

证券代码：870984

证券简称：新荣昌

主办券商：华菁证券



新荣昌

NEEQ : 870984

肇庆市新荣昌环保股份有限公司

Zhaoqing Xinrongchang Environmental Protection Co., Ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

一、2020 年 4 月，公司发生突发性仓库着火事故，公司按上级主管部门要求进行整改并暂停对外开展危险废物收贮处置业务。2020 年 6 月，公司收到广东省肇庆市生态环境局《关于肇庆市新荣昌环保股份有限公司申请恢复对外开展危险废物收贮工作的复函》，原则同意公司恢复对外开展环评批复核准范围内危险废物收贮处置业务。

二、2020 年 5 月再次入选创新层。

三、2020 年 5 月，公司进行优先股股息派发共计 36 万元。

四、2020 年 6 月，公司转让控股子公司佛山市和联环境管理服务有限公司 51% 股权。

五、公司向中国证券监督管理委员会广东监管局报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的辅导备案材料，辅导备案已被登记确认，辅导期自 2020 年 3 月 2 日开始计算。

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	19
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	113

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。

公司负责人杨桂海、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。

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
实际控制人控制不当的风险	公司的实际控制人为杨和伦、杨和池、杨桂海，杨桂海系公司董事长兼总经理，杨和伦与杨和池系公司董事。杨和伦直接持有公司 4.4664%股权，通过肇庆市新荣昌投资管理有限公司间接持有公司 35.6170%股权；杨和池直接持有公司 4.4006%股权，通过肇庆市新荣昌投资管理有限公司间接持有公司 32.8772%股权；杨桂海直接持有公司 0.3125%股权。杨和伦、杨和池、杨桂海三人合计持有公司 77.6737%股权，若其利用对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。
环保政策风险	公司所处的废弃资源综合利用行业，受国家、省、市、县等各级政府的环境保护行政主管部门的监管，各级主管部门均制定了有关政策。政府各项环保政策的出台，一方面积极推动了环保行业的快速发展，另一方面也对环保行业提出了更高的环保标准。公司已严格按照环保主管部门的要求进行运营，获得了《危险废物经营许可证》、《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。
安全生产的风险	公司部分原材料和运输、处理的危险废物具有易燃、有毒等化

	学性质，如果操作不当，可能发生火灾、人身伤害等安全事故，影响公司的生产经营，并对人身及生命财产安全可能造成一定的经济损失。
宏观经济周期波动的风险	公司所从事的工业废物处理主要是通过化学、物理等手段对工业企业产生的有毒有害的工业废液、污泥及废渣等废物进行无害化处理，并将废物中具有再利用价值的物质转化为资源化产品。在宏观经济景气时期，工业企业订单量和开工量增多，产生的工业废物自然增加，反之亦然。此外，公司的工业废物资源化利用产品主要为粗铜、铜粉、硫酸铜、碳酸镍等有色金属及化合物，其销售价格系根据其金属元素含量并参照上海有色网公布的金属现货价格确定，因此公司资源化产品的价格受金属价格波动的影响较大。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
新荣昌、公司、本公司	指	肇庆市新荣昌环保股份有限公司
有限公司	指	肇庆市新荣昌工业环保有限公司
新荣昌投资、新荣昌投资公司	指	肇庆市新荣昌投资管理有限公司（前身为肇庆市新荣昌燃油化工有限公司）
华菁证券、主办券商	指	华菁证券有限公司
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
《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
危废	指	危险废物
本年度、报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	肇庆市新荣昌环保股份有限公司
英文名称及缩写	Zhaoqing Xinrongchang Environmental Protection Co., Ltd.
证券简称	新荣昌
证券代码	870984
法定代表人	杨桂海

二、 联系方式

董事会秘书	梁康
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	肇庆市高要区白诸廖甘工业园
电话	0758-8419066
传真	0758-8419066
电子邮箱	3076280977@qq.com
公司网址	http://www.xrchb.com/
办公地址	肇庆市高要区白诸廖甘工业园
邮政编码	526117
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	董事会秘书办公室

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	2009 年 4 月 2 日
挂牌时间	2017 年 4 月 12 日
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（杨和伦、杨和池、杨桂海），一致行动人为（杨和伦、杨和池、杨桂海）

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华菁证券
主办券商办公地址	上海市虹口区吴淞路 575 号 2501 室
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	华菁证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	148,152,070.97	179,435,722.19	-17.43%
毛利率%	47.81%	53.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,040,060.01	56,133,117.05	-92.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,939,081.72	54,617,303.80	-30.54%
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）	0.86%	16.78%	-
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）	8.08%	16.33%	-
基本每股收益	0.06	0.78	-92.80%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	663,334,985.64	665,121,796.72	-0.27%
负债总计	191,609,526.04	197,466,847.51	-2.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	471,725,459.60	467,685,399.58	0.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.55	6.50	0.86%
资产负债率%（母公司）	28.89%	29.69%	-
资产负债率%（合并）	28.89%	29.69%	-
流动比率	0.94	1.63	-
利息保障倍数	4.01	45.68	-

(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	24,914,878.64	61,197,473.64	-59.29%
应收账款周转率	2.87	3.77	-
存货周转率	2.81	1.52	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.27%	2.53%	-
营业收入增长率%	-17.43%	66.67%	-
净利润增长率%	-92.80%	116.88%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-45,336.96
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	281,449.98
委托他人投资或管理资产的损益	489,228.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,591,906.63
非经常性损益合计	-39,866,564.96
减：所得税影响数	-5,967,543.25
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-33,899,021.71

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
预收款项	64,316,401.24			
合同负债		90,921,280.59		
其他流动负债	26,604,879.35			

(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

重要会计政策变更

根据财政部印发修订《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）、财务部对收入相关准则进行了修订，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的新收入准则的规定进行的相应变更，该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。2020 年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

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

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，主营业务为提供危险废物处理服务和销售工业废物资源化利用产品。危险废物处理服务，主要针对无价值的危险废物，包括废矿物油、溶剂废液、工业废液以及废弃包装物、容器等。该业务模式下，公司收集客户产生的无价值的工业危废，并按照危废类别对其进行无害化、减量化处置，使其达到环保排放要求，公司收取对应的危废处理费用。工业废物资源化产品，针对的是有价值的危险废物，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。在该业务模式下，公司向危废产生企业支付费用，回收有价值的危险废物，并对该等危险废物进行处理的同时加以综合利用，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。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司营业收入和归属挂牌公司股东的净利润同比下降，主要原因是受新冠肺炎疫情及公司仓库突发着火事故整改所影响。2020 年初，新冠肺炎疫情防控形势严峻，上下游工业企业停工减产，危险废物处理处置需求下降，公司工业危废处理项目产能利用率不足。2020 年 4 月初，公司厂区内一仓库发生突发性着火事故，公司迅速启动应急预案妥善处理事故后，按上级主管部门通知要求暂停对外开展危废收贮处置业务，对彼时存有危废依法依规妥善处理，并对公司进行整改。2020 年 6 月 24 日，公司收到广东省肇庆市生态环境局《关于肇庆市新荣昌环保股份有限公司申请恢复对外开展危险废物收贮工作的复函》，根据该函，广东省肇庆市生态环境局原则上同意公司恢复对外开展危险废物收贮处置业务。

随着新冠肺炎疫情得到有效控制，公司科学有序推进复工复产，以及突发性事故整改的完成，公司恢复外开展危废收贮处置业务，工业危废处理项目产能利用率逐步提高，在建项目逐步复工。展望下半年，公司将继续提升运营效率，加快工程建设，积极拓展业务，努力促进公司业绩回升。

1、财务状况

报告期末，公司资产总额 663,334,985.64 元，负债总额 191,609,526.04 元，净资产总额 471,725,459.60 元，较期初不存在重大变动，保持稳定。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 148,152,070.97 元，同比下降 17.43%，主要原因是由于新冠肺炎疫情及公司仓库突发着火事故影响导致营业收入有所下降；本期归属于挂牌公司股东的净利润为 4,040,060.01 元，同比下降 92.80%，主要原因是一季度新冠肺炎疫情及公司仓库突发着火事故导致公司盈利能力较强的危险废物处置业务收入及对应毛利下降，以及因着火事故导致的直接及间接经济损失所致。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流入为 24,914,878.64 元，同比减少 59.29%，主要原因系受新冠肺炎疫情、公司仓库突发着火事故的影响，公司业务开展减少导致大幅下降。

投资活动产生的现金流量净流出金额为-102,730,510.43 元，净流出金额较上年同期增加 884.26%，主要原因系：四期项目、危险废物焚烧无害化处置扩建项目、重金属污泥火法处理车间扩建项目投入金额较大。

筹资活动产生的现金流量净流入额为 29,661,168.99 元，较上年同期有较大幅度增加，主要原因系报告期内公司根据经营需要向金融机构申请授信和增加贷款所致。

（二） 行业情况

1、环保监管趋严，危废处理需求将进一步放量

危废主要在工业生产过程中产生，随着我国工业经济的平稳发展，危废产生量呈逐年上升态势。根据国家统计局数据显示，我国工业危险废物产生量由 2013 年的 3,157 万吨增长至 2017 年的 6,937 万吨，年复合增长率达 22%。据前瞻产业研究院估算数据显示，2018 年我国工业危废产生量达 8,400 万吨。考虑到上述数据的统计口径为危废企业自主申报，其数据完整性难以核实。因此，市场上普遍认为上述危废产生量低于实际产生量。

为遏制超期贮存、非法倾倒危废等行为，近年来国家不断加大环境监管执法力度，并建立健全了相关政策法规和标准体系。“2016-2017 中央环保督察”、“清废行动 2018”、“清废行动 2019”、“第二次全国污染源普查”等专项行动的开展，及《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《危险废物经营许可证管理办法》《危险废物转移联单管理办法》等配套法规政策的继续实施或修订，是强化危废管理制度建设的重要内容，标志着固废污染防治行业正逐步成为环保行业核心组成部分。其中《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《关于构建现代环境治理体系的指导意见》等政策，明确提出将危险废物产生单位纳入排污许可实施一证式管理。随着未来我国产废环节由自主申报向政府统一管理的排污许可制度转变，届时危废企业瞒报、漏报行为将进一步减少，非法转移和倾倒途径将被有效切断，大量危废将回归正规化途径，危废处理需求将不断释放。

2、无害化处置方式产能占比偏低，发展前景广阔

从当前危废利用处置方式来看，我国危废处理有效产能不足主要体现在无害化处置市场发展缓慢。目前我国危废处理方式主要有资源化利用和无害化处置两大类，相较于无害化处置，资源化利用表现出更高的经济性，市场发展速度较快。据生态环境部数据显示，2018 年，我国危废处理方式仍以资源化利用为主，占比高达 75.18%，无害化处置方式仅为 24.82%。由于无害化处置方式利润水平高于资源化利用方式，随着危废处理技术的不断成熟以及危废处理企业规模的不断扩大，未来更多的产能建设将偏向于无害化处置方式。

（三） 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	64,178,882.47	9.68%	112,327,569.44	16.89%	-42.86%
应收票据					
应收账款	33,967,870.62	5.12%	62,804,030.02	9.44%	-45.91%

预付款项	19,359,049.88	2.92%	14,371,524.50	2.16%	34.70%
其他应收款	8,308,162.75	1.25%	10,417,179.27	1.57%	-20.25%
存货	21,638,793.04	3.26%	33,430,225.86	5.03%	-35.27%
其他流动资产	7,499,162.46	1.13%			100.00%
固定资产	280,285,978.87	42.25%	291,009,710.55	43.75%	-3.69%
在建工程	80,981,180.44	12.21%	44,377,303.14	6.67%	82.48%
无形资产	34,809,380.20	5.25%	35,238,364.84	5.30%	-1.22%
长期待摊费用	11,460,741.80	1.73%	13,213,506.44	1.99%	-13.26%
其他非流动资产	99,898,851.11	15.06%	17,039,357.71	2.56%	486.28%
短期借款	61,077,211.11	9.21%	12,018,126.35	1.81%	408.21%
应付账款	22,679,027.82	3.42%	15,555,367.05	2.34%	45.80%
应付职工薪酬	3,036,327.00	0.46%	7,992,671.32	1.20%	-62.01%
应交税费	771,711.11	0.12%	25,493,970.81	3.83%	-96.97%
其他应付款	577,870.00	0.09%	275,870.00	0.04%	109.47%
合同负债	75,684,363.00	11.41%	90,921,280.59	13.67%	-16.76%
一年内到期的非流动负债	569,341.85	0.09%	8,950,873.27	1.35%	-93.64%
长期借款			9,304,080.63	1.40%	-100.00%
长期应付款	59,000.15	0.01%	87,632.04	0.01%	-32.67%
预计负债	1,454,673.75	0.22%	891,975.22	0.13%	63.08%
递延收益	7,700,000.25	1.16%	7,975,000.23	1.20%	-3.45%
资产总计	663,334,985.64	-	665,121,796.72	-	-0.27%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末比期初下降 42.86%，主要原因是：报告期四期项目、危险废物焚烧无害化处置扩建项目、火法车间扩建项目投入金额较大所致；
- 2、应收账款：期末比期初下降 45.91%，主要原因是：营业收入下降也会间接导致应收账款余额下降；
- 3、预付账款：期末比期初上升 34.70%，主要原因是：有价原材料采购的预付款增加所致；
- 4、存货：期末比期初下降 35.27%，主要原因是：受新冠肺炎疫情、仓库突发着火事故影响，采购和生产一定程度受限；
- 5、其他流动资产：期末比期初上升 100%，主要是公司待认证进项税和留底税额以及预缴的企业所得税款；
- 6、在建工程：期末比期初上升 82.48%，主要原因是：报告期四期项目、火法车间扩建项目投入金额较大；
- 7、其他非流动资产：期末比期初上升 486.28%，主要原因是：危险废物焚烧无害化处置扩建项目预付款；
- 8、短期借款：期末比期初上升 408.21%，主要原因是：报告期内公司银行贷款增加所致；
- 9、应付账款：期末比期初上升 45.80%，主要原因是：工程采购的应付增加所致；
- 10、应付职工薪酬：期末比期初下降 62.01%，主要原因是：期初应付工资金额包含年终奖所致；
- 11、应交税费：期末比期初下降 96.97%，主要原因是：受新冠肺炎疫情、仓库突发着火事故影响，报告期利润下降致使所得税下降，报告期期末存在较多可抵扣的工程和设备的进项发票，导致增值税下降；
- 12、其他应付款：期末比期初上升 109.47%，主要原因是：根据新金融工具准则，应付借款利息调整计入借款余额所致；
- 13、一年内到期的非流动负债：期末比期初下降 93.64%，主要原因是：偿还了部分一年内到期的借款；

- 14、长期借款：期末比期初下降 100%，主要原因是：公司偿还所有长期借款；
 15、长期应付款：期末比期初下降 32.67%，主要原因是：偿还了部分长期应付款所致；
 16、预计负债：期末比期初上升 63.08%，主要原因是：焚烧处置后的炉渣灰飞储存量增加。

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	148,152,070.97	-	179,435,722.19	-	-17.43%
营业成本	77,325,720.54	52.19%	82,808,527.77	46.15%	-6.62%
毛利率	47.81%	-	53.85%	-	-
税金及附加	1,731,333.50	1.17%	865,189.06	0.48%	100.11%
销售费用	6,507,963.31	4.39%	7,164,702.23	3.99%	-9.17%
管理费用	16,259,894.81	10.98%	11,266,671.50	6.28%	44.32%
研发费用	6,374,862.99	4.30%	11,054,800.82	6.16%	-42.33%
财务费用	1,407,480.08	0.95%	3,085,929.37	1.72%	-54.39%
其他收益	4,315,902.73	2.91%	3,108,896.46	1.73%	38.82%
投资收益	521,601.64	0.35%			100%
信用减值损失 (损失以“-” 号填列)	1,792,448.55	1.21%			100%
资产减值损失 (损失以“-” 号填列)			-489,519.65	-0.27%	-100%
资产处置收益 (损失以“-” 号填列)	-39,316.38	-0.03%	-93,779.31	-0.05%	58.08%
营业利润	45,135,452.28	30.47%	65,715,498.94	36.62%	-31.32%
营业外收入			1,063,400.00	0.59%	-100%
营业外支出	40,630,300.20	27.42%	585,240.38	0.33%	6,842.50%
所得税费用	465,745.15	0.31%	10,060,541.51	5.61%	-95.37%
净利润	4,039,406.93	2.73%	56,133,117.05	31.28%	-92.80%

项目重大变动原因：

- 1、税金及附加较上年同期增长100.11%，主要原因是：报告期内计提了约21.77万元土地使用税和49.56万元房产税；
 2、管理费用较上年同期增长44.32%，主要原因是：（1）员工人数的增加及相应的薪酬福利待遇支出增加；（2）固定资产折旧费、业务招待费、固定资产修理费均有所增加；
 3、研发费用较上年同期减少42.33%，主要原因是：受疫情和火灾事故影响，公司整体在研项目推进速度下降所致；
 4、财务费用较上年同期减少54.39%，主要原因是：报告期内公司偿还长期银行借款，导致对应利息费

用同比减少；

5、其他收益较上年同期增长38.82%，主要原因是：增值税是即征即退项目的收入增加致即征即退金额增加；

6、投资收益较上年同期增长，主要原因是：报告期公司购买理财产品导致理财收入增加；

7、信用减值损失较上年同期增长，资产减值损失较上年同期减少，主要原因是：公司2019年1-6月半年报披露时点尚未按照新金融准则和新收入准则编制报表，因此没有信用减值损失科目；

8、资产处置损失较上年同期减少，主要原因是：报告期内资产处置少于上期；

9、营业外收入较上年同期减少100%，主要原因是：报告期内公司没有营业外收入；

10、营业外支出较上年同期增加6,842.50%，主要原因是：公司委外处理仓库突发着火事故废物产生的费用；

11、营业收入较上年同期下降17.43%，营业利润较上年同期减少31.32%，净利润较上年同期减少92.80%，主要原因是受新冠肺炎疫情、仓库突发着火事故的影响所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	148,152,070.97	179,435,722.19	-17.43%
其他业务收入			
主营业务成本	77,325,720.54	82,808,527.77	-6.62%
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%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
危险废物处理服务业务收入	97,248,256.88	30,665,444.25	68.47%	-27.93%	-30.89%	-1.35%
销售工业废物资源化利用产品业务收入	48,949,683.73	45,996,239.09	6.03%	15.90%	22.18%	-4.83%
其他收入	1,954,130.36	664,037.20	66.02%	-13.51%	0.68%	-4.79%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同	营业成本比上	毛利率比上年同期
-------	------	------	------	----------	--------	----------

				期 增减%	年同期 增减%	增减
省内收入	140,974,830.56	70,795,105.07	49.78%	-16.98%	-6.03%	-5.85%
省外收入	7,177,240.41	6,530,615.47	9.01%	-16.90%	-10.98%	-6.05%

收入构成变动的的原因：

收入构成无变动

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	24,914,878.64	61,197,473.64	-59.29%
投资活动产生的现金流量净额	-102,730,510.43	-10,437,385.83	884.26%
筹资活动产生的现金流量净额	29,661,168.99	-45,292,570.95	-165.49%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净流入同比减少 59.29%，主要原因系受新冠肺炎疫情、仓库突发着火事故所影响。

2、投资活动产生的现金流量净流出本年较上年增加 884.26%，主要原因系公司对新建项目进行投入。

3、筹资活动产生的现金流量净流入本年较上年大幅增加，主要原因系报告期内公司根据经营需要向金融机构申请授信和增加贷款所致。

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
佛山市和联环境管理服务股份有限公司	子公司	环境管理服务；再生资源回收；道路货物	子公司从事业务与公司业务不存	促进业务发展、提高综合竞争力	5,000,000	436,533.56	436,533.56	0	-1,332.82

		运输； 环保 咨询； 清洁 服务	在关 联性						
--	--	------------------------------	----------	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
佛山市和联环境管理服务有 限公司	转让股权	报告期内，控股子公司仍处于业务筹备阶段，尚未开展实际经营且尚未实现营业收入，本次股权转让对公司生产经营和财务状况无重大影响。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

公司转让控股子公司股权后，控股子公司不再纳入本公司合并财务报表的合并范围。

(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

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

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、存放及移交给有处理资质的企业处理等方面工作。指导客户如何做好环保工作、共同维护好当地环境。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，具有良好的独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司经营情况保持健康持续成长，不存在下列事项：（一）营业收入低于 100 万元；（二）净资产为负；（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；（四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人为杨和伦、杨和池、杨桂海，杨桂海系公司董事长兼总经理，杨和伦与杨和池系公司董事。杨和伦直接持有公司 4.4664% 股权，通过肇庆市新荣昌投资管理有限公司间接持有公司 35.6170% 股权；杨和池直接持有公司 4.4006% 股权，通过肇庆市新荣昌投资管理有限公司间接持有公司 32.8772% 股权；杨桂海直接持有公司 0.3125% 股权。杨和伦、杨和池、杨桂海三人合计持有公司 77.6737% 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》、《广东省严控废物处理许可证》等环保资质。但随着国家及地方政府环保标准的日益提高，公司将为遵守环保法律法规而增加运营成本和资本支出，从而在一定程度上影响公司的经营效益。

公司一期工程、二期工程、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。

3、安全生产的风险

公司部分原材料和运输、处理的危险废物具有易燃、有毒等化学性质，如果操作不当，可能发生火灾、人身伤害等安全事故，影响公司的生产经营，并对人身及生命财产安全可能造成一定的经济损失。

公司在安全生产管理方面已建立了《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。

4、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市场公开价格确认金属现货价格，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) 推进在建项目建设，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。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	23,097.34
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	0	756,316.00

1) 报告期内，为关联方提供危废处理服务，共计发生金额为 23,097.34 元，详见附注 十、关联方及关联交易 5、关联方交易情况 (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2) 报告期内关键管理人员的薪酬为 756,316.00 元。

(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	200,000,000.00	59,000,000.00

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：

为促进公司业务持续、稳定发展及正常生产经营需要，公司关联方肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和伦、杨和池及杨桂海将为公司申请银行授信或贷款提供担保或反担保，该担保为关联方无偿担保，预计发生额度不超过 2 亿元。肇庆市新荣昌投资管理有限公司是公司控股股东，杨和伦为法定代表人；杨和伦、杨和池为公司实际控制人、董事；杨桂海为公司董事长、总经理。

上述关联交易是为公司快速发展提供资金保障，实现公司经济效益，是业务发展及生产经营的正常所需，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的情况，公司独立性没有因关联交易受到影响。关联交易对补充公司流动资金，推动公司扩大规模，以及对公司未来的财务状况和经营成果有积极作用。

(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	2017/2/14		挂牌	同业竞争承诺	公司在申请挂牌时，为避免产生潜在的同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，公司在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/14		挂牌	关联交易	公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人签署了《关于规范和减少关联交易承诺函》，对关联交易事项做出相关承诺，切实保障关联交易制度的执行。此承诺均已严格履行。	正在履行中
董监高	2017/2/14		挂牌	关联交易	公司在申请挂牌时，公司全体董事、监事和高级管理人员均签署了《关于规范和	正在履行中

					减少关联交易承诺函》，对关联交易事项做出相关承诺，切实保障关联交易制度的执行。此承诺均已严格履行。	
实际控制人或控股股东	2017/11/15	2022/5/31	发行	差额支付担保	公司在发行优先股时，实际控制人承诺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，实际控制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。	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。公司控制股东、实际控制人和董监高出具了《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、规范性文件及公司规章制度等的前提下，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。

（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
机器设备	固定资产	抵押	118,069.43	0.02%	为本公司融资租赁借款设置抵押担保
房屋建筑物	固定资产	抵押	29,653,426.38	4.47%	为本公司银行借款设置抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	7,899,642.75	1.19%	为本公司银行借款设置抵押担保
总计	-	-	37,671,138.56	5.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产为公司向银行借款设置的抵押担保，能为公司快速发展提供资金保障，实现公司经济效益，是业务发展及生产经营的正常所需。

（六） 应当披露的其他重要事项

一、公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导备案

2020 年 2 月下旬，公司向中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“广东证监局”）报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的辅导备案材料，辅导备案已被广东证监局登记确认，辅导期自 2020 年 3 月 2 日开始计算。公司已进入向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导期，辅导机构为华菁证券有限公司。公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项尚需公司履行决策程序后报送全国中小企业股份转让系统审核、中国证监会核准，能否顺利完成及完成

时间存在不确定性。公司将根据相关事项进展情况严格按照法律法规的规定及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

二、公司仓库发生突发性着火事故及事故后续进展情况

2020年4月2日，公司位于肇庆市高要区白诸廖甘工业园的仓库发生一起着火事故。事故发生后，公司立即启动应急预案，迅速疏散人群、隔离着火区域、防止火势蔓延，并积极配合消防官兵展开灭火工作，使得火势得到有效控制。本次火灾未造成人员伤亡，涉及危废仓库（主要存放红烧泥、固废泥等其他危废）着火，未涉及到生产车间。公司于2020年4月17日收到《广东省肇庆市生态环境局关于责令肇庆市新荣昌环保股份有限公司整改的通知》（以下简称“《通知》”），肇庆市生态环境局就着火事故要求公司暂停对外开展危险废物收贮处置业务；同时全面进行风险排查、认真总结经验教训，增强环境突发事件应急处置能力、加强对危险废物各个环节的实时监控、完善公司各项环境管理制度，在完成整改后及时报告当地政府和肇庆市生态环境局。公司高度重视，迅速整改，在全面梳理、排查并整治企业内部安全隐患问题，严格按照《通知》要求落实整改后，于2020年6月10日向肇庆市生态环境局报送了《关于肇庆市新荣昌环保股份有限公司申请恢复对外开展危险废物收贮工作的报告》。2020年6月24日，公司收到广东省肇庆市生态环境局《关于肇庆市新荣昌环保股份有限公司申请恢复对外开展危险废物收贮工作的复函》，原则同意公司恢复对外开展环评批复核准范围内危险废物收贮处置业务，并要求公司加强监督管理，全面落实环境风险防控措施。

2020年8月25日，公司收到肇庆市应急管理局出具的行政处罚决定书，决定书表述公司及法定代表人（主要负责人）对公司仓库突发性一般火灾事故的发生负有责任。依据《中华人民共和国安全生产法》第一百零九条第（一）项“发生生产安全事故，对负有责任的生产经营单位除要求其依法承担相应的赔偿等责任外，由安全生产监督管理部门依照下列规定处以罚款：（一）发生一般事故的，处二十万元以上五十万元以下的罚款；……”的规定，参照《生产安全事故罚款处罚规定（试行）》第十四条第一款“事故发生单位对造成3人以下死亡，或者3人以上10人以下重伤（包括急性工业中毒，下同），或者300万元以上1000万元以下直接经济损失的一般事故负有责任的，处20万元以上50万元以下的罚款。……”的规定，肇庆市应急管理局决定给予公司人民币200000元罚款的行政处罚；依据《中华人民共和国安全生产法》第九十二条第（一）项“生产经营单位的主要负责人未履行本法规定的安全生产管理职责，导致发生生产安全事故的，由安全生产监督管理部门依照下列规定处以罚款：（一）发生一般事故的，处上一年年收入百分之三十的罚款；……”的规定，肇庆市应急管理局决定给予公司主要负责人人民币115623.52元罚款的行政处罚。

本次突发事件的整改将对公司当期经营产生一定影响。

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	46,611,842	64.74%	-337,500	46,274,342	64.27%
	其中：控股股东、实际控制人	33,561,842	46.61%	-3,250,000	30,311,842	42.10%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,388,158	35.26%	337,500	25,725,658	35.73%
	其中：控股股东、实际控制人	25,238,158	35.05%	375,000	25,613,158	35.57%
	董事、监事、高管	150,000	0.21%	-37,500	112,500	0.16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		72,000,000	-	0	72,000,000	-
普通股股东人数						213

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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	肇庆市新荣昌投资管理有限公司	51,315,790	-2,000,000	49,315,790	68.49%	20,000,000	29,315,790	0
2	杨和伦	4,015,789	-800,000	3,215,789	4.47%	3,011,842	203,947	0
3	杨和池	3,168,421	0	3,168,421	4.40%	2,376,316	792,105	0
4	广东雄资石油化工集团有限	2,100,000	0	2,100,000	2.92%	0	2,100,000	0

5	广东温氏投资有限公司	1,209,000	0	1,209,000	1.68%	0	1,209,000	0
6	曾汉斌	1,000,000	0	1,000,000	1.39%	0	1,000,000	0
7	上海虢实投资企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	1.39%	0	1,000,000	0
8	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	0	1,000,000	1.39%	0	1,000,000	0
9	林昭悦	0	800,000	800,000	1.11%	0	800,000	0
10	青岛清控金奕创业投资中心(有限合伙)	700,000	0	700,000	0.97%	0	700,000	0
合计		65,509,000	-	63,509,000	88.21%	25,388,158	38,120,842	0

普通股前十名股东间相互关系说明：董事杨和伦与董事杨和池为兄弟关系，董事杨和伦与董事杨和池持有肇庆市新荣昌投资管理有限公司 100%股份。

二、 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，成立日期：2007年4月，注册资本：3,000万元，法定代表人：杨和伦，住所：肇庆市高要区大湾镇工业园德传能源塑料有限公司办公楼一楼103室（仅作为办公用途）。股东：杨和伦占股52%，杨和池占股48%。经营范围：自有资金对外投资；批发、零售：燃料油（不含危险化学品）；零售：润滑油；不带有储存设施经营（贸易经营）：汽油（1630）、柴油（1674）[闭杯闪点≤60℃]（备注：贸易经营，不设储存）。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为杨和伦、杨和池、杨桂海，三人基本情况如下：

杨和伦，男，1963 年 2 月生，中国国籍，无境外居留权。1981 年 7 月毕业于普宁市兴文中学，获高中学历。1981 年 7 月至 2002 年 2 月做石油化工的个体贸易；2002 年 2 月至 2007 年 4 月在高要市荣泰燃油化工有限公司任董事长；2007 年 4 月至今在肇庆市新荣昌投资管理有限公司任董事长；2016 年 9 月至今任公司董事。

杨和池，男，1973 年 9 月生，中国国籍，无境外居留权。1998 年 6 月毕业于海南师范学院工商管理专业，获大专学历。1989 年 5 月至 1995 年 10 月在深圳龙岗坪地农机加油站任经理；1995 年 10 月至 2001 年 3 月在海南荣泰石油化工有限公司以及海南荣泰房地产开发有限公司任总经理；2002 年 3 月至 2007 年 6 月在深圳正和实业有限公司任副总经理；2007 年 8 月至 2009 年 4 月在肇庆市新荣昌投资管理有限公司任总经理；2009 年 4 月至 2016 年 9 月任公司总经理；2009 年 4 月至今任公司董事。

杨桂海，男，1986 年 5 月生，中国国籍，无境外居留权。2012 年 6 月毕业于深圳市信息职业技术学院商务英语专业，获大专学历。2011 年 6 月至 2019 年 9 月任公司董事，2012 年至 2016 年 9 月任公司副总经理，2016 年 9 月至今任公司总经理，2019 年 9 月至今任公司董事长。

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

(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
2018 年第一次股票发行	2018 年 5 月 15 日	46,000,000	0	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2018 年发行股票募集资金 4600 万元已经全部使用完毕，已使用的募集资金投入到以下项目：1、无害化及综合利用项目设备购置；2、环保产业基地基础工程支出；3、“无害化处置项目”物料分检及废料储存仓库建造支出；4、偿还银行贷款。

四、 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	0	0	0
计入负债的优先股	180,000	0	180,000

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

优先股详细情况：

一、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息	转让起始日	转让终止日
820015	荣昌优 1	100	180,000	18,000,000	2%	2018 年 1 月 29 日	2022 年 6 月 1 日

二、股东情况：

单位：股

证券代码	820015	证券简称	荣昌优 1	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
1	肇庆市金叶产业基金投资有限公司	180,000	180,000	100%	

三、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
820015	荣昌优 1	2%	360,000	否	0	否	0

报告期内，公司优先股不存在回购、转换、表决权恢复的情况。

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
杨桂海	董事长、总经理	男	1986 年 5 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
杨和伦	董事	男	1963 年 2 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
杨和池	董事	男	1973 年 9 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
陈汉奇	董事、副总经理	男	1963 年 9 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
庄华鑫	董事、副总经理	男	1986 年 4 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
梁康	财务总监、董事会秘书	男	1970 年 10 月	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 5 日
周建春	监事会主席、职工代表监事	男	1962 年 2 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
梁汉华	监事	男	1977 年 9 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
吴接勤	监事	男	1987 年 1 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理杨桂海、董事杨和伦、董事杨和池为公司的实际控制人；杨桂海与杨和伦为父子关系，杨和伦与杨和池 2 人为兄弟关系。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	期末被授予的限制性股票数量
杨桂海	董事长、总经理	300,000	-75,000	225,000	0.31%	0	0
杨和伦	董事	4,015,789	-800,000	3,215,789	4.47%	0	0
杨和池	董事	3,168,421	0	3,168,421	4.40%	0	0
梁康	财务总监、董事会秘书	150,000	-37,500	112,500	0.16%	0	0
合计	-	7,634,210	-	6,721,710	9.34%	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 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(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	13	0	0	13
生产人员	389	0	46	345
销售人员	86	0	6	80
技术人员	31	2	0	31
财务人员	13	0	0	13
行政人员	62	5	0	67
员工总计	594	7	52	549

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	48	43
专科	82	88
专科以下	464	418
员工总计	594	549

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	64,178,882.47	112,327,569.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	33,967,870.62	62,804,030.02
应收款项融资			
预付款项	五、4	19,359,049.88	14,371,524.50
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、5	8,308,162.75	10,417,179.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	21,638,793.04	33,430,225.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	7,499,162.46	
流动资产合计		154,951,921.22	263,350,529.09
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	五、8	280,285,978.87	291,009,710.55
在建工程	五、9	80,981,180.44	44,377,303.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	34,809,380.20	35,238,364.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	11,460,741.80	13,213,506.44
递延所得税资产	五、12	946,932.00	893,024.95
其他非流动资产	五、13	99,898,851.11	17,039,357.71
非流动资产合计		508,383,064.42	401,771,267.63
资产总计		663,334,985.64	665,121,796.72
流动负债：			
短期借款	五、14	61,077,211.11	12,018,126.35
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	五、15	22,679,027.82	15,555,367.05
预收款项			
合同负债	五、19	75,684,363.00	90,921,280.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	3,036,327.00	7,992,671.32
应交税费	五、17	771,711.11	25,493,970.81
其他应付款	五、18	577,870.00	275,870.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	569,341.85	8,950,873.27
其他流动负债			
流动负债合计		164,395,851.89	161,208,159.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21		9,304,080.63

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			
租赁负债			
长期应付款	五、23	59,000.15	87,632.04
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、24	1,454,673.75	891,975.22
递延收益	五、25	7,700,000.25	7,975,000.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,213,674.15	36,258,688.12
负债合计		191,609,526.04	197,466,847.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	70,962,101.87	70,962,101.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	34,493,322.09	34,493,322.09
一般风险准备			
未分配利润	五、29	294,270,035.64	290,229,975.62
归属于母公司所有者权益合计		471,725,459.60	467,685,399.58
少数股东权益			-30,450.37
所有者权益合计		471,725,459.60	467,654,949.21
负债和所有者权益总计		663,334,985.64	665,121,796.72

法定代表人：杨桂海

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		64,178,882.47	111,889,713.06
交易性金融资产			30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	33,967,870.62	62,804,030.02
应收款项融资			
预付款项		19,359,049.88	14,371,524.50
其他应收款	十五、2	8,308,162.75	10,417,179.27

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,638,793.04	33,430,225.86
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		7,499,162.46	
流动资产合计		154,951,921.22	262,912,672.71
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	十五、3		500,000.00
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		280,285,978.87	291,009,710.55
在建工程		80,981,180.44	44,377,303.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		34,809,380.20	35,238,364.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,460,741.80	13,213,506.44
递延所得税资产		946,932.00	893,024.95
其他非流动资产		99,898,851.11	17,039,357.71
非流动资产合计		508,383,064.42	402,271,267.63
资产总计		663,334,985.64	665,183,940.34
流动负债：			
短期借款		61,077,211.11	12,018,126.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,679,027.82	15,555,367.05
预收款项			
合同负债		75,684,363.00	90,921,280.59
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,036,327.00	7,992,671.32
应交税费		771,711.11	25,493,970.81
其他应付款		577,870.00	275,870.00
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		569,341.85	8,950,873.27
其他流动负债			
流动负债合计		164,395,851.89	161,208,159.39
非流动负债：			
长期借款			9,304,080.63
应付债券		18,000,000.00	18,000,000.00
其中：优先股		18,000,000.00	18,000,000.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款		59,000.15	87,632.04
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,454,673.75	891,975.22
递延收益		7,700,000.25	7,975,000.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,213,674.15	36,258,688.12
负债合计		191,609,526.04	197,466,847.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,962,101.87	70,962,101.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,493,322.09	34,493,322.09
一般风险准备			
未分配利润		294,270,035.64	290,261,668.87
所有者权益合计		471,725,459.60	467,717,092.83
负债和所有者权益总计		663,334,985.64	665,183,940.34

法定代表人：杨桂海

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

(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		148,152,070.97	179,435,722.19
其中：营业收入	五、30	148,152,070.97	179,435,722.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,607,255.23	116,245,820.75
其中：营业成本	五、30	77,325,720.54	82,808,527.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	1,731,333.50	865,189.06
销售费用	五、32	6,507,963.31	7,164,702.23
管理费用	五、33	16,259,894.81	11,266,671.50
研发费用	五、34	6,374,862.99	11,054,800.82
财务费用	五、35	1,407,480.08	3,085,929.37
其中：利息费用		1,494,992.58	
利息收入		107,877.87	
加：其他收益	五、36	4,315,902.73	3,108,896.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	521,601.64	
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）	五、38	1,792,448.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-489,519.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-39,316.38	-93,779.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,135,452.28	65,715,498.94
加：营业外收入	五、40		1,063,400.00
减：营业外支出	五、41	40,630,300.20	585,240.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,505,152.08	66,193,658.56
减：所得税费用	五、42	465,745.15	10,060,541.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,039,406.93	56,133,117.05
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）		4,039,406.93	56,133,117.05

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		-653.08	
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,040,060.01	56,133,117.05
六、其他综合收益的税后净额			
（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		4,039,406.93	56,133,117.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,040,060.01	56,133,117.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-653.08	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.78
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.78

法定代表人：杨桂海

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

（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	十五、4	148,152,070.97	179,435,722.19
减：营业成本	十五、4	77,325,720.54	82,808,527.77
税金及附加		1,731,333.50	865,189.06
销售费用		6,507,963.31	7,164,702.23
管理费用		16,258,294.81	11,266,671.50
研发费用		6,374,862.99	11,054,800.82

财务费用		1,407,747.26	3,085,929.37
其中：利息费用		1,494,992.58	4,593,431.02
利息收入		107,210.69	136,127.68
加：其他收益		4,315,902.73	3,108,896.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	489,228.65	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,792,448.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-489,519.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-39,316.38	-93,779.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,104,412.11	65,715,498.94
加：营业外收入			1,063,400.00
减：营业外支出		40,630,300.20	585,240.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,474,111.91	66,193,658.56
减：所得税费用		465,745.15	10,060,541.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,008,366.76	56,133,117.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,008,366.76	56,133,117.05
（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		4,008,366.76	56,133,117.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.78

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.06	0.78
法定代表人：杨桂海	主管会计工作负责人：梁康	会计机构负责人：梁康	

(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		178,051,799.08	211,420,193.15
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		5,763,363.25	6,035,870.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	853,747.54	2,024,589.95
经营活动现金流入小计		184,668,909.87	219,480,653.14
购买商品、接受劳务支付的现金		54,662,780.42	105,436,104.87
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		26,478,785.27	23,969,796.23
支付的各项税费		40,335,717.39	26,976,573.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	38,276,748.15	1,900,704.85
经营活动现金流出小计		159,754,031.23	158,283,179.50
经营活动产生的现金流量净额		24,914,878.64	61,197,473.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		280,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		489,228.65	74,079.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		63,476.44	

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		280,582,705.09	60,114,079.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,313,215.52	30,551,465.28
投资支付的现金		250,000,000.00	40,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		383,313,215.52	70,551,465.28
投资活动产生的现金流量净额		-102,730,510.43	-10,437,385.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		59,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,467,152.65	26,479,779.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,650,499.11	25,812,791.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	221,179.25	
筹资活动现金流出小计		29,338,831.01	52,292,570.95
筹资活动产生的现金流量净额		29,661,168.99	-45,292,570.95
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		-48,154,462.80	5,467,516.86
加：期初现金及现金等价物余额		112,327,569.44	37,089,701.23
六、期末现金及现金等价物余额		64,173,106.64	42,557,218.09

法定代表人：杨桂海

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

(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		178,051,799.08	211,420,193.15
收到的税费返还		5,763,363.25	6,035,870.04
收到其他与经营活动有关的现金		853,080.36	2,024,589.95
经营活动现金流入小计		184,668,242.69	219,480,653.14
购买商品、接受劳务支付的现金		54,662,780.42	105,436,104.87
支付给职工以及为职工支付的现金		26,478,785.27	23,969,796.23
支付的各项税费		40,335,717.39	26,976,573.55
支付其他与经营活动有关的现金		38,274,748.15	1,900,704.85

经营活动现金流出小计		159,752,031.23	158,283,179.50
经营活动产生的现金流量净额		24,916,211.46	61,197,473.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		280,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		489,228.65	74,079.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		281,019,228.65	60,114,079.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,313,215.52	30,551,465.28
投资支付的现金		250,000,000.00	40,000,000.00
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		383,313,215.52	70,551,465.28
投资活动产生的现金流量净额		-102,293,986.87	-10,437,385.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		59,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,467,152.65	26,479,779.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,650,499.11	25,812,791.06
支付其他与筹资活动有关的现金		221,179.25	
筹资活动现金流出小计		29,338,831.01	52,292,570.95
筹资活动产生的现金流量净额		29,661,168.99	-45,292,570.95
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		-47,716,606.42	5,467,516.86
加：期初现金及现金等价物余额		111,889,713.06	37,089,701.23
六、期末现金及现金等价物余额		64,173,106.64	42,557,218.09

法定代表人：杨桂海

主管会计工作负责人：梁康

会计机构负责人：梁康

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	第三节 会计数据和经营情况、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
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	
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	第三节 会计数据和经营情况、七 经营情况回顾、(三) 财务分析、2 营业情况分析

(二) 报表项目注释

一、本报告期纳入合并范围内子公司共有公司1家，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例
1	佛山市和联环境管理服务有限公司	控股子公司	一级	51%

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变

更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司执行《企业会计准则》及其后续规定。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事生态保护和环境治理业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、存货跌价及收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、9金融工具、附注三、11存货及附注三、22收入各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

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

公司以人民币为记账本位币。

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时

性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，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计量。合并方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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。购买方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

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

（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。

（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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

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、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后

会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

9、金融工具

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变

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

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持

有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具减值

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、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期

收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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，应当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。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益

最大化所使用的假设。

①估值技术

公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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。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。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。

A. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信

用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

B. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加

C. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

D. 金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

E. 金融资产信用损失的确定方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险：

(A) 信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
-----	---------

组合 A	除已单独计量损失准备的应收账款、合同资产外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合及合同资产组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 B	日常经常活动中应收取各类押金、保证金
组合 C	备用金及经营性往来等其他应收款
组合 D	应收增值税出口退税款和即征即退税款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

(B) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 A	预计存续期
组合 B	“三阶段”模型
组合 C	“三阶段”模型
组合 D	“三阶段”模型

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，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

确定可变现净值的依据：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。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，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，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

12、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同的预期信用损失的确定方法见三、10、应收账款。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；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转回金额，确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用资产减值损失”。

13、长期股权投资核算方法

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，

其会计政策详见附注三、9、金融工具

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

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取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

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。

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

对被投资单位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的，认定为重大影响。

减值测试方法及减值准备计提方法：请参阅附注三、18、长期资产减值。

14、投资性房地产

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋及建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见会计政策中资产减值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投

资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。通过非货币性资产交换取得的固定资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的固定资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为房屋建筑物、生产设备、运输设备、电子设备和办公设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	使用年限	年折旧率 (%)	净残值率 (%)
房屋建筑物	20	4.85	3.00
生产设备	5-10	9.70-19.40	3.00
运输设备	4	24.25	3.00
电子设备	3	32.33	3.00
办公设备	5	19.40	3.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

关于固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法，请参阅附注三、18长期资产减值。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：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将会行使这种选择权。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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限75%以上的旧资产则不适用此标准；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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

16、在建工程

(1) 在建工程的分类：在建工程以立项项目分类核算

(2) 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。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：请参阅附注三、19长期资产减值。

17、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予

以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（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。

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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，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，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在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所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率

=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=∑（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

18、无形资产核算方法

(1) 无形资产的确认标准：无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价：

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(3) 无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并

按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

类 别	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

(4) 划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段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阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

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，本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。

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分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。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、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、应付职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬具体包括：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。

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外，本公司发生的职工福利费，应当在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，应当按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，应当在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本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。①设定提存计划：公司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。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

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：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业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

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。在报告期末，企业应当将其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，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金額能够可靠地计量。

（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精算并初始计量。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：①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；②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；③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、收入

（1） 合同的确认原则

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- A. 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- B. 该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；
- C. 该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- D. 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- E. 公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

（2） 履约义务及交易价格的确认原则

在合同开始日，本公司识别合同中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。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。本公司在确定交易价格时考虑可变对价、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。

满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- A. 客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- B. 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- C. 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

履约进度根据所转让商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定，当履约进

度不能合理确定时，公司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，则本公司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，考虑下列迹象：

- A. 公司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；
- B. 公司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；
- C. 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- D. 公司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；
- E. 客户已接受该商品；
- F. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 公司收入实现的具体核算原则：

本公司的营业收入包括危废资源化利用收入、危险废物处理服务收入，收入确认政策如下：

A. 销售工业废物资源化利用产品收入

公司在将商品交付客户，客户确认收货并出具结算凭据时，确认销售商品收入实现。

B. 危险废物处理服务收入

在收到应处置的危险废物时确认合同负债，实际处置完成时，根据生产部门生成的危废处置工单所记载的品种和数量，分别按焚烧、物化和其他等品种分类，按照“先进先出”的计价原则确认处置危废处置收入。

25、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围

的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、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。公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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本公司提供贷款的，本公司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) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、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：A：该项交易不是企业合并；B：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：A：商誉的初始确认；B：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：①该项交易不是企业合并；②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）；C：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：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②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：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

28、租赁

（1）融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、持有待售及终止经营

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：（一）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；（二）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。符合持有待售条件的非流动资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为持有待售资产。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，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30、重要会计政策及会计估计变更

（1）重要会计政策变更

——根据财政部印发修订《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）、财务部对收入相关准则进行了修订，公司于2020年1月1日起执行新金融工具准则。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的新收入准则的规定进行的相应变更，该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

——2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并报表

项目	2019年12月31日账面价值	调整金额	2020年1月1日账面价值
预收款项	64,316,401.24	-64,316,401.24	
合同负债		90,921,280.59	90,921,280.59
其他流动负债	26,604,879.35	-26,604,879.35	

母公司报表

项目	2019年12月31日账面价值	调整金额	2020年1月1日账面价值
预收款项	64,316,401.24	-64,316,401.24	
合同负债		90,921,280.59	90,921,280.59
其他流动负债	26,604,879.35	-26,604,879.35	

(2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税目	纳税(费)基础	税(费)率
增值税	应税收入	16%、10%、13%、9%、6%
城建税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

(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)，公司主营业务中部分业务属于该目录“五、资源综合利用劳务”之“5.1垃圾处理、污泥处理处置劳务”及“5.2 污水处理劳务”所述业务，可享受增值税即征即退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《关于广东省2019年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]49号)，公司通过高新技术企业备案，并取得高新技术企业证书，证书编号GR201944002522。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，从2019年1月至2021年12月，减按15%的税率征收企业所得税。因此2020年1-6月公司按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2020年1月1日。

1、货币资金

(1) 货币资金明细情况：

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	85,328.70	24,308.60
银行存款	64,093,553.77	112,303,260.84
其他货币资金		
存款应计利息		
合 计	64,178,882.47	112,327,569.44
其中：存放在境外的款项总额		
受到限制的货币资金		

(2) 截至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在有潜在收回风险的货币资金。

2、交易性金融资产

(1) 分类披露：

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,000,000.00
其中：		
结构性理财产品		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合A	36,244,546.53	100.00	2,276,675.91	6.28	33,967,870.62
合 计	36,244,546.53	100.00	2,276,675.91	6.28	33,967,870.62

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	

组合A	66,834,634.08	100.00	4,030,604.06	6.03	62,804,030.02
合计	66,834,634.08	100.00	4,030,604.06	6.03	62,804,030.02

按组合计提坏账准备明细如下：

名称	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
组合A	36,244,546.53	2,276,675.91	6.28
合计	36,244,546.53	2,276,675.91	/

确定该组合依据的说明：具有类似信用风险特征。

(2) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	35,330,159.73	65,975,637.42
1-2年	464,040.80	372,536.82
2-3年	216,548.00	220,582.19
3-4年	46,708.00	46,708.00
4-5年	23,212.00	23,212.00
5年以上	163,878.00	195,957.65
合计	36,244,546.53	66,834,634.08

说明：上表填列金额未扣除坏账准备金额

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合A	4,030,604.06		1,753,928.15			2,276,675.91

(4) 2020年1-6月实际核销应收账款0.00元。

(5) 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	金额	账龄	占应收账款余额比例 (%)	计提的坏账准备金额
东莞市奥铮环保科技有限公司	非关联方	5,987,559.33	1年以内	16.52	283,810.31

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
贵溪市鑫浩泰环保科技有限公司	非关联方	5,666,585.92	1 年以内	15.63	268,596.17
四会市国盛再生资源有限公司	非关联方	3,102,730.25	1 年以内	8.56	147,069.41
广汽丰田汽车有限公司	非关联方	3,027,800.00	1 年以内	8.35	143,517.72
肇庆市高要区回龙镇人民政府	非关联方	1,090,642.08	1 年以内	3.01	51,696.43
合 计		18,875,317.58		52.07	894,690.04

(6) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、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	13,362,594.50	69.02	5,591,247.63	38.91
1-2 年	5,936,994.97	30.67	8,780,276.87	61.09
2-3 年	59,460.41	0.31		
合 计	19,359,049.88	100.00	14,371,524.50	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	比例 (%)	未结算原因
广东金盛石油化工有限公司	非关联方	7,039,762.43	1-2 年以内	36.36%	合同未履行完毕
开平依利安达电子第三有限公司	非关联方	2,331,129.00	1 年以内	12.04%	合同未履行完毕
德联覆铜板（惠州）有限公司	非关联方	2,029,875.97	1 年以内	10.49%	合同未履行完毕
富加宜连接器（东莞）有限公司	非关联方	1,746,453.85	1 年以内	9.02%	合同未履行完毕
东莞美维电路有限公司	非关联方	1,398,042.26	1 年以内	7.22%	合同未履行完毕
合 计	/	14,545,263.51	/	75.13%	

(3) 截至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,308,162.75	10,417,179.27
合 计	8,308,162.75	10,417,179.27

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类：

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,355,563.00	4,929,083.00
经营性往来款	3,486.22	12,702.90
退税款	4,034,452.75	5,755,863.95
其他	182,060.81	25,449.85
合 计	8,575,562.78	10,723,099.70

说明：上表填列金额未扣除坏账准备金额

②其他应收款按账龄分类明细：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,156,899.80	9,335,985.22
1-2 年	544,100.00	412,551.50
2-3 年	612,150.00	864,562.98
3-4 年	152,412.98	110,000.00
4-5 年	110,000.00	
合 计	8,575,562.78	10,723,099.70

说明：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

截至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在单项计提信用损失准备的其他应收款。

③坏账准备计提情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来十二个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	305,920.43			305,920.43
本期计提	7,369.71			7,369.71
本期转回	45,890.11			45,890.11
本期核销				
其他变动				
期末余额	267,400.03			267,400.03

④本期计提、转销或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 B	246,454.15		28,676.00			217,778.15
组合 C	1,907.64	7,369.71				9,277.35
组合 D	57,558.64		17,214.11			40,344.53

⑤本期无实际核销的其他应收款的情况。

⑥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	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国国家金库高要支库	退税款	非关联方	4,034,452.75	1 年以内	47.05	40,344.53
广东翔钰建设工程有限公司	押金保证金	非关联方	2,044,000.00	1 年以内	23.84	102,200.00
远东国际租赁有限公司	押金保证金	非关联方	600,000.00	2-3 年	7.00	30,000.00
广州美维电子有限公司	押金保证金	非关联方	500,000.00	1 年以内、 2-3 年	5.83	25,000.00
德联覆铜板(惠州)有限公司	押金保证金	非关联方	300,000.00	1-2 年	3.50	15,000.00
合计	/	/	7,478,452.75	/	87.22	212,544.53

⑦报告期内因涉及政府补助的其他应收款：

单位名称	补助项目名称	期末金额	年限	预计收取的依据

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	4,034,452.75	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	/	4,034,452.75	/	/

⑧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。

6、存货

(1) 存货分类：

账龄	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,520,252.57		12,520,252.57
在产品	3,724,213.03		3,724,213.03
库存商品	5,351,602.05		5,351,602.05
发出商品	42,725.39		42,725.39
合计	21,638,793.04		21,638,793.04

账龄	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,175,016.10		15,175,016.10
在产品	3,730,462.07		3,730,462.07
库存商品	12,141,959.82		12,141,959.82
发出商品	2,382,787.87		2,382,787.87
合计	33,430,225.86		33,430,225.86

(2) 存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						

在产品						
库存商品						
发出商品						
合 计						

公司期末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，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。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	951,506.04	
留抵税额	2,669,173.88	
预缴企业所得税	3,878,482.54	
合 计	7,499,162.46	

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	280,285,978.87	291,009,710.55
固定资产清理		
合 计	280,285,978.87	291,009,710.55

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(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. 期初余额	208,182,231.46	135,020,191.94	13,919,388.18	2,865,930.28	919,483.04	360,907,224.90
2. 本期增加金额		6,412,359.64	603,461.69	9,597.76		7,025,419.09
①购置		473,009.28	603,461.69	9,597.76		1,086,068.73
②在建工程转入		5,939,350.36				5,939,350.36
③企业合并增加						
3. 本期减少金额	4,162,187.88	421,829.39		98,000.00		4,682,017.27
①处置或报废	4,162,187.88	421,829.39		98,000.00		4,682,017.27
②其他转出						
4. 期末余额	204,020,043.58	141,010,722.19	14,522,849.87	2,777,528.04	919,483.04	363,250,626.72
二、累计折旧						
1. 期初余额	33,454,797.40	29,165,389.44	4,781,397.94	1,749,385.57	746,544.00	69,897,514.35
2. 本期增加金额	5,046,005.97	7,482,208.44	1,301,403.05	272,493.84	34,674.57	14,136,785.87
①计提	5,046,005.97	7,482,208.44	1,301,403.05	272,493.84	34,674.57	14,136,785.87
②企业合并转入						
3. 本期减少金额	654,081.60	320,510.77		95,060.00		1,069,652.37
①处置或报废	654,081.60	320,510.77		95,060.00		1,069,652.37
②其他转出						

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
4. 期末余额	37,846,721.77	36,327,087.11	6,082,800.99	1,926,819.41	781,218.57	82,964,647.85
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 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末余额	166,173,321.81	104,683,635.08	8,440,048.88	850,708.63	138,264.47	280,285,978.87
2. 期初余额	174,727,434.06	105,854,802.50	9,137,990.24	1,116,544.71	172,939.04	291,009,710.55

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
三层厂房车间工程	8,695,661.51	635,350.33		8,060,311.18	
成品仓库	999,387.32	72,705.42		926,681.90	
200L 铁桶修复车间	3,402,047.72	262,666.59		3,139,381.13	
破碎车间改造工程	2,361,855.83	182,957.56		2,178,898.27	

(3) 公司通过融资租赁租入的固定资产：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

机器设备	266,626.43	148,557.00		118,069.43
------	------------	------------	--	------------

(4) 公司未办妥产权证书的固定资产：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
火法车间工程	7,205,890.35	尚未办理
保安室	304,460.24	尚未办理
烟灰房	1,393,616.68	尚未办理
三期配电房	1,474,643.45	尚未办理
临时新厂房	4,179,257.21	尚未办理
三层厂房车间工程	8,060,311.18	尚未办理
分选车间仓库	858,431.07	尚未办理
废铁桶暂存仓库	906,987.34	尚未办理
废塑料暂存仓库	900,246.57	尚未办理
成品仓库	926,681.90	尚未办理
200L 铁桶修复车间	3,139,381.13	尚未办理
破碎车间改造工程	2,178,898.27	尚未办理
消防泵房	403,708.54	尚未办理
线路板拆解车间	3,063,014.27	尚未办理
有机溶剂车间	1,339,331.13	尚未办理
MVR 蒸发浓缩结晶设备	399,195.21	尚未办理

新油罐区工程	584,802.26	尚未办理
污水处理车间扩改工程	1,151,077.98	尚未办理
配电房和化验室工程	280,428.07	尚未办理
合 计	40,804,980.46	

(5) 公司于各报告期末对各项固定资产进行全面清查，无闲置固定资产且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。

9、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	80,981,180.44	44,377,303.14
工程物资		
合 计	80,981,180.44	44,377,303.14

(1) 在建工程明细情况

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
在建工程	80,981,180.44		80,981,180.44	44,377,303.14		44,377,303.14
合 计	80,981,180.44		80,981,180.44	44,377,303.14		44,377,303.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	完工转出	其他减少	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	完工转出	其他减少	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
危险废物焚烧无害化处置扩建项目	195,500,000.00	1,105,632.91	242,680.62			1,348,313.53	0.69%	0.69%				自有
四期工程	62,508,170.80	16,732,507.57	31,304,725.88			48,037,233.45	76.85%	76.85%				自有
500T/d 废水处理工程	2,752,293.58	2,286,621.27	578,958.72	2,865,579.99			100.00%	100.00%				自有
火法车间设备改造项目工程	30,458,715.60	20,669,961.45	3,121,699.20			23,791,660.65	78.11%	78.11%				自有
无害化处理暂存仓的尾气工程	3,350,409.68	3,350,409.68		3,073,770.37	276,639.31		100.00%	100.00%				自有
三效蒸发结晶二期工程	9,162,854.80		7,571,802.55			7,571,802.55	82.64%	82.64%				自有
其他	/	232,170.26				232,170.26	/	/				自有
合计		44,377,303.14	42,819,866.97	5,939,350.36	276,639.31	80,981,180.44						

10、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	41,513,021.20	224,786.35	41,737,807.55
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			
② 其他减少			
4. 期末余额	41,513,021.20	224,786.35	41,737,807.55
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,274,656.36	224,786.35	6,499,442.71
2. 本期增加金额	428,984.64		428,984.64
①计提	428,984.64		428,984.64
②内部研发			
③企业合并增加			
3. 本期减少金额			
①处置			
③ 其他减少			
4. 期末余额	6,703,641.00	224,786.35	6,928,427.35
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			
4 处置或报废			
4. 期末余额			

项 目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1. 期末余额	34,809,380.20		34,809,380.20
2. 期初余额	35,238,364.84		35,238,364.84

(2) 公司各报告期内不存在内部研发资本化形成的无形资产。

(3) 截至 2020 年 06 月 30 日止，公司自有土地使用权中，存在部分土地因历史原因未办理权属证明，面积占比约 2.01%。

(4) 公司于各报告期末对各项无形资产进行检查，未发现无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形，故不需要计提无形资产减值准备。

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公楼装饰工程	853,980.89		204,955.38		649,025.51
文化展厅装修工程	162,183.39		30,409.38		131,774.01
钢构屋顶翻新工程	2,125,195.47		398,474.16		1,726,721.31
包装容器扩建车间地面防腐工程	578,430.18		108,455.64		469,974.54
包装容器扩建厂区外围道路及管道工程	7,304,477.24		635,171.94		6,669,305.30
焚烧无害化处置项目仓库防腐自流平地面工程	1,076,089.47		184,472.46		891,617.01
应急仓库、包装容器处理车间防腐自流平地面工程	1,113,149.80		190,825.68		922,324.12
合 计	13,213,506.44		1,752,764.64		11,460,741.80

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,544,075.94	381,611.39

递延收益	700,000.00	105,000.00
可弥补亏损	1,614,130.36	242,119.55
预计负债	1,454,673.75	218,201.06
合 计	6,312,880.05	946,932.00

项 目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,336,524.49	650,478.67
递延收益	725,000.00	108,750.00
预计负债	891,975.22	133,796.28
合 计	5,953,499.71	893,024.95

(2) 公司各报告期不存在未经抵销的递延所得税负债。

(3) 公司各报告期不存在以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	期初余额
2024 年	62,143.62	62,143.62
2025 年	1,332.82	
合 计	63,476.44	62,143.62

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	99,710,171.86	17,039,357.71
发行费用	188,679.25	
合 计	99,898,851.11	17,039,357.71

14、短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	12,000,000.00
保证、抵押借款	31,000,000.00	

借款类别	期末余额	期初余额
应付利息	77,211.11	18,126.35
合 计	61,077,211.11	12,018,126.35

短期借款分类的说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(2) 公司报告期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,042,686.24	13,260,101.15
1-2 年	212,442.33	1,939,752.41
2-3 年	96,699.37	24,461.11
3-4 年		3,852.50
4-5 年	53,987.00	53,987.00
5 年以上	273,212.88	273,212.88
合 计	22,679,027.82	15,555,367.05

(2) 截至 2020 年 06 月 30 日公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,992,671.32	21,258,355.20	26,214,699.52	3,036,327.00
二、离职后福利-设定提存计划		227,481.86	227,481.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,992,671.32	21,485,837.06	26,442,181.38	3,036,327.00

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,991,271.32	19,063,332.52	24,048,739.34	3,005,864.50

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		1,606,016.87	1,606,016.87	
三、社会保险费		480,060.81	480,060.81	
其中：医疗保险费		399,194.63	399,194.63	
重大疾病险				
工伤保险		3,531.88	3,531.88	
生育保险		77,334.30	77,334.30	
其他				
四、住房公积金	500.00	72,945.00	48,982.50	24,462.50
五、工会经费和职工教育经费	900.00	36,000.00	30,900.00	6,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、非货币性薪酬				
合 计	7,992,671.32	21,258,355.20	26,214,699.52	3,036,327.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		223,717.22	223,717.22	
2、失业保险费		3,764.64	3,764.64	
3、企业年金缴费				
合 计		227,481.86	227,481.86	

(4) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

17、应交税费

(1) 应交税费明细情况

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税		8,987,970.62
增值税		15,409,641.65
城市维护建设税		478,043.78
个人所得税	39,192.66	75,796.55
教育费附加		478,043.78
印花税	6,418.00	51,752.40

项 目	期末余额	期初余额
环境保护税	12,722.03	12,722.03
土地使用税	217,734.20	
房产税	495,644.22	
合 计	771,711.11	25,493,970.81

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	577,870.00	275,870.00
合 计	577,870.00	275,870.00

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

种 类	期末余额	期初余额
往来款	577,870.00	275,870.00
其他		
合 计	577,870.00	275,870.00

②公司报告期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款项	75,684,363.00	90,921,280.59
合 计	75,684,363.00	90,921,280.59

(2) 截至 2020 年 06 月 30 日公司不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

融资租赁款	56,008.40	54,575.78
一年到期长期借款	333,333.45	8,496,405.47
长期借款利息		39,892.02
应付债券利息	180,000.00	360,000.00
合 计	569,341.85	8,950,873.27

21、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款		
质押、保证借款		9,304,080.63
合 计		9,304,080.63

(1) 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。

(2) 其他说明：长期借款的利率区间：年利率6.1750%-7.1250%。

22、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
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	期初余 额	本期 发行	按面值计 提利息	溢折 价摊 销	本期 偿还	其他	期末余额
优先股	18,000,000.00	2017-11-9	2017/11/9-2022/5/31	18,000,000.00	18,000,000.00		180,000.00				18,000,000.00
合 计	18,000,000.00			18,000,000.00	18,000,000.00		180,000.00				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

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	65,000.00	97,500.00
减：未确认融资费用	5,999.85	9,867.96
合 计	59,000.15	87,632.04

长期应付款中的应付融资租赁款明细：

项 目	期末余额	期初余额
广东智谷动力环境科技有限公司	59,000.15	87,632.04
合 计	59,000.15	87,632.04

24、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
三期焚烧炉废灰渣填埋费用	1,454,673.75	891,975.22
合 计	1,454,673.75	891,975.22

25、递延收益

(1) 递延收益增减变动情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
资源循环利用基地一期工程项目	7,975,000.23		274,999.98	7,700,000.25	与资产相关的政府补助
合 计	7,975,000.23		274,999.98	7,700,000.25	

(2) 其中取得的与资产相关、与收益相关的政府补助：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
资源循环利用基地一期工程项目	7,975,000.23		274,999.98			7,700,000.25	与资产相关
合 计	7,975,000.23		274,999.98			7,700,000.25	

26、股本（实收资本）

(1) 报告期末股本（实收资本）情况如下：

	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,000,000.00						72,000,000.00

(2) 股本的变动情况见附注一、1、公司概况。

27、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	70,962,101.87			70,962,101.87
合 计	70,962,101.87			70,962,101.87

28、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	34,493,322.09			34,493,322.09
任意盈余公积				
合 计	34,493,322.09			34,493,322.09

(1) 公司按母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

29、未分配利润

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度
调整前上期末未分配利润	290,229,975.62	152,249,420.42
调整期初未分配利润合计数		-196,796.66
调整后期初未分配利润	290,229,975.62	152,052,623.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,040,060.01	175,933,912.43
减：提取法定盈余公积		17,596,560.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付利润		20,160,000.00
转作股本的未分配利润		
期末未分配利润	294,270,035.64	290,229,975.62

30、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	2020 年度 1-6 月		2019 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,152,070.97	77,325,720.54	179,435,722.19	82,808,527.77
其他业务				
合 计	148,152,070.97	77,325,720.54	179,435,722.19	82,808,527.77

31、税金及附加

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
城市维护建设税	449,029.15	406,224.23
教育费附加	269,417.49	243,734.53
地方教育附加	179,611.66	162,489.69
土地使用税	217,734.20	
印花税	107,886.10	45,895.19
房产税	495,644.22	
环境保护税	12,010.68	6,845.42
合 计	1,731,333.50	865,189.06

32、销售费用

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
职工薪酬	4,166,116.13	4,212,230.55
差旅费	275,537.62	638,475.08
业务招待费	1,307,652.16	1,576,081.89
办公费	654,876.49	578,584.65
折旧费	70,984.74	11,862.39
其他	32,796.17	147,467.67
合 计	6,507,963.31	7,164,702.23

33、管理费用

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
-----	---------------	---------------

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
职工薪酬	5,192,641.86	3,891,956.66
差旅费	479,338.71	554,781.56
折旧与摊销	4,425,341.51	2,848,542.51
办公费	2,022,244.66	2,055,187.96
业务招待费	2,578,913.22	615,463.62
中介咨询费	677,903.52	651,276.14
水电费	239,690.16	283,553.79
其他	643,821.17	365,909.26
合 计	16,259,894.81	11,266,671.50

34、研发费用

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
人员人工	3,261,241.28	3,489,590.64
直接投入	1,715,387.58	6,165,924.52
折旧费	1,233,686.28	1,271,608.27
其他费用	164,547.85	127,677.39
合 计	6,374,862.99	11,054,800.82

35、财务费用

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
利息支出	1,494,992.58	3,280,944.61
减：利息收入	107,877.87	216,346.44
银行手续费	20,365.37	21,331.20
合 计	1,407,480.08	3,085,929.37

36、其他收益

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 2019 年度 1-6 月
政府补助	4,315,902.73	3,108,896.46
合 计	4,315,902.73	3,108,896.46

(1) 计入当期损益的重要其他收益

项 目	2020 年度 1-6 月	计入非经常性损益 的金额	与资产相关/与收 益相关
资源循环利用基地一期工程 项目政府补助	274,999.98	全部计入	与资产相关
增值税即征即退	4,034,452.75	不计入	与收益相关
肇庆市市场监督管理局 2019 年专利申请资金	1,450.00	全部计入	与收益相关
肇庆市高要区市场监督管理 局知识产权资助款	5,000.00	全部计入	与收益相关
肇庆市高要区科学技术局高 新技术奖补贴		全部计入	与收益相关
高新技术企业培育库入库企 业财政补贴		全部计入	与收益相关
合 计	4,315,902.73		

37、投资收益

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
理财产品收益	489,228.65	
处置子公司	32,372.99	
合 计	521,601.64	

38、信用减值损失

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
信用减值损失	1,792,448.55	
合 计	1,792,448.55	

注：损失以“-”号填列。

39、资产处置收益

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
固定资产处置收益	-39,316.38	-93,779.31
合 计	-39,316.38	-93,779.31

40、营业外收入

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
保险赔款		
政府补助		
无需支付款项核销		
其他		1,063,400.00
合 计		1,063,400.00

(1) 报告期内营业外收入全部计入非经常性损益。

41、营业外支出

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
非流动资产损毁报废损失	38,393.57	242,240.38
其中：固定资产报废损失	38,393.57	242,240.38
无形资产报废损失		
捐赠支出	699,920.00	343,000.00
非常损失	39,591,963.36	
违约金	100,000.00	
罚款、滞纳金	200,023.27	
其他		
合 计	40,630,300.20	585,240.38

(1) 报告期内营业外支出全部计入非经常性损益。

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
当期所得税费用	519,652.20	10,060,541.51
递延所得税费用	-53,907.05	
合 计	465,745.15	10,060,541.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度 1-6 月
利润总额	4,505,152.08

项 目	2020 年度 1-6 月
按法定/适用税率计算的所得税费用	675,772.82
子公司适用不同税率的影响	-133.28
调整以前期间所得税的影响	27,488.20
非应税收入的影响	-4,855.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	484,312.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	333.20
研发加计扣除的影响	-717,172.09
环保专用设备抵减影响	
所得税费用	465,745.15

(3) 公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

43、政府补助

(1) 报告期确认的政府补助的种类、金额和列报项目

项 目	计入当期损益的金额	2020 年度 1-6 月	列报项目
资源循环利用基地一期工程项目政府补助	274,999.98		其他收益
增值税即征即退	4,034,452.75	4,034,452.75	其他收益
肇庆市高要区市场监督管理局知识产权资助款	1,450.00	1,450.00	其他收益
肇庆市高要区科学技术局高新技术奖补贴	5,000.00	5,000.00	其他收益
肇庆市高要区财政局经信企业新三板补贴专项资金			营业外收入
高新技术企业培育库入库企业财政补贴			其他收益
合 计	4,315,902.73	4,040,902.75	

44、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	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
政府补助	6,450.00	1,063,400.00
存款利息收入	102,102.04	84,142.35

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
押金及保证金	480,600.00	
往来款	246,506.22	
其他	18,089.28	87,7047.60
合 计	853,747.54	2,024,589.95

(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	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
经营管理支出	10,550,798.44	28,600.00
支付的押金、保证金	7,080.00	908,500.00
捐赠支出	699,920.00	343,000.00
非常损失	26,708,959.93	
往来款	135,289.54	
其他	174,700.24	620,604.85
合 计	38,276,748.15	1,900,704.85

(3) 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	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
支付的融资租赁本息	32,500.00	
股票发行费用	188,679.25	
合 计	221,179.25	

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,039,406.93	56,133,117.05
加：资产减值准备	-1,792,448.55	489,519.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,482,704.27	10,804,576.62
无形资产摊销	428,984.64	512,555.16
长期待摊费用摊销	1,752,764.64	

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	39,316.38	528,269.25
固定资产报废损失（减：收益）	3,547,422.66	217,984.01
公允价值变动净损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	1,494,992.58	3,085,929.37
投资损失（减：收益）	-521,601.64	
递延所得税资产减少（减：增加）	-53,907.05	13,323.32
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	11,791,432.82	-17,658,429.12
经营性应收项目的减少（减：增加）	19,752,996.81	11,131,686.07
经营性应付项目的增加（减：减少）	-29,047,185.85	-4,061,057.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,914,878.64	61,197,473.64
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	64,173,106.64	42,557,218.09
减：现金的期初余额	112,327,569.44	37,089,701.23
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	-48,154,462.80	5,467,516.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
一、现金	64,173,106.64	42,557,218.09
其中：库存现金	85,328.70	194,347.30
可随时用于支付的银行存款	64,087,777.94	42,362,870.79
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
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	64,173,106.64	42,557,218.09
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		

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020.06.30	受限原因
固定资产-机器设备	118,069.43	为本公司融资租赁借款设置抵押担保
固定资产-房屋建筑物	29,653,426.38	为本公司银行借款设置抵押担保
无形资产	7,899,642.75	为本公司银行借款设置抵押担保
合 计	37,671,138.56	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内公司不存在非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

报告期内公司不存在同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

报告期内公司不存在反向购买事项。

4、处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
佛山市和联环境管理服务股份有限公司	500,000.00	100.00	股权转让	2020-6-23	新股东受让股权并取得控制权之日	32,372.99						

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

无。

(2) 重要的非全资子公司

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

报告期内公司不存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。

3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内公司不存在合营安排或联营企业。

4、重要的共同经营

报告期内公司不存在共同经营事项。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益事项。

八、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、应收票据、应付账款、其他应收款、其他应付款、其他流动资产等，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。

风险管理目标和政策如下：

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、市场风险

价格风险

公司生产所需主要原材料包括原材料、包装材料等，原材料上涨时，公司的生产成本将增加。因此，在产能和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料价格波动导致公司营业成本波动的风险。在原材料价格大幅度上涨时，公司通过调高销售价格尽可能降低价格波动对公司销售的影响。

2、信用风险

2020 年 06 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。

3、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。

九、公允价值的会计估计

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

报告期内公司不存在此类事项。

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

报告期内公司不存在此类事项。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
-------	-----	------	--------------	---------------------	----------------------

肇庆市新荣昌投资管理有 限公司	肇庆市	投资	3,000.00	68.49	68.49
--------------------	-----	----	----------	-------	-------

本公司最终控制人是：杨和伦、杨和池和杨桂海。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七-1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4、本公司的其他主要关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
陈汉奇	董事、副总经理
庄华鑫	董事、副总经理
周建春	监事会主席
梁汉华	监事
吴接勤	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	控股股东新荣昌投资持股 90%，且共同实际控制人杨和伦担任执行董事
肇庆市高要区中泰能源塑料有限公司	共同实际控制人杨和伦持股 70%，并担任董事长
肇庆市高要区德传能源塑料有限公司	共同实际控制人杨桂海持股 85%
海南荣泰音乐吧	共同实际控制人杨和伦、杨和池分别持股 61.19%、10%
海南路路通建筑工程有限公司	共同实际控制人杨和伦持股 91.18%、并担任董事长
肇庆市高要区德泰压铸有限公司	董事、副总经理陈汉奇持股 65%，并担任执行董事的企业
肇庆绿宝石电子科技股份有限公司	董事、副总经理庄华鑫配偶张秀担任董事会秘书
张爱君	杨和伦之配偶
杨桂霞	杨和伦之女
杨桂奎	杨和伦之女
杨浩铭	杨和伦之子
杨桂贤	杨和伦之子
杨海燕	杨和伦之女

关联方名称	关联方与本公司关系
杨桂浩	杨和伦之子
杨汉荣	杨和伦、杨和池之父亲
陈清妹	杨和伦、杨和池之母亲
陈佩霞	杨和池之配偶
杨海联	杨和池之子
杨伊薇	杨和池之女
罗泽娜	杨桂海之配偶
罗映平	杨桂海配偶之父亲
罗美贞	杨桂海配偶之母亲

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关 联 方	关联交易内容	本期发生额
肇庆绿宝石电子科技股份有限公司	危险废物处理服务	9,823.00
肇庆市高要区德泰压铸有限公司	危险废物处理服务	13,274.34

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

①公司作为被担保方：

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
杨桂海	4,000,000.00	6,000,000.00	2018-2-7	2020-2-7	是
肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和伦、张爱君、杨和池、陈佩霞、杨桂海、罗泽娜	11,000,000.00	50,000,000.00	2017-4-14	2020-6-22	是
	8,000,000.00		2017-5-10	2020-6-22	是
	11,000,000.00		2017-7-3	2020-6-22	是
新荣昌投资、杨和伦、杨和池、杨桂海	7,000,000.00	20,000,000.00	2019-6-28	2020-6-17	是
	3,000,000.00		2019-7-4	2020-6-17	是
	2,000,000.00		2019-11-20	2020-11-18	否
	8,000,000.00		2020-1-10	2020-12-24	否
	2,000,000.00		2020-6-19	2020-12-18	否

	8,000,000.00		2020-6-19	2020-12-16	否
肇庆市新荣昌投资管理有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	2017-07-05	2020-07-01	否
肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和池、杨和伦、杨桂海	4,000,000.00	10,000,000.00	2020-4-14	2021-4-13	否
	6,000,000.00		2020-4-14	2021-4-13	否
肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和池、杨和伦、杨桂海	5,000,000.00	8,000,000.00	2020-4-20	2021-4-19	否
	3,000,000.00		2020-4-20	2021-4-19	否
肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和池、杨和伦、杨桂海	3,500,000.00	3,500,000.00	2020-4-27	2021-4-26	否
肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和池、杨和伦、杨桂海	4,900,000.00	4,900,000.00	2020-5-7	2021-5-6	否
肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨和池、杨和伦、杨桂海	4,600,000.00	4,600,000.00	2020-5-18	2021-5-17	否
肇庆市新荣昌投资管理有限公司、杨桂海	10,000,000.00	100,000,000.00	2020-6-30	2021-6-29	否

(4) 关联方资金往来款

无。

(5) 关键管理人员报酬

关联方名称	2020 年度 1-6 月
关键管理人员报酬	756,316.00

本公司关键管理人员包括董事、监事、高级管理人员和其他核心人员。

6、关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2020 年 06 月 30 日止，公司不存在需披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 06 月 30 日止，公司不存在需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

截至 2020 年 06 月 30 日止，公司不存在前期会计差错更正事项。

2、债务重组

截至 2020 年 06 月 30 日止，公司不存在债务重组事项。

3、资产置换

截至 2020 年 06 月 30 日止，公司不存在资产置换事项。

4、年金计划

截至 2020 年 06 月 30 日止，公司不存在年金计划事项。

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

截至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合A	36,244,546.53	100.00	2,276,675.91	6.28	33,967,870.62
合 计	36,244,546.53	100.00	2,276,675.91	6.28	33,967,870.62

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合A	66,834,634.08	100.00	4,030,604.06	6.03	62,804,030.02
合 计	66,834,634.08	100.00	4,030,604.06	6.03	62,804,030.02

按组合计提坏账准备明细如下：

名 称	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
组合A	36,244,546.53	2,276,675.91	6.28
合 计	36,244,546.53	2,276,675.91	/

确定该组合依据的说明：具有类似信用风险特征。

(2) 按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	35,330,159.73	65,975,637.42
1-2年	464,040.80	372,536.82
2-3年	216,548.00	220,582.19
3-4年	46,708.00	46,708.00
4-5年	23,212.00	23,212.00
5年以上	163,878.00	195,957.65
合 计	36,244,546.53	66,834,634.08

说明：上表填列金额未扣除坏账准备金额

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合A	4,030,604.06		1,753,928.15			2,276,675.91

(4) 2020年1-6月实际核销应收账款0.00元。

(5) 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	金 额	账龄	占应收账款余额比例(%)	计提的坏账准备金额
东莞市奥铮环保科技有限公司	非关联方	5,987,559.33	1年以内	16.52	283,810.31
贵溪市鑫浩泰环保科技有限公司	非关联方	5,666,585.92	1年以内	15.63	268,596.17
四会市国盛再生资源有限公司	非关联方	3,102,730.25	1年以内	8.56	147,069.41
广汽丰田汽车有限公司	非关联方	3,027,800.00	1年以内	8.35	143,517.72
肇庆市高要区回龙镇人民政府	非关联方	1,090,642.08	1年以内	3.01	51,696.43
合 计		18,875,317.58		52.07	894,690.04

(6) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,308,162.75	10,417,179.27
合 计	8,308,162.75	10,417,179.27

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类：

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,355,563.00	4,929,083.00
经营性往来款	3,486.22	12,702.90
退税款	4,034,452.75	5,755,863.95
其他	182,060.81	25,449.85
合 计	8,575,562.78	10,723,099.70

说明：上表填列金额未扣除坏账准备金额

②其他应收款按账龄分类明细：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,156,899.80	9,335,985.22
1-2 年	544,100.00	412,551.50
2-3 年	612,150.00	864,562.98
3-4 年	152,412.98	110,000.00
4-5 年	110,000.00	
5 年以上		
合 计	8,575,562.78	10,723,099.70

说明：上表填列金额未扣除坏账准备金额

截至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在单项计提信用损失准备的其他应收款。

③坏账准备计提情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初余额	305,920.43			305,920.43
本期计提	7,369.71			7,369.71
本期转回	45,890.11			45,890.11
本期核销				
其他变动				
期末余额	267,400.03			267,400.03

④ 本期计提、转销或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 B	246,454.15		28,676.00			217,778.15
组合 C	1,907.64	7,369.71				9,277.35
组合 D	57,558.64		17,214.11			40,344.53

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额

实际核销的其他应收款	100,000.00
------------	------------

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2020 年 06 月 30 日

单位名称	款项性质	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备
中华人民共和国国家金库高要支库	退税款	非关联方	4,034,452.75	1 年以内	47.05	40,344.53
广东翔钰建设工程有限公司	押金保证金	非关联方	2,044,000.00	1 年以内	23.84	102,200.00
远东国际租赁有限公司	押金保证金	非关联方	600,000.00	2-3 年	7.00	30,000.00
广州美维电子有限公司	押金保证金	非关联方	500,000.00	1 年以内、2-3 年	5.83	25,000.00
德联覆铜板（惠州）有限公司	押金保证金	非关联方	300,000.00	1-2 年	3.50	15,000.00
合 计	/	/	7,478,452.75	/	87.22	212,544.53

⑦ 报告期内因涉及政府补助的其他应收款：

2020 年 06 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	4,034,452.75	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	/	4,034,452.75	/	/

⑧ 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。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

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				500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资						

合 计				500,000.00		500,000.00
-----	--	--	--	------------	--	------------

(2) 对子公司投资：

被 投 资 单 位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
佛山市和联环境管理服务 有限公司	500,000.00		500,000.00			
合 计	500,000.00		500,000.00			

公司对上述子公司采用成本法核算。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	2020 年度 1-6 月		2019 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,152,070.97	77,325,720.54	179,435,722.19	82,808,527.77
其他业务				
合 计	148,152,070.97	77,325,720.54	179,435,722.19	82,808,527.77

5、投资收益

项 目	2020 年度 1-6 月	2019 年度 1-6 月
理财产品收益	489,228.65	
合 计	489,228.65	

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2020 年度 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	-45,336.96
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	281,449.98
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	489,228.65

项 目	2020 年度 1-6 月
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组损益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的管理费收入	
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-40,591,906.63
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-39,866,564.96
减：非经常性损益相应的所得税	-5,967,543.25
减：少数股东损益影响数	
非经常性损益影响的净利润	-33,899,021.71

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系合并范围外被投资单位非经常性损益对公司投资收益的影响额。

2、净资产收益率及每股收益

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	0.86%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.08%	0.53	0.53

肇庆市新荣昌环保股份有限公司

2020 年 8 月 27 日

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）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：

公司董事会秘书办公室