



博芳环保

NEEQ:837879

广州博芳环保科技股份有限公司

Guangzhou Bofang Environmental Technology Corporation.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 03 月，公司获得广州市人民政府颁发的“广州市创新标杆企业”



2018 年 03 月，公司获得市政公用工程施工总承包叁级，环保工程专业承包叁级



2018年05月，公司获得中华人民共和国知识产权局颁发的4项《实用新型专利证书》：
证书号第7390131号，实用新型名称“一种农村污水一体化处理设备”；
证书号第 7377237 号，实用新型名称“一种微动力一体化污水处理设备”；
证书号第 7310279 号，实用新型名称“一种有机络各废水催化理系统”；
证书号第 7322533 号，实用新型名称“一种有机络各废水光催化处理装置”。

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	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、博芳环保	指	广州博芳环保科技股份有限公司
肇庆领誉	指	肇庆领誉环保实业有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
管理层	指	公司的董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元, 特别指明的除外
报告期、报告期内、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
期初	指	2018 年 1 月 1 日
期末	指	2018 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人杨宇、主管会计工作负责人 孟宇 及会计机构负责人（会计主管人员）梁雪英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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿
	2. 第一届监事会第九次会议
	3. 第一届董事会第十八次会议
	4. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会议机构负责人（会议主管人员）签名并盖章财务报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州博芳环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Bof Environmental Protection Technology Co.,Ltd
证券简称	博芳环保
证券代码	837879
法定代表人	杨宇
办公地址	广州市番禺区番禺大道北 555 号番禺节能科技园发展大厦 919 之一

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡小妹
是否通过董秘资格考试	否
电话	020-22883721
传真	020-22883729
电子邮箱	13535286116@139.com
公司网址	http:// www.gzbof .cn
联系地址及邮政编码	广州市番禺区番禺大道北 555 号番禺节能科技园发展大厦 919 之一； 邮编:511400
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	2006-04-04
挂牌时间	2016-07-11
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-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	环保技术开发服务、环保设备批发;化工产品批发(危险化学品除外);环境污染处理专用药剂材料制造(监控化学品、危险化学品除外);环境保护专用设备制造;工程环保设施施工;污水处理及其再生利用
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨宇、马艳芳
实际控制人及其一致行动人	杨宇、马艳芳

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	91440113786071563D	否
注册地址	广州市番禺区番禺大道北 555 号 番禺节能科技园天安科技发展大厦 901 之一	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	27,887,175.04	20,999,798.04	32.80%
毛利率	41.26%	44.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,665,789.06	2,871,674.15	97.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,569,689.06	2,032,674.15	75.62%
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）	17.77%	11.79%	-
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）	11.19%	8.34%	-
基本每股收益	0.28	0.14	100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	61,441,858.98	54,109,668.58	13.55%
负债总计	26,624,599.90	25,050,400.65	6.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,817,259.08	29,059,267.93	19.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.45	20.00%
资产负债率（母公司）	42.83%	46.33%	-
资产负债率（合并）	43.33%	46.30%	-
流动比率	0.61	0.74	-
利息保障倍数	10.89	6.23	-

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	6,625,753.97	3,466,043.44	91.16%
应收账款周转率	5.47	5.01	-
存货周转率	5.52	2.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.00%	25.90%	-

营业收入增长率	33.00%	16.61%	-
净利润增长率	97.00%	491.94%	-

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	20,000,000	20,000,000	
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

博芳环保是一家综合性的环保实业公司，是广东省高新技术企业，主要业务范围是从事污水处理技术、污水处理专用设备、新型一体化设备、各类净水剂的研发和推广，生产、销售，提供污水处理设施综合运营管理服务的专业公司，并以BOT、BOO、PPP 等方式参与投资环境治理项目建设和运营服务。

公司的关键资源有市场渠道、核心技术、重要经营资质及优质的团队等。

公司致力于新产品、新技术、新服务、新模式的研究开发和应用。

公司主营业务为水处理各类专用药剂研发、生产、销售以及污水处理设施托管运营服务，属于化学原料和化学制品制造业和生态保护和环境治理业。公司及全资子公司共拥有16项专利，拥有净水药剂的生产基地和技术研发中心。公司利用多年积累的客户资源和专业水处理技术，向客户提供处理各类污水的专用药剂，还能针对不同客户的污水水质现状，提供从产品、技术更新改造和运营服务一体化的解决方案。公司水处理专用药剂销售客户主要是市政污水处理公司、纺织、印染、造纸、石化、钢铁、电力、监狱等有污水处理需求的政企单位；污水处理设施运营服务的客户主要是电镀、医院、学校、市政等有污水处理设施运营需求的企事业单位。公司是国内少有的既从事净水药剂生产研发又致力于污水处理设施综合运营服务的企业。公司利用多年研发净化各类污水的工艺、技术和经验，结合到污水治理和托管运营服务中，从而在污水治理和托管运营服务领域获得了独特的领先地位。

1、区域布局：公司成立12年以来，业务遍布广东省各地区，如今已形成以广州为中心区域向全国各地逐步辐射的业务体系。公司将业务区域重点布局于珠三角地区，董事会及时把握行业发展机遇，调查研究市场需求信息，逐步完善并拓展公司销售网络到全国范围，为公司的快速成长和可持续发展提供战略保障。为了响应国家一带一路政策，公司在2017年初专门成立了海外事业部，负责与相关国家进行开展环保领域项目建设及运营管理的洽谈与合作。

2、专业布局：自成立至今，公司始终深耕于污水治理市场，并致力服务于市政污水和治理难度较高的工业园、医院、农村生活、能源等关系国计民生行业的污水治理领域。凭借不断成功挑战高难度项目实现的技术提升和成功实施的众多项目所积累的丰富经验，公司污水治理技术水平不断提高，综合竞争实力不断增强。经过十年精耕细作，公司已形成供水（自来水）、生活污水、医疗污水、零排放、水环境治理（黑臭水体（河涌））等完整的水处理业务产业链，今后，公司将继续深耕于水处理领域，并致力于将公司打造成为中国水处理行业的领导者。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司坚持既定的发展战略，各项经营业务有序开展，经营指标持续向好，继续深耕一体化污水处理设施及服务采购行业，报告期内产品及设备依据合同如期交付。

一、财务运营情况

报告期内实现营业收入27,887,175.04元，较上年同期20,999,798.04元，增长32.80%。报告期内实现净利润5,665,789.06元，较上年同期2,871,674.15元，增长97.30%。报告期末资产总额61,441,858.98元，较期初54,109,668.58元，增长13.55%。报告期末净资产34,817,259.08元，较期初29,059,267.93元，增长19.81%。

主要原因：一方面报告期内较上年同期的业务量有所增加,另一方面公司涉足的一体化污水处理设施及服务采购合同前期投资较大,且资金回收周期较长,报告期内应收款项已逐步回流。

二、业务经营情况

报告期内,经营管理层抓住国家对环保方面的利好政策,以公司发展战略和经营计划为指导,对公司的营销服务网络布局进行了进一步的拓展和深化,实现了产品服务区域的广泛性和客户类型的多样化。同时,公司加大药剂产品的研发力度、不断扩大产能、增加新的服务模式,提升现有产品品质与技术指导服务水平,使公司的竞争力得到不断增强。

在市场方面,公司立足“科技为客户创造价值,创新为企业创造财富”的理念,在销售净水药剂的同时为客户提供技术指导、改进方案,以此保持了净水药剂原有客户不流失,新增客户稳步上升趋势。

在运营方面,公司经过十多年的经验积累和技术创新,在钢铁、电镀等行业产生的重金属废水的处理,以及印染、医疗废水、生活污水和其他工业有机废水的处理方面,有着丰富的经验和领先的处理技术。保证了承接的各类运营项目,管理规范,运行稳定,出水水质稳定达标,在保护好水环境的同时,大大降低了水处理成本,取得了良好的经济效益。

在研发方面,公司根据行业发展趋势,结合业务实践经验,不断完善和发展以新工艺技术及开发新产品为核心的技术体系,在巩固原有技术和产品的基础上,进一步创新污水处理技术与产品。报告期内公司新增实用新型专利4项《实用新型专利证书》 证书号第7390131实用新型名称“一种农村污水一体化处理设备”;证书号第7377237号,实用新型名称“一种微动力一体化污水处理设备”;证书号第7310279号,实用新型名称“一种有机络各废水催化理系统”;证书号第7322533号,实用新型名称“一种有机络各废水光催化处理装置”。

三、 风险与价值

1、公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险

公司资产和收入规模相对较小,抗风险能力较弱,不能完全支持公司的市场布局及研发战略,难以承受大规模的研发投入,致使公司对新产品研发及产品更新换代升级的投入相对受到制约,对公司的技术和产品进步会产生不利影响。目前国内环境污水处理专用药剂材料制造业、污水处理及其再生利用行业竞争激烈,近年来政府对环保的监管措施不断加强、企业对环保治理的重视以及市场对污水处理设施托管运营的需求增大,自公司 2014 年推出了结合了日常设备保养、水质检测、药剂投放等综合服务的污水处理设施运营服务,在广东省尤其是广州地区占有一定的市场份额,但若公司未能把握好此次发展机遇,不能提升污水处理设施运营服务的质量、树立良好的品牌价值,增加市场占有率,将难以保持公司目前的市场竞争地位,未来可能面临可持续经营风险。

公司应对措施:公司将持续不断的加强市场开拓、增加研发投入,提高水处理专用药剂功效,培养专业化运营人才,提高市场占有率,以保证公司的市场竞争地位。

2、盈利能力较弱的风险,营运资金短缺风险

2018 年上半年公司净利润为 5,665,789.06 元,归属于股东扣除非经常性损益后的净利润 3,569,689.06 元,公司盈利能力较弱。公司 2014 年开始开展污水处理设施运营服务,目前整体收入规模占比例较小;而水处理专用药剂的研发、生产和销售收入占比较大,设施运营服务是公司未来发展的重点,因此在 2018 年研发、销售方面投入仍较大,导致公司费用率较高,净利润水平较低。

公司应对措施:将前期积累的经验和资源,提高公司产品和服务的竞争优势,继续保持收入增长趋势,重点发展设施运营业务公司的净利润水平才能继续改善。公司目前处于战略转型和高速发展阶段,当前市政水治理项目较多,对项目垫资的需求较大,如果未来公司不能灵活利用多种融资渠道及时获得业务发展所需的资金,将会影响公司的市场拓展速度。

3、核心技术人才流失风险

水处理专用药剂生产、污水处理设施运营服务对人才的综合素质要求越来越高，人才短缺问题将成为制约生态保护和环境治理业快速发展的主要因素之一。污水处理设施运营服务维护依赖工程师的专业能力与经验，水处理专用药剂的研发需要掌握不同化学品的属性及产品配方，成熟的专业技术人员相对稀缺，需要较长时间的积累，公司需要通过长期积累和不断投入培养较为成熟的技术队伍。随着市场竞争的加剧，国内对这些人才的需求日益增加，对人才的争夺也日趋激烈，行业内企业面临人才引进、保留和发展的风险。如果公司出现核心技术人员大规模流失，将对公司的经营产生不利影响。

公司应对措施：将重点关注核心技术人员薪酬待遇问题，并通过培训增强员工专业技能，通过改善经营状况为核心技术人员提供良好工作环境，以减少核心技术人才流失风险。

4、市场竞争风险

污水处理行业具有良好的发展前景，污水处理企业得益于其在技术或资金方面的优势，能获得较高的盈利水平，对潜在的竞争对手吸引力较大；在国家环保政策趋严，人民环保意识提高的大环境下，使国内大量的水处理专用药剂生产、污水处理设施运营服务企业的面临着激烈市场竞争；同时，国外成熟污水处理企业的不断进入，加剧了国内水处理专用药剂生产、环保设备生产、污水处理设施运营服务的市场竞争。若公司不能很好地利用已有技术、产品、资质、品牌等优势，对技术、产品和市场的发展趋势不能做出正确判断，公司仍面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降的风险。公司应对措施：将根据行业发展趋势，结合业务实践经验，生产和提供符合市场需求的净水药剂、环保设备和技术服务，积极拓展和优化公司营销服务网络和方式，实现产品、技术服务区域的广泛性和客户类型的多样化，增加公司在污水处理市场的份额，并加强盈利能力。

5、公司治理风险

股份公司成立后，新三板挂牌，公司治理机制初步建立，运行时间尚短，随着公司业务量不断增大，人员规模也将逐渐增多。在全国中小企业股份转让系统的监管要求下以及公司业务的高速增长都会对公司管理层的管理能力提出更高的要求。

公司应对措施：将在管理层、组织架构、流程制度、风险控制等方面及时调整完善，以满足公司的快速发展。

6、实际控制人不当控制的风险

杨宇自 2006 年 4 月起一直是公司的第一大股东，目前直接持有公司 46.00%的股权，间接持有公司 16.00%股权，同时担任公司法定代表人、董事长，其妻子马艳芳自 2006 年 4 月起一直是公司第二大股东，目前直接持有公司 38%股份，同时担任公司董事、总经理。杨宇、马艳芳是公司的实际控制人，可通过行使表决权影响公司的重大决策。股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度中也作了相应的安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，同时，公司将坚定根据已有制度执行，以降低实际控制人不当控制的风险。

四、 企业社会责任

公司作为环境保护行业一分子，发挥技术优势，为客户提供先进的环保解决方案，为保持美丽中国的蓝天绿水，保障民众幸福生活贡献一份力量；同时，公司诚信经营，依法纳税，提供就业岗位并保障员工合法权益，立足本身承担着社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
肇庆领誉、杨宇、马艳芳	提供担保\抵押-中国银行(2017-1-11 至 2019-1-10, 分期还本)	10,000,000.00	是	2016.12.26	2016-019
肇庆领誉、杨宇、马艳芳	提供担保\抵押-中国银行(2017-9-28 至 2018-9-27)	3,000,000.00	是	2016.12.26	2016-019
肇庆领誉、杨宇、马艳芳	提供担保\抵押-中国银行(2017-11-13 至 2018-11-6)	2,000,000.00	是	2016.12.26	2016-019
肇庆领誉、杨宇、马艳芳	提供担保\抵押-中国银行(2017-11-22 至 2018-11-16)	5,000,000.00	是	2016.12.26	2016-019
杨宇、马艳芳	提供担保-工商银行(2017-12-7 至 2018-12-6)	1,350,000.00	是	2018.4.19	2018-012

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：

上述银行借款用于补充公司经营资金，有助于满足公司生产经营和业务拓展的资金需要，不影响公司的独立性，符合公司和全体股东的利益，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(二) 承诺事项的履行情况

1、控股股东及实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员做出的避免同业竞争的承诺：不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员，均严格履行了承诺。

2、公司董事、监事、高级管理人员在报告期内履行遵守各种法律、法规和制度的承诺：遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务，遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定，遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等，遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》，接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议，均严格履行了承诺。

3、公司实际控制人杨宇、马艳芳承诺挂牌之日起其直接或者间接控制的所有企业不以直接或者间接、其他支出等任何方式占用公司资金，公司将严格遵守相关法律法规，减少相关的资金往来，未来如有相关资金往来，公司将按照相关的法律法规进行。

报告期内，上述承诺如实履行。

(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
土地使用权	抵押	2,359,030.26	3.84%	抵押贷款
房屋	抵押	5,966,962.72	9.71%	抵押贷款
总计	-	8,325,992.98	13.55%	-

抵押的具体信息如下：土地（肇府国用（2016）第 0080028 号），房产（粤房地权证肇字 040007994 号，粤房地权证肇字 040007991 号）。

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	5,266,666	26.33%	0	5,266,666	26.33%
	其中：控股股东、实际控制人	4,200,000	21%	0	4,200,000	21%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,733,334	73.67%	0	14,733,334	73.67%
	其中：控股股东、实际控制人	12,600,000	63%	0	12,600,000	63%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

(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	杨宇	9,200,000	0	9,200,000	46.00%	6,900,000	2,300,000
2	马艳芳	7,600,000	0	7,600,000	38.00%	5,700,000	1,900,000
3	萍乡太古投资管理中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	1,333,334	666,666
4	萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	6.00%	800,000	400,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	14,733,334	5,266,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

杨宇与马艳芳是夫妻关系，杨宇为萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，马艳芳为萍乡太古投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。杨宇与马艳芳为萍乡太古投资管理中心（有限合伙）的股东。

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：

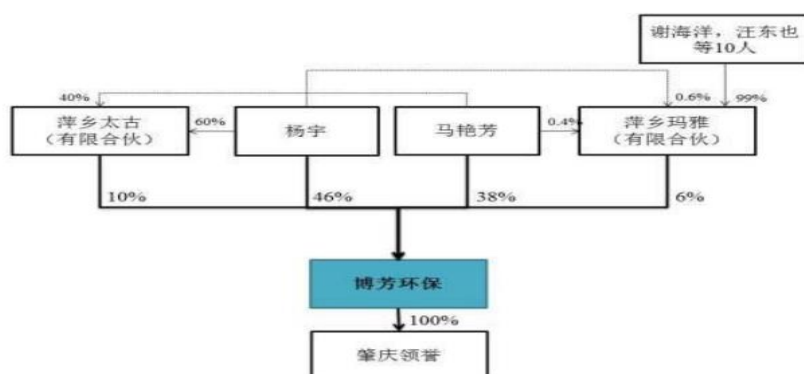
☒是 ☐否

控股股东与实际控制人公司均为杨宇、马艳芳夫妇。

杨宇，董事长，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，杨宇先生曾先后任职于株洲市南方航空动力集团有限公司、西安市秦皇生物制品有限公司、广州市丰茂燃气有限公司、肇庆领誉；2006 年 4 月创建博芳环保；现为博芳环保控股股东、实际控制人，任博芳环保董事长。

马艳芳，董事兼总经理，女，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，马艳芳女士曾先后任职南方摩托股份有限公司、广东莲田金属工程建筑有限公司、广东晶耀玻璃有限公司；2006 年 4 月创建博芳环保，现为博芳环保控股股东、实际控制人，任博芳环保董事兼总经理。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系：



报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杨宇	董事长	男	1973-09-22	本科	2016 . 2- 2019 . 2	是
马艳芳	董事、总经理	女	1975-10-30	本科	2016 . 2- 2019 . 2	是
张立果	董事、副总经理	男	1983-05-14	硕士	2016 . 2- 2019 . 2	是
李峰	董事、副总经理	男	1970-01-11	中专	2016 . 2- 2019 . 2	是
马爱端	董事	男	1950-05-03	中专	2016 . 2- 2019 . 2	是
陈耀辉	监事	男	1984-12-06	本科	2016 . 2- 2019 . 2	是
张德	监事	男	1984-10-24	本科	2016 . 2- 2019 . 2	是
许嘉玲	职工监事	女	1989-01-15	大专	2016 . 2- 2019 . 2	是
孟宇	财务总监	男	1973-11-29	本科	2018 . 5- 2019 . 2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东为杨宇先生、马艳芳女士，实际控制人杨宇和马艳芳是夫妻关系，马爱端和马艳芳是父女关系，李峰是杨宇姐姐的配偶。除此之外，其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨宇	董事长	9,200,000	0	9,200,000	46.00%	0
马艳芳	董事、总经理	7,600,000	0	7,600,000	38.00%	0
合计	-	16,800,000	0	16,800,000	84.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
孟宇	财务总监	新任	财务总监	内部分工调整
陈燕华	财务总监	离任	财务总监	内部分工调整

备注：报告期内公司聘用胡小妹为信息披露事务负责人。

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

孟宇：男，中国国籍，无境外永久居住权，1973 年 11 月 29 日生，本科学历；于 2018 年 5 月入职广州博芳环保科技股份有限公司任财务总监。2013.5-2017.2 北大资源集团（开封）投资有限公司任财务负责人；2010.7-2013.5 北京方正世纪信息系统有限公司任高级经理；2006.3-2010.7 上海方正信息安全有限公司任财务总监；2004.11-2006.3 广州自来水经济发展有限公司任财务经理；1996.9- 2004.11 广州市自来水公司任主管会计。

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	13	13
生产人员	7	8
财务人员	5	4
技术人员	10	12
销售人员	3	5
员工总计	38	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	14	19
专科	9	14
专科以下	14	8
员工总计	38	42

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进及招聘工作：

截止报告期末，公司在职员工 42 人，较报告期初增加 4 人，主要是技术和销售人员的增加。公司十分重视人才的引进，通过高端人才引进、网络招聘及校企合作等方式招聘专业技术人才和优秀应届毕业生。

2、培训工作：

公司十分重视员工的培训与开发工作，完善公司培训体系与形式，目前公司已经形成内部培训加外部培训的模式。内部培训包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等；外部培训包含关键岗位人员管理技能专项培训等形式。报告期内，公司进一步完善了培训体系，同时，开展了多场且形式多样的内外部培训。

3、薪酬政策方面：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》。公司实施了从入职、试用期到岗前、在岗持续的人事管理制度，并鼓励和支持员工参加各类学历、职称等考试，不断提升自身技能。

每月向员工支付工资、奖金和补贴，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，并为员工代扣代缴个人所得税。

报告期末，无其他需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
杨宇	董事长	9,200,000
马艳芳	董事、总经理	7,600,000
张立果	董事、副总经理	
张德	监事会主席、肇庆领誉技术主管	
陈耀辉	监事、运营部经理	
黄尧冠	技术部主管	
李旭艳	投标主管	
许嘉玲	大客户经理	

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员无变动

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,731,685.65	1,563,464.57
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	5,422,684.10	4,778,659.64
预付款项	六、3	2,351,312.98	1,137,739.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,462,933.75	3,744,222.66
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,952,048.84	3,980,469.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	240,709.38	328,480.69
流动资产合计		16,161,374.70	15,533,036.38
非流动资产：			
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	六、7	25,729,077.60	8,337,965.03
在建工程	六、8	2,837,352.29	3,897,443.75
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	2,359,215.00	2,386,840.26
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	69,982.52	80,277.78
递延所得税资产	六、11	46,155.37	71,657.38
其他非流动资产	六、12	14,238,701.50	23,802,448
非流动资产合计		45,280,484.28	38,576,632.20
资产总计		61,441,858.98	54,109,668.58
流动负债：			
短期借款	六、13	12,850,000.00	11,350,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、14	4,534,120.91	4,903,091.60
预收款项	六、15	338,183.10	24,330.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	274,260.17	270,898.64
应交税费	六、17	421,227.20	500,395.47
其他应付款	六、18	2,206,808.52	1,684.94
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	六、19	6,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		26,624,599.90	21,050,400.65
非流动负债：			
长期借款	六、20	-	4,000,000.00
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	4,000,000.00
负债合计		26,624,599.90	25,050,400.65
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	1,018,937.04	1,018,937.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	六、23	1,451,335.53	1,359,133.44
盈余公积	六、24	633,287.92	633,287.92
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、25	11,713,698.59	6,047,909.53
归属于母公司所有者权益合计		34,817,259.08	29,059,267.93
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		34,817,259.08	29,059,267.93
负债和所有者权益总计		61,441,858.98	54,109,668.58

法定代表人：杨宇 主管会计工作负责人：孟宇 会计机构负责人：梁雪英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,444,110.17	531,649.99
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、1	2,201,905.47	2,097,010.68
预付款项		1,814,123.09	362,825.44
其他应收款	十二、2	28,835,886.84	26,916,471.54
存货		87,057.15	284,468.04
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	477,208.21
流动资产合计		35,383,082.72	30,669,633.90
非流动资产：			
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	十二、3	13,261,906.00	13,261,906.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,671,761.80	1,852,173.17
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		23,305.17	
递延所得税资产		23,002.83	47,065.35
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,979,975.80	15,161,144.52
资产总计		50,363,058.52	45,830,778.42
流动负债：			
短期借款		12,850,000.00	11,350,000.00
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		922,977.57	1,573,580.99
预收款项		38,183.10	24,330.00
应付职工薪酬		199,260.17	199,098.64
应交税费		214,296.47	87,748.26
其他应付款		1,350,000.00	
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		6,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		21,574,717.31	17,234,757.89
非流动负债：			
长期借款		-	4,000,000.00
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	4,000,000.00
负债合计		21,574,717.31	21,234,757.89
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,018,937.04	1,018,937.04
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		633,287.92	633,287.92
一般风险准备		-	-
未分配利润		7,136,116.25	2,943,795.57
所有者权益合计		28,788,341.21	24,596,020.53
负债和所有者权益合计		50,363,058.52	45,830,778.42

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇 会计机构负责人：梁雪英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		27,887,175.04	20,999,798.04
其中：营业收入	六、26	27,887,175.04	20,999,798.04
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,983,406.97	18,861,145.08
其中：营业成本	六、26	16,379,676.20	11,608,815.18
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	193,168.20	143,420.66
销售费用	六、28	2,931,937.82	2,836,210.01
管理费用	六、29	2,320,752.77	1,741,581.56
研发费用		1,554,619.92	1,937,366.02
财务费用	六、30	603,252.06	593,751.65
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,903,768.07	2,138,652.96
加：营业外收入	六、31	2,096,100.00	839,000.00
减：营业外支出	六、32	188.57	

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,999,679.50	2,977,652.96
减：所得税费用	六、33	333,890.44	105,978.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,665,789.06	2,871,674.15
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		5,665,789.06	2,871,674.15
2.终止经营净利润		－	－
(二)按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		－	－
2.归属于母公司所有者的净利润		5,665,789.06	2,871,674.15
六、其他综合收益的税后净额		－	－
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		－	－
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		－	－
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		－	－
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		－	－
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		－	－
6.其他		－	－
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		－	－
七、综合收益总额		5,665,789.06	2,871,674.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,665,789.06	2,871,674.15
归属于少数股东的综合收益总额		－	－
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.28	0.14
(二)稀释每股收益		0.28	0.14

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇 会计机构负责人：梁雪英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	14,720,007.42	14,980,326.26
减：营业成本	十二、4	7,809,814.74	8,644,086.07
税金及附加		74,628.04	63,746.19

销售费用		1,296,088.79	2,248,809.40
管理费用		1,390,509.24	1,367,329.35
研发费用		986,685.47	887,218.64
财务费用		601,659.51	590,783.35
其中：利息费用		606,630.10	591,055.93
利息收入		11,003.83	5,922.48
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,560,621.63	1,178,353.26
加：营业外收入		1,883,900.00	763,500.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,444,521.63	1,941,853.26
减：所得税费用		252,200.95	57,796.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,192,320.68	1,884,056.30
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		4,192,320.68	1,884,056.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.09
（二）稀释每股收益		0.21	0.09

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇 会计机构负责人：梁雪英

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,166,264.21	25,786,402.35
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	六、34(1)	7,367,460.99	3,688,113.70
经营活动现金流入小计		39,533,725.20	29,474,516.05
购买商品、接受劳务支付的现金		19,448,680.49	13,565,080.02
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		3,015,689.41	1,724,068.40
支付的各项税费		860,052.38	1,572,962.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、34(2)	9,583,548.95	9,146,361.83
经营活动现金流出小计		32,907,971.23	26,008,472.61
经营活动产生的现金流量净额		6,625,753.97	3,466,043.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、34(3)	-	8,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	8,000,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,350,902.79	2,293,121.51
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	六、34(4)	-	13,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,350,902.79	15,293,121.51
投资活动产生的现金流量净额		-3,350,902.79	-7,293,121.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,500,000.00	11,350,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,500,000.00	11,350,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	2,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		606,630.10	591,055.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,606,630.10	3,061,055.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,106,630.10	8,288,944.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、34(5)	2,168,221.08	4,461,866.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,563,464.57	6,984,954.10
六、期末现金及现金等价物余额	六、34(6)	3,731,685.65	11,446,820.10

法定代表人：杨宇 主管会计工作负责人：孟宇 会计机构负责人：梁雪英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,141,149.28	16,781,595.73
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,053,341.28	1,472,022.48
经营活动现金流入小计		22,194,490.56	18,253,618.21
购买商品、接受劳务支付的现金		10,210,553.02	11,596,323.65
支付给职工以及为职工支付的现金		2,329,472.89	1,254,389.81
支付的各项税费		561,196.43	685,842.88
支付其他与经营活动有关的现金		6,036,484.86	5,003,943.44
经营活动现金流出小计		19,137,707.20	18,540,499.78
经营活动产生的现金流量净额		3,056,783.36	-286,881.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	8,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	8,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,693.08	147,647.00
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		-	13,000,000.00
投资活动现金流出小计		37,693.08	13,147,647.00
投资活动产生的现金流量净额		-37,693.08	-5,147,647.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,500,000.00	11,350,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,500,000.00	11,350,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	2,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		606,630.10	591,055.93
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,606,630.10	3,061,055.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,106,630.10	8,288,944.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,912,460.18	2,854,415.50
加：期初现金及现金等价物余额		531,649.99	3,134,657.75
六、期末现金及现金等价物余额		2,444,110.17	8,936,425.45

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：梁雪英

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广州博芳环保科技股份有限公司
2018 年半年度 财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

广州博芳环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），由自然人杨宇、马艳芳投资成立，于2006年04月04日取得广州市工商行政管理局番禺分局颁发的注册号为4401262011561的企业法人营业执照，公司法定代表人杨宇；注册地址位于广州市番禺区番禺大道北555号番禺节能科技园内天安科技发展大厦919。根据全国中小企业股份转让系统下发“股转系统函（2016）4484号”文件，本公司于2016年7月11日在全国股份转让系统挂牌，股票代码为837879。

公司设立时股权结构情况如下：

出资人	出资金额（万元）	所占比重
杨宇	80.00	80.00%

马艳芳	<u>20.00</u>	<u>20.00%</u>
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00%</u>

上述出资业经广州业诚会计师事务所验证，并出具业诚会验字【2006】第A03075号验资报告。

2009年10月29日经公司股东会决议，公司申请增加注册资本人民币400万元，由杨宇、马艳芳分别以货币出资200万元。此次变更后股权结构如下：

<u>出资人</u>	<u>出资金额（万元）</u>	<u>所占比重</u>
杨宇	280.00	56.00%
马艳芳	<u>220.00</u>	<u>44.00%</u>
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>

此次增资业经广州中正会计师事务所验证，并出具中正验字（2009）第321号验资报告。

2013年5月13日经公司股东会决议，同意公司增加注册资本1500万元，股东杨宇、马艳芳以货币资金100万元，知识产权1400万元出资。变更后股权结构如下：

<u>出资人</u>	<u>出资金额（万元）</u>	<u>所占比重</u>
杨宇	1,120.00	56.00%
马艳芳	<u>880.00</u>	<u>44.00%</u>
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100.00%</u>

此次增资业经广州市邦汇会计师事务所验证，并出具广邦汇验字[2013]第0033号验资报告。

2015年9月股东杨宇、马艳芳以货币资金1400万元更换原知识产权出资。此次出资方式更换业经广州瑞勤会计师事务所（普通合伙）验证，并出具《瑞勤验字（2015）A019》号验资报告，更换出资方式不改变原股权结构。

2015年9月23日，根据股东会决议，股东杨宇、马艳芳分别将部分股权转让给萍乡太古投资管理中心（有限合伙）、萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙），此次变更后股权结构如下：

<u>出资人</u>	<u>出资金额（万元）</u>	<u>所占比重</u>
杨宇	920.00	46.00%
马艳芳	760.00	38.00%
萍乡太古投资管理中心（有限合伙）	200.00	10.00%
萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙）	<u>120.00</u>	<u>6.00%</u>
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2016年1月17日，根据公司股东大会决议，公司整体变更设立为股份有限公司，以2015年11月30日经审计的有限公司净资产人民币21,018,937.04元，作价人民币21,018,937.04元，折合股本20,000,000.00元，差额1,018,937.04元计入资本公积。变更前后各股东的持股比例不变。本次股改业经瑞华会计师事务所瑞华验字[2016]第48220044号验资报告验证。

公司经营范围为：环保技术开发服务；环保技术咨询、交流服务；环保设备批发；化工产品批发（危险化学品除外）；环境污染处理专用药剂材料制造（监控化学品、危险化学品除外）；环境保护专用设备制造；工程环保设施施工；污水处理及其再生利用。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司及全资子公司肇庆领誉环保实业有限公司（以下简称“肇庆领誉”）。

截止至2018年6月30日合并范围相比上年没有变化。

详见本附注“七、合并范围的变更”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

四、 重要会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本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。

3、 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

6、 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。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、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）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

7、 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。

8、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币

金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

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

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各

自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或 应收账款余额 50 万元以上(含 50 万元)。

金额标准：

单项金额重大并单项计提坏 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
账准备的计提方法： 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) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

个别认定组合： 包括合并范围内关联方，自然人股东，押金、保证金等，无收风险

账龄组合： 具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法：

个别认定组合： 不计提

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(含 1 年)	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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：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。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并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。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线摊销法	20	5%	4.75%
机器设备	直线摊销法	3-10	5%	9.50%-31.67%
电子设备	直线摊销法	<u>3-10</u>	<u>5%</u>	<u>9.50%-31.67%</u>

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线摊销法	<u>4</u>	<u>5%</u>	<u>23.75%</u>

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

15、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。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损

益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

21、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司商品销售收入主要为环境污染处理专用药剂材料销售，产品交付客户，并经客户验收后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司提供劳务收入主要为污水处理运营服务，按每月实际污水处理量或与委托方签订的服务协议约定金额确认收入。

22、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、经营租赁

（1）租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

（2）初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

(3)或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4)出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内未发生重大会计政策变更。

(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。

五、 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	17%、11%或 6%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司运行管理收入按 6%计缴增值税。

2、税收优惠及批文

本公司为国家高新技术企业，2012年11月26日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局向公司联合颁发了编号为GR201244000344《高新技术企业证书》，有效期为三年，2015年10月10日续证编号GF201544000256《高新技术企业证书》，有效期为三年；2015年12月，公司到当地税务局备案，备案完成后企业所得税按15%计缴。

2016年11月30日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局向子公司肇庆领誉颁发《高新技术企业证书》，证书编码为GR201644003944，有效期为三年。

六、 合并财务报表主要项目附注

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	52,656.47	15,136.74
银行存款	3,679,029.18	1,193,901.50
其他货币资金		354,426.33
合计	3,731,685.65	1,563,464.57

其他货币资金是履约保证金。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	5,513,866.33	96.47%	91,182.23	1.65%	5,422,684.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	201,828.95	3.53%	201,828.95	100.00%	—
合计	5,715,695.28	100.00%	293,011.18	5.13%	5,422,684.10

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	5,031,293.82	96.14%	252,634.18	5.02%	4,778,659.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	201,828.95	3.86%	201,828.95	100.00%	—
合计	5,233,122.77	100	454,463.13	8.68%	4,778,659.64

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,492,476.33	89,043.23	1.62%	5,009,903.82	250,495.18	5.00%
1 至 2 年						
2 至 3 年	21,390.00	2,139.00	10.00%	21,390.00	2,139.00	10.00%

合计	5,513,866.33	91,182.23	1.65%	5,031,293.82	252,634.18	5.02%
----	--------------	-----------	-------	--------------	------------	-------

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
东莞市顶盛环保科技有限公司	非关联方	1,170,208.25	19,503.47	1 年以内	20.47%
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	非关联方	742,804.08	12,380.07	1 年以内	13.00%
广州市自来水公司	非关联方	548,858.00	6,860.73	1 年以内	9.60%
东莞市石鼓污水处理有限公司长安分公司	非关联方	449,317.00	7,488.62	1 年以内	7.86%
增城市高新双江净水剂有限公司	非关联方	300,000.00	3,750.00	1 年以内	5.25%
合计		2,344,396.94	49,982.88		41.02%

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,351,312.98	100%	1,137,739.07	100%
合计	2,351,312.98	100%	1,137,739.07	100%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例(%)	预付款时间	未结算原因
广州中洁环境治理有限公司	非关联方	1,764,123.09	75.03%	1 年以内	交易尚未完成
肇庆鸿瑞建筑工程有限公司	非关联方	250,000.00	10.63%	1 年以内	交易尚未完成
广州供电局有限公司	非关联方	160,306.64	6.82%	1 年以内	交易尚未完成
广东广起重型机械有限公司	非关联方	50,000.00	2.13%	1 年以内	交易尚未完成

广州扬民贸易有限公司	非关联方	40,000.00	1.70%	1 年以内	交易尚未完成
合计		2,264,429.73	96.30%		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	2,464,644.82	100%	1,711.07	0.07%	2,462,933.75
其中：账龄组合	34,221.40	1.39%	1,711.07	5.00%	32,510.33
无风险组合	2,430,423.42	98.61%			2,430,423.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	2,464,644.82		1,711.07	0.07%	2,462,933.75

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	3,744,898.63	100%	675.97	0.02%	3,744,222.66
其中：账龄组合	13,519.36	0.36%	675.97	5.00%	12,843.39
无风险组合	3,731,379.27	99.64%			3,731,379.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	3,744,898.63		675.97	2.00%	3,744,222.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	34,221.40	1,711.07	5.00%
合计	34,221.40	1,711.07	5.00%

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,519.36	675.97	5.00%
合计	13,519.36	675.97	5.00%

(2) 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
押金保证金	2,430,423.42	3,731,379.27
非关联方往来款及其他	34,221.40	13,519.36
合计	2,464,644.82	3,744,898.63

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例	坏账准备	款项性质
东莞市樟村水质净化有限公司	非关联方	1,000,000.00	5 年以上	40.57%		保证金
广州商品交易所有限公司	非关联方	527,672.00	1-2 年	21.41%		保证金
东莞市石鼓污水处理有限公司	非关联方	217,250.00	1 年以内	8.81%		保证金
惠州仲恺高新技术开发区陈江街道办事处	非关联方	214,000.00	1 年以内	8.68%		保证金
广州市净水有限公司	非关联方	190,000.00	1 年以内	7.71%		保证金
合计		2,148,922.00		87.19%		

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	722,376.93		722,376.93	2,028,855.96		2,028,855.96
库存商品	1,133,850.00		1,133,850.00	1,762,708.72		1,762,708.72
半成品	95,303.75		95,303.75	188,386.91		188,386.91
低值易耗品	518.16		518.16	518.16		518.16
合计	1,952,048.84		1,952,048.84	3,980,469.75		3,980,469.75

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	240,709.38	328,480.69
合计	240,709.38	328,480.69

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
① 账面原值					
期初余额	8,122,669.11	4,657,988.29	415,113.08	1,071,865.16	14,267,635.64
本期增加金额	1,891,891.91	141,897.00	-	16,329,950.66	18,363,739.57
其中：购置					-
本期减少金额					-
其中：处置或报废					-
期末余额	10,014,561.02	4,799,885.29	415,113.08	17,401,815.82	32,631,375.21
② 累计折旧					
期初余额	1,913,333.27	2,831,228.61	394,357.44	790,751.29	5,929,670.61
本期增加金额	222,875.62	210,565.96		539,185.42	972,627.00
其中：计提					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额	2,136,208.89	3,041,794.57	394,357.44	1,329,936.71	6,902,297.61
③ 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
其中：计提					
本期减少金额					

其中：处置或 报废					
期末余额					
④ 账面价值					
期末余额	7,878,352.13	1,758,090.72	20,755.64	16,071,879.11	25,729,077.60
期初余额	6,209,335.84	1,826,759.68	20,755.64	281,113.87	8,337,965.03

固定资产抵押担保情况见六、10、15。

8、 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
三车间	2,837,352.29		2,837,352.29	1,091,094.41		1,091,094.41
杨梅河 项目	0.00		0.00	905,557.28		905,557.28
酸雾塔 工程	0.00		0.00	8,900.15		8,900.15
旧厂房 车间	0.00		0.00	1,891,891.91		1,891,891.91
合计	2,837,352.29	-	2,837,352.29	3,897,443.75	-	3,897,443.75

2017 年对三车间进行规划、勘测、设计，现已进入收尾阶段，工程预算额为 508 万元。

9、 无形资产

项目	土地使用权	专利费用	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,781,000.00	14,450.94	2,795,450.94
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）处置子公司减少			
（2）汇率变动影响			
4、期末余额	2,781,000.00	14,450.94	2,795,450.94
二、累计摊销			
1、期初余额	394,159.74	14,450.94	408,610.68

2、本期增加金额	27,625.26		27,625.26
（1）计提			
（2）企业合并形成			
3、本期减少金额			
（1）汇率变动影响			
（2）处置子公司形成			
4、期末余额	421,785.00	14,450.94	436,235.94
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
期末余额	2,359,215.00	-	2,359,215.00
期初余额	2,386,840.26	-	2,386,840.26

无形资产抵押担保情况见六、10、15。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
杨梅河项目变压器租金摊销	80,277.78		10,295.26		69,982.52
合计	80,277.78		10,295.26		69,982.52

11、递延所得税资产/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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	294,722.27	44,208.34	455,139.10	68,270.86
未实现内部销售	12,980.22	1,947.03	22,576.83	3,386.52
小计	307,702.49	46,155.37	477,715.93	71,657.38

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付杨梅河项目工程款	13,435,853.50	22,890,000.00
预付肇庆领誉三车间项目工程款	802,848.00	802,848.00
预付酸雾塔工程项目工程款		109,600.00
合计	14,238,701.50	23,802,448.00

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	12,850,000.00	11,350,000.00
合计	12,850,000.00	11,350,000.00

2018年3月19日本公司与广州番禺新华村镇银行股份有限公司签订编号为0092018020010028号的借款合同，借款金额1,500,000.00元，借款用途为支付货款。借款时间为6个月，以2018年3月16日起算。广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司作为本借款合同担保人，与本公司签订了保证合同（编号：（番）保字（2018）年第29号）、担保服务合同（编号：2018年中盈担服字第045号）。截止2018年6月30日，借款余额1,500,000.00元。

2017年12月5日本公司与中国工商银行股份有限公司广州番禺支行签订编号为2017年博芳借字01号的借款合同，借款金额为1,350,000.00元，借款用途为支付货款。借款时间为1年，以实际提款日起算。实际控制人杨宇、马艳芳作为本借款合同担保人，与中国工商银行股份有限公司广州番禺支行签订了最高额抵押合同（编号：2013年博芳抵字02号）、最高额保证合同（编号：2017年博芳保字01号）。截止2018年6月30日，借款余额1,350,000.00元。

以下三笔借款皆由授信额度总协议（GSXZ476782016068号授信协议）下：杨宇、马艳芳提供最高额保证担保（GBZ476780120160216号）；肇庆领誉环保实业有限公司提供最高额保证担保（GBZ476780120160215号）；抵押人肇庆领誉环保实业有限公司的肇府国用（2016）第0080028号的土地提供最高额抵押担保（编号：GDY476780120160111号）；抵押人肇庆领誉环保实业有限公司的粤房产权证肇字第040007994号、粤房地权证肇字040007991号房地产提供最高额抵押担保（GDY476780120160112号）。

1) 2017年9月21日本公司与中国银行股份有限公司广州番禺之行签订流动资金借款合同（GDK476780120160332号），借款金额为3,000,000.00元，借款用途为支付货款，借款期限为1年，以实际提款日起算。截止2018年6月30日，本合同余额3,000,000.00元。

2) 2017年11月6日本公司与中国银行股份有限公司广州番禺之行签订流动资金借款合同（GDK476780120170447号），借款金额为2,000,000.00元，借款用途为支付货款，借款期限为1年，以实际提款日起算。截止2018年6月30日，本合同余额2,000,000.00元。

3) 2017 年 11 月 16 日本公司与中国银行股份有限公司广州番禺之行签订流动资金借款合同（GDK476780120170323 号），借款金额为 5,000,000.00 元，借款用途为支付货款，借款期限为 1 年，以实际提款日起算。截止 2018 年 6 月 30 日，本合同余额 5,000,000.00 元。

14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	3,326,841.74	3,494,960.63
委外运营费		222,942.87
运费	1,153,085.89	522,900.80
设备款		636,948.69
其他	54,193.28	25,338.61
合计	4,534,120.91	4,903,091.60

15、预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	338,183.10	24,330.00
合计	338,183.10	24,330.00

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	270,898.64	2,531,783.34	2,528,421.81	274,260.17
离职后福利-设定提存计划		121,843.93	121,843.93	
辞退福利				
合计	270,898.64	2,653,627.27	2,650,265.74	274,260.17

(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
工资、奖金、津贴和补贴	270,898.64	2,110,310.80	2,106,949.27	274,260.17
职工福利费		136,629.92	136,629.92	
社会保险费		112,009.95	112,009.95	
其中：医疗保险		136,085.62	136,085.62	

工伤保险		2,350.14	2,350.14	
生育保险		15,580.91	15,580.91	
住房公积金		12,436.00	12,436.00	
工会经费和职工教育经费		6,380.00	6,380.00	
合计	270,898.64	2,531,783.34	2,528,421.81	274,260.17

(3) 设定提存计划列示离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		136,629.92	136,629.92	
失业保险费		10,918.00	10,918.00	
合计		147,547.92	147,547.92	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	63,506.24	
城建税	8,770.90	2,255.18
教育费附加	6,264.94	4,323.65
地方教育费附加	2,955.22	1,315.77
应交个人所得税		7,185.91
应交企业所得税	289,849.89	390,258.34
房产税	33,472.41	65,584.42
土地使用税	13,766.70	27,533.40
其他税费	2,640.90	1,938.80
合计	421,227.20	500,395.47

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
日常经营应付款项	856,808.52	1,684.94
保证金	1,350,000.00	
合计	2,206,808.52	1,684.94

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	4,000,000.00
合计	6,000,000.00	4,000,000.00

2016 年 12 月 28 日本公司与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订流动资金借款合同（GDK476780120160385），借款金额为 10,000,000.00 元，借款用途为支付货款，借款期限为 24 个月，以实际提款日起算。截止为 2018 年 6 月 30 日，借款余额：6,000,000.00 元。合同于 2019 年 1 月 10 日到期，故从长期借款科目结转到一年内到期的长期借款科目。上述借款由杨宇、马艳芳、肇庆领誉提供保证担保；并由肇庆领誉环保以房产（粤房地权证肇字 0400007994 号，粤房地权证肇字 0400007991 号），土地（肇府国用（2016）第 0080028 号）进行抵押，抵押物账面净值 8,325,992.98 元 8,866,359.22 元。上述贷款用于补充流动资金，能促进公司正常生产经营和业务发展的需要。符合公司和全体股东的利益，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，以上关联交易不影响公司的独立性

20、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、授信借款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

21、股本实收资本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		转 让	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
杨宇	9,200,000.00						9,200,000.00
马艳芳	7,600,000.00						7,600,000.00
萍乡太古投资管理中 心（有限合伙）	2,000,000.00						2,000,000.00
萍乡玛雅资本投资管 理中心（有限合伙）	1,200,000.00						1,200,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本公积	1,018,937.04			1,018,937.04
合计	1,018,937.04			1,018,937.04

23、专项储备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	1,359,133.44	140,344.99	48,142.90	1,451,335.53
合计	1,359,133.44	140,344.99	48,142.90	1,451,335.53

按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）要求，肇庆领誉系危险品生产与储存企业，以上年度实际营业收入为依据，采取超额累退方式提取安全生产费：（1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；（2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取。

24、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	633,287.92			633,287.92
合计	633,287.92			633,287.92

25、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	6,047,909.53	2,379,369.47
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	6,047,909.53	2,379,369.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,665,789.06	6,035,299.89
减：提取法定盈余公积		366,759.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,713,698.59	6,047,909.53

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,887,175.04	16,379,676.20	20,999,798.04	11,608,815.18

其他业务				
合计	27,887,175.04	16,379,676.20	20,999,798.04	11,608,815.18

(2) 业务(按类型)

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水处理专用药剂销售	16,817,502.20	10,264,715.29	15,923,375.34	8,504,534.39
污水处理设施运营服务费	10,994,486.36	6,089,204.97	4,847,335.01	3,057,546.92
设备销售	75,186.48	25,755.94	229,087.69	46,733.87
合计	27,887,175.04	16,379,676.20	20,999,798.04	11,608,815.18

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,903.21	32,712.17
教育费附加	25,672.82	21,808.11
地方教育费附加	17,115.22	76,328.37
城镇土地使用税	41,300.10	
房产税	33,472.41	
印花税	15,474.10	12572.01
环境保护税	230.34	
合计	193,168.20	143,420.66

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
路桥费及运费	2,165,583.34	2,410,626.48
工资、社保与福利	370,900.79	217,795.30
差旅费	13,418.50	14,405.00
办公费及其他	123,475.42	94,547.72
招待费	429.00	
检测费	3,792.45	
业务宣传费	683.00	11,067.96
标书费	253,655.32	87,767.55
合计	2,931,937.82	2,836,210.01

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工薪及福利	947,727.95	592,218.13
研发支出	1,554,619.92	1,884,988.61
办公费及其他	622,230.35	132,392.05
折旧费	209,850.40	189,993.14
业务招待费及差旅费	136,203.24	104,585.57
房租及水电费	106,998.06	216,456.67
无形资产摊销	27,810.00	27,810.00
咨询、服务、审计费	269,932.77	530,503.41
合计	3,875,372.69	3,678,947.58

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	606,630.10	591,055.93
减：利息收入	14,614.64	7,742.18
银行手续费及其他	11,236.60	10,437.90
合计	603,252.06	593,751.65

31、营业外收入

(1) 营业外收入按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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				
其中：固定资产处置利得				
政府补助	2,096,100.00	2,096,100.00	838,500.00	838,500.00
其他			500.00	500.00
合计	2,096,100.00	2,096,100.00	839,000.00	839,000.00

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业研发经费后补助专项项目	362,200.00	32,700.00	与收益相关
企业研发机构建设财政补助	50,000.00	600,000.00	与收益相关
企业研究开发省级财政补助	1,683,900.00	130,800.00	与收益相关

利用工业废碱渣生产聚合硫酸铝 利用工业废碱渣生产聚合硫酸铝项目补助		75,000.00	与收益相关
合计	2,096,100.00	838,500.00	

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	188.57	

33、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	333,890.44	105,978.81
递延所得税费用		
合计	333,890.44	105,978.81

34、现金流量表项目注释

(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
利息收入	14,614.64	7,742.18
收到的政府补助	2,096,100.00	838,500.00
收到的保证金及往来款	5,256,746.35	2,841,871.52
收到的关联方往来款净额	0	0
合计	7,367,460.99	3,688,113.70

(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
支付的管理费用	2,689,984.34	2,386,615.89
支付的销售费用	2,561,037.03	2,060,988.77
支付的制造费用	448,551.86	280606.85
支付的保证金及往来款	3,883,975.72	4,418,150.32
支付的关联方往来款净额	0	0

合计	9,583,548.95	9,146,361.83
----	--------------	--------------

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目——	本期发生额	上期发生额
收回预付投资款		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
预付投资款		13,000,000.00
合计		13,000,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,665,789.06	2,871,674.15
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	972,627.00	494,167.23
无形资产摊销	27,625.26	27,810.00
长期待摊费用摊销	10,295.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
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）	606,630.10	591,055.93
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）	25,502.01	23,591.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-75,000.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,028,420.91	650,743.74

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-375,087.72	-27,948.52
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,336,047.91	-1,090,050.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,625,753.97	3,466,043.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,731,685.65	11,446,820.10
减：现金的期初余额	1,563,464.57	6,984,954.10
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	2,168,221.08	4,461,866.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	3,731,685.65	11,446,820.10
其中：库存现金	52,656.47	98,733.86
可随时用于支付的银行存款	3,679,029.18	11,348,086.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,731,685.65	11,446,820.10
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		

七、 合并范围的变更

2018 年上半年未发生合并范围的变更。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
肇庆领誉	肇庆市	肇庆市	药剂生产	100		现金收购

肇庆领誉实收资本为 13,600,000.00 元。

九、 关联方及关联交易

1、 本企业实际控制人

实际控制人姓名	实际控制人对本公司的持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）
杨宇、马艳芳	94.06%	94.06%

杨宇与马艳芳系夫妇关系，两人直接持有本公司 84.00%股份，通过萍乡太古投资管理中心（有限合伙）和萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙）间接持有 10.06%，合计持有本公司 94.06%股份。

2、 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称

奥乐思水务（亚洲）发展有限公司

四会市碧洲电镀污水处理有限公司

李峰

马爱端

杨焱强

张立果

孟宇

张德

胡小妹

其他关联方与本公司关系

同一实际控制人控制下的企业

同一实际控制人控制下的企业

共同实际控制人杨宇姐姐的配偶，任公司董事、副总经理

共同实际控制人马艳芳的父亲，任公司董事

实际控制人近亲属

董事、副总经理

财务总监

监事

信息披露事务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许嘉玲	职工监事
陈耀辉	监事
萍乡太古投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制，本公司股东
萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙）	本公司股东

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四会市碧洲电镀污水处理有限公司	污水处理站运营托管		1,067,500.00
合计			1,067,500.00

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨宇、马艳芳	保证	1,350,000.00	2017年11月21日	2019年11月21日	否
杨宇、马艳芳	保证	1,350,000.00	2018年12月7日	2020年12月7日	否
杨宇、马艳芳、肇庆领誉	保证	2,000,000.00	2018年11月6日	2020年11月6日	否
杨宇、马艳芳、肇庆领誉	保证	3,000,000.00	2018年9月28日	2020年9月28日	否
杨宇、马艳芳、肇庆领誉	保证	5,000,000.00	2018年11月16日	2020年11月16日	否
杨宇、马艳芳、肇庆领誉	保证	10,000,000.00	2019年1月11日	2021年1月11日	否
杨宇、马艳芳、肇庆领誉	抵押	2,000,000.00	2018年11月6日	2020年11月6日	否
杨宇、马艳芳、肇庆领誉	抵押	3,000,000.00	2018年9月28日	2020年9月28日	否
杨宇、马艳芳、肇庆领誉	抵押	5,000,000.00	2018年11月16日	2020年11月16日	否
杨宇、马艳芳、肇庆领誉	抵押	10,000,000.00	2019年1月11日	2021年1月11日	否

注 1：上述本公司的借款金额，截至 2018 年 6 月 30 日短期借款余额 11,350,000 元，一年内到期非流动负债 6,000,000 元。

注 2：上述担保起始日与到期日，是指借款期限届满之次日起两年。

② 关联担保情况说明：

详见本附注六、10、15。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
四会市碧洲电镀污水处理有限公司			182,500.00	
合计			182,500.00	

十、承诺及或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无重大承诺事项及无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	2,313,198.13	91.98%	111,292.66	4.81%	2,201,905.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	201,828.95	8.02%	201,828.95	100.00%	—
合计	2,515,027.08	100.00%	313,121.61	12.45%	2,201,905.47

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	2,208,303.34	91.63%	111,292.66	5.04%	2,097,010.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	201,828.95	8.37%	201,828.95	100.00%	-
合计	2,410,132.29	100%	313,121.61	12.99%	2,097,010.68

(1) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,313,198.13	111,292.66	4.81%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	2,313,198.13	111,292.66	4.81%

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	年限	占总金额比例
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	非关联方	742,804.08	37,140.20	5%	1 年以内	29.53%
广东省广州花都监狱	非关联方	283,133.35	14,156.67	5%	1 年以内	11.26%
松下.万宝(广州)压缩机有限公司	非关联方	233,701.73	11,685.09	5%	1 年以内	9.29%
深圳市亿朋精细化工有限公司	非关联方	183,041.40	9,152.07	5%	1 年以内	7.28%
广州市增城区中新镇人民政府	非关联方	177,090.77	8,854.54	5%	1 年以内	7.04%
合计		1,619,771.33	80,988.57			64.40%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	28,836,534.26	100%	647.42	0.00%	28,835,886.84
其中：账龄组合	12,948.36	0.04%	647.42	5.00%	12,300.94

无风险组合	28,823,585.90	99.96%			28,823,585.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	28,836,534.26		647.42	0.00%	28,835,886.84

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	26,917,118.96	100.00%	647.42	0.00%	26,916,471.54
其中：账龄组合	12,948.36	0.05%	647.42	5.00%	12,300.94
无风险组合	26,904,170.60	99.95%			26,904,170.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	26,917,118.96		1,982.52	2.00%	26,916,471.54

(2) 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
合并范围内关联方	26,575,482.36	24,607,405.25
押金保证金	2,240,756.78	2,296,765.35
备用金		
非关联方往来款及其他	20,295.12	12,948.36
合计	28,836,534.26	26,917,118.96

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	比例
肇庆领誉环保实业有限公司	合并范围内关联方	往来款	26,575,482.36	1 年以内	92.16%
东莞市樟村水质净化有限公司	非关联方	押金、保证金组合	1,000,000.00	5 年以上	3.47%
广州商品交易所有限公司	非关联方	押金、保证金组合	227,672.00	1 年以内	0.79%

惠州仲恺高新技术 产业开发区陈 江街道办事处	非关联方	押金、保证金组合	214,000.00	1 年以内	0.74%
广州市番禺节能 科技园发展有限 公司	非关联方	押金、保证金组合	154,728.00	1 年以内	0.54%
合计			28,171,882.36		97.70%

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	13,261,906.00		13,261,906.00	13,261,906.00		13,261,906.00
合计	13,261,906.00		13,261,906.00	13,261,906.00		13,261,906.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
肇庆领誉	13,261,906.00	0	0	13,261,906.00		
合计	13,261,906.00			13,261,906.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,720,007.42	7,809,814.74	14,980,326.26	8,644,086.07
合计	14,720,007.42	7,809,814.74	14,980,326.26	8,644,086.07

(3) 主营业务（按类型）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水处理专用药剂 销售	5,241,458.17	3,023,148.66	9,903,903.56	5,539,805.28

污水处理设施运营服务费	9,403,362.77	4,760,910.14	4,847,335.01	3,057,546.92
设备销售	75,186.48	25,755.94	229,087.69	46,733.87
合计	14,720,007.42	7,809,814.74	14,980,326.26	8,644,086.07

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,096,100.00	763,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	188.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,095,911.43	763,500.00
所得税影响额	314,386.71	114,525.00
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,781,524.72	648,975.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	本期	17.77%
	上期	11.79%
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	本期	11.19%
	上期	8.34%

广州博芳环保科技股份有限公司
2018.08.27