



博芳环保

NEEQ : 837879

广州博芳环保科技股份有限公司

Guangzhou Bofang Environmental Technology Co., Ltd.



半年度报告

2020

公司半年度大事记

1、资质荣誉

(1) 2020年4月19日子公司肇庆领誉环保实业有限公司取得广东省生态环境厅颁发的危险废物经营许可证。

(2) 2020年6月1日取得广州市市场监督管理局颁发的2019年度广东省守合同重信用企业。

2、科研创新

报告期内，公司及子公司获得实用新型专利2项，截至报告期末公司已取得6项软件著作权，实用新型专利和发明专利共26项。其中，发明专利共6项，实用新型20项。

3、签订合同

报告期内，公司先后签署海珠区水质一体化污水处理设施及服务采购合同（墩和涌、南箕涌增容服务）；

广州市番禺污水治理有限公司2020-2021年度（24个月）除磷剂采购合同；

广州市妇女儿童医疗中心污水处理站运营管理服务合同；

广州市净水有限公司2019年-2021年聚丙烯酰胺（阴离子）采购合同；

广州市净水有限公司2019-2021年消泡剂采购合同；

瀚蓝环境股份有限公司2020-2021年次氯酸钠溶液采购合同等，项目合同合计金额约9642万。目前，各项相关工作正在有序开展中。

4、社会责任

1、新型冠状病毒感染的肺炎疫情席卷全球，面对国内、处物资紧缺的严峻形势，公司积极响应党和国家号召，在做好企业自身防控工作的同时，主动承担社会责任，调动项目资源，驰援疫情防控一线，对省内部分街道办事处捐赠抗疫紧缺物资，次氯酸钠（84）消毒液共计2300kg。

2、向广州市番禺区东环街贫困户捐款2000元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	97

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人才流失风险	本公司从事水处理专用药剂生产、污水处理设施运营服务对人才的综合素质要求越来越高。如果相关核心技术人才流失,将会影响本公司相关技术或产品会受到较大影响,并进而影响到公司的技术领先地位和客户关系。
市场竞争风险	污水处理行业具有良好的发展前景,但随着进行污水处理行业的企业越来越多,行业发展加快的同时出现了行业竞争加剧的局面。虽然公司在行业内已有一定的知名度并与大客户建立了良好的合作关系,但公司业务范围仍然较窄、公司规模尚小若公司不能很好地利用已有技术、产品、资质、品牌等优势,激烈的市场竞争将会对公司未来的销售和盈利造成一定的影响。
公司治理风险	股份公司成立后,新三板挂牌,公司治理机制初步建立,运行时间尚短,随着公司业务量不断增大,人员规模也将大幅增多。在全国中小企业股份转让系统的监管要求下以及公司业务的高速增长都会对公司管理层的管理能力提出更高的要求。为此,公司将在管理层、组织架构、流程制度、风险控制等方面及时调整完善,以满足公司的快速发展。
实际控制人不当控制的风险	公司现任董事长杨宇先生及董事、总经理马艳芳女士为公司控股股东和实际控制人,杨宇与马艳芳夫妇合计持有公司 83.97% 的股份,占绝对控股地位,对公司经营管理拥有较大的影响力。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、博芳环保	指	广州博芳环保科技股份有限公司
肇庆领誉	指	肇庆领誉环保实业有限公司
中水生态	指	广州中水生态环境科技有限公司
四会科亚	指	四会科亚环保有限公司
四会碧洲	指	四会市碧洲电镀污水处理有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
公司会计师、上会会所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元,特别指明的除外
管理层	指	公司的董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、报告期内、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
BOO	指	是 Building-Ownning-Operation 的缩写。通常直译为“建设一拥有一经营”，即业主与特许服务商签订特许权协议，由特许服务商投资并承担污水治理工程的投资、建设、经营与维护，在协议规定的期限内，特许服务商向业主定期收取费用，以此来回收系统的投资、融资、建造、经营和维护成本并获取合理回报。特许期结束，特许服务商无须将污水治理整套固定资产移交给业主。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州博芳环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Bofang Environmental Technology Co., Ltd. Bo fang co.Ltd
证券简称	博芳环保
证券代码	837879
法定代表人	杨宇

二、 联系方式

董事会秘书	马艳芳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 25 号楼 604 房
电话	020-22883721
传真	020-22883721
电子邮箱	13535286116@139.com
公司网址	www.gzbof.cn
办公地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 25 号楼 604 房
邮政编码	511400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事长助理办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 4 日
挂牌时间	2016 年 7 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N 水利、环境和公共设施管理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	环保技术开发服务；环保设备批发；化工产品批发(危险化学品除外)；环境污染处理专用药剂材料制造(监控化学品、危险化学品除外)；环境保护专用设备制造；工程环保设施施工；水污染治理；市政设施管理；污水处理及其再生利用。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	42,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	杨宇、马艳芳
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨宇、马艳芳），一致行动人为（杨宇、马艳芳）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440113786071563D	否
注册地址	广东省广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 25 号楼 604 房	否
注册资本（元）	42,000,000.00	是

上述注册资本与总股本不一致的原因如下：

2020 年 5 月 29 日公司召开股东大会审议公司股票定向发行方案：公司向 2 名公司实际控制人发行人民币普通股，认购价格 4.50 元/股，认购数量 2,222,246 股，认购金额 10,000,107.00 元。股票定向发行前总股本为 42,000,000 股，股票定向发行后总股本为 44,222,246 股（公告编号：2020-050）。

上述定向发行新增股份于 2020 年 07 月 02 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（公告编号：2020-057）。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司分别于 2020 年 5 月 13 日召开第二届董事会第七次会议，于 2020 年 5 月 29 日公司召开 2020 年第二次临时股东大会审议公司股票定向发行方案：公司向 2 名公司实际控制人发行人民币普通股，认购价格 4.50 元/股，认购数量 2,222,246 股，认购金额 10,000,107.00 元。股票定向发行前总股本为 42,000,000 股，股票定向发行后总股本为 44,222,246 股（公告编号：2020-050）。

本次定向发行新增股份已于 2020 年 07 月 02 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（公告编号：2020-057）。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,777,469.16	43,698,658.95	43.66%
毛利率%	44.33%	43.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,719,201.40	8,501,553.21	96.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,107,729.79	8,451,753.21	66.92%
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）	21.47%	18.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	18.12%	18.66%	-
基本每股收益	0.40	0.43	-6.98%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	154,083,872.91	139,963,505.62	10.09%
负债总计	63,850,740.08	70,558,702.08	-9.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,233,132.83	69,404,803.54	30.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	2.31	-11.69%
资产负债率%（母公司）	41.94%	45.59%	-
资产负债率%（合并）	41.44%	50.41%	-
流动比率	1.16	0.80	-
利息保障倍数	13.49	12.33	-

(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	10,456,480.90	14,617,907.37	-28.47%
应收账款周转率	1.58	2.30	-
存货周转率	15.49	14.00	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.09%	30.69%	-
营业收入增长率%	43.66%	56.70%	-
净利润增长率%	96.66%	50.05%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	3,070,000.00
其他营业外收入	
其他营业外支出	-12,832.38
非经常性损益合计	3,057,167.62
减：所得税影响数	445,696.01
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,611,471.61

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	722,158.24			
合同负债		639,078.09		
其他流动负债		83,080.15		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

博芳环保是一家集环保技术研发、净水剂、环保设备的生产、销售、污水处理设施运营管理服务为一体的水处理综合性运营管理服务商，公司以运营为主，净水材料、净水设备为辅的经营模式，是国家级高新技术企业。

产品与服务：从事各类净水药剂的研发、推广、生产、销售；环境保护专用设备、新型污水一体化处理设备生产、销售；污水处理技术研发，提供污水处理设施综合运营管理服务；并以 B00 等方式参与投资环境治理项目的建设和运营服务等四大领域业务，现四大专业领域业务协同发展，为公司的快速成长和可持续发展奠定了坚实的基础。

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

客户类型：公司为政府、企业、事业单位等各类型客户提供市政企业自来水、污水厂、大型工业企业的污水治理、医院的医疗废水处理、农村城镇生活污水及黑臭河涌的治理等。

经营模式：设计+生产+销售型经营模式。设计具有自主研发能力、自主知识产权以及独立产品系列的高新技术产品，结合市场上的需求，自主开发出市场上需要的产品，同时对以往的产品进行改造；在生产方面，公司采取了以销定产的模式，为了减少产品生产成本，增加高附加值环节在生产价值中的比重，在整个生产过程中，由公司质检部门对原料、生产过程、产成品进行质量检验和监督管理；对于自己生产的产品通过自己的营销体系建立自己的客户群体。

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

截止报告期公司已取得 6 项软件著作权，实用新型专利和发明专利共 26 项。其中，发明专利共 6 项，实用新型 20 项。

截止报告期内中标项目 15 个，签署合同 41 份，共计金额约 9642 万。

报告期内，公司的产品与服务、经营模式等未发生变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，在公司管理层的领导及公司股东大会、监事会的有效监督下，公司稳固了前期拓展的业务渠道，着重进行了既有渠道的深耕细作，取得了客户的信任。公司实现营业收入 **62,777,469.16 元**，同比增加 **43.66%**，净利润 **16,719,201.40 元**，同比增加 **96.66%**。报告期末，公司总资产 **15,408.39 万元**，同比增加 **10.09%**，归属于挂牌公司股东的净资产 **9,023.31 万元**，同比增加 **30.01%**。

1、加大技术开发和自主创新力度公司将继续加大技术开发和自主创新力度，结合公司当前的研发技术水平，将进一步发展市场导向型的研发创新机制，将公司已成熟掌握的技术与市场需求结合，开发更多产品系列、高附加值的产品。

2、扩大销售渠道前增加业务人员和服务范围，未来国内主要城市办事处增加到 10 个以上。目前公司主要采用政府招投标、中间商渠道、网络推广等公司计划进一步扩大专业营销、服务团队，确立“做大做强核心产品、重点开拓开型战略性客户”的市场规划。在主要地区增加营销、服务人员，增强营销、服务实力；不断为客户创造新价值，提升客户忠诚度，开拓大型战略型客户；通过参加展会，技术交流会，新产品推广会等形式，加强客户对公司产品的认知度，促进公司产品的推广。

3、提高生产效率为满足公司未来的发展需要，公司计划扩大生产空间，添置更新生产设备，特别是实用性的设备，提升产品质量和生产效率。

4、完善运营体系公司将按照现代企业制度，进一步完善法人治理结构，建立有效的决策机制、内部管理机制和监督机制，实现决策科学化、运行规范化，最大限度地降低经营风险。

（二） 行业情况

污水治理一直是政府关注环境问题。2017 年，政府为推进完善污水处理行业的市场体系，发布《关于政府参与的污水、垃圾处理项目全面实施 PPP 模式的通知》；2020 年 1-2 月，我国政府在污水治理领域发行的专项债规模为 435.24 亿元，约 2019 年全年规模的 2 倍。可见，未来 PPP 模式将进一步完善污水处理行业的市场体系。

1、我国用水总量大

我国是人口大国，在社会和经济领域的用水量，由此产生的污水量也十分庞大。数据显示，2018 年，我国用水量为 5991 亿立方米。

2、污水处理技术逐步提升

污水处理技术是推动污水处理行业高效发展的关键因素。数据显示，2015 年以来，我国水、废污水、泥浆的处理专利申请受理量逐年提升，特别是 2018 年，相关专利受理量达 5.79 万项，同比增加 47.45%，可见我国的污水处理技术正逐步提升。

3、2020 年 1-2 月污水治理类项目专项债规模约是 2019 年全年的 2 倍

污水治理也一直是政府部门重点关注的环境问题。2017 年，财政部、住房城乡建设部、农业部、环境保护部联合印发《关于政府参与的污水、垃圾处理项目全面实施 PPP 模式的通知》，《通知》指出：为促进污水、垃圾处理行业健康发展，在污水、垃圾处理领域全方位引入市场机制，政府参与的新建污水、垃圾处理项目全面实施 BOO 模式。数据显示，2020 年 1-2 月，我国政府在污水治理领域发行的专项债规模为 435.24 亿元，已超过 2019 年全年的发行规模。可见，在未来几年，污水处理行业的市场化进程将进一步加快。（以上数据来源于前瞻产业研究院《中国污水处理行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》，同时前瞻产业研究院提供产业大数据、产业规划、产业申报、产业园区规划、产业招商引资等解决方案。）

公司自成立至今，通过董事会管理层和员工的努力，使公司取得诸多业绩，铸就了行业内的品牌影响力，为公司赢得了更多业务机会，为未来持续发展奠定了基础。公司力争在未来的发展中，将继续深耕于水处理领域，并致力于将公司打造成为中国水处理行业的领导者。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产	金额	占总资产	

		的比重%		的比重%	
货币资金	11,241,249.19	7.30%	10,618,016.49	7.59%	5.87%
应收票据					
应收账款	48,542,455.44	31.50%	30,980,704.81	22.13%	56.69%
预付账款	4,036,455.12	2.62%	2,455,655.14	1.75%	64.37%
其他应收款	5,153,336.63	3.34%	4,201,050.48	3.00%	22.67%
存货	4,836,909.35	3.14%	3,266,413.63	2.33%	48.08%
其他流动资产	43,874.87	0.03%	3,155,117.40	2.25%	-98.61%
长期股权投资	0.00	-	0.00	-	0.00%
固定资产	77,400,042.72	50.23%	70,167,828.20	50.13%	10.31%
在建工程	8,490.57	0.01%	4,290,820.67	3.07%	-99.80%
长期待摊费用	145,044.67	0.09%	44,671.04	0.03%	224.70%
递延所得税资产	428,039.35	0.28%	260,836.42	0.19%	64.10%
短期借款	29,500,000.00	19.15%	30,500,000.00	21.79%	-3.28%
合同负债	1,042,973.76	0.68%	722,158.24	0.52%	44.42%
应交税费	2,577,110.76	1.67%	5,780,662.78	4.13%	-55.42%
其他应付款	5,122,090.41	3.32%	3,904,173.48	2.79%	31.20%
长期借款	0.00	-	1,800,000.00	1.29%	-100.00%
应付账款	17,414,379.44	11.30%	17,827,108.93	12.74%	-2.32%
一年内到期的非流动负债	6,680,000.00	4.34%	8,740,000.00	6.24%	-23.57%
其他非流动资产	0.00	-	8,246,606.34	5.89%	-100.00%
资产总计	154,083,872.91	100.00%	139,963,505.62	100.00%	10.09%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款较期初增长**56.69%**，主要因为业务增长，销售收入增加，应收账款同步增加；
- 2、预付账款增长**64.37%**，订购新增生产设备预付订金；
- 3、其他流动资产减少**98.61%**，主要是待抵扣进项税额减少；
- 4、其他应收款增长**22.67%**，主要是支付履约保证金增加；
- 5、存货增长**48.08%**一是当期疫情备货，二是工程项目采购工程物资；
- 6、在建工程较期初减少**99.80%**，主要因为本期在建工程海珠区污水处理项目和惠州六污污水处理项目投资建成运行转为固定资产；
- 7、长期待摊费用增长**224.70%**，主要是新增支付新购财务软件费用；
- 8、递延所得税资产增长**64.10%**，主要是资产减值准备产生可抵扣暂时性差异对企业所得税的影响金额增大；
- 9、其他非流动资产减少**100.00%**，是因为转入在建工程并结转为固定资产；
- 10、其他应付款增长**31.20%**主要是日常经营性应付款增大，且向股东临时借款；
- 11、合同负债增长**44.42%**，主要是当期预收款增加；
- 12、应交税费减少**55.42%**，主要是当期缴纳了上年企业所和得税税款；
- 13、长期借款较期初减少**100.00%**，主要因为中国银行的中长期贷款剩余期限不满一年，故调整到“一年内到期的非流动负债”科目。

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	62,777,469.16	-	43,698,658.95	-	43.66%
营业成本	34,945,340.43	55.67%	24,664,263.34	56.44%	41.68%
毛利率	44.33%	-	43.56%	-	-
销售费用	1,402,957.68	2.23%	2,176,220.95	4.98%	-35.53%
管理费用	4,042,394.77	6.44%	3,026,330.42	6.93%	33.57%
研发费用	3,281,266.82	5.23%	2,252,029.78	5.15%	45.70%
财务费用	1,549,475.55	2.47%	1,460,397.50	3.34%	6.10%
信用减值损失	1,114,704.12	1.78%	471,506.0	1.08%	136.41%
其他收益	1,453.86	0.00%	-		
营业利润	16,286,479.55	25.94%	9,486,037.51	21.71%	71.69%
营业外收入	3,070,150.00	4.89%	50,000.00	0.11%	6,040.30%
营业外支出	3,003.32	0.00%	200.00		1,401.66%
净利润	16,719,201.40	26.63%	8,501,553.21	19.45%	96.66%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业成本增加，主要因为上年新增的运营服务项目在经历过建设期后，本期都已正常生产运营，故公司营业收入有了增长，营业成本也相应增长；
- 2、销售费用减少35.53%，主要是因为本期销售运费在销售成本中列支；
- 3、管理费用增加33.57%，主要是工资薪金增加及咨询服务费增加；
- 4、研发费用增加45.70%，主要是研发人员增加人工薪酬就增加，且研发设备折旧增加；
- 5、信用减值损失增加，主要因为应收账款较期初增加，按会计准则计提坏账准备增加；
- 6、营业利润增加，主要因为本期公司销售收入增加；
- 7、营业外收入增加，主要因为本期子公司肇庆领誉本期获得当地政府研发补助300.00万元；
- 8、营业外支出增加，主要是对扶贫单位捐款；
- 9、净利润增加，主要因为本年营业收入增长，同时取得政府补助。

(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	62,777,469.16	43,698,658.95	43.66%
其他业务收入			
主营业务成本	34,945,340.43	24,664,263.34	41.68%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期增减%	年同期增减
污水处理设施运营服务费	43,296,596.36	21,981,752.32	49.23%	74.62%	64.91%	2.99%
水处理专用药剂销售	18,200,716.01	12,436,957.53	31.67%	7.45%	23.13%	-8.70%
污水处理工程	1,172,420.14	457,805.69	60.95%	-35.54%	-61.77%	26.79%
设备销售	12,292.05	4,734.52	61.48%			-
其他业务	95,444.60	64,090.37	32.85%	-34.91%	72.24%	-41.78%
小计	62,777,469.16	34,945,340.43	44.33%	43.66%	41.68%	0.77%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

- 1、水处理专用药剂销售较同期增加**7.45%**，主要因为公司本期连续中标多个水处理药剂供应项目，市场进一步扩展；
- 2、污水处理设施运营服务较上年同期增加**74.62%**，主要因为公司上年度取得的多个污水处理设施运营服务项目经过前期的磨合调试阶段，在本期都已正常经营生产，日处理污水量基本稳定达标；
- 3、污水处理工程收入较上年同期减少**35.54%**，主要是工程项目减少，在做工程项目未达到竣工验收标准；
- 4、设备销售收入增加主要是设备销售为公司非日常业务偶尔发生的业务引起的变动；
- 5、其他业务较上年同期减少，主要是因为本期在线监测及其他技术服务减少。

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	10,456,480.90	14,617,907.37	-28.47%
投资活动产生的现金流量净额	-7,678,702.42	-21,035,566.52	63.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,154,545.78	9,061,244.03	-123.78%

现金流量分析:

- 1、投资活动产生的现金流量变动主要因为本期新增运营服务项目的设施投资规模小于去年同期新增运营服务项目的设施投资规模。
- 2、筹资活动产生的现金流量变动主要因为本期偿还银行借款和支付股东现金分红。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
肇庆领誉环保实业有限公司	子公司	水处理药剂生产销售、污水处理设施运营管理等	-	-	13,600,000.00	81,961,734.74	40,509,195.87	46,443,928.48	14,212,226.14
广州中水生态环境科技有限公司	子公司	水污染监测、环境科学技术研究服务等	-	-	5,000,000.00	78,074.23	-409,800.98	97,087.38	-84,758.91

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

积极响应党的号召，“精准扶贫”我们一直在行动。报告期内，我司向广州市番禺区东环街贫困户捐款 2000 元。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，新型冠状病毒感染的肺炎疫情席卷全球，面对国内、处物资紧缺的严峻形势，公司积极响应党和国家号召，在做好企业自身防控工作的同时，主动承担社会责任，调动集团项目资源，驰援疫情防控一线，对广东省内部分街道办事处捐赠抗疫紧缺物资，次氯酸钠（84）消毒液共计 2300kg。

十二、 评价持续经营能力

公司作为国家高新技术企业，经过多年的积累，在水处理行业形成了一定的竞争优势。公司已经形成了稳定的客户群体和完善的销售体系，产品质量和品牌已经在本行业具有较高的知名度和美誉度。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定，内部治理规范、资源要素稳定、行业前景较好。技术研发方面，公司具有独立的研发团队，形成具有多产品的自主知识产权的技术体系，核心技术包括黑臭河涌生活污水处理设备及技术、双膜法农村生活污水处理设备及技术、医疗机构环境综合整治解决技术和方案、危险废物资源化利用已于报告期内开始实现小批量生产，为公司水处理一体化设备产能提升提供有力保障。这些有利条件为公司持续发展提供了坚实的基础。

综上，公司拥有良好的持续经营能力，盈利能力较强，资产负债率低，偿债能力较好，报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、核心技术人才流失风险

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

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

2、市场竞争风险

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

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

3、公司治理风险

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

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

4、实际控制人不当控制的风险

杨宇自 2006 年 4 月起一直是公司第一大股东，目前直接持有公司 45.97%的股权，同时担任公司法定代表人、董事长，其妻子马艳芳自 2006 年 4 月起一直是公司第二大股东，目前直接持有公司 38%股份，同时担任公司董事、总经理。杨宇、马艳芳是公司的实际控制人，可通过行使表决权影响公司的重大决策。

应对措施：股份公司成立后，一方面建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《年度报告差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度中也作了相应的安排，对实际控制人的行为进行了有效的限制。另一方面公司将坚定根据已有制度执行，以降低实际控制人不当控制的风险。同时公司将在主办券商的督导和帮助下，不断完善制度，一如既往的严格按相关规则运作，提高公司规范化运作水平。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	2,000,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	5,000,000.00	5,000,000.00

注释：上表中的其他事项是公司申请授信或借款时，公司关联方提供连带责任担保或反担保。

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		

归还向股东借款		3,200,000.00
---------	--	--------------

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司为缓解资金紧张，于2019年10月29日无息从股东杨宇拆借资金3,200,000.00元，借款期限1年。本期分别于2020年2月17日、2020年2月20日提前偿还股东杨宇拆借资金2,000,000.00元、1,200,000.00元，共计3,200,000.00元。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/9/16	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”1	正在履行中
其他股东	2016/9/16	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”1	正在履行中
董监高	2016/9/16	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/16	-	挂牌	关联交易	详见“承诺事项详细情况”2	正在履行中
其他股东	2016/9/16	-	挂牌	关联交易	详见“承诺事项详细情况”2	正在履行中
董监高	2016/9/16	-	挂牌	关联交易	详见“承诺事项详细情况”2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/16	-	挂牌	其他承诺（社保及公积金）	详见“承诺事项详细情况”3	正在履行中
董监高	2016/9/16	-	挂牌	其他承诺（竞业禁止类）	详见“承诺事项详细情况”4	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺。

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

2、减少并规范关联交易承诺函。

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

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

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

4、公司董事、监事、高级管理人员现作出如下承诺：

(1) 于2016年9月16日，本人与历次原所任职单位不存在侵犯原单位知识产权或商业秘密之情形；

(2) 于 2016 年 9 月 16 日，本人与历次原所任职单位不存在有关知识产权、商业秘密或不正当竞争领域之纠纷或潜在纠纷；

(3) 于 2016 年 9 月 16 日，本人担任公司相关职位，不存在违反本人与历次原单位签署的任何有关竞业禁止及补偿的协议。

报告期内，上述承诺如实履行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	定期存单	质押	2,000,000.00	1.30%	质押给银行取得借款
无形资产	土地使用权	抵押	2,247,975.00	1.46%	抵押给银行取得借款
固定资产	房屋建筑物	抵押	10,816,695.97	7.02%	抵押给银行取得借款
固定资产	机械设备	抵押	5,750,541.40	3.73%	用于售后回租
总计	-	-	20,815,212.37	13.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限主要是为公司在金融机构融资提供抵押担保，不会对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	11,100,000	37%	4,440,000	15,540,000	37%
	其中：控股股东、实际控制人	11,100,000	37%	4,440,000	15,540,000	37%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,900,000	63%	7,560,000	26,460,000	63%
	其中：控股股东、实际控制人	18,900,000	63%	7,560,000	26,460,000	63%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	12,000,000	42,000,000	-
普通股股东人数		59				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年4月27日第二届董事会第六次会议（公告编号：2020-017）及2020年5月13日2020年第一次临时股东大会（公告编号：2020-022）均审议通过《2019年年度权益分派预案》公告编号：2020-048，根据公司2020年4月23日披露的2019年年度报告，截至2019年12月31日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为29,536,968.70元，母公司未分配利润为19,521,997.48元。公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为30,000,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数），以未分配利润向全体股东每10股送红股4股，每10股派发现金红利2元（含税）。本次权益分派共预计派送红股12,000,000股，派发现金红利6,000,000元。

权益分派前本公司总股本为30,000,000股，权益分派后总股本增至42,000,000股。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	杨宇	13,800,000	5,506,981	19,306,981	45.97%	14,490,000	4,816,981	0
2	马艳芳	11,400,000	4,560,000	15,960,000	38.00%	11,970,000	3,990,000	0
3	萍乡太古投资管理 中心(有限合伙)	3,000,000	1,200,000	4,200,000	10.00%		4,200,000	0
4	萍乡玛雅资本 投资管理中心 (有限合伙)	1,800,000	720,000	2,520,000	6.00%		2,520,000	0
5	杨静		1,399	1,399	0.0033%		1,399	0
6	师腊梅		420	420	0.001%		420	0
7	文利华		420	420	0.001%		420	0
8	李庆元		420	420	0.001%		420	0
9	周景灏		280	280	0.0007%		280	0
10	黄兰辉		280	280	0.0007%		280	0
	合计	30,000,000	-	41,990,200	100%	26,460,000	15,530,200	

普通股前十名股东间相互关系说明：
杨宇与马艳芳是夫妻关系，杨宇为萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，马艳芳为萍乡太古投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。杨宇与马艳芳为萍乡太古投资管理中心（有限合伙）的股东。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

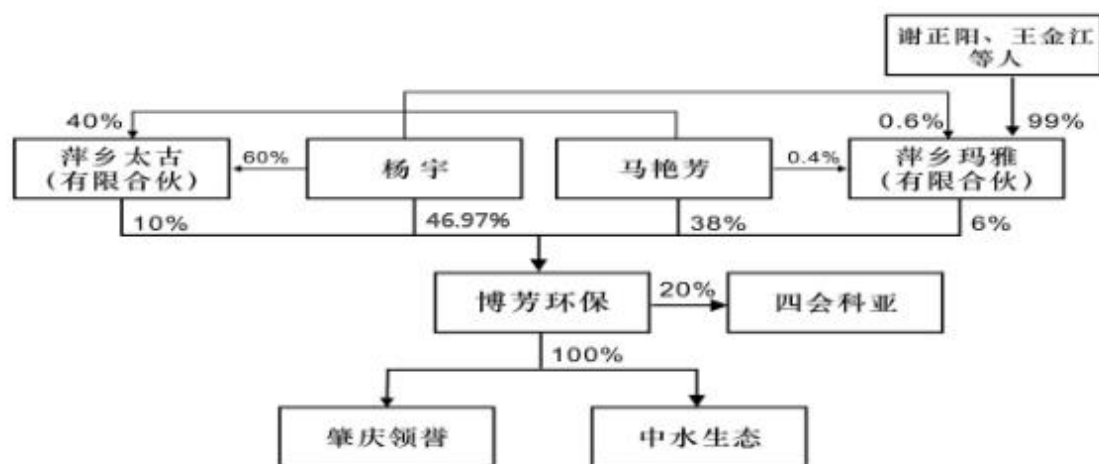
√是 □否

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

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

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

目前股结架构图：



报告期内，公司控股股东未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
1	2020年5月14日	2020年7月2日	4.50	2,222,246	实际控制人	不适用	10,000,107.00	主要用于补充公司流动资金

2020年5月13日，公司召开第二届监事会第五次会议及第二届董事会第七次会议审议通过关于本次定向发行股票的相关议案，并于2020年5月14日披露了《广州博芳环保科技股份有限公司股票定向发行说明书》（公告编号：2020-027）。

2020年5月29日披露了《广州博芳环保科技股份有限公司2020年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-050）。

2020年6月2日披露了《关于收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票定向发行无异议的函的公告》（公告编号：2020-052）。

2020年6月9日披露了《股票定向发行认购公告》（公告编号：2020-054）《关于收到全国中小

企业股份转让系统有限责任公司股票定向发行无异议的函》（公告统号：2020-053）。

2020年6月16日披露了《股票定向发行认购结果公告》（公告编号：2020-055）。

2020年6月29日披露了《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2020-057）及《股票定向发行情况报告书》（公告编号：2020-056）

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年6月29日	10,000,107.00	4,033,902.96	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司于2020年5月13日召开了第二届董事会第七次会议，2020年5月29日在召开了第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2020年第一次定向发行说明书的议案》等相关议案：本次定向发行股份总额为2,222,246股，募集资金10,000,107.00元。公司本次发行股票所募集资金主要用于补充公司流动资金。报告期内，公司募集资金具体使用情况如下：

序号	项目	金额
1	收到募集资金总额	10,000,107.00
2	利息净收入（利息收入-手续费）	821.45
3	供应商货款	1,210,072.97
4	子公司供应商货款	1,982,907.50
5	人工成本	700,089.35
6	日常支出	140,833.14
截至2020年6月30日博芳环保募集资金专户余额（1+2-3-4-5-6）		5,967,025.49

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨宇	董事长	男	1973年9月	2019年3月21日	2022年3月20日
马艳芳	董事、总经理、董事会秘书	女	1975年10月	2019年3月21日	2022年3月20日
张立果	董事、副总经理	男	1983年5月	2019年3月21日	2022年3月20日
谢海洋	董事	男	1975年5月	2019年3月21日	2022年3月20日
马爱端	董事	男	1950年5月	2019年3月21日	2022年3月20日
张德	监事会主席	男	1984年10月	2019年3月21日	2022年3月20日
陈耀辉	监事	男	1984年12月	2019年3月21日	2022年3月20日
梁雪英	职工代表监事	女	1978年7月	2020年1月3日	2022年3月20日
孟宇	财务负责人	男	1973年11月	2019年3月21日	2022年3月20日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨宇	董事长	13,800,000	5,506,981	19,306,981	45.97%	-	-
马艳芳	董事、总经理、董事会秘书	11,400,000	4,560,000	15,960,000	38.00%	-	-
合计	-	25,200,000	-	35,266,981	83.97%	0	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	□是 √否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马艳芳	董事、总经理	新任	董事、总经理、董事 会秘书	公司业务所需
许嘉玲	职工代表监事	离任	无	工作原因，辞职
梁雪英	无	新任	职工代表监事	新任职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

<p>马艳芳，董事兼总经理，女，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，马艳芳女士曾先后任职南方摩托股份有限公司、广东莲田金属工程建筑有限公司、广东晶耀玻璃有限公司；2006年4月创建博芳环保，现为博芳环保控股股东、实际控制人，任公司董事兼总经理。广州博芳环保科技有限公司董事会秘书任命公告（公告编号：2020-044）</p> <p>梁雪英，女，1978年7月生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2004年5月至2009年2月在广州市山林电子科技有限公司任职会计；2012年3月至2012年9月在广州年捷消防器材有限公司任职会计；2012年9月至今在广州博芳环保科技有限公司任职出纳。广州博芳环保科技有限公司监事任命公告（公告编号：2020-003）</p>
--

(四) 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25		3	22
生产人员	51	44		95
销售人员	18	2		20
技术人员	42	4		46
财务人员	6	1		7
员工总计	142	51	3	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	33	35
专科	40	44
专科以下	66	108
员工总计	142	190

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	0	8

核心员工的变动情况：

核心员工是企业发展的动力，能增强公司凝聚力，提高员工忠诚度，改善公司股权结构，能够帮助企业抵御经营管理风险，节约管理成本，其核心竞争力与企业的发展密切相关，也是企业参与市场竞争的有力武器。公司核心员工的认定将对公司经营产生积极影响。

本报告期内，核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,241,249.19	10,618,016.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	48,542,455.44	30,980,704.81
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,036,455.12	2,455,655.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,153,336.63	4,201,050.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	4,836,909.35	3,266,413.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	43,874.87	3,155,117.40
流动资产合计		73,854,280.60	54,676,957.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、7	77,400,042.72	70,167,828.20
在建工程	六、8	8,490.57	4,290,820.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	2,247,975.00	2,275,785.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	145,044.67	44,671.04
递延所得税资产	六、11	428,039.35	260,836.42
其他非流动资产	六、12	0.00	8,246,606.34
非流动资产合计		80,229,592.31	85,286,547.67
资产总计		154,083,872.91	139,963,505.62
流动负债：			
短期借款	六、13	29,500,000.00	30,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	17,414,379.44	17,827,108.93
预收款项	六、15		722,158.24
合同负债	六、16	1,042,973.76	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	1,378,599.12	1,284,598.65
应交税费	六、18	2,577,110.76	5,780,662.78
其他应付款	六、19	5,122,090.41	3,904,173.48
其中：应付利息		72,382.01	55,720.83
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	6,680,000.00	8,740,000.00
其他流动负债	六、21	135,586.59	
流动负债合计		63,850,740.08	68,758,702.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22		1,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	1,800,000.00
负债合计		63,850,740.08	70,558,702.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	44,222,246.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	8,882,658.96	1,018,937.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、25	2,403,100.15	2,379,940.18
盈余公积	六、26	4,484,493.51	4,225,320.09
一般风险准备			
未分配利润	六、27	30,240,634.21	31,780,606.23
归属于母公司所有者权益合计		90,233,132.83	69,404,803.54
少数股东权益			
所有者权益合计		90,233,132.83	69,404,803.54
负债和所有者权益总计		154,083,872.91	139,963,505.62

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：冯燕妮

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,626,688.57	8,052,615.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	29,228,870.57	17,224,931.20
应收款项融资			
预付款项		2,052,422.24	779,049.32
其他应收款	十二、2	27,223,845.74	42,560,731.66
其中：应收利息			
应收股利		16,000,000.00	16,000,000.00

买入返售金融资产			
存货		3,400,323.43	526,954.29
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			393,451.33
流动资产合计		70,532,150.55	69,537,733.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	13,261,906.00	13,261,906.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,128,725.60	12,642,737.07
在建工程		0.00	4,290,820.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		82,240.56	
递延所得税资产		273,151.72	151,832.40
其他非流动资产		0.00	4,458,750.82
非流动资产合计		38,746,023.88	34,806,046.96
资产总计		109,278,174.43	104,343,780.53
流动负债：			
短期借款		26,500,000.00	28,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,234,294.72	7,050,680.21
预收款项			
合同负债		909,501.20	476,378.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		850,762.54	819,142.89
应交税费		179,157.50	2,630,819.39
其他应付款		5,037,482.01	3,895,720.83
其中：应付利息		72,382.01	55,720.83
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		3,000,000.00	2,400,000.00
其他流动负债		118,235.16	
流动负债合计		45,829,433.13	45,772,741.32
非流动负债：			
长期借款			1,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,800,000.00
负债合计		45,829,433.13	47,572,741.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		44,222,246.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,882,658.96	1,018,937.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,484,493.51	4,225,320.09
一般风险准备			
未分配利润		5,859,342.83	21,526,782.08
所有者权益合计		63,448,741.30	56,771,039.21
负债和所有者权益总计		109,278,174.43	104,343,780.53

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：冯燕妮

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		62,777,469.16	43,698,658.95
其中：营业收入	六、28	62,777,469.16	43,698,658.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		45,367,760.29	33,741,115.14
其中：营业成本	六、28	34,945,340.43	24,664,263.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	146,325.04	161,873.15
销售费用	六、30	1,402,957.68	2,176,220.95
管理费用	六、31	4,042,394.77	3,026,330.42
研发费用	六、32	3,281,266.82	2,252,029.78
财务费用	六、33	1,549,475.55	1,460,397.50
其中：利息费用		1,424,354.24	1,444,912.29
利息收入		15,425.11	2,767.37
加：其他收益	六、34	1,453.86	
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）	六、35	-1,114,704.12	-471,506.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-9,979.06	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,286,479.55	9,486,037.51
加：营业外收入	六、37	3,070,150.00	50,000.00
减：营业外支出	六、38	3,003.32	200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,353,626.23	9,535,837.51
减：所得税费用	六、39	2,634,424.83	1,034,284.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,719,201.40	8,501,553.21
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）		16,719,201.40	8,501,553.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		16,719,201.40	8,501,553.21
六、其他综合收益的税后净额		0.00	
（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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,719,201.40	8,501,553.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,719,201.40	8,501,553.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.40	0.43
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.40	0.43

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：冯燕妮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、4	21,542,286.70	15,387,184.18
减：营业成本	十二、4	11,517,168.87	6,272,748.42
税金及附加		27,276.85	82,959.05
销售费用		1,312,243.05	954,011.68
管理费用		2,388,537.22	2,026,544.02
研发费用		1,560,101.62	1,085,795.48
财务费用		1,127,297.19	753,459.37
其中：利息费用		1,013,767.10	745,689.30
利息收入		12,210.57	1,556.93
加：其他收益		1,453.86	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		
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）		-808,795.42	-55,167.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,802,320.34	4,156,498.41
加：营业外收入		70,000.00	50,000.00
减：营业外支出		3,000.00	200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,869,320.34	4,206,298.41
减：所得税费用		277,586.17	193,387.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,591,734.17	4,012,910.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,591,734.17	4,012,910.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,591,734.17	4,012,910.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：冯燕妮

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,513,912.65	44,307,810.04
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40(1)	8,136,068.31	2,043,429.48
经营活动现金流入小计		63,649,980.96	46,351,239.52
购买商品、接受劳务支付的现金		31,532,798.66	20,633,399.35
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		7,595,903.93	3,106,770.96
支付的各项税费		5,678,069.05	1,015,955.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、40(2)	8,386,728.42	6,977,206.45
经营活动现金流出小计		53,193,500.06	31,733,332.15
经营活动产生的现金流量净额		10,456,480.90	14,617,907.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,678,702.42	21,035,566.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,678,702.42	21,035,566.52
投资活动产生的现金流量净额		-7,678,702.42	-21,035,566.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,107.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,500,000.00	16,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,500,107.00	16,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,700,000.00	4,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,354,652.78	767,922.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40(3)	2,600,000.00	2,070,833.34
筹资活动现金流出小计		20,654,652.78	7,438,755.97
筹资活动产生的现金流量净额		-2,154,545.78	9,061,244.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		623,232.70	2,643,584.88
加：期初现金及现金等价物余额		8,618,016.49	2,489,912.02
六、期末现金及现金等价物余额		9,241,249.19	5,133,496.90

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：冯燕妮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,248,105.36	18,157,142.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,446,377.38	50,000.00
经营活动现金流入小计		34,694,482.74	18,207,142.43
购买商品、接受劳务支付的现金		8,274,333.97	8,228,367.23
支付给职工以及为职工支付的现金		4,570,607.58	2,119,667.82
支付的各项税费		2,339,964.33	513,108.13
支付其他与经营活动有关的现金		13,770,120.17	3,519,145.10
经营活动现金流出小计		28,955,026.05	14,380,288.28
经营活动产生的现金流量净额		5,739,456.69	3,826,854.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,968,384.97	9,532,595.05
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			
投资活动现金流出小计		4,968,384.97	9,532,595.05
投资活动产生的现金流量净额		-4,968,384.97	-9,532,595.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,107.00	
取得借款收到的现金		5,500,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,500,107.00	14,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,700,000.00	4,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,997,105.92	745,689.30
支付其他与筹资活动有关的现金			600,000.00
筹资活动现金流出小计		15,697,105.92	5,945,689.30
筹资活动产生的现金流量净额		-196,998.92	8,554,310.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		574,072.80	2,848,569.80
加：期初现金及现金等价物余额		6,052,615.77	1,549,817.70
六、期末现金及现金等价物余额		6,626,688.57	4,398,387.50

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：冯燕妮

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	四.27、(1)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 □否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	六.27
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

广州博芳环保科技股份有限公司
2020年半年度 财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

广州博芳环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由广州博芳环保科技有限公司于2016年1月整体改制设立,公司由自然人杨宇、马艳芳投资成立,统一社会信用代码:91440113786071563D,法定代表人杨宇,注册地址位于广州市番禺区东环街番禺大道北555号天安总部中心25号楼604房。根据全国中小企业股份转让系统下发“股转系统函(2016)4484号”文件,本公司于2016年7月11日在全国股份转让系统挂牌,股票代码为837879。

公司设立时的出资情况经广州业诚会计师事务所验证,并出具业诚会验字【2006】第A03075号验资报告。设立时股权结构情况如下:

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

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

此次变更后股权结构如下：

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

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

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

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

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

<u>出资人</u>	<u>出资金额（万元）</u>	<u>所占比重</u>
杨宇	920.00	46.00%
马艳芳	760.00	38.00%
萍乡太古投资管理中心（有限合伙）	200.00	10.00%
萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙）	<u>120.00</u>	<u>6.00%</u>
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100.00%</u>

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

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

2020年5月13日，公司召开股东大会审议通过公司2019年年度权益分派方案：以公司现有总股本

30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，每 10 股派人民币现金 2 元。分红前本公司总股本为 30,000,000 股，分红后总股本增至 42,000,000 股。

2020 年 5 月 29 日，公司召开股东大会审议通过公司定向发行股票的方案：公司向 2 名公司实际控制人发行人民币普通股，认购价格 4.50 元/股，认购数量 2,222,246 股，认购金额 10,000,107.00 元。股票定向发行前总股本为 42,000,000 股，股票定向发行后总股本为 44,222,246 股。本次股票定向发行经上会会计师事务所上会师字（2020）第 5379 号验资报告验证。

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

二、本期合并财务报表范围

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

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

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营能力评价

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

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

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

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

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

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

在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

(自2019年1月1日起适用)

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

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

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

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

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

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

已发生信用减值资产的定义

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

前瞻性信息

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

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

A：应收票据组合

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

B：应收账款组合

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

C：其他应收款组合

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

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，

编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

④核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利

率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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

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

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

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

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

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

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

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

10、金融工具

（适用于 2018 年度及 2018 之前年度）

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

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

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

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

取的债券利息，单独确认为应收项目。

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

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

④ 持有至到期投资

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

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

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

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

⑤ 贷款和应收款项

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

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

⑥ 可供出售金融资产

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

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

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

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，

将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

① 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

11、应收款项

(公司 2020 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：)

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准： 年末应收款项达到 50 万元(含 50 万元)的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

无风险组合	包括合并范围内关联方，自然人股东， 押金、保证金等，无回收风险
账龄组合	具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法：

无风险组合	不计提
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

坏账准备的计提方法：

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

坏账准备的计提方法： 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

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

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

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的

非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

14、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

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

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

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(4) 售后租回固定资产

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

16、在建工程

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

17、借款费用

- (1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或

者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

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

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

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

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

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

18、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
专利权	3 年	-

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

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

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

19、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬

包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

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

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

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期职工福利

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

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

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

(自2020年1月1日起适用)

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

③ 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ① 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③ 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤ 客户已接受该商品；
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（公司 2019 年度收入的确认原则和计量方法如下：

(2) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(3) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

(4) 提供劳务收入的确认

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

1> 安装费，在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入。

2> 宣传媒介的收费，在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认收入。广告的制作费，在资产负债表日根据制作广告的完工进度确认收入。

3> 为特定客户开发软件的收费，在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。

4> 包括在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间内分期确认收入。

5> 艺术表演、招待宴会和其他特殊活动的收费，在相关活动发生时确认收入。收费涉及几项活动的，预收的款项应合理分配给每项活动，分别确认收入。

6> 申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入。申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务或商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。

7> 属于提供设备和其他有形资产的特许权费，在交付资产或转移资产所有权时确认收入；属于提供初始及后续服务的特许权费，在提供服务时确认收入。

8> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

(5) 让渡资产使用权收入的确认

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

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

(6) 公司的收入类型及具体确认原则。

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

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

23、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

补助，应当计入营业外收支。

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

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

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
 - ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。
- 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

25、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

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

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

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

③ 租赁资产折旧的计提

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

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 售后租回固定资产

详见本附注四、15、“固定资产”售后租回固定资产所述方法确认。

26、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(4) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。

公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则影响数	2020 年 1 月 1 日
预收账款	722,158.24	-722,158.24	
合同负债		639,078.09	639,078.09
其他流动负债		83,080.15	83,080.15

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司无累计调整事项。

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

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

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

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	65,247.47	21,615.42
银行存款	9,176,001.72	8,596,401.07
其他货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	11,241,249.19	10,618,016.49

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

2、应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	48,542,455.44	30,980,704.81

(1) 应收账款按分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,315,012.80	99.87%	2,772,557.36	5.40%	48,542,455.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	64,306.95	0.13%	64,306.95	100.00%	-
合计	51,379,319.75	100.00%	2,836,864.31	5.52%	48,542,455.44

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,642,842.85	99.80%	1,662,138.04	5.09%	30,980,704.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	64,306.95	0.20%	64,306.95	100.00%	-
合计	32,707,149.80	100%	1,726,444.99	5.28%	30,980,704.81

分类组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	48,245,878.20	2,412,293.91	5.00%
1至2年	2,559,758.90	255,975.89	10.00%
2至3年	501,334.30	100,266.86	20.00%
3至4年	8,041.40	4,020.70	50.00%
合计	51,315,012.80	2,772,557.36	5.40%

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	32,059,007.72	1,602,950.39	5.00%
1至2年	575,793.73	57,579.37	10.00%
2至3年	8,041.40	1,608.28	20.00%
合计	32,642,842.85	1,662,138.04	5.09%

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司	期末余额	坏账准备	年限	总金额
------	------	------	------	----	-----

	关系				比例
广州市净水有限公司	非关联方	27,915,176.15	1,504,727.20	1年以内、1-2年	54.33%
广州市番禺污水处理有限公司	非关联方	9,602,305.65	481,152.57	1年以内	18.69%
广州市番禺区人民政府洛浦街道办事处	非关联方	3,338,234.97	166,911.75	1年以内、1-2年	6.50%
广州市自来水公司西洲水厂	非关联方	1,177,148.98	58,857.45	1年以内	2.29%
广州市番禺碧桂园物业发展有限公司	非关联方	1,099,292.58	54,964.63	1年以内	2.14%
合计		43,132,158.33	2,266,613.60		83.95%

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,036,455.12	100.00%	2,440,174.34	99.37%
1至2年		0.00%	15,480.80	0.63%
合计	4,036,455.12	100.00%	2,455,655.14	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例(%)	预付款时间	未结算原因
广州普蕾特流体设备有限公司	非关联方	672,984.50	16.67%	1年以内	交易尚未完成
广州电网有限责任公司广州供电局	非关联方	622,726.98	15.43%	1年以内	交易尚未完成
广东微乐环保成套设备有限公司	非关联方	500,000.00	12.39%	1年以内	交易尚未完成
广州市捷成汽车股份有限公司	非关联方	414,400.00	10.27%	1年以内	交易尚未完成
佛山市沧宏贸易有公司	非关联方	203,295.00	5.04%	1年以内	交易尚未完成
合计		2,413,406.48	59.80%		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,170,112.04	100.00%	16,775.41	0.32%	5,153,336.63

其中：账龄组合	335,508.20	7.34%	16,775.41	5.00%	318,732.79
无风险组合	4,834,603.84	92.66%	-	-	4,834,603.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	5,170,112.04	100.00%	16,775.41	0.32%	5,153,336.63

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,213,541.09	100.00%	12,490.61	0.30%	4,201,050.48
其中：账龄组合	249,812.20	5.93%	12,490.61	5.00%	237,321.59
无风险组合	3,963,728.89	94.07%	-	-	3,963,728.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	4,213,541.09	100.00%	12,490.61	0.30%	4,201,050.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	335,508.20	16,775.41	5.00%
合计	335,508.20	16,775.41	5.00%

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	249,812.20	12,490.61	5.00%
合计	249,812.20	12,490.61	5.00%

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,002,000.00	
押金保证金	3,792,603.88	3,971,202.80
备用金	232,816.04	145,776.05

非关联方往来款及其他	142,692.12	96,562.24
合计	5,170,112.04	4,213,541.09

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例	坏账准备	款项性质
广东粤合融资租赁股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	2-3年	19.34%		保证金
四会科亚环保有限公司	关联方	1,000,000.00	1年以内	19.34%		往来款
深圳市诚建通非融资性担保有限公司	非关联方	491,417.00	1年以内、1-2年	9.50%		保证金
广州市净水有限公司	非关联方	331,410.00	1年以内	6.41%		保证金
广州公共资源交易中心	非关联方	281,443.43	1年以内	5.44%		保证金
合计		3,104,270.43		60.04%		

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	737,589.60		737,589.60	1,461,524.75		1,461,524.75
库存商品	537,766.53		537,766.53	667,906.81		667,906.81
半成品	161,229.79		161,229.79	274,152.86		274,152.86
发出商品	1,046,447.65		1,046,447.65	439,650.25		439,650.25
工程施工	2,353,875.78		2,353,875.78	423,178.96		423,178.96
合计	4,836,909.35		4,836,909.35	3,266,413.63		3,266,413.63

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊销的租赁服务费	43,874.87	156,915.15
待抵扣的进项税额	0.00	2,996,298.53
预缴所得税		1903.72
合计	43,874.87	3,155,117.40

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
① 账面原值					
期初余额	15,844,031.92	73,550,636.99	542,826.71	1,636,174.27	91,573,669.89
本期增加金额		15,582,454.13	107,002.30	388,719.31	16,078,175.74
其中：购置		1,693,869.80	107,002.30	388,719.31	2,189,591.41
在建工程转入		13,888,584.33			13,888,584.33
本期减少金额		199,581.20			199,581.20
其中：处置或报废		199,581.20			199,581.20
期末余额	15,844,031.92	88,933,509.92	649,829.01	2,024,893.58	107,452,264.43
② 累计折旧					
期初余额	2,864,604.15	16,939,439.60	396,886.17	1,204,911.77	21,405,841.69
本期增加金额	438,866.22	8,314,071.83	15,911.05	67,133.06	8,835,982.16
其中：计提	438,866.22	8,314,071.83	15,911.05	67,133.06	8,835,982.16
本期减少金额		189,602.14			189,602.14
其中：处置或报废		189,602.14			189,602.14
期末余额	3,303,470.37	25,063,909.29	412,797.22	1,272,044.83	30,052,221.71
③ 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
其中：计提					
本期减少金额					
其中：处置或报废					

期末余额					
④ 账面价值					
期末余额	12,540,561.55	63,869,600.63	237,031.79	752,848.75	77,400,042.72
期初余额	12,979,427.77	56,611,197.39	145,940.54	431,262.50	70,167,828.20

① 通过融资租回的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	8,753,466.82	3,002,925.42		5,750,541.40

8、 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
敦和一体化（改造）	0.00		0.00	2,668,840.42		2,668,840.42
南箕一体化（改造）	0.00		0.00	805,073.89		805,073.89
人纸一体化（改造）	0.00		0.00			
惠州陈江六污项目	0.00		0.00	816,906.36		816,906.36
车间三扩建工程	8,490.57		8,490.57			
合计	8,490.57	-	8,490.57	4,290,820.67	-	4,290,820.67

9、 无形资产

项目	土地使用权	专利费用	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,781,000.00	14,450.94	2,795,450.94
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置子公司减少			
(2) 汇率变动影响			

4、期末余额	2,781,000.00	14,450.94	2,795,450.94
二、累计摊销			
1、期初余额	505,215.00	14,450.94	519,665.94
2、本期增加金额	27,810.00		27,810.00
(1) 计提	27,810.00		27,810.00
(2) 企业合并形成			
3、本期减少金额			
(1) 汇率变动影响			
(2) 处置子公司形成			
4、期末余额	533,025.00	14,450.94	547,475.94
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
期末余额	2,247,975.00	-	2,247,975.00
期初余额	2,275,785.00	-	2,275,785.00

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
变压器租金摊销	18,671.00	-	11,202.54	-	7,468.46
仓库改造	26,000.04	-	6,499.98	-	19,500.06
厂地租赁费	-	71,671.18	35,835.59	-	35,835.59
财务软件摊销	-	89,716.98	7,476.42	-	82,240.56
合计	44,671.04	161,388.16	61,014.53	-	145,044.67

11、递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,853,595.67	428,039.35	1,738,909.47	260,836.42
小计	2,853,595.67	428,039.35	1,738,909.47	260,836.42

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付海珠区污水处理二期工程款	-	2,049,002.00
预付惠州六污项目工程款	0.00	3,787,855.52
预付污水处理工程款	0.00	2,409,748.82
汽车	0.00	-
合计	0.00	8,246,606.34

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	6,000,000.00
保证、抵押借款	10,500,000.00	10,500,000.00
保证、抵押及质押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	29,500,000.00	30,500,000.00

14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	8,426,031.58	4,436,006.78
委外运营费	17,265.59	1,849,797.70
运费	302,965.31	742,185.46
设备款	8,371,370.29	10,295,903.30
其他	296,746.67	503,215.69
合计	17,414,379.44	17,827,108.93

15、预收账款

项目	期末余额	期初余额
货款		722,158.24
合计		722,158.24

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	1,042,973.76	
合计	1,042,973.76	

17、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,284,598.65	7,666,396.34	7,572,395.87	1,378,599.12
离职后福利-设定提存计划	-	23,508.06	23,508.06	-
合计	1,284,598.65	7,689,904.40	7,595,903.93	1,378,599.12

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,284,598.65	7,452,162.25	7,358,161.78	1,378,599.12
职工福利费	-	5,996.88	5,996.88	-
社会保险费		160,774.41	160,774.41	
其中：医疗保险		133,264.07	133,264.07	
工伤保险		1,160.50	1,160.50	
生育保险		26,349.84	26,349.84	
住房公积金	-	27,078.00	27,078.00	-
工会经费和职工教育经费	-	20,384.80	20,384.80	-
合计	1,284,598.65	7,666,396.34	7,572,395.87	1,378,599.12

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		23,076.76	23,076.76	
失业保险费		431.30	431.30	
合计		23,508.06	23,508.06	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,368.93	561,641.18
城建税	29,681.70	38,367.88
教育费附加	13,982.09	17,026.79
地方教育费附加	7,219.11	10,378.84
应交企业所得税	2,463,737.52	5,143,902.40

房产税	42,685.05	3,893.73
土地使用税	13,766.70	-
其他	1,669.66	5,451.96
合计	2,577,110.76	5,780,662.78

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	72,382.01	55,720.83
其他应付款	5,049,708.40	3,848,452.65
合计	5,122,090.41	3,904,173.48

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
日常经营应付款项	4,320,908.40	8,452.65
公司向股东借款	694,000.00	3,840,000.00
其他关联方往来款	34,800.00	
合计	5,049,708.40	3,848,452.65

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	2,400,000.00
一年内到期的长期应付款	3,680,000.00	6,340,000.00
合计	6,680,000.00	8,740,000.00

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	135,586.59	
合计	135,586.59	

22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押及质押借款	0.00	1,800,000.00
合计	0.00	1,800,000.00

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	2,222,246.00	12,000,000.00			14,222,246.00	44,222,246.00

2020年5月13日公司召开股东大会审议通过公司2019年年度权益分派方案：以公司现有总股本30,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股4股，每10股派人民币现金2元。分红前本公司总股本为30,000,000股，分红后总股本增至42,000,000股。

2020年5月29日公司召开股东大会审议公司股票定向发行方案：公司向2名公司实际控制人发行人民币普通股，认购价格4.50元/股，认购数量2,222,246股，认购金额10,000,107.00元。股票定向发行前总股本为42,000,000股，股票定向发行后总股本为44,222,246股。

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,018,937.04	7,777,861.00		8,796,798.04
其他资本公积		85,860.92		85,860.92
合计	1,018,937.04	7,863,721.92		8,882,658.96

25、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,379,940.18	443,639.41	420,479.44	2,403,100.15
合计	2,379,940.18	443,639.41	420,479.44	2,403,100.15

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,225,320.09	259,173.42	-	4,484,493.51
合计	4,225,320.09	259,173.42	-	4,484,493.51

27、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

调整前上期末未分配利润	31,780,606.23	16,864,656.69
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		1,496,486.21
调整后期初未分配利润	31,780,606.23	18,361,142.90
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	16,719,201.40	30,172,291.91
减: 提取法定盈余公积	259,173.42	2,752,828.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,000,000.00	4,000,000.00
转作股本的普通股股利	12,000,000.00	10,000,000.00
期末未分配利润	30,240,634.21	31,780,606.23

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,777,469.16	34,945,340.43	43,698,658.95	24,664,263.34
其他业务	-	-	-	-
合计	62,777,469.16	34,945,340.43	43,698,658.95	24,664,263.34

(2) 营业收入按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水处理专用药剂销售	18,200,716.01	12,436,957.53	16,938,412.58	10,100,346.05
污水处理设施运营服务费	43,296,596.36	21,981,752.32	24,794,837.10	13,329,206.36
设备销售	12,292.05	4,734.52	-	-
污水处理工程	1,172,420.14	457,805.69	1,818,767.71	1,197,501.83
其他业务	95,444.60	64,090.37	146,641.56	37,209.10

合计	62,777,469.16	34,945,340.43	43,698,658.95	24,664,263.34
----	---------------	---------------	---------------	---------------

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,686.35	50,779.84
教育费附加	14,436.98	21,770.47
地方教育费附加	9,624.67	11,648.06
城镇土地使用税	13,766.70	16,632.29
房产税	38,791.32	38,791.32
印花税	34,030.29	21,834.10
环境保护税	69.45	57.83
其他	1,919.28	359.24
合计	146,325.04	161,873.15

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
路桥费及运费	33,129.00	1,267,007.97
工资、社保与福利	584,569.16	493,792.26
差旅费	15,605.68	233,016.15
办公费及其他	62,048.90	70,878.41
招待费	64,364.96	3,280.00
维修检测费	241,440.17	17,274.26
投标、中标服务费	388,636.17	90,971.90
折旧	9,250.21	-
房租及水费	3,913.43	
合计	1,402,957.68	2,176,220.95

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及福利	1,626,622.12	1,158,688.85
办公费及其他	409,646.76	330,330.84
折旧费及摊销	257,826.64	282,701.41
业务招待费及差旅费	119,519.64	276,852.96
房租及水电费	205,657.07	209,287.03
车辆使用费	100,097.80	
装修费摊销		247,327.34
咨询、服务、审计费	1,237,163.82	521,141.99
股份支付	85,860.92	
合计	4,042,394.77	3,026,330.42

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及福利	1,950,154.68	956,286.86
直接材料投入	536,171.73	390,407.04
折旧费	389,545.88	106,877.87
设备及改造费	136,006.86	576,028.77
办公及其他费用	269,387.67	222,429.24
合计	3,281,266.82	2,252,029.78

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,424,354.24	1,444,912.29
减：利息收入	15,425.11	2,767.37
银行手续费及其他	140,546.42	18,252.58
合计	1,549,475.55	1,460,397.50

34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
收到代扣个税手续费返还	1,453.86	-
合计	1,453.86	-

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,110,419.32	471,506.30
其他应收款坏帐损失	-4,284.80	
合计	-1,114,704.12	471,506.30

36、资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-9,979.06	
合计	-9,979.06	

37、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得				

其中：固定资产处置利得				
政府补助	3,070,000.00	3,070,000.00	50,000.00	50,000.00
其他	150.00	150.00		
合计	3,070,150.00	3,070,150.00	50,000.00	50,000.00

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废处置		-
其他	3.32	200.00
捐赠支出	3,000.00	-
合计	3,003.32	200.00

39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,801,627.76	1,004,451.88
递延所得税费用	-167,202.93	29,832.42
合计	2,634,424.83	1,034,284.30

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,425.11	2,807.31
收到的政府补助	3,070,000.00	50,000.00
收到的保证金及往来款	4,971,317.60	1,128,839.00
其他	79,325.60	861,783.17
合计	8,136,068.31	2,043,429.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	1,485,633.30	3,803,805.15
付现销售费用	2,575,959.73	1,388,401.55
支付的保证金及往来款	4,168,009.68	1,784,999.75

其他	157,125.71	
合计	8,386,728.42	6,977,206.45

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用于贷款的质押银行存款	-	600,000.00
归还融资租赁租金	2,600,000.00	1,470,833.34
合计	2,600,000.00	2,070,833.34

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,719,201.40	8,501,553.21
加：资产减值准备	1,114,704.12	471,506.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,835,982.16	9,279,211.67
无形资产摊销	27,810.00	27,810.00
长期待摊费用摊销	61,014.52	186,032.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	9,979.06	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,424,354.24	1,444,912.29
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-167,202.93	29,832.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,570,495.72	318,844.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,209,540.88	-14,257,360.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,213,674.93	8,615,564.74

其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,459,480.90	14,617,907.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,241,249.19	5,133,496.90
减：现金的期初余额	8,618,016.49	2,489,912.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	623,232.70	2,643,584.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	9,241,249.19	3,731,685.65
其中：库存现金	65,247.47	52,656.47
可随时用于支付的银行存款	9,176,001.72	3,679,029.18
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,241,249.19	3,731,685.65
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		

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	定期存款质押用于借款

固定资产-房屋建筑物	10,816,695.97	用于借款
固定资产-机械设备	5,750,541.40	用于售后租回设备
无形资产-土地使用权	2,247,975.00	用于借款
合计	20,815,212.37	

七、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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

九、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 实际控制人

控股股东及实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司表决权比例
杨宇、马艳芳		自然人		96.33%	96.33%

杨宇与马艳芳系夫妇关系，两人直接持有本公司 83.97%股份，通过萍乡太古投资管理中心（有限合伙）和萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙）间接持有 12.36%，合计持有本公司 96.33%股份。

(2) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、1、在子公司中的权益”相关内容。

(3) 其他关联方情况

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

陈耀辉	公司监事
杨焱强	实际控制人近亲属

2、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨宇、马艳芳	保证	3,500,000.00	2020年7月19日	2022年7月19日	否
马艳芳	抵押	3,500,000.00	2020年7月19日	2022年7月19日	否
杨宇、马艳芳	保证	5,000,000.00	2020年7月28日	2022年7月28日	否
杨宇、马艳芳	保证	2,000,000.00	2020年10月24日	2022年10月24日	否
杨宇、马艳芳	抵押	5,000,000.00	2020年7月28日	2022年7月28日	否
杨宇、马艳芳	抵押	2,000,000.00	2020年10月24日	2022年10月24日	否
杨宇、马艳芳	保证	3,000,000.00	2020年9月10日	2022年9月10日	否
杨宇、马艳芳	保证	5,000,000.00	2020年11月19日	2022年11月19日	否
杨宇、马艳芳	保证	6,000,000.00	2020年11月5日	2022年11月5日	否
杨宇、马艳芳	保证	2,000,000.00	2021年3月31日	2024年3月31日	否
杨宇、马艳芳	保证	6,000,000.00	2021年1月14日	2021年1月14日	否
马艳芳	保证	2,000,000.00	2020年3月4日	2021年3月4日	否
马艳芳	保证	1,000,000.00	2020年3月10日	2021年3月10日	否

注：上述本公司作为被担保方的借款金额，截至2020年6月30日短期借款余额29,500,000.00元，一年内到期的长期借款3,000,000.00元。

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

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

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杨宇	3,200,000.00	2019-10-29	2020-2-20	免息
萍乡玛雅资本投资管理中心	240,000.00	2019-10-29	2020-10-29	免息
萍乡太古投资管理中心（有限合伙）	400,000.00	2019-10-29	2020-10-29	免息

(3) 关联方应收应付款项

关联方	期初资金余额	本期增加	本期减少	期末资金余额
其他应收款				
杨焱强		2,000.00		2,000.00

四会科亚环保有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
其他应付款				
杨宇	3,200,000.00	60,000.00	3,200,000.00	60,000.00
萍乡玛雅资本投资管理中心	240,000.00		3,000.00	237,000.00
萍乡太古投资管理中心（有限合伙）	400,000.00		3,000.00	397,000.00

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	545,631.20	470,568.63

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在重大承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,972,372.67	99.79%	1,743,502.10	5.63%	29,228,870.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	64,306.95	0.21%	64,306.95	100.00%	-
合计	31,036,679.62	100.00%	1,807,809.05	5.82%	29,228,870.57

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,163,081.15	99.74%	938,149.95	5.16%	17,224,931.20

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	64,306.95	0.26%	64,306.95	100.00%	-
合计	18,227,388.10	100.00%	1,002,456.90	5.50%	17,224,931.20

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	28,077,371.94	1,403,868.60	5.00%
1至2年	2,393,666.43	239,366.64	10.00%
2至3年	501,334.30	100,266.86	20.00%
合计	30,972,372.67	1,743,502.10	5.63%

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	17,563,163.30	878158.17	5.00%
1至2年	599,917.85	59,991.78	10.00%
2-3年	-	-	20.00%
38合计	18,163,081.15	938,149.95	5.16%

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
广州市净水有限公司	非关联方	21,828,838.09	1,422,286.67	1年以内、1-2年	70.33%
广州市番禺区人民政府洛浦街道办事处	非关联方	3,338,234.97	166,911.75	1年以内	10.76%
中国南方航空股份有限公司	非关联方	1,087,682.39	54,384.12	1年以内	3.50%
广州市番禺碧桂园物业发展有限公司	非关联方	1,099,292.58	54,964.63	1年以内	3.54%
广州市番禺污水处理有限公司	非关联方	680,104.52	34,005.23	1年以内	2.19%
合计		28,034,152.55	1,732,552.40		90.32%

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收股利	16,000,000.00	16,000,000.00
其他应收款	11,237,048.13	26,570,490.78

合计	27,237,048.13	42,570,490.78
----	---------------	---------------

(1) 应收股利

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

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,237,048.13	100.00%	13,202.39	0.12%	11,223,845.74
其中：账龄组合	264,047.72	2.35%	13,202.39	5.00%	250,845.33
无风险组合	10,973,000.41	97.65%	-	-	10,973,000.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	11,237,048.13	100.00%	13,202.39	0.12%	11,223,845.74

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,570,490.78	100.00%	9,759.12	0.04%	26,560,731.66
其中：账龄组合	187,708.48	0.71%	9,759.12	5.20%	177,949.36
无风险组合	26,382,782.30	99.29%	-	0	26,382,782.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	26,570,490.78	100.00%	9,759.12	0.04%	26,560,731.66

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

合并范围内关联方	7,959,107.13	24,917,089.52
押金保证金	2,011,893.28	1,465,692.78
备用金	180,264.98	107,328.00
非关联方往来款及其他	1,085,782.74	80,380.48
合计	11,237,048.13	26,570,490.78

③其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	比例
肇庆领誉环保实业有限公司	往来款	7,519,107.13	1年以内	66.91%
四会科亚环保有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	8.90%
广州中水生态环境科技有限公司	往来款	440,000.00	1年以内	3.92%
广州市净水有限公司	保证金	331,410.00	1年以内	2.95%
广州公共资源交易中心	保证金	281,443.43	1年以内	2.50%
合计		9,571,960.56		85.18%

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,261,906.00		13,261,906.00	13,261,906.00		13,261,906.00
对联营企业投资						
合计	13,261,906.00		13,261,906.00	13,261,906.00		13,261,906.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,542,286.70	11,517,168.87	15,387,184.18	6,272,748.42
其他业务				

合计	21,542,286.70	11,517,168.87	15,387,184.18	6,272,748.42
----	----------------------	----------------------	---------------	--------------

(2) 营业收入和营业成本按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水处理专用药剂销售	5,290,379.38	3,711,916.76	3,430,588.85	2,033,008.30
污水处理设施运营服务费	15,067,195.13	7,342,711.90	10,177,111.65	3,339,364.69
设备销售	12,292.05	4,734.52		
污水处理工程	1,172,420.14	457,805.69	1,728,958.62	997,501.83
其他业务			50,525.06	13,209.10
合计	21,542,286.70	11,517,168.87	15,387,184.18	6,383,083.92

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	0.00	-
合计	0.00	-

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,070,000.00	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入		
除上述各项之外的其他营业外支出	-12,832.38	-200.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,057,167.62	49,800.00
所得税影响额	445,696.01	7,470.00

少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,611,471.61	42,330.00

2、净资产收益率及每股收益

（1）本期金额

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.47%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.12%	0.34	0.34

（2）上期金额

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.75%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.66%	0.42	0.42

广州博芳环保科技股份有限公司
2020.8.20

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广州博芳环保科技股份有限公司董事长助理办公室