



资源环保

NEEQ : 833968

广州资源环保科技股份有限公司

Guangzhou Resource Environmental Protection Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司于2018年1月-6月连续中标了1个重大项目及2个PPP项目，①会城河清淤及两河水生态修复工程勘察设计施工运营项目，中标金额为11,836万元；②阳山县PPP模式整县推进污水处理设施建设项目，项目总投资46,638万元；③乐昌市村镇污水处理设施建设PPP项目，项目总投资约为67,112.10万元。

2018年上半年，公司完成了本年度的第一轮股权融资，发行股票5,236,483股，募集资金80,013,460.24元。

2018年上半年，公司设立了两家全资子公司，广州资源水环境设计研究有限公司、东莞市资源环保装备制造有限公司，全面进军水环境工程设计及环保装备市场。

2018年4月23日，公司发起河湖长学院，首站在佛山市南海区开班。参加本期培训的河湖长达200多名，对培训效果反响强烈。2018年上半年，河湖长学院已经成功举办2期，后期公司将持续组织专家开办培训班，服务于广大河湖长。



2018年6月，公司入选了连续十七年“广东省守合同重信用企业”称号，公司本次成功入选“广东省守合同重信用企业”是对公司诚信经营的有力说明，并体现了公司合同信用管理体系完善、经营效益良好，将进一步提升公司美誉度和公信力，有利于公司业务拓展、经营发展，对于增强公司市场竞争力具有积极作用。



目 录

声明与提示.....	7
第一节 公司概况	8
第二节 会计数据和财务指标摘要	10
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、资源环保、公司	指	广州资源环保科技股份有限公司
有限公司、资源有限	指	广州资源环保水电工程有限公司，股份公司前身
资源集团	指	广州资源投资集团有限公司
资源合伙	指	广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）
中大环保	指	广东中大环保科技有限公司
合众源建筑	指	广州合众源建筑技术发展有限公司
超算能源	指	广州市超算分布式能源投资有限公司
广州嘉能	指	广州嘉能投资咨询有限公司
大埔 PPP 项目	指	大埔县镇级污水处理厂及配套管网工程 PPP 项目
江海 PPP 项目	指	江门市江海区住房和城乡建设和水务局江门高新区(江海区)龙溪河、麻园河、马鬃沙河黑臭水体综合治理工程 PPP 项目
鹤山 PPP 项目	指	江门市整市推进粤东西北地区新一轮生活污水处理设施 建设 PPP 项目-包组二（鹤山市）
朱岐东项目	指	朱岐东支渠水质一体化设备提升应急项目（第二次）
夏街涌项目	指	荔城街夏街涌一体化处理设施管理及维护服务项目
地铁 A 涌项目	指	广州市荔湾区河涌污水应急处理项目-地铁 A 涌污水应急处理项目
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广州市工商局	指	广州市工商行政管理局
越秀区工商局	指	广州市越秀区工商行政管理局
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	《广州资源环保水电工程有限公司章程》或《广州资源环保科技股份有限公司章程》
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
信永中和会计师事务所、会计师	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
康达律师事务所、律师	指	北京市康达（广州）律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元
生态修复	指	生态修复是指对生态系统停止人为干扰，以减轻负荷压力，依靠生态系统的自我调节能力与自组织能力使

		其向有序的方向进行演化，或者利用生态系统的这种自我恢复能力，辅以人工措施，使遭到破坏的生态系统逐步恢复或使生态系统向良性循环方向发展；主要指致力于那些在自然突变和人类活动影响下受到破坏的自然生态系统的恢复与重建工作，恢复生态系统原本的面貌。
生态系统	指	在一定的空间和时间范围内，在各种生物之间以及生物群落与其无机环境之间，通过能量流动和物质循环而相互作用的一个统一整体。生态系统是生物与环境之间进行能量转换和物质循环的基本功能单位。
沉水植物	指	由根、根须或叶状体固着在水下基质上其叶片也在水面下生长的大型植物。
悬浮物质	指	指悬浮在水中的固体物质，包括不溶于水中的无机物、有机物及泥砂、黏土、微生物等。水中悬浮物含量是衡量水污染程度的指标之一。
面源污染	指	通过降雨和地表径流冲刷，将大气和地表中的污染物带入受纳水体，使受纳水体遭受污染的现象。
人工浮岛	指	是一种人工浮体，在这个人工浮体上栽培一些水生植物。
富营养化	指	一种氮、磷等植物营养物质含量过多所引起的水质污染现象。
水华	指	发生在淡水中、由水体中氮磷含量过高导致藻类突然性过度增殖的一种自然现象，同时也是一种二次污染。水华是水体富营养化的一种特征。
PPP	指	Public-Private Partnership，政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式。在该模式下，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设。
EPC	指	Engineering Procurement Construction，公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。
EPC+O	指	Engineer, Procure, Construct，承包方拥有该项目设计、采购、施工权,和负责对设备的运营与维护。
一体化设备	指	一体化污水处理设备，是将一沉池、I、II级接触氧化池、二沉池、污泥池集中一体的设备，并在I、II级接触氧化池中进行鼓风曝气，使接触氧化法和活性污泥法有效的结合起来，同时具备两者的优点，并克服两者的缺点，使污水处理水平进一步提高。
黑臭河道	指	黑臭状态下的河道。黑臭状态是水体的一个极端状态，其本身的特点也与其他状态有很大不同。其理化环境表现为强还原性质，有机无机污染极其严重，水体有异味，已经不适合水生生物生存，水生植被退化甚至

		灭绝，浮游植物、浮游动物、底栖动物只有少量耐污种存在。食物链断裂，食物网支离破碎，生态系统结构严重失衡，功能严重退化甚至丧失。
湖泊污染	指	湖泊污染是指由于污水流入使湖泊受到污染的现象。当汇入湖泊的污水过多而超过湖水的自净能力时，湖水发生水质的变化，使湖泊环境严重恶化，出现了富营养化、有机污染、湖面萎缩、水量剧减、沼泽化等环境问题。

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。

公司负责人张晓健、主管会计工作负责人郭学谦及会计机构负责人（会计主管人员）郭学谦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	公司董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 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的原稿。 3. 公司第二届董事会第三次会议决议。 4. 公司第二届监事会第二次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州资源环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Resource Environmental Protection Technology Co.,Ltd.
证券简称	资源环保
证券代码	833968
法定代表人	张晓健
办公地址	广州市越秀区广州大道中 289 号南方传媒大厦 B 座 2204 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭涛
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-66826480
传真	020-66826526
电子邮箱	guot@rcnzy.com
公司网址	www.rcnep.com
联系地址及邮政编码	广州市越秀区广州大道中 289 号南方传媒大厦 B 座 2204 房 510000
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	公司董事会办公室

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	1999-02-02
挂牌时间	2015-10-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N7721-水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理
主要产品与服务项目	水环境综合整治业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,602,209
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广州资源投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	曾建宁

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	9144010171422126X4	否
注册地址	广州市越秀区广州大道中 289 号 南方传媒大厦 B 座 2204 房	否
注册资本（元）	57,602,209	是

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	133,357,518.92	26,208,239.45	408.84%
毛利率	41.04%	47.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,052,767.59	1,705,336.21	1,486.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,448,528.59	665,326.49	5,202.73%
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）	19.42%	2.24%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.27%	0.91%	-
基本每股收益	0.50	0.03	1,566.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	340,186,333.46	202,654,107.07	67.87%
负债总计	132,977,437.72	101,969,162.57	30.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	205,921,065.09	99,222,761.79	107.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.57	1.89	88.89%
资产负债率（母公司）	40.43%	48.06%	-
资产负债率（合并）	39.09%	50.32%	-
流动比率	2.19	1.93	-
利息保障倍数	59.87	4.34	-

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	-24,308,111.96	-29,673,199.90	19.29%
应收账款周转率	3.66	1.22	-
存货周转率	0.44	0.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	67.87%	-1.76%	-
营业收入增长率	408.84%	-17.17%	-
净利润增长率	1,702.25%	-50.47%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	57,602,209.00	52,365,726.00	10.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	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

公司属于生态保护和环境治理业（N77），属于国家鼓励发展和扶持的环保行业，主营业务为水环境综合整治业务。

公司主要产品及服务是：以水环境治理规划设计、水环境治理智能装备制造、水环境生态修复、水环境治理工程和运维服务、水环境 PPP 项目投融资和建设为核心的五大业务体系，为华南地区水环境规划和咨询、河道及小流域治理、黑臭水体水质提升和管理、城市富营养化湖泊生态修复、连片农村污水整治、水环境应急治理和长效维护、水源地保护等提供全方位的系统解决方案。

公司的客户类型主要为各级地方政府行业主管部门及部分大型企业单位。

公司收入主要来源于水环境治理项目咨询与设计、水环境治理装备销售、水环境工程施工和运维管理服务。

公司的商业模式是以自主研发技术的完善和升级为基础，为客户提供完整水环境治理产业链服务，主要业务模式有 EPC、EPC+O、PPP 等。报告期内至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务业绩情况

报告期内，在国家加强生态文明建设的大环境，公司大力发展水治理业务，并取得了良好的经营效果，经营业绩大幅上升，财务状况有所提高，具体情况如下：

1、经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 13,335.75 万元，同比上升 408.84%；归属于挂牌公司股东净利润为 2,705.35 万元，同比上升 1,486.41%，公司收入及利润的均同比大幅增长，主要是由于公司中标的重大 PPP 项目陆续开工，并在报告期内根据施工进度确认了相应的工程施工收入，同时合理的控制成本与费用，主要运营费用（销售、管理、研发）同比增长 173.01%，从而使得本期公司实现的净利润水平大幅提高。

2、资产负债情况

截止 2018 年 06 月 30 日，公司总资产为 34,018.63 万元，较期初上升 67.87%，归属于挂牌公司股东的净资产为 20,592.18 万元，较期初上升 107.53%，总负债余额 13,297.65 万元，较期初增长 30.41%，公司负债的增长幅度低于总资产、净资产的增长幅度，因而使得报告期末公司合并资产负债率下降 11.23%，有效地改善了公司财务状况。报告期内公司净资产增长主要为本期公司净利润同比大幅增长及公司上半年成功完成了第一轮股权融资，融资总额达到 8,001.35 万元。

3、现金流情况

经营活动现金净流量为-2,394.78 万元，经营活动现金流量净额同净利润差异较大，这主要是由于工程行业需要垫付大量工程款的业务模式导致的，随着公司逐渐提高利用 PPP 模式承揽项目，而 PPP 模式下工程回款一般会较为顺利，有助于改善公司现金流状况，这也是本期公司经营活动净现金支出较去年同期下降 19.29%的主要原因；

投资活动现金净流量为-4,039.86 万元，较去年同期增加支出 4,030.34 万元，主要是由于本期公司支付 PPP 项目公司资本金 3,924.78 万元，该项投资支出有助于保障公司 PPP 项目的施工进度，符合公司的长远利益，不存在异常情况。

筹资活动现金净流量为 8,362.85 万元，较去年同期增加 8,170.37 万元，主要是报告期内公司完成

2018 年第一次股权融资。

(二)业务拓展情况

1、报告期内，公司的 PPP 项目进展顺利，成功中标两个 PPP 项目，分别为阳山县 PPP 模式整县推进污水处理设施建设项目、乐昌市村镇污水处理设施建设 PPP 项目。

2、报告期内，公司设立了两个全资子公司，广州资源环保科技股份有限公司水环境设计研究有限公司和东莞市资源环保装备制造有限公司，公司后期将全面进军水环境设计研究及环保装备市场。

3、报告期内，公司新设立了五个办事处，珠中江办事处、佛山办事处、东莞办事处、深圳办事处、省外办事处，加强了客户信息的沟通，提高了销售效率。

4、上半年公司加强了行业内的技术交流，公司在研发基地和示范项目接待多个地区政府主管部门和相关单位的参观考察，取得了广泛的肯定和认可。

(三)研究开发工作

报告期内，公司参与政府课题项目共计 1 项：区科技项目 1 项。同时公司内部也开展 14 项针对黑臭河道治理、一体化设备、湖泊污染修复等领域的研究课题。

其中，河道污染水体高效生物复合强化微滤澄清一体化设备通过对涡流微絮凝-微滤技术进行系统全面的深入研究，省内首创开发出适用于黑臭水体治理的具有成本低、占地小、操作简便、运行灵活、处理效率高等优点的可移动式一体化成套设备，已发表专利 6 件，并已经在广州市增城区、花都区等区域进行推广应用，不仅填补了市场目前仍未集成针对黑臭水体治理的成套设备空白，还提供了适用于广东省复杂多变区域黑臭水体的成套设备，对于广东省乃至全国黑臭水体治理具有重要的实际意义。

公司通过以上一系列政府课题和自主研发课题的开展，掌握了水环境综合整治尤其是黑臭河道治理工程实施过程中所遇到的各类型技术问题的解决方案，为下一步优质工程的实施提供了技术指导与经验借鉴。

报告期内，公司新申请专利 11 件，其中发明专利 4 件，实用新型专利 7 件。截至 2018 年 6 月 30 日，公司已拿到的授权专利 24 件（资源环保 14 件，中大环保 10 件），其中包括发明专利 5 项（资源环保 2 件，中大环保 3 件），实用新型 19 项（资源环保 12 件，中大环保 7 件）。

(四)资质申办及升级情况

根据 2018 年经营目标及工程规模，公司拟申请环境工程专业承包资质二级升一级资质；环境工程设计专项（水污染防治工程、污染修复工程）乙级升甲级，市政行业工程设计资质（排水工程）乙级；污染治理设施运行服务认证二级，各项工作正在筹备当中。

三、 风险与价值

1、客户和供应商集中的风险

长期以来，公司与主要客户和供应商保持了紧密的合作关系，赢得了良好的口碑，业务来源和供应具有较好的稳定性与持续性。但公司存在客户和供应商集中度较高的情况，报告期内公司对前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例为 93.54%，高于同期比较数据 82.51%；对前五名供应商的采购金额占当期采购总金额的比例为 65.60%，略高于同期比较数据 61.53%。报告期内公司客户和供应商的集中集中度提高，主要因为公司基于宏观政策的变化和企业经营风险控制的考虑，相对集中选择信用度较高的客户和供应商合作导致。

应对措施：随着水处理市场的需求不断加大，公司业务拓展方式、区域及渠道也不断扩大，将降低公司对主要客户的依赖程度，公司经营更趋成熟和稳健。截止报告期末已中标了五个 PPP 项目，随着公司业务规模的扩大，对优质且有较高资质能力的供应商需求加大，本着合作共赢的精神，建立与主要优质供应商的紧密合作关系，并积极开展对供应商的对比筛选，避免过度集中。

2、存货占比较高风险

公司报告期末存货余额为 218,835,098.73 元，占总资产的比重为 57%。比去年同期降低了 10 个百分点。公司存货主要为未结算工程项目，由于公司去年水环境综合整治业务的突然爆发，且由于行业结算周期通常在下半年，导致上半年存货余额偏高。公司存货存在由于项目结算周期长、质量未达到客户要求，而无法与客户进行按时结算而导致存货跌价的风险。

应对措施：公司十分重视工程项目的质量和项目节点验收工作，从项目立项、招投标、项目执行、项目验收等都制定了一系列质量控制体系，对于项目实施的各个环节碰到的问题都及时与业主进行沟通协调，按项目进度要求进行施工，按合同条款及时与业主进行相应工程结算。公司自成立以来，尚未发生因项目质量不合格而与客户发生重大纠纷的情形。

3、应收账款余额较高、账龄较长的风险

随着公司主营业务收入的增长，公司报告期末公司应收账款净值为 25,701,699.15 元，占总资产的 7%，较期初下降了 12 个百分点。应收账款余额较高主要原因系公司的客户为政府机关及大型企业，结算周期较长，对此公司制定了谨慎的应收账款坏账计提政策及回收管理政策，但如发生客户信用恶化、回收管理不力的情况，可能对公司的资产质量、营运资金的周转产生不利影响。

应对措施：公司制定了切实可行的应收账款管理制度。

① 加强应收账款的风险防范意识

公司负责人、销售人员和财务人员要充分认识应收账款收不回的风险，认识其危害性。在确定赊销策略时，谨慎科学测算各种赊销策略给企业增加的收益和由此所付出的代价。制定销售工作的规范标准，使相关人员按工作规范标准开展工作，减少由于工作随意给企业带来的经济损失。

②建立客户信用档案，定期评价客户信用状况

公司建立客户档案，设专人进行日常登记。登记内容包括对客户销售各种产品所提供的信用条件、建立赊销关系的日期、主要的原始凭证编号及保管人、客户应付款日期、客户实际付款日期、各期与客户对账情况、各期客户信用状况的评价等。结合档案，公司财务部门可定期评价客户的信用状况，从而帮助销售部门作出正确决定。

③定期召开应收账款管理会议，由公司负责人、销售人员、项目负责人和财务人员共同参加，对到期应收账款实施专人负责制，及时反馈收款过程中遇到的问题并协调相关部门人员进行配合。

4、市场开拓风险

公司现有业务集中在广东省，报告期内已将业务向广东省外拓展，但存在新客户拓展尚不顺利的风险，如新地区水体治理观念落后、客户关系不深厚、气候地理环境差异、公司缺少跨省工程实施管理经验等。这些因素可能会对公司未来的经营和盈利情况产生一定的影响。

应对措施：根据公司在广东市场积累的大量实测数据和成功项目经验，逐步将其推广到省外市场。完善项目管理制度和操作规范，逐步建立信息化远程管理模式，继续与央企、国企或所处行业里部分活跃的、跨界的大型企业签订战略合作意向，共同对市场进行联合拓展，发挥各自的优势，有效地形成了战略协同。

报告期内公司主要风险无重大变化。

四、 企业社会责任

1、公司组织环保工程师走进校园，传播科普水资源环保知识，让小学生从小建立正确的环保意识与环

境保护理念。

2、公司发起了河湖长学院，为河湖长在政策传达、经验交流、整治思路、技术推广等方面提供专业培训和业务支撑。

3、公司在报告期内积极承担社会责任，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，合法合规纳税，为当地就业稳定做出积极贡献。

4、公司建立了完善的员工保障、培训等制度，与员工一起分享成长成果，形成了和谐的劳资关系。公司与上下游企业、各中介机构、各合作对象建立了良好的合作关系，实现共赢发展。

5、除此之外，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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)
是否存在偶发性关联交易事项	<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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
广州市水电建设工程有限公司	174,982,500.00	2018年6月14日-合同约定的广州水电保证期限届满之日至三年止	保证	一般	是	是

广州市水电建设工程有限公司	3,408,740.00	2018年6月7日-2021年3月21日止	保证	一般	是	否
总计	178,391,240.00	-	-	-	-	-

上述对外担保主要为满足项目建设融资需求，具体情况如下：

1、为推动江海 PPP 项目，公司与广州市水电建设工程有限公司及其他中标方成立 PPP 项目公司江门市江海区水环境综合治理有限公司，广州市水电建设工程有限公司为项目公司江门市江海区水环境综合治理有限公司与中国建设银行江门市分行签订的一份固定资产借款合同提供担保，根据项目合作协议，公司为此担保提供反担保，担保金额为 174,982,500.00 元。

江门市江海区水环境综合治理有限公司为 PPP 项目公司，上述融资业务是项目公司建设需要，属于正常经营的融资需求。公司持有江门市江海区水环境综合治理有限公司 30% 股权，能够充分了解其经营管理情况、控制其投资、融资等重大事项，上述担保风险可控且符合公司的利益，本次对外担保情况详见公司在全国股转系统（www.neeq.com.cn）发布的《对外担保暨关联交易公告》（公告编号：2018-046）

2、公司与广州水电建设工程有限公司、武汉中科水生环境工程有限公司联合中标了“筷子河河涌原位生态修复示范项目”，广州水电建设工程有限公司向中国银行股份有限公司广东省分行向东莞市东城街道办事处（受益人）申请开具 3,408,740.00 元的履约保函，资源环保根据项目合作需要对广州水电建设工程有限公司提供 3,408,740.00 元的反担保。

上述反担保事项是为了促进公司项目建设，符合公司经营发展的需要，上述反担保风险可控，不会给公司带来重大财务风险。本次对外担保情况详见公司在全国股转系统（www.neeq.com.cn）发布的《对外担保公告》（公告编号：2018-052）

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	178,391,240.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	174,982,500.00

清偿和违规担保情况：

无。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
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	65,000,000.00	20,470,088.14
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

6. 其他	0	0
-------	---	---

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
广州资源投资集团有限公司	向控股股东借款	30,000,000.00	是	2018年2月8日	2018-017
江门市江海区水环境综合治理有限公司	为关联方提供担保	174,982,500.00	是	2018年5月30日	2018-046
曾建宁、张晓健、广州资源投资集团有限公司	为公司向银行申请授信额度而提供担保	5,000,000.00	是	2018年6月26日	2018-059

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司报告期偶发性关联关系为关联方为公司间接融资提供关联担保和提供借款，历次关联担保有利于提高公司的筹资效率，促进公司经营发展，可解决公司生产经营过程中的临时资金需求，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益产生影响。

上述关联交易中为关联方提供担保主要为满足项目建设而发生，具体情况详见“本节（一）公司发生的对外担保事项”。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司全体董事、监事、高级管理人员于2015年6月15日签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。公司股东、董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

2、公司全体董事、监事和高级管理人员于2015年6月15日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。公司董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员于2014年6月9日签署《无违规承诺函》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；其本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近24个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。公司股东、董事、监事、管理层在报告期间均严格履行

了该项承诺，未有任何违背。

(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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
宝马汽车	抵押	784,890.00	0.23%	抵押贷款
总计	-	784,890.00	0.23%	-

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案			13

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(七) 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)
2018-01-29	2018-05-07	15.28	5,236,483	80,013,460.24	募集资金全部补充流动资金

本次募集资金使用的详细情况详见公司在全国股转系统披露的《广州资源环保科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况专项报告》(公告编号：2018-064)

第四节 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	51,991,552	99.29%	5,236,483	57,228,035	99.35%
	其中：控股股东、实际控制人	27,070,577	51.70%	-	27,070,577	47.00%
	董事、监事、高管	124,786	0.24%	-	124,786	0.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	374,174	0.71%	-	374,174	0.65%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	374,174	0.71%	-	374,174	0.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,365,726	-	5,236,483	57,602,209.00	-
普通股股东人数						38

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州资源投资集团有限公司	27,070,577	-	27,070,577	46.9957%	-	-
2	广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）	9,504,000	-	9,504,000	16.4994%	-	-
3	广州市天高集团有限公司	3,959,984	-523,000	3,436,984	5.9668%	-	-
4	肖信模	2,906,608	-	2,906,608	5.0460%	-	-
5	张洪刚	1,980,000	-	1,980,000	3.4374%	-	-
合计		45,421,169	-523,000	44,898,169	77.9453%	0	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东广州资源投资集团有限公司及广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）均为公司实际控制人曾建宁先生所实际控制的企业；除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

广州资源投资集团有限公司现持有公司 46.9957%的股权，所持股份占为公司第一大股东，为公司的控股股东。其基本情况如下：

名称：广州资源投资集团有限公司

法定代表人：曾建宁

成立日期：2009年2月26日

注册号：91440101685218087T

报告期内公司控股股东未发生变化

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为曾建宁。

曾建宁，男，出生于1966年5月，中国国籍，无境外永久居留权，1990年7月毕业于同济大学给排水专业，之后毕业于中山大学岭南学院EMBA，本科学历、硕士学位。1990年8月至1994年10月就职于广东万家乐集团有限公司，担任工程副总经理；1994年10月至1998年10月就职于广州资源机电工程有限公司，担任副总经理；1998年10月起历任广州资源设备成套工程有限公司董事、总经理、董事长；2008年5月起出任广东中大环保科技投资有限公司董事长；2009年2月起先后出任广州资源投资集团有限公司董事长、广东中大科技创业投资管理有限公司董事、广东文化产业投资管理有限公司董事；2010年8月至2011年12月出任广东中大科技创业投资管理有限公司总裁；1999年2月起历任有限公司执行董事、董事、董事长；现任股份公司董事长，任期自2018年6月至2021年6月。

曾建宁直接持有公司控股股东广州资源投资集团有限公司46.5160%的份额，进而通过资源集团间接持有公司24.0466%的股份；另以广州资源投资集团有限公司间接持有公司股东广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）7.5000%的股份，进而通过广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司0.6332%的股份。综上，曾建宁间接合计持有公司24.6798%的股份，且曾建宁担任公司董事长，能够对公司股东大会和公司日常经营产生重大影响，为公司实际控制人。

报告期内，实际控制人无变化。

第五节 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
曾建宁	董事长	男	1966年05月04日	本科	2018年6月至2021年6月	是
张晓健	董事、总经理	男	1969年10月19日	本科	2018年6月至2021年6月	是
巫东莹	董事	女	1971年06月30日	本科	2018年6月至2021年6月	否
周刚	董事、副总经理	男	1968年03月05日	本科	2018年6月至2021年6月	是
苏蕾	董事、副总经理	男	1970年09月27日	硕士研究生	2018年6月至2021年6月	是
张勇飞	监事	男	1979年09月08日	硕士研究生	2018年6月至2021年6月	是
张亮	监事	男	1982年02月10日	硕士研究生	2018年6月至2021年6月	是
李芳莉	监事	女	1988年10月22日	硕士研究生	2018年6月至2021年6月	是
王广义	副总经理	男	1972年05月07日	本科	2018年6月至2021年6月	是
郭涛	董事会秘书	男	1983年07月20日	本科	2018年6月至2021年6月	是
郭学谦	财务负责人	男	1968年12月15日	双本科	2018年6月至2021年6月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						6

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：

公司董事长曾建宁先生系公司实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员之间均无直系亲属关系。

(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
苏蕾	董事、副总经理	498,960	0	498,960	0.8662%	0
合计	-	498,960	0	498,960	0.8662%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭涛	监事	新任	董事会秘书	原董事会秘书黎振宇先生离职
李芳莉	无	新任	监事	原监事郭涛先生辞任
郭学谦	无	新任	财务负责人	原财务负责人黎振宇先生离职
张亮	无	换届	监事	换届
段震奎	监事	换届	无	换届
黎振宇	董事会秘书兼财务负责人	离任	无	离任

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

- 张亮，男，出生于1982年2月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南农业大学园艺专业，本科学历；华南理工大学项目管理专业，硕士研究生学历。园林中级工程师，注册二级建造师，国际项目管理师。2005年至2014年，就职于广州市海珠市政建设工程公司，历任项目经理、工程部经理、经营部经理、总经理助理等职。2014年4月至2018年3月为广州资源环保科技股份有限公司工程中心副总监，技术中心副总监，2018年3月至今，为广东中大环保科技有限公司副总经理，技术骨干。
- 郭学谦，男，出生于1968年12月，中国国籍，无境外永久居留权，双本科学历。1990年7月第一本科毕业于四川大学，化学专业，本科学历；1999年7月第二本科毕业于江苏科技大学（原

3、	李芳莉，女，出生于 1988 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2012 年 6 月毕业于天津外国语大学硕士学历。2012 年 7 月至 2014 年 11 月，就职于深圳惠尔海洋工程有限公司，担任商务主管；2014 年 12 月至 2017 年 5 月，就职中国华晨（集团）有限公司，担任副总经理助理、商务经理；2017 年 5 月至今，就职于广州资源环保科技股份有限公司，任董事会办公室战略协同经理。
4、	郭涛，男，出生于 1983 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2005 年 7 月毕业于华东交通大学计算机科学与技术专业，本科学历。2005 年 12 月至 2013 年 5 月，就职于广粮集团，历任信息专员、营运经理、事业部总经理助理；2013 年 6 月至 2015 年 4 月，就职广州资源投资集团有限公司，任总裁办公室副主任；2015 年至 2018 年 1 月，就职于深圳华信资源投资管理股份有限公司，任董事、市场部总监；2018 年 1 月至今就职于广州资源环保科技股份有限公司，任董事会秘书。

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	25	40
生产人员	104	122
销售人员	31	36
技术人员	76	100
财务人员	9	11
员工总计	245	309

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	3
硕士	22	28
本科	113	164
专科	83	90
专科以下	23	24
员工总计	245	309

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：

一、截止 2018 年 6 月 30 日，本公司在职员工 309 人。人员净变动为 64 人，其中行政管理人员增加 15 人，生产人员增加 18 人，技术人员增加 24 人，销售人员增加 5 人，财务人员增加 2 人。人员增加主要由于业务增长而导致的，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

二、人力资源管理体系完善

今年公司继续完善职位体系及薪酬政策，并以目标为导向绩效的激励机制，建立了技术型员工

的任职资格体系，让员工有多通道的发展空间。提高了薪酬的规范性和竞争力，为有效的吸引优秀人才、激励及保留员工、开展公司业务提供有效制度保障。

三、招聘配置

为引入各类优秀人才，公司建立了多层次的招聘渠道，其中包括网络招聘（普通招聘网站、高端人才招聘网站及专业行业招聘网站）、专场招聘会、校园招聘、猎头等多种招聘渠道。同时引进了 RTC 人才测评系统及 DISC 性格测试工具，为公司挖掘优秀专业人才及高层管理者提供决策参考价值。

四、培训体系

随着培训体系的不断完善，公司今年推行了菁英计划，对发展潜力大、优秀的应届毕业生，采用集中培训、轮岗、双向选择定岗等培养方式，为公司培养优秀的后备力量。同时推行了导师制度，并建立公司讲师体系，对提高中层员工的领导管理能力有一定的帮助。公司今年继续加强对员工的培训和发展工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

五、人事管理

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。同时建立了职称体系，加强了对员工职称的管理，同事激发了员工的学习积极性，实现公司与员工共同发展的愿景。对于离职人员，公司按规定给予离职补偿金，报告期内公司承担的辞退福利金额为 64,400.00 元。

(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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第六节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	31,497,642.90	12,215,540.78
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	六、2	25,701,699.15	38,647,878.93
预付款项	六、3	2,193,286.51	1,520,049.47
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	4,335,405.54	5,573,020.02
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	218,835,098.73	134,856,941.59
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	7,124,866.44	1,629,615.65
流动资产合计		289,687,999.27	194,443,046.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、7	2,634,300.00	2,634,300.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、8	39,247,800.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	3,252,193.19	1,870,586.29
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	4,189,283.22	2,643,555.21
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	485,894.93	165,376.93
递延所得税资产	六、12	688,862.85	897,242.20
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		50,498,334.19	8,211,060.63
资产总计		340,186,333.46	202,654,107.07
流动负债：			
短期借款	六、13	15,000,000.00	24,000,000.00
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	六、14	50,752,262.95	43,379,685.67
预收款项	六、15	18,960,000.00	610,000.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	3,269,588.98	3,123,832.96
应交税费	六、17	9,050,195.98	7,888,887.82
其他应付款	六、18	17,063,451.54	11,236,668.91
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		-	-
其他流动负债	六、19	17,912,402.39	10,275,536.82
流动负债合计		132,007,901.84	100,514,612.18
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、20	409,535.88	494,550.39
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、21	560,000.00	960,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		969,535.88	1,454,550.39
负债合计		132,977,437.72	101,969,162.57
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、22	57,602,209.00	52,365,726.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	84,785,809.62	10,376,756.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、24	3,985,523.24	3,985,523.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、25	59,547,523.23	32,494,755.64
归属于母公司所有者权益合计		205,921,065.09	99,222,761.79
少数股东权益		1,287,830.65	1,462,182.71
所有者权益合计		207,208,895.74	100,684,944.50
负债和所有者权益总计		340,186,333.46	202,654,107.07

法定代表人：张晓健

主管会计工作负责人：郭学谦

会计机构负责人：郭学谦

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		28,738,350.23	9,956,636.40
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	十五、1	18,873,979.58	30,884,703.60
预付款项		2,193,286.51	1,398,017.00
其他应收款	十五、2	7,049,380.03	5,683,440.88
存货		207,280,570.01	124,743,810.83
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,867,347.62	1,625,401.97
流动资产合计		271,002,913.98	174,292,010.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,634,300.00	2,634,300.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	61,824,394.89	2,576,594.89
投资性房地产		-	-
固定资产		3,020,185.74	1,732,070.79
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		4,114,527.43	2,634,001.41
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		403,957.55	165,376.93
递延所得税资产		495,218.24	693,908.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		72,492,583.85	10,436,252.17
资产总计		343,495,497.83	184,728,262.85
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	24,000,000.00
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		42,630,306.03	33,792,129.89
预收款项		18,960,000.00	610,000.00
应付职工薪酬		2,744,801.03	2,877,008.16
应交税费		8,929,726.62	4,944,987.26
其他应付款		32,048,463.21	11,216,574.01
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		17,608,243.39	9,982,387.36
流动负债合计		137,921,540.28	87,423,086.68
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		409,535.88	494,550.39
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		560,000.00	860,000.00
非流动负债合计		969,535.88	1,354,550.39
负债合计		138,891,076.16	88,777,637.07
所有者权益：			
股本		57,602,209.00	52,365,726.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		79,362,404.51	4,953,351.80

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,985,523.24	3,985,523.24
一般风险准备		-	-
未分配利润		63,654,284.92	34,646,024.74
所有者权益合计		204,604,421.67	95,950,625.78
负债和所有者权益合计		343,495,497.83	184,728,262.85

法定代表人：张晓健

主管会计工作负责人：郭学谦

会计机构负责人：郭学谦

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		133,357,518.92	26,208,239.45
其中：营业收入	六、26	133,357,518.92	26,208,239.45
利息收入		-	
已赚保费		-	
手续费及佣金收入		-	
二、营业总成本		103,152,698.74	26,077,494.55
其中：营业成本	六、26	78,621,374.59	13,815,773.60
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	六、27	195,586.29	21,424.39
销售费用	六、28	4,643,981.84	3,167,536.93
管理费用	六、29	11,559,395.67	3,693,112.85
研发费用	六、30	8,955,345.78	2,354,787.30
财务费用	六、31	609,520.91	423,483.21
资产减值损失	六、32	-1,432,506.34	2,601,376.27
加：其他收益	六、33	922,100.00	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		31,126,920.18	130,744.90
加：营业外收入	六、34	1,036,000.00	1,237,578.35
减：营业外支出	六、35	-	5,497.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,162,920.18	1,362,825.85
减：所得税费用	六、36	5,284,504.65	-128,552.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,878,415.53	1,491,378.52
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		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-174,352.06	-213,957.69
2.归属于母公司所有者的净利润		27,052,767.59	1,705,336.21
六、其他综合收益的税后净额		-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		26,878,415.53	1,491,378.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,052,767.59	1,705,336.21
归属于少数股东的综合收益总额		-174,352.06	-213,957.69
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.50	0.03
(二)稀释每股收益		-	-

法定代表人：张晓健

主管会计工作负责人：郭学谦

会计机构负责人：郭学谦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		132,829,997.96	25,899,229.31
减：营业成本		78,411,220.86	13,664,191.80
税金及附加		190,144.85	19,808.48
销售费用		4,616,081.24	3,093,842.36
管理费用		9,679,333.29	3,104,714.03
研发费用		7,971,536.70	1,947,524.61
财务费用		607,505.05	422,681.30
其中：利息费用		546,354.95	408,550.71
利息收入		-65,708.92	-26,036.72
资产减值损失		-1,324,599.42	2,247,700.25
加：其他收益		768,300.00	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,447,075.39	1,398,766.48
加：营业外收入		836,000.00	1,086,900.00
减：营业外支出		-	0.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,283,075.39	2,485,665.73
减：所得税费用		5,274,815.21	-75,501.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,008,260.18	2,561,166.99
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		29,008,260.18	2,561,166.99

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张晓健

主管会计工作负责人：郭学谦

会计机构负责人：郭学谦

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,256,387.68	11,855,695.75
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,680,925.05	13,094,640.97
经营活动现金流入小计		103,937,312.73	24,950,336.72
购买商品、接受劳务支付的现金		79,532,408.65	32,725,044.83
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		20,333,682.09	7,124,577.18
支付的各项税费		8,491,540.35	488,586.47
支付其他与经营活动有关的现金		19,887,793.60	14,285,328.14
经营活动现金流出小计		128,245,424.69	54,623,536.62
经营活动产生的现金流量净额		-24,308,111.96	-29,673,199.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	582.53

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	582.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,142,076.32	95,776.74
投资支付的现金		39,247,800.00	-
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		8,681.10	-
投资活动现金流出小计		40,398,557.42	95,776.74
投资活动产生的现金流量净额		-40,398,557.42	-95,194.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		80,013,460.24	-
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		36,690,000.00	9,000,000.00
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		116,703,460.24	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,500,000.00	6,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		574,939.96	225,130.15
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		-	-
筹资活动现金流出小计		33,074,939.96	7,075,130.15
筹资活动产生的现金流量净额		83,628,520.28	1,924,869.85
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		18,921,850.90	-27,843,524.26
加：期初现金及现金等价物余额		11,105,441.02	29,262,162.90
六、期末现金及现金等价物余额		30,027,291.92	1,418,638.64

法定代表人：张晓健

主管会计工作负责人：郭学谦

会计机构负责人：郭学谦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,611,197.63	11,478,145.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		20,502,531.85	13,094,214.39

经营活动现金流入小计		119,113,729.48	24,572,359.39
购买商品、接受劳务支付的现金		76,189,719.17	32,122,616.08
支付给职工以及为职工支付的现金		18,936,057.99	6,762,724.12
支付的各项税费		6,091,649.78	479,974.97
支付其他与经营活动有关的现金		22,877,578.75	14,543,732.58
经营活动现金流出小计		124,095,005.69	53,909,047.75
经营活动产生的现金流量净额		-4,981,276.21	-29,336,688.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		969,300.36	95,776.74
投资支付的现金		59,247,800.00	-
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		8,681.10	-
投资活动现金流出小计		60,225,781.46	95,776.74
投资活动产生的现金流量净额		-60,225,781.46	-95,776.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		80,013,460.24	-
取得借款收到的现金		36,690,000.00	9,000,000.00
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		116,703,460.24	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,500,000.00	6,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		574,939.96	225,130.15
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		33,074,939.96	7,075,130.15
筹资活动产生的现金流量净额		83,628,520.28	1,924,869.85
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		18,421,462.61	-27,507,595.25
加：期初现金及现金等价物余额		9,305,821.00	28,448,114.29
六、期末现金及现金等价物余额		27,727,283.61	940,519.04

法定代表人：张晓健

主管会计工作负责人：郭学谦

会计机构负责人：郭学谦

第七节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

广州资源环保科技股份有限公司于2018年1月17日设立了全资子公司广州资源环保水环境设计研究有限公司，注册资金为1,000万元人民币；2018年2月6日设立了全资子公司东莞市资源环保装备智造有限公司，注册资金为1,000万元人民币。本期新增两个全资子公司本年度纳入合并报表范围。

2、 研究与开发支出

报告期内公司研发项目有14个，其中6个项目已结题，8个项目仍在研发阶段。研发内容主要涵盖了一体化、复氧设备、高氧水装置、微絮凝装置、底泥修复、水蚤选育等方面。研发让公司核心设备产品保持市场竞争力，推动公司流域治理业务的顺利拓展。同时，设备产品的多样化，保证公司针对水环境的不同污染特征和治理需求，提供更精准的解决方案，保持公司在黑臭水体领域内的领先地位。

二、 报表项目注释

广州资源环保科技股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

一、公司的基本情况

广州资源环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原广州资源环保水电工程有限公司（以下简称“资源环保有限”）改制而来，原广州资源环保水电工程有限公司是由广州资源设备成套工程有限公司、邓文球、林秀娟共同出资组建的有限公司，于1999年2月2日经广州市工商行政管理局批准成立，取得其核发的注册号为440106000220070号《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本为人民币100.00万元。其中：广州资源设备成套工程有限公司实际出资50.00万元，认缴注册资本50.00万元，占认缴注册资金的50.00%；邓文球实际出资25.00万元，认缴注册资本25.00万元，占认缴注册资本的25.00%；林秀娟实际出资25.00万元，认缴注册资本25.00万元，占认缴注册资本的25.00%。上述初期出资已经广州市越秀会计师事务所于1999年1月28日出具“越会新验字第99-034号”验资报告验证。

1999年12月30日，根据《股东转让出资合同书》及修订后的公司章程，资源环保有限股东林秀娟将其全部出资转让给袁明；变更后注册资本（实收资本）为人民币100.00万元，变更后的股东及出资比例为：广州资源设备成套工程有限公司出资50.00万元，占注册资本的50.00%；邓文球实际出资25.00万元，占注册资本的25.00%；袁明出资人民币25.00万元，占注册资本25.00%。

根据公司2004年2月4日股东会决议及修改后的章程规定，资源环保有限注册资本变更至300.00万元，同时增加实收资本200.00万元。变更后注册资本为人民币300.00万元，实收资本为300.00万元。其中：广州资源设备成套工程有限公司出资250.00万元，占变更后注册资本的83.34%；邓文球实际出资25.00万元，占变更后注册资本的8.33%；袁明出资人民币25.00万元，占注册资本8.33%。上述资本已经广东粤信会计师事务所有限公司于2004年2月5日出具“粤信(2004)验字04016号”验资报告验证。

2011年5月30日，根据《股东转让出资合同书》及修订后的公司章程，资源环保有限股东邓文球、袁明将其全部出资转让给广州卓信资源投资有限公司；变更后注册资本（实收资本）为人民币300.00万元，变更后的股东及出资比例为：广州资源设备成套工程有限公司出资250.00万元，占变更后注册资本的83.34%；广州卓信资源投资有限公司出资人民币50.00万元，占注册资本16.66%。

2012年9月17日，根据《股东转让出资合同书》及修订后的公司章程，资源环保有限股东广州资源设备成套工程有限公司将其全部出资转让给广州卓信资源投资有限公司；变更后注册资本（实收资本）为人民币300.00万元，变更后的股东及出资比例为：广州卓信资源投资有限公司出资人民币300.00万元，占注册资本100.00%。

根据资源环保有限2012年12月27日的股东会决议及修改后的章程规定，资源环保有限申请增加注册资本人民币2,769,230.00元，变更后的注册资本及实收资本为人民币5,769,230.00元。其中：广州卓信资源投资有限公司出资4,800,000.00元，占注册资本总额的83.20%；肖信模出资623,077.00元，占注册资本总额的10.80%；孙志荣出资276,923.00元，占注册资本总额的4.80%；苏蕾出资69,230.00元，占注册资本总额的1.20%。上述出资已经广州至晟会计师事务所有限公司于2012年12月27日出具“至晟验字(2012)第20892号”验资报告验证。

根据资源环保有限2013年4月28日的股权转让合同、股东会决议及修改后的章程规定，肖信模将其219,784.00元出资、孙志荣将其164,833.00元出资转让给李新华、张孟友；同时资源环保有限申请增加注册资本人民币824,176.00元，由广州市天高集团有限公司认缴。变更后的注册资本及实收资本为人民币6,593,406.00元。其中：广州卓信资源投资有限公司出资4,800,000.00元，占注册资本总额的72.80%；肖信模出资403,293.00元，占注册资本总额的6.1166%；孙志荣

出资 112,090.00 元，占注册资本总额的 1.70%；苏蕾出资 69,230.00 元，占注册资本总额的 1.05%；广州市天高集团有限公司出资 824,176.00 元，占注册资本总额的 12.50%；李新华出资 274,725.00 元，占注册资本总额的 4.1667%；张孟友出资 109,892.00 元，占注册资本总额的 1.6667%。上述出资已经广州至晟会计师事务所有限公司于 2013 年 5 月 2 日出具“至晟验字（2013）第 20197 号”验资报告验证。

2014 年 6 月 30 日，根据《股东转让出资合同书》及修订后的公司章程，资源环保有限股东李新华将其全部出资转让给王玉芝；公司股东广州资源投资集团有限公司（原为广州卓信资源投资有限公司）将其 32.9670 万出资转让给广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）；变更后注册资本（实收资本）为人民币 6,593,406.00 元，其中：广州资源投资集团有限公司出资人民币 4,470,330.00 元，占注册资本 67.80%；广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 329,670.00 元，占注册资本 5.00%；肖信模出资 403,293.00 元，占注册资本总额的 6.1166%；孙志荣出资 112,090.00 元，占注册资本总额的 1.70%；苏蕾出资 69,230.00 元，占注册资本总额的 1.05%；广州市天高集团有限公司出资 824,176.00 元，占注册资本总额的 12.50%；张孟友出资 109,892.00 元，占注册资本总额的 1.6667%；王玉芝出资人民币 274,725.00 元，占注册资本 4.1667%；

2015 年 2 月 17 日，根据《股东转让出资合同书》及修订后的公司章程，资源环保有限股东广州市天高集团有限公司将其 274,725.00 元转让给广州资源投资集团有限公司；公司股东广州资源投资集团有限公司将其 989,010.90 元转让给广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）；变更后注册资本（实收资本）为人民币 6,593,406.00 元。其中：广州资源投资集团有限公司出资人民币 3,756,044.10 元，占注册资本 56.9667%；广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,318,680.90 元，占注册资本 20%；广州市天高集团有限公司出资人民币 549,451.00 元，占注册资本 8.33%；肖信模出资 403,293.00 元，占注册资本总额的 6.1166%；孙志荣出资 112,090.00 元，占注册资本总额的 1.70%；苏蕾出资 69,230.00 元，占注册资本总额的 1.05%；张孟友出资 109,892.00 元，占注册资本总额的 1.6667%；王玉芝出资人民币 274,725.00 元，占注册资本 4.1667%；

根据资源环保有限的股东广州资源投资集团有限公司、广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）、广州市天高集团有限公司、肖信模、孙志荣、苏蕾、张孟友、王玉芝签订的《广州资源环保科技股份有限公司（筹）发起人协议书》以及股东会决议和公司章程约定，资源环保有限整体变更为广州资源环保科技股份有限公司，将资源环保有限截止 2015 年 3 月 31 日经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产 8,415,570.74 元按 1:0.9506 比例折合成 800 万股份（每股面值 1 元）。公司申请的注册资本为人民币 800 万元，股东按原有出资比例享有折股后股份，其中：广州资源投资集团有限公司持股 4,557,336 股，持股比例为 56.9667%；广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）持股 1,600,000 股，持股比例为 20%；广州市天高集团有限公司持股 666,664 股，持股比例为 8.3333%；肖信模持股 489,328.00 股，持股比例为 6.1166%；孙志荣持股 136,000 股，持股比例为 1.7000%；苏蕾持股 84,000 股，持股比例为 1.0500%；张孟友持股 133,336 股，持股比例为 1.6667%；王玉芝持股 333,336 股，持股比例为 4.1667%；

2015 年 6 月 24 日，根据本公司第二次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 220,000.00 元，增加股本人民币 220,000.00 元。新变更后的注册资本为人民币 8,220,000.00 元。变更注册资本后，股东为：广州资源投资集团有限公司出资 4,557,336.00 元，占注册资本总额的 55.4420%；广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）出资 1,600,000.00 元，占注册资本总额的 19.4647%；广州市天高集团有限公司出资 666,664.00 元，占注册资本总额的 8.1103%；肖信模出资 489,328.00 元，占注册资本总额的 5.9529%；孙志荣出资 136,000.00 元，占注册资本总额的 1.6545%；苏蕾出资 84,000.00 元，占注册资本总额的 1.0219%；张孟友出资 133,336.00 元，占注册资本总额的 1.6221%；王玉芝出资 333,336.00 元，占注册资本总额的 4.0552%，易方达资产安信证券易安一号专项资产管理计划出资 100,000.00 元，占注册资本总额的 1.2165%；易方达资产—远盈 2 号专项资产管理计划出资 100,000.00 元，占注册资本总额的 1.2165%；蒋益林

出资 20,000.00 元，占注册资本总额的 0.2433%。

2015 年 10 月 28 日，公司取得广州市工商行政管理局批准并颁发编号为 S0112015016612(1-1)、统一社会信用代码 9144010171422126X4 的《企业法人营业执照》。

根据公司 2015 年 12 月 10 日的股东会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 200,000.00 元，增加股本人民币 200,000.00 元。新变更后的注册资本为人民币 8,420,000.00 元。变更注册资本后，股东为：广州资源投资集团有限公司持股 4,557,336 股，持股比例为 54.1251%；广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）持股 1,600,000 股，持股比例为 19.0024%；广州市天高集团有限公司持股 666,664 股，持股比例为 7.9176%；肖信模持股 489,328 股，持股比例为 5.8115%；孙志荣持股 136,000 股，持股比例为 1.6152%；苏蕾持股 84,000 股，持股比例为 0.9976%；张孟友持股 133,336 股，持股比例为 1.5836%；王玉芝持股 333,336 股，持股比例为 3.9589%，易方达资产安信证券易安一号专项资产管理计划持股 100,000 股，持股比例为 1.1876%；易方达资产—远盈 2 号专项资产管理计划持股 100,000 股，持股比例为 1.1876%；蒋益林持股 20,000 股，持股比例为 0.2375%；广发资管新三板全面成长集合资产管理计划持股 30,000 股，持股比例为 0.3563%；广发资管新三板全面成长 2 号集合资产管理计划持股 70,000 股，持股比例为 0.8314%；广发资管新三板全面成长 3 号集合资产管理计划持股 70,000 股，持股比例为 0.8314%；广发资管新三板衡锐 1 号集合资产管理计划持股 30,000 股，持股比例为 0.3563%。

根据公司 2016 年 3 月 22 日的股东会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 19,366,000.00 元，增加股本人民币 19,366,000.00 元。该次增资以截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本 8,420,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 23 股，共计转增 19,366,000 股（每股面值为 1 元）。转增前，公司总股本为 8,420,000 股，转增后，公司总股本增至 27,786,000 股。本次转增股本的资本公积总额为 19,366,000.00 元，全部为资本公积中的股本溢价。新变更后的注册资本为人民币 27,786,000.00 元。变更注册资本后，股东为：广州资源投资集团有限公司持股 15,039,209 股，持股比例为 54.1251%；广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）持股 5,280,000 股，持股比例为 19.0024%；广州市天高集团有限公司持股 2,199,991 股，持股比例为 7.9176%；肖信模持股 1,614,782 股，持股比例为 5.8115%；孙志荣持股 448,800 股，持股比例为 1.6152%；苏蕾持股 277,200 股，持股比例为 0.9976%；张孟友持股 440,009 股，持股比例为 1.5836%；王玉芝持股 1,100,009 股，持股比例为 3.9589%，易方达资产安信证券易安一号专项资产管理计划持股 330,000 股，持股比例为 1.1876%；易方达资产—远盈 2 号专项资产管理计划持股 330,000 股，持股比例为 1.1876%；蒋益林持股 66,000 股，持股比例为 0.2375%；广发资管新三板全面成长集合资产管理计划持股 99,000 股，持股比例为 0.3563%；广发资管新三板全面成长 2 号集合资产管理计划持股 231,000 股，持股比例为 0.8314%；广发资管新三板全面成长 3 号集合资产管理计划持股 231,000 股，持股比例为 0.8314%；广发资管新三板衡锐 1 号集合资产管理计划持股 99,000 股，持股比例为 0.3563%。

根据公司 2016 年 3 月 22 日的股东会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 694,766.00 元，增加股本人民币 694,766.00 元。新变更后的注册资本为人民币 28,480,766.00 元。变更注册资本后，股东为：广州资源投资集团有限公司持股 15,039,209 股，持股比例为 52.8048%；广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）持股 5,280,000 股，持股比例为 18.5388%；广州市天高集团有限公司持股 2,199,991 股，持股比例为 1.5449%；肖信模持股 1,614,782 股，持股比例为 5.6697%；孙志荣持股 448,800 股，持股比例为 1.5758%；苏蕾持股 277,200 股，持股比例为 0.9733%；张孟友持股 440,009 股，持股比例为 1.5449%；王玉芝持股 1,100,009 股，持股比例为 3.8623%，易方达资产安信证券易安一号专项资产管理计划持股 330,000 股，持股比例为 1.1587%；易方达资产—远盈 2 号专项资产管理计划持股 330,000 股，持股比例为 1.1587%；蒋益林持股 66,000 股，持股比例为 0.2317%；广发资管新三板全面成长集合资产管理计划持股 99,000 股，持股比例为 0.3476%；广发资管新三板全面成长 2 号集合资产管理计划持股 231,000 股，持股比例为 0.8111%；广发资管新三板全面成长 3 号集合资产管理计划持股 231,000 股，持股比例为 0.8111%；广发资管新三板衡锐 1 号集合资产管理计划持股 99,000

股，持股比例为 0.3476%；魏林友持股 231,590 股，持股比例为 0.8131%；程光旭持股 231,590 股，持股比例为 0.8131%；唐成持股 138,952 股，持股比例为 0.4879%；朱晴持股 46,317 股，持股比例为 0.1626%；佛山六维度科技投资有限公司持股 46,317 股，持股比例为 0.1626%。

根据公司 2016 年 9 月 6 日的 2016 年第五次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 14,240,383.00 元，增加股本人民币 14,240,383.00 元。该次增资以截止 2016 年 6 月 30 日公司总股本 28,480,766 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 14,240,383 股（每股面值为 1 元）。转增前，公司总股本为 28,480,766 股，转增后，公司总股本增至 42,721,149 股。本次转增股本的资本公积总额为 14,240,383.00 元，全部为资本公积中的股本溢价。新变更后的注册资本为人民币 42,721,149.00 元。

根据公司 2016 年 12 月 2 日第六次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 916,956.00 元，增加股本人民币 916,956.00 元，新变更后的注册资本及股本为 43,638,105.00 元。变更注册资本后，股东为：广州资源投资集团有限公司持股 22,558,814 股，持股比例为 51.6952%；广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）持股 7,920,000 股，持股比例为 18.1493%；广州市天高集团有限公司持股 3,299,987 股，持股比例为 7.5622%；肖信模持股 2,422,173 股，持股比例为 5.5506%；张洪刚持股 1,650,000 股，持股比例为 3.7811%；孙志荣持股 673,200 股，持股比例为 1.5427%；张孟友持股 660,013 股，持股比例为 1.5125%；唐艳丽持股 500,000 股，持股比例为 1.1458%；易方达资产—广发证券—易方达资产—远盈 2 号专项资产管理计划持股 495,000 股，持股比例为 1.1343%；易方达资产—广发证券—易方达资产—安信证券—易安一号新三板专项资产管理计划持股 495,000 股，持股比例为 1.1343%；罗献中持股 416,956 股，持股比例为 0.9555%；苏蕾持股 415,800 股，持股比例为 0.9528%；魏林友持股 347,385 股，持股比例为 0.7961%；程光旭持股 347,385 股，持股比例为 0.7961%；广发资管新三板全面成长 2 号集合资产管理计划持股 346,500 股，持股比例为 0.7940%；广发资管新三板全面成长 3 号集合资产管理计划持股 346,500 股，持股比例为 0.7940%；唐成持股 275,428 股，持股比例为 0.6312%；广发资管新三板全面成长集合资产管理计划持股 148,500 股，持股比例为 0.3403%；广发资管新三板衡锐 1 号集合资产管理计划持股 148,500 股，持股比例为 0.3403%；蒋益林持股 99,000 股，持股比例为 0.2269%；佛山六维度科技投资有限公司持股 69,475 股，持股比例为 0.1592%；文利华持股 1,000 股，持股比例为 0.0023%；李世燕持股 1,000 股，持股比例为 0.0023%；朱晴持股 475 股，持股比例为 0.0011%；周运南持股 14 股，持股比例为 0.0000%。

根据公司 2017 年 5 月 18 日的 2016 年年度股东大会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 8,727,621.00 元，增加股本人民币 8,727,621.00 元。新变更后的注册资本为人民币 52,365,726.00 元。变更注册资本后，股东为：广州资源投资集团有限公司持股 27,070,577 股，持股比例为 51.6952%；广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）持股 9,504,000 股，持股比例为 18.1493%；广州市天高集团有限公司持股 3,959,984 股，持股比例为 7.5622%；肖信模持股 2,906,608 股，持股比例为 5.5506%；张洪刚持股 1,980,000 股，持股比例为 3.7811%；孙志荣持股 807,840 股，持股比例为 1.5427%；张孟友持股 792,015 股，持股比例为 1.5125%；唐艳丽持股 600,000 股，持股比例为 1.1458%；易方达资产—安信证券—易安一号专项资产管理计划持股 594,000 股，持股比例为 1.1343%；易方达资产—远盈 2 号专项资产管理计划持股 594,000 股，持股比例为 1.1343%；罗献中持股 500,347 股，持股比例为 0.9555%；苏蕾持股 498,960 股，持股比例为 0.9528%；魏林友持股 416,862 股，持股比例为 0.7961%；程光旭持股 416,862 股，持股比例为 0.7961%；广发资管新三板全面成长 2 号集合资产管理计划持股 415,800 股，持股比例为 0.7940%；广发资管新三板全面成长 3 号集合资产管理计划持股 415,800 股，持股比例为 0.7940%；唐成持股 330,514 股，持股比例为 0.6312%；广发资管新三板全面成长集合资产管理计划持股 178,200 股，持股比例为 0.3403%；广州创钰投资管理有限公司—珠海创钰铭泰股权投资基金企业（有限合伙）

持股 178,200 股，持股比例为 0.3403%；蒋益林持股 118,800 股，持股比例为 0.2269%；佛山六维度科技投资有限公司持股 83,370 股，持股比例为 0.1592%；文利华持股 1,200 股，持股比例为 0.0023%，明兰持股 1,200 股，持股比例为 0.0023%；朱晴持股 570 股，持股比例为 0.0011%；李奥持股 17 股，持股比例为 0.0000%。

根据公司 2018 年 02 月 13 日的第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 5,236,483.00 元，增加股本人民币 5,236,483.00 元。新变更后的注册资本为人民币 57,602,209.00 元。变更注册资本后，股东为：广州资源投资集团有限公司持股 27,070,577 股，持股比例为 46.9957%；广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）持股 9,504,000 股，持股比例为 16.4994%；广州市天高集团有限公司持股 3,959,984 股，持股比例为 6.8747%；肖信模持股 2,906,608 股，持股比例为 5.0460%；张洪刚持股 1,980,000 股，持股比例为 3.4374%；孙志荣持股 807,840 股，持股比例为 1.4024%；张孟友持股 792,015 股，持股比例为 1.3750%；唐艳丽持股 600,000 股，持股比例为 1.0416%；易方达资产安信证券易安一号新三板专项资产管理计划持股 594,000 股，持股比例为 1.0312%；易方达资产—远盈 2 号专项资产管理计划持股 594,000 股，持股比例为 1.0312%；罗献中持股 696,683 股，持股比例为 1.2095%；苏蕾持股 498,960 股，持股比例为 0.8662%；魏林友持股 416,862 股，持股比例为 0.7237%；程光旭持股 416,862 股，持股比例为 0.7237%；广发资管新三板全面成长 2 号集合资产管理计划持股 415,800 股，持股比例为 0.7218%；徐琪持股 300,000 股，持股比例为 0.5208%；唐成持股 264,084 股，持股比例为 0.4585%；邱亚平持股 200,000 股，持股比例为 0.3472%；广州创钰投资管理有限公司—珠海创钰铭泰股权投资基金企业（有限合伙）持股 178,200 股，持股比例为 0.3094%；蒋益林持股 184,246 股，持股比例为 0.3199%；佛山六维度科技投资有限公司持股 83,370 股，持股比例为 0.1447%；傅由持股 67,000 股，持股比例为 0.1163%；广发资管新三板全面成长 3 号集合资产管理计划持股 65,800 股，持股比例为 0.1142%；广发资管新三板全面成长集合资产管理计划持股 28,200 股，持股比例为 0.0490%；文利华持股 1,200 股，持股比例为 0.0021%，明兰持股 1,200 股，持股比例为 0.0021%；李奥持股 17 股，持股比例为 0.0000%；陈锡东持股 130,900 股，持股比例为 0.2272%；姚康德持股 130,900 股，持股比例为 0.2272%；李镓持股 1,309,143 股，持股比例为 2.2727%；钟岐繁持股 654,572 股，持股比例为 1.1364%；李希持股 1,309,143 股，持股比例为 2.2727%；周春芳持股 130,900 股，持股比例为 0.2272%；东莞市丰泰合创实业投资有限公司持股 1,309,143 股，持股比例为 2.2727%。

公司法定代表人：张晓健。

注册地址：广州市越秀区广州大道中 289 号南方传媒大厦 B 座 2204 房。

公司经营范围：建筑物电力系统安装；工程环保设施施工；环保技术推广服务；环保技术开发服务；环保技术咨询、交流服务；环保技术转让服务；环保设备批发；环境保护监测；环境评估；生态监测；电力工程设计服务；市政工程设计服务；风景园林工程设计服务；城市规划设计；城市水域垃圾清理；机电设备安装服务；机电设备安装工程专业承包；能源技术咨询服务；能源技术研究、技术开发服务；能源管理服务；贸易代理；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；景观和绿地设施工程施工；工程施工总承包；土壤修复；水污染治理；大气污染治理。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括广州资源环保科技股份有限公司、广东中大环保科技投资有限公司、广州资源水环境设计研究有限公司、东莞市资源环保装备制造有限公司 4 家公司。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，

并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本报告采用的会计期间为公历1月1日至6月30日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量

的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司计提坏账准备时，首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述（1）中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述（2）中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述（3）中所述理由及方法计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 2000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

关联方	不计提坏账准备
-----	---------

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	10	10
1-2年	20	20
2-3年	40	40
3-5年	60	60
5年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但须单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额为 2000 万元以下，单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本公司存货主要包括存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、工程施工等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末对存货进行全面清查后，对工程施工按单项工程已发生的未结算成本大于预计可结算收入的差额，计提工程预计损失准备；对其余存货按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些

集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 1000 元的有形资产，或单位价值虽然低于 1000 元，但属于公司经营不可缺少的主要设备，且数量和总价值巨大的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按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入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	0~3%	2.43~2.50%
2	机器设备	8	0~3%	12.13%~12.50%
3	运输设备	5	0~3%	19.40~20.00%
4	其他设备	3	0~3%	32.34~33.34%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17. 研究与开发

本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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的广告、装修和经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

24. 收入确认原则和计量方法

本公司收入主要包括环境治理工程收入、环保工程运营维护或技术服务收入、商品销售收入确认原则如下：

（1）环境治理工程收入：

资产负债表日建造合同满足以下条件，结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认环境治理工程收入：

固定造价合同：

- 1) 合同的总收入金额能够可靠计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

- 3) 实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定

成本加成合同：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量

合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。当合同施工内容发生变化，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，公司将对预计总收入及预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。

资产负债表日建造合同的结果不能可靠估计的，区别以下情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(2) 环保工程运营维护或技术服务收入：

合同约定具体计量和结算标准的按合同约定的经客户确认的计量单及结算标准确认收入的实现。合同未约定的，在资产负债表日满足以下条件，提供技术服务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。

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

完工进度，按下列方法顺序选取：已完工作的计量/已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例/已发生的成本占估计总成本的比例。

合同未约定，且在资产负债表日提供劳务交易结果不能满足上述条件，不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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；
- 2) 已发生的劳务成本不预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(4) BOT 合同收入确认：

1) 对于提供建设经营移交方式（BOT）的污水处理项目业务，项目公司提供实际建造服务的，于项目建设期间，对所提供的建造服务按照上述建造合同收入确认方法确认相关的收入和费用；未提供实际建造服务，而是将基础设施建造发包

给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产，确认为无形资产的在工程竣工验收合格后的经营期内直线法进行分摊。

2) 项目建成后日常运营收入，项目公司收到经当地政府相关部门检验合格并确认的每月污水处理拨款通知书后确认污水处理收入。

3) 按照合同规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定处理。

4) 按照特许经营权合同规定，项目公司应提供不止一项服务的，各项服务能够单独区分时，其收取或应收的对价按照各项服务的相对公允价值比例分配给所提供的各项服务。

5) 在BOT业务中，授予方向项目公司提供除基础设施以外其他资产的，如果该资产构成授予方应付合同价款的一部分，不作为政府补助处理。项目公司自授予方取得资产时，以其公允价值确认，未提供与获取该资产相关的服务前确认为一项负债。

25. 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税

资产。

27. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费

用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 重要会计政策和会计估计变更及前期差错更正

(1) 重要会计政策变更及影响：无

(2) 重要会计估计变更及影响：无

(3) 前期差错更正和影响：无

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%/6%/10%/11%/16%/17%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费及附加	应交流转税	3%
地方教育费及附加	应交流转税	2%
企业所得税	利润总额	25%

1、税收优惠及批文

资源环保公司、中大环保公司于2016年11月30日取得高新技术企业证书，编号分别为GR201644001057、GR201644002523，有效期为3年，根据国家税务总局国税函（2009）203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定和广州市税务局企业所得税税收优惠备案回执，公司2016-2018年度企业所得税减按15%的税率计缴。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
现金	13,303.62	88,303.70

银行存款	30,013,988.30	10,899,763.66
其他货币资金	1,470,350.98	1,227,473.42
合计	31,497,642.90	12,215,540.78
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他货币资金系受限的保函保证金，其中受限日期在3个月之上的为1,470,350.98元。

注：货币资金本期期末较本年期初增长较大，主要系因报告期内公司完成了第一轮股权融资，收到投资款80,013,460.24元，截至报告期末，根据资金使用计划募集资金尚未使用完毕，导致余额增长幅度较大。

2. 应收票据及应收账款

期末应收票据余额为0。

(1) 应收账款分类

类别	2018年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,285,770.34	100.00	3,584,071.19	12.24	25,701,699.15
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	29,285,770.34	100.00	3,584,071.19	12.24	25,701,699.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	29,285,770.34	100.00	3,584,071.19	12.24	25,701,699.15

续

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,597,186.57	100.00	4,949,307.64	11.35	38,647,878.93
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	43,597,186.57	100.00	4,949,307.64	11.35	38,647,878.93

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	43,597,186.57	100.00	4,949,307.64	11.35	38,647,878.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,784,679.93	2,478,467.99	10
1-2年	3,987,627.63	797,525.53	20
2-3年	-	-	40
3-4年	513,462.78	308,077.67	60
合计	29,285,770.34	3,584,071.19	—

续

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,755,147.90	3,975,514.79	10
1-2年	3,328,575.89	665,715.18	20
2-3年	-	-	40
3-4年	513,462.78	308,077.67	60
合计	43,597,186.57	4,949,307.64	—

(2) 按欠款方归集的2018年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市瑞丰环保技术有限公司	非关联方	6,798,400.00	1年以内	23.21	679,840.00
化州市城镇基础设施建设投资有限公司	非关联方	5,295,300.00	1年以内	18.08	529,530.00
广州市超算分布式能源投资有限公司	非关联方	2,986,822.30	1年以内 773,262.75 1-2年 2,213,559.55	10.20	520,038.19

广州市花都净水有限公司	非关联方	2,350,033.00	1年以内	8.02	235,003.30
佛山市三水区乐平镇环境保护局	非关联方	2,201,849.21	1年以内 2,195,849.21 1-2年 6,000.00	7.52	220,784.92
合计		19,632,404.51	-	67.04	2,185,196.41

注：应收账款本期期末较本年期初减少 33.5%，主要系因报告期内 PPP 项目增多，PPP 模式下工程回款较为及时。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2018年6月30日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,613,159.81	73.55	1,520,049.47	100.00
1-2年	580,126.70	26.45	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	2,193,286.51	100.00	1,520,049.47	100.00

注：预付账款本期期末较本年期初增长 44.29%，主要系因 2018 年上半年江门高新区（江海区）龙溪河、麻园河、马鬃沙河黑臭水体综合治理工程（水环境治理部分）、筷子河原位生态修复示范项目、会城河清淤及两河水生态修复工程勘察设计施工运营总承包项目、大埔县镇级污水处理厂及配套管网工程 PPP 项目相继开工建设，材料及分包需求增加，导致项目预付账款增长幅度较大。

(2) 按预付对象归集的 2018 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2018年6月30日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江西省隆诚劳务有限责任公司	800,000.00	1年以内	36.47
广州众盛环保工程有限公司	403,126.70	1-2年	13.13
宜兴市东风环保设备有限公司	288,000.00	1年以内	11.97
广州市诚程机电设备工程有限公司	228,571.45	1年以内	7.20
佛山市宽大桥梁工程有限公司	109,000.00	1-2年	4.97
合计	1,617,563.26	-	73.75

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,300,442.71	100.00	965,037.17	18.21	4,335,405.54
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
账龄组合	5,300,442.71	100.00	965,037.17	18.21	4,335,405.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	5,300,442.71	100.00	965,037.17	18.21	4,335,405.54

续

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,605,327.08	100.00	1,032,307.06	15.63	5,573,020.02
其中：关联方组合					
账龄组合	6,605,327.08	100.00	1,032,307.06	15.63	5,573,020.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,605,327.08	100.00	1,032,307.06	15.63	5,573,020.02

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,100,108.51	410,010.85	10
1-2年	512,385.50	102,477.10	20
2-3年	101,800.00	40,720.00	40
3-4年	109,350.00	65,610.00	60
4-5年	326,448.70	195,869.22	60
5年以上	150,350.00	150,350.00	100
合计	5,300,442.71	965,037.17	-

续

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	5,830,378.38	583,037.84	10
1-2 年	180,400.00	36,080.00	20
2-3 年	18,400.00	7,360.00	40
3-4 年	99,350.00	59,610.00	60
4-5 年	326,448.70	195,869.22	60
5 年以上	150,350.00	150,350.00	100
合计	6,605,327.08	1,032,307.06	—

(2) 按欠款方归集的资产负债表日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
广州五行文化创意园管理有 限公司	押金及保证金	871,913.50	1 年以内 452,664.80 4-5 年 316,448.70 5 年以上 102,800.00	16.45	337,935.70
佛山市南海区狮山镇公共资 源交易所	押金及保证金	563,900.00	1 年以内 538,800.00 1-2 年 25,100.00	10.64	58,900.00
广州好金建材有限公司	押金及保证金	411,516.00	1 年以内	7.76	41,151.60
河源市中政招标项目管理有 限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	5.66	30,000.00
深圳市万佳旺盛投资物业管 理有限公司	押金	289,340.71	1 年以内	5.46	28,934.07
合计	—	2,436,670.21	—	45.97	496,921.37

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	2018 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	217,411,376.66	—	217,411,376.66
库存商品	873,745.20	—	873,745.20
生产成本	549,976.87	—	549,976.87
合 计	218,835,098.73	—	218,835,098.73

续

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	134,761,300.57	-	134,761,300.57
库存商品	95,641.02	-	95,641.02
合计	134,856,941.59	-	134,856,941.59

注：存货本期期末较本年期初增长 62.27%，主要系因 2018 年上半年江门高新区（江海区）龙溪河、麻园河、马鬃沙河黑臭水体综合治理工程（水环境治理部分）、筷子河原位生态修复示范项目、会城河清淤及两河水生态修复工程勘察设计施工运营总承包项目、大埔县镇级污水处理厂及配套管网工程 PPP 项目开工建设，导致工程施工成本增长幅度较大，形成的未结算项目存货增加。

(2) 期末存货不存在减值迹象，未计提减值准备。

(3) 2018 年 6 月 30 日建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	162,209,896.37
累计已确认毛利	100,955,670.35
工程结算-待转销项税额	17,405,235.57
减：预计损失	-
已办理结算的金额	63,159,425.63
建造合同形成的已完工未结算资产	217,411,376.66

6. 其他流动资产

项目	2018年06月30日余额	2017年12月31日余额	性质
待认证增值税进项税	7,124,866.44	1,629,615.65	待抵扣增值税
合计	7,124,866.44	1,629,615.65	

注：其他流动资产本期期末较本年期初增长 337.21%，主要系因 2018 年上半年公司工程业务大幅增长，对外采购量大幅增加，从而导致工程项目材料采购及分包所取得增值税专用发票待抵扣进项税额所致。

7. 可供出售金融资产

项目	2018年06月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	2,634,300.00	-	2,634,300.00
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	2,634,300.00	-	2,634,300.00

合计	2,634,300.00	-	2,634,300.00
----	--------------	---	--------------

续：

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	2,634,300.00	-	2,634,300.00
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	2,634,300.00	-	2,634,300.00
合计	2,634,300.00	-	2,634,300.00

注：期末可供出售金融资产为资源环保为完成大埔PPP项目设立的项目公司，其中资源环保出资263.34万元，占股比3%，粤海水务集团（香港）有限公司出资8,517.57万元，占股比97%。

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
江门市江海区水环境综合治理有限公司		37,247,800.00			
江门北控资源生态发展有限公司		2,000,000.00			
合计		39,247,800.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
江门市江海区水环境综合治理有限公司					37,247,800.00	
江门北控资源生态发展有限公司					2,000,000.00	
合计					39,247,800.00	

注：江门市江海区水环境综合治理有限公司是为完成江海PPP项目而成立的项目公司，其中资源环保出资3,724.78万元，占股比30%，江门市江海区水务投资有限公司（政府出资方）出资1,241.59万元，占股比10%，凯利易方资本管理有限公司出资6,332.12万元，占股比51%，广州市水电建设工程有限公司出资1,117.43万元，占股比9%。

江门北控资源生态发展有限公司是为完成鹤山 PPP 项目成立的项目公司，其中资源环保出资 428 万元，占股比 20.03%，北控水务（中国）投资有限公司出资 1,709 万元，占股比 79.97%。目前资源环保实际出资额为 200 万元。

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日余额	267,094.01	1,087,923.42	1,385,877.97	2,740,895.40
2. 本期增加金额	138,914.53	-	1,589,824.85	1,728,739.38
(1) 购置	138,914.53	-	1,589,824.85	1,728,739.38
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2018年6月30日余额	406,008.54	1,087,923.42	2,975,702.82	4,469,634.78
二、累计折旧				
1. 2017年12月31日余额	45,420.43	162,497.74	662,390.94	870,309.11
2. 本期增加金额	23,968.38	107,823.36	215,340.74	347,132.48
(1) 计提	23,968.38	107,823.36	215,340.74	347,132.48
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2018年6月30日余额	69,388.81	270,321.10	877,731.68	1,217,441.59
三、减值准备				
1. 2016年12月31日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2018年6月30日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2017年12月31日账面价值	221,673.58	925,425.68	723,487.03	1,870,586.29
2. 2018年6月30日账面价值	336,619.73	817,602.32	2,097,971.14	3,252,193.19

注：固定资本期末较本年期初增长 73.86%，主要系因报告期内研发项目增加、并新租赁办公场所增加新的办公设备，导致固定资产增长幅度较大。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	BOT 特许经营权	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 2017 年 12 月 31 日余额	2,710,364.86	-	-	37,179.49	418,847.49	3,166,391.84
2. 本期增加金额		-	-	-	-	-
(1) 购置	1,932,660.58	-	6,981.13	-	210,631.23	2,150,272.94
(2) 内部研发		-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加		-	-	-	-	-
3. 本期减少金额		-	-	-	-	-
(1) 处置		-	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日余额	4,643,025.44	-	6,981.13	37,179.49	629,478.72	5,316,664.78
二、累计摊销						
1. 2017 年 12 月 31 日余额	376,439.54	-	-	6,232.95	140,164.14	522,836.63
2. 本期增加金额		-	-	-	-	-
(1) 计提	570,014.28	-	58.18	-	34,472.47	604,544.93
3. 本期减少金额		-	-	-	-	-
(1) 处置		-	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日余额	946,453.82	-	58.18	6,232.95	174,636.61	1,127,381.56
三、减值准备						
1. 2017 年 12 月 31 日余额		-	-	-	-	-
2. 本期增加金额		-	-	-	-	-
(1) 计提		-	-	-	-	-
3. 本期减少金额		-	-	-	-	-
(1) 处置		-	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日余额		-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	2,333,925.32	-	-	30,946.54	278,683.35	2,643,555.21
2. 2018 年 6 月 30 日账面价值	3,696,571.62	-	6,922.95	30,946.54	454,842.11	4,189,283.22

注：无形资产非专利技术包括 Windows8 桌面操作系统开放式授权许可 20 套, BOT 特许经营权为结转至无形资产的朱岐东支渠水质一体化设备提升应急项目（第二次）、荔城街夏街涌一体化处理设施管理及维护服务项目、广州市荔湾区河涌污水应急处理项目-地铁 A 涌污水应急处理项目（BOT 业务模式）建设成本。

11. 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018 年 6 月 30 日余额
装修费	165,376.93	366,973.99	46,455.99	-	485,894.93
合计	165,376.93	366,973.99	46,455.99	-	485,894.93

注：长期待摊费用本期期末较本年期初增长较大，系因新租赁办公场所的装修费用增加所致。

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	2018 年 6 月 30 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,549,108.36	688,862.85	5,981,614.70	897,242.20
合计	4,549,108.36	688,862.85	5,981,614.70	897,242.20

13. 短期借款

借款类别	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	15,000,000.00	24,000,000.00
信用借款	-	-
合计	15,000,000.00	24,000,000.00

注：期末保证借款 15,000,000.00 元详见附注“十、关联方及关联交易（二）关联交易 4. 关联担保情况”。

14. 应付票据及应付账款

公司应付票据期末余额为 0。

(1) 应付账款

项目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1 年以内	42,967,207.61	37,335,894.44
1-2 年（含 2 年）	6,997,539.61	3,291,156.82
2-3 年（含 3 年）	529,263.14	1,312,381.82
3 年以上	258,252.59	1,440,252.59
合计	50,752,262.95	43,379,685.67

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2018年6月30日余额	未偿还或结转的原因
广州众盛环保工程有限公司	6,406,269.90	项目未结算
广东大城建设集团有限公司	486,850.00	
广东明量工程有限公司	367,221.48	
合计	7,260,341.38	—

15. 预收款项

(1) 预收款项

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	18,960,000.00	610,000.00
1-2年	—	—
合计	18,960,000.00	610,000.00

注：预收账款本期期末较本年期初增长较大，主要系因根据合同条款，预收江门高新区（江海区）龙溪河、麻园河、马鬃沙河黑臭水体综合治理工程（水环境治理部分）项目工程款项所致。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
一、短期薪酬	3,123,832.96	20,564,068.80	20,418,312.78	3,269,588.98
二、离职后福利-设定提成计划	—	981,990.95	981,990.95	—
三、辞退福利	—	64,400.00	64,400.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	3,123,832.96	21,610,459.75	21,464,703.73	3,269,588.98

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,123,832.96	18,663,760.75	18,518,004.73	3,269,588.98
二、职工福利费	—	548,123.78	548,123.78	—
三、社会保险费	—	750,397.77	750,397.77	—
其中：医疗保险费	—	657,507.35	657,507.35	—
工伤保险费	—	23,736.75	23,736.75	—
生育保险费	—	69,153.67	69,153.67	—
四、住房公积金	—	600,505.00	600,505.00	—

五、工会经费和职工教育经费	-	1,281.50	1,281.50	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,123,832.96	20,564,068.80	20,418,312.78	3,269,588.98

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余 额
基本养老保险	-	952,586.90	952,586.90	-
失业保险费	-	29,404.05	29,404.05	-
合计	-	981,990.95	981,990.95	-

17. 应交税费

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	2,323,554.85	2,010,119.89
企业所得税	6,472,658.54	5,514,101.40
个人所得税	230,400.29	101,960.43
城市维护建设税	-	139,488.88
教育费附加	-	59,780.94
地方教育费附加	-	39,853.98
堤围防护费		
印花税	23,582.30	23,582.30
合 计	9,050,195.98	7,888,887.82

18. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
暂收员工款	315,925.10	9,397.62
押金及保证金	150,000.00	11,100,000.00
往来款	16,597,002.64	86,247.66
短期借款利息		41,023.63
合计	17,063,451.54	11,236,668.91

注：其他应付款本期期末较本年期初增长 51.86%，主要系因增加向控股股东的借款，导致本科目增幅较大。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

19. 其他流动负债

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
待转销项税额	17,912,402.39	10,275,536.82
合计	17,912,402.39	10,275,536.82

注：其他流动负债本期期末较本年期初增长 74.32%，主要系因报告期内结转工程项目收入的同时计提应交销项税额增加所致。

20. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
长期应付款	409,535.88	494,550.39
合计	409,535.88	494,550.39

21. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额	形成原因
政府补助	960,000.00		400,000.00	560,000.00	
合计	960,000.00		400,000.00	560,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2017年12月31日余额	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日余额	与资产相关/与收益相关
城市湖泊景观水体水下生态系统构建技术研究与示范应用	400,000.00	-	400,000.00	-	-	与收益相关
河道污染水体高效生物复合强化微滤澄清一体化设备研发及产业化	560,000.00	-	-	-	560,000.00	与收益相关
合计	960,000.00	-	400,000.00	-	560,000.00	

22. 股本

项目	2017年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2018年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	52,365,726.00	5,236,483.00	-	-	-	5,236,483.00	57,602,209.00
合计	52,365,726.00	5,236,483.00	-	-	-	5,236,483.00	57,602,209.00

注：根据公司 2018 年 02 月 13 日第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 5,236,483.00 元，增加股本人民币 5,236,483.00 元。新变更后的注册资本为人民币 57,602,209.00 元。本次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 XYZH/2018GZA20047 号验资报告予以验证。

23. 资本公积

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
股本溢价	10,376,756.91	74,409,052.71	-	84,785,809.62
其他资本公积	-	-	-	-
合计	10,376,756.91	74,409,052.71	-	84,785,809.62

注：资本公积增加系本年定向增资投资方投入资本超出认缴的注册资本而形成的股本溢价。

24. 盈余公积

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
法定盈余公积	3,985,523.24	-	-	3,985,523.24
合计	3,985,523.24	-	-	3,985,523.24

25. 未分配利润

项目	2018年1-6月	2017年度
上期期末余额	32,494,755.64	10,755,137.20
加：期初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本期期初余额	32,494,755.64	10,755,137.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,052,767.59	24,038,256.60
减：提取法定盈余公积	-	2,298,638.16
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
其他	-	-
本期期末余额	59,547,523.23	32,494,755.64

注：未分配利润本期期末较本年期初增长 83.26%，主要系因报告期内公司经营净利润增长较大所致。

26. 营业收入、营业成本

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,357,518.92	78,621,374.59	26,208,239.45	13,815,773.60
合计	133,357,518.92	78,621,374.59	26,208,239.45	13,815,773.60

注：营业收入、营业成本本期较去年同期增长较大，系因江门高新区（江海区）龙溪河、麻园河、马鬃沙河黑臭水体综合治理工程（水环境治理部分）、筷子河原位生态修复示范项目、会城河清淤及两河水生态修复工程勘察设计施工运营总承包项目等合同金额较大项目在上半年开工建设，同时鹤山市新一轮生活污水处理设施整市捆绑 PPP 项目进度开展顺利，工程收入确认增加，同时结转成本增加，导致增长幅度较大。

27. 税金及附加

项目	本期	上年同期
城市维护建设税	71,085.34	6,745.63
教育费附加	30,644.38	2,886.63
地方教育费附加	20,428.57	1,924.43
印花税	70,667.00	6,417.70
车船税	2,760.00	3,720.00
合计	195,586.29	21,424.39

注：税金及附加本期较去年同期增长较大，主要系因报告期内工程项目开票金额较大，预缴税款增加所致。

28. 销售费用

项目	本期	上年同期
职工薪酬	2,967,371.57	1,680,564.85
办公费	189,990.91	118,904.95
差旅及交通费	368,506.71	808,226.69
咨询费	116,840.07	121,316.36
业务招待费	520,648.28	290,529.15
折旧费	53,530.41	38,093.18
其他	427,093.89	109,901.75
合计	4,643,981.84	3,167,536.93

注：销售费用本期较去年同期增长 46.61%，主要系因①销售人员增加较多，职工薪酬增加较大；②业务拓展需要，车辆使用费及业务招待费增加较大。

29. 管理费用

项目	本期	上年同期
职工薪酬	6,775,518.54	2,162,112.44
房租水电及物管费	2,215,940.41	708,341.76
税费	2,460.00	12,657.98
办公费	346,828.91	144,802.70
差旅及交通费	1,197,376.48	303,143.19
通讯费	18,399.77	6,913.00

中介服务费	365,661.99	140,894.76
业务招待费	307,322.90	51,052.00
折旧及摊销	185,659.89	100,693.89
研发费	-	-
其他	144,226.78	34,199.24
合计	11,559,395.67	3,664,810.96

注：管理费用本期较去年同期增长 91.13%，主要有①报告期内新增员工较多，导致职工薪酬增长幅度较大，车辆使用费及差旅交通费也相应增加；②公司新租赁办公场所，导致房租水电及物管费同时增加；③报告期内完成了本年第一轮股权融资，导致中介服务费及咨询费同比去年有所增加；④报告期内其他费用包含：公司为员工购买的雇主责任险费、为员工购买劳动保护用品费及培训费支出、公司各项设备设施维修费及业务宣传费。

30. 研发费用

项目	本期	上年同期
职工薪酬	4,842,135.12	1,298,588.41
房租水电及物管费	590,448.82	-
办公费	190,494.35	57,575.16
差旅及交通费	456,474.68	87,898.68
中介服务费	181,208.88	234,286.59
业务招待费	39,530.89	14,523.26
折旧及摊销	129,098.87	31,982.26
材料费	1,051,756.39	272,492.12
检测费	14,494.34	39,028.31
其他	1,459,703.44	318,412.51
合计	8,955,345.78	2,354,787.30

注：研发费用本期较去年同期增长较大，主要系因报告期内研发项目 14 个，导致研发费用增幅较大。报告期内公司研发项目有 14 个，其中 6 个项目已结题，8 个项目仍在研发阶段。研发内容主要涵盖了一体化、复氧设备、高氧水装置、微絮凝装置、底泥修复、水蚤选育等方面。研发让公司核心设备产品保持市场竞争力，推动公司流域治理业务的顺利拓展。同时，设备产品的多样化，保证公司针对水环境的不同污染特征和治理需求，提供更精准的解决方案，保持公司在黑臭水体领域内的领先地位。

31. 财务费用

项目	本期	上年同期
利息支出	546,354.95	408,550.71
减：利息收入	67,409.13	26,870.23

加：汇兑损失	-	-
加：其他支出	130,575.09	41,802.73
合计	609,520.91	423,483.21

注：财务费用本期较去年同期增长 43.93%，主要系因增加银行贷款 500 万元，同时供应商付款增多，导致利息支出、手续费增加。

32. 资产减值损失

项目	本期	上年同期
坏账损失	-1,432,506.34	2,601,376.27
合计	-1,432,506.34	2,601,376.27

本报告期末公司因 PPP 模式下工程回款较为及时，应收账款余额减少 33.5%，按照账龄法计提的坏账准备相应减少，因此转回部分以前年度已计提的坏账损失。

33. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期	上年同期	计入本年非经常性损益金额
政府补助	922,100.00	234,500.00	922,100.00
合计	922,100.00	234,500.00	922,100.00

注：公司已根据新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，对于 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日之间发生的与企业日常活动相关的政府补助在财务报表列报。

(2) 政府补助明细

项目	本期	上年同期	来源和依据	与资产相关/与收益相关
城市湖泊景观水体水下生态系统构建技术与示范应用	400,000.00	-	《广州市科技创新促进条例》、《中共广州市委、广州市人民政府关于推进科技创新工程的实施意见》(穗字(2012)18号)市项目	与收益相关
2016 年广东省企业研发经费后补助专项项目款	522,100.00	-	《2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金分配方案》	与收益相关
2016 年广州市企业研发经费后补助专项项目款		16,900.00	《广州市企业研发经费投入后补助实施方案》	与收益相关
加计扣除补贴		67,600.00	《2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金分配方案》	与收益相关

生态浮岛与生态水草联合修复技术在污染河涌修复中的应用		150,000.00	《关于下达2014年度第七批科技计划项目经费的通知》、《越秀区科技三项费用使用管理办法》	与收益相关
合计	922,100.00	234,500.00		

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期	上年同期
非流动资产处置利得	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	1,036,000.00	1,002,400.00
其他	-	678.35
合计	1,036,000.00	1,003,078.35

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上年同期
非流动资产处置利得	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	1,036,000.00	1,002,400.00
其他	-	678.35
合计	1,036,000.00	1,003,078.35

(2) 政府补助明细

项目	本期	上年同期	来源和依据	与资产相关/与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴	-	1,000,000.00	《越秀区奖励企业上市专项资金管理办法》	与收益相关

广州市知识产权局专利资助款	6,000.00	2,400.00	广州市专利工作专项资金管理办法(穗知(2015)22号)	与收益相关
2016年度高新技术企业认定通过奖励	900,000.00		《广州市人民政府办公厅关于印发广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案的通知》	与收益相关
越秀区商务局优质企业扶持专项资金	80,000.00		越府办[2017]65号《广州市越秀区人民政府办公室关于印发越秀区促进优质企业发展暂行办法的通知》	与收益相关
广州市财政局国库支付分局广州市知识产权局贯彻知识产权管理规范项目补助	50,000.00		《广州市专利工作专项资金管理办法》(穗知规字(2017)4号)	与收益相关
合计	1,036,000.00	1,002,400.00		

35. 营业外支出

项目	本期	上年同期
非流动资产处置损失	-	-
其中:固定资产处置损失	-	4,951.46
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	-	-
其他	-	545.94
合计	-	5,497.40

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上年同期
非流动资产处置损失	-	-
其中:固定资产处置损失	-	4,951.46
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	-	-
其他	-	545.94
合计	-	5,497.40

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税费用	5,076,125.30	265,899.06
递延所得税费用	208,379.35	-390,206.45
合计	5,284,504.65	-124,307.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	32,162,920.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,824,438.03
子公司适用不同税率的影响	-1,624.15
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	66,336.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	208,379.35
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	-259,933.87
未确认递延所得税的税务亏损	445,285.13
合计	5,284,504.65

37. 现金流量表项目

a) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

i. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
利息收入	67,409.13	26,870.23
保证金及往来款	1,655,415.92	11,830,870.74
政府补助	1,958,100.00	1,236,900.00
合计	3,680,925.05	13,094,640.97

ii. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
付现管理费用	6,551,223.08	3,738,999.33
付现销售费用	1,199,397.72	1,486,972.08
银行手续费等	130,578.09	41,802.73

保证金	1,716,276.00	-
付现研发费用	2,073,027.18	545.94
往来款及其他	8,217,291.53	9,017,008.06
营业外支出	-	545.94
合计	19,887,793.60	14,285,328.14

b) 合并现金流量表补充资料

项目	本期	上年同期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,878,415.53	1,515,435.13
加：资产减值准备	-1,432,506.34	2,601,376.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	347,132.48	89,170.67
无形资产摊销	604,544.93	18,931.14
长期待摊费用摊销	46,455.99	71,004.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	63,165.96	423,483.21
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	208,379.35	-390,206.45
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-83,978,157.14	-13,697,762.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	17,787,425.55	-6,951,160.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	15,167,031.73	-13,353,470.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-24,308,111.96	-29,673,199.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,027,291.92	1,418,638.64
减：现金的期初余额	11,105,441.02	29,262,162.90
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	18,921,850.90	-27,843,524.26
--------------	---------------	----------------

c) 现金和现金等价物

项目	2018年6月30日余额	2017年6月30日余额
现金	30,027,291.92	1,418,638.64
其中：库存现金	13,303.62	25,256.40
可随时用于支付的银行存款	30,013,988.30	686,097.88
可随时用于支付的其他货币资金		279,932.59
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	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	30,027,291.92	1,418,638.64
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	-	427,351.77

七、合并范围的变化

报告期内，本公司合并范围新增增加 2 家全资子公司：广州资源水环境设计研究有限公司、东莞市资源环保装备制造有限公司。2017 年 12 月 8 日召开的第一届董事会第二十次会议表决通过《关于设立全资子公司的议案》，2018 年 1 月 17 日广州资源水环境设计研究有限公司注册登记，2018 年 2 月 6 日东莞市资源环保装备制造有限公司注册登记。

八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东中大环保科技投资有限公司	广州	广州	环保工程及技术服务	80	-	同一控制下合并
广州资源水环境设计研究有限公司	广州	广州	生态修复技术研究与工程设计	100	-	新设取得
东莞市资源环保装备制造有限公司	东莞	东莞	节能环保产品的制造销售	100		新设取得

(2) 新设主体

名称	新纳入合并范围时间	期末净资产	合并日至期末净利润
广州资源水环境设计研究有限公司	2018 年 1 月	9,172,710.39	-827,289.61

东莞市资源环保装备智造有限公司	2018年2月	9,536,722.27	-463,277.73
-----------------	---------	--------------	-------------

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2018年6月30日少数股东权益余额
广东中大环保科技投资有限公司	20%	-174,159.17	-	1,288,023.54

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018年6月30日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东中大环保科技投资有限公司	17,829,575.50	313,769.63	18,143,345.13	11,703,227.37	-	11,703,227.37

续：

子公司名称	2017年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东中大环保科技投资有限公司	20,406,696.14	351,403.35	20,758,099.49	13,347,185.88	100,000.00	13,447,185.88

续：

子公司名称	2018年上半年度发生额				2017年上半年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东中大环保科技投资有限公司	337,520.96	-870,795.85	-	-1,594,554.97	309,010.14	-1,069,788.47	-	-336,511.54

2. 合营企业及联营企业

(1) 重要的合营企业或联营企业：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	统一社会信用代码
---------	------	-----	-------	------	----------	------------	-------------------	------	----------

江门市江海区水环境综合治理有限公司	有限责任公司	江门市	蒙克甫	生态保护和环境治理业	12,415.92	30.00	30.00	联营企业	91440704MA4X5BX289
江门北源生态发展有限公司	有限责任公司(中外合资)	江门市	简畅	生态保护和环境治理业	2,137.00	20.03	20.03	联营企业	91440700MA51AGDK19

(2) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年06月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	30,846,827.50	254,259.56	396,555.84	-	31,497,642.90
应收账款	24,784,679.93	3,987,627.63	513,462.78	-	29,285,770.34
其它应收款	4,100,108.51	512,385.50	537,598.70	150,350.00	5,300,442.71
金融负债					
应付账款	42,967,207.61	6,997,539.61	787,515.73	-	50,752,262.95

其它应付款	17,063,451.54	-	-	-	17,063,451.54
应付职工薪酬	3,269,588.98	-	-	-	3,269,588.98

2017年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	11,564,725.38	254,259.56	396,555.84	-	12,215,540.78
应收账款	39,755,147.90	3,328,575.89	513,462.78	-	43,597,186.57
其它应收款	5,830,378.38	180,400.00	444,198.70	150,350.00	6,605,327.08
金融负债					
应付账款	37,335,894.44	3,291,156.82	2,752,634.41	-	43,379,685.67
其它应付款	11,195,645.28	-	-	-	11,195,645.28
应付职工薪酬	3,123,832.96	-	-	-	3,123,832.96

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广州资源投资集团有限公司	广州	投资管理	3,000.00	47.00	47.00
曾建宁	-	-	-	-	-

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2017年12月31日余额(万元)	本期增加	本期减少	2018年06月30日余额(万元)
广州资源投资集团有限公司	3,000.00	-	-	3,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2018年06月30日余额	2017年12月31日余额	2018年06月30日比例	2017年12月31日比例
广州资源投资集团有限公司	27,070,577.00	27,070,577.00	47.00	51.70

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广州资源设备成套工程有限公司	同一最终控制关联方
东莞市嘉能企业投资咨询有限公司	同一最终控制关联方
广州卓强投资咨询有限公司	同一最终控制关联方
广州资源互联网科技有限公司	同一最终控制关联方
深圳市普华并购基金管理股份公司	控股股东持股30%
深圳华创资源投资管理股份有限公司	控股股东持股31.50%
深圳华信资源投资管理股份有限公司	控股股东持股30%
广东峰山投资有限公司	控股股东持股25%、间接持股5%
广州宾士柴油发电机有限公司	控股股东持股100%
北京合瑞涵投资顾问有限公司	控股股东持股28.13%
赣州市峰山房地产开发有限公司	实际控制人间接持股2.65%
上海新里程设备成套工程有限公司	同一最终控制关联方
广东中大科技创业投资管理有限公司	控股股东间接持股16%
韶关健乐源养生谷旅游开发有限公司	控股股东间接持股12.25%
广州资源环保投资合伙企业（有限合伙）	股东（持18.15%出资份额）
广州市天高集团有限公司	股东（持5.9668%出资份额）
袁明	控股股东董事
苏蕾	股东、董事、高管
曾建宁	实际控制人、董事长
张晓健	董事、总经理
巫东莹	董事
周刚	董事、高管
张勇飞	监事会主席
郭涛	高管
张亮	监事
李芳莉	监事
郭学谦	高管
王广义	高管
广州嘉能投资咨询有限公司	曾建宁持股51.516%，任董事长；孙江持股0.3760%，任董事

广东宏广安保险经纪有限公司	孙江持股10%，担任监事
肖信模	股东（持5.046%出资份额）
江门市江海区水环境综合治理有限公司	PPP项目公司，资源环保持股30%，王广义任高管，周刚任监事
大埔粤海环保有限公司	资源环保持股3%
江门北控资源生态发展有限公司	资源环保持股20.03%
阳山粤海环保有限公司	资源环保持股5%
孙江	实际控制人的配偶

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务：公司年初披露的《2018年度预计日常性关联交易公告》（2018-034）预计本年度将与PPP项目公司大埔粤海环保有限公司发生1,500万的日常性关联交易，与PPP项目公司江门北控资源生态发展有限公司发生5,000万的日常性关联交易。报告期内，实际与大埔粤海环保有限公司发生关联交易527,358.49，与江门北控资源生态发展有限公司发生关联交易19,942,729.65，合计20,470,088.14元。

（2）其他：无

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3. 关联出租情况：无

4. 关联担保情况：

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州资源环保科技股份有限公司（注1）	广州市水电建设工程有限公司	174,982,500.00	2018-6-15	广州水电保证期限届满之日至三年止	否
曾建宁、张晓健、广州资源投资集团有限公司（注2）	广州资源环保科技股份有限公司	5,000,000.00	2018-7-18	2021-7-17	否

注（1）：公司与广州市水电建设工程有限公司（以下简称“广州水电”）于2018年6月15日在广州签署《反担保函》，被担保人为广州市水电建设工程有限公司，债权人为中国建设银行股份有限公司江门市分行（以下简称“建行江门市分行”）。担保金额为主合同项下不超过壹亿柒仟肆佰玖拾捌万贰仟伍佰元整的本金余额以及利息、违约金、赔偿金、债务人应向建行江门市分行支付的其他款项、建行江门市分行为实现债权与担保权而发生的一切费用。有效期自公司2018年7月11日召开的2018年第六次临时股东大会决议通过之日起生效，至合同约定的广州水电保证期限届满之日至三年止。

此反担保为广州市水电建设工程有限公司为项目公司江门市江海区水环境综合治理有限公司与建行江门市分行签订的一份固定资产借款合同提供担保，公司为此担保提供反担保。

注（2）：2018年7月13日，公司与中国光大银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行（以下简称“光大银行广州南沙分行”）签订了编号为“NS综字38692018008”《综合授信协议》，约定光大银行广州南沙分行授予公司人民币500

万元的最高授信额度，最高授信额度的使用期限为2018年7月18日至2019年7月17日。

2018年7月13日，广州资源投资集团有限公司与光大银行广州南沙分行签订了编号为“NS综字38692018008-1”《最高额保证合同》，约定广州资源投资集团有限公司为广州资源环保科技股份有限公司与债务人在2018年7月18日至2019年7月17日期间签订的人民币资金借款合同等提供不超过本金余额为人民币500万元整的最高额保证。该合同的保证期间为债务人办理单笔授信业务的主合同签订之日起至债务履行期限届满后两年止。

同日，曾建宁与建设银行光大银行广州南沙分行签订了编号为“NS综字38692018008-2”《最高额保证合同》（自然人版），约定曾建宁为广州资源环保科技股份有限公司与债务人在2018年7月18日至2019年7月17日期间签订的人民币资金借款合同等提供不超过本金余额为人民币500万元整的最高额保证。该合同的保证期间为债务人办理单笔授信业务的主合同签订之日起至债务履行期限届满日后两年止。

同日，张晓健与建设银行光大银行广州南沙分行签订了编号为“NS综字38692018008-3”《最高额保证合同》（自然人版），约定曾建宁为广州资源环保科技股份有限公司与债务人在2018年7月18日至2019年7月17日期间签订的人民币资金借款合同等提供不超过本金余额为人民币500万元整的最高额保证。该合同的保证期间为债务人办理单笔授信业务的主合同签订之日起至债务履行期限届满日后两年止。

2018年7月30日，公司与中国光大银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行（以下简称“光大银行广州南沙分行”）签订了编号为“NS贷字38692018008”《流动资金借款合同》，约定公司向光大银行广州南沙分行借款人民币500万元，借款期限为2018年8月1日至2019年7月31日止。

5. 关联方资金拆借：无

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无

（三）关联方往来余额：无

（四）关联方承诺：无

（五）其他：无

十一、或有事项

本公司报告期内无需披露之或有事项。

十二、承诺事项：无。

十三、资产负债表日后事项：无

十四、其他重要事项：无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

（1）应收账款分类

类别	2018年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,517,939.48	100.00	2,643,959.90	12.00	18,873,979.58
其中：关联方	-	-	-	-	-
账龄组合	21,517,939.48	100.00	2,643,959.90	12.00	18,873,979.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	21,517,939.48	100.00	2,643,959.90	12.00	18,873,979.58

续：

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,724,165.66	100.00	3,839,462.06	11.06	30,884,703.60
其中：关联方	-	-	-	-	-
账龄组合	34,724,165.66	100.00	3,839,462.06	11.06	30,884,703.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	34,724,165.66	100.00	3,839,462.06	11.06	30,884,703.60

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,796,279.93	1,779,627.99	10
1-2年	3,421,659.55	684,331.91	20
2-3年	-	-	40
3-4年	300,000.00	180,000.00	60
4-5年	-	-	60
合计	21,517,939.48	2,643,959.90	—

续：

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	32,253,710.72	3,225,371.07	10
1-2年	2,170,454.94	434,090.99	20
2-3年	-	-	40
3-4年	300,000.00	180,000.00	60
合计	34,724,165.66	3,839,462.06	—

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
化州市城镇基础设施建设投资有限公司	5,295,300.00	1年以内	24.61	529,530.00
广州市超算分布式能源投资有限公司	2,986,822.30	1年以内 773,262.75 1-2年 2,213,559.55	13.88	520,038.19
广州市花都净水有限公司	2,350,033.00	1年以内	10.92	235,003.30
佛山市三水区乐平镇环境保护局	2,201,849.21	1年以内 2,195,849.21 1-2年 6,000.00	10.23	220,784.92
广州市增城区新塘镇人民政府	1,013,662.44	1年以内	4.71	101,366.24
合计	13,847,666.95	-	64.35	1,606,722.65

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,291,214.67	100.00	657,495.02	15.32	3,633,719.65
其中：关联方	-	-	-	-	-
账龄组合	4,291,214.67	100.00	657,495.02	15.32	3,633,719.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,291,214.67	100.00	657,495.02	15.32	3,633,719.65

续：

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,470,033.16	100.00	786,592.28	12.16	5,683,440.88
其中：关联方	255,660.38	3.95	—	—	255,660.38
账龄组合	6,214,372.78	96.05	786,592.28	12.66	5,427,780.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	6,470,033.16	100.00	786,592.28	12.16	5,683,440.88

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,463,479.17	346,347.92	10
1-2年	512,385.50	102,477.10	20
2-3年	101,800.00	40,720.00	40
3-4年	104,000.00	62,400.00	60
4-5年	10,000.00	6,000.00	60
5年以上	99,550.00	99,550.00	100
合计	4,291,214.67	657,495.02	—

续：

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,812,022.78	581,202.28	10
1-2年	180,400.00	36,080.00	20
2-3年	18,400.00	7,360.00	40
3-4年	94,000.00	56,400.00	60
4-5年	10,000.00	6,000.00	60
5年以上	99,550.00	99,550.00	100
合计	6,214,372.78	786,592.28	—

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东中大环保科技投资有限公司	往来款	3,415,660.38	1年以内	44.32	-
佛山市南海区狮山镇公共资源交易所	保证金	563,900.00	1年以内	7.32	58,900.00
			1年以上		
广州好金建材有限公司	往来款	411,516.00	1年以内	5.34	41,151.60
河源市中政招标项目管理有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	3.89	30,000.00
深圳市万佳旺盛投资物业管理有限公司	押金及往来款	289,340.71	1年以内	3.75	28,934.07
合计		4,980,417.09	—	—	158,985.67

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,576,594.89	-	22,576,594.89	2,576,594.89	-	2,576,594.89
对联营、合营企业投资	39,247,800.00	-	39,247,800.00	-	-	-
合计	61,824,394.89	-	61,824,394.89	2,576,594.89	-	2,576,594.89

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东中大环保科技投资有限公司	2,576,594.89	-	-	2,576,594.89	-	-
广州资源水环境设计研究有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
东莞市资源环保装备制造有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	2,576,594.89	20,000,000.00	-	22,576,594.89	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,829,997.96	78,411,220.86	25,899,229.31	13,664,191.80
合计	132,829,997.96	78,411,220.86	25,899,229.31	13,664,191.80

5. 其他：无

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 8 月 15 日由本公司董事会批准报出。

十七、 财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本期	上期	说明
非流动资产处置损益	-	-4,273.11	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助	1,958,100.00	1,236,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-545.94	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,958,100.00	1,232,080.95
所得税影响额	293,715.00	163,034.89
少数股东权益影响额（税后）	60,146.00	29,036.34
合计	1,604,239.00	1,040,009.72

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	本期	19.42	0.50	0.50
	上期	2.27	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	本期	18.27	0.46	0.46
	上期	0.91	0.01	0.01

3. 其他：无。