



# 益江环保

NEEQ:838298

## 广西益江环保科技股份有限公司

Guangxi YiJiang Environmental Protection Technology Co.,Ltd.



## 年度报告

# 2018

## 公司年度大事记

1、2018年3月28日，公司获得由中国中小商业企业协会清洁行业分会颁发的市政环境清洁维护服务、物业清洁托管服务企业资质证书。

2、2018年5月18日，公司获得中央引导地方科技发展专项资金项目“石漠化地区生态修复与生态农业产业扶贫模式研究与示范”立项资助50万元。

3、2018年5月21日，董事长胡湛波入选《南宁市第九批专业技术拔尖人才人选名单》。

4、2018年6月15日，公司获得南宁市环境卫生协会颁发的2018年第一批南宁市清扫、收集、运输和清洁类环卫服务二级企业资质证书，为公司拓展环卫业务奠定坚实基础。

5、2018年6月20日，公司获得中国环境保护产业协会评选的第十批中国环境保护产业行业企业信用等级AAA级信用企业（连续六年入选）。

6、2018年8月14日，公司核心技术MC-MBBR技术入选自治区科技厅发布的《水污染防治先进技术与产品指导目录（第二批）》。

7、2018年8月20日，南宁市科技计划项目“污泥快速好氧发酵一体化智能设备研发与示范”获立项。

8、2018年10月16日，公司核心技术MC-MBBR技术入选广西壮族自治区科技厅《可持续发展先进技术指导目录》。

9、2018年2月6日、2018年4月10日、2018年4月10日、2018年5月4日，公司分别获得国家专利局授予的四项实用新型专利：“一种纯氧曝气一体化集成污水处理系统”、“一种卧式高温干燥器”、“一种新型雨水滞留渗滤系统”、“一种带有移动功能、便于清洁的固定式公共垃圾桶”。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、益江环保	指	广西益江环保科技股份有限公司
技术转移公司	指	广西高新国际环保技术转移有限公司
股东大会	指	广西益江环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广西益江环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	广西益江环保科技股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书统称
“三会”	指	指广西益江环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	广西益江环保科技股份有限公司章程
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
EPC	指	Engineering Procurement Construction 的字母缩写, 意即“设计-采购-施工”, 是指提供商受客户的委托, 按照合同约定对项目的咨询、设计、采购、施工、安装、验收、试运行等实行全过程或若干阶段的承包, 并按照合同约定对工程项目的质量、工期、造价等向业主负责, 同时可依法将所承包工程中的部分工作发包给具有相应资质的分包企业
PPP	指	PPP 是 Public Private Partnership 的字母缩写, 是政府和社会资本合作模式, 是指政府为增强公共产品和服务供给能力、提高供给效率, 通过特许经营、购买服务、股权合作等方式, 与社会资本建立的利益共享、风险分担及长期合作关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、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。

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
项目回款风险	报告期末，公司应收账款余额为36,652,345.79元，超过同期营业收入，占当期末资产总额的比例为24.26%，应收账款占营业收入和资产总额的比例都较高。公司主营业务收入主要来源于环保治理工程，客户对象主要是主管政府部门，政府审批结算流程复杂，回款周期较长。虽然项目资金来源有财政预算保障，应收账款产生坏账的可能性较小，若相应款项不能按照合同约定及时回收，坏账损失的风险仍然存在，仍将对公司的经营状况和盈利能力产生不利影响。
市场竞争加剧风险	污水处理行业具有良好的发展前景及较为稳定的盈利水平，政策鼓励环保项目采用PPP模式建设，公司目前暂无能力参与大型项目的竞争，乡镇污水项目市场竞争激烈。若公司不能通过持续的技术创新以保持市场竞争力，可能会给公司带来业绩下滑、利润率下降的重大不利影响。
依赖主要项目的风险	报告期，公司主营业务收入仍依赖于少数主要项目。未来公司若不能广泛开拓市场，扩大业务范围，客户集中度高情况仍可能存在。可能导致公司主营业务收入下降，进而引发业绩下滑的风险。
销售收入增长不具有持续性的风险	公司2018年度营业收入较2017年同期下降49.73%，主要大部分乡镇及村级污水处理项目建设模式由EPC模式转为PPP模式，对体量小，综合资质和筹资能力有限的中小环保企业的业务承接影响较大。若未来公司项目开发能力减弱或者中标

---

	项目时间过于集中,存在收入增减波动大、不可持续性的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄成彪
职务	董事会秘书
电话	0771-3222595
传真	0771-3210595
电子邮箱	gxyjhbbgs@163.com
公司网址	www.gxyjhb.com
联系地址及邮政编码	南宁市高新区高新二路1号广西大学科技园5号楼，530007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	南宁市高新区高新二路1号广西大学科技园5号楼公司档案室

### 三、 企业信息

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

控股股东	胡湛波
实际控制人及其一致行动人	胡湛波、周桂琍

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91450100697627240B	否
注册地址	南宁市高新区高新二路1号广西大学科技园5号楼	否
注册资本（元）	23,490,000	否

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,461,443.69	62,587,265.76	-49.73%
毛利率%	41.12%	25.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,753,860.90	7,428,986.19	-49.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	986,910.76	5,453,261.39	-81.90%
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）	7.92%	17.82%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.08%	13.08%	-
基本每股收益	0.16	0.32	-50.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	84,543,358.92	88,220,722.26	-4.17%
负债总计	34,992,774.79	42,687,665.69	-18.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,550,584.13	45,533,056.57	8.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	1.94	8.76%
资产负债率%（母公司）	41.37%	48.39%	-
资产负债率%（合并）	41.39%	48.39%	-
流动比率	227.01%	201.44%	-
利息保障倍数	75.11	191.43	-

#### 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	125,361.64	2,960,389.56	-
应收账款周转率	100.11%	317.17%	-
存货周转率	65.13%	150.68%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.17%	25.30%	-
营业收入增长率%	-49.73%	46.94%	-
净利润增长率%	-49.47%	55.25%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

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

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与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)	3,285,236.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,000.57
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,255,235.46</b>
所得税影响数	488,285.32
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,766,950.14</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	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
应收账款	21,399,989.53	0	16,145,990.43	-
应收票据及应收账	0	21,399,989.53	-	16,145,990.43

款				
应付账款	3,087,377.20	0	15,744,744.46	-
应付票据及应付账款	-	3,087,377.20	-	15,744,744.46
管理费用	8,104,328.41	4,638,748.61	10,007,838.28	7,390,589.32
研发费用	-	3,465,579.80	-	2,617,248.96

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

公司拥有的关键资源有：

1.截止2018年12月31日报告期末，公司已获得20项授权专利（其中发明专利4项，实用新型专利16项）。

另，公司2019年已获得2项授权专利（其中实用新型专利2项）。

其中核心产品：

（1）多级复合移动床生物膜反应器（MC-MBBR）村镇污水处理系统是广西益江环保科技股份有限公司多年创新研发的科技成果，拥有多项独创专利技术。该技术充分结合生物膜法和活性污泥法工艺，攻克设备构造、填料结构、远程在线监控等关键技术难题，具有处理效率高、节能降耗、运营管理简单等优势，可根据产品应用的情况、客户需求、政策要求等情况不定期进行改良升级，保持产品技术先进性、适用性、针对性。该技术是广西住建厅“十二五”、“十三五”连续推介的全区乡镇污水处理建设唯一工艺，荣获2015年南宁市科学技术进步三等奖，入选中国环境保护产业协会评选的《2017年重点环境保护实用技术名录》，入选广西科技厅2018年《水污染防治先进技术与产品指导目录（第二批）》与《可持续发展先进技术指导目录》，为村镇污水处理设备产业化升级提供重要技术支撑。

（2）核心产品——YJFB组合式固定床污水处理装备由广西高新国际环保技术转移有限公司引进德国分散型污水处理核心技术，由广西益江环保科技股份有限公司联合广西大学环境工程研究中心共同二次创新研发，适合我国南方地区的分散式污水处理集成核心技术和设备。获得南宁市分散型生活污水PE组合式固定床处理设备研发与示范课题（20171002-3）科研资金补助。

2.公司拥有较强研发能力的核心团队，其中，环境工程博士2人、硕士4人、高级工程师4人。

3.拥有环保工程专业承包壹级、市政公用工程施工总承包叁级、河湖整治工程专业承包叁级、建筑机电安装工程专业承包叁级、城市园林绿化企业叁级、农村及分散污水治理设计能力甲级、污染治理设施运行服务评价（二级）、中国环境保护产业行业企业AAA信用等级、南宁市清扫、收集、运输和清洁类环卫服务二级企业等资质证书。

4.公司为各级政府主管部门、园林绿化企业、生产型企业等客户提供生活污水处理、生活垃圾处理、生产废水处置、景区水环境治理及生态修复等技术咨询、工程设计及工程施工及运营维护服务。

主要通过公开招投标、竞争性谈判、客户邀标、宣传推销等多种形式开拓业务，收入来源以环保治理工程收入、海绵城市工程收入、设备销售收入、固废垃圾处置设备销售收入及运营服务收入为主。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司继续专注于传统主营业务的稳健发展，实现营业收入31,461,443.69元，比上年同期的62,587,265.76元下降49.73%；毛利率41.12%，比上年同期的25.88%有所上升；本期实现净利润3,753,860.90元，比上年同期的7,428,986.19元下降49.47%；经营活动产生的现金流量净额为125,361.64元，比上年同期2,960,389.56元有所下降；投资活动产生的现金流量净额-1,275,118.37元，与上年-105,663.25元相比，降幅较大；筹资活动产生的现金流量净额-1,618,860.67元，比上年1,525,019.09元，降幅较大。

报告期内，营业收入比上年有较大幅度下降。一是环保市场政策的变化。我国村镇污水处理模式由乡镇级分散招标向县级、地区级集中打包招标转变，对体量小，综合资质和筹资能力有限的中小环保企业业务承接影响较大。二是公司经营模式的内部侧重变化。报告期内公司经营模式由传统工程承包模式转变为以设备供应销售为主，市场拓展需要一定缓冲期，导致报告期内公司营业收入大幅下降。

报告期内，毛利率比上年有较大幅度增长。原因是公司经营模式由传统工程承包模式转变为以设备制造、销售为主的设备供销模式，核心设备MC-MBBR及YJFB组合式固定床污水处理装备均由公司加工制造，报告期内的大部分业绩以核心设备MC-MBBR销售、YJFB组合设备销售为主，因此公司整体毛利率有所上升。

报告期内，净利润比上年有较大幅度下降。原因是本期营业收入大幅下降，其他收益总额下降等综合因素影响所致。

经营活动产生的现金流量净额主要是：

1. 支付上年所得税等导致本期各项税费较上年同期增加691,656.56元；
2. 本期支付的投标保证金增多，使支付的其他与经营活动有关的现金增加919,858.96元。
3. 本期支付购买商品、劳务支出的现金增加。

报告期内，公司加强经营管理的措施有：

1. 市场开拓方面，公司通过外部引入专业的营销人才和内部人员调整，继续充实营销队伍，加大市场开拓力度，实现海绵城市业务及生活垃圾处置业务新突破，成为公司业务新的增长领域。
2. 内部管理方面，报告期内，公司根据项目管理的特点，优化组织结构和岗位职责，建立能力与薪酬相匹配的薪酬体系以及奖励机制，通过加强内部管理，提高公司整体管理效率，进一步降低经营成本，提高盈利水平。

#### 3. 技术研发方面

报告期内，公司继续加大科研投入，完善研发团队建设。同时，积极与国内高校及科研院所开展产学研合作，在控股子公司-广西高新国际环保技术转移有限公司的基础上，整合国际环保科研组织、金融资本、广西环保企业等资源，瞄准世界先进的环保技术，引进、吸收国内外环保行业先进的技术经验，进一步增强公司技术研发能力及品牌影响力，推动公司技术转型升级。

报告期内，以公司为主要依托单位组建的“广西城市雨水综合利用工程技术研究中心”顺利通过广西科技厅认定；公司组建的“南宁市海绵城市黑臭水体工程技术研究中心”入选南宁市工程技

术研究中心名单。公司被广西科技厅认定为“自治区产学研用一体化企业”、“自治区企业技术中心”。

报告期内，公司依托公司技术研究中心，完成并通过验收6项国家、省级、市级科研项目，获得专利7项，进一步增强公司技术水平，提升企业核心竞争力。

4. 着力调整公司战略布局，促进公司业务转型升级，努力将公司打造成为环保领域“投资-建设-制造-运营-咨询-技术转移”的综合环境服务供应商。

## (二) 行业情况

2016年底，国家发改委、科技部、工信部、环保部联合印发了《“十三五”节能环保产业发展规划》，规划提出到2020年节能环保产业增加值占国内生产总值比重为3%左右，在重点领域培育100家以上骨干企业，使节能环保产业成为国民经济的一大支柱产业，进一步明确了未来环境治理将从传统的“末端治理”向“全过程综合治理”转变。在政策红利催化下，环保市场出现的快速增长及大型环境综合治理项目的大规模出现，环保产业市场空间巨大。

1. 水污染治理仍是重点，规模进一步扩大。《水污染防治行动计划》要求，2020年，地级及以上城市建成区黑臭水体均控制在10%以内；2030年，城市黑臭水体得到消除。要求2020年全国所有县城和重点镇具备污水收集处理能力，县城、城市污水处理率分别达到85%。《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》中提出敏感区域以及建成区水体水质未达到地表水IV类标准的城市，现有污水处理设施未达到一级A排放标准的，均为提标改造对象。“十三五”期间，提标改造城镇污水处理设施规模4220万立方米/日，其中设市城市3639万立方米/日，县城581万立方米/日。水环境治理与现有设施的提标改造需求将释放出巨大的市场空间。

2. 中小城镇及农村环境治理成为环保市场新增长点。“十三五”期间，广西将实施镇级污水处理设施建设全覆盖，确保2020年底前完成建制镇级污水处理设施建设450个，力争完成建制镇污水处理设施建设554个。生态环境部、农业农村部联合印发《农业农村污染治理攻坚战行动计划》提出，到2020年，实现“一保两治三减四提升”，“一保”，即保护农村饮用水水源，农村饮水安全更有保障；“两治”，即治理农村生活垃圾和污水，实现村庄环境干净整洁有序；“三减”，即减少化肥、农药使用量和农业用水总量；“四提升”，即提升主要由农业面源污染造成的超标水体水质、农业废弃物综合利用率、环境监管能力和农村居民参与度。农村环境整治的市场容量不断提升。

3. 山水林田湖草生态保护修复将成为未来发展的新领域。2016年，财政部、国土资源部、环境保护部三部门联合发文《关于推进山水林田湖生态保护修复工作的通知》（财建[2016]725号），通知指出山水林田湖生态保护修复一般应统筹包括矿山环境治理恢复、土地整治与污染修复、生物多样性保护、流域水环境保护治理、全方位系统综合治理修复等重点内容。国家山水林田湖草生态保护修复试点已覆盖全国23个省（区、市），涉及环保分领域广泛，市场潜力巨大。

4. 畜禽养殖废弃物资源化利用需求日益扩大。《国务院办公厅关于加快推进畜禽养殖废弃物资源化利用的意见》（国办发〔2017〕48号）中提出的“推动建立畜禽粪污等农业有机废弃物收集、转化、利用网络体系，探索规模化、专业化、社会化运营机制”，《广西畜禽养殖废弃物资源化利用工作方案（2017—2020年）》提出2020年全区各市、县（市、区）畜禽粪污综合利用率达到75%以上的总体工作目标，相关政策的推进将加快畜禽养殖废弃物资源化利用，扩大产业需求与技术升级。

以上相关政策出台给公司带来了巨大的政策红利和机遇，公司业务主要集中于广西区内，拥有技术、品牌优势及众多的水污染处理项目成功案例。这些利好因素给公司未来的发展带来了巨大的市场空间。

**(三) 财务分析****1. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,971,351.42	9.43%	10,739,968.82	12.17%	-25.78%
应收票据与应收账款	36,652,345.79	43.35%	21,399,989.53	24.26%	71.27%
存货	25,623,829.91	30.31%	31,260,623.35	35.43%	-18.03%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,068,005.91	2.45%	931,312.94	1.06%	122.05%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	1,570,000.00	1.78%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	5,841,545.89	6.91%	16,542,578.79	18.75%	-64.69%
其他应收款	2,158,980.39	2.55%	2,983,915.14	3.38%	-27.65%
长期待摊费用	41,691.62	0.05%	117,956.61	0.13%	-64.66%
递延所得税资产	547,002.73	0.65%	51,631.91	0.29%	117.38%
应付票据及应付账款	16,451,715.81	19.64%	3,087,377.20	3.50%	432.87%
预收账款	8,724,121.55	10.32%	26,751,440.79	30.32%	-67.39%
其他应付款	1,796,692.96	2.13%	579,327.96	0.66%	210.13%
应付职工薪酬	1,033,933.19	1.22%	1,519,454.97	1.72%	-31.95%
递延收益	283,190.00	0.33%	1,285,052.35	1.46%	-77.96%
资产总计	84,543,358.92	-	88,220,722.26	-	-4.16%

**资产负债项目重大变动原因：**

1. 货币资金年末 7,971,351.42 元，比年初 10,739,968.82 元，下降 25.78%。原因一是 2018 年度收入比上年减少 49.73%，现金流入总基数减少，经营活动现金流入减少；二是本期支付上期工程材料、人工费用；三是支付给职工以及为职工支付的现金增加；四是购建固定资产增加；五是偿还银行贷款本息。上述因素综合影响所致，详见下“现金流量分析”。

2. 应收票据及应收账款年末 36,652,345.79 元，比年初的 21,399,989.53 元增加 71.27%，主要是 2018 年 12 月份公司新增陆川县南部片区村级污水处理项目 14,943,600.00 元，陆川县清湖镇污水处理厂及配套管网工程项目 1,597,000.00 元，已结算未收到货款所致。

3. 存货年末 25,623,829.91 元，比年初 31,260,623.35 元，降低 18.03%。主要是 2018 年末项目时间过于集中，大部分工程在报告期内完工，项目所需设备量大幅增加，公司自产商品库存量减少所致。

4. 固定资产年末 2,068,005.91 元，比年初 931,312.94 元，增加 122.05%，主要是 2018 年新购建 YJFB 固定床污水处理核心装备模具生产线所致。

5. 短期借款年末余额 0 元，比年初的 1,570,000.00 元，减少 100.00%。主要是本期内归还所有银

行借款本息的结果。

6. 预付账款年末余额 5,841,545.89 元，比年初 16,542,578.79 元减少 64.69%，主要是报告期内本期收到上年末采购的设备材料所致。

7. 其他应收收款年末余额 2,158,980.39 元，比年初 2,983,915.14 元减少 27.65%，主要是本年收到招标公司退回投标保证金 1,300,000 元导致余额减少所致。

8. 长期待摊费用 41,691.62 元，比年初 117,956.61 元，减少 64.66%，主要是本期摊销 76,264.99 元所致。

9. 递延所得税资产 547,002.73 元，比年初 251,631.91 元，增加 117.38%，主要是本年根据坏账准备政策计提资产减值准备 295,370.82 元所致。

10. 应付票据及应付账款 16,451,715.81 元，比年初 3,087,377.20 元，增加 432.87%，主要是 2018 年末项目时间过于集中，大部分工程在报告期内完工，采购新设备及工程材料所致，其中广西壮族自治区陆川县第三建筑工程公司新增应付 9,485,552.00 元，广西厚天环保科技有限公司新增应付 1,057,200.00 元等所致。

11. 预收账款 8,724,121.55 元，比年初 26,751,440.79 元，减少 67.39%，主要是报告期内，大部分工程完工，公司交付货物或提供劳务增加所致，其中陆川县小城镇建设有限公司减少预收 13,562,400 元，广西百川建设工程有限公司减少预收 1,080,000.00 元等所致。

12. 其他应付款 1,796,692.96 元，比年初 579,327.96 元，增加 210.13%，报告期增加应退回新宁县扶夷水处理有限公司往来款 1,448,800.00 所致。

13. 应付职工薪酬 1,033,933.19 元，比年初 1,519,454.97 元，减少 31.95%，主要是本年计提年终奖金额减少所致。

14. 递延收益 283,190.00 元，比年初 1,285,052.35，减少 77.96%，主要是本年将收到的政府补助结转至其他收益所致。

上述因素的综合影响，年末资产总计 84,546,482.17 元，比年初 88,220,722.26 元，减少 4.16%。

## 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	31,461,443.69	-	62,587,265.76	-	-49.73%
营业成本	18,524,364.9	58.88%	46,389,396.07	74.12%	-60.07%
毛利率%	41.12%	-	25.88%	-	-
管理费用	5,061,389.60	16.09%	4,638,748.61	7.41%	9.11%
研发费用	4,662,754.06	14.82%	3,465,579.80	5.54%	34.54%
销售费用	577,728.92	1.84%	583,165.72	0.93%	-0.93%
财务费用	38,651.85	0.12%	45,349.41	0.07%	-14.77%
资产减值损失	1969138.82	6.26%	1,151,315.54	1.84%	71.03%
其他收益	3,285,236.03	10.44%	2,272,943.33	3.63%	44.54%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	863	-	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	3,651,249.13	11.61%	8,515,108.84	13.61%	-57.12%
营业外收入	0.05	-	50,575.79	0.08%	-100.00%
营业外支出	30,000.62	0.10%	-	-	100.00%
净利润	3,753,860.90	11.93%	7,428,986.19	11.87%	-49.47%

### 项目重大变动原因：

1. 本年营业收入 31,461,443.69 元，比上年 62,587,265.76 元，下降 49.73%。一是环保市场政策的变化。我国村镇污水建设模式由乡镇级分散招标向县级、地区级集中打包招标转变，对体量小，综合资质和筹资能力有限的中小环保企业业务承接影响较大。二是公司经营模式内部侧重的变化。报告期内公司经营模式由传统工程承包模式转变为以设备供应销售为主，市场拓展需要一定缓冲期，导致报告期内公司营业收入大幅下降。

2. 本年营业成本 18,524,364.9 元，比上年 46,389,396.07 元，降低 60.07%，主要是公司按完工百分比法确认工程成本，收入下降的同时相应的成本确认减少，其次本期公司自建生产线，主要污水处理设备可自行生产，大大降低了设备采购成本所致。

3. 本年毛利率为 41.12%，比上年同期的 25.88%大幅增长，主要原因公司经营模式主营业务村镇污水建设模式由传统工程承包模式转变为以设备制造、销售为主的设备供销模式，其中核心设备 MC-MBBR 及 YJFB 组合式固定床污水处理装备均由公司加工制造，因此公司整体毛利率有所上升。

4. 本年管理费用 5,061,389.60 元，比上年 4,638,748.61 元，增加 9.11%。主要原因是公司报告期内公司新增加员工 6 人，岗位工资及相关社保费用、员工福利费用支出增加 326,769.62 元，比上年增长 21.94%所致。

5. 本年研发费用 4,662,754.06 元，比上年 3,465,579.80 元，增加 34.54%。主要原因是着重于技术研发方面，在“产学研用”一体平台的基础上，引进与开发新技术，加大对科研项目的研发投入所致，报告期内新增研发项目 4 项，新增专利 4 项。

6. 本年其他收益的金额 3,285,236.03 元，比上年 2,272,943.33 元，增加 44.54%，主要是报告期内公司获得政府补助，计入当期损益的金额增加所致。

7. 本年营业利润 3,651,249.13 元，比上年同期 8,515,108.84 元，减少 57.12%，主要是营业收入下降，管理费用及研发费用增加综合影响所致。

8. 本年营业外收入 0.05 元，比上年同期 50,575.79 元，减少 100%，主要是本年未获得其他与公司日常活动无关的政府补助，导致营业外收入减少所致。

9. 本年营业外支出 30,000.62 元，比上年同期 50,575.79 元，增加 100%，主要是本年新增广西大学教育发展基金会非公益性捐赠款 30,000 元所致。

10. 本年净利润 3,753,860.90 元，比上年同期 7,428,986.19 元减少 49.47%，主要是本期营业收入大幅下降，营业利润减少所致。

### (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	31,461,443.69	62,587,265.76	-49.73%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	18,524,364.90	46,389,396.07	-60.07%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
环保治理工程收入	8,675,279.72	27.57%	50,375,809.62	80.49%
设备销售收入	21,340,334.65	67.83%	11,545,493.90	18.45%
咨询服务类收入	1,445,829.32	4.60%	665,962.24	1.06%
合计	31,461,443.69	100.00%	62,587,265.76	100.00%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广西区内	31,461,443.69	100.00%	62,587,265.76	100.00%
合计	31,461,443.69	100.00%	62,587,265.76	100.00%

**收入构成变动的的原因：**

1. 本年环保治理工程收入8,675,279.72元，占营业收入比例为27.57%，比上年的80.49%大幅下降。主要是报告期内村镇污水建设模式由乡镇级分散招标向县级、地区级集中打包招标转变，对体量小，综合资质和筹资能力有限的环保企业业务承接影响较大；同时报告期内公司经营模式由传统工程承包模式转变为以设备供应销售为主，市场拓展需要一定缓冲期，造成本期环保治理工程收入大幅下降。

2. 设备销售收入21,340,334.65元，占营业收入比例为67.83%，比上年的18.45%，涨幅较大。主要原因是公司经营模式由传统工程承包模式转变为以设备制造、销售为主的设备供销模式，核心设备MC-MBBR及YJFB组合式固定床污水处理装备均由公司加工制造，报告期内的大部分业绩以核心设备MC-MBBR销售、YJFB组合设备销售为主。

3. 咨询服务类收入1,445,829.32元，占营业收入比例为4.60%，比上年的1.06%有所增加，主要是本期咨询业务项目及金额增加所致，主要项目有：《崇左市山水林田湖草生态保护与修复工程技术方案》566,037.74元；《陆川清湖污水厂设计及管网设计》收入534,059.99元。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海远通路桥工程有限公司	2,941,350.52	9.35%	否
2	广西运宁汽车运输站场有限公司	2,662,500.00	8.46%	否
3	陆川县小城镇建设有限公司	2,574,214.87	8.18%	否
4	隆林各族自治县垃圾处理有限公司	2,043,103.36	6.49%	否
5	上林县环境保护局	1,845,985.24	5.87%	否
合计		12,067,153.99	38.35%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广西壮族自治区陆川县第三建筑工程公司	11,629,207.00	23.55%	否

2	浙江正境环保科技有限公司	3,110,735.00	6.3%	否
3	南宁广源人力资源管理咨询有限公司	2,867,852.50	5.81%	否
4	南宁市勤安建筑工程劳务承包有限公司	2,278,800.00	4.61%	否
5	广西厚天环保科技有限公司	1,254,000.00	2.54%	否
合计		21,140,594.50	42.81%	-

### 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	125,361.64	2,960,389.56	-95.77%
投资活动产生的现金流量净额	-1,275,118.37	-105,663.25	1,106.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,618,860.67	1,525,019.09	-206.15%

#### 现金流量分析：

1. 本年经营活动产生的现金流入小计 37,059,093.01 元，比上年度的 56,898,009.04 元，减少 19,838,916.03 元，减少 34.87%，主要原因是：（1）报告期内，公司营业收入较上年同期减少 49.73%，本年总体现金流入基数减少；（2）销售商品、提供劳务收到的现金 29,764,243.88 元，比上年的 51,042,495.04 元，减少 41.69%；（3）收到的其他与经营活动有关的现金 7,294,849.13 元，较上年增加 24.58%，主要是收到政府补助 2,283,373.68 元，收到退回投标保证金 2,476,500.00 元。

2. 经营活动产生的现金流出小计 36,933,731.37 元，比上年度的 53,937,619.48 元减少 17,003,888.11 元，减少 31.53%。其中（1）购买商品、接受劳务支付的现金 22,821,672.88 元，比上年度的 43,213,770.03 元减少 47.19%，原因一是本年度的大部分项目工程实施为上一年度项目收尾工程，本年度主要支付上一年度项目工程尾款，因此本年度项目工程总体支出比上一年度有所减少。二是本年度新项目中招标时间已接近报告期年末，开工时间迟延，本年度内工程材料款、人工费用支出较少。（2）支付给职工以及为职工支付的现金 6,158,512.93 元，比上年 4,381,819.41 元，增加 40.55%，主要原因一是公司新设岗位及人员增加，新增员工薪酬工资、社保及福利支出 326,769.62 元，比上年增加 21.94%；原因二是本年支付上年计提年终奖奖金 1,161,879.00 元，比上年 387,364.10 元，增加 199.94%；（3）支付的各项税费 2,135,193.96 元，比上年 1,443,537.40 元，增加 47.91%，主要是本期支付上年所得税等各项税费较上年同期增加 1,041,379.75 元所致。（4）支付的其他与经营活动有关的现金 5,818,351.60 元，比上年 4,898,492.64 元，增加 18.78%，主要增加费用包括：新三板持续督导、审计服务费等中介服务费增加 374,010.51 元；业务招待费增加 182,742.05 元；支付保证金增加 132,449.09 元。

3. 综合上述原因影响，经营活动产生的现金流量净额为 125,361.64 元，较上年同期 2,960,389.56 元，减少 2,835,027.92 元，变动比例为负 95.77%。

4. 本期没有投资活动现金流入。投资活动现金支出 1,275,118.37 元，比上年度的 105,663.25 元，增加 1,169,455.12 元。原因是新购置工程车辆 308,000.00 元；购建 YJFB 固定床污水处理核心装备模具生产线 925,868.65 元。

5. 筹资活动产生的现金流入小计 0 元，比上年度的 1,570,000.00 元，减少幅度为 100%，原因是上一年度向银行借入短期流动资金 1,570,000.00 元，2018 年并未进行融资活动。

6. 筹资活动产生的现金流出小计 1,618,860.67 元，比上年的 44,980.91 元，增加 1,573,879.76 元，主要是本期偿还银行贷款本金 1,570,000.00 元和利息 48,860.67 元所致。

7. 综合上述因素，筹资活动产生的现金流量净额为负 1,618,869.67 元，比上年的 1,525,019.09 元，减少幅度为 206.15%。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于2017年5月22日召开第一届董事会第十一次会议，决议投资设立控股子公司广西高新国际环保技术转移有限公司。注册地：南宁市高新区高新二路1号广西大学科技园5号楼，注册资本：人民币10,000,000.00元，公司出资5,100,000.00元，占注册资本的51.00%；广西西江创业投资有限公司（与本公司无关联关系）出资人民币2,000,000.00元，占注册资本的20.00%，广西大学科技园投资管理有限责任公司（与本公司无关联关系）出资人民币1,000,000.00元，占注册资本的10.00%，胡湛波（公司控股股东、实际控制人）出资人民币1,900,000.00元，占注册资本的19.00%。此决议经2017年6月7日召开第三次临时股东大会审议通过。广西高新国际环保技术转移有限公司于2017年6月12日取得南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局颁发的《营业执照》（统一社会信用代码：91450100MA5L714G2Q）。经营范围：环保领域内的技术引进开发、技术服务、技术孵化、技术推广应用；环保信息平台建设；环保装备测试、环保装备产品制造、销售、技术升级；股权投资；对环保项目的投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，技术转移公司尚未取得经营收入，发生经营费用为44,558.15元，净利润-44,558.10元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

公司报告期内未发生任何委托理财及衍生品投资业务。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。相关列报调整影响如下：

##### ① 合并资产负债表、利润表

2017年12月31日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收账款	21,399,989.53	-21,399,989.53	
应收票据及应收账款		21,399,989.53	21,399,989.53
应付账款	3,087,377.20	-3,087,377.20	-
应付票据及应付账款		3,087,377.20	3,087,377.20
合计	24,487,366.73	-	24,487,366.73

## 2017年12月31日受影响的利润表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	8,104,328.41	-8,104,328.41	
管理费用		4,638,748.61	4,638,748.61
研发费用		3,465,579.80	3,465,579.80
合计	8,104,328.41	-	8,104,328.41

## ② 母公司资产负债表、利润表

## 2017年12月31日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收账款	21,399,989.53	-21,399,989.53	
应收票据及应收账款		21,399,989.53	21,399,989.53
应付账款	3,087,377.20	-3,087,377.20	-
应付票据及应付账款		3,087,377.20	3,087,377.20
合计	24,487,366.73	-	24,487,366.73

## 2017年12月31日受影响的利润表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	8,104,328.41	-8,104,328.41	
管理费用		4,638,748.61	4,638,748.61
研发费用		3,465,579.80	3,465,579.80
合计	8,104,328.41	-	8,104,328.41

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

报告期内，公司积极捐资助学，为支持广西大学教育事业的发展，向广西大学教育发展基金会捐款3万元，用于广西大学资源与材料学院发展基金专项；坚持参加东盟博览会，大力宣传国家环保政策、环境治理技术，解答乡镇及农村污水处理遇到的各种问题；积极参加各高校应届毕业生招聘会，招录相关专业的应届毕业生，履行公司的社会责任。

## 三、持续经营评价

公司各项资产权属清晰，支配使用不受任何限制，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主

经营的能力；公司在业务、资产、机构、人员、财务等各方面均遵循了《公司法》及《公司章程》的有关要求，公司与实际控制人控制的其他企业保持独立，规范运作；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳健、正常；公司业务赖以开展的各项关键资源不断丰富且正常发挥作用，公司在可预见的将来不存在可能面临终止经营的风险，公司持续经营能力良好。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

1. 项目回款风险。报告期末，公司应收账款余额为36,652,345.79元，超过同期营业收入，占当期末资产总额的比例为43.35%，应收账款占营业收入和资产总额的比例都较高。公司主营业务收入主要来源于环保治理工程，客户对象主要是主管政府部门，政府审批结算流程复杂，回款周期较长。虽然项目资金来源有财政预算保障，应收账款产生坏账的可能性较小，若相应款项不能按照合同约定及时回收，坏账损失的风险仍然存在，仍将对对公司的经营状况和盈利能力产生不利影响。

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

2. 市场竞争加剧风险。污水处理行业具有良好的发展前景及较为稳定的盈利水平，政策鼓励环保项目采用PPP模式建设，公司目前暂无能力参与大型项目的竞争，乡镇污水项目市场竞争激烈。若公司不能通过持续的技术创新以保持市场竞争力，可能会给公司带来业绩下滑、利润率下降的重大不利影响。

应对措施：

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

3. 依赖主要项目的风险。报告期，公司主营业务收入仍依赖于少数主要项目。未来公司若不能广泛开拓市场，扩大业务范围，客户集中度高情况仍可能存在。可能导致公司主营业务收入下降，进而引发业绩下滑的风险。

应对措施：公司依托现有技术优势及成功的项目案例，扩大宣传，提高品牌影响力，拓展业务渠道，开拓新的业务领域，参与更多的项目投标，增加产品与服务内容，提高收入规模，降低依赖主要项目的风险。

4. 销售收入增长不具有持续性的风险。公司2018年营业收入较2017年同期下降49.73%。一是环保市场政策的变化。我国村镇污水建设模式由乡镇级分散招标向县级、地区级集中打包招标转变，对体量小，综合资质和筹资能力有限的中小环保企业业务承接影响较大。二是公司经营模式内部侧重的变化。报告期内公司经营模式由传统工程承包模式转变为以设备供应销售为主，市场拓展需要一定缓冲期，导致报告期内公司营业收入大幅下降。若未来公司项目开发能力减弱或者中标项目时间过于集中，存在收入增减波动大、不可持续性的风险。

应对措施：积极拓宽业务渠道，增加产品与服务，拓展生活垃圾处理及污水厂运营等新领域，保持业务均衡发展，减少政策发布滞后的影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

销售收入增长不具有持续性的风险。公司2018年营业收入较2017年同期下降49.73%。一是环保市场政策的变化。我国村镇污水建设模式由乡镇级分散招标向县级、地区级集中打包招标转变，对体量小，综合资质和筹资能力有限的中小环保企业业务承接影响较大。二是公司经营模式内部侧重的变化。报告期内公司经营模式由传统工程承包模式转变为以设备供应销售为主，市场拓展需要一定缓冲期，导致报告期内公司营业收入大幅下降。若未来公司项目开发能力减弱或者中标项目时间过于集中，存在收入增减波动大、不可持续性的风险。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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（如事项存在选择以下表格填写）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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，委托或者受托销售	2,000,000.00	910,000.00
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	临时报告披露时间	临时报告编号
胡联文、兰秀云	为公司向交通银行贷款提供连带担保	2,400,000.00	已事前及时履行	2016年7月22日	-
胡湛波、胡联文	为公司向交通银行贷款提供连带担保	1,500,000.00	已事前及时履行	2016年7月22日	-
胡湛波、周桂琍	为公司向交通银行贷款提供连带担保	2,400,000.00	已事前及时履行	2016年7月22日	-
合计		6,300,000.00			

**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：**

挂牌前担保情况如下（已在公司挂牌时的《公开转让说明书》中详细披露）：

1. 2014年8月21日胡联文、兰秀云与交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行（以下简称“交行广西区分行”）签订《最高额保证合同》（编号：2014-YJ-HLW），共同为本公司对交行广西区分行在2014年8月21日至2019年12月31日期间签订的全部贷款业务提供人民币2,400,000.00元的最高额保证担保。

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

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

**(四) 股权激励情况**

2016年1月8日，经公司2016年度第一次临时股东大会决议，实施股权激励方案，授予公司董事、监事、高级管理人员及公司董事会认为需要激励的19名员工（激励对象）限制性股票，激励对象通过南宁市任江秀投资管理中心（有限合伙）获得、持有、出售、运作用于股权激励的股份，激励对象获授的全部限制性股票锁定期为三年，自股权激励计划经公司股东大会审议通过之日起计（2016/1/8-2019/1/7）。由公司向南宁市任江秀投资管理中心（有限合伙）定向增发1,130,000股，每股面值1元，发行价格1.8元/股。

公司同期引入外部机构投资者的股票发行价格为2.50元/股，公司股权激励政策的实施符合《企业会计准则第11号——股份支付》相关要求，根据准则规定确认股份支付791,000.00元。该次发行

限制性股票自股权激励计划经股东大会通过之日起限售三年，股份支付分三年分摊计入管理费用。股权激励费用金额合计791,000.00元，2016年度摊销241,694.44元，2017年度摊销263,666.64元，本年度摊销263,666.66元。

此次股权激励计划已实施完毕，并通过南宁市任江秀投资管理中心(有限合伙)完成登记、锁定。

此次激励对象获授的全部股票，本报告期仍在锁定期内。

## (五) 承诺事项的履行情况

1. 为了避免同业竞争，保障公司利益，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体承诺内容如下：

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

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

目前以上承诺事项在正常履行中，没有出现违反承诺事项的情况。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,194,166	22.11%	0	5,194,166	22.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,394,166	18.71%	0	4,394,166	18.71%	
	董事、监事、高管	4,927,500	20.98%	0	4,927,500	20.98%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,295,834	77.89%	0	18,295,834	77.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,915,834	54.98%	0	12,915,834	54.98%	
	董事、监事、高管	14,832,500	63.14%	0	14,832,500	63.14%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		23,490,000	-	0	23,490,000	-	
普通股股东人数							16

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡湛波	16,510,000	0	16,510,000	70.29%	12,382,500	4,127,500
2	胡联文	3,200,000	0	3,200,000	13.62%	2,400,000	800,000
3	南宁市仟江秀投资管理中心(有限合伙)	1,130,000	0	1,130,000	4.81%	1,130,000	0
4	周桂琍	800,000	0	800,000	3.41%	533,334	266,666
5	龙晓荣	600,000	0	600,000	2.55%	600,000	0
合计		22,240,000	0	22,240,000	94.68%	17,045,834	5,194,166

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

胡联文与胡湛波为父子关系、胡湛波与周桂琍为夫妻关系。公司股东所持股份不存在质押或其他争议事项。上述股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

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

周桂琍，中国国籍，无境外永久居留权，1972年7月出生，2002年7月毕业于广西大学，财务管理学士学位，经济师。2009年12月起至2015年12月在广西益江环保科技有限责任公司任监事。

报告期至本报告报出日，公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	交通银行广西区分行	1,570,000	6.53%	2017年6月13日-2018年7月27日	否
合计	-	1,570,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡湛波	董事长、总经理	男	1969年8月	博士	自2015年12月至2018年12月	是
胡联文	董事	男	1947年3月	中专	自2015年12月至2018年12月	是
孙全民	董事	男	1974年5月	硕士	自2015年12月至2018年12月	是
陈义会	董事	男	1968年4月	本科	自2016年9月至2018年12月	是
胡浩波	董事	男	1987年12月	本科	自2017年2月至2018年12月	是
吴慧玲	监事会主席	女	1990年12月	硕士	自2018年1月至2018年12月	是
王金得	监事	男	1968年5月	高中	自2017年7月至2018年12月	是
于向玲	监事	女	1985年12月	本科	自2017年6月至2018年12月	是
杨丹	副总经理	男	1969年12月	本科	自2017年6月至2018年12月	是
陈涛	副总经理	男	1987年12月	本科	自2018年1月至2018年12月	是
黄成彪	董秘、财务总监	男	1963年11月	本科	自2017年1月至2018年12月	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

1. 2018年12月26日召开2018年第一次职工代表大会：

审议通过《关于选举公司第二届监事会职工监事的议案》，选举梁小迪女士为第二届监事会职工监事，任期三年，自2019年1月10日至2022年1月9日。梁小迪女士持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。

2. 2019年1月10日召开2019年第一次临时股东大会：

(1) 审议通过《关于公司董事会换届选举并提名第二届董事会董事候选人》议案，鉴于公司第一届董事会任期已满，选举胡湛波先生、陈涛先生、孙全民先生、陈义会先生、韦宇宁女士为公司第二届董事会成员，任期三年，自2019年1月10日至2022年1月9日；胡湛波先生、孙全民先生、陈义会先生连选连任。

胡湛波先生持有公司股份16,510,000股，占公司股本的70.29%。

陈涛先生持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。

孙全民先生持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。

陈义会先生持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。

韦宇宁女士持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。

(2) 审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》选举吴慧玲女士为公司第二届监事会监事，任期三年，连选连任，自2019年1月10日至2022年1月9日。吴慧玲女士持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。

选举王金得先生为公司第二届监事会监事，任期三年，连选连任，自2019年1月10日至2022年1月9日。王金得先生持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。

3. 2019年1月10日第二届董事会第一次会议审议通过《关于公司董事长换届选举》议案，选举胡湛波先生为董事长、审议通过《关于公司总经理换届选举》议案，任命胡湛波先生为总经理、审议通过《关于公司副总经理换届选举》议案，任命陈涛先生为公司副总经理、审议通过《关于公司财务总监换届选举》议案，任命韦宇宁女士为公司财务总监、审议通过《关于公司董事会秘书换届选举》议案，任命胡湛洪女士为公司董事会秘书，任期三年，自2019年1月10日至2022年1月9日。其中胡湛波董事长、总经理，陈涛副总经理为连选连任。

韦宇宁女士持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。

胡湛洪女士持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。

4. 2019年1月10日第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举吴慧玲女士为公司第二届监事会主席》议案，选举吴慧玲女士为公司第二届监事会主席，任期三年，连选连任，自2019年1月10日至2022年1月9日。吴慧玲女士持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

胡联文与胡湛波为父子关系；胡湛波与胡浩波为堂兄弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胡湛波	董事长、总经理	16,510,000	0	16,510,000	70.29%	0
胡联文	董事	3,200,000	0	3,200,000	13.62%	0
孙全民	董事	0	0	0	0.00%	0
陈义会	董事	0	0	0	0.00%	0
胡浩波	董事	0	0	0	0.00%	0
吴慧玲	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王金得	监事	0	0	0	0.00%	0
于向玲	监事	0	0	0	0.00%	0
杨丹	副总经理	0	0	0	0.00%	0
陈涛	副总经理	0	0	0	0.00%	0
黄成彪	董秘、财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	19,710,000	0	19,710,000	83.91%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴慧玲	-	新任	监事会主席	公司因业务需要，免去原监事会主席陈涛监事职务，导致监事会人数低于法定人数，补选任命吴慧玲为公司监事。
陈涛	监事会主席	新任	副总经理	公司因业务需要，免去原监事会主席陈涛监事职务，任命其为公司副总经理。

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**√适用 不适用

1. 新任监事会主席吴慧玲女士，2017年2月至今在广西益江环保科技股份有限公司咨询中心工作，先后任咨询中心技术员、经理。2017年10月至今任广西益江环保科技股份有限公司控股子公司广西高新国际环保技术转移公司董事、副总经理。

2. 新任副总经理陈涛先生，2011年7月至2015年11月在广西益江环保科技有限责任公司任工程技术部工艺设计师、总工办副主任、主任。2015年12月至2017年12月任广西益江环保科技股份有限公司监事、监事会主席。2018年1月至今，任广西益江环保科技股份有限公司副总经理。

**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	7	8
工程人员	15	22
销售人员	6	4
技术人员	18	18
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>50</b>	<b>56</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	4
本科	27	29
专科	11	17

专科以下	5	4
员工总计	50	56

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1. 公司的薪酬政策

报告期内，公司继续沿用上期的薪酬体系，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资及年终奖金等。充分体现多劳多得的原则。公司实行全员劳动同制，依照国家和地方法律、法规，与所有员工均与公司签订《劳动合同书》，明确公司、员工的权利和义务。按照国家社保政策，为员工办理“五险一金”。

##### 2. 员工培训

公司为所有员工提供平等的培训机会，采用走出去、引进来的方法，经常选派年轻的业务骨干参加各种专业或管理技能的培训，对新引进的人才或招聘录用的大学生，给予专业上的指导或培训，使之尽快适应公司文化，融入公司团队。鼓励、奖励员工参加各种资格技能证书的考试，不断提升员工的工作技能。

##### 3. 报告期内，公司无需承担离退休职工的费用。

##### 4. 人员变动情况及原因

报告期末，公司在职工56人，比报告期初增加6人。主要是满足公司发展需求，能更好的为项目的推进做好前期工作。

报告期末，控股子公司技术转移公司主要开展信息平台搭建和技术情报收集业务，行政管理人员由各股东单位选派兼任，报告期期末尚无在职职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

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

报告期至本年度报告披露日，公司没有对“三会”规则进行修订或修改。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

报告期内，公司未建立新的内部控制制度。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018年3月28日公司召开第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》并已提交2018年第二次股东大会审议通过，同意对公司章程第二章条十二条进行修改。

原公司章程第十二条：

经依法登记，公司的经营范围为：环保技术的研发、转让、咨询；环保治理工程、河湖治理工程、石漠化治理工程、重金属污染治理工程、园林绿化工程、市政工程、机电设备安装工程的设计与施工（凭资质证经营）；环保设备、节能产品、环保材料、化工产品（除危险化学品）的研发、销售及售后服务；环保设施运营；自营和代理各类环保商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

修改后公司章程第二章程条十二条：

经依法登记，公司的经营范围为：环保技术的研发、转让、咨询；环保治理工程、河湖治理工程、石漠化治理工程、重金属污染治理工程、园林绿化工程、市政工程、机电设备安装工程的设计与施工（凭资质证经营）；环保设备、节能产品、环保材料、化工产品（除危险化学品）的研发、销售及售后服务；环保设施运营；固体废弃物（含城市垃圾、工业固体废弃物、危险废弃物、餐厨垃圾、污泥、粪便）处理处置、回收利用及配套设施的设计、建设、投资、运营管理；环卫设施投资、建设及运营；城乡生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理及管理；城市道路的经营性清扫、收集和运输服务；发酵技术及设备的研发、生产及推广；生物有机肥、有机物料腐熟剂的生产及销售。自营和代理各类环保商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1. 第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务报告审计机构的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》；2. 第一届董事会第十七次审议通过了《关于聘任陈涛先生为公司副总经理的议案》；3. 第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》、《关于召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》；4. 第一届董事会第十九次审议通过了《2017年年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于2017年年度财务审计报告及财务报表的议案》、《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明〉的议案》、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于提请召开2017年年度

		股东大会的议案》；5. 第一届董事会第二十次审议通过了《2018 年半年度报告》的议案；6. 第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于注销百色分公司的议案》；7. 第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司董事会换届选举并提名第二届董事会董事候选人》议案、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会》议案。
监事会	5	1. 第一届监事会第十次会议审议通过了《关于更换公司监事》议案；2. 第一届监事会第十一次会议审议通过了《关于选举第一届监事会主席的议案》；3. 第一届监事会第十二次会议审议通过了《2017 年年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于 2017 年年度财务审计报告及财务报表的议案》、《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明〉的议案》；4. 第一届监事会第十三次会议审议通过了《2018 年半年度报告》的议案；5. 第一届监事会第十四次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。
股东大会	3	1. 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于续聘中审华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017 年度财务报告审计机构的议案》、《关于更换公司监事的议案》；2. 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》；3. 2017年年度股东大会审议通过《关于2017年董事会工作报告的议案》、《关于2017年年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2017年年度利润分配预案的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明〉的议案》、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会通过对报告期内三会召集、召开、表决程序的履行情况进行了评估，认为：报告期

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

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开方式、表决程序和决议内容、会议记录等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司治理机制健全、有效，不存在重大缺陷。

截至本报告披露日，公司管理层暂未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。公司董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。投资者关系管理工作中，公司与投资者沟通的内容主要包括：

1. 公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划和经营方针等；
2. 公司法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告等；
3. 公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新技术的研究开发、经营业绩等；
4. 公告依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、对外合作、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及大股东变化等信息；
5. 投资者关心的公司其他信息。公司按照有关法律法规的要求通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）进行信息披露，保护投资者合法权益；同时建立了电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与现有股东、债权人或潜在投资者顺畅沟通的渠道。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

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

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

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

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字[2019]0197 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层
审计报告日期	2019 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	郭李锦、黄顺
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审计报告

CAC 证审字[2019]0197 号

广西益江环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广西益江环保科技股份有限公司（以下简称益江环保）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益江环保 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于益江环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

益江环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括益江环保 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

益江环保管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督益江环保的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对益江环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得

出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致益江环保不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就益江环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭李锦

中国注册会计师：黄顺

中国天津市

二〇一九年四月二十一日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.(一)	7,971,351.42	10,739,968.82
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五.(二)	36,652,345.79	21,399,989.53
预付款项	五.(三)	5,841,545.89	16,542,578.79
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五.(四)	2,158,980.39	2,983,915.14
买入返售金融资产	-	-	-

存货	五.(五)	25,623,829.91	31,260,623.35
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五.(六)	547,310.99	476,207.37
<b>流动资产合计</b>	-	78,795,364.39	83,403,283.00
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五.(七)	2,068,005.91	931,312.94
在建工程	五.(八)	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五.(九)	2,886,704.40	3,311,947.93
开发支出	五.(十)	204,589.87	204,589.87
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五.(十一)	41,691.62	117,956.61
递延所得税资产	五.(十二)	547,002.73	251,631.91
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	5,747,994.53	4,817,439.26
<b>资产总计</b>	-	84,543,358.92	88,220,722.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五.(十四)	-	1,570,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五.(十五)	16,451,715.81	3,087,377.20
预收款项	五.(十六)	8,724,121.55	26,751,440.79
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五.(十七)	1,033,933.19	1,519,454.97
应交税费	五.(十八)	1,143,630.64	1,111,657.76
其他应付款	五.(十九)	1,796,692.96	579,327.96
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	五.(二十)	5,559,490.64	6,783,354.66
<b>流动负债合计</b>		<b>34,709,584.79</b>	<b>41,402,613.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五.(二十一)	283,190.00	1,285,052.35
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>283,190.00</b>	<b>1,285,052.35</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>34,992,774.79</b>	<b>42,687,665.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五.(二十二)	23,490,000.00	23,490,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五.(二十三)	9,368,791.70	9,105,125.04
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五.(二十四)	1,673,649.52	1,293,807.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五.(二十五)	15,018,142.91	11,644,123.91
归属于母公司所有者权益合计	-	49,550,584.13	45,533,056.57
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>49,550,584.13</b>	<b>45,533,056.57</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>84,543,358.92</b>	<b>88,220,722.26</b>

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

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	7,949,094.17	10,698,113.47

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	十二.(一)	36,652,345.79	21,399,989.53
预付款项	-	5,836,615.89	16,134,578.79
其他应收款	十二.(二)	3,518,980.39	3,433,915.14
存货	-	25,623,829.91	31,260,623.35
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	374,372.61	476,207.37
<b>流动资产合计</b>	-	79,955,238.76	83,403,427.65
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	952,834.29	931,312.94
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,886,704.40	3,311,947.93
开发支出	-	204,589.87	204,589.87
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	41,691.62	117,956.61
递延所得税资产	-	547,002.73	251,631.91
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	4,632,822.91	4,817,439.26
<b>资产总计</b>	-	84,588,061.67	88,220,866.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	1,570,000.00
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	-	16,451,715.81	3,087,377.20
预收款项	-	8,724,121.55	26,751,440.79
应付职工薪酬	-	1,033,933.19	1,519,454.97
应交税费	-	1,143,630.64	1,111,657.76
其他应付款	-	1,796,692.96	579,327.96
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	5,559,490.64	6,783,354.66
<b>流动负债合计</b>	-	34,709,584.79	41,402,613.34

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	283,190.00	1,285,052.35
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	283,190.00	1,285,052.35
<b>负债合计</b>	-	34,992,774.79	42,687,665.69
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	23,490,000.00	23,490,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	9,368,791.70	9,105,125.04
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,673,649.52	1,293,807.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	15,062,845.66	11,644,268.56
<b>所有者权益合计</b>	-	49,595,286.88	45,533,201.22
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	84,588,061.67	88,220,866.91

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	31,461,443.69	62,587,265.76
其中：营业收入	五.(二十六)	31,461,443.69	62,587,265.76
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	31,095,430.59	56,345,963.25
其中：营业成本	五.(二十六)	18,524,364.9	46,389,396.07
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-

提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五.(二十七)	261,402.44	72,408.10
销售费用	五.(二十八)	577,728.92	583,165.72
管理费用	五.(二十九)	5,061,389.60	4,638,748.61
研发费用	五.(三十)	4,662,754.06	3,465,579.80
财务费用	五.(三十一)	38,651.85	45,349.41
其中：利息费用	-	48,860.67	44,980.91
利息收入	-	19,867.97	13,505.39
资产减值损失	五.(三十二)	1,969,138.82	1,151,315.54
加：其他收益	五.(三十三)	3,285,236.03	2,272,943.33
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.(三十四)	-	863
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	3,651,249.13	8,515,108.84
加：营业外收入	五.(三十五)	0.05	50,575.79
减：营业外支出	五.(三十六)	30,000.62	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	3,621,248.56	8,565,684.63
减：所得税费用	五.(三十七)	-132,612.34	1,136,698.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	3,753,860.90	7,428,986.19
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）	-	3,753,860.90	7,428,986.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	3,753,860.90	7,428,986.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)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	-	-	-
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	3,753,860.90	7,428,986.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,753,860.90	7,428,986.19
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	0.16	0.32
（二）稀释每股收益	-	0.16	0.32

法定代表人：胡湛波 主管会计工作负责人：韦宇宁 会计机构负责人：韦建军

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二.(三)	31,461,443.69	62,587,265.76
减：营业成本	十二.(三)	18,524,364.90	46,389,396.07
税金及附加		261,402.44	72,408.10
销售费用		577,728.92	583,165.72
管理费用		5,016,986.95	4,638,748.61
研发费用		4,662,754.06	3,465,579.80
财务费用		38,496.35	45,204.76
其中：利息费用		48,850.67	44,980.91
利息收入		19,564.47	13,505.04
资产减值损失		1,969,138.82	1,151,315.54
加：其他收益		3,285,236.03	2,272,943.33
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）	-	-	863.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	3,695,807.28	8,515,253.49
加：营业外收入	-	-	50,575.79
减：营业外支出	-	30,000.62	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	3,665,806.66	8,565,829.28
减：所得税费用	-	-132,612.34	1,136,698.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	3,798,419.00	7,429,130.84
（一）持续经营净利润	-	3,798,419.00	7,429,130.84
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(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. 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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	3,798,419.00	7,429,130.84
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	29,764,243.88	51,042,495.04
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
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	-	7,294,849.13	5,855,514.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	37,059,093.01	56,898,009.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,821,672.88	43,213,770.03
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	-	6,158,512.93	4,381,819.41
支付的各项税费	-	2,135,193.96	1,443,537.40
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,818,351.60	4,898,492.64
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	36,933,731.37	53,937,619.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	125,361.64	2,960,389.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,275,118.37	105,663.25
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,275,118.37	105,663.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,275,118.37	-105,663.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	1,570,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	1,570,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,570,000	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	48,860.67	44,980.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	1,618,860.67	44,980.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,618,860.67	1,525,019.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-2,768,617.40	4,379,745.40
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,739,968.82	6,360,223.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	7,971,351.42	10,739,968.82

法定代表人：胡湛波 主管会计工作负责人：韦宇宁 会计机构负责人：韦建军

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	29,764,243.88	51,042,495.04
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,291,095.58	5,855,513.65
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	37,055,339.46	56,898,008.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,821,672.88	42,805,770.03
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,158,512.93	4,381,819.41
支付的各项税费	-	2,135,193.96	1,443,537.40
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,720,868.60	5,348,347.64
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	37,836,248.37	53,979,474.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-780,908.91	2,918,534.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	349,249.72	105,663.25
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	349,249.72	105,663.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-349,249.72	-105,663.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	1,570,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	1,570,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,570,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	48,860.67	44,980.91
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	1,618,860.67	44,980.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,618,860.67	1,525,019.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-

五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,749,019.30	4,337,890.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,698,113.47	6,360,223.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,949,094.17	10,698,113.47

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	23,490,000				9,105,125.04				1,293,807.62		11,644,123.91		45,533,056.57	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	23,490,000	-	-	-	9,105,125.04	-	-	-	1,293,807.62	-	11,644,123.91	-	45,533,056.57	
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	263,666.66	-	-	-	379,841.90	-	3,374,019.00	-	4,017,527.56	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,753,860.90	-	3,753,860.90	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	263,666.66	-	-	-	-	-	-	-	263,666.66	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益 的金额	-	-	-	-	263,666.66	-	-	-	-	-	-	-	263,666.66	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	379,841.90	-	-379,841.90	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	379,841.90	-	-379,841.90	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	23,490,000	-	-	-	9,368,791.70	-	-	-	1,673,649.52	-	15,018,142.91	-	49,550,584.13

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	23,490,000.00	-	-	-	8,841,458.40	-	-	-	550,894.54	-	4,958,050.80	-	37,840,403.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,490,000.00	-	-	-	8,841,458.40	-	-	-	550,894.54	-	4,958,050.80	-	37,840,403.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	263,666.64	-	-	-	742,913.08	-	6,686,073.11	-	7,692,652.83
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,428,986.19	-	7,428,986.19
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	263,666.64	-	-	-	-	-	-	-	263,666.64
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	263,666.64	-	-	-	-	-	-	-	263,666.64
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	742,913.08	-	-742,913.08	-	0
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	742,913.08	-	-742,913.08	-	0
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	23,490,000.00				9,105,125.04				1,293,807.62		11,644,123.91		45,533,056.57

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,490,000	-	-	-	9,105,125.04	-	-	-	1,293,807.62	-	11,644,268.56	45,533,201.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,490,000	-	-	-	9,105,125.04	-	-	-	1,293,807.62	-	11,644,268.56	45,533,201.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	263,666.66	-	-	-	379,841.90	-	3,418,577.10	4,062,085.66
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,798,419.00	3,798,419.00
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	263,666.66	-	-	-	-	-	-	263,666.66
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	263,666.66	-	-	-	-	-	-	263,666.66
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	379,841.90	-	-379,841.90	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	379,841.90	-	-379,841.90	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	23,490,000				9,368,791.70				1,673,649.52		15,062,845.66	49,595,286.88

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,490,000.00				8,841,458.40				550,894.54		4,958,050.80	37,840,403.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,490,000.00	-	-	-	8,841,458.40	-	-	-	550,894.54	-	4,958,050.80	37,840,403.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	263,666.64	-	-	-	742,913.08	-	6,686,217.76	7,692,797.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,429,130.84	7,429,130.84
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	263,666.64	-	-	-	-	-	-	263,666.64
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	263,666.64	-	-	-	-	-	-	263,666.64
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	742,913.08	-	-742,913.08	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	742,913.08	-	-742,913.08	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	23,490,000.00	-	-	-	9,105,125.04	-	-	-	1,293,807.62	-	11,644,268.56	45,533,201.22	

财务报表附注

广西益江环保科技股份有限公司  
财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司基本信息

公司名称：广西益江环保科技股份有限公司

住 所：广西南宁市高新区高新二路1号广西大学科技园5号楼

营业期限：长期

注册资本：2,349.00万元

公司注册号：91450100697627240B

法定代表人：胡湛波

全国中小企业股份转让系统挂牌时间：2016年8月15日

股票代码：838298

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

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

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

(二) 公司历史沿革

1、公司的设立

广西益江环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为广西益江环保科技有限责任公司，系由胡联文、周桂琍共同出资设立的有限责任公司，于2009年12月

11日在南宁市工商行政管理局高新技术产业开发区分局注册成立，取得注册号为（企）450111200027013的《企业法人营业执照》。广西益江环保科技有限责任公司成立时注册资本200万元，由广西中广会计师事务所出具中广会师（2009）验字第12450号验资报告。设立时的股权结构如下：

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

### 2、2012年4月，第一次增资

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

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

### 3、2015年11月，公司整体变更为股份公司

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

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

2015年11月20日，天津华夏金信资产评估有限公司出具《广西益江环保科技有限责任公司整体改建为股份有限公司所涉及的净资产价值资产评估报告》（华夏金信评报字[2015]338号），确认广西益江环保科技有限责任公司截止2015年8月31日的净资产评估值为2,466.90万元。

2015年11月29日，广西益江环保科技有限责任公司3名股东作为股份公司的发起人共同签

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

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

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

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

整体变更完成后，公司股东及其持股比例如下：

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

#### 4、2016年1月，第二次增资

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

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	胡湛波	1,600.00	75.72
2	胡联文	320.00	15.14
3	周桂琍	80.00	3.79
4	南宁市任江秀投资管理中心（有限合伙）	113.00	5.35
	<b>合计</b>	<b>2,113.00</b>	<b>100.00</b>

#### 5、2016年3月，第三次增资

2016年3月13日，广西益江环保科技股份有限公司临时股东会决议，增加公司股东和注册资本。通过定向发行新股的方式筹集，共发行新股236万股，每股面值1元，每股发行价格2.5元，合计金额人民币590万元，实际缴纳的新增出资额超过新增注册资本（股本）354万元，

计入公司资本公积。本次增加的注册资本236万元，由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所验证，并出具CHW验字[2016]0031号验资报告书。增资后，股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	胡湛波	1,651.00	70.29
2	胡联文	320.00	13.62
3	周桂琮	80.00	3.41
4	南宁市仟江秀投资管理中心（有限合伙）	113.00	4.81
5	广西恒合圆通投资管理有限公司	40.00	1.70
6	广西亿六投资管理有限公司	20.00	0.85
7	龙晓荣	60.00	2.55
8	黄 健	10.00	0.43
9	周桂羚	10.00	0.43
10	廖荣汉	10.00	0.43
11	叶 华	10.00	0.43
12	李 琨	5.00	0.21
13	王 斌	5.00	0.21
14	吴 宁	5.00	0.21
15	韦佳秀	5.00	0.21
16	胡湛燕	5.00	0.21
合 计		<b>2,349.00</b>	<b>100.00</b>

### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 4 月 21 日批准报出。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

### （一）财务报表的编制基础

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

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

### （二）遵循企业会计准则的声明

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

### （三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### **（四）营业周期。**

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

#### **（五）记账本位币**

以人民币作为记账本位币。

#### **（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1、同一控制下企业合并**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

##### **2、非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

### （七）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

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

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

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

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

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

的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

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

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

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

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

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

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

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

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

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少

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

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合

并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （八）金融工具

### 1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，

即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **3、金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **4、金融资产和负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **5、金融资产减值**

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

### **6、金融资产重分类**

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

(1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

(2) 管理层没有意图持有至到期；

(3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

(4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

#### (九) 编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

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

#### (十) 应收款项的坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

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。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

#### 1、 单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 30 万元以上（含 30 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
-----	-------------	--------------

1年以内	1	1
1至2年	5	5
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

本公司内部员工备用金及关联方应收款项，除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不计提坏账准备。

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

#### （十一）存货核算方法

##### 1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

建造合同形成的已完工未结算资产反映公司在建施工合同已完工但尚未办理结算的价款。本项目根据有关建造合同的“工程施工”科目余额减“工程结算”科目余额后的差额填列。公司设置“工程施工”科目，核算实际发生的合同成本和合同毛利。履行建造合同实际发生的合同成本（包括直接人工费、直接材料费、机械使用工费等以及发生的施工管理人员的薪酬、折旧等间接费用），计入“工程施工——合同成本”科目；确认的合同毛利计入“工程施工——合同毛利”科目。同时设置“工程结算”科目，核算根据合同完工进度已和客户办理工程价款结算的价款，本科目是“工程施工”科目的备抵科目。会计期末，“工程施工”科目与“工程结算”科目相抵后存在借方余额的，在“存货——未结算工程”中列报，反映公司尚未办理工程价款结算的建造合同成本和毛利。“工程施工”科目与“工程结算”科目相抵后存在贷方余额的（已结算未完工金额），在“预收账款”科目列报。

##### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按先进先出法计价。

##### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，

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

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

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

#### **4、存货盘存制度**

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

### **（十二）长期股权投资核算方法**

#### **1、投资成本的初始计量**

##### **① 企业合并中形成的长期股权投资**

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的

股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

## ② 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认

### ① 后续计量

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

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

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

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算

的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

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

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

## ②损益调整

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

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### **4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法**

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金

额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **（十三）投资性房地产**

#### **1、投资性房地产的种类和计量模式**

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### **2、采用成本模式核算政策**

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

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

### **（十四）固定资产**

#### **1、固定资产的确认条件**

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

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

#### **2、固定资产的计价方法**

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

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受

捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

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

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

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十五）在建工程

##### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

##### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## (十六) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、资本化金额计算方法

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

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

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关

支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

本公司现有无形资产摊销年限如下：

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

## 2、使用寿命有限的无形资产估计

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

## 3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

## 4、无形资产的减值测试方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

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

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

### （十八）长期待摊费用

#### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

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

#### 2、摊销方法

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

### （十九）预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

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

#### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十）股份支付

### 1、股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

### 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

#### （二十一）职工薪酬

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

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

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式

条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

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

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

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

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

## （二十二）收入确认

### 1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时确认收入：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施

控制；

(3) 与交易相关的经济利益能够流入本公司；

(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

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

## 2、提供劳务

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

## 3、让渡资产使用权

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

## 4、建造合同收入

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

当建造合同的结果不能可靠地估计时，分别下列情况处理：① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## (二十三) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公

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

### **1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

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

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

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

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

### **3、与收益相关的政府补助，分两种情况进行处理**

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

（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入。

**4、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。**

### **5、政府补助的确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且实际收到时，予以确认。

#### **（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债**

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

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的

初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

## **（二十五）租赁**

### **1、经营租赁的会计处理**

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### **2、融资租赁的会计处理**

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **（二十六）终止经营及持有待售资产**

## 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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

## 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

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

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

## 3、持有待售资产的会计处理方法

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

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

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

- ①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下

本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

### （二十七）关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

### （二十八）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、 会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。相关列报调整影响如下：

③ 合并资产负债表、利润表

2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收账款	21,399,989.53	-21,399,989.53	
应收票据及应收账款		21,399,989.53	21,399,989.53
应付账款	3,087,377.20	- 3,087,377.20	-
应付票据及应付账款		3,087,377.20	3,087,377.20
合 计	24,487,366.73	-	24,487,366.73

## 2017 年度受影响的利润表项目：

利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	8,104,328.41	-3,465,579.80	4,638,748.61
研发费用		3,465,579.80	3,465,579.80
合 计	8,104,328.41	-	8,104,328.41

## ④ 母公司资产负债表、利润表

## 2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收账款	21,399,989.53	-21,399,989.53	
应收票据及应收账款		21,399,989.53	21,399,989.53
应付账款	3,087,377.20	- 3,087,377.20	-
应付票据及应付账款		3,087,377.20	3,087,377.20
合 计	24,487,366.73	-	24,487,366.73

## 2017 年度受影响的利润表项目：

利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	8,104,328.41	-3,465,579.80	4,638,748.61
研发费用		3,465,579.80	3,465,579.80
合 计	8,104,328.41	-	8,104,328.41

## (2) 其他会计政策变更

无

**2、会计估计变更**

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

**(二十九) 前期会计差错更正**

本公司报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

**三、利润分配**

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、11%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

### 2、税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业资格认定，由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局批准，高新技术企业（证书编号：GR201645000194），有效期三年，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计算缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	7,971,351.42	10,739,968.82
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>7,971,351.42</b>	<b>10,739,968.82</b>
其中：存放在境外的款项总额		

期末货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

### （二）应收票据及应收账款

	注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	1		
应收账款	2	36,652,345.79	21,399,989.53
<b>合 计</b>		<b>36,652,345.79</b>	<b>21,399,989.53</b>

#### 1、应收票据

无。

#### 2、应收账款

##### （1）应收账款分类披露：

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,960,356.31	100.00	3,308,010.52	8.28	36,652,345.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>39,960,356.31</b>	<b>100.00</b>	<b>3,308,010.52</b>	<b>8.28</b>	<b>36,652,345.79</b>

续

类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,894,825.07	100.00	1,494,835.54	6.53	21,399,989.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>22,894,825.07</b>	<b>100.00</b>	<b>1,494,835.54</b>	<b>6.53</b>	<b>21,399,989.53</b>

(2) 按信用风险特征组合(账龄组合)计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1年以内	27,301,549.78	68.32	273,015.50	9,746,449.54	42.57	97,464.50
1至2年	264,826.00	0.66	13,241.30	8,554,938.44	37.37	427,746.92
2至3年	7,880,938.44	19.72	1,576,187.69	4,214,970.09	18.41	842,994.02
3至4年	4,199,650.09	10.51	1,259,895.03	320,517.00	1.40	96,155.10
4至5年	255,442.00	0.64	127,721.00	54,950.00	0.24	27,475.00
5年以上	57,950.00	0.15	57,950.00	3,000.00	0.01	3,000.00
<b>合 计</b>	<b>39,960,356.31</b>	<b>100.00</b>	<b>3,308,010.52</b>	<b>22,894,825.07</b>	<b>100.00</b>	<b>1,494,835.54</b>

(3) 期末应收账款金额前五名单位情况

2018年12月31日					
债务人名称	是否关联方	款项性质	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例(%)
陆川县小城镇建设有限公司	非关联方	工程款	15,319,088.80	1年以内	38.34
钦州市钦北区开发投资有限公司	非关联方	工程款	7,337,388.44	2-3年	18.36

上林县发展和改革局	非关联方	工程款	3,611,820.15	3-4 年	9.04
上海远通路桥工程有限公司	非关联方	设备款	3,411,966.60	1 年以内	8.54
宁明县住房和城乡建设局	非关联方	设备款	1,694,900.00	1 年以内	4.24
<b>合 计</b>			<b>31,375,163.99</b>		<b>78.52</b>

#### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备期初余额 1,494,835.54 元，本年计提 1,813,174.98 元，核销坏账 0.00 元，期末余额 3,308,010.52 元。

#### 5、期末应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 6、报告期无核销应收账款。

7、应收账款净额年末数比年初数增加 1,525.23 万元，增长比例为 71.27%，主要是 2018 年 12 月份公司新增陆川县南部片区村级污水处理项目 14,943,600.00 元，陆川县清湖镇污水处理厂及配套管网工程项目 1,597,000.00 元，已结算未收到货款所致。

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额		账面余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	2,426,482.03	41.54	11,839,778.68	71.57
1 至 2 年	2,673,123.67	45.76	4,702,800.11	28.43
2 至 3 年	741,940.19	12.70		
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>5,841,545.89</b>	<b>100.00</b>	<b>16,542,578.79</b>	<b>100.00</b>

注：预付帐款由期末较期初减少 1,070.10 万元，减少 64.69%。主要是年初采购的设备及材料已于本年收到，本年承接项目减少相应预付采购款减少所致。

#### 2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	款项性质	金 额	发生时间	原因
南宁市中利环保设备加工厂	设备采购	743,782.50	2017、2018 年	设备未到货
广西南宁市添翼佳机电设备有限公司	设备采购	612,000.00	2017、2018 年	设备未到货
福建泉州欣鑫建工劳务有限公司南宁分公司	劳务	550,000.00	2017、2018 年	服务未履行
韦学进	劳务	496,770.00	2017、2018 年	服务未履行
南宁市万水千山环境工程有限公司	设备采购	395,910.00	2017、2018 年	设备未到货

济南东展环保科技有限公司	设备采购	222,000.00	2016年	设备未到货
<b>合 计</b>		<b>3,020,462.50</b>		

## 3、期末预付款项金额前五名单位情况

2018年12月31日					
单位名称	是否关联方	款项性质	金 额	发生时间	占预付账款总额的比例(%)
南宁市中利环保设备加工厂	非关联方	设备预付款	743,782.50	2017、2018年	12.73
广西南宁市添翼佳机电设备有限公司	非关联方	设备预付款	612,000.00	2017、2018年	10.48
福建泉州欣鑫建工劳务有限公司南宁分公司	非关联方	预付服务款	550,000.00	2017、2018年	9.42
韦学进	非关联方	预付服务款	496,770.00	2017、2018年	8.50
南宁市万水千山环境工程有限公司	非关联方	设备预付款	395,910.00	2017、2018年	6.78
<b>合 计</b>			<b>2,798,462.50</b>		<b>47.91</b>

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

## (四) 其他应收款

项 目	注	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	1	-	-
应收股利	2	-	-
其他	3	2,158,980.39	2,983,915.14
<b>合 计</b>		<b>2,158,980.39</b>	<b>2,983,915.14</b>

## 1、应收利息

无。

## 2、应收股利

无。

## 3、其他

## (1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
除特殊情况外不计提坏账准备的其他应收款（员工备用金及关联方往来）	121,851.50	4.88			121,851.50
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,375,803.29	95.12	338,674.40	14.26	2,037,128.89

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>2,497,654.79</b>	<b>100.00</b>	<b>338,674.40</b>	<b>14.26</b>	<b>2,158,980.39</b>

续：

类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
除特殊情况外不计提坏账准备的其他应收款（员工备用金及关联方往来）	117,746.50	3.72			117,746.50
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,048,879.20	96.28	182,710.56	5.99	2,866,168.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>3,166,625.70</b>	<b>100.00</b>	<b>182,710.56</b>	<b>5.99</b>	<b>2,983,915.14</b>

(2) 组合分类明细说明：

- 1) 年末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款。
- 2) 年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。
- 3) 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12月31日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1年以内	815,992.19	34.35	8,159.92	728,679.42	23.90	7,286.79
1至2年	243,611.32	10.25	12,180.57	2,232,189.00	73.21	111,609.45
2至3年	1,232,139.00	51.86	246,427.80	5,200.38	0.17	1,040.08
3至4年	1,250.38	0.05	375.11	22,558.80	0.74	6,767.64
4至5年	22,558.80	0.95	11,279.40	8,490.00	0.28	4,245.00
5年以上	60,251.60	2.54	60,251.60	51,761.60	1.70	51,761.60
<b>合 计</b>	<b>2,375,803.29</b>	<b>100.00</b>	<b>338,674.40</b>	<b>3,048,879.20</b>	<b>100.00</b>	<b>182,710.56</b>

(3) 期末其他应收款金额前五名单位情况

2018年12月31日						
债务人名称	是否关联方	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
陆川县小城镇建设有限公司	非关联方	投标保证金	1,000,000.00	2-3年	42.09	200,000.00
钦州市钦北区住房	非关联方	农民工保障	200,000.00	2-3年	8.42	40,000.00

和城乡建设局		金				
隆林各族自治县污水处理有限公司	非关联方	履约保证金	162,170.00	1年以内	6.83	1,621.70
都安瑶族自治县城市投资发展有限责任公司	非关联方	履约保证金	155,884.09	1年以内	6.56	1,558.84
南宁市南湖公园	非关联方	履约保证金	112,100.00	1-2年	4.72	5,605.00
<b>合 计</b>			<b>1,630,154.09</b>		<b>68.61</b>	<b>248,785.54</b>

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备期初余额 182,710.56 元，本年计提 155,963.84 元，核销坏账转销 0.00 元，期末余额 338,674.40 元。

### (五) 存货

1、存货明细列示如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,993.73		32,993.73	32,993.73		32,993.73
库存商品	5,102,745.07		5,102,745.07	2,406,793.51		2,406,793.51
建造合同形成的已完工未结算资产	20,488,091.11		20,488,091.11	28,820,836.11		28,820,836.11
<b>合 计</b>	<b>25,623,829.91</b>		<b>25,623,829.91</b>	<b>31,260,623.35</b>		<b>31,260,623.35</b>

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	75,573,243.48
累计已确认毛利	34,469,960.32
减：预计损失	-
已办理结算的金额	89,555,112.69
建造合同形成的已完工未结算资产	20,488,091.11

3、期末建造合同形成的已完工未结算资产明细

项目名称	累计已发生成本	累计已确认收入	预计损失	已办理结算的金额	已完工未结算的金额	施工期间
环保运营项目	9,331,808.43	8,500,838.98		9,369,960.87	1,800,543.14	2017年-2019年
环保治理工程	52,457,818.23	96,351,281.05		68,748,277.58	13,557,514.01	2018年-2019年
石漠化工程	13,783,616.82	14,100,388.47		11,436,874.24	5,130,033.96	2013年-2018年
<b>合 计</b>	<b>75,573,243.48</b>	<b>118,952,508.50</b>		<b>89,555,112.69</b>	<b>20,488,091.11</b>	

**(六) 其他流动资产**

## 1、其他流动资产分类列示

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	形成原因
增值税进项留抵	172,938.38	122,762.76	应交增值税借方余额重分类
待认证进项税	374,372.61	353,444.61	应交增值税借方余额重分类
<b>合 计</b>	<b>547,310.99</b>	<b>476,207.37</b>	

**(七) 固定资产**

## 1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1.2017年12月31日余额		1,182,897.43	678,200.80	590,822.93	353,904.83	2,805,825.99
2.本期增加金额		1,115,171.62	292,068.96	12,562.40		1,419,802.98
(1) 购置			292,068.96	12,562.40		304,631.36
(2) 在建工程转入		1,115,171.62				1,115,171.62
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2018年12月31日余额		2,298,069.05	970,269.76	603,385.33	353,904.83	4,225,628.97
<b>二、累计折旧</b>						
1.2017年12月31日余额		598,508.67	479,543.33	543,054.24	253,406.81	1,874,513.05
2.本期增加金额		111,360.36	106,270.12	30,669.91	34,809.62	283,110.01
(1) 计提		111,360.36	106,270.12	30,669.91	34,809.62	283,110.01
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2018年12月31日余额		709,869.03	585,813.45	573,724.15	288,216.43	2,157,623.06
<b>三、减值准备</b>						
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) 处置或报废						
4.2018年12月31日余额						
<b>四、账面价值</b>						
1.2018年12月31日账面价值		1,588,200.02	384,456.31	29,661.18	65,688.40	2,068,005.91
2.2017年12月31日账面价值		584,388.76	198,657.47	47,768.69	100,498.02	931,312.94

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

#### (八) 在建工程

	注	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
在建工程	1		
工程物资	2		
合 计			

#### 1、在建工程

##### (1) 在建工程情况：

项 目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计						

##### (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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
YJFB 固定床污水			1,115,171.62	1,115,171.62		

处理核心装备模 具生产线						
<b>合 计</b>			<b>1,115,171.62</b>	<b>1,115,171.62</b>		

续上表

项目名称	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
YJFB 固定床污 水处理核心装备 模具生产线		100				自筹
<b>合 计</b>	—	—				

## 2、工程物资

无。

## (九) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.2017 年 12 月 31 日余额		4,222,473.46		13,780.00	4,236,253.46
2.本期增加金额					
(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					
4.2018 年 12 月 31 日余额		4,222,473.46		13,780.00	4,236,253.46
<b>二、累计摊销</b>					
1. 2017 年 12 月 31 日余额		915,578.07		8,727.46	924,305.53
2.本期增加金额		422,487.49		2,756.04	425,243.53
(1) 计提		422,487.49		2,756.04	425,243.53
3.本期减少金额					
(1)处置					

4. 2018年12月31日余额		1,338,065.56		11,483.50	1,349,549.06
<b>三、减值准备</b>					
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12月31日余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 2018年12月31日账面价值		2,884,407.90		2,296.50	2,886,704.40
2. 2017年12月31日账面价值		3,306,895.39		5,052.54	3,311,947.93

## 2、无形资产摊销情况：

2018年1-12月无形资产摊销金额为425,243.53元。

3、截止2018年12月31日，本公司无形资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

**(十) 开发支出**

项 目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少		2018年12月31日余额	资本化开始时段
			计入当期损益	确认为无形资产		
厌氧-兼氧上流式反应器垃圾渗滤液处理关键技术研发	204,589.87				204,589.87	中试阶段
<b>合计</b>	<b>204,589.87</b>				<b>204,589.87</b>	

**(十一) 长期待摊费用**

项 目	2017年12月31日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日余额	其他减少的原因
办公室装修费用	55,572.34		51,311.23		4,261.11	
玻璃钢生产厂改造费用	62,384.27		24,953.76		37,430.51	
<b>合 计</b>	<b>117,956.61</b>		<b>76,264.99</b>		<b>41,691.62</b>	

**(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	547,002.73	251,631.91
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
可抵扣亏损		
<b>小计</b>	<b>547,002.73</b>	<b>251,631.91</b>
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
其他		
<b>小 计</b>		

### (十三) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	1,677,546.10	1,969,138.82			3,646,684.92
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
<b>合 计</b>	<b>1,677,546.10</b>	<b>1,969,138.82</b>			<b>3,646,684.92</b>

**（十四）短期借款**

## 1、短期借款按类别列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
担保借款		1,570,000.00
信用借款		
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>1,570,000.00</b>

2、年初借款余额 1,570,000.00 元，为公司向交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行借入的流动资金借款，已于本年度内全部归还。

## 3、借款担保情况

2014 年 8 月 21 日胡联文、兰秀云与交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行(以下简称“交行广西区分行”)签订《最高额保证合同》(编号：2014-YJ-HLW)，共同为本公司对交行广西区分行在 2014 年 8 月 21 日至 2019 年 12 月 31 日期间签订的全部贷款业务提供人民币 240 万元的最高额保证担保。

2014 年 8 月 21 日胡湛波、胡联文与交行广西区分行签订《最高额抵押合同》(编号：2014-YJ-FC)，以私有房产抵押给交行广西分行，为本公司与交行广西区分行在 2014 年 8 月 21 日至 2019 年 12 月 31 日期间签订的全部贷款业务提供人民币 150 万元的最高额抵押担保。

2014 年 8 月 21 日胡湛波、周桂琍与交行广西区分行(以下简称“交行广西区分行”)签订《最高额保证合同》(编号：2014-YJ-HZB)，共同为本公司对交行广西区分行在 2014 年 8 月 21 日至 2019 年 12 月 31 日期间签订的全部贷款业务提供人民币 240 万元的最高额保证担保。

2014 年 8 月 16 日本公司和广西大学与交行广西区分行签订《最高额质押合同》(编号：2014-YJ-ZY)，将本公司与广西大学共同所有的专利权(基于 GPRS 通信的污水处理设备远程在线监控系统[专利号：201220415676.3]、太阳能纳米填料移动床生物反应器[专利号：201220179843.9]、折流式景观型复合人工湿地污水处理系统[专利号：201120559735.X]、大高径比多级移动床生物膜反应器污水处理系统[专利号：201220178847.5])质押给交行广西区分行，为本公司与交行广西区分行 2014 年 8 月 16 日至 2019 年 12 月 31 日期间签订的全部贷款业务提供人民币 842 万元的最高额质押担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在上述担保项下的借款余额为 0 元。

**（十五）应付票据及应付账款**

	注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	1		
应付账款	2	16,451,715.81	3,087,377.20

<b>合 计</b>	<b>16,451,715.81</b>	<b>3,087,377.20</b>
------------	----------------------	---------------------

## 1、应付票据

无。

## 2、应付账款

## (1) 应付款项按账龄列示

账 龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额		账面余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	15,112,051.41	91.86	1,932,747.55	62.60
1至2年	408,997.75	2.49	742,852.41	24.06
2至3年	713,812.41	4.34	411,777.24	13.34
3年以上	216,854.24	1.31		
<b>合 计</b>	<b>16,451,715.81</b>	<b>100.00</b>	<b>3,087,377.20</b>	<b>100.00</b>

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

## (3) 期末应付账款前5名情况：

债权人名称	是否关联方	款项性质	金 额	账 龄	占应付账款总额的比例(%)
广西壮族自治区陆川县第三建筑工程公司	非关联方	工程服务	9,485,552.00	1年以内	57.66
广西厚天环保科技有限公司	非关联方	设备采购	1,057,200.00	1年以内	6.43
南京汇蓝环保设备有限公司	非关联方	设备采购	906,613.00	1年以内	5.51
南宁市智控电气科技有限公司	非关联方	设备采购	748,616.25	1年以内	4.55
南宁广源人力资源管理咨询有限公司	非关联方	劳务、设备安装	471,173.00	1年以内	2.86
<b>合 计</b>			<b>12,669,154.25</b>		<b>77.01</b>

## (十六) 预收款项

## 1、预收款项分类列示

项 目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
预收账款	1,629,590.00	17,555,601.20
建造合同形成的已结算未完工金额	7,094,531.55	9,195,839.59
<b>合 计</b>	<b>8,724,121.55</b>	<b>26,751,440.79</b>

## 2、期末建造合同形成的已结算未完工项目款项情况

项 目	金 额
累计已发生成本	38,233,471.69
累计已确认毛利	15,445,025.00
减：预计损失	
已办理结算的金额	60,773,028.24
建造合同形成的已结算未完工项目	7,094,531.55

## 3、期末账龄超过1年的大额预收账款情况

单位名称	是否关联方	金 额	欠款时间	款项性质
广西新缘路建工程有限公司	非关联方	780,000.00	2016年	设备款
黄成耀	非关联方	431,250.00	2017年	设备款
广西隆门水都旅游开发有限公司	非关联方	150,000.00	2015年	工程款
广西正基建设工程有限公司	非关联方	120,000.00	2016年	工程款
合 计		1,481,250.00		

## (十七) 应付职工薪酬

项 目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
一、短期薪酬	1,519,454.97	5,049,823.05	5,535,344.83	1,033,933.19
二、离职后福利-设定提存计划		321,234.00	321,234.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,519,454.97	5,371,057.05	5,856,578.83	1,033,933.19

## 1、短期薪酬

短期薪酬项目	2017年12月31日应付未付金额	本期应付	本期支付	2018年12月31日应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,519,416.37	4,612,198.59	5,097,720.37	1,033,894.59
二、职工福利费		207,152.76	207,152.76	
三、社会保险费	38.60	147,079.70	147,079.70	38.60
其中：1. 医疗保险费		117,634.00	117,634.00	
2. 工伤保险费	38.60	9,139.30	9,139.30	38.60
3. 生育保险费		20,306.40	20,306.40	
四、住房公积金		67,796.00	67,796.00	
五、工会经费和职工教育经费		15,596.00	15,596.00	
六、非货币性福利				

七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	<b>1,519,454.97</b>	<b>5,049,823.05</b>	<b>5,535,344.83</b>	<b>1,033,933.19</b>

## 2、离职后福利——设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	2017年12月31日应付未付金额	本期应缴	本期缴付	2018年12月31日应付未付金额
一、基本养老保险费	福利	缴费基数*20%		312,182.00	312,182.00	
二、失业保险费	福利	缴费基数*2%		9,052.00	9,052.00	
三、企业年金缴费						
<b>合 计</b>				<b>321,234.00</b>	<b>321,234.00</b>	

## (十八) 应交税费

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	423,969.82	1,106,083.91
增值税	619,332.93	2,126.21
城市维护建设税	31,344.30	148.83
教育附加费	18,579.99	63.79
地方教育附加费	12,386.66	42.52
个人所得税	38,016.94	3,192.50
<b>合 计</b>	<b>1,143,630.64</b>	<b>1,111,657.76</b>

## (十九) 其他应付款

	注	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	1		
应付股利	2		
其他	3	1,796,692.96	579,327.96
<b>合 计</b>		<b>1,796,692.96</b>	<b>579,327.96</b>

## 1、应付利息

无。

## 2、应付股利

无。

### 3、其他

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付个人款项	337,617.00	569,052.00
应付单位款项	1,459,075.96	10,275.96
<b>合 计</b>	<b>1,796,692.96</b>	<b>579,327.96</b>

(2) 期末余额中应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东胡湛波款项 62,000.00 元。

(3) 本报告期末应付关联方款项有：应付胡湛波南宁市政府特聘专家岗位津贴 62,000.00 元，占 2018 年 12 月 31 日余额的 3.45%。

#### (4) 期末其他应付款前五名情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	金 额	年 限	占其他应付款总额的比例(%)
新宁县扶夷水处理有限公司	非关联方	往来款	1,448,800.00	1年以内	80.64
彭达伟	非关联方	厂房租赁款	232,800.00	1-2年	12.96
胡湛波	关联方	专家岗位补贴	62,000.00	1年以内	3.45
杨天赞	非关联方	往来款	21,800.00	1年以内	1.21
广西大学科技园投资管理有限责任公司	非关联方	往来款	10,275.96	1年以内	0.57
<b>合 计</b>			<b>1,775,675.96</b>		<b>98.83</b>

### (二十) 其他流动负债

项 目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	形成原因
待转销项税额	5,559,490.64	6,783,354.66	收入确认时点早于纳税义务发生时点
<b>合 计</b>	<b>5,559,490.64</b>	<b>6,783,354.66</b>	

### (二十一) 递延收益

#### 递延收益明细情况

项 目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额	形成原因
政府补助	1,285,052.35	1,178,800.00	2,180,662.35	283,190.00	相关费用尚未支出
<b>合 计</b>	<b>1,285,052.35</b>	<b>1,178,800.00</b>	<b>2,180,662.35</b>	<b>283,190.00</b>	

注：本期减少 2,180,662.35 元，全部为属于结转至其他收益的政府补助。

涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
南宁市特聘专家专项资金	150,000.00		150,000.00				与收益相关
分散型生活污水 PE 组合式固定床处理设备研发与示范科技项目	167,933.37		167,933.37				与收益相关
城市雨水净化回用关键技术及设备研究与开发项目	406,494.40		406,494.40				与收益相关
饱和填充生物膜反应器 (STR) 污水处理关键技术研究及工程示范科研经费	560,624.58	350,000.00	705,857.74			204,766.84	与收益相关
“污泥快速好氧发酵一体化智能设备研发与示范”		120,000.00	41,576.84			78,423.16	与收益相关
南宁市初期雨水收集及处理及处理措施研究合同		185,200.00	185,200.00				与收益相关
南宁海绵城市建设雨水滞留渗滤系统 (生物滞留反应器) 研发合同		123,600.00	123,600.00				与收益相关
中央引导地方科技发展“石漠化地区生态修复与生态农业产业扶贫模式研究与示范”合同		400,000.00	400,000.00				与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,285,052.35</b>	<b>1,178,800.00</b>	<b>2,180,662.35</b>			<b>283,190.00</b>	

(二十二) 股本

	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
股本	23,490,000.00			23,490,000.00

注：见附注一、(二) 所述。

(二十三) 资本公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

股本溢价	8,599,763.96			8,599,763.96
其他资本公积	505,361.08	263,666.66		769,027.74
<b>合 计</b>	<b>9,105,125.04</b>	<b>263,666.66</b>		<b>9,368,791.70</b>

注：公司 2016 年 1 月 8 日向符合条件的员工发行限售期为 3 年的限制性股票，实施股权激励计划，按企业会计准则确认股份支付 791,000.00 元，股份支付金额分 3 年计入当期费用，并增加公司资本公积，本年确认股份支付增加资本公积 263,666.66 元。

#### （二十四）盈余公积

项 目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	1,293,807.62	379,841.90		1,673,649.52
<b>合 计</b>	<b>1,293,807.62</b>	<b>379,841.90</b>		<b>1,673,649.52</b>

#### （二十五）未分配利润

项 目	2018 年金额	2017 年金额
调整前上年末未分配利润	11,644,123.91	4,958,050.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	11,644,123.91	4,958,050.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,753,860.90	7,428,986.19
减：提取法定盈余公积	379,841.90	742,913.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>年末未分配利润</b>	<b>15,018,142.91</b>	<b>11,644,123.91</b>

#### （二十六）营业收入、营业成本

##### 1、营业收入及营业成本按类别列示

项 目	2018 年度	2017 年度
营业收入	31,461,443.69	62,587,265.76
其中：主营业务收入	31,461,443.69	62,587,265.76
其他业务收入		
<b>合 计</b>	<b>31,461,443.69</b>	<b>62,587,265.76</b>

项 目	2018 年度	2017 年度
营业成本	18,524,364.90	46,389,396.07
其中：主营业务成本	18,524,364.90	46,389,396.07
其他业务成本		
<b>合 计</b>	<b>18,524,364.90</b>	<b>46,389,396.07</b>

## 2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

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

续

项 目	2017 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
1、环保治理工程收入	50,375,809.62	39,050,553.04	11,325,256.58
2、石漠化工程收入			
3、咨询服务类收入	665,962.24	422,344.32	243,617.92
4、货物销售收入	11,545,493.90	6,916,498.71	4,628,995.19
<b>小 计</b>	<b>62,587,265.76</b>	<b>46,389,396.07</b>	<b>16,197,869.69</b>
二、其他业务			
<b>小 计</b>			
<b>合 计</b>	<b>62,587,265.76</b>	<b>46,389,396.07</b>	<b>16,197,869.69</b>

## 3、主要项目收入

2018 年度

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

## 2017 年度

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
陆川县南部片区村级污水处理项目	35,792,298.06	57.19
陆川县清湖镇污水处理厂及配套管网工程项目	10,279,279.28	16.42
东兰长江等三镇项目	4,615,384.62	7.37
上林县农村环境连片整治项目第三方运营	1,834,864.86	2.93
东兰三石项目	1,538,461.54	2.46
<b>合计</b>	<b>54,060,288.36</b>	<b>86.37</b>

## 4、主营业务（分地区）

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西区内	31,461,443.69	18,524,364.90	62,587,265.76	46,389,396.07
广西区外				
<b>合计</b>	<b>31,461,443.69</b>	<b>18,524,364.90</b>	<b>62,587,265.76</b>	<b>46,389,396.07</b>

(1) 2018 年主营业务收入较 2017 年减少 3,112.58 万元，下降了 49.73%，主要原因是乡镇及村级污水处理项目改为由乡镇级分散招标向县级、地区级集中打包招标，大部分项目建设模式由 EPC 模式转为 PPP 模式，对体量小、综合资质和筹资能力有限的中小环保企业的业务承接影响较大。报告期内公司没有中标新的 EPC 模式或 PPP 模式的乡镇及村级污水处理项目，营业收入下降。

(2) 2018 年主营业务成本较 2017 年减少 2,786.50 万元，下降了 60.07%，主要原因是公司按完工百分比法确认收入、成本，收入下降成本相应减少；其次，本期公司自建生产线，主要污水处理设备可自行生产，降低了设备采购成本所致。

## (二十七) 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	98,308.93	15,294.25
教育费附加	51,245.43	8,705.25
地方教育费附加	34,163.64	5,803.49
印花税	9,020.20	23,788.69
水利建设基金	7,493.90	18,816.42
残疾人就业保障金	61,170.34	
<b>合 计</b>	<b>261,402.44</b>	<b>72,408.10</b>

**(二十八) 销售费用**

项 目	2018 年度	2017 年度
业务费	47,424.50	51,905.80
工资	442,953.38	484,181.29
办公费	1,500.00	323.00
差旅费	46,726.58	27,203.40
广告宣传费	3,630.00	-
交通费	25,850.50	10,048.28
折旧	9,643.96	9,503.95
<b>合 计</b>	<b>577,728.92</b>	<b>583,165.72</b>

**(二十九) 管理费用**

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	1,140,943.48	981,238.61
社保费	468,313.70	352,194.40
职工福利费	207,152.76	156,207.31
职工教育经费	15,596.00	11,840.00
通讯费	30,329.46	21,847.01
业务招待费	460,899.64	303,771.59
差旅费	336,817.35	503,229.14
交通费	61,858.16	57,503.12
办公费	83,129.02	136,701.78
折旧费	101,175.07	109,363.72
水电费	37,074.25	31,265.26
租赁费	292,792.90	491,122.32

汽车费用	221,432.86	228,333.14
劳保费	7,425.80	1,823.00
保险费	31,151.53	15,518.84
中介咨询费	1,085,172.69	710,162.18
快递运费	4,709.99	44,589.99
会务费	37,378.65	5,437.81
无形资产摊销	2,756.04	2,756.04
维修费	3,945.00	14,612.24
长期待摊费用摊销	47,047.64	52,425.49
广告费	4,817.00	20,263.11
物料消耗		2,878.45
其他	48,007.95	30,621.42
住房公积金	67,796.00	89,376.00
股权激励费用	263,666.66	263,666.64
<b>合 计</b>	<b>5,061,389.60</b>	<b>4,638,748.61</b>

### （三十）研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
分散型生活污水小型净化槽处理设备研发与工程示范		245,853.96
流域水环境治理及生态修复技术研究创新型企业试点建设		383,397.18
MC-MBBR 分散型生活污水处理一体化设备研发与应用		819,020.17
分散型生活污水PE组合式固定床处理设备研发与示范	329,767.50	274,034.02
城市雨水净化回用关键技术及设备研究与开发项目	1,548,448.59	850,957.09
饱和填充生物膜反应器 (STR) 污水处理关键技术研究及工程示范	395,805.99	494,305.25
纯氧曝气一体化集成处理系统关键技术研究	194,135.28	205,498.86
垃圾焚烧处理关键技术研发	307,941.36	192,513.27
南宁市初期雨水收集及处理及处理措施研究	232,049.74	
南宁海绵城市建设雨水滞留渗滤系统（生物滞留反应器）研发	154,395.01	
石漠化地区农业产业发展的生态模式研究与示范	1,172,110.08	
生活垃圾收集设备及分选处理系统研究	207,272.10	
污泥快速好氧发酵一体化智能设备研发与示范	120,828.41	
<b>合 计</b>	<b>4,662,754.06</b>	<b>3,465,579.80</b>

**（三十一）财务费用**

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	48,860.67	44,980.91
减：利息收入	19,867.97	13,505.39
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	9,659.15	13,873.89
<b>合 计</b>	<b>38,651.85</b>	<b>45,349.41</b>

**（三十二）资产减值损失**

项 目	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	1,969,138.82	1,151,315.54
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
<b>合 计</b>	<b>1,969,138.82</b>	<b>1,151,315.54</b>

**（三十三）其他收益**

## 1、其他收益：

项 目	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	3,285,236.03	2,272,943.33
<b>合 计</b>	<b>3,285,236.03</b>	<b>2,272,943.33</b>

## 2、计入其他收益的政府补助：

补助项目	补助金额	2018 年度 计入当期损	2017 年度计 入当期损益	文件依据
MC-MBBR 分散型生活污水处理一体化设备研发与应用	1,000,000.00		786,962.36	桂工信科[2015]236号
流域水环境治理及生态修复技术研究创新型试点建设	500,000.00		278,833.32	桂科计字[2015]98号
分散型生活污水 PE 组合式固定床处理设备研发与示范科技项目	250,000.00	167,933.37	82,066.63	南科发[2017]17号
城市雨水净化回用关键技术及设备研究与开发项目	500,000.00	406,494.40	93,505.60	南人才办发[2017]4号
饱和填充生物膜反应器 (STR) 污水处理关键技术研究及工程示范科研经费	1,050,000.00	705,857.74	139,375.42	合同编号：桂科AD17195092
南宁高新技术产业开发区管理委员会“高新领军人才”奖金	100,000.00		100,000.00	荣誉证书、2016年“南宁高新领军人才”人选公示
南宁高新技术产业开发区财政局自主知识产权奖励金	10,000.00		10,000.00	高新管发[2017]3号
高新技术产业开发区财政局 2015 自主知识产权奖励金	10,000.00		10,000.00	高新管发[2017]4号
南宁市科学技术局 2016 年度南宁科技三等奖奖金	30,000.00		30,000.00	南政府发[2017]7号
南宁科学技术局第六届广西发明创新成果展金奖奖金	10,000.00		10,000.00	桂专展组[2017]2号
南宁科学技术局第六届广西发明创新成果展银奖奖金	5,000.00		5,000.00	桂专展组[2017]2号
广西壮族自治区科学技术厅高新技术奖励补助金	50,000.00		50,000.00	桂科高字[2017]120号
广西区人力资源和社会保障厅汇入广西博士后创新实践基地经费	100,000.00		100,000.00	桂人社函[2017]538号
南宁市海绵城市建设雨水滞留渗滤系统（生物滞留反应器）研发合同	154,000.00	123,600.00	30,400.00	建昶 FW16-01-006 (B分标)
南宁市初期雨水收集及处理措施研究合同	232,000.00	185,200.00	46,800.00	建昶 FW16-01-006 (A分标)
南宁市人力资源和社会保障局多级复合移动床生物膜反应器污水处理一体化设备研发与推广项目第二笔资助	500,000.00		500,000.00	南人才办发[2015]2号
污泥快速好氧发酵一体化智能设备研发与示范	120,000.00	41,576.84		南科发[2018]11号
中央引导地方科技发展“石漠化地区生态修复与生态农业产业扶贫模式研	400,000.00	400,000.00		桂科 ZY18076012
南宁市人力资源和社会保障局汇入引进专家专项资助费	15,745.68	15,745.68		南办发[2015]27号
南宁市社会保险事业局社会保险基金汇入企业稳岗补贴	7,628.00	7,628.00		桂人社发[2017]79号
广西壮族自治区知识产权发展研究中心汇入款项	2,000.00	2,000.00		文件未下发
南宁高新技术产业开发区和财政局汇入企业认定奖励	50,000.00	50,000.00		文件未下发
2018 年博士后基地经费	29,200.00	29,200.00		桂人社函[2017]538号
南宁高新技术产业开发区和财政局汇入 2018 年技术创新平台补助	500,000.00	500,000.00		文件未下发

广西壮族自治区科学技术厅汇入第九批基地和人才补助	500,000.00	500,000.00		桂科计字[2017]195号
南宁市特聘专家专项资金	150,000.00	150,000.00		南办当[2015]27号
<b>合 计</b>	<b>6,275,573.68</b>	<b>3,285,236.03</b>	<b>2,272,943.33</b>	

**(三十四) 资产处置收益**

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得		863.00
处置在建工程利得		
处置生产性生物资产利得		
处置无形资产利得		
小计		863.00
非流动资产处置损失：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失		
处置固定资产损失		
处置在建工程损失		
处置生产性生物资产损失		
处置无形资产损失		
小计		
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>863.00</b>

**(三十五) 营业外收入**

项 目	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产报废毁损利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助				
违约金及罚款收入				
无法支付的款项				
其他	0.05	0.05	50,575.79	50,575.79

合 计	0.05	0.05	50,575.79	50,575.79
-----	------	------	-----------	-----------

**(三十六) 营业外支出**

项 目	2018 年 度	计入当期非经 常性损益的金	2017 年度	计入当期非经 常性损益的金
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产报废毁损损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠	30,000.00	30,000.00		
违约金、赔偿金及罚款支出				
其他	0.62	0.62		
<b>合 计</b>	<b>30,000.62</b>	<b>30,000.62</b>	-	-

**(三十七) 所得税费用**

## 1、所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	162,758.48	1,309,396.35
递延所得税调整	-295,370.82	-172,697.91
<b>合 计</b>	<b>-132,612.34</b>	<b>1,136,698.44</b>

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度
利润总额	3,621,248.56	8,565,684.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	543,187.28	1,284,852.69
子公司适用不同税率的影响	-4,455.81	-14.46
调整以前期间所得税的影响	-261,211.34	
研发费用加计扣除的影响	-805,523.89	-185,314.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	384,251.89	19,534.93
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	11,139.53	17,640.16
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		

<b>所得税费用</b>	<b>-132,612.34</b>	<b>1,136,698.44</b>
--------------	--------------------	---------------------

注：公司于2016年11月30日通过高新技术企业资格认定，由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局批准，高新技术企业（证书编号：GR201645000194），有效期三年，企业所得税按应纳税所得额的15%计算缴纳。

子公司广西高新国际环保技术转移有限公司企业所得税税率为25%。

### （三十八）合并现金流量项目注释

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
利息	19,867.97	13,505.39
收到退回投标保证金	2,476,500.00	2,590,193.00
政府特聘专家津贴	12,000.00	155,992.00
政府补助	2,283,373.68	2,342,200.00
往来款	1,452,250.00	-
其他	1,050,857.48	753,623.61
<b>合 计</b>	<b>7,294,849.13</b>	<b>5,855,514.00</b>

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
办公费	84,629.02	137,024.82
差旅费	377,839.93	530,432.54
保证金	1,720,264.09	1,587,815.00
往来款	40,000.00	244,449.80
业务招待费	508,324.14	325,582.09
中介服务费	1,084,172.69	710,162.18
管理费用其他付现费用	2,003,121.73	1,363,026.21
<b>合 计</b>	<b>5,818,351.60</b>	<b>4,898,492.64</b>

### （三十九）现金流量表的补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项 目	2018 年度	2017 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	3,753,860.90	7,428,986.19

加：资产减值准备	1,969,138.82	1,151,315.54
固定资产折旧	283,110.01	266,185.10
无形资产摊销	425,243.53	419,477.53
长期待摊费用摊销	76,264.99	87,486.37
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）	-	-863.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	48,860.67	44,980.91
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-295,370.82	-172,697.91
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）	5,636,793.44	-948,352.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-6,605,527.43	-9,889,911.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-5,167,012.47	4,573,783.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>125,361.64</b>	<b>2,960,389.56</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	7,971,351.42	10,739,968.82
减：现金的期初余额	10,739,968.82	6,360,223.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-2,768,617.40	4,379,745.40

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度
一、现金	7,971,351.42	10,739,968.82
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,971,351.42	10,739,968.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、股份支付

### 1、股份支付总体情况

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

### 2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	同期向非关联方发行股票的价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际已发行限制性股票数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	769,027.74 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	263,666.66 元

公司以1.80元/股定向增发限制性股票，总计1,130,000股，发行日（行权日）的公允价值为2.50元/股，股权激励费用金额合计791,000.00元，限制性股票限售期为36个月，股权激励费用按3年摊销，摊销期为2016年2月至2019年1月，累计已摊销769,027.74元，本年摊销263,666.66元。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况：

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

2、2017年06月12日本公司与广西西江创业投资有限公司、广西大学科技园投资管理有限责任公司、胡湛波共同出资设立广西高新国际环保技术转移有限公司，本年将其纳入合并报表。

## 八、关联方及关联方交易

### （一）关联方和关联关系

#### 1、控股股东、实际控制人情况

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

说明：周桂琍为胡湛波之配偶。

#### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“七、1、子公司情况”。

#### 3、不存在控制关系的其他关联方

关联方姓名	关联关系
胡联文	公司股东、董事、胡湛波之父
南宁市仟江秀投资管理中心（有限合伙）	公司股东
胡湛燕	公司股东、实际控制人之堂妹
广西恒合圆通投资管理有限公司	公司股东
广西亿六投资管理有限公司	公司股东
龙晓荣	公司股东
黄健	公司股东
周桂羚	公司股东
廖荣汉	公司股东
叶华	公司股东
李琨	公司股东
王斌	公司股东
吴宁	公司股东
韦佳秀	公司股东
孙全民	董事兼总工程师
陈义会	董事
陈涛	副总经理

胡浩波	实际控制人之堂弟、董事
王金得	监事
吴慧玲	监事会主席
于向玲	职工监事
杨丹	副总经理
黄成彪	董事会秘书兼财务总监
胡湛洪	实际控制人之堂妹
兰秀云	胡联文之配偶
周桂羚	周桂琍之姐
张险萍	孙全民之配偶
李盛帮	胡湛燕之配偶

## （二）报告期的关联交易

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

### 2、关联担保情况

担保方	担保方式	担保金额（万元）	担保期间	担保是否履行完毕
胡联文、兰秀云	保证	240.00	2014.8.21-2019.12.31	否
胡湛波、胡联文	抵押	150.00	2014.8.21-2019.12.31	否
胡湛波、周桂琍	保证	240.00	2014.8.21-2019.12.31	否

以上关联方担保情况详见附注第“五、（十四）、3”所述。截至2018年12月31日，本公司在上述担保项下的借款余额为0元。

### 3、关联方应收应付款项情况

（1）报告期内无关联方应收、预付款项

（2）关联方应付、预收款项

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	胡湛波	62,000.00	317,976.00

根据《南宁市特聘专家制度暂行办法》，胡湛波与广西益江环保科技有限责任公司签订的《南宁市特聘专家聘任合同》中规定，胡湛波先生受聘于公司设置的“乡镇、农村污水治理技术与推广”南宁市特聘专家岗位，聘期为2015年4月至2018年4月。聘书中规定胡湛波享有权利如下：①在聘期内，南宁市本级财政一次性给予胡湛波及其科研团队的20万元科研补助经费，每年给予胡湛波先生10万元税后岗位津贴，给予胡湛波所带科研团队5万元税后岗位津贴。②聘期内，享受公司每年为胡湛波以及科研团队提供配套科研经费不低于20万元；

每年为胡湛波所带科研团队提供不低于5万元的税后岗位津贴。”公司于2015年6月收到南宁特聘专家专项资金共计355,992.00元。按照合同规定20万元为科研补助经费，余额为胡湛波及团队津贴。2016年9月收到南宁市人力资源和社会保障局汇入特聘专家经费155,992.00元，并于2016年12月支付胡湛波特聘专家岗位津贴150,000.00元，2017年9月收到南宁市人力资源和社会保障局汇入特聘专家经费155,992.00元，2018年10月收到中国共产党南宁市委员会组织部汇入胡湛波2018年人才津贴12,000.00元，本年支付胡湛波特聘专家岗位津贴合计267,976.00元，期末余额62,000.00元。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

无

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

#### (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

#### (3) 其他或有负债及其财务影响

无

## 十、资产负债表日后事项

无

## 十一、其他重大事项

无

## 十二、母公司财务报表主要项目附注

### (一) 应收票据及应收账款

	注	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	1		
应收账款	2	36,652,345.79	21,399,989.53
<b>合 计</b>		<b>36,652,345.79</b>	<b>21,399,989.53</b>

#### 1、应收票据

无。

#### 2、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,960,356.31	100.00	3,308,010.52	8.28	36,652,345.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>39,960,356.31</b>	<b>100.00</b>	<b>3,308,010.52</b>	<b>8.28</b>	<b>36,652,345.79</b>

续

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,894,825.07	100.00	1,494,835.54	6.53	21,399,989.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>22,894,825.07</b>	<b>100.00</b>	<b>1,494,835.54</b>	<b>6.53</b>	<b>21,399,989.53</b>

## (2) 按信用风险特征组合（账龄组合）计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	27,301,549.78	68.32	273,015.50	9,746,449.54	42.57	97,464.50
1至2年	264,826.00	0.66	13,241.30	8,554,938.44	37.37	427,746.92
2至3年	7,880,938.44	19.72	1,576,187.69	4,214,970.09	18.41	842,994.02
3至4年	4,199,650.09	10.51	1,259,895.03	320,517.00	1.40	96,155.10
4至5年	255,442.00	0.64	127,721.00	54,950.00	0.24	27,475.00
5年以上	57,950.00	0.15	57,950.00	3,000.00	0.01	3,000.00
<b>合计</b>	<b>39,960,356.31</b>	<b>100.00</b>	<b>3,308,010.52</b>	<b>22,894,825.07</b>	<b>100.00</b>	<b>1,494,835.54</b>

## (3) 期末应收账款金额前五名单位情况

2018年12月31日						
债务人名称	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	

陆川县小城镇建设有限公司	非关联方	工程款	15,319,088.80	1年以内	38.34
钦州市钦北区开发投资有限公司	非关联方	工程款	7,337,388.44	2-3年	18.36
上林县发展和改革局	非关联方	工程款	3,611,820.15	3-4年	9.04
上海远通路桥工程有限公司	非关联方	设备款	3,411,966.60	1年以内	8.54
宁明县住房和城乡建设局	非关联方	设备款	1,694,900.00	1年以内	4.24
<b>合 计</b>			<b>31,375,163.99</b>		<b>78.52</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备期初余额 1,494,835.54 元，本年计提 1,813,174.98 元，核销坏账 0.00 元，期末余额 3,308,010.52 元。

(5) 期末应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 报告期无核销应收账款。

## (二) 其他应收款

项 目	注	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	1	-	-
应收股利	2	-	-
其他	3	3,518,980.39	3,433,915.14
<b>合 计</b>		<b>3,518,980.39</b>	<b>3,433,915.14</b>

### 1、应收利息

无。

### 2、应收股利

无。

### 3、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
除特殊情况外不计提坏账准备的其他应收款（关联方往来）	1,360,000.00	35.25			1,360,000.00
除特殊情况外不计提坏账准备的其他应收款（员工备用金）	121,851.50	3.16			121,851.50
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,375,803.29	61.59	338,674.40	14.26	2,037,128.89
单项金额不重大但单独计					-

提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>3,857,654.79</b>	<b>100.00</b>	<b>338,674.40</b>	<b>14.26</b>	<b>3,518,980.39</b>

续：

类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
除特殊情况外不计提坏账准备的其他应收款（关联方往来）	450,000.00	12.44			450,000.00
除特殊情况外不计提坏账准备的其他应收款（员工备用金）	117,746.50	3.26			117,746.50
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,048,879.20	84.30	182,710.56	5.99	2,866,168.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>3,616,625.70</b>	<b>100.00</b>	<b>182,710.56</b>	<b>5.99</b>	<b>3,433,915.14</b>

(2) 组合分类明细说明：

- 1) 年末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款。
- 2) 年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。
- 3) 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12月31日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1年以内	815,992.19	34.35	8,159.92	728,679.42	23.90	7,286.79
1至2年	243,611.32	10.25	12,180.57	2,232,189.00	73.21	111,609.45
2至3年	1,232,139.00	51.86	246,427.80	5,200.38	0.17	1,040.08
3至4年	1,250.38	0.05	375.11	22,558.80	0.74	6,767.64
4至5年	22,558.80	0.95	11,279.40	8,490.00	0.28	4,245.00
5年以上	60,251.60	2.54	60,251.60	51,761.60	1.70	51,761.60
<b>合 计</b>	<b>2,375,803.29</b>	<b>100.00</b>	<b>338,674.40</b>	<b>3,048,879.20</b>	<b>100.00</b>	<b>182,710.56</b>

(3) 期末其他应收款金额前五名单位情况

2018年12月31日						
债务人名称	是否关联方	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额

广西高新国际环保技术转移有限公司	关联方	往来款	1,360,000.00	1年以内	35.27	-
陆川县小城镇建设有限公司	非关联方	投标保证金	1,000,000.00	2-3年	25.92	200,000.00
钦州市钦北区住房和城乡建设局	非关联方	农民工保障金	200,000.00	2-3年	5.18	40,000.00
隆林各族自治县污水处理有限公司	非关联方	履约保证金	162,170.00	1年以内	4.20	1,621.70
都安瑶族自治县城市投资发展有限责任公司	非关联方	履约保证金	155,884.09	1年以内	4.04	1,558.84
<b>合 计</b>			<b>2,878,054.09</b>		<b>74.61</b>	<b>243,180.54</b>

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备期初余额 182,710.56 元，本年计提 155,963.84 元，核销坏账转销 0.00 元，期末余额 338,674.40 元。

### (三) 营业收入、营业成本

#### 1、营业收入及营业成本按类别列示

项 目	2018 年度	2017 年度
营业收入	31,461,443.69	62,587,265.76
其中：主营业务收入	31,461,443.69	62,587,265.76
其他业务收入		
<b>合 计</b>	<b>31,461,443.69</b>	<b>62,587,265.76</b>
营业成本	18,524,364.90	46,389,396.07
其中：主营业务成本	18,524,364.90	46,389,396.07
其他业务成本		
<b>合 计</b>	<b>18,524,364.90</b>	<b>46,389,396.07</b>

#### 2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

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

小 计			
合 计	31,461,443.69	18,524,364.90	12,937,078.79

续

项 目	2017 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
1、环保治理工程收入	50,375,809.62	39,050,553.04	11,325,256.58
2、石漠化工程收入			
3、咨询服务类收入	665,962.24	422,344.32	243,617.92
4、货物销售收入	11,545,493.90	6,916,498.71	4,628,995.19
小 计	62,587,265.76	46,389,396.07	16,197,869.69
二、其他业务			
小 计			
合 计	62,587,265.76	46,389,396.07	16,197,869.69

## 3、主要项目收入

2018 年度

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

2017 年度

单 位 名 称	金 额	占公司全部营业收入的比例 (%)
陆川县南部片区村级污水处理项目	35,792,298.06	57.19
陆川县清湖镇污水处理厂及配套管网工程项目	10,279,279.28	16.42
东兰长江等三镇项目	4,615,384.62	7.37
上林县农村环境连片整治项目第三方运营	1,834,864.86	2.93
东兰三石项目	1,538,461.54	2.46

合 计		54,060,288.36	86.37	
4、主营业务（分地区）				
地区名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西区内	31,461,443.69	18,524,364.90	62,587,265.76	46,389,396.07
广西区外				
<b>合计</b>	<b>31,461,443.69</b>	<b>18,524,364.90</b>	<b>62,587,265.76</b>	<b>46,389,396.07</b>

## (四) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	2018 年度	2017 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	3,798,419.00	7,429,130.84
加：资产减值准备	1,969,138.82	1,151,315.54
固定资产折旧	283,110.01	266,185.10
无形资产摊销	425,243.53	419,477.53
长期待摊费用摊销	76,264.99	87,486.37
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）		-863.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	48,860.67	44,980.91
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-295,370.82	-172,697.91
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）	5,636,793.44	-948,352.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-7,008,597.43	-9,931,911.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-5,714,771.12	4,573,783.50
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-780,908.91</b>	<b>2,918,534.21</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	7,949,094.17	10,698,113.47
减：现金的期初余额	10,698,113.47	6,360,223.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	<b>-2,749,019.30</b>	<b>4,337,890.05</b>

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益		863.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,285,236.03	2,272,943.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,000.57	50,575.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,255,235.46</b>	<b>2,324,382.12</b>
减：少数股东权益影响额		
所得税影响额	488,285.32	348,657.32
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,766,950.14</b>	<b>1,975,724.80</b>

## (二) 净资产收益率及每股收益

2018 年度利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.92	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.08	0.04	0.04

2017 年度利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.82	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	13.08	0.23	0.23

广西益江环保科技股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

南宁市高新区高新二路1号高新大学科技园5号楼公司档案室

广西益江环保科技股份有限公司  
2019年4月22日