

证券代码：872365

证券简称：浙江鸿良

主办券商：西部证券



浙江鸿良

NEEQ:873265

浙江鸿良环境工程股份有限公司

Zhejiang Hongliang Environmental Engineering Co. Ltd

半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

2019 年 5 月 23 日中标瑞安市飞云街道工业垃圾清运服务（重）

2019 年 6 月 6 日瑞安市飞云街道马道村生活垃圾分类收运服务（重）

2019 年 7 月 31 日中标 2019 年瑞安市区有害垃圾收集及其配套服务

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目		释义
浙江鸿良、公司、股份公司	指	浙江鸿良环境工程股份有限公司
鸿良有限、有限公司	指	瑞安市鸿良环卫保洁有限公司、浙江鸿良环卫保洁有限公司（股份公司前身、瑞安市鸿良环卫保洁有限公司于 2014 年 7 月 1 日更名为浙江鸿良环卫保洁有限公司）
三会	指	浙江鸿良环境工程股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	浙江鸿良环境工程股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 年修订）
《公司章程》	指	《浙江鸿良环境工程股份有限公司章程》
期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	中华人民共和国

## 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。

公司负责人曾鸿亮、主管会计工作负责人洪根淼 及会计机构负责人（会计主管人员）韩芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 第一届董事会第五次会议决议； 2. 第一届监事会第三次会议决议； 3. 《2019年半年度报告》原件； 4. 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； 5. 其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江鸿良环境工程股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Hongliang Environmental Engineering Co.Ltd
证券简称	浙江鸿良
证券代码	873265
法定代表人	曾鸿亮
办公地址	浙江省瑞安市玉海街道瑞安大厦 27 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曾凤英
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0577-65816068
传真	
电子邮箱	Zhejianghongliang@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	浙江省瑞安市玉海街道瑞安大厦 27 层; 325200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 6 月 21 日
挂牌时间	2019 年 5 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业- N78 公共设施管理业- N7820 环境卫生管理
主要产品与服务项目	从事市政道路清扫保洁、河道保洁、清理清运、绿化养护服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000 股
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	曾鸿亮
实际控制人及其一致行动人	曾鸿亮

#### 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	91330381777203149P	否
金融许可证机构编码		
注册地址	浙江省瑞安市玉海街道瑞安大厦 27 层	否
注册资本（元）	1,000 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,702,375.07	26,039,670.70	-43.54%
毛利率%	19.66%	19.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,353,655.92	580,713.50	133.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	153,703.00	535,229.21	-71.28%
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）	9.49%	4.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.08%	4.25%	-
基本每股收益	0.14	0.06	133.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,725,598.08	32,701,280.52	-15.22%
负债总计	12,786,653.51	19,115,991.87	-33.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,938,944.57	13,585,288.65	9.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.36	9.96%
资产负债率%（母公司）	46.12%	58.46%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.10	0.92	-
利息保障倍数	30.89	115.10	-

### 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	6,960,777.10	-1,317,397.78	628.37%
应收账款周转率	1.22	1.80	-
存货周转率	-	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-15.22%	50.95%	-
营业收入增长率%	-43.54%	-0.47%	-
净利润增长率%	133.10%	65.20%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,600,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,599,937.23</b>
所得税影响数	399,984.31
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,199,952.92</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 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处行业属于环境卫生管理行业，通过提供市政道路清扫保洁、河道保洁、清理清运、绿化养护服务而获得收入。公司客户主要为政府环卫管理部门，公司通过招投标等公开竞争方式获取政府或相关单位的服务业务合同。公司所处行业市场容量巨大，且较为分散，公司经过长期的经营，总结出一套完整高效的作业和服务模式，具备了管理庞大员工群体的能力，配置了较为先进的自动化、机械化环卫设备，自成立 13 年以来始终致力于为所在城市的环境市容管理、城乡环卫一体化提供整体解决方案，形成了品牌、口碑、管理等方面区域竞争优势，具备持续经营能力。

#### （一）采购模式

公司日常采购物品主要为低值易耗品，包括劳保用品、清洁工具、消毒用品、垃圾桶等，根据实际作业中的耗损情况实时补充，单次采购的金额较低，一般在 1000 元以下，由项目部提出需求申请，综合办公室根据申请表办理，单笔金额超过 1000 元的由总经理审批。公司车辆设备等重大固定资产则按设备的使用状况、市场环境变化、上游行业的升级换代的情况，进行周期性采购，一般批量更换的周期在 3-5 年，期间根据设备损耗及业务扩张需要进行个别补充。批量更换时，由总经理带队、部门负责人及业务骨干共同参与对主要上游供应商进行询价比较、现场考察，并结合公司业务的地理环境特征、同行业企业的使用情况等，制定详细周全的采购方案，经股东（大）会审议批准后予以实施。

#### （二）销售模式

公司所在地区的环境卫生管理工作已完全市场化，公司通过投标方式从政府部门取得相关服务合同。公司通过市场公开信息获得项目情况，由业务部组织进行现场踏勘、编制投标文件，由总经理及业务部人员参与招标环节，中标后签订合同。

#### （三）服务模式

公司依照标书及合同内容，由公司项目部配置人员、车辆设备，进行市政道路清扫保洁、河道保洁、清理清运、绿化养护服务；公司督导部严格按照标书及合同中列示的服务质量要求，对项目作业质量进行检查、监督、评分和提出整改，保证项目部的服务质量达成客户要求。

#### （四）盈利模式

公司中标后，依据标书及合同向客户提供环卫服务以获取收入及利润，公司对项目的勘察、评估、执行能力以及人员和设备的管理、调度能力等是影响公司成本控制的直接因素。公司客户对公司服务成果进行检查、评估后按合同支付价款，若服务质量存在缺陷，则按合同约定扣除部分价款，公司的盈利水平与服务质量存在直接关联。

报告期内及报告期末至本报告披露日，公司商业模式、主营业务未发生重大变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内实现营业收入 14,702,375.07 元，去年同期营业收入 26,039,670.70 元，同比下降了 43.54%，主要由于部分中标项目的合同期于 2018 年上半年至 2019 年初陆续到期，导致本期营业收入有所下降。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 27,725,598.08 元，较年初总资产 32,701,280.52 元，下降 15.22%，主要原因是应收账款减少、应付账款减少及归还向股东借入的借款。净资产为 14,938,944.57 元，较年初净资产 13,585,288.65 元，增加了 9.96%，主要系报告期的经营累积及收到政府补助。净利润为 1,353,655.92 元，较去年同期净利润 580,713.50 元，增长了 133.10%，主要是由于报告期内收到公司挂牌新三板的政府补助 1,600,000.00 元计入了当期损益。扣除非经常性损益后

的净利润 153,703.00 元，较去年同期 535,229.21 元，下降 71.28%，主要原因是营业收入减少导致。本期经营活动产生的现金流量净额为 6,960,777.10 元，去年同期经营活动产生的现金流量净额为 -1,317,397.78 元，增幅 628.37%，主要系公司项目减少同时，职工人数减少，支付给职工以及为职工支付的现金下降，同时本期收到政府补助 160 万，导致经营活动产生的现金流量金额增加较大。

### 三、 风险与价值

#### （一）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人曾鸿亮持有公司 50.00% 股权，担任公司董事长职务，对公司股东大会、董事会的经营决策及公司日常经营管理均可施予重大影响。若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：为减少实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定“三会”议事规则，制定了关联交易决策制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

#### （二）公司治理风险

有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会、执行董事和一名监事。股份公司成立后，公司按照《公司章程》《公司法》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩张，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：在中介机构的协助下，公司从变更为股份有限公司起即比照上市公司的要求，制定了《公司章程》及相关配套管理制度，公司管理层对公司治理中的运作有了初步的理解。未来，公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则等相关规则治理公司，深化公司治理理念，不断完善内部控制制度，充分发挥监事会的监督作用，提高规范运作的意识，严格按照各项管理、控制制度规范运行，确保公司的各项内部控制及管理制度能够得到切实有效地执行。

#### （三）区域市场竞争加剧的风险

随着我国城镇化的发展和政府职能转变的深入，城市环卫行业得到较快发展，但由于行业准入门槛较低，且业务开展成本较高，企业区域性经营特征明显，市场竞争激烈。公司主要业务区域集中在瑞安市，公司所处行业市场化进程不断推进，公司如不能拓展其他区域业务，而本地区外来竞争者不断增加，则可能面临区域市场竞争加剧而带来的不利影响。

应对措施：面对外来竞争压力，公司通过对车辆设备升级换代、引进智慧环卫理念、改进管理及监测系统等方式，不断提升自身的管理和技术水平，保持公司区域竞争优势，同时制定了向外地拓展业务的发展计划，以降低区域竞争对公司经营的影响。

#### （四）行业特殊用工风险

公司专业从事市政道路清扫保洁、河道保洁、清理清运、绿化养护服务，由于环卫行业特殊的作业特点，中青年人愿意从事的较少，导致公司员工中已过退休年龄的超龄员工占比较高，属于该行业企业普遍存在的现象。超龄员工身体状况上不及中青年人，在从事户外清扫工作中，容易因意外交通事故、恶劣天气等原因造成较大的身体损害，因而产生公司雇主责任的风险。

应对措施：公司已为所有保洁人员购买了商业保险，基本可以抵消发生事故后因雇主责任而产生赔付金额。另外，2017年后公司通过大量采购机械化设备的方式，提高环卫作业的自动化、机械化水平，

将部分过去需借助大量人力进行的工作转化为机械作业，公司人员得到精简，公司人员中超龄员工所占比例较报告期初已明显下降，因本行业的特殊用工情况而产生的雇主责任风险已得到有效控制。

**（五）对股东提供资金借款的依赖风险**

公司经营中所需资金除了来自提供劳务所得之外，其他资金主要依赖于银行借款及股东借款，根据经营情况，随借随还，公司存在着对股东提供资金借款的依赖风险。

应对措施：随着公司经营规模的逐步扩大，公司的现金状况预计将得到一定改善，公司将合理安排日常资金的使用，同时对与关联方的资金拆借进行日常性预计，规范关联方交易，维持公司经营资金的稳定并逐步减少对关联方的依赖。

报告期内，公司风险较上年未发生变化。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司作为一家在新三板挂牌的公众公司，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，遵纪守法，诚实信用，依法纳税，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，凭借积极进取的精神、精益求精的态度，不断提高自身的服务标准为环境美化增添光彩。尽全力做到对社会负责、对公司全体股东负责，对每一位员工负责。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	5,000,000	1,058,000

注：“其他”具体为报告期内公司分别向关联方洪根淼、洪伟畅、曾凤英借入资金 50,000.00 元、128,000.00 元、880,000.00 元。该事项系挂牌前公司 2018 年第四次临时股东大会已审议通过的《关于预估 2019 年全年日常性关联交易》：“因日常经营需要，公司预计 2019 年：向关联方曾鸿亮借款 100 万元；向关联方洪根淼借款 100 万元；向关联方洪伟畅借款 100 万元；向关联方曾凤英借款 200 万元”。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019/3/7		挂牌	其他承诺（避免同业竞争承诺函）	控股股东、实际控制人承诺与公司不发生同业竞争。	正在履行中
董监高	2019/3/7		挂牌	资金占用承诺	董事、监事、高级管理人员承诺将严格执行浙江鸿良的货币资金管理制度，不以任何方式变相占用股份公司的资金。	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人曾鸿亮出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“1、截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。

2、本人承诺，除公司外，本人自身将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3、本人不会利用公司主要股东地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。

4、如公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

5、本人在直接或者间接持有公司股份期间，本承诺持续有效。

6、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

7、本承诺为不可撤销的承诺。”

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具《不占用公司资金的承诺函》，承诺“将严格执行浙江鸿良的货币资金管理制度，不以任何方式变相占用股份公司的资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害浙江鸿良和其他股东的合法权益。公司全体股东、董事、监事以及高级管理人员将严格履行承诺事项，如违反承诺给公司造成损失的，将由本人承担所有损失。”

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。
- 2、不存在双重任职的声明。
- 3、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
- 4、就管理层诚信状况发表的书面声明。
- 5、公司最近两年内重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。

6、避免同业竞争承诺函。

截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	3,194,129.16	11.52%	银行贷款
合计	-	3,194,129.16	11.52%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	0%	0	10,000,000	0%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	50%	0	5,000,000	50%
	董事、监事、高管	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曾鸿亮	5,000,000	0	5,000,000	50%	5,000,000	0
2	洪根淼	2,500,000	0	2,500,000	25%	2,500,000	0
3	洪伟畅	2,500,000	0	2,500,000	25%	2,500,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

曾鸿亮与洪根淼、洪伟畅系舅甥关系；洪根淼与洪伟畅系表兄弟关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司股东曾鸿亮直接持有浙江鸿良 50.00%的股份。曾鸿亮历任公司执行董事、总经理、董事长，能够对公司的重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重要影响。公司其余两名股东洪根淼与洪伟畅已于 2018 年 10 月 26 日出具《无一致行动声明》：“洪根淼与洪伟畅从未签署过任何一致行动协议或实施其他任何可能约束其二人共同行使股东权利而影响董事会及股东大会议案审议结果的行为。”因此公司控股股东、实际控制人为曾鸿亮。

### 公司控股股东、实际控制人的基本情况：

曾鸿亮，董事长，男，1961 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1979 年 5 月至 1997 年 9 月，任瑞安市公路管理局运输司机；1997 年 10 月至 2005 年 6 月，从事货运工作；2005 年 7 月至 2018 年 8 月，任有限公司执行董事、总经理；2018 年 9 月至今，任股份公司董事长。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曾鸿亮	董事长	男	1961年5月	-	2018.7.25-2021.7.24	是
洪根淼	董事、总经理	男	1977年4月	中专	2018.7.25-2021.7.24	是
曾凤英	董事、董事会秘书	女	1989年9月	本科	2018.7.25-2021.7.24	
洪伟畅	董事	男	1995年8月	大专	2018.7.25-2021.7.24	是
洪成超	董事	男	1968年5月	中专	2018.7.25-2021.7.24	是
周家晟	监事会主席	男	1989年9月	高中	2018.7.25-2021.7.24	是
吴圣录	监事	男	1986年7月	高中	2018.7.25-2021.7.24	是
薛玲玲	职工监事	女	1985年3月	大专	2018.7.25-2021.7.24	是
韩芳	财务总监	女	1983年12月	大专	2018.7.25-2021.7.24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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

公司控股股东、实际控制人、董事长曾鸿亮与董事兼董事会秘书曾凤英系父女关系，与董事兼总经理洪根淼、洪伟畅系舅甥关系。董事洪成超与曾凤英系姑侄关系；洪根淼与曾凤英系表兄妹关系；曾凤英与洪伟畅系表姐弟关系；洪成超与洪伟畅系父子关系；洪成超与洪根淼系姨甥关系；洪根淼与洪伟畅系表兄弟关系。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
曾鸿亮	董事长	5,000,000	0	5,000,000	50%	0
洪根淼	董事、总经理	2,500,000	0	2,500,000	25%	0
洪伟畅	董事	2,500,000	0	2,500,000	25%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	100%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
业务部人员	6	9
项目部人员	552	437
财务部人员	3	3
督察部人员	32	18
行政部人员	12	7
综合办公室人员	18	8
<b>员工总计</b>	<b>623</b>	<b>482</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	19	19
专科以下	602	461
<b>员工总计</b>	<b>623</b>	<b>482</b>

**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、员工薪酬政策：根据人力资源预算及岗位需求情况，结合市场水平和绩效考核制定员工薪酬。
- 2、培训计划：公司坚持“以人为本”理念，重视员工的培训和发展，按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，提高公司员工的整体素质，实现公司与员工的双赢共进，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	468,044.54	148,505.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	10,240,346.60	13,906,321.13
其中：应收票据			
应收账款	五、2	10,240,346.60	13,906,321.13
应收款项融资			
预付款项	五、3	73,231.76	301,915.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,333,444.58	3,246,903.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5		2,434.26
<b>流动资产合计</b>		<b>14,115,067.48</b>	<b>17,606,079.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	13,609,886.23	15,094,964.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、7	644.37	236.73
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,610,530.60	15,095,201.28
<b>资产总计</b>		27,725,598.08	32,701,280.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、8	2,750,000.00	2,750,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、9	2,219,338.51	4,805,720
其中：应付票据			
应付账款	五、9	2,219,338.51	4,805,720
预收款项	五、10	742.00	7,913.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、11	2,402,612.85	2,749,792.33
应交税费	五、12	1,450,776.45	1,263,836.68
其他应付款	五、13	3,963,183.70	7,538,729.86
其中：应付利息	五、13	3,655.20	3,655.20
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		12,786,653.51	19,115,991.87
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		12,786,653.51	19,115,991.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、14	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	3,260,599.69	3,260,599.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	32,468.90	32,468.9
一般风险准备			
未分配利润	五、17	1,645,875.98	292,220.06
归属于母公司所有者权益合计		14,938,944.57	13,585,288.65
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		14,938,944.57	13,585,288.65
<b>负债和所有者权益总计</b>		27,725,598.08	32,701,280.52

法定代表人：曾鸿亮    主管会计工作负责人：洪根淼    会计机构负责人：韩芳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,702,375.07	26,039,670.70
其中：营业收入	五、18	14,702,375.07	26,039,670.70

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,503,139.69	25,326,031.76
其中：营业成本	五、18	11,812,302.70	20,971,576.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、19	91,655.36	69,648.66
销售费用	五、20	300,772.46	353,429.01
管理费用	五、21	2,234,888.91	3,924,208.00
研发费用			
财务费用	五、22	61,889.71	7,404.99
其中：利息费用		60,477.08	6,786.00
利息收入		1,005.37	1,185.85
信用减值损失	五、23	1,630.55	
资产减值损失	五、24		-235.00
加：其他收益	五、25	8,188.05	20,000
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、26		1,324.8
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		207,423.43	734,963.74
加：营业外收入	五、27	1,600,000.00	149,000.00
减：营业外支出	五、28	62.77	109,679.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,807,360.66	774,284.66
减：所得税费用	五、29	453,704.74	193,571.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,353,655.92	580,713.50
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）		1,353,655.92	580,713.50
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		1,353,655.92	580,713.50

<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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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>		1,353,655.92	580,713.50
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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（元/股）		0.14	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.06

法定代表人：曾鸿亮    主管会计工作负责人：洪根淼    会计机构负责人：韩芳

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,241,690.61	22,299,961.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	3,413,987.75	2,939,157.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		22,655,678.36	25,239,119.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,660,705.64	1,648,612.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,632,767.28	20,268,507.00
支付的各项税费		1,056,744.95	660,407.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	2,344,683.39	3,978,990.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,694,901.26	26,556,517.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,960,777.10	-1,317,397.78
<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			4,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			4,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,969,760.69	5,513,080.96
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>		2,969,760.69	5,513,080.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,969,760.69	-5,508,480.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			936,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30	1,058,000.00	12,823,500.00

<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,058,000.00	15,060,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,477.08	6,786.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、30	4,669,000.00	8,720,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,729,477.08	8,726,786.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,671,477.08	6,333,214.00
<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>		319,539.33	-492,664.74
加：期初现金及现金等价物余额		148,505.21	1,016,515.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		468,044.54	523,851.18

法定代表人：曾鸿亮      主管会计工作负责人：洪根淼      会计机构负责人：韩芳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

本公司自2019年1月1日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第23号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第24号-套期会计》的通知（财会【2018】9号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14号）的相关规定编制财务报表。

### 二、 报表项目注释

#### 财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

瑞安市鸿良环卫保洁有限公司是由曾鸿亮、洪根淼等四位自然人股东共同投资设立，2014年7月1日公司股东会决议，公司名称变更为：浙江鸿良环卫保洁有限公司。2018年7月3日公司股东会决议，公司整体变更为浙江鸿良环境工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），2018年8月22日，经温州市市场监督管理局核发《营业执照》，统一社会信用代码：91330381777203149P；公司注册地：浙江省温州市瑞安市玉海街道瑞安大厦27层；组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册资本

1,000.00 万元；营业期限：2005 年 6 月 21 日至长期。

公司成立于 2005 年 6 月 21 日，成立时公司注册资本 15 万元，各股东出资如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
曾鸿亮	75,000.00	50.00
曾林平	30,000.00	20.00
鲍白桦	30,000.00	20.00
洪根淼	15,000.00	10.00
合计	<b>150,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述出资经瑞安瑞阳会计师事务所有限公司审验，并出具瑞会所（2005）验 280 号验资报告。

2007 年 6 月 25 日股东会决议，公司注册资本增加至 100 万元，增资后各股东出资如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
曾鸿亮	575,000.00	57.50
曾林平	30,000.00	3.00
鲍白桦	30,000.00	3.00
洪根淼	365,000.00	36.50
合计	<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述出资经瑞安安阳联合会计师事务所审验，并出具瑞安会变验（2007）029 号《验资报告》。

2009 年 12 月 3 日股东会决议，公司注册资本增加至 300 万元，增资后各股东出资如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
曾鸿亮	2,575,000.00	85.83
曾林平	30,000.00	1.00
鲍白桦	30,000.00	1.00
洪根淼	365,000.00	12.17
合计	<b>3,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述出资经瑞安安阳联合会计师事务所审验，并出具瑞安会变验（2009）109 号《验资报告》。

2012 年 7 月 9 日股东会同意，曾林平将所持公司股权全部转让给股东洪根淼，经本次转让后，各股东出资如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
曾鸿亮	2,575,000.00	85.83

鲍白桦	30,000.00	1.00
洪根森	395,000.00	13.17
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2014年6月27日股东会决议，公司注册资本增加至1000万元，各股东应出资情况及股权比例为：曾鸿亮认缴出资额8,583,000.00元（实际已出资并审验金额为2,575,000.00元），占85.83%；洪根森认缴出资额1,317,000.00元（实际已出资并审验金额为395,000.00元），占13.17%；鲍白桦认缴出资额100,000.00元（实际已出资并审验金额为30,000.00元），占1.00%。

截至2015年4月20日，曾鸿亮新增出资3万元，其他股东未出资，该事项业经瑞安安阳联合会计师事务所审验，并出具瑞安会变验（2015）001号《验资报告》。

2017年1月24日公司股东会同意，鲍白桦将持有的公司1.00%股权全部转让给股东洪根森，经本次转让后，各股东应出资情况及股权比例为：曾鸿亮认缴出资额8,583,000.00元（实际已出资并审验金额为2,605,000.00元），占85.83%；洪根森认缴出资额1,417,000.00元（实际已出资并审验金额为425,000.00元），占14.17%。

2017年7月19日公司股东会决议，公司注册资本增加至5,000.00万元，增资后各股东认缴出资情况为：曾鸿亮认缴出资额42,915,000.00元（实际已出资并审验金额为2,605,000.00元），占85.83%；洪根森认缴出资额7,085,000.00元（实际已出资并审验金额为425,000.00元），占14.17%。

2017年11月6日公司股东会决议，公司注册资本减至1,000.00万元，减资后各股东认缴出资情况为：8,583,000.00元（实际已出资并审验金额为2,605,000.00元），占85.83%；洪根森认缴出资额1,417,000.00元（实际已出资并审验金额为425,000.00元），占14.17%。

2018年3月19日股东会同意，曾鸿亮将持有公司25.00%的股权转让给洪伟畅，将持有公司10.83%的股权转让给洪根森，同时各股东进行了增资：曾鸿亮增资239.50万元、洪根森增资207.50万元、洪伟畅增资250.00万元，经本次转让及增资后，各股东出资如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
曾鸿亮	5,000,000.00	50.00
洪根森	2,500,000.00	25.00
洪伟畅	2,500,000.00	25.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述出资业经上海篆勤会计师事务所（普通合伙）审验，并出具沪篆勤验字（2018）第001号《验资报告》。

2018年7月3日公司股东会决议，公司整体变更为浙江鸿良环境工程股份有限公司，2018年8月22日，公司取得温州市市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码

用代码：91330381777203149P。

本公司经营范围：城市生活垃圾经营性清扫、收集、道路货物运输；餐厨垃圾收集、清运；市容环境卫生保洁；建筑及工业垃圾、渣土、泥浆清运；绿化养护、保洁；河流保洁、疏浚；物业服务；环卫设施维护；排污、排水管道疏通和修理；道路修理；环境工程施工、设计、修复与治理；市政工程施工、市政设施维护与管理；城市照明工程施工和维护；粪便、污水无害化处理；垃圾分类收运和处置服务；再生资源（含生产性废旧金属）的回收、利用、销售；水体生态环境治理工程、水体污染处理技术开发。（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）。

本公司主要从事市政道路清扫保洁、河道保洁、清理清运、绿化养护服务等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准于 2019 年 8 月 22 日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 半年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间自公历 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据

表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，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。

##### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产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。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间

的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 10%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，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。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 7、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

---

单项金额重大的判断依据或金额标准

余额为 100 万元以上的应收账款、其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

---

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信

用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

**A. 不同组合的确定依据：**

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
应收利息组合	以应收利息划分组合
应收股利组合	以应收股利划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括应收政府及行政事业单位款项、关联方应收款项、实际控制人应收款项、员工借款、备用金、押金、保险赔偿款、保证金及关联方借款等性质款项。

**B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：**

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
应收利息组合	不计提坏账
应收股利组合	不计提坏账
无风险组合	不计提坏账

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。
-------------	-------------------------------

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

### 坏账准备的转回

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, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项, 如果有减值迹象时, 计提坏账准备, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 8、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业, 并且该固定资产的成本能够可靠地计量时, 固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下, 按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值, 本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
器具家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

其中, 已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 9、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 10、长期资产减值

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

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

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 11、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

## 12、收入的确认原则

### （1）提供劳务

公司主要提供道路、河面等环卫保洁劳务，如果提供劳务交易的结果能够可靠估计，

对期间劳务合同，期末按完工百分比法确认收入，对临时性、非连续性等非期间劳务按照劳务完成、确认且开票时，确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### （2）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### 13、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。判断政府补助是否与日常活动相关依据：政府补助补偿的成本费用是营业利润之中的项目；政府补助与日常销售等经营行为密切相关（如增值税即征即退等）。

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产

生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 15、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异

转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 16、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 会计政策变更：

本公司自2019年1月1日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第23号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第24号-套期会计》的通知（财会【2018】9号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14号）的相关规定编制财务报表。

##### (2) 会计估计变更：无

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

#### 2、优惠税负及批文：无

### 五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	258,422.26	66,781.51
银行存款	209,622.28	81,723.70
合 计	468,044.54	148,505.21

说明：截至2019年6月30日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	10,240,346.60	13,906,321.13
合 计	10,240,346.60	13,906,321.13

(1) 应收账款风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	10,242,924.08	100.00	2,577.48	0.03	10,240,346.60
其中：账龄组合	51,548.94	0.50	2,577.48	5.00	48,971.46
无风险组合	10,191,375.14	99.50			10,191,375.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,242,924.08	100.00	2,577.48	0.03	10,240,346.60

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	13,907,268.06	100.00	946.93	0.01	13,906,321.13
其中：账龄组合	18,938.53	0.14	946.93	5.00	17,991.60
无风险组合	13,888,329.53	99.86			13,888,329.53
—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>13,907,268.06</b>	<b>100.00</b>	<b>946.93</b>	<b>0.01</b>	<b>13,906,321.13</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	51,548.94	100.00	2,577.48	5.00	18,938.53	100.00	946.93	5.00
1至2年								
2至3年								
3年以上								
<b>合 计</b>	<b>51,548.94</b>	<b>100.00</b>	<b>2,577.48</b>	<b>5.00</b>	<b>18,938.53</b>	<b>100.00</b>	<b>946.93</b>	<b>5.00</b>

②坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	946.93	1630.55			2,577.48

A、其中本期坏账准备收回或转回：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **9,722,393.63** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **94.92%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **0.00** 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
瑞安市飞云街道办事处	5,742,335.77	1年以内	56.06	
瑞安市南滨街道办事处	1,336,424.86	1年以内	13.05	

瑞安市高楼人民政府	1,177,286.00	1年以内	11.49
瑞安市云周街道办事处	1,013,400.00	2年以内	9.89
瑞安市平阳坑人民政府	452,947.00	1年以内	4.42
<b>合 计</b>	<b>9,722,393.63</b>		<b>94.92</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比 例%
1年以内	50,731.76	69.28	279,415.21	92.55
1至2年	22,500.00	30.72	22,500.00	7.45
2至3年				
3年以上				
<b>合 计</b>	<b>73,231.76</b>	<b>100.00</b>	<b>301,915.21</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账 龄	未结算原因
中国石化销售有限公司浙江温州石油分公司	非关联方	26,658.54	36.40	1年以内	合同未完成
瑞安市星辰文化传媒有限公司	非关联方	22,500.00	30.72	1-2年	合同未完成
浙江天泽大有环保能源有限公司	非关联方	11,623.20	15.87	1年以内	合同未完成
瑞安市供电有限责任公司	非关联方	10,000.00	13.66	1年以内	合同未完成
中国人民财产保险股份有限公司温州分公司	非关联方	1,950.02	2.66	1年以内	合同未完成
<b>合 计</b>		<b>72,731.76</b>	<b>99.31</b>		

### 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

其他应收款	3,333,444.58	3,246,903.43
<b>合 计</b>	<b>3,333,444.58</b>	<b>3,246,903.43</b>

①其他应收款按风险分类

类 别	期 末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	3,333,444.58	100.00			3,333,444.58
其中：账龄组合					
无风险组合	3,333,444.58	100.00			3,333,444.58
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>3,333,444.58</b>	<b>100.00</b>			<b>3,333,444.58</b>

(续)

类 别	期 初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	3,246,903.43	100.00			3,246,903.43
其中：账龄组合					
无风险组合	3,246,903.43	100.00			3,246,903.43
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>3,246,903.43</b>	<b>100.00</b>			<b>3,246,903.43</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

②坏账准备

项 目	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末
-----	-----	---------	---------	-----

	转回	转销	
其他应收款坏账准备			-

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合同保证金	3,007,309.70	2,926,309.70
社保、公积金、个税	5,541.15	-
预交个人所得税（股息红利）	320,593.73	320,593.73
合计	3,333,444.58	3,246,903.43

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
市综合行政执法局	否	保证金	1,928,642.00	1年以内	84.46	
		保证金	886,667.70	1-2年		
股息红利个人所得税	否	垫付款	99,766.17	1-2年	9.62	
			85,710.01	2-3年		
			135,117.55	3年以上		
县公共资源交易中心	否	保证金	100,000.00	1年以内	3.00	
市环卫管理处	否	保证金	39,000.00	1年以内	1.17	
市公共资源交易中心	否	保证金	28,000.00	1年以内	0.84	
合计			3,302,903.43		99.09	

⑤涉及政府补助的其他应收款：无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	0	2,434.26
合计	0	2,434.26

## 6、固定资产

### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	器具家具	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	3,439,170.00	17,264,361.06	535,581.45	274,663.76	21,513,776.27
2、本年增加金额	-	391289.73	2,163.00	32,957.52	426,410.25
(1) 购置	-	391289.73	2,163.00	32,957.52	426,410.25
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少					-
4、年末余额	3,439,170.00	17,655,650.79	537,744.45	307,621.28	21,940,186.52
二、累计折旧					
1、年初余额	163,360.56	6,091,865.26	137,080.53	26,505.37	6,418,811.72
2、本年增加金额	81,680.28	1,735,862.99	67,852.20	26,093.10	1,911,488.57
(1) 计提	81,680.28	1,735,862.99	67,852.20	26,093.10	1,911,488.57
(2) 企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少					-
4、年末余额	245,040.84	7,827,728.12	204,932.86	52,598.47	8,330,300.29
三、减值准备					-
1、年初余额					-
2、本年增加金额					-
(1) 计提					-
(2) 企业合并增加					-
3、本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 合并范围减少					-
4、年末余额					-
四、账面价值					-
1、年末账面价值	3,194,129.16	9,827,922.67	332,811.59	255,022.81	13,609,886.23
2、年初账面价值	3,275,809.44	11,172,495.80	398,500.92	248,158.39	15,094,964.55

说明：2018年7月25日，因银行借款275万元，抵押固定资产中房屋及建筑物。

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 7、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得 税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得 税资产	可抵扣暂时 性差异
坏账准备	644.37	2,577.48	236.73	946.93
合计	<b>644.37</b>	<b>2,577.48</b>	<b>236.73</b>	<b>946.93</b>

## 8、短期借款

### (1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	2,750,000.00	2,750,000.00
合 计	<b>2,750,000.00</b>	<b>2,750,000.00</b>

说明：2018年7月25日，公司以固定资产中房屋抵押向中国工商银行瑞安市支行借款275万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

## 9、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	2,219,338.51	4,805,720.00
合 计	<b>2,219,338.51</b>	<b>4,805,720.00</b>

### (1) 应付账款情况

#### ①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	76,138.51	4,805,720.00
1-2年	2,143,200.00	-

合 计	2,219,338.51	4,805,720.00
-----	--------------	--------------

②账龄超过1年的重要应付账款：无

## 10、预收账款

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	742.00	7,913.00
1-2年	-	-
合 计	742.00	7,913.00

(2) 账龄超过1年的重要预收账款：无

## 11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,711,190.43	9,988,836.20	10,335,128.28	2,364,898.35
二、离职后福利-设定提存计划	38,601.90	230,724.00	231,611.40	37,714.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,749,792.33	10,219,560.20	10,566,739.68	2,402,612.85

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,688,402.00	9,812,709.00	10,157,931.00	2,343,180.00
2、职工福利费	-			
3、社会保险费	22,788.43	132,865.20	133,935.28	21,718.35
其中：医疗保险费	19,167.84	114,566.40	115,007.04	18,727.20
工伤保险费	1,490.83	5,569.20	6,149.68	910.35
生育保险费	2,129.76	12,729.60	12,778.56	2,080.80
4、住房公积金	0.00	43,262.00	43,262.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费				-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-

合 计	2,711,190.43	9,988,836.20	10,335,128.28	2,364,898.35
-----	--------------	--------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	37,270.80	222,768.00	223,624.80	36,414.00
2、失业保险费	1,331.10	7,956.00	7,986.60	1,300.50
合 计	38,601.90	230,724.00	231,611.40	37,714.50

12、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	569,116.82	573,634.07
企业所得税	811,382.09	618,218.63
个人所得税		645.54
印花税	1,739.33	2,696.06
城市维护建设税	39,980.62	40,041.39
教育费附加	17,134.57	17,160.60
地方教育费附加	11,423.02	11,440.39
合 计	1,450,776.45	1,263,836.68

13、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,655.20	3,655.20
应付股利		-
其他应付款	3,959,528.50	7,535,074.66
合 计	3,963,183.70	7,538,729.86

(1) 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,655.20	3,655.20
合 计	3,655.20	3,655.20

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	3,889,000.00	7,500,000.00
社保费	12,076.50	27,734.10
其他	62,107.20	7,340.56
<b>合计</b>	<b>3,963,183.70</b>	<b>7,535,074.66</b>

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
关联方往来	3,711,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,711,000.00</b>	

14、股本

项目	期初	本期增减					期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

15、资本公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
股本溢价	3,260,599.69			3,260,599.69
<b>合计</b>	<b>3,260,599.69</b>			<b>3,260,599.69</b>

说明：本期公司整体改制为股份制公司，按照股东会决议，净资产折股后的余额转为资本公积。

16、盈余公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
法定盈余公积	32,468.90			32,468.90
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>32,468.90</b>			<b>32,468.90</b>

17、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	292,220.06	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	292,220.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,353,655.92	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
公司整体改制结转		
<b>期末未分配利润</b>	<b>1,645,875.98</b>	

## 18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,702,375.07	11,812,302.70	26,039,670.70	20,971,576.10
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>14,702,375.07</b>	<b>11,812,302.70</b>	<b>26,039,670.70</b>	<b>20,971,576.10</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环境卫生管理	14,702,375.07	11,812,302.70	26,039,670.70	20,971,576.10
<b>合 计</b>	<b>14,702,375.07</b>	<b>11,812,302.70</b>	<b>26,039,670.70</b>	<b>20,971,576.10</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
道路保洁	13,547,242.63	10,931,127.35	20,548,359.95	16,232,825.54
河面保洁	288,489.02	228,930.40	4,819,693.17	4,172,674.05
清理清运	281,558.56	216,330.86	476,491.88	371,244.00
绿化养护等	585,084.86	435,914.09	195,125.70	194,832.51

合 计	14,702,375.07	11,812,302.70	26,039,670.70	20,971,576.10
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
瑞安市内	14,205,332.85	11,427,889.70	23,876,136.32	19,466,601.10
瑞安市外	497,042.22	384,413.00	2,163,534.38	1,504,975.00
合 计	14,702,375.07	11,812,302.70	26,039,670.70	20,971,576.10

#### 19、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	48,842.12	30,033.94
教育费附加	20,932.34	12,871.69
地方教育费附加	13,954.89	8,581.13
车船使用税	3,814.24	10,350.00
印花税	4,111.77	7,811.90
房产税		
土地使用税		
合 计	91,655.36	69,648.66

#### 20、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	233,587.66	89,891.20
招标代理费	18,474.53	250,018.94
ISO 认证费	26,803.61	13,018.87
办公费	62.00	500.00
广告费	21,844.66	
技术培训费		
合 计	300,772.46	353,429.01

#### 21、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	1,571,232.14	3,302,626.80
中介机构服务费	377,358.49	179,245.28
办公费	112,644.56	273,630.28
折旧费	117,106.50	150,737.68
残保费	9,000.00	7,574.96
业务招待费	18,488.80	10,393.00
差旅费	29,058.42	-
<b>合 计</b>	<b>2,234,888.91</b>	<b>3,924,208.00</b>

## 22、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	60,477.08	6,786.00
减：利息收入	1,005.37	1,185.85
手续费	2,418.00	1,804.84
<b>合 计</b>	<b>61,889.71</b>	<b>7,404.99</b>

## 23、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,630.55	
<b>合 计</b>	<b>1,630.55</b>	

## 24、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-235.00
<b>合 计</b>		<b>-235.00</b>

## 25、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,188.05	20,000.00
<b>合 计</b>	<b>8,188.05</b>	<b>20,000.00</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
上望河面补助	-	20,000.00
抵扣进项税额加计 10%	8,188.05	-
合 计	8,188.05	20,000.00

## 26、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	1,324.80	1,324.80
其中：固定资产处置利得	-	1,324.80	1,324.80

## 27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
保险赔款		149,000.00	
挂牌奖励	1,600,000.00		1,600,000.00
合 计	1,600,000.00	149,000.00	1,600,000.00

## 28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
罚款及滞纳金	62.77		62.77
赔偿款		40,279.08	
对外捐赠支出		65,000.00	
其他		4,400.50	
合 计	62.77	109,679.58	62.77

## 29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	454,112.38	193,571.16
递延所得税费用	-407.64	
<b>合计</b>	<b>453,704.74</b>	<b>193,571.16</b>

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,600,000.00	20,000.00
利息收入	1,005.37	1,185.85
保险赔款	126,553.78	467,222.41
收回保证金等	1,686,428.60	2,450,749.72
<b>合计</b>	<b>3,413,987.75</b>	<b>2,939,157.98</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	622,091.68	863,539.69
赔偿金及其他	130,807.11	196,978.41
银行手续费	2,418.00	1,804.84
支付保证金等	1,589,366.60	2,916,667.70
<b>合计</b>	<b>2,344,683.39</b>	<b>3,978,990.64</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方往来	1,058,000.00	12,823,500.00
<b>合计</b>	<b>1,058,000.00</b>	<b>12,823,500.00</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方往来	4,669,000.00	8,720,000.00
<b>合计</b>	<b>4,669,000.00</b>	<b>8,720,000.00</b>

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,353,655.92	580,713.50
加：资产减值准备	1,630.55	-235.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,911,488.57	1,143,232.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-1,324.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	60,477.08	6,786.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-407.64	58.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,810,893.69	-6,153,407.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-176,961.07	3,106,778.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>6,960,777.10</b>	<b>-1,317,397.78</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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	468,044.54	523,851.18
减：现金的期初余额	148,505.21	1,016,515.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>319,539.33</b>	<b>-492,664.74</b>

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	468,044.54	523,851.18
其中：库存现金	258,422.26	5,180.19
可随时用于支付的银行存款	209,622.28	518,670.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	468,044.54	523,851.18

### 32、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,194,129.16	银行借款抵押

### 32、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
抵扣进项税额加计 10%	8,188.05				8,188.05		是
挂牌奖励	1,600,000.00					1,600,000.00	是
合 计	1,608,188.05				8,188.05	1,600,000.00	

#### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
抵扣进项税额加计 10%	与收益相关	8,188.05		
挂牌奖励	与收益相关		1,600,000.00	
合 计	——	8,188.05	1,600,000.00	

本期退回的政府补助情况：无

## 六、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况：无

本公司的最终控制方为董事长曾鸿亮，占公司 50% 股权。

本公司的子公司情况：无

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
洪根淼	公司董事、总经理、股东（占股 25%）
洪伟畅	公司董事、公司股东（占股 25%）
曾凤英	公司董事
洪成超	公司董事
吴圣录	公司监事
周家晟	公司监事
薛玲玲	公司监事
韩芳	公司财务总监

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借

关联方	日期	期初余额	累计拆入	累计偿还	期末余额
拆入：					
曾鸿亮	2019年1-6月	2,300,000.00		400,000.00	1,900,000.00
洪根淼	2019年1-6月	1,900,000.00	50,000.00	925,000.00	1,025,000.00
洪伟畅	2019年1-6月	1,800,000.00	128,000.00	964,000.00	964,000.00
曾凤英	2019年1-6月	1,500,000.00	880,000.00	2,380,000.00	0.00

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	151,914.00	81,911.00

(8) 其他关联交易: 无

## 6、关联方应收应付款项

### —(1) 其他应付项目

项目名称	关联方名称	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	曾鸿亮	1,900,000.00	2,300,000.00
其他应付款	洪根森	1,025,000.00	1,900,000.00
其他应付款	洪伟畅	964,000.00	1,800,000.00
其他应付款	曾凤英	0	1,500,000.00

## 七、承诺及或有事项

截至2019年6月30日, 本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 资产负债表日后事项

截至2019年8月22日, 本公司无需要披露的重要非调整事项:

## 九、其他重要事项

截至2019年6月30日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,600,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	-62.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,599,937.23	
减：非经常性损益的所得税影响数	399,984.31	
非经常性损益净额	1,199,952.92	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,199,952.92	

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2019年中期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.49	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.08	0.02	0.02

浙江鸿良环境工程股份有限公司

2019 年 8 月 22 日