

公告编号：2018-031

证券代码：870984

证券简称：新荣昌

主办券商：广发证券



# 新荣昌

NEEQ : 870984

## 肇庆市新荣昌环保股份有限公司

Zhaoqing Xinrongchang Environmental protection Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

### 一、实施股票增发融资，促进产融互动

为进一步扩大公司经营规模，提升公司抵抗风险能力，2018年3月，公司完成了2018年第一次股票发行备案工作，取得了全国中小企业股份转让系统出具的股票发行股份登记的函，募集资金总额4,600万元。



二、2018年6月，经广东省工商行政管理局评价为2017年度广东省“守合同重信用”企业。

三、2018年4月，三期工程危险废物焚烧无害化处置项目竣工及试投产。

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	27

## 释义

释义项目	指	释义
新荣昌、公司、本公司	指	肇庆市新荣昌环保股份有限公司
有限公司	指	肇庆市新荣昌工业环保有限公司
新荣昌投资、新荣昌投资公司	指	肇庆市新荣昌投资管理有限公司（前身为肇庆市新荣昌燃油化工有限公司）
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	肇庆市新荣昌环保股份有限公司股东大会
董事、董事会	指	肇庆市新荣昌环保股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	肇庆市新荣昌环保股份有限公司监事、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年度、报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

## 声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表
	2、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
	3、第一届董事会第十三次会议决议
	4、第一届监事会第五次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁康
是否通过董秘资格考试	是
电话	0758-8419066
传真	0758-8419066
电子邮箱	3076280977@qq.com
公司网址	<a href="http://www.xrchb.com">http:// www.xrchb.com</a>
联系地址及邮政编码	肇庆市高要区白诸廖甘工业园 526117
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-04-02
挂牌时间	2017-02-14
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业(N77)- 环境治理业(N772)- 危险废物治理(N7724)
主要产品与服务项目	提供危险废物处理服务和销售工业废物资源化利用产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	72,000,000
优先股总股本（股）	180,000
控股股东	肇庆市新荣昌投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	杨和伦、杨和池

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441283686393768G	否
注册地址	肇庆市高要区白诸廖甘工业园	否
注册资本（元）	72,000,000	是

**五、 中介机构**

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 (4301-4316 房)
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 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	107,660,843.98	78,378,349.88	37.36%
毛利率	45.18%	41.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,881,698.22	16,156,192.33	60.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,950,945.33	15,793,919.92	55.65%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.30%	14.03%	-
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）	10.90%	13.71%	-
基本每股收益	0.36	0.26	38.46%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	418,110,723.44	347,245,411.40	20.41%
负债总计	189,140,985.89	189,910,202.26	-0.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	228,969,737.55	157,335,209.14	45.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.18	2.25	41.33%
资产负债率（母公司）	45.24%	54.69%	-
资产负债率（合并）	45.24%	54.69%	-
流动比率	1.34	1.05	-
利息保障倍数	9.02	7.04	-

### 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	30,872,995.93	3,256,187.40	848.13%
应收账款周转率	5.24	4.81	-
存货周转率	1.54	1.53	-



**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	20.41%	35.95%	-
营业收入增长率	37.36%	24.75%	-
净利润增长率	60.20%	35.61%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	72,000,000	70,000,000	2.86%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	180,000	180,000	0%

**六、 补充财务指标**适用 不适用**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司立足于生态保护和环境治理业中的危险废物治理领域，拥有处理工业废品、废渣、废酸和废油等危险废物的全套设备和工艺流程，取得 1 项发明专利和 11 项实用新型专利。一方面，公司为客户提供危险废物处理服务，收取一定的处理费用，主要客户为危险废物产生单位；另一方面，公司对危险废物加以综合利用，提炼出粗铜、铜粉、硫酸铜、碳酸镍等综合化利用产品并对外销售，主要客户为金属加工企业、贸易公司等。公司收集无价值工业废物，公司无需支付收购价款，客户需付公司废物处理费用，公司收取的处理费扣除处理材料成本、制造费用和人工等成本后构成公司毛利。无价值的工业废物包括废矿物油、溶剂废液、工业废液以及废弃包装物、容器等。公司收集有价值工业废物，公司将付供应商资源购买费。此类工业废物包括废线路板和覆铜板、含铜蚀刻废液、重金属污泥和有色（贵）金属废弃物等。公司收集后提炼成有价值物质包括硫酸铜、铜粉、碳酸镍以及金银等，然后对外销售。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为41,811.07万元，相比年初增加20.41%，主要原因系公司三期工程危险废物焚烧无害化处置项目及其配套项目完工转固；负债总额18,914.10万元，相比年初下降0.41%，基本持平；净资产为22,896.97万元，相比年初增加45.53%。

##### 2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入10,766.08万元，较上年同期增加37.36%，主要原因系公司三期工程危险废物焚烧无害化处置项目竣工试投产，同时本期毛利率较上年同期稳中有升；营业利润3,137.20万元，比上年同期增长65.23%；净利润2,588.17万元，比上年同期增长60.20%。

##### 3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加2,761.68万元，主要是由于本期销售商品收到的现金同比增加5,279.6 万元、本期购买商品支付的现金同比增加2,423.36 万元；投资活动产生的现金流量净额同比减少2,070.34万元，主要是三期工程危险废物焚烧无害化处置项目及配套工程的支出；筹资活动产生的现金流量净额同比减少4,026.66 万元，主要是由于借款所收到的现金减少所致。

2018 年上半年，公司认真贯彻落实 2018 年年度工作重点。在公司股东的支持和董事会的领导下，公司生产经营稳定，业务快速增长，三期工程危险废物焚烧无害化处置项目已竣工及试投产。同时通过不断提升公司技术研发、生产能力，为公司的快速发展提供坚实的平台。报告期公司基本完成了上半年经营目标。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人为杨和池、杨和伦，两人已经约定为一致行动人，其中，杨和池系公司的董事长，其直接持有公司 4.40% 股权，通过肇庆市新荣昌投资管理有限公司间接持有公司 34.21% 股权；杨和伦系公司的董事，其直接持有公司 6.27% 股权，通过肇庆市新荣昌投资管理有限公司间接持有公司 37.06% 股权，两人合计持有公司 81.94% 股权，若其利用对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。

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

#### 2、环保政策风险

公司所处的废弃资源综合利用行业，受国家、省、市、县等各级政府的环境保护行政主管部门的监管，各级主管部门均制定了有关政策。政府各项环保政策的出台，一方面积极推动了环保行业的快速发展，另一方面也对环保行业提出了更高的环保标准。公司已严格按照环保主管部门的要求进行运营，获得了《危险废物经营许可证（一期工程）》、《危险废物经营许可证（二期工程）》、《危险废物经营许可证（三期工程）》、《广东省严控废物处理许可证》等环保资质。但随着国家及地方政府环保标准的日益提高，公司将遵守环保法律法规而增加运营成本和资本支出，从而在一定程度上影响公司的经营效益。

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

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

#### 3、宏观经济周期波动的风险

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

为减少公司宏观经济周期波动的风险，公司将 1) 申请更多危废处理资质，增加其他类别的危废处理所占比重；2) 逐步释放三期“危险废物焚烧无害化处理”项目产能，丰富公司的收入来源；3) 加强公司内外部管理，通过内部各部门之间的协作，以及对上下游的沟通

合同，减少原材料采购和对应产品销售合同的签订时间间隔。

#### 4、短期偿债能力较弱的风险

作为一家专业从事危险废物收集、无害化处理和资源综合利用的环保企业，公司盈利能力较强且收益呈持续增长趋势、经营活动产生的现金流充足，银行资信良好，未发生逾期偿还银行借款本息的情况。2018 年上半年流动比率和速动比率分别为 1.34 和 0.92，公司资产结构中固定资产比重较高、流动资产比重低，公司面临着一定的短期偿债风险。

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

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

## 四、 企业社会责任

公司作为危废处理企业，除了自身守法经营、安全生产外，还利用自身的业务技术团队，指导客户做好危废的收集、存放及移交給有处理资质的企业处理等方面工作。指导客户如何做好环保工作、共同维护好当地环境。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000,000.00	0
6. 其他	-	-

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、

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

实际控制人和董监高均不存在同业竞争，都切实履行了承诺。

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

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

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

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房屋建筑物	抵押	52,211,763.03	12.49%	为本公司银行借款设置抵押担保
固定资产-机器设备	抵押	4,632,573.94	1.11%	为本公司融资租赁借

				款设置抵押担保
固定资产-运输设备	抵押	47,897.23	0.01%	为本公司融资租赁借款设置抵押担保
无形资产-土地	抵押	29,189,738.83	6.98%	为本公司银行借款设置抵押担保
<b>总计</b>	-	86,081,973.03	20.59%	-

## (四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018-02-13	2018-05-09	23.00	2,000,000	46,000,000	1、无害化及综合利用项目设备购置；2、基地基础工程支出；3、建造仓库；4、偿还银行贷款。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	28,751,315	41.07%	2,000,000	30,751,315	42.71%	
	其中：控股股东、实际 控制人	19,276,315	27.53%	-1,000,000	18,276,315	25.38%	
	董事、监事、高 管	175,000	0.25%	-	175,000	0.24%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,248,685	58.93%	-	41,248,685	57.29%	
	其中：控股股东、实际 控制人	40,723,685	58.18%	-	40,723,685	56.56%	
	董事、监事、高 管	525,000	0.75%	-	525,000	0.73%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		70,000,000	-	2,000,000	72,000,000	-	
普通股股东人数							28

#### (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
1	肇庆市新荣昌投资管理 有限公司	51,315,790	-	51,315,790	71.27%	34,210,527	17,105,263
2	杨和伦	4,515,789	-	4,515,789	6.27%	3,386,842	1,128,947
3	杨和池	4,168,421	-1,000,000	3,168,421	4.40%	3,126,316	42,105
4	广东雄资石 油化工集团 有限公司	40,000	2,060,000	2,100,000	2.92%	-	2,100,000
5	彭珍嫦	8,260,000	-6,660,000	1,600,000	2.22%	-	1,600,000
6	广东温氏投 资有限公司 —新兴温氏 壹号股权投	-	1,405,000	1,405,000	1.95%	-	1,405,000



	资合伙企业 (有限合伙)						
7	广东温氏投资有限公司	-	1,209,000	1,209,000	1.68%	-	1,209,000
8	曾汉斌	-	1,000,000	1,000,000	1.39%	-	1,000,000
9	广州番禺产业投资有限公司—广州睿诚创业投资有限公司	-	1,000,000	1,000,000	1.39%	-	1,000,000
10	青岛清控金奕创业投资中心(有限合伙)	-	700,000	700,000	0.97%	-	700,000
<b>合计</b>		<b>68,300,000</b>	<b>-286,000</b>	<b>68,014,000</b>	<b>94.46%</b>	<b>40,723,685</b>	<b>27,290,315</b>

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

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

√适用 □不适用

单位：股

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

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

### (一) 控股股东情况

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

### (二) 实际控制人情况

杨和池直接持有公司 4.40% 股权，通过新荣昌投资间接持有公司 34.21%，合计持有公

司 38.61% 股权；杨和伦直接持有公司 6.27% 股权，通过新荣昌投资间接持有公司 37.06%，合计持有公司 43.33% 股权，两人可以控制公司股东大会三分之二以上的表决权；

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

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

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

杨和池，男，1973 年 9 月生，中国国籍，无境外居留权。1998 年 6 月毕业于海南师范学院工商管理专业，获大专学历。1989 年 5 月至 1995 年 10 月在深圳龙岗坪地农机加油站任经理；1995 年 10 月至 2001 年 3 月在海南荣泰石油化工有限公司以及海南荣泰房地产开发有限公司任总经理；2002 年 3 月至 2007 年 6 月在深圳正和实业有限公司任副总经理；2007 年 8 月至 2009 年 4 月在肇庆市新荣昌投资管理有限公司任总经理；2009 年 3 月至 2012 年 12 月任公司总经理；2009 年 3 月至今任公司董事长。

杨和伦，男，1963 年 2 月生，中国国籍，无境外居留权。1981 年 7 月毕业于普宁市兴文中学，获高中学历。1981 年 7 月至 2002 年 2 月做石油化工的个体贸易；2002 年 2 月至 2007 年 4 月在高要市荣泰燃油化工有限公司任董事长；2007 年 4 月至今在肇庆市新荣昌投资管理有限公司任董事长；2016 年 8 月至今任公司董事。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杨和池	董事长	男	1973 年 9 月 13 日	大专	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	是
杨和伦	董事	男	1963 年 2 月 8 日	高中	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	否
杨桂海	董事、总经理	男	1986 年 5 月 30 日	大专	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	是
陈免生	董事、副经理	男	1973 年 8 月 20 日	高中	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	是
尤小艺	董事	男	1978 年 2 月 11 日	中专	2017 年 7 月至 2019 年 8 月	是
梁康	财务总监、董 事会秘书	男	1970 年 10 月 15 日	本科	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	是
林天民	监事会主席	男	1955 年 11 月 15 日	大专	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	是
梁汉华	监事	男	1977 年 11 月 15 日	本科	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	否
曹建华	职工代表监事	男	1970 年 3 月 20 日	高中	2016 年 8 月至 2019 年 8 月	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长杨和池与董事杨和伦为兄弟关系，总经理杨桂海与董事杨和伦为父子关系，董事长杨和池系公司副总经理陈免生的妹夫；除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普 通股股数	数量变动	期末持普 通股股数	期末普通 股持股比 例	期末持有 股票期权 数量
杨和池	董事长	4,168,421	-1,000,000	3,168,421	4.40%	0
杨和伦	董事	4,515,789	-	4,515,789	6.27%	0
杨桂海	董事、总经理	300,000	-	300,000	0.42%	0

陈免生	董事、副总经理	200,000	-	200,000	0.28%	0
梁康	财务总监、董事会秘书	200,000	-	200,000	0.28%	0
合计	-	9,384,210	-1,000,000	8,384,210	11.65%	0

## (三) 变动情况

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

## 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

## 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

## 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	57	45
生产人员	193	261
销售人员	38	54
技术人员	54	34
财务人员	10	9
员工总计	352	403

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	25	28
专科	40	111
专科以下	287	264
员工总计	352	403

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

## 1、人员变动

报告期内，公司依照生产经营需要，对岗位职责及人员分工等进行了优化。

## 2、人才引进、培训及招聘

报告期内，公司通过校园招聘、社会招聘及网络平台招聘等多种渠道引进符合公司发

展需求的人才，同时，公司搭建了系统的内部培训体系，包括新员工入职培训、岗位专业技能培训以及全员思想价值观培训等，进一步提升了员工团队的凝聚力及综合实力，为公司未来长远发展提供人员保障。

3、薪酬政策

公司与所有在职员均签订了符合《中华人民共和国劳动法》的劳动合同，同时制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，保障工资发放的合理性。

4、需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内无核心人员变动情况。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	16,196,501.43	30,154,710.79
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	25,221,436.44	13,489,288.07
预付款项	五、3	34,273,956.30	3,551,535.14
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	4,542,387.23	10,301,485.31
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	37,384,298.50	39,247,363.58
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	1,977,488.85	1,374,599.32
<b>流动资产合计</b>		<b>119,596,068.75</b>	<b>98,118,982.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	225,484,097.91	144,412,803.11
在建工程	五、8	29,549,239.69	60,857,628.58
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	29,189,738.83	29,531,221.51
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	291,578.26	324,775.99
其他非流动资产	五、11	14,000,000.00	14,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		298,514,654.69	249,126,429.19
<b>资产总计</b>		418,110,723.44	347,245,411.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	-	39,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、13	18,064,329.15	9,419,361.36
预收款项	五、14	37,651,024.98	19,689,504.72
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	2,146,193.99	1,974,632.60
应交税费	五、16	5,414,983.15	4,143,984.63
其他应付款	五、17,18	1,718,688.32	449,879.57
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、19	24,000,000.00	18,242,019.13
其他流动负债	五、20	549,999.96	549,999.96
<b>流动负债合计</b>		89,545,219.55	93,469,381.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、21	62,756,360.23	69,828,963.10
应付债券	五、22	18,000,000.00	18,000,000.00
其中：优先股		18,000,000.00	18,000,000.00
永续债		-	-
长期应付款	五、23	218,682.44	86,857.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		475,840.00	
递延收益	五、24	18,144,883.67	8,525,000.19
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		99,595,766.34	96,440,820.29
<b>负债合计</b>		189,140,985.89	189,910,202.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、25	72,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、26	70,962,101.87	27,209,271.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、27	6,012,593.75	6,012,593.75
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、28	79,995,041.93	54,113,343.71
归属于母公司所有者权益合计		228,969,737.55	157,335,209.14
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>228,969,737.55</b>	<b>157,335,209.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>418,110,723.44</b>	<b>347,245,411.40</b>

法定代表人：杨和池  
梁康

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、29	107,660,843.98	78,378,349.88
其中：营业收入		107,660,843.98	78,378,349.88
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		78,601,790.31	60,950,309.53
其中：营业成本	五、29	59,024,854.70	45,769,044.14
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、30	718,692.05	708,873.80
销售费用	五、31	2,421,960.36	1,509,497.23
管理费用	五、32(1)	12,729,118.82	9,436,670.91
研发费用	五、32(2)	4,779,866.84	3,351,189.39
财务费用	五、33	3,378,482.57	2,806,919.45
资产减值损失	五、34	328,681.81	719,304.00
加：其他收益	五、35	2,274,087.89	1,558,662.10



投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	38,897.44	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,372,039.00</b>	<b>18,986,702.45</b>
加：营业外收入	五、37	25,458.47	266,022.43
减：营业外支出	五、38	711,652.49	100,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>30,685,844.98</b>	<b>19,152,724.88</b>
减：所得税费用	五、39	4,804,146.76	2,996,532.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,881,698.22</b>	<b>16,156,192.33</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		25,881,698.22	16,156,192.33
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		25,881,698.22	16,156,192.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

<b>七、综合收益总额</b>		25,881,698.22	16,156,192.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,881,698.22	16,156,192.33
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.36	0.26
（二）稀释每股收益		0.36	0.26

法定代表人：杨和池  
康

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		140,201,265.93	87,405,256.28
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	390,844.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	2,032,915.11	273,709.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>142,234,181.04</b>	<b>88,069,809.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		85,011,372.88	60,777,735.66
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		12,105,052.18	8,094,395.61
支付的各项税费		12,297,412.02	13,752,678.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	1,947,348.03	2,188,812.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>111,361,185.11</b>	<b>84,813,622.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,872,995.93</b>	<b>3,256,187.40</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		983,500.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>983,500.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,406,608.30	30,719,646.95
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>52,406,608.30</b>	<b>30,719,646.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,423,108.30</b>	<b>-30,719,646.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		46,000,000.00	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,000,000.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	7,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>50,000,000.00</b>	<b>112,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		39,182,796.56	60,755,671.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、40	3,988,399.14	2,185,139.72
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		236,901.29	2,700,656.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,408,096.99</b>	<b>65,641,467.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,591,903.01</b>	<b>46,858,532.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-13,958,209.36</b>	<b>19,395,072.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		30,154,710.79	1,918,608.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,196,501.43</b>	<b>21,313,681.90</b>

法定代表人：杨和池  
梁康

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 预计负债

2018年4月危险废物焚烧无害化处置项目投产以后，4至6月共产生炉渣237.92吨，预提炉渣的处置费用2000元/吨，合计预计负债475,840元。

### 二、 报表项目注释

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

##### (1)、 历史沿革

肇庆市新荣昌工业环保有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2009年4月2日成立，于2009年4月2日取得高要市工商行政管理局核发的注册号为441283000009376的

企业法人营业执照。公司成立时注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中肇庆市新荣昌燃油化工有限公司（后更名为肇庆市新荣昌投资管理有限公司）出资 700.00 万元，占公司注册资本的 70.00%；王晓霞出资 300.00 万元，占公司注册资本的 30.00%。

2011年6月7日，根据股东会决议及股权转让协议，王晓霞将其持有的 30.00% 的股权全部转让给肇庆市新荣昌燃油化工有限公司。本次股权转让后，肇庆市新荣昌燃油化工有限公司出资 1,000.00 万元，占公司注册资本的 100.00%。

2015年7月31日，根据股权转让协议及增资协议，公司注册资本由人民币 1,000.00 万元增加到人民币 4,300.00 万元，新增资本由肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和伦、杨和池缴纳。本次增资后，股东及出资比例如下：肇庆市新荣昌投资管理有限公司出资 3,431.5789 万元，占公司注册资本的 79.81%；杨和伦出资 451.5789 万元，占公司注册资本的 10.50%；杨和池出资 416.8421 万元，占公司注册资本的 9.69%。

2015年9月28日，根据股权转让协议及增资协议，公司注册资本由人民币 4,300.00 万元增加到人民币 6,000.00 万元，新增资本全部由肇庆市新荣昌投资管理有限公司缴纳。本次增资后，股东及出资比例如下：肇庆市新荣昌投资管理有限公司出资 5,131.5789 万元，占公司注册资本的 85.52%；杨和伦出资 451.5789 万元，占公司注册资本的 7.53%；杨和池出资 416.8421 万元，占公司注册资本的 6.95%。

2017年3月27日，公司通过以每股人民币 2.00 元的价格向 5 名投资者定向发行 1000 万股普通股共筹得人民币 20,000,000.00 元（大写贰仟万元整），扣除财务顾问费及其他发行费用人民币 200,000.00 元，公司实际募集资金净额为人民币 19,800,000.00 元，其中计入股本人民币 10,000,000.00 元，计入资本公积人民币 9,800,000.00 元。新增注册资本 10,000,000.00 万股中有限售条件的流通股 525,000.00 股，无限售条件的流通股 9,475,000.00 股。

2017年11月14日，公司通过以每股人民币 100.00 元的价格向 1 名投资者定向发行 18 万股优先股共筹得人民币 18,000,000.00 元（大写壹仟捌佰万元整）。

2018年3月19日，公司通过以每股人民币 23.00 元的价格向 3 名投资者定向发行 200 万股普通股共筹得人民币 46,000,000.00 元（大写肆仟陆佰万元整），扣除财务顾问费及其他发行费用人民币 250,000.00 元，公司实际募集资金净额为人民币 45,750,000.00 元，其中计入股本人民币 2,000,000.00 元，计入资本公积人民币 43,750,000.00 元。新增注册资本 2,000,000.00 万股均为无限售条件的流通股。

## (2)、公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：肇庆市高要区白诸廖甘工业园。

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

总部地址：肇庆市高要区白诸廖甘工业园。

## (3)、经营范围

收集、贮存、处理：废旧物资，危险废物；批发、零售：环保设备，基础油，化工产品（不含危险化学品）、有色金属、贵金属；危险货物运输。（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）。

## (4)、财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于2018年08月20日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### 2、持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

### (2) 合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定，子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

### (4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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



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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金是指将库存现金以及可以随时用于支付的银行存款确认为现金。在编制现金流量表时所确定的现金等价物指对持有的期限短（一般自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允

价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## (2) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

## ②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## ③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## ④可供出售金融资产

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

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

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

## ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

① 所转移金融资产的账面价值；

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

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

① 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息

支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

##### ①可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### ②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

#### ①确定组合的依据：

账龄组合	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他
------	------------------------------------

	应收款外的单项金额不重大应收款项,以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按帐龄组合计提坏帐准备。
--	-------------------------------------------------------

②按组合计提坏账准备的计提方法:

账龄组合	账龄分析法。
应收增值税出口退税款和即征即退组合	不计提坏账准备

③组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

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

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备,如:应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

## 12、存货

(1) 存货分类:原材料、在产品和库存商品等。

(2) 存货的核算:购入存货按实际成本入账,发出时的成本采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

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

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

(5) 周转材料的摊销方法：采用一次转销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

- (1)该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2)公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；
- (3)公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4)该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分。

## 14、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

### (2) 投资成本的确定

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

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

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；



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

### （3）后续计量及损益确认方法

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

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

## 15、投资性房地产

（1）投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备。

### (3) 固定资产计价

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

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

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

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### (5) 各类固定资产的折旧方法

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

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

### 17、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

公司在建工程包括技术改造工程和固定资产新建等。

#### (2) 在建工程的计量

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

#### (3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

## 18、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，

直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的确定标准和分类

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

### (2) 无形资产的计量

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

### (3) 无形资产的摊销

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (4) 内部研究与开发

公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等

而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：公司在进行商业性生产或使用前，将研发成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列5项标准的，予以资本化，计入开发支出：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

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

## 20、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

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

## 21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行计算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 24、租赁



### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 25、股份支付及权益工具

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

### (1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的

情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

## （2）以现金结算的股份支付

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

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

## 26、收入

### （1）销售商品

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

### （2）提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额

确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 公司收入实现的具体核算原则：

本公司的营业收入包括商品销售收入、危废处理收入,收入确认政策如下：

#### (1) 商品销售收入(包括：工业废物资源化利用收入、拆解物资源化利用收入)

公司在将商品交付客户，客户确认收货时，确认销售商品收入实现。

#### (2) 危废处理收入

按双方确认的废物处置量以及合同约定的单价确认收入。

## 27、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (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，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### （1）递延所得税资产的确认

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

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

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

### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 所得税费用计量

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

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1)重要会计政策变更

公司在报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

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

### 2、税收优惠

(1)根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税[2015]78号文件)：本公司下列项目：(1)、污水处理劳务；(2)、污泥处理处置劳务，符合增值税即征即退70%税收优惠政策。黄金生产和经营单位销售黄金（不包括以下品种：成色为Au9999、Au9995、

Au999、Au995；规格为50克、100克、1千克、3千克、12.5千克的黄金，以下简称标准黄金）和黄金矿砂（含伴生金），免征增值税。

（2）根据《广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省2016年高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2017]26号），公司通过高新技术企业审核，并取得高新技术企业证书，证书编号GR201644007099。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，从2016年1月至2018年12月，减按15%的税率征收企业所得税。2018年度公司按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

（1）货币资金明细情况：

项 目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	176,159.10	99,696.30
银行存款	16,020,342.33	30,055,014.49
合计	16,196,501.43	30,154,710.79

（2）公司无受到限制的货币资金。

### 2、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

类 别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,766,299.50	100.00	1,544,863.06	5.77	25,221,436.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	26,766,299.50	100.00	1,544,863.06	5.77	25,221,436.44
类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	

## 肇庆市新荣昌环保股份有限公司

## 财务报表附注

2018年1-6月

货币单位：人民币元

单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,361,578.19	100.00	872,290.12	6.07	13,489,288.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	14,361,578.19	100.00	872,290.12	6.07	13,489,288.07

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2018.6.30		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1年以内	26,691,274.50	1,334,563.73	5.00
1-2年	323,633.00	32,363.30	10.00
2-3年	23,212.00	6,963.60	30.00
3-4年	7,500.00	3,750.00	50.00
4-5年	209,028.00	167,222.40	80.00
合 计	26,766,299.50	1,544,863.06	-
账 龄	2017.12.31		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1年以内	13,571,863.94	678,593.20	5.00
1-2年	508,459.00	50,845.90	10.00
2-3年	23,212.00	6,963.60	30.00
3-4年	235,157.25	117,578.63	50.00
4-5年	22,886.00	18,308.80	80.00
合 计	14,361,578.19	872,290.12	-

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 2018年1-6月计提、转销或转回的应收账款情况

2018年1-6月计提坏账准备金额 672,572.94 元；转回坏账准备金额 0.00 元；转销坏账准备金额 0.00 元。

(4) 2018年1-6月实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2018年6月30日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额比例(%)	计提的坏账准备金额
四会市国盛再生资源有限公司	非关联关系	4,776,535.46	1年以内	17.85	238,826.77
中山市宝绿工业固体废物储运管理有限公司	非关联关系	2,892,191.00	1年以内	10.81	144,609.55
清远市中宇环保实业股份有限公司	非关联关系	1,978,152.09	1年以内	7.39	98,907.6
东莞美维电路有限公司	非关联关系	1,573,821.60	1年以内	5.88	78,691.08
东莞市奥铮环保科技有限公司	非关联关系	1,124,744.56	1年以内	4.20	56,237.23
合计	-	12,345,444.71	-	46.12	617,272.23

②2017年12月31日：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额比例(%)	计提的坏账准备金额
中山市宝绿工业固体废物储运管理有限公司	非关联方	2,467,747.00	1年以内	17.18	123,387.35
清远市中宇环保实业股份有限公司	非关联方	2,410,092.01	1年以内	16.78	120,504.60
东莞市奥铮环保科技有限公司	非关联方	1,028,485.55	1年以内	7.16	51,424.28
蓝思科技(东莞)有限公司	非关联方	855,491.00	1年以内	5.96	42,774.55
杭州高晨进出口有限公司	非关联方	405,638.22	1年以内	2.82	20,281.91
合计	-	7,167,453.78	-	49.90	358,372.69

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

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

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,273,956.30	100.00	3,522,616.69	99.19



账 龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1-2年	-	-	12,393.21	0.35
2-3年	-	-	16,525.24	0.47
合 计	34,273,956.30	100.00	3,551,535.14	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

①公司2018年6月30日按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为30,581,135.4元，占预付账款年末余额合计数的比例为89.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为0.00元。

②公司2017年12月31日按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为2,589,084.85元，占预付账款年末余额合计数的比例为72.90%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为0.00元。

(3) 账龄超过1年且金额重要的预付款项说明：

该公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

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

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
应收增值税出口退税款和即征即退组合	3,173,543.86	68.01	-	-	3,173,543.86
按账龄分析计提坏账准备的其他应收款	1,492,835.37	31.99	123,992.00	8.31	1,368,843.37
合 计	4,666,379.23	100.00	123,992.00	2.66	4,542,387.23
类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	

应收增值税出口退税款和即征即退组合	2,641,755.95	24.53	-	-	2,641,755.95
按账龄分析计提坏账准备的其他应收款	8,127,612.49	75.47	467,883.13	5.76	7,659,729.36
合 计	10,769,368.44	100	467,883.13	4.34	10,301,485.31

## (2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,078,739.35	53,936.97	5.00
1-2年	161,867.40	16,186.74	10.00
2-3年	179,561.00	53,868.30	30.00
合 计	1,420,167.75	123,992.00	
账 龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,897,562.39	344,878.12	5.00
1-2年	1,230,050.10	123,005.01	10.00
合 计	8,127,612.49	467,883.13	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

## (3) 2018年1-6月计提、转销或转回的其他应收款情况

2018年1-6月计提坏账准备金额0元；转回坏账准备金额343,891.13元。

## (4) 2018年1-6月实际核销的其他应收款情况

无

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2018.6.30	2017.12.31
押金及保证金	1,279,150.00	1,998,570.00
经营性往来款	0.00	5,938,884.73
退税款	3,173,543.86	2,641,755.95
其他	141,017.75	190,157.76
合 计	4,593,711.61	10,769,368.44

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

①2018年6月30日

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
中华人民共和国国家金库高要支库	政府补助	3,173,543.86	1年以内	69.08	
远东国际租赁有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	13.06	50,000.00
东莞美维电路有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	2.18	10,000.00
广东科翔电子科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	2.18	5,000.00
山东黄金集团青岛黄金有限公司	其他	100,000.00	1年以内	2.18	3,478.05
合计		4,073,543.86		69.08	68,478.05

②2017年12月31日

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
湖南省永兴县恒泰银业有限公司	经营性往来	5,938,884.73	1年以内	55.15	296,944.24
政府补助（先征后退增值税）	退税款	2,641,755.95	1年以内	24.53	-
仲利国际租赁有限公司（履约保证金）	保证金	1,000,000.00	1-2年	9.29	100,000.00
远东国际租赁有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	5.57	30,000.00
广东科翔电子科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.93	5,000.00
合计		10,280,640.68		95.46	431,944.24

(7) 因涉及政府补助的其他应收款

①2018年6月30日

单位名称	补助项目名称	期末金额	年限	预计收取的依据
中华人民共和国国家金库高要支库	增值税退税	3,173,543.86	1年以内	税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78号)
合计		3,173,543.86		

① 2017年12月31日

单位名称	补助项目名称	期末金额	年限	预计收取的依据
中华人民共和国国家金库 高要支库	增值税退税	2,641,755.95	1年以内	税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》 (财税[2015]78号)
合计		2,641,755.95		

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

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

## 5、存货

## (1) 存货分类：

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,814,607.29	-	24,814,607.29	23,905,702.85	-	23,905,702.85
在产品	2,769,666.07	-	2,769,666.07	2,885,673.86	-	2,885,673.86
发出商品	454,150.35	-	454,150.35	1,626,090.09	-	1,626,090.09
库存商品	9,345,874.79	-	9,345,874.79	10,829,896.78	-	10,829,896.78
合计	37,384,298.50	-	37,384,298.50	39,247,363.58	-	39,247,363.58

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

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

(2) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为0.00元。

## 6、其他流动资产

## 肇庆市新荣昌环保股份有限公司

## 财务报表附注

2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	2018-6-30	2017-12-31
待抵扣进项税	1,977,488.85	1,316,758.02
留抵税额		57,841.30
合 计	1,977,488.85	1,374,599.32

## 7、固定资产

## (1) 固定资产明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1.2017.12.31	117,232,643.55	51,956,900.40	4,463,686.82	1,203,923.28	789,223.39	175,646,377.44
2.本期增加金额	36,345,310.37	49,461,887.36	2,084,418.61	267,796.57	20,333.33	88,179,746.24
(1) 购置		1,817,181.23	2,084,418.61	197,857.77	20,333.33	4,119,790.94
(2) 在建工程转入	36,345,310.37	47,829,494.16		69,938.80		84,244,743.33
3.本期减少金额		205,128.21				205,128.21
(1) 处置或报废		205,128.21				205,128.21
4.2018.6.30	153,577,953.92	101,213,659.55	6,548,105.43	1,471,719.85	809,556.72	263,620,995.47
二、累计折旧						
1. 2017.12.31	17,325,413.81	9,368,577.50	2,882,090.11	1,024,302.00	633,190.91	31,233,574.33
2.本期增加金额	3,160,870.74	3,562,717.28	278,635.63	75,248.57	24,825.38	7,102,297.60
(1) 计提	3,160,870.74	3,562,717.28	278,635.63	75,248.57	24,825.38	7,102,297.60
(2) 转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	198,974.37	0.00	0.00	0.00	198,974.37
(1) 处置或报废	0.00	198,974.37	0.00	0.00	0.00	198,974.37
4. 2018.6.30	20,486,284.55	12,732,320.41	3,160,725.74	1,099,550.57	658,016.29	38,136,897.56
三、减值准备						
1. 2017.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 肇庆市新荣昌环保股份有限公司

## 财务报表附注

2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2018.6.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
2018.6.30	133,091,669.37	88,481,339.14	3,387,379.69	372,169.28	151,540.43	225,484,097.91
2017.12.31	99,907,229.74	42,588,322.90	1,581,596.71	179,621.28	156,032.48	144,412,803.11

2018年1-6月折旧额为3,985,867.24元，2017年1-6月在建工程转入固定资产的金额为2,528,978.25元。

(2) 公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 截止2018年6月30日通过融资租赁租入的固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	1,533,833.45	833,329.60	-	700,503.85

(4) 截至2018年6月30日，公司对固定资产进行全面清查，无闲置固定资产，未发现存在需计提减值准备的情形，故未计提固定资产减值准备。

## 8、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	29,549,239.69	-	29,549,239.69	60,857,628.58	-	60,857,628.58

(2) 在建工程项目变动情况

项 目 名 称	2017.12.31	本期增加	转入资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	2018.6.30
三期建设工程	60,857,628.58	52,935,875.81	84,244,743.33	0.00	1,416,699.42	397,647.47	自有资金	29,548,761.06
合 计	60,857,628.58	52,935,875.81	84,244,743.33	0.00	1,416,699.42	397,647.47	-	29,548,761.06

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017.12.31	34,148,274.00	224,786.35	34,373,060.35
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2018.6.30	34,148,274.00	224,786.35	34,373,060.35
二、累计摊销			
1.2017.12.31	4,617,052.49	224,786.35	4,841,838.84
2.本期增加金额	341,482.68	-	341,482.68
(1) 计提	341,482.68	-	341,482.68
3.本期减少金额	-	-	-
4.2018.6.30	4,958,535.17	224,786.35	5,183,321.52
三、减值准备			
1.2017.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2018.6.30	-	-	-
四、账面价值			
2018.6.30	29,189,738.83		29,189,738.83
2017.12.31	29,531,221.51	-	29,531,221.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 报告期期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## 10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项	2018.6.30	2017.12.31

目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,668,855.06	250,328.26	1,340,173.25	201,025.99
递延收益	274,999.98	41,250.00	825,000.00	123,750.00
合计	1,943,855.04	291,578.26	2,165,173.25	324,775.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

无。

11、其他非流动资产

项 目	2018.6.30	2017.12.31
预付土地房产款	14,000,000.00	14,000,000.00
合 计	14,000,000.00	14,000,000.00

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	2018.6.30	2017.12.31
保证借款	-	15,000,000.00
保证、抵押借款	-	24,000,000.00
合 计	-	39,000,000.00

(2) 报告期期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露

项 目	2018.06.30	2017.12.31
1年以内	17,276,629.96	8,302,364.35
1-2年	787,699.19	1,116,997.01
2-3年	-	-
3-4年	-	-
合 计	18,064,329.15	9,419,361.36



(2) 报告期期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

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

#### 14、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露

项 目	2018.06.30	2017.12.31
1年以内	36,515,912.98	18,066,190.72
1-2年	1,135,112.00	1,385,120.00
2-3年	-	238,194.00
合 计	37,651,024.98	19,689,504.72

(2) 报告期期末公司无账龄超过1年的重要预收款项。

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

#### 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、短期薪酬	1,974,632.60	11,166,809.73	10,995,248.34	2,146,193.99
二、离职后福利-设定提存计划	-	443,449.44	443,449.44	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,974,632.60	11,610,259.17	11,438,697.78	2,146,193.99

(2) 短期薪酬列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,973,732.60	11,161,409.73	10,989,848.34	2,145,293.99
二、职工福利费	-	858,483.60	858,483.60	-

项 目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.06.30
三、社会保险费	-	206,585.12	206,585.12	-
工伤保险费	-	12,501.72	12,501.72	-
生育保险费	-	22,147.44	22,147.44	-
医疗保险费	-	171,935.96	171,935.96	-
重大疾病险	-	-	-	-
四、住房公积金	-	43,975.00	43,975.00	-
五、工会经费和职工教育经费	900	5,400.00	5,400.00	900
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、非货币性薪酬	-	-	-	-
八、股权激励费用	-	-	-	-
合 计	1,974,632.60	12,275,853.45	12,104,292.06	2,146,193.99

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、基本养老保险	-	431,051.04	431,051.04	-
2、失业保险费	-	12,398.40	12,398.40	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	443,449.44	443,449.44	-

(4) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

## 16、应交税费

## (1) 应交税费明细情况

项 目	2018.06.30	2017.12.31
企业所得税	4,258,148.77	3,517,996.15
增值税	663,689.23	-
城市维护建设税	33,238.72	24,979.88
个人所得税	66,573.18	32,156.99

项 目	2018.06.30	2017.12.31
教育费附加	19,943.23	24,979.88
地方教育附加	13,295.49	-
印花税	5,625.50	5,369.30
土地使用税	-	-
待抵扣不动产进项税额	-	-
房产税	-	538,502.43
待抵扣税金	271,908.00	-
车辆购置税	82,561.03	-
合 计	5,414,983.15	4,143,984.63

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

## 17、应付利息

项 目	2018.06.30	2017.12.31
借款利息	64,468.32	263,869.82
合 计	64,468.32	263,869.82

## 18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

种 类	2018.06.30	2017.12.31
往来款	940,500.00	0
其他	713,720.00	186,009.75
合 计	1,654,220.00	186,009.75

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

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

## 19、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.06.30	2017.12.31
银行借款	24,000,000.00	18,242,019.13
合 计	24,000,000.00	18,242,019.13

一年内到期的非流动负债是在一年内到期的银行借款。

## 20、其他流动负债

项 目	2018.06.30	2017.12.31
政府补助	549,999.96	549,999.96
合 计	549,999.96	549,999.96

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

## 21、长期借款

(1) 长期借款分项列示如下：

项 目	2018-6-30	2017-12-31
抵押借款	42,600,000.00	42,600,000.00
保证借款	6,000,000.06	6,000,000.06
质押、保证借款	14,156,360.17	21,228,963.04
合 计	62,756,360.23	69,828,963.10

(2) 长期借款分类的说明：公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

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

## 22、应付债券

(1) 应付债券

项 目	2018-6-30	2017-12-31
优先股	18,000,000.00	18,000,000.00
合 计	18,000,000.00	18,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2017-12-31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	2018-12-31
优先股	18,000,000.00	2017-11-9	2017/11/9-2022/5/31	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00
合计	18,000,000.00			18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00

说明：2017年11月9日，公司发行优先股18万股，本次发行对象为肇庆市金叶产业基金投资有限公司。本次优先股发行票面金额为人民币100元，按票面金额平价发行，共募集资金1800万元。公司以现金方式支付优先股息，本次发行的优先股采用每年支付一次股息的方式，本次优先股发行票面利率定为2%，起息日为2017年11月9日，止息日为2022年5月31日，股息日为每年5月31日。

### 23、长期应付款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
应付融资租赁款	260,000.00	195,000.00
减：未确认融资费用	41,317.56	108,143.00
合 计	218,682.44	86,857.00

长期应付款中的应付融资租赁款明细：

项 目	2018.06.30	2017.12.31
广东智谷动力环境科技有限公司	260,000.00	195,000.00
合 计	260,000.00	195,000.00

截至2018年6月30日止，本公司未确认融资费用的余额为41,317.56元。

### 24、递延收益

#### (1) 递延收益增减变动

项 目	2018.06.30	2017.12.31	形成原因
资源循环利用基地一期工程项目	8,250,000.21	8,525,000.19	与资产相关的政府补助
待确认的收入	9,894,883.46	-	待确认的收入

项 目	2018.06.30	2017.12.31	形成原因
合 计	18,144,883.67	8,525,000.19	-

(2) 涉及政府补助的项目：

负 债 项 目	2017年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2018年6月30日	与资产相关/ 与收益相关
资源循环利用基地一期工程项目	8,525,000.19	-	274,999.98	-	8,250,000.21	与资产相关
合 计	8,525,000.19	-	274,999.98	-	8,250,000.21	

注：其他变动是递延收益预计一年内转其他收益的金额。

## 25、股本

(1) 实收股本明细项目和增减变动列示如下：

股东名称	2017.12.31	本期变动增减 (+、-)				2018.06.30
		增资	公积金转增	其他	小计	
肇庆市新荣昌投资管理有限公司	51,315,789	-	-	-	-	51,315,789
杨和池	4,168,421	-	-	-	-	4,168,421
杨和伦	4,515,789	-	-	-	-	4,515,789
杨桂海	300,000	-	-	-	-	300,000
彭珍嫦	8,800,000	-	-	-	-	8,800,000
陈免生	200,000	-	-	-	-	200,000
梁康	200,000	-	-	-	-	200,000
张红	500,000	-	-	-	-	500,000
广东温氏投资有限公司—新兴温氏壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	-	937,000	-	-	937,000	937,000
广东温氏投资有限公司	-	806,000	-	-	806,000	806,000
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	94,000	-	-	94,000	94,000
新兴温氏新三板投资合伙企业（有限合伙）	-	163,000	-	-	163,000	163,000

股东名称	2017.12.31	本期变动增减(+、-)				2018.06.30
		增资	公积金转增	其他	小计	
合计	70,000,000	2,000,000	-	-	2,000,000	72,000,000

说明：2018年3月，广东温氏投资有限公司—新兴温氏壹号股权投资合伙企业(有限合伙)、广东温氏投资有限公司、横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本共计2,000,000.00股，以货币出资46,000,000.00元，扣除财务顾问费及其他发行费用后，其中2,000,000.00计入股本，43,752,830.13计入资本公积；本次增资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具广会验字[2018]G18003340018号审验。

## 26、资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
资本溢价	27,209,271.68	43,752,830.19	-	70,962,101.87
其他资本公积	-	-	-	-
合计	27,209,271.68	43,752,830.19	-	70,962,101.87

说明：2018年3月，广东温氏投资有限公司—新兴温氏壹号股权投资合伙企业(有限合伙)、广东温氏投资有限公司、横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本共计2,000,000.00股，以货币出资46,000,000.00元，扣除财务顾问费及其他发行费用后，其中2,000,000.00计入股本，43,752,830.13计入资本公积；本次增资业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具广会验字[2018]G18003340018号审验。

## 27、盈余公积

项 目	法定盈余公积金	合 计
2017.12.31	6,012,593.75	6,012,593.75
加：本期增加	-	-
减：本期减少	-	-
2018.06.30	6,012,593.75	6,012,593.75

公司报告期内按当期母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

## 28、未分配利润

项 目	2018.06.30	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	54,113,343.71	20,785,654.39
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	54,113,343.71	20,785,654.39
加：本期归属于所有者的净利润	25,881,698.22	37,030,765.91
减：提取法定盈余公积	-	3,703,076.59
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付利润	-	-
股改折股	-	-
期末未分配利润	79,995,041.93	54,113,343.71

## 29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,365,421.35	59,024,854.70	78,378,349.88	45,769,044.14
其他业务	295,422.63	-	-	-
合 计	107,660,843.98	59,024,854.70	78,378,349.88	45,769,044.14

(2) 主营业务收入、成本按产品类别列示如下：

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
销售收入	51,973,376.37	40,475,121.25	44,587,751.97	34,116,655.18
处理费收入	54,713,364.08	18,261,129.05	33,458,385.32	11,576,435.78
运输收入	678,680.90	288,604.40	332,212.59	75,953.18
合 计	107,365,421.35	59,024,854.70	78,378,349.88	45,769,044.14

## 30、税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月



城市维护建设税	340,274.76	242,189.48
教育费附加	204,164.86	145,314.28
地方教育附加	136,109.91	96,875.20
堤围费	-	-
土地使用税	-	202,195.60
印花税	31,537.60	22,299.24
房产税	-	-
环保保护税	6,604.92	-
合 计	718,692.05	708,873.80

### 31、销售费用

#### (1) 销售费用明细情况

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	1,860,041.10	1,307,465.54
差旅费	216,268.61	136,663.35
业务招待费	205,572.00	8,445.85
办公费	121,578.44	30,722.78
折旧费	1,272.37	1,258.77
其他	17,227.84	24,940.94
合 计	2,421,960.36	1,509,497.23

### 32、管理费用

#### (1) 管理费用明细情况如下：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	2,948,131.25	2,398,261.45
差旅费	318,814.64	374,456.12
折旧与摊销	2,242,535.81	1,671,084.54
办公费	820,143.91	486,576.23
业务招待费	207,592.00	131,049.90
中介咨询费	991,772.25	619,323.02

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费	4,779,866.84	3,351,189.39
水电费	161,718.10	154,175.87
其他	258,544.02	250,554.39
合 计	12,729,118.82	9,436,670.90

(2) 研发费明细如下：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
人员人工	1,988,533.28	999,415.19
直接投入	2,087,192.46	2,123,492.25
折旧费	514,248.29	143,327.10
设备调试费	136,923.08	16,872.58
其他	52,969.73	68,082.27
合计	4,779,866.84	3,351,189.39

33、财务费用

(1) 财务费用明细情况

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	3,396,161.73	2,794,004.65
减：利息收入	83,103.08	23,292.20
手续费	65,423.92	36,207.00
合 计	3,378,482.57	2,806,919.45

34、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	328,681.81	719,304.00
合 计	328,681.81	719,304.00

35、其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补贴	1,742,299.98	274,999.98

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
增值税即征即退	531,787.91	1,283,662.12
合 计	2,274,087.89	1,558,662.10

### 36、资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
处置固定资产收益	38,897.44	-
减：处置固定资产损失	-	-
合计	38,897.44	-

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

### 37、营业外收入

#### 营业外收入明细情况

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置利得合计	-	16,022.43
其中：固定资产处置利得	-	16,022.43
无形资产处置利得	-	-
政府补助	-	250,000.00
其他	25,458.47	-
合 计	25,458.47	266,022.43

### 38、营业外支出

#### （1）营业外支出明细情况

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损失	-	-

其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
生产性生物资产处置损失	-	-
对外捐赠	711,650.00	100,000.00
罚款、滞纳金	2.49	
赔偿款	-	-
合 计	711,652.49	100,000.00

(2) 报告期内营业外支出全部记入发生当期的非经常性损益。

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	4,770,949.03	2,922,703.60
递延所得税费用	33,197.73	73,828.95
合 计	4,804,146.76	2,996,532.55

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018.06.30
利润总额	30,685,844.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,602,876.75
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	98,223.94
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,848.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	33,197.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-

项 目	2018.06.30
加计扣除费用的影响	-
其他	-
所得税费用	4,804,146.76

(3) 公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

#### 40、现金流量表项目

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	1,467,300.00	250,000.00
存款利息收入	83,103.08	23,707.89
其他	482,512.03	1.14
合 计	2,032,915.11	273,709.03

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
经营管理支出	715,278.03	1,760,181.14
支付的押金、保证金	300,000.00	116,000
捐赠支出	711,650.00	100,000
其他	220,420.00	212,631.61
合 计	1,947,348.03	2,188,812.75

(3) 公司收到的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到筹资往来款	-	7,500,000.00
收到售后融资租赁现金	-	-
合 计	-	7,500,000.00

(4) 公司支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付筹资往来款	-	-
支付的融资租赁本息	3,988,399.14	2,185,139.72
合 计	3,988,399.14	2,185,139.72

#### 41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	25,881,698.22	16,156,192.33
加：资产减值准备	328,681.81	719,304.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,185,745.96	4,218,819.97
无形资产摊销	341,482.68	341,482.68
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-38,897.44	-
固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	3,378,482.57	2,806,919.45
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	49,302.27	73,828.95
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	1,863,065.08	-269,471.49
经营性应收项目的减少（减：增加）	-41,414,972.91	-40,833,166.18
经营性应付项目的增加（减：减少）	33,298,407.69	20,042,277.69
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	30,872,995.93	3,256,187.40
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	16,196,501.43	21,313,681.90
减：现金的期初余额	30,154,710.79	1,918,608.96
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	-13,958,209.36	19,395,072.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.6.30	2017.6.30
一、现金	16,196,501.43	21,313,681.90
其中：库存现金	176159.10	49,057.40
可随时用于支付的银行存款	16,020,342.33	1,869,551.46
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	16,196,501.43	21,313,681.90

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018.06.30 账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	52,211,763.03	为本公司银行借款设置抵押担保
固定资产-机器设备	4,632,573.94	为本公司融资租赁借款设置抵押担保

项 目	2018.06.30 账面价值	受限原因
固定资产-运输设备	47,897.23	为本公司融资租赁借款设置抵押担保
无形资产-土地	29,189,738.83	为本公司银行借款设置抵押担保
合 计	86,081,973.03	-

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

无。

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

### 4、重要的共同经营

无。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）风险管理目标和政策



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

#### 1、信用风险

2018年6月30日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

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

#### 2、流动风险

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

### 八、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

### 九、关联方及关联交易

#### 1、公司的控股股东、实际控制人情况

公司控股股东：肇庆市新荣昌投资管理有限公司持有公司 71.27% 股权，为公司控股股东。

实际控制人：杨和伦与杨和池为一致行动人，共同控制公司 81.94% 股权，为公司共同控制人。

#### 2、本企业的子公司情况

无。

### 3、公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨桂海	董事、总经理
陈免生	董事、副总经理
尤小艺	董事
林天民	监事会主席
梁汉华	监事
曹建华	监事
梁康	财务总监、董事会秘书
肇庆新荣昌精细化工产业项目开发有限公司	控股股东控制的企业
肇庆市高要区中泰能源塑料有限公司	实际控制人控制的企业
肇庆市高要区德传能源塑料有限公司	高管控制的企业

### 5、重大关联交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### (2) 关联方租赁

无。

#### (3) 关联方担保

担保方	贷款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和池、杨和伦	4,000,000.00	4,000,000.00	2017-6-21	2018-6-21	否
肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和池、杨和伦	10,000,000.00	10,000,000.00	2017-12-26	2018-12-25	否
肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和池、杨和伦	10,000,000.00	10,000,000.00	2017-12-27	2018-12-26	否
杨和池、陈佩霞	15,000,000.00	15,000,000.00	2017-11-17	2018-11-16	否
杨和伦、张爱君		15,000,000.00	2017-11-17	2018-11-16	否

肇庆市新荣昌投资管理有限公司		15,000,000.00	2017-11-17	2018-11-16	否
杨和池	30,000,000.00	50,000,000.00	2017-4-10	2022-6-21	否
陈佩霞		50,000,000.00	2017-4-10	2022-6-21	否
杨桂海		50,000,000.00	2017-4-10	2022-6-21	否
罗泽娜		50,000,000.00	2017-4-10	2022-6-21	否
杨和伦		50,000,000.00	2017-4-10	2022-6-21	否
张爱君		50,000,000.00	2017-4-10	2022-6-21	否
肇庆市新荣昌投资管理有限公司	30,000,000.00	50,000,000.00	2017-4-10	2022-6-21	否
肇庆市新荣昌投资管理有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	2017-6-19	2020-7-5	否

## 6、关联方应收应付款项

无。

## 十、股份支付

无。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

无。

### 2、或有事项

无。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准对外报出日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

无。

#### 4、年金计划

无。

#### 5、分部信息

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

#### 6、其他

无。

### 十四、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	38,897.44
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,742,299.98
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
9、债务重组损益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-

## 肇庆市新荣昌环保股份有限公司

## 财务报表附注

2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	2018年1-6月
19、受托经营取得的管理费收入	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-686,194.02
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	1,095,003.40
减：非经常性损益相应的所得税	164,250.51
减：少数股东损益影响数	-
非经常性损益影响的净利润	930,752.89

## 2、净资产收益率

2018年1-6月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.30%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.90%	0.35	0.35

肇庆市新荣昌环保股份有限公司

二〇一八年八月二十一日