营业务收入较 2018 年增加 3,477.91 万元，上升了 110.55%，主要原因是本年度公司中标了多个工程总承包（EPC）项目，年末根据完工进度确认收入，收入增加。

(2) 2019 年主营业务成本较 2018 年增加 3,123.95 万元，上升 168.64%，主要原因收入增加，营业成本相应增加。同时工程施工中原材料价格的上涨、安装人工费用的增加，也导致营业成本进一步增加。

#### （二十七）税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	94,620.78	98,308.93
教育费附加	41,683.35	51,245.43
地方教育费附加	27,788.87	34,163.64
印花税	3,714.60	9,020.20
水利建设基金		7,493.90
残疾人就业保障金	71,306.81	61,170.34
<b>合 计</b>	<b>239,114.41</b>	<b>261,402.44</b>

#### （二十八）销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
业务招待费	119,311.00	47,424.50
工资	200,380.69	442,953.38
办公费	4,021.00	1,500.00
差旅费	46,924.10	46,726.58

广告宣传费	15,092.36	3,630.00
交通费	15,803.50	25,850.50
折旧	3,791.60	9,643.96
<b>合 计</b>	<b>405,324.25</b>	<b>577,728.92</b>

**(二十九) 管理费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
工资	899,186.37	1,140,943.48
社保费	505,577.30	468,313.70
职工福利费	313,700.42	207,152.76
职工教育经费	13,956.10	15,596.00
通讯费	33,122.11	30,329.46
业务招待费	422,508.03	460,899.64
差旅费	280,501.84	336,817.35
交通费	133,224.44	61,858.16
办公费	139,311.24	83,129.02
折旧费	174,945.55	101,175.07
水电费	45,462.15	37,074.25
租赁费	275,934.13	292,792.90
汽车费用	174,939.70	221,432.86
劳保费		7,425.80
保险费	87,263.78	31,151.53
中介咨询费	760,707.57	1,085,172.69
快递运费	6,778.00	4,709.99
会务费	1,750.00	37,378.65
无形资产摊销	2,296.50	2,756.04
维修费	3,700.00	3,945.00
长期待摊费用摊销	29,214.87	47,047.64
广告费	585.00	4,817.00
其他	1,500.00	48,007.95
住房公积金	97,364.00	67,796.00

股权激励费用	21,972.26	263,666.66
<b>合 计</b>	<b>4,425,501.36</b>	<b>5,061,389.60</b>

**(三十) 研发费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
分散型生活污水 PE 组合式固定床处理设备研发与示范		329,767.50
城市雨水净化回用关键技术及设备研究与开发项目	527,376.53	1,548,448.59
饱和填充生物膜反应器 (STR) 污水处理关键技术研究及工程示范	1,358,845.52	395,805.99
纯氧曝气一体化集成处理系统关键技术研究		194,135.28
垃圾焚烧处理关键技术研发		307,941.36
南宁市初期雨水收集及处理及处理措施研究		232,049.74
南宁海绵城市建设雨水滞留渗滤系统（生物滞留反应器）研发		154,395.01
石漠化地区农业产业发展的生态模式研究与示范		1,172,110.08
生活垃圾收集设备及分选处理系统研究	460,710.21	207,272.10
污泥快速好氧发酵一体化智能设备研发与示范	645,116.63	120,828.41
组合生物床农村污水处理设备及智慧运维模式研究与示范	482,178.38	
2019 年广西工信厅“互联网+畜禽粪污收运安全还田”关键技术开发及创新模式研究”	585,631.47	
雨水收集渗透缓释系统研究	316,151.26	
<b>合 计</b>	<b>4,376,010.00</b>	<b>4,662,754.06</b>

**(三十一) 财务费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	76,777.51	48,860.67
减：利息收入	34,787.00	19,867.97
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	27,999.38	9,659.15
<b>合 计</b>	<b>69,989.89</b>	<b>38,651.85</b>

**(三十二) 其他收益**

## 1、其他收益：

项 目	2019 年度	2018 年度
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	1,406,671.60	3,285,236.03
<b>合 计</b>	<b>1,406,671.60</b>	<b>3,285,236.03</b>

## 2、计入其他收益的政府补助：

补助项目	补助金额	2019 年度计入 当期损益金额	2018 年度计入 当期损益金额	文件依据
分散型生活污水 PE 组合式固定床处理设备研发与示范科技项目	250,000.00		167,933.37	南科发(2017)17号
城市雨水净化回用关键技术及设备研究与开发项目	1,000,000.00	500,000.00	406,494.40	南人才办发(2017)4号
饱和填充生物膜反应器(STR)污水处理关键技术研究及工程示范科研经费	1,050,000.00	204,766.84	705,857.74	合同编号：桂科AD17195092
南宁市海绵城市建设雨水滞留渗滤系统(生物滞留反应器)研发合同	154,000.00		123,600.00	建昶FW16-01-006(B分)
南宁市初期雨水收集及处理措施研究合同	232,000.00		185,200.00	建昶FW16-01-006(A分)
污泥快速好氧发酵一体化智能设备研发与示范	120,000.00	78,423.16	41,576.84	南科发【2018】11号
中央引导地方科技发展“石漠化地区生态修复与生态农业产业扶贫模式研究与示范”合同	400,000.00		400,000.00	桂科ZY18076012
南宁市人力资源和社会保障局汇入2019年博士后人员资助经费	19,600.00	19,600.00	15,745.68	人力资源和社会保障厅下发通知
南宁市社会保险事业局社会保险基金汇入企业稳岗补贴	8,991.60	8,991.60	7,628.00	桂人社发【2017】79号
发明专利授权奖励	2,000.00		2,000.00	桂财教2017-55号
南宁高新技术产业开发区财政局汇入2018年知识产权授权奖励	40,000.00	40,000.00	50,000.00	南高新管规【2017】4号
2018年博士后基地经费	29,200.00		29,200.00	桂人社函[2017]538号
南宁高新技术产业开发区和财政局汇入2018年技术创新平台补助	9,000.00	9,000.00	500,000.00	高新管发【2019】40号
广西壮族自治区科学技术厅汇入2019年高新技术企业和瞪羚企业研发奖补助经费	300,000.00	300,000.00	500,000.00	桂科计字【2019】258号
南宁市特聘专家专项资金	150,000.00		150,000.00	南办当【2015】27号
北京中誉威圣知识产权代理有限公司南宁分公司汇入资助款	5,890.00	5,890.00		南科规【2017】12号
组合生物床农村污水处理设备及智慧运维模式研究与示范	800,000.00	240,000.00		桂科计字(2019)110号
<b>合 计</b>	<b>4,570,681.60</b>	<b>1,406,671.60</b>	<b>3,285,236.03</b>	

**（三十三）信用减值损失(损失以“-”号填列)**

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-1,620,416.97	不适用
<b>合 计</b>	<b>-1,620,416.97</b>	

**（三十四）资产减值损失(损失以“-”号填列)**

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	不适用	-1,969,138.82
<b>合 计</b>		<b>-1,969,138.82</b>

**（三十五）营业外收入**

项 目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产报废毁损利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助				
违约金及罚款收入				
无法支付的款项				
其他	332.65	332.65	0.05	0.05
<b>合 计</b>	<b>332.65</b>	<b>332.65</b>	<b>0.05</b>	<b>0.05</b>

**（三十六）营业外支出**

项 目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金	2018 年度	计入当期非经常性损益的金
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产报废毁损损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00

违约金、赔偿金及罚款支出	9,565.06	9,565.06		
其他	0.09	0.09	0.62	0.62
<b>合 计</b>	<b>39,565.15</b>	<b>39,565.15</b>	<b>30,000.62</b>	<b>30,000.62</b>

### （三十七）所得税费用

#### 1、所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	893,510.63	162,758.48
递延所得税调整	-243,125.54	-295,370.82
<b>合 计</b>	<b>650,385.09</b>	<b>-132,612.34</b>

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	6,707,760.75	3,621,248.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,006,164.11	543,187.28
子公司适用不同税率的影响	-5,472.20	-4,455.81
调整以前期间所得税的影响		-261,211.34
小微企业应纳所得抵免额	-2,553.72	
研发费用加计扣除的影响	-564,717.27	-805,523.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	191,922.42	384,251.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,940.55	
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		11,139.53
其他（合并抵消收入的影响）	33,982.30	
<b>所得税费用</b>	<b>650,385.09</b>	<b>-132,612.34</b>

注：公司于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业资格认定，由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局批准，高新技术企业（证书编号：GR201645000194），企业所得税按应纳税所得额的 15% 计算缴纳。

子公司广西高新国际环保技术转移有限公司享受企业所得税优惠税率为 20%。

### （三十八）合并现金流量项目注释

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
利息	34,787.00	19,867.97
收到退回投标保证金	1,503,934.00	2,476,500.00
政府特聘专家津贴		12,000.00
政府补助	1,123,481.60	2,283,373.68
往来款	872,418.50	1,452,250.00
其他	149,619.87	1,050,857.48
<b>合 计</b>	<b>3,684,240.97</b>	<b>7,294,849.13</b>

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
办公费	139,311.24	84,629.02
差旅费	327,425.94	377,839.93
保证金	1,719,152.57	1,720,264.09
往来款	1,854,351.00	40,000.00
业务招待费	541,819.03	508,324.14
中介服务费	760,707.57	1,084,172.69
政府特聘专家津贴	62,000.00	12,000.00
管理费用其他付现费用	2,380,908.59	1,991,121.73
<b>合 计</b>	<b>7,785,675.94</b>	<b>5,818,351.60</b>

## (三十九) 现金流量表的补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	2019 年度	2018 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	6,057,375.66	3,753,860.90
加：资产减值准备	1,620,416.97	1,969,138.82
固定资产折旧	375,002.02	283,110.01
无形资产摊销	442,119.78	425,243.53
长期待摊费用摊销	29,214.87	76,264.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	76,777.51	48,860.67
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-243,125.54	-295,370.82
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-18,635,158.72	5,636,793.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	25,058,435.49	-6,605,527.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	3,044,544.64	-5,167,012.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>17,825,602.68</b>	<b>125,361.64</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	27,745,663.40	7,971,351.42
减：现金的期初余额	7,971,351.42	10,739,968.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	19,774,311.98	-2,768,617.40

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	27,745,663.40	7,971,351.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	27,745,663.40	7,971,351.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时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	27,745,663.40	7,971,351.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、股份支付

### 1、股份支付总体情况

2016年1月8日，公司股东大会决议对公司19名符合《广西益江环保科技股份有限公司限制性股票股权激励计划》激励条件的员工进行股权激励，激励对象成立南宁市任江秀投资管理中心（有限合伙）作为持股平台，由公司向南宁市任江秀投资管理中心（有限合伙）按1.8元/股定向增发113万股新股。公司同期引入外部机构投资者的股票发行价格为2.50元/股，公司股权激励政策的实施符合《企业会计准则第11号——股份支付》相关要求，根据准则规定确认股份支付791,000.00元。该次发行限制性股票自股权激励计划经股东大会通过之日起限售三年，股份支付分三年分摊计入管理费用。

### 2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	同期向非关联方发行股票的价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际已发行限制性股票数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	791,000.00 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,972.26 元

公司以1.80元/股定向增发限制性股票，总计1,130,000股，发行日（行权日）的公允价值为2.50元/股，股权激励费用金额合计791,000.00元，限制性股票限售期为36个月，股权激励费用按3年摊销，摊销期为2016年2月至2019年1月，累计已摊销791,000.00元，本年摊销21,972.26元。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
广西高新国际环保技术转移有限公司	南宁市	南宁市	科学研究和技术服务	1000.00	51		51	新设

广西高新国际环保技术转移有限公司注册资本1000万元，本公司认缴510万元，占注册资本51%，胡湛波认缴390万元，占注册资本39%，广西大学科技园投资管理有限责任公司认缴

100 万元，占注册资本 10%。出资期限为取得营业执照之日起 5 年内缴付，截至 2019 年 12 月 31 日，各股东尚未向广西高新国际环保技术转移有限公司实际缴付出资。

## 八、关联方及关联方交易

### （一）关联方和关联关系

#### 1、控股股东、实际控制人情况

关联方名称	关联关系	持有公司股份数量 (万股)	占公司总股本比例 (%)	占公司表决权比例 (%)
胡湛波	公司实际控制人	1,651.00	70.29	70.29
周桂琍	公司实际控制人	80.00	3.41	3.41

说明：周桂琍为胡湛波之配偶。

#### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“七、1、子公司情况”。

#### 3、不存在控制关系的其他关联方

关联方姓名	关联关系
胡联文	公司股东、胡湛波之父
南宁市任江秀投资管理中心（有限合伙）	公司股东
胡湛燕	公司股东、实际控制人之堂妹
广西恒合圆通投资管理有限公司	公司股东
广西亿六投资管理有限公司	公司股东
龙晓荣	公司股东
黄 健	公司股东
周桂羚	公司股东
廖荣汉	公司股东
叶 华	公司股东
李 琨	公司股东
王 斌	公司股东
吴 宁	公司股东
韦佳秀	公司股东
孙全民	董事、总工程师
陈 涛	董事、副总经理

韦宇宁	董事、财务总监
陈义会	董事
吴慧玲	监事会主席
王金得	股东监事
于洋	职工代表监事
胡湛洪	董秘、实际控制人之堂妹
兰秀云	胡联文之配偶
周桂羚	周桂珺之姐

## （二）报告期的关联交易

1、报告期内，无采购商品/接受劳务的关联交易、出售商品/提供劳务的关联交易和关联租赁情况。

### 2、关联担保情况

担保方	担保方式	担保金额（万元）	担保期间	担保是否履行完毕
胡湛波、胡联文	抵押	210.00	2019.2.22-2023.2.22	否
胡湛波、周桂珺	保证	210.00	2019.4.29-2021.4.29	否

以上关联方担保情况详见附注第“五、（十四）、3”所述。截至2019年12月31日，本公司在上述担保项下的借款余额为210万元。

### 3、关联方应收应付款项情况

（1）报告期内无关联方应收、预付款项

（2）关联方应付、预收款项

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	胡湛波		62,000.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

无

### 2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

## (3) 其他或有负债及其财务影响

无

## 十、资产负债表日后事项

2020年1月，新型冠状病毒感染的肺炎疫情发生以来，公司认真贯彻落实政府关于疫情防控工作的指示精神，落实防控主体责任，在做好疫情防控的同时，适时复工复产。本次新型冠状病毒感染的肺炎疫情对本公司整体经济运行影响较小，本公司将继续关注疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

## 十一、其他重大事项

无

## 十二、母公司财务报表主要项目附注

## (一) 应收账款

## 1、按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,267,954.06	100.00	4,726,130.40	23.32	15,541,823.66
其中：账龄组合	20,267,954.06	100.00	4,726,130.40	23.32	15,541,823.66
<b>合计</b>	<b>20,267,954.06</b>	<b>100.00</b>	<b>4,726,130.40</b>	<b>23.32</b>	<b>15,541,823.66</b>

续

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,960,356.31	100.00	3,308,010.52	8.28	36,652,345.79
其中：账龄组合	39,960,356.31	100.00	3,308,010.52	8.28	36,652,345.79
<b>合计</b>	<b>39,960,356.31</b>	<b>100.00</b>	<b>3,308,010.52</b>	<b>8.28</b>	<b>36,652,345.79</b>

## 2、按组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账 龄	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)
1 年以内	5,447,370.12	26.88	54,473.70	1
1 至 2 年	2,990,430.63	14.75	149,521.53	5
2 至 3 年	264,826.00	1.30	52,965.20	20
3 至 4 年	7,350,948.44	36.27	2,205,284.53	30
4 至 5 年	3,900,986.87	19.25	1,950,493.44	50
5 年以上	313,392.00	1.55	313,392.00	100
<b>合 计</b>	<b>20,267,954.06</b>	<b>100.00</b>	<b>4,726,130.40</b>	

续

账 龄	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)
1 年以内	27,301,549.78	68.32	273,015.50	1
1 至 2 年	264,826.00	0.66	13,241.30	5
2 至 3 年	7,880,938.44	19.72	1,576,187.69	20
3 至 4 年	4,199,650.09	10.51	1,259,895.03	30
4 至 5 年	255,442.00	0.64	127,721.00	50
5 年以上	57,950.00	0.15	57,950.00	100
<b>合 计</b>	<b>39,960,356.31</b>	<b>100.00</b>	<b>3,308,010.52</b>	

## 3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		3,308,010.52		3,308,010.52
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段			
本期计提		1,418,119.88	1,418,119.88

本期转回			
本期转销			
本期核销			
合并范围变化			
2019年12月31日余额		4,726,130.40	4,726,130.40

4、本期无核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
钦州市钦北区开发投资有限公司	工程款	7,097,822.24	3-4年	35.01
上林县发展和改革局	工程款	3,343,606.93	4-5年	16.50
宁明县住房和城乡建设局	工程款	1,694,900.00	1-2年	8.36
上海远通路桥工程有限公司	设备款	1,688,063.22	1-2年	8.33
昭平县黄姚镇人民政府	设备款	682,232.58	1年以内	3.37
<b>合计</b>		<b>14,506,624.97</b>		<b>71.57</b>

## (二) 其他应收款

项目	注	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	1	-	-
应收股利	2	-	-
其他	3	3,940,626.77	3,518,980.39
<b>合计</b>		<b>3,940,626.77</b>	<b>3,518,980.39</b>

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,480,338.26	100.00	539,711.49	17.62	3,940,626.77
其中：账龄组合	3,063,756.76	68.38	539,711.49	17.62	2,524,045.27
备用金组合	98,581.50	2.20			98,581.50
关联方组合	1,318,000.00	29.42			1,318,000.00
<b>合 计</b>	<b>4,480,338.26</b>	<b>100.00</b>	<b>539,711.49</b>	<b>17.62</b>	<b>3,940,626.77</b>

续：

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,857,654.79	100.00	338,674.40	14.26	3,518,980.39
其中：账龄组合	2,375,803.29	61.59	338,674.40	14.26	2,037,128.89
备用金组合	121,851.50	3.16			121,851.50
关联方组合	1,360,000.00	35.25			1,360,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,857,654.79</b>	<b>100.00</b>	<b>338,674.40</b>	<b>14.26</b>	<b>3,518,980.39</b>

(2) 本期无单项计提坏账准备的其他应收款

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
1年以内	932,133.57	30.42	9,321.34	1	
1至2年	571,812.09	18.66	28,590.60	5	
2至3年	243,611.32	7.95	48,722.26	20	
3至4年	1,232,139.00	40.22	369,641.70	30	
4至5年	1,250.38	0.05	625.19	50	
5年以上	82,810.40	2.70	82,810.40	100	

<b>合计</b>	<b>3,063,756.76</b>	<b>100.00</b>	<b>539,711.49</b>
-----------	---------------------	---------------	-------------------

续

账 龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)
1年以内	815,992.19	34.35	8,159.92	1
1至2年	243,611.32	10.25	12,180.57	5
2至3年	1,232,139.00	51.86	246,427.80	20
3至4年	1,250.38	0.05	375.11	30
4至5年	22,558.80	0.95	11,279.40	50
5年以上	60,251.60	2.54	60,251.60	100
<b>合计</b>	<b>2,375,803.29</b>	<b>100.00</b>	<b>338,674.40</b>	

## (4) 账面余额按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,886,677.32	1,495,942.42
保证金	2,495,079.44	2,239,860.87
备用金	98,581.50	121,851.50
<b>合计</b>	<b>4,480,338.26</b>	<b>3,857,654.79</b>

## (5) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		338,674.40		338,674.40
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		201,037.09		201,037.09
本期转回				
本期转销				

本期核销			
合并范围变化			
2019年12月31日余额		539,711.49	539,711.49

(6) 本期无核销的其他应收款

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备余额
广西高新国际环保 技术转移有限公司	关联方往来	1,318,000.00	2-3 年	29.42	
陆川县小城镇建设 有限公司	保证金	1,000,000.00	3-4 年	22.32	300,000.00
广西南方流域生态 治理研究院	无息借款	460,000.00	1 年以内	10.27	5,800.00
都安瑶族自治县城 市投资发展有限责 任公司	保证金	301,516.66	1-2 年	6.73	9,250.53
钦州市钦北区住房 和城乡建设局	保证金	200,000.00	3-4 年	4.46	60,000.00
<b>合 计</b>		<b>3,279,516.66</b>		<b>73.20</b>	<b>375,050.53</b>

### (三) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按类别列示：

项 目	2019 年度	2018 年度
营业收入	66,240,550.13	31,461,443.69
其中：主营业务收入	66,240,550.13	31,461,443.69
其他业务收入		
<b>合 计</b>	<b>66,240,550.13</b>	<b>31,461,443.69</b>
营业成本	49,763,871.60	18,524,364.90
其中：主营业务成本	49,763,871.60	18,524,364.90
其他业务成本		
<b>合 计</b>	<b>49,763,871.60</b>	<b>18,524,364.90</b>

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项 目	2019 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			

1、环保治理工程	58,207,052.01	45,936,537.11	12,270,514.90
2、石漠化工程			
3、咨询服务	2,605,444.10	288,106.65	2,317,337.45
4、货物销售	5,428,054.02	3,539,227.84	1,888,826.18
小计	<b>66,240,550.13</b>	<b>49,763,871.60</b>	<b>16,476,678.53</b>
二、其他业务			
小计			
合计	<b>66,240,550.13</b>	<b>49,763,871.60</b>	<b>16,476,678.53</b>

续

项 目	2018 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
1、环保治理工程	8,675,279.72	7,226,744.59	1,448,535.13
2、石漠化工程			
3、咨询服务	1,445,829.32	266,217.00	1,179,612.32
4、货物销售	21,340,334.65	11,031,403.31	10,308,931.34
小计	<b>31,461,443.69</b>	<b>18,524,364.90</b>	<b>12,937,078.79</b>
二、其他业务			
小计			
合计	<b>31,461,443.69</b>	<b>18,524,364.90</b>	<b>12,937,078.79</b>

## 3、主营业务收入分地区列示

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西区内	66,240,550.13	49,763,871.60	31,461,443.69	18,524,364.90
广西区外				
合计	<b>66,240,550.13</b>	<b>49,763,871.60</b>	<b>31,461,443.69</b>	<b>18,524,364.90</b>

## 4、主要项目收入

2019 年度

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
大新县生态文化旅游建设有限公司	15,898,302.74	24.00
田东县环境保护局	12,955,045.87	19.56
陆川县住房和城乡建设局	9,297,110.09	14.04
百色市右江区鑫源资产经营投资有限责任公司	5,336,862.39	8.06
凭祥市农业农村局	5,109,724.77	7.71
<b>合计</b>	<b>48,597,045.86</b>	<b>73.37</b>

## 2018 年度

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
百色市百东新区星湖水系建设一期项目工程	2,941,350.52	9.35
金桥客运站海绵工程-雨水回收利用系统项目	2,662,500.00	8.46
陆川县南部片区村级污水处理项目	2,574,214.87	8.18
隆林垃圾焚烧矿化处理工艺设备项目	2,043,103.36	6.49
上林县农村环境连片整治项目第三方运营	1,845,985.24	5.87
<b>合计</b>	<b>12,067,153.99</b>	<b>38.35</b>

## (四) 母公司现金流量表的补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:</b>		
净利润	6,167,418.82	3,798,419.00
加: 资产减值准备	1,619,156.97	1,969,138.82
固定资产折旧	269,060.86	283,110.01
无形资产摊销	442,119.78	425,243.53
长期待摊费用摊销	29,214.87	76,264.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	76,777.51	48,860.67
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-242,873.54	-295,370.82
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		

存货的减少(增加以“-”填列)	-18,805,070.22	5,636,793.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	25,184,435.49	-7,008,597.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	3,063,604.90	-5,714,771.12
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>17,803,845.44</b>	<b>-780,908.91</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	27,701,648.91	7,949,094.17
减:现金的期初余额	7,949,094.17	10,698,113.47
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	<b>19,752,554.74</b>	<b>-2,749,019.30</b>

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,406,671.60	3,285,236.03
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,232.50	-30,000.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,367,439.10</b>	<b>3,255,235.46</b>
减：少数股东权益影响额		
所得税影响额	205,115.87	488,285.32
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,162,323.23</b>	<b>2,766,950.14</b>

## (二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度利润	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	11.52	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.31	0.21	0.21

2018 年度利润	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	7.92	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08	0.04	0.04

广西益江环保科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

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：

南宁市高新区高新二路1号高新大学科技园5号楼公司档案室

广西益江环保科技股份有限公司

2020年4月29日