



海森环保

NEEQ:834076

广州市海森环保科技股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、2018年1月，获得《2017年度中国环保产业发展突出贡献奖》、《2017年度全国环保科技示范工程奖》等多项荣誉奖励。
- 2、2018年3月，获得《一种生物填料悬挂装置》、《一种高效热泵污泥干化设备》、《一种生物填料悬挂装置》等三项实用新型专利证书。
- 3、2018年3月，通过注资收购广州市凯晖环保科技有限公司，交易完成后，凯晖环保注册资本100万元，海森环保持股比例为90%。
- 4、2018年4月，新设成立广州市海森研究院有限公司，注册资本500万元，海森环保持股比例为100%；新设成立广州市海雅环保工程技术服务有限公司，注册资本500万元，海森环保持股比例为100%。增资广州市海森智能装备科技有限公司，注册资本由100万元增加到500万元，海森环保持股比例为100%。
- 5、2018年7月，获得《一种模块化复合多功能河涌治理系统》、《一种新型的曝气管》、《一种用于河道治理的微生物培养模块式浮岛》等九项实用新型专利证书。
- 6、2018年7月，获得《ISO9001质量管理体系认证证书》、《ISO14001环境管理体系认证证书》、《OHSMS18001职业健康安全管理体系认证证书》等管理认证证书。
- 7、2018年8月，通过广东省高新技术企业复审。
- 8、2018年9月29日，作为联合体中标《广州市净水有限公司京溪地下净水厂污泥干化处理服务项目》，并于2018年10月16日与广州市净水有限公司正式签约，合同金额约9600万元。
- 9、2018年11月28日，中标《荔枝湾涌水质提升服务（荔枝湾涌西关上支涌污水应急处理服务采购）项目》，并于2018年12月25日与广州市荔湾区水务设施管理中心正式签约，合同金额672.6万元。
- 10、2018年12月7日，中标《黑臭河涌应急一体化设施项目》，并于2019年1月4日与广州市开发区水质净化管理中心正式签约，合同金额4993.2万元。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、海森环保	指	广州市海森环保科技股份有限公司
凯晖环保	指	广州市凯晖环保科技有限公司
海雅环保	指	广州市海雅环保工程技术服务有限公司
海森研究院	指	广州市海森研究院有限公司
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
长江证券、主办券商	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
公司章程	指	《广州市海森环保科技股份有限公司章程》
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、公司律师	指	北京市中伦（广州）律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
治理整体解决方案/污水处理一体化工程	指	企业向客户提供的包括污水污泥和废气烟尘处理工程技术咨询、工程设计、建设、维护、运营技术支持、专业运营以及其他污水污泥和废气烟尘治理领域相关业务在内的部分或全部环节的个性化服务。
EPC 模式	指	设计-采购-施工总承包模式，是指企业与客户签订项目合同，按照合同约定承担项目的勘察、设计、采购、施工、试运行（竣工验收）等工作，并对项目的质量、安全、工期、造价全面负责，最终向客户交付工程项目，客户向污染治理企业支付工程款。
EPC+C 模式	指	企业以 EPC 模式提供建设服务后，继续以委托运营形式为客户提供专业运营服务，企业定期向客户收取运营费用，以收回运营成本并取得合理回报。
BOT 模式	指	以建设-经营-转移方式运行的工程实施模式，客户与企业签订协议，特许企业承担污染处理设施的投资、建设、运营与维护，在协议规定的期限内，企业向客户定期收取运营费用，以此回收项目的投资、融资、

		建设、运营和维护成本并取得合理回报；特许经营期结束后，企业将设施所有权移交给客户。
PPP 模式	指	即政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式。在该模式下，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设。
黑臭水体治理工程	指	遵循生态平衡原则，通过物理、化学或生物的方法，去除水体黑臭感观、恢复水体自净能力及生态平衡的过程。

第一节 声明与提示

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

公司负责人欧阳志红、主管会计工作负责人顾玉芳及会计机构负责人（会计主管人员）顾玉芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产业政策变化风险	我国污水处理、污泥处置行业的产业政策、行业法规正在不断完善，由于现在政府各级主管部门对环保的高度重视，现有政策的严格执行有助于行业有序、健康地发展，但同样存在政策出现变化或执行不到位的情况。若公司在经营策略上不能及时调整，顺应国家的产业政策和行业法规的变化，将会对公司的长期持续经营产生不利影响。
客户与供应商集中的风险	长期以来，公司与主要客户和供应商保持了紧密的合作关系，赢得了良好的口碑，业务来源和供应具有较好的稳定性与持续性。但公司存在客户和供应商集中度较高的情况，2018年公司对前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例为96.04%；对前五名供应商的采购金额占当期采购总金额的比例为94.39%，占比较高。公司对主要客户和供应商存在一定的依赖性，可能给公司的经营带来一定的风险。
核心技术人员流失风险	自公司成立以来，一直非常重视技术研发创新，通过内部培养、

	外部引进相结合的方式不断培养研发团队。随着公司业务规模的扩大，对高素质技术人员的需求也将不断增加，如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制，不能吸引并留住适合公司发展的高端技术人员，将会影响到团队积极性、创造性的发挥，造成核心技术人才流失，影响公司的核心竞争优势，给公司经营带来不利影响。
管理风险	公司经营正处于快速扩张期，若公司管理层在研发、采购、生产、市场开拓、质量控制、财务、内部控制等业务经营环节及管理环节不能及时适应规模快速增长的需要；面对新的外部市场或技术环境变化，在需要对管理方式或管理模式做出调整时，公司管理层若不能充分认识到该种变化，并评估该种变化可能引致的后果，将可能使公司经营受到影响。
市场开拓风险	公司现有业务主要集中在广东省，尤其是广州市内，未来计划将业务向市外及省外拓展，但存在新客户拓展不顺利的风险，如新地区各级主管部门对环保政策落实的力度不够，环境治理观念落后，客户关系不深厚，对当地的环境条件不熟悉等。这些因素可能会对公司未来的经营和盈利情况产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，公司的业绩得到了爆发式的增长，在水环境综合治理和污泥干化处理领域，公司成为了华南地区有影响力的服务提供商；随着公司的业务扩张，团队也有了较快的增长。公司制定了未来几年持续高增长的战略目标，因此必须顺应国家的产业政策，持续创新，不断优化上下游的关系，提升内部管理能力和核心团队的凝聚力，在稳定现有市场基础上，不断开拓市场区域外市场。所以，公司如果期望保持持续高增长目标，将会面临全新的市场格面和一些新的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州市海森环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Hisen Environmental Technology Corp
证券简称	海森环保
证券代码	834076
法定代表人	欧阳志红
办公地址	广州市荔湾区环市西路克山二街5号314房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	袁建欧
职务	董事会秘书
电话	020-38889481
传真	020-38888635
电子邮箱	yjo@hshj.cc
公司网址	www.hshj.cc
联系地址及邮政编码	广州市天河区天河路490号3116室 510620
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州市天河区天河路490号3116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	2003年6月17日
挂牌时间	2015年11月6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-N77-生态保护和环境治理业 -N772-环境治理业-N7721-水污染治理-7722-气污染治理-7723-固体废物治理
主要产品与服务项目	环保工程施工建设和运营维护
普通股股票转让方式	集合竞价

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	欧阳志红
实际控制人及其一致行动人	欧阳志红、顾玉民

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	91440101749942921Y	否
注册地址	广州市荔湾区环市西路克山二街5号314房	否
注册资本（元）	2000万	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路8号长江证券大厦15楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱娟，黎晓霞
会计师事务所办公地址	上海市南京东路61号4楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,141,891.99	9,579,662.44	99.82%
毛利率%	50.93%	49.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,368,874.67	1,126,084.71	296.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,168,968.62	168,746.61	1,826.39%
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）	20.79%	6.03%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.76%	0.64%	-
基本每股收益	0.22	0.06	266.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,636,010.74	32,149,389.10	23.58%
负债总计	15,881,444.72	12,909,216.21	23.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,609,047.56	19,240,172.89	23.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	0.96	23.96%
资产负债率%（母公司）	40.13%	41.15%	-
资产负债率%（合并）	39.97%	41.15%	-
流动比率	1.33	1.18	-
利息保障倍数	37.58	11.02	-

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	10,920,583.82	-2,591,190.03	521.45%
应收账款周转率	3.74	2.56	-
存货周转率	2.43	2.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.59%	68.89%	-
营业收入增长率%	99.81%	83.64%	-
净利润增长率%	300.57%	148.08%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	--	--	-
计入负债的优先股数量 0	--	--	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-639.21
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相	1,410,890.09

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贴除外)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,572.98
非经常性损益合计	1,506,823.86
所得税影响数	211,537.63
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,295,286.23

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	4,146,050.99	3,268,837.91	-	-
研发费用	0	877,213.08	-	-
应收票据	0	-	-	-
应收账款	5,661,470.27	-	-	-
应收票据及应收账款	-	5,661,470.27	-	-
应付票据	0	-	-	-
应付账款	5,725,395.48	-	-	-
应付票据及应付账款	-	5,725,395.48	-	-

本公司根据财政部于2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如上。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司一直专注于污水处理技术和污泥干化技术的开发、应用、服务。主营业务为水环境综合治理业务和污泥干化处理业务，属于国家重点扶持和发展的环保行业。公司通过多年的自主研发和市场经验，逐渐积累了多项独有的专利技术和品牌市场影响力。同时，公司非常重视提高自身的服务水平及提供系统化、整体解决方案的能力，通过为客户设计、提供整体解决方案来满足不同客户的需求。公司目前主要以水环境治理规划设计、水环境生态修复、水环境治理工程和运维服务、水环境项目投资建设以及污泥干化处理为核心业务体系，为客户提供水环境治理技术服务以及整体解决方案；主要目标客户为各级地方政府水务行业主管部门及部分企事业单位。

目前公司主要采取的是EPC或EPC+C和BOT商业模式，未来随着公司业务规模的扩大，业务领域的拓展，将有可能采取PPP商业模式。

（一）公司盈利模式

公司的盈利主要通过以下方式实现：1、公司与客户签订项目合同后，成立专门的项目组，实行项目经理负责制。针对客户需要，通过现场调研，对项目进行设计、采购、施工，为客户提供整体解决方案；根据设计技术方案，采购原辅材料进行系统集成，并在客户现场安装、调试，将通过验收的整套系统和技术方案移交给客户，获取收益。2、为客户提供水处理技术服务及污泥无害化、减量化处理技术服务。接受客户委托，提供专业污水处理服务及污泥无害化、减量化处理服务，定期按照处理量收取运营服务费等方式获取利益。3、公司通过向客户提供“方案设计、工程承包、运营维护”的综合服务方式于一体的综合盈利模式获取收益。针对每个项目，实行全程承包以完成项目建设。在污染治理项目验收完成后，按照客户的要求再进行决算。

（二）研发模式

采用自主研发与产学研相结合的研发模式。一方面注重吸收水处理领域的前沿技术，与多所高校与环保研究院合作开展技术研发；另一方面，公司设有环保研究院，配备了专职研究人员研发水处理新技术和污泥干化处理技术并进行产品系列开发、实验。取得了多项水环境综合治理专利技术及污泥减量化、无害化处理解决方案。

（三）采购模式

公司根据客户的不同要求，按照项目设计图纸在市场上公开询价采购，即在询价或招标的基础上，

综合考虑产品质量、售后服务和历史合作情况等因素，对供应商进行严格考察和认真筛选，并与一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系，以确保产品质量，并有效地控制采购成本。

（四）销售模式

公司销售部负责市场开发及销售。在初步了解客户需求后，公司销售代表及技术支持人员与目标客户进行全面对接、充分交流，深度挖掘客户需求。在全面地了解用户需求后，提供设计方案，取得合作意向或通过招投标的方式进行竞标、投标。对于规模较小的项目或服务合同，公司直接提供技术方案以满足客户需求，通过议价方式签订合同；对于规模较大的项目或服务合同，公司一般通过招投标方式获得。公司销售策略明确、清晰，目标客户主要是各级地方政府水务行业主管部门以及大型企事业单位，具有较大的业务需求并有相对较高的产品和服务要求标准，由于公司污水处理技术及污泥干化技术具有技术领先性及专业性，可以避免与相对低端的企业进行激烈的市场竞争，从而与大规模忠诚客户建立并保持长久的合作关系。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司积极开拓市场，取得了重大进展。凭借良好的技术、服务水平及品牌声誉，公司业务实现了较快增长，完成合同金额 1.73 亿元人民币，实现营业收入 1914.19 万元，实现净利润 446.43 万元。报告期内，公司与广州市净水公司签订了《京溪地下净水厂污泥干化处理服务项目》，合同金额约

9600 万元，服务期十年，该项目后期会为公司取得持续稳定的业绩。公司还先后与荔湾区河涌管理所、广州开发区水质管理中心等单位签订了多项水环境综合治理项目，水处理项目合同金额合计约 7000 多万元，服务期三年，这些项目的完成将为公司的未来业绩产生积极影响。按照广州市的水环境综合治理规划，以及公司在广州市及周边地区的品牌效应，预计 2019 年，公司在水环境综合治理及污泥干化处理领域的业绩将会取得进一步增长。

报告期内，公司夯实管理基础，改善营运效率；通过不断优化项目管理及供应链管理等措施，使公司营运管理效率得到进一步提高。2019 年，公司将在现有基础上，进一步提升技术研发水平，提升公司服务质量，不断开拓新的市场领域，提升公司的品牌影响力。

（二） 行业情况

目前，我国污水处理能力较差，水资源污染严重的现状进一步加剧了我国水资源短缺的问题。十八届三中全会就提出加强生态文明建设精神，国家公布了《水污染防治行动计划》和《“十三五”生态环境保护规划》，随着国家新《环境保护法》的实施、环境税的推出及实施美丽中国、节能减排、地域提升水处理标准、发展生态与循环经济等政策、国家实行“河长制”和加快水污染控制与治理、解决水资源短缺与饮用水不安全问题。因而能否尽快增强我国污水处理能力、有效遏制水资源污染的状况是缓解水资源短缺最迫切、最行之有效的方法。因此，污水处理行业在国民经济中有着不可或缺的重要地位，该行业也将在国民经济中发挥越来越重要的作用。但国内污水处理行业仍处于发展的初级阶段，一方面，我国污水处理能力尚未匹配用水规模的迅速扩张，管网、污泥处置配套设施建设严重滞后；另一方面，我国的污水处理率与发达国家相比，还存在着明显的差距，且处理设施的负荷率低，全国各地区的污水处理水平也很不平衡。同时，该行业集中度将进一步提升，业务范围向全产业链发展，服务模式向综合服务方向发展。未来农村市场、污泥处理、工业园工业废水处理具有广阔的发展前景，污水处理技术将愈发成熟，而政府对环境监管政策也将进一步趋严，在此背景下，中国未来的环保产业与水处理事业将充满期待和希望。公司目前主要是通过水环境综合治理提供整体解决方案，符合国家的宏观政策指导方针，结合自己的专利技术和项目管理运营经验，获得的毛利率较高，具有较好的稳定性、收益性。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,114,844.74	7.84%	1,309,328.50	4.07%	137.90%
应收票据与应收账款	4,028,415.73	10.14%	5,661,470.27	17.61%	-28.85%
存货	4,793,864.48	12.07%	2,936,597.52	9.13%	63.25%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	18,270,758.88	45.99%	15,404,278.79	47.91%	18.61%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期内，公司货币资金增加了 1,805,516.24 元，变动幅度为 137.90%；主要原因是公司上个报告期签约的项目集中在下半年施工，年底前验收完成；工程采用 EPC+C 模式，后期按月或按季分三年收取运营服务费，今年开始运营项目进入收费期，在报告期内经营性现金净流入大幅增加。
2. 应收账款：报告期内，公司应收账款减少了 1,633,054.54 元，变动幅度为-28.85%；主要原因是报告期内公司积极配合相关部门申请运营费用，并且加大了催收力度，在报告期末，收取了大部份的应收款项，在营业收入大幅增加的情况下，应收账款反而下降。
3. 存货：报告期内，公司存货增加了 1,857,266.96 元，变动幅度为 63.25%；主要原因是在报告期内公司承接了多条河涌治理项目以及一项污泥干化处理项目，有些项目还在建设期，尚未完成竣工验收。
4. 固定资产：报告期内，公司固定资产增加了 2,866,480.09 元，变动幅度为 18.61%；主要原因是在报告期内公司承接了多条河涌治理项目，项目建设期间新购置了多台大型工程设备。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	19,141,891.99	-	9,579,662.44	-	99.82%
营业成本	9,392,546.73	49.07%	4,860,809.68	50.74%	93.23%
毛利率%	50.93%	-	49.26%	-	-
管理费用	4,586,779.55	23.96%	3,268,837.91	34.12%	40.32%
研发费用	949,466.21	4.96%	877,213.08	9.16%	8.24%
销售费用	272,324.48	1.42%	216,976.89	2.26%	25.51%
财务费用	148,136.09	0.77%	65,587.06	0.68%	125.86%
资产减值损失	-57,256.84	-0.30%	729,382.87	7.61%	-107.85%
其他收益	246,749.43	1.29%	244,860.57	2.56%	0.77%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,976,608.25	20.77%	-300,076.51	-3.13%	1,425.20%
营业外收入	1,261,112.90	6.59%	1,063,873.90	11.11%	18.54%
营业外支出	1,038.47	0.01%	106,535.80	1.11%	-99.03%
净利润	4,415,414.37	23.57%	1,126,084.71	11.75%	300.57%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：报告期内，公司营业收入增加了 9,562,229.55 元，增加幅度 99.82%；公司营业收入的大幅增长得益于去年承接的项目大部份在年底验收完成，工程采用 EPC+C 模式，后期按月或按季分三年收取运营服务费，报告期内项目进入收费期，导致营业收入大幅增加。
2. 管理费用：报告期内，公司管理费用增加了 1,317,941.64 元，增加幅度 40.32%；主要原因是由于公司在报告期内完工了多项建设项目，后期运营需要增加大量的现场运营人员，员工人数大幅增加，导致员工薪酬和办公费用上涨；另外，公司 2018 年 3 月采购的天鑫一体化水处理设备，由于项目原

因，一直处于闲置状态，直到 2018 年 12 月才正式用于黄埔沙埔工程项目，这段时期的折旧费用也计入管理费用。综上所述，导致报告期内管理费用增加。

3. 财务费用：报告期内，公司财务费用增加了 82,549.03 元，增加幅度 125.86%；主要原因是由于公司承接了多项建设项目，前期需要垫付建设资金，公司筹措资金导致财务费用增加。
4. 营业利润：报告期内，公司营业利润增加了 4,276,684.76 元，增加幅度 1425.20%；主要原因是公司这几年来持续的技术研发投入取得了一定的成绩，加上国家开始重视水环境治理，各级政府主管部门加大治理力度；从上个年度开始到本报告期内，公司承接了大量的河涌治理项目，营业收入大幅度增加；同时，公司加强内部控制和管理，营业成本及各项费用控制得比较好；导致营业利润大幅度增长。
5. 净利润：报告期内，公司净利润增加了 3,384,709.84 元，增加幅度 300.57%；主要原因是营业利润大幅增长，非经常性损益与上期相比变化不大。同时，公司加强内部控制和管理，营业成本及各项费用控制得比较好；导致净利润大幅度增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	18,705,351.73	9,423,710.69	98.49%
其他业务收入	436,540.26	155,951.75	179.92%
主营业务成本	9,346,311.00	4,860,809.68	92.28%
其他业务成本	46,235.73	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工程施工与设备安装	1,139,888.63	5.95%	1,065,265.40	11.12%
设备销售	0	0%	0	0%
运营养管	17,866,657.30	93.34%	8,358,445.29	87.25%
其他业务	135,346.06	0.71%	155,951.75	1.63%
合计	19,141,891.99	100%	9,579,662.44	100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1. 主营业务收入。

报告期内，公司主营业务收入较上期增加了 98.49%，主要原因是公司这几年来持续的技术研发投入取得了一定的成绩，加上国家开始重视水环境治理，各级政府主管部门加大治理力度；从上个年度开始到本报告期内，公司承接了大量的河涌治理项目，导致本报告期内的营业收入大幅度增加；

2. 其他业务收入。

报告期内，公司其他业务收入较上期增加了 179.92%，主要原因是报告期内公司收购凯晖环保，报告期内，凯晖环保的业务以技术咨询服务为主，体现在合并报表的其他业务收入项目增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州市荔湾区水务设施管理中心	12,490,666.25	65.25%	否
2	广州市花都净水有限公司	5,375,991.05	28.08%	否
3	湖南博云新材料股份有限公司	291,767.00	1.52%	否
4	广发银行股份有限公司	130,810.91	0.68%	否
5	广州市威讯电子有限公司(广州市喝二两饮食有限公司)	97,087.38	0.51%	否
合计		18,386,322.59	96.04%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏天鑫中冶环保设备有限公司	3,880,000.00	41.31%	否
2	广东新大禹环境科技股份有限公司	3,085,000.00	32.85%	否
3	广州隆回建筑劳务分包有限公司	1,122,597.28	11.95%	否
4	广州博融智库咨询股份有限公司	390,000.00	4.15%	否
5	佛山市德森环保科技有限公司	388,162.50	4.13%	否

合计	8,865,759.78	94.39%	-
----	--------------	--------	---

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	10,920,583.82	-2,591,190.03	521.45%
投资活动产生的现金流量净额	-8,139,902.40	-2,356,218.00	-245.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-975,165.18	3,442,562.67	-128.33%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额差异：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额流入增加幅度 521.45%，主要原因是公司上个报告期的项目集中在下半年施工，年底前验收完成；工程采用 EPC+C 模式，后期按月或按季分三年收取运营服务费，今年开始运营项目陆续进入收费期，导致报告期内经营性现金净流入大幅增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额差异：

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额流出增加幅度 245.46%，主要原因是在报告期内公司承接建设了多项 EPC 工程项目，项目建设期间新购置了多台大型工程设备，导致投资现金支出增加。

3. 筹资活动产生的现金流量净额差异：

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额流出增加幅度 128.33%，主要原因是在上个报告期内公司为了承接建设工程项目筹措资金，本报告期内偿还了部分债务。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司控股收购广州市凯晖环保科技有限公司，注册资本 100 万元人民币，其中公司拟出资人民币 90 万元，占注册资本的 90%，自然人关惠华出资人民币 10 万元，占注册资本的 10%，注册地址：广州市越秀区东风西路 142 号 412 房，经营范围：环保技术咨询、交流服务;科技信息咨询服务;环境评估;环境工程专项设计服务;环保技术推广服务;环保技术开发服务;环境科学技术研究服务;环境标志认证;环境保护监测;室内环境检测;节能技术推广服务;节能技术开发服务;节能技术咨询、交流服务;水污染治理;噪音污染治理服务;光污染治理服务;建筑工程后期装饰、装修和清理;对外承包工程业务;环保设

备批发;大气污染治理;销售土壤改良剂(不含危险化学品);生物产品的销售(不含许可经营项目)。

报告期内凯晖环保已经开展经营业务，本期需合并报表。报告期内凯晖环保营业收入为 1066148.18 元，净利润为 81582.93 元。

报告期内，公司新设成立全资控股子公司广州市海雅环保工程技术服务有限公司，注册资本 500 万人民币，注册地址：广州市天河天河路 490 号 31 楼 3116 房，经营范围：生态监测;放射性污染监测;噪声污染监测;废料监测;水污染监测;空气污染监测;环境保护监测;环境评估;水利工程设计服务;水源及供水设施工程建筑;河湖治理及防洪设施工程建筑;河涌治理净化工程建筑;建筑工程后期装饰、装修和清理;水污染治理;大气污染治理;噪音污染治理服务;光污染治理服务;环保设备批发;销售土壤改良剂(不含危险化学品);对外承包工程业务;水土保持监测。

报告期内海雅环保已经开展经营业务，本期需合并报表。报告期内海雅环保营业收入为 0 元，净利润为-859.92 元。

报告期内，公司新设成立全资控股子公司广州市海森研究院有限公司，注册资本 500 万元人民币，注册地址：广州市天河天河路 490 号 31 楼 3116 房，经营范围：自然科学研究和试验发展;工程和技术研究和试验发展;环境科学技术研究服务;水处理的技术研究、开发;废气处理的技术研究、开发;河道整治的技术研究、开发;垃圾处理的技术研究、开发;生态护岸技术的研究、开发;水污染治理;大气污染治理;噪音污染治理服务;光污染治理服务;环保设备批发;销售土壤改良剂(不含危险化学品);生物产品的销售(不含许可经营项目);对外承包工程业务;水资源管理的技术研究、开发;生态修复的技术研究、开发;土壤修复的技术研究、开发。

报告期内海森研究院已经开展经营业务，本期需合并报表。报告期内海森研究院营业收入为 0 元，净利润为-859.65 元。

报告期内，公司全资控股子公司广州市海森智能装备科技有限公司，注册资金由 100 万元变更为 1000 万元。报告期内海森智能已经开展经营业务，本期需合并报表。报告期内海森智能营业收入为 0 元，净利润为-1209.37 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。调减“管理费用”本期金额949,466.21元，上期金额877,213.08元，重分类至“研发费用”。资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，影响本期金额4,028,415.73元，上期金额5,661,470.27元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额8,329,697.47元，上期金额5,725,395.48元；

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司控股收购广州市凯晖环保科技有限公司，公司持有凯晖环保90%股权；报告期内，公司新设成立全资控股子公司广州市海雅环保工程技术服务有限公司，公司持有海雅环保100%股权；报告期内，公司新设成立全资控股子公司广州市海森研究院有限公司，公司持有海森研究院100%股权。报告期内，公司持有广州市海森智能装备科技有限公司100%股权。

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。在追求经济效益的同时，公司还积极参与公益事业，建立了环保科普园，并且走入社区和校园，宣传普及环保政策和环保意识，取得了良好的社会效果。公司坚持安全标准化管理，坚守“质量生命线”，为客户提供优质的产品和服务的同时，确保安全生产。公司依法纳税，保障员工的各项权益，认真履行作为企业应当承担的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

公司自成立以来，始终坚持创新与发展的经营理念，坚持以市场为导向，以持续创新能力为依托，长期专注于水环境综合治理和污泥干化处理领域专业技术的研发与创新。本报告期内，公司业绩取得了很好的增长。2019年度，公司制定了详细的市场拓展目标，各项经营指标将会取得持续增长。公司在资产、人员、财务、机购和业务等方面与现有股东、实际控制人完全独立，具有完整的资产、研发、销售和工程管理体系，具备面向市场自主经营的能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司不存在债券违约或者债务无法按期偿还，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、 产业政策变化风险

我国污水处理、污泥处置行业的产业政策、行业法规正在不断完善，由于现在政府各级主管部门对环保的高度重视，现有政策的严格执行有助于行业有序、健康地发展，但同样存在政策出现变化或执行不到位的情况。若公司在经营策略上不能及时调整，顺应国家的产业政策和行业法规的变化，将会对公司的长期持续经营产生不利影响。

应对措施：公司始终关注行业的发展趋势和各项政策，不断跟踪环保行业最前沿的技术发展，加大技术研发投入，通过对技术的持续创新以适应市场的变化和 demand。同时不断探索商业模式的创新，寻找更多的战略合作伙伴。

二、 客户与供应商集中的风险

长期以来，公司与主要客户和供应商保持了紧密的合作关系，赢得了良好的口碑，业务来源和供应具有较好的稳定性与持续性。但公司存在客户和供应商集中度较高的情况，2018年公司对前五名客户的

销售收入占公司营业收入的比例为 96.04%；对前五名供应商的采购金额占当期采购总金额的比例为 94.71%，占比较高。公司对主要客户和供应商存在一定的依赖性，可能给公司的经营带来一定的风险。

应对措施：公司现有业务主要集中在广东省和广州地区，未来计划将业务向华南地区及全国拓展，从而可以有效降低客户较集中风险。本着合作共赢的精神，公司一直以来与主要供应商保持了较为紧密的合作关系；随着公司规模逐渐壮大，业务的日益增多，公司在供应商的选择空间、议价能力上会逐渐打开，从而可以避免过度集中。

三、核心技术人员流失风险

自公司成立以来，一直非常重视技术研发创新，通过内部培养、外部引进相结合的方式不断培养研发团队。随着公司业务规模的扩大，对高素质技术人员的需求也将不断增加，如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制，不能吸引并留住适合公司发展的高端技术人员，将会影响到团队积极性、创造性的发挥，造成核心技术人员流失，影响公司的核心竞争优势，给公司经营带来不利影响。

应对措施：公司一直致力于推进人力资源管理体系建设，努力提供具有行业竞争力的员工薪酬方案和激励机制，为员工提供畅通的晋升通道，加强企业文化建设，激发员工对公司的认同感和归属感。同时建立人才储备机制，降低关键技术岗位人才流失对公司造成的影响。

四、管理风险

公司经营正处于快速扩张期，若公司管理层在研发、采购、生产、市场开拓、质量控制、财务、内部控制等业务经营环节及管理环节不能及时适应规模快速增长的需要；面对新的外部市场或技术环境变化，在需要对管理方式或管理模式做出调整时，公司管理层若不能充分认识到该种变化，并评估该种变化可能引致的后果，将可能使公司经营受到影响。

应对措施：为了实现公司可持续发展以及适应市场需求不断变化的形势，公司积极参与省、市与行业科研课题研究，加大产学研合作，努力转化前沿科技成果。同时加强与其他企业的技术合作，提高公司的技术创新能力与核心竞争力。报告期内，公司对各职能部门与管理环节做了梳理，明确了各级管理职能和岗位职责，进一步完善了组织架构和管理流程，公司经营管理水平得到显著提升。

五、市场开拓风险

公司现有业务主要集中在广东省，尤其是广州市内，未来计划将业务向华南地区及全国拓展，但存在新客户拓展不顺利的风险，如新地区各级主管部门对环保政策落实的力度不够，环境治理观念落后，客户关系不深厚，对当地的环境条件不熟悉等。这些因素可能会对公司未来的经营和盈利情况产生一定的影响。

应对措施：根据公司在广东省内市场积累的大量的成功项目经验，逐步将其推广到市外及省外市场，与当地的环保公司建立创新的合作模式，公司主要提供技术指导、技术方案、项目管理为主，当地环保

公司负责具体实施。目前在惠州、江门、江西、湖南、湖北、广西等地已经开发出大量的战略合作伙伴。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司的业绩得到了爆发式的增长，在水环境综合治理和污泥干化处理领域，在华南地区取得了良好的行业品牌效应；随着公司的业务扩张，团队也有了较快的增长。公司如果期望在未来取得持续的高增长，必须顺应国家的产业政策，持续创新，不断优化上下游的关系，提升内部管理能力和核心团队的凝聚力，在稳定现有市场基础上，不断开拓市场区域外市场。所以，公司如果期望保持持续扩张，将会面临全新的局面和一些新的风险。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	50,000.00	41,142.84

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
广州市德慷软件有限公司	拆入	2,000,000	已事前及时履行	2017年9月11日	2017-020
广州市德慷软件有限公司	拆入	500,000	已事前及时履行	2017年12月13日	2017-030

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

两次借款关联交易有利于补充公司流动资金，是公司业务发展经营的正常需求，不存在损害公司和其他股东利益的行为，符合公司和全体股东的利益，意图真实，具有必要性；该关联交易对公司的生产经营具有积极的影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018年3月27日，公司召开第一届第十三次董事会会议，并通过如下决议：公司拟对广州市凯晖环保科技有限公司进行增资，注册资本由人民币30,000.00元增加到人民币1,000,000.00元，即广州市凯晖环保科技有限公司新增注册资本人民币970,000.00元，其中公司认缴出资人民币900,000.00元，关惠华女士认缴增资人民币70,000.00元。

2018年5月4日，公司召开第三次临时股东大会，并通过如下决议：1、新设成立全资子公司广州市海雅环保工程技术服务有限公司，注册地为广州市天河路490号壬丰大厦3116室，注册资本为人民币5,000,000.00元。2、新设成立全资子公司广州市海森研究院有限公司，注册地为广州市天河路490号壬丰大厦3116室，注册资本为人民币5,000,000.00元。3、拟将全资子公司广州市海森智能装备科技有限公司注册资本增加到人民币10,000,000.00元，即广州市海森智能装备科技有限公司新增注册资本人民币9,000,000.00元，其中公司认缴出资人民币9,000,000.00元。

(四) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人做出的承诺包括：

- 1、避免同业竞争的承诺函；
- 2、关于不存在资产占用情况的承诺书。

以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况**一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,176,246	35.88%	1,000,004	8,176,250	40.88%
	其中：控股股东、实际控制 人	3,616,241	18.805%	1,049,991	3,511,250	17.56%
	董事、监事、高管	3,560,005	17.705%	-3,235,005	325,000	1.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,823,754	64.12%	-1,000,004	11,823,750	59.12%
	其中：控股股东、实际控制 人	10,848,759	54.24%	-9	10,848,750	54.24%
	董事、监事、高管	1,975,004	9.88%	-1,000,004	975,000	4.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20000000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	欧阳志红	13,265,000	-105,000	13,160,000	65.80%	9,948,750	3,211,250
2	广州市海锋投资咨询合伙企业（有限合伙）	1,744,000	0	1,744,000	8.72%	0	1,744,000
3	广州市溢谱投资咨询合伙企业（有限合伙）	1,550,000	140,000	1,690,000	8.45%	0	1,690,000
4	顾玉民	1,200,000	0	1,200,000	6.00%	900,000	300,000
5	欧阳志文	800,000	0	800,000	4.00%	600,000	200,000
合计		18,559,000	35,000	18,594,000	92.97%	11,448,750	7,145,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东欧阳志红与顾玉民为夫妻关系、与欧阳志文为姐弟关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

欧阳志红女士，1966年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历。1987年本科毕业于湖南科技大学语言科学系，2000年研究生毕业于澳大利亚梅铎大学 MBA 工商管理，2004年毕业于上海交通大学 CEO 研修班；1987年至1991年就职于广州助剂化工厂科研室，任科技翻译；1992年至2000年就职于澳洲莱孚公司，任副总经理；2003年6月创办本公司；现任本公司法定代表人、总经理、董事，任期三年。

顾玉民先生，1964年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，获得经济师职称。1987年本科毕业于湖南科技大学经济管理系，2008年就读中山大学 EMBA；1987年至1997年任广州异形钢材厂统计员、经济核算师、团委书记等职；1998至2001年任英国 Delcam 公司华南技术服务中心总经理；2001年创办广州市德慷软件有限公司，任职总经理；2003年6月参与创办本公司；现任本公司董事长，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用快贷	建行广东省分行	7,470,000	7.395%	2018-04-18 至 2018-09-29	否
合计	-	7,470,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
欧阳志红	法人代表、总经理、董事	女	1966年4月	硕士研究生	2018年4月17日-2021年4月16日	是
顾玉民	董事长	男	1964年1月	大学本科	2018年4月17日-2021年4月16日	否
欧阳志文	董事	男	1970年4月	大学本科	2018年4月17日-2021年4月16日	是
李国清	董事	男	1976年11月	大学本科	2018年4月17日-2021年4月16日	是
张志存	董事，副总经理	男	1962年12月	大专	2018年4月17日-2021年4月16日	是
王弘	董事	男	1982年4月	硕士研究生	2018年4月17日-2021年4月16日	是
顾玉芳	董事、财务总监	女	1961年3月	大专	2018年4月17日-2021年4月16日	是
袁建欧	董事会秘书	女	1971年10月	大学本科	2018年4月17日-2021年4月16日	是
杨书荣	监事会主席	男	1978年11月	大专	2018年4月17日-2021年4月16日	否

李杰	监事	男	1962年11月	大学本科	2018年4月17日-2021年4月16日	否
林家彬	监事	男	1980年12月	高中	2018年4月17日-2021年4月16日	是
董事会人数：						7
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：

公司股东欧阳志红与顾玉民为夫妻关系、与欧阳志文为姐弟关系、与欧阳毅为兄妹关系；公司股东顾玉民与顾玉芳为姐弟关系。其他人员之间没有关联关系。

(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
欧阳志红	总经理	13,265,000	-105,000	13,160,000	65.8%	0
顾玉民	董事长	1,200,000	0	1,200,000	6%	0
欧阳志文	董事	800,000	0	800,000	4%	0
李杰	监事	300,000	0	300,000	1.5%	0
顾玉芳	财务总监、董事	200,000	0	200,000	1%	0
合计	-	15,765,000	-105,000	15,660,000	78.3%	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	√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
袁建欧	方正证券广东分公司机构部经理	新任	董事会秘书	换届、新任
张志存	海森环保副总经理	新任	董事，副总经理	换届、新任
顾玉芳	董事会秘书，财务总监	换届	董事，财务总监	换届，新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

- 1、新任命董事张志存先生，1962年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专毕业，中级维修电工。1985年考入罗田县花岗石制品厂，1988年晋升为副厂长；2003年加入海森环境节能科技工程有限公司，从事售后及工程管理工作，2009年晋升为副总经理，现任广州市海森环保科技股份有限公司副总经理。
- 2、新任命董事顾玉芳女士，1961年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990年10月煤炭干部管理学院进修企业行政管理。1998年4月经财务专业培训，取得财务专业资格。1978年11月就职于湖南省煤炭二处，任行政部职员、政工部副部长；2005年10月至今，历任广州市海森环保科技股份有限公司财务、财务主管。2015年4月17日至2018年5月17日任董事会秘书，现任海森环保财务总监。
- 3、新聘任董事会秘书袁建欧女士，1971年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，曾获得中级会计师和中级工程师职称。1994年毕业于长春理工大学应用光学专业。1994年至2005年任珠海市邮政储蓄银行系统管理员、数据分析师等职位。2005年至2007年于安联保险集团广州分公司任理财经理，2008年创立广州市尚明电子科技有限公司，任职总经理；2014年至2017年任方正证券股份有限公司广州分公司机构业务部经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	5
生产人员	9	12
销售人员	3	5
技术人员	21	38
财务人员	3	5
员工总计	39	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	18	11
专科	8	10
专科以下	9	42
员工总计	39	65

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、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资和员工福利等。公司在股改前建立了员工激励持股平台—广州市海锋投资咨询合伙企业（有限合伙），通过吸收重要员工入伙的方式间接持有公司股份，以激发员工的工作热情，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。

2、员工培训

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括聘请外部专家进行内训、重点骨干员工委外培训、员工入职教育培训、员工生产培训、安全意识培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等。

3、公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需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

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《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）》和其他有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代化企业制度、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及各专门委员会等相关制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会均依法正常运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，符合相关法律法规及规范性文件的要求。公司现有的治理机制能够有效的提高公司治理水平和决策质量、有效的识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、关联交易、融资、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

2018年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的决议》，原条款：“第一百零一条董事会由5名董事组成，董事会设董事长1人。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。”修改为：“第一百零一条董事会由7名董事组成，董事会设董事长1人。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。”

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、 审议通过《关于广州市海森环保科技股份有限公司与中银国际证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》 2、 审议通过《关于广州市海森环保科技股份有限公司与长江证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》 3、 审议通过《关于广州市海森环保科技股份有限公司向广州市凯晖环保科技有限公司进行增资的议案》 4、 审议通过《关于广州市海森环保科技股份有限公司债权转让的议案》 5、 审议通过《关于修改公司章程的议案》 6、 审议通过《关于设立全资子公司广州市海雅环保工程技术服务有限公司的议案》 7、 审议通过《关于设立全资子公司广州市海森研究院有限公司的议案》 8、 审议通过《关于增资扩股全资子公司广州市海森智能装备科技有限公司的议案》 9、 审议通过《公司 2017 年度总经理工作报告》的议案 10、 审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告的议案》 11、 审议通过《公司 2017 年年度报告及

		<p>摘要的议案》</p> <p>12、 审议通过《关于制定〈公司 2017 年度财务决算报告的议案》</p> <p>13、 审议通过《关于制定公司 2018 年度财务预算报告的议案》</p> <p>14、 审议通过《关于制定公司 2017 年利润分配方案的议案》</p> <p>15、 审议通过《关于审议会计师出具的 2017 年度审计报告的议案》</p> <p>16、 审议通过《关于聘请（续聘）2018 年度审计机构的议案》</p> <p>17、 审议通过《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>18、 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》</p> <p>19、 审议通过《年度报告重大差错责任追究制度的议案》</p> <p>20、 审议通过《选举任命顾玉民为公司第二届董事会董事长》的议案</p> <p>21、 审议通过《公司新一届高管任命的议案》</p> <p>22、 审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》议案</p> <p>23、 审议通过《关于公司购回广州晟启预付帐款债券》议案</p>
监事会	3	<p>1、 审议通过《关于审议公司 2017 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、 审议通过《关于审议公司 2017 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>3、 审议通过《关于制定公司 2017 年度财务决算报告的议案》</p> <p>4、 审议通过《关于制定公司 2018 年度财务</p>

		<p>预算报告的议案》</p> <p>5、 审议通过《关于制定公司 2017 年利润分配方案的议案》</p> <p>6、 审议通过《关于审议会计师出具的 2017 年度审计报告的议案》</p> <p>7、 审议通过《关于聘请（续聘）2018 年度审计机构的议案》</p> <p>8、 审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>9、 审议通过《关于选举任命杨书荣为公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>10、 审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》议案</p>
股东大会	4	<p>1、 审议通过《关于广州市海森环保科技股份有限公司与中银国际证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》</p> <p>2、 审议通过《关于广州市海森环保科技股份有限公司与长江证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》</p> <p>3、 审议通过《关于〈广州市海森环保科技股份有限公司与中银国际证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告〉的议案》</p> <p>4、 审议通过《关于提请授权董事会全权办理持续督导主办券商更换相关事宜的议案》</p> <p>5、 审议通过《关于修改公司章程的决议》</p> <p>6、 审议通过《关于设立全资子公司广州市海雅环保工程技术服务有限公司的议案》</p> <p>7、 审议通过《关于设立全资子公司广州市海森研究院有限公司的议案》</p> <p>8、 审议通过《关于增资扩股全资子公司广州市海森智能装备科技有限公司的议案》</p> <p>9、 审议通过《公司 2017 年度董事会工作报</p>

		<p>告的议案》</p> <p>10、 审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>11、 审议通过《公司 2017 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>12、 审议通过《公司 2017 年度财务决算报告的议案》</p> <p>13、 审议通过《关于制定公司 2018 年度财务预算报告的议案》</p> <p>14、 审议通过《关于制定公司 2017 年利润分配方案的议案》</p> <p>15、 审议通过《关于审议会计师出具的 2017 年度审计报告的议案》</p> <p>16、 审议通过《关于聘请（续聘）2018 年度审计机构的议案》</p> <p>17、 审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>18、 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》</p>
--	--	--

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定执行，会议的召集、召开及表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系，加强规范运作和有效执行。

(四) 投资者关系管理情况

公司设置专人负责与投资者关系的管理与维护，通过电话、全国中小企业股份转让系统上发布公告、电子邮件等方式与投资者进行交流互动，以确保公司股权投资者及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，根据国家相关法律、法规和公司章程的规定，公司建立较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在重大违法违规情况或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、人员、机构、资产、财务方面完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价**1、关于会计核算体系：**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，公司会计核算以权责发生制为基础，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：

报告期内，公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间、及

时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求。记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、对控股子公司的管理

按照相关法律法规以及《公司章程》等内部控制文件，要求控股子公司在生产经营、人员、财务等各个方面均应按公司的标准规范运作，进一步强化了对子公司的日常管理控制，规范了子公司内部运作流程。

4、关于风险控制体系

报告期内，公司根据战略目标和发展规划，以内控建设为契机，将风险管理工作与内控建设相结合，切实将风险管理融入、细化到相关制度与流程中，全面完善、落实以防范风险为导向的内部控制体系，进一步提升公司风险管理水平。在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，通过规范管理机制、完善业务规则，采取有效的风险防范控制措施进行解决。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大财务信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZC50048 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2019-04-15
注册会计师姓名	朱娟，黎晓霞
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

信会师报字[2019]第 ZC50048 号

广州市海森环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

海森环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海森环保 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海森环保的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重

大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表做出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海森环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海森环保不能持续经营。

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱娟

中国注册会计师：黎晓霞

中国·上海

2019年4月15日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,114,844.74	1,309,328.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	4,028,415.73	5,661,470.27
预付款项	五、（三）	5,924,849.36	3,766,883.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,081,305.16	637,670.72
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	4,793,864.48	2,936,597.52
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、（六）	585,813.62	243,269.56
流动资产合计		19,529,093.09	14,555,219.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(七)	18,270,758.88	15,404,278.79
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	五、(八)	2,042.48	
长期待摊费用	五、(九)	27,500.00	37,500.00
递延所得税资产	五、(十)	156,616.29	502,390.69
其他非流动资产	五、(十一)	1,650,000.00	1,650,000.00
非流动资产合计		20,106,917.65	17,594,169.48
资产总计		39,636,010.74	32,149,389.10
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十二)	8,329,697.47	5,725,395.48
预收款项	五、(十三)	2,421,238.49	1,621,787.70
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十四)	233,881.00	334,951.00
应交税费	五、(十五)	111,357.22	91,934.09
其他应付款	五、(十六)	3,316,213.59	4,549,258.40
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债	五、(十七)	257,720.21	25,750.11
流动负债合计		14,670,107.98	12,349,076.78
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十八)	783,390.00	560,139.43
递延所得税负债	五、(十)	427,946.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,211,336.74	560,139.43
负债合计		15,881,444.72	12,909,216.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	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	五、(二十)	2,253,398.05	2,253,398.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	126,678.91	
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	1,228,970.60	-3,013,225.16
归属于母公司所有者权益合计		23,609,047.56	19,240,172.89
少数股东权益		145,518.46	
所有者权益合计		23,754,566.02	19,240,172.89
负债和所有者权益总计		39,636,010.74	32,149,389.10

法定代表人：欧阳志红 主管会计工作负责人：顾玉芳 会计机构负责人：顾玉芳

(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		2,934,283.91	1,309,328.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、（一）	3,990,415.73	5,661,470.27
预付款项		5,924,849.36	3,766,883.05
其他应收款	十二、（二）	1,062,501.16	638,960.72
存货		4,554,119.48	2,936,597.52
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		585,580.61	243,269.56
流动资产合计		19,051,750.25	14,556,509.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	200,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,261,590.90	15,404,278.79
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		27,500.00	37,500.00
递延所得税资产		156,116.29	502,390.69
其他非流动资产		1,650,000.00	1,650,000.00
非流动资产合计		20,295,207.19	17,594,169.48
资产总计		39,346,957.44	32,150,679.10
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,643,337.47	5,725,395.48
预收款项		2,115,593.76	1,621,787.70
合同负债			
应付职工薪酬		233,881.00	334,951.00
应交税费		72,995.61	91,934.09
其他应付款		3,303,556.04	4,549,258.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		246,069.72	25,750.11
流动负债合计		14,615,433.60	12,349,076.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		783,390.00	560,139.43
递延所得税负债		427,946.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,211,336.74	560,139.43
负债合计		15,826,770.34	12,909,216.21

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		2,253,398.05	2,253,398.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		126,678.91	
一般风险准备			
未分配利润		1,140,110.14	-3,011,935.16
所有者权益合计		23,520,187.10	19,241,462.89
负债和所有者权益合计		39,346,957.44	32,150,679.10

(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		19,141,891.99	9,579,662.44
其中：营业收入	五、(二十三)	19,141,891.99	9,579,662.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,412,033.17	10,124,599.52
其中：营业成本	五、(二十三)	9,392,546.73	4,860,809.68
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	120,036.95	105,792.03
销售费用	五、(二十五)	272,324.48	216,976.89
管理费用	五、(二十六)	4,586,779.55	3,268,837.91
研发费用	五、(二十七)	949,466.21	877,213.08
财务费用	五、(二十八)	148,136.09	65,587.06
其中：利息费用		143,165.18	67,437.33
利息收入		6,085.95	8,254.70
资产减值损失	五、(二十九)	-57,256.84	729,382.87
信用减值损失			
加：其他收益	五、(三十)	246,749.43	244,860.57
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			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,976,608.25	-300,076.51
加：营业外收入	五、(三十一)	1,261,112.90	1,063,873.90
减：营业外支出	五、(三十二)	1,038.47	106,535.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,236,682.68	657,261.59

减：所得税费用	五、(三十 三)	821,268.31	-468,823.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,415,414.37	1,126,084.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,415,414.37	1,126,084.71
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		46,539.70	
2.归属于母公司所有者的净利润		4,368,874.67	1,126,084.71
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)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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,415,414.37	1,126,084.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,368,874.67	1,126,084.71
归属于少数股东的综合收益总额		46,539.70	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.22	0.06
(二)稀释每股收益		0.22	0.06

法定代表人：欧阳志红 主管会计工作负责人：顾玉芳 会计机构负责人：顾玉芳

(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、(四)	18,463,416.22	9,579,662.44
减：营业成本	十二、(四)	9,469,568.29	4,860,809.68
税金及附加		116,404.50	105,792.03
销售费用		272,324.48	216,976.89
管理费用		4,020,469.88	3,268,837.91
研发费用		949,466.21	877,213.08
财务费用		144,746.51	64,587.06
其中：利息费用		143,165.18	67,437.33
利息收入		5,157.60	8,119.56
资产减值损失		-59,256.84	729,382.87
信用减值损失			
加：其他收益		246,749.43	244,860.57
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			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,796,442.62	-299,076.51
加：营业外收入		1,257,541.20	1,063,873.90
减：营业外支出		1,038.47	106,535.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,052,945.35	658,261.59
减：所得税费用		774,221.14	-468,823.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,278,724.21	1,127,084.71
（一）持续经营净利润		4,278,724.21	1,127,084.71

(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,278,724.21	1,127,084.71
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.22	0.06
(二) 稀释每股收益		0.22	0.06

(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		22,246,908.66	7,034,741.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			12,091.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	2,994,435.15	2,510,340.65
经营活动现金流入小计		25,241,343.81	9,557,173.10
购买商品、接受劳务支付的现金		6,831,663.10	7,633,814.37
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		2,957,739.59	2,526,359.53
支付的各项税费		367,006.29	95,833.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	4,164,351.01	1,892,356.19
经营活动现金流出小计		14,320,759.99	12,148,363.13
经营活动产生的现金流量净额		10,920,583.82	-2,591,190.03
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		29,117.13	
投资活动现金流入小计		29,117.13	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,169,019.53	2,356,218.00

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			
投资活动现金流出小计		8,169,019.53	2,356,218.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,139,902.40	-2,356,218.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		70,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		70,000	
取得借款收到的现金		747,000.00	10,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十四）		4,600,000.00
筹资活动现金流入小计		817,000.00	4,610,000.00
偿还债务支付的现金		1,747,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,165.18	77.33
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、（三十四）		1,157,360.00
筹资活动现金流出小计		1,792,165.18	1,167,437.33
筹资活动产生的现金流量净额		-975,165.18	3,442,562.67
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		1,805,516.24	-1,504,845.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,220,828.50	2,725,673.86
六、期末现金及现金等价物余额		3,026,344.74	1,220,828.50

法定代表人：欧阳志红 主管会计工作负责人：顾玉芳 会计机构负责人：顾玉芳

（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		21,297,450.45	7,034,741.15
收到的税费返还			12,091.30
收到其他与经营活动有关的现金		2,992,625.73	2,510,340.65
经营活动现金流入小计		24,290,076.18	9,557,173.10
购买商品、接受劳务支付的现金		6,367,108.10	7,633,814.37
支付给职工以及为职工支付的现金		2,535,894.79	2,526,359.53
支付的各项税费		355,099.70	95,833.04
支付其他与经营活动有关的现金		4,002,255.47	1,892,356.19
经营活动现金流出小计		13,260,358.06	12,148,363.13
经营活动产生的现金流量净额		11,029,718.12	-2,591,190.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,159,597.53	2,356,218.00
投资支付的现金		200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,359,597.53	2,356,218.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,359,597.53	-2,356,218.00
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		747,000.00	10,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,600,000.00
筹资活动现金流入小计		747,000.00	4,610,000.00

偿还债务支付的现金		1,747,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,165.18	77.33
支付其他与筹资活动有关的现金			1,157,360.00
筹资活动现金流出小计		1,792,165.18	1,167,437.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,045,165.18	3,442,562.67
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		1,624,955.41	-1,504,845.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,220,828.50	2,725,673.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,845,783.91	1,220,828.50

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,253,398.05						-3,013,225.16		19,240,172.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,253,398.05						-3,013,225.16		19,240,172.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								126,678.91		4,242,195.76	145,518.46		4,514,393.13
（一）综合收益总额										4,368,874.67	46,539.70		4,415,414.37

(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								126,678.91		-126,678.91			
1. 提取盈余公积								126,678.91		-126,678.91			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													

一、上年期末余额	20,000,000.00				2,253,398.05								-4,139,309.87		18,114,088.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,253,398.05								-4,139,309.87		18,114,088.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													1,126,084.71		1,126,084.71
（一）综合收益总额													1,126,084.71		1,126,084.71
（二）所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分															

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	20,000,000.00				2,253,398.05						-3,013,225.16		19,240,172.89

法定代表人：欧阳志红 主管会计工作负责人：顾玉芳 会计机构负责人：顾玉芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,253,398.05						-3,011,935.16	19,241,462.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,253,398.05						-3,011,935.16	19,241,462.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								126,678.91		4,152,045.30		4,278,724.21
（一）综合收益总额										4,278,724.21		4,278,724.21
（二）所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								126,678.91		-126,678.91		
1. 提取盈余公积								126,678.91		-126,678.91		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				2,253,398.05				126,678.91		1,140,110.14	23,520,187.10

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,253,398.05						-4,139,019.87	18,114,378.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	20,000,000.00				2,253,398.05						-4,139,019.87	18,114,378.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,127,084.71	1,127,084.71
（一）综合收益总额											1,127,084.71	1,127,084.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				2,253,398.05						-3,011,935.16	19,241,462.89

广州市海森环保科技股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州市海森环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2015年由顾玉芳、顾玉民、广州市海锋投资咨询合伙企业（有限合伙）、广州市溢锴投资咨询合伙企业（有限合伙）、黄京宁、黄盛渊、李飞、李杰、欧阳毅、欧阳志红和欧阳志文共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91440101749942921Y。2015年11月6日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：海森环保，证券代码：834076。所属行业为水利、环境和公共设施管理业。

截至2017年12月31日止，本公司累计发行股本总数2000万股，注册资本为2000.00万元，注册地为广州市荔湾区环市西路克山二街5号314房，法定代表人为欧阳志红，经营范围：研究和试验发展（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）。本公司下设两家分公司，广州市海森环保科技股份有限公司长沙分公司、广州市海森环保科技股份有限公司从化分公司。长沙分公司经营场所为长沙市天心区白沙中路207号天机大厦806房，经营范围：建材、装饰材料批发；工程项目管理服务；建筑工程后期装饰、装修和清理；工程和技术研究和试验发展；工程排水施工服务；工程环保设施施工；环保设备销售；节能技术开发服务、咨询、交流服务；环保技术咨询、交流服务、开发服务。（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）。从化分公司经营场所：广州市从化街口街开源路23号二层201房，经营范围：科技推广和应用服务业（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）。本公司控股股东为欧阳志红，实际控制人系欧阳志红和顾玉民。

本财务报表业经公司全体董事于2019年04月15日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州海森智能装备科技有限公司
广州市海雅环保工程技术服务有限公司
广州市海森研究院有限公司
广州市凯晖环保科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起12月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确

认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司单独对单项金额重大的应收款项进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	有确凿证据、性质特殊表明其信用风险特征不同于账龄信用风险的应收款项(如合同期内的押金、保证金和预付性质款项，职工借款，备用金等)
组合 2	以账龄作为信用风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	个别认定法：单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，不计提减值准备。

组合 2	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	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

在资产负债表日，本公司对单项金额不重大但出现明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
工程设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。本期无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按受益期摊销。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十二)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能可靠计量；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可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 具体原则

（1）工程施工与设备安装

一般原则

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例以及合同约定确定合同完工进度。资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

具体原则：公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定工程完工进度，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期收入。工程完工后，由项目组成员和客户共同验收，签订验收报告。

（2）运营养管收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

（二十一）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，影响本期金额 4,028,415.73 元，上期金额 5,661,470.27 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 8,329,697.47 元，上期金额 5,725,395.48 元；
(1) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 949,466.21 元，上期金额 877,213.08 元，重分类至“研发费用”。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%，5%，6%， 10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%

教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二) 税收优惠

本公司在 2015 年 10 月 10 日取得《高新技术企业证书》。根据规定，本公司自 2015 年开始享受减按 15% 的所得税率计缴企业所得税的优惠政策，有效期三年。证书于 2018 年 10 月 10 日到期，本公司已于 2018 年 11 月 28 日通过高新技术企业复审，本公司 2018 年可以享受减按 15% 的所得税税率计缴企业所得税的优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	30,743.55	192,000.38
银行存款	2,995,355.29	1,028,583.09
其他货币资金	88,745.90	88,745.03
合计	3,114,844.74	1,309,328.50
其中：存放在境外的款项总额		

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	88,500.00	88,500.00
合计	88,500.00	88,500.00

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,028,415.73	5,661,470.27
合计	4,028,415.73	5,661,470.27

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
组合 1										
组合 2	4,269,734.55	100.00	241,318.82	5.65	4,028,415.73	5,977,137.54	100.00	315,667.27	5.28	5,661,470.27
组合小计	4,269,734.55	100.00	241,318.82	5.65	4,028,415.73	5,977,137.54	100.00	315,667.27	5.28	5,661,470.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,269,734.55	100.00	241,318.82		4,028,415.73	5,977,137.54	100.00	315,667.27		5,661,470.27

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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	4,166,384.60	208,319.23	5.00
1至2年	87,937.95	17,587.59	20.00
2至3年			
3年以上	15,412.00	15,412.00	100.00
合计	4,269,734.55	241,318.82	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 223,573.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 297,922.17 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广州市花都净水有限公司	1,993,400.72	46.69	99,670.04
广州市净水有限公司	1,355,276.94	31.74	67,763.85
广州市荔湾区水务设施管理中心	694,168.29	16.26	34,806.81
湖南博云新材料股份有限公司	64,000.00	1.50	8,900.00
广州茵绿环境科技发展有限公司	51,000.00	1.19	2,550.00
合计	4,157,845.95	97.38	213,690.70

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,201,330.20	87.79	3,740,914.05	99.31
1至2年	697,550.16	11.77		
2至3年	25,969.00	0.44	25,969.00	0.69
3年以上				
合计	5,924,849.36	100.00	3,766,883.05	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
广州晟启能源设备有限公司	3,780,000.00	63.80
杭州银江环保科技有限公司	462,000.00	7.80
长沙腾东电镀设备有限公司	366,000.00	6.18
广州市调联建筑装饰工程有限公司	222,459.50	3.75
广州市白云区永平福林五金厨具设备厂	164,000.00	2.77
合计	4,994,459.50	84.30

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,081,305.16	637,670.72
合计	1,081,305.16	637,670.72

1、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		坏账准备		账面价值	账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	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							
组合 1	763,680.57	69.51	0.00	0.00	746,269.06	631,592.62	99.17
组合 2	335,036.10	30.49	17,411.51	2.28	335,036.10	6,398.00	1.91
组合小计	1,098,716.67	100.00	17,411.51	1.58	1,081,305.16	637,990.62	58.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	1,098,716.67	100.00	17,411.51	1.58	1,081,305.16	637,990.62	58.44

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	330,638.10	16,531.91	5.00
1 至 2 年	4,398.00	879.60	2.00
合计	335,036.10	17,411.51	5.20

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,191.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 100.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	335,036.10	6,398.00
押金及保证金	739,934.00	621,144.00
社保及个税	18,681.06	10,448.62
备用金	5,065.51	
合计	1,098,716.67	637,990.62

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
深圳市银达担保有限公司	保证金	496,540.00	1-2 年	49.48	
广州晟启能源设备有限公司	往来款	320,438.10	1 年以内	31.93	16,021.91
华联世纪工程咨询股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	9.97	
深圳市银泰工程担保有限公司	保证金	64,500.00	1-2 年	6.43	

广州市荔湾区茶滘街葵蓬股份合作经济联社	押金	22,000.00	1-2 年	2.19	
合计		1,003,478.10		100.00	16,021.91

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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				20,418.37		20,418.37
工程施工	2,298,930.39		2,298,930.39	1,655,301.42		1,655,301.42
运营养管	2,494,934.09		2,494,934.09	1,260,877.73		1,260,877.73
合计	4,793,864.48		4,793,864.48	2,936,597.52		2,936,597.52

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	139,290.00	187,759.68
待认证进项税	430,446.64	39,745.91
预缴税金	14,856.98	14,623.97
未抵扣增值税的减免税款	1,220.00	1,140.00
合计	585,813.62	243,269.56

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	18,270,758.88	15,404,278.79
固定资产清理		
合计	18,270,758.88	15,404,278.79

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	机器设备	工程设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	12,360,377.67	132,976.03	149,047.19	101,402.21	4,773,247.86	17,517,050.96
（2）本期增加金额			51,460.17	7,948.72	6,470,575.10	6,529,983.99
—购置			18,867.17	7,948.72	6,470,575.10	6,497,390.99
—企业合并增加			32,593.00			32,593.00
（3）本期减少金额			2,499.00			2,499.00
—处置或报废			2,499.00			2,499.00
（4）期末余额	12,360,377.67	132,976.03	198,008.36	109,350.93	11,243,822.96	24,044,535.95
2. 累计折旧						
（1）年初余额	1,761,353.64	50,530.80	98,427.84	82,956.12	119,503.77	2,112,772.17
（2）本期增加金额	587,117.88	25,265.40	49,734.13	5,505.12	2,995,242.16	3,662,864.69
—计提	587,117.88	25,265.40	21,089.40	5,505.12	2,995,242.16	3,634,219.96
—企业合并增加			28,644.73			28,644.73
（3）本期减少金额			1,859.79			1,859.79
—处置或报废			1,859.79			1,859.79

(4) 期末余额	2,348,471.52	75,796.20	146,302.18	88,461.24	3,114,745.93	5,773,777.07
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	10,011,906.15	57,179.83	51,706.18	20,889.69	8,129,077.03	18,270,758.88
(2) 年初账面价值	10,599,024.03	82,445.23	50,619.35	18,446.09	4,653,744.09	15,404,278.79

(八) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州市凯晖环保科 技有限公司		2,047.48				2,047.48
合计		2,047.48				2,047.48

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
商会会费	37,500.00		10,000.00		27,500.00
合计	37,500.00		10,000.00		27,500.00

(十) 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		年初余额	
	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	258,730.33	39,009.55	315,987.20	47,398.08
可抵扣亏损	784,044.93	117,606.74	3,018,878.24	452,831.74
允许结转以后年度扣除的职工教育经费			14,405.80	2,160.87
合计	1,042,775.26	156,616.29	3,349,271.24	502,390.69

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,852,978.27	427,946.74		
合计	2,852,978.27	427,946.74		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	3,079.19	1,290.00
合计	3,079.19	1,290.00

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2021		290.00	
2022		1,000.00	
2028	3,079.19		
合计	3,079.19	1,290.00	

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
设备款	1,650,000.00	1,650,000.00
合计	1,650,000.00	1,650,000.00

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	8,329,697.47	5,725,395.48
合计	8,329,697.47	5,725,395.48

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
固定资产采购款	3,232,970.00	2,885,266.58
工程款	3,541,216.45	2,316,729.14
材料款	1,455,373.65	523,399.76
劳务费	100,137.37	
合计	8,329,697.47	5,725,395.48

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
环能科技股份有限公司	3,232,970.00	尚未结算
暂估-长沙市鑫海环保科技有限公司	1,155,956.31	尚未结算
暂估-长沙市荣海环保科技有限公司	580,000.00	尚未结算
合计	4,968,926.31	

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
工程款	2,421,238.49	1,621,787.70
合计	2,421,238.49	1,621,787.70

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	334,951.00	3,288,476.00	3,389,546.00	233,881.00
离职后福利-设定提存计划		251,314.88	251,314.88	
合计	334,951.00	3,539,790.88	3,640,860.88	233,881.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	334,917.00	2,880,412.54	2,980,403.54	234,926.00
(2) 职工福利费		85,837.50	86,882.50	-1,045.00
(3) 社会保险费		211,722.61	211,722.61	
其中：医疗保险费		165,374.11	165,374.11	
工伤保险费		2,797.24	2,797.24	
生育保险费		19,621.19	19,621.19	
职工补充医疗保险		14,071.78	14,071.78	
职工重大疾病医疗 补助		9,858.29	9,858.29	

(4) 住房公积金		13,356.00	13,356.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	34.00	97,147.35	97,181.35	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	334,951.00	3,288,476.00	3,389,546.00	233,881.00

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		244,727.14	244,727.14	
失业保险费		6,587.74	6,587.74	
企业年金缴费				
合计		251,314.88	251,314.88	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	30,004.91	48,697.34
印花税	41,281.76	39,364.10
城市维护建设税	637.48	1,964.38
教育费附加	521.51	841.88
地方教育费附加	347.67	561.25
应交房产税	435.42	406.86

地方水利建设基金	180.68	
土地使用税		98.28
企业所得税	37,947.79	
合计	111,357.22	91,934.09

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	108,000.00	10,000.00
应付股利		
其他应付款	3,208,213.59	4,539,258.40
合计	3,316,213.59	4,549,258.40

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款利息	108,000.00	10,000.00
合计	108,000.00	10,000.00

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	年初余额
借款	2,500,000.00	3,598,600.00
保证金及租金	6,000.00	747,574.00
个税及社保	18,698.36	2,723.80
单位往来款	656,440.58	175,823.95
工会经费	7,676.86	
业务奖励公司预留	19,397.79	14,536.65
合计	3,208,213.59	4,539,258.40

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	257,720.21	25,750.11
合计	257,720.21	25,750.11

(十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	560,139.43	470,000.00	246,749.43	783,390.00	收到补偿未来政府补助
合计	560,139.43	470,000.00	246,749.43	783,390.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增	本期计入当期	其他变动	期末余额	与资产相关
------	------	------	--------	------	------	-------

		补助金额	损益金额			/与收益相 关
污泥源头 调理-高效 脱水-热泵 干化关键 技术、设备 研发与厂 内工程示 范		150,000.00			150,000.00	与收益相关
智能化节 能型污泥 分区干化 设备关键 技术的研 发及应用 示范(市)	427,938.8 8	320,000.00	139,163.96		608,774.92	与收益相关
智能化节 能型污泥 分区干化 设备关键 技术的研 发及应用 示范(省)	132,200.5 5		107,585.47		24,615.08	与收益相关
合计	560,139.4 3	470,000.00	246,749.43		783,390.00	

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.0 0						20,000,000.0 0

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,253,398.05			2,253,398.05
合计	2,253,398.05			2,253,398.05

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		126,678.91		126,678.91
合计		126,678.91		126,678.91

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,013,225.16	-4,139,309.87

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,013,225.16	-4,139,309.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,368,874.67	1,126,084.71
减：提取法定盈余公积	126,678.91	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,228,970.60	-3,013,225.16

(二十三) 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	18,705,351.73	9,346,311.00	9,423,710.69	4,860,809.68
其他业务	436,540.26	46,235.73	155,951.75	
合计	19,141,891.99	9,392,546.73	9,579,662.44	4,860,809.68

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	68,653.69	60,474.33
印花税	42,352.47	40,086.70
城市维护建设税	4,266.37	2,277.50
教育费附加	1,828.50	880.90
地方教育附加	1,218.99	587.19

车船税	960.00	1,080.00
地方水利建设基金	658.65	
土地使用税	98.28	405.41
合计	120,036.95	105,792.03

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	143,820.70	132,483.50
社保	26,445.20	22,636.58
业务招待费	20,773.81	38,927.00
差旅费	8,335.93	4,616.70
办公费	966.00	8,132.00
快递费	196.00	200.00
市内交通费	5,032.94	4,444.22
汽车费用	210.00	2,030.00
通讯费	2,806.46	2,342.39
广告费	62,968.94	-
职工福利费	768.50	1,164.50
合计	272,324.48	216,976.89

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,660,551.08	1,509,985.00
折旧及摊销	1,253,623.55	730,295.93
中介服务费	821,365.07	514,690.31
交通差旅费	231,657.72	179,437.47
办公会议费	151,489.23	113,963.40
业务招待费	240,823.56	108,098.49
租赁管理费	135,316.51	81,625.83
协会会费	22,300.00	17,500.00
其他	69,652.83	13,241.48
合计	4,586,779.55	3,268,837.91

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
广州市荔湾区西漑涌污水应急处理试验项目	141,971.69	5,283.02
黑臭河涌治理(昌华涌)		151,343.43
模块化复合多功能开放水体治理设备	79,829.30	218,189.38
曝气去除河涌氨氮实验		704.79
污泥臭气除臭装置		32,686.53
污泥低温干化臭气吸附-光催化协同净化技术与设备研发及工程示范		53,375.98
污泥源头调理-高效脱水-热泵干化关键技术、设备研发与厂内工程示范		271,633.41
智能化节能型污泥分区干化设备关键技术的研发及应用示范(省)	139,135.04	66,354.45
智能化节能型污泥分区干化设备关键技术的研发及应用示范	588,530.18	77,642.09

合计	949,466.21	877,213.08
----	------------	------------

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	143,165.18	67,437.33
减：利息收入	6,085.95	8,254.70
汇兑损益	309.62	
手续费	10,747.24	6,404.43
合计	148,136.09	65,587.06

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-57,256.84	729,382.87
合计	-57,256.84	729,382.87

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
污泥源头调理-高效脱		150,000.00	与收益相关

水-热泵干化关键技术、 设备研发与厂内工程示 范			
智能化节能型污泥分区 干化设备关键技术的研 发及应用示范	139,163.96	52,061.12	与收益相关
智能化节能型污泥分区 干化设备关键技术的研 发及应用示范(省)	107,585.47	42,799.45	与收益相关
合计	246,749.43	244,860.57	

(三十一) 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
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	1,164,140.66	1,063,873.38	1,164,140.66
盘盈利得			
其他	96,972.24	0.52	96,972.24
合计	1,261,112.90	1,063,873.90	1,261,112.90

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益 相关

设立研发机构及研发费后补贴	155,600.00	42,500.00	与收益相关
招用就业困难人员社会保险补贴	4,838.46	8,952.87	与收益相关
专利补贴		9,000.00	与收益相关
新三板挂牌企业补贴	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,702.20	3,420.51	与收益相关
科技与金融结合专项资金	1,000.00		与收益相关
合计	1,164,140.66	1,063,873.38	

(三十二) 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
盘亏损失		54.79	
非流动资产毁损报废损失	639.21	7,582.00	639.21
滞纳金	399.26	299.01	399.26
罚款		98,600.00	
合计	1,038.47	106,535.80	1,038.47

(三十三) 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	47,547.17	
递延所得税费用	773,721.14	-468,823.12
合计	821,268.31	-468,823.12

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,236,682.68
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	785,479.86
子公司适用不同税率的影响	18,373.75
调整以前期间所得税的影响	95,380.18
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,079.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	769.80
研发费用加计扣除	-106,814.95
所得税费用	821,268.31

(三十四) 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
补贴和资助费及其他	1,664,073.44	1,718,873.90

保证金	150,000.00	700,000.00
往来款	1,174,275.76	83,212.05
利息收入	6,085.95	8,254.70
合计	2,994,435.15	2,510,340.65

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
期间费用	1,470,468.58	1,210,462.39
保证金	1,123,638.10	679,540.00
往来款	1,569,845.07	2,000.00
滞纳金	399.26	353.80
合计	4,164,351.01	1,892,356.19

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
收到借款		4,600,000.00
合计		4,600,000.00

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
归还借款及利息		1,157,360.00
合计		1,157,360.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,464,254.85	1,127,084.71
加：少数股东本期收益	46,539.70	
加：资产减值准备	-57,256.84	729,382.87
信用减值损失		
固定资产折旧	3,633,692.36	780,932.02
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	10,000.00	83,366.00
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)	639.21	7,582.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	143,165.18	67,437.33
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)	250,394.22	-468,823.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	427,946.74	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,857,266.96	-1,667,530.23

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,598,625.47	-9,300,580.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,259,849.89	6,049,958.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,920,583.82	-2,591,190.03
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	3,026,344.74	1,220,828.50
减：现金的期初余额	1,220,828.50	2,725,673.86
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	1,805,516.24	-1,504,845.36

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	200,000.00
其中：广州市凯晖环保科技有限公司	200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	29,117.13
其中：广州市凯晖环保科技有限公司	29,117.13
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：XX 公司	
XX 公司	
取得子公司支付的现金净额	170,882.87

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,026,098.84	1,220,583.47
其中：库存现金	30,743.55	192,000.38
可随时用于支付的银行存款	2,995,355.29	1,028,583.09
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,026,098.84	1,220,583.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州市凯晖环保科技有限公司	2018.4.18	200,000.00	66.67	增资扩股	2018.3.28	增资扩股协议书	1,027,990.33	272,493.00

2、 合并成本及商誉

	广州市凯晖环保科技有限公司
合并成本	
—现金	200,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	197,952.52
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,047.48

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	广州市凯晖环保科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	42,429.80	42,429.80
货币资金	29,117.13	29,117.13
应收款项		
其他应收款	9,892.00	9,892.00
存货		
固定资产	3,420.67	3,420.67
无形资产		

负债：	15,501.02	15,501.02
借款		
应付款项		
应交税费	1,286.76	1,286.76
其他应付款	14,214.26	14,214.26
递延所得税负债		
净资产	26,928.78	26,928.78
减：少数股东权益		
取得的净资产	26,928.78	26,928.78

(二) 其他原因的合并范围变动

新设子公司

1、公司于 2018 年 5 月 28 年新设立全资子公司广州市海森研究院有限公司，法定代表人：欧阳志红，注册资本人民币 500 万元。

2、公司于 2018 年 07 月 2 日新设立全资子公司广州市海雅环保工程技术服务有限公司，欧阳志红，注册资本 500 万元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州海森智能装备科技有限公司	广州	广州	技术服务	100		新设
广州市海雅环保工程技术服务有限公司	广州	广州	技术咨询 服务	100		新设
广州市海森研究院有限公司	广州	广州	技术咨询 服务	100.00		新设
广州市凯晖环保科技有限公司	广州	广州	工程、环 保咨询服 务	66.67		增资扩 股

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东为欧阳志红，实际控制人系欧阳志红和顾玉民。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州市溢锴投资咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
广州市海锋投资咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
欧阳志文	实际控制人关系密切的家庭成员
欧阳毅	实际控制人关系密切的家庭成员
顾玉芳	实际控制人关系密切的家庭成员
广州市德慷软件有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
广州雅乐节能环保科技工程有限公司	同一实际控制人控制的其他企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州市德慷软件有限公司	房屋	41,142.84	39,999.96

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州市德慷软件有限公司	2,000,000.00	2017/9/10	2019/12/9	
广州市德慷软件有限公司	500,000.00	2017/12/12	2019/12/11	

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	广州市德慷软件有限公司	2,506,000.00	2,506,000.00

九、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
----	----	--------------------------	--------------------------

		本期发生额	上期发生额	
设立研发机构及研发费后补贴	155,600.00	155,600.00	42,500.00	营业外收入
招用就业困难人员社会保险补贴	4,838.46	4,838.46	8,952.87	营业外收入
专利补贴			9,000.00	营业外收入
新三板挂牌企业补贴	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	营业外收入
稳岗补贴	2,702.20	2,702.20	3,420.51	营业外收入
科技与金融结合专项资金	1,000.00	1,000.00		营业外收入
污泥源头调理-高效脱水-热泵干化关键技术、设备研发与厂内工程示范			150,000.00	其他收益
智能化节能型污泥分区干化设备关键技术的研发及应用示范	139,163.96	139,163.96	52,061.12	其他收益
智能化节能型污泥分区干化设备关键技术的研发及应用示范(省)	107,585.47	107,585.47	42,799.45	其他收益

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	3,990,415.73	5,661,470.27
合计	3,990,415.73	5,661,470.27

1、 应收票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
组合 1										
组合 2	4,229,734.55	100.00	239,318.82	5.66	3,990,415.73	5,977,137.54	100.00	315,667.27	5.28	5,661,470.27
组合小计	4,229,734.55	100.00	239,318.82	5.66	3,990,415.73	5,977,137.54	100.00	315,667.27	5.28	5,661,470.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,229,734.55	100.00	239,318.82		3,990,415.73	5,977,137.54	100.00	315,667.27		5,661,470.27

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		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	4,126,384.60	206,319.23	5.00
1至2年	87,937.95	17,587.59	20.00
2至3年			
3年以上	15,412.00	15,412.00	100.00
合计	4,229,734.55	239,318.82	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 221,573.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 297,922.17 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	
广州市花都净水有限公司	1,993,400.72	47.13	99,670.04
广州市净水有限公司	1,355,276.94	32.04	67,763.85

广州市荔湾区水务设施管理中心	694,168.29	16.41	34,806.81
湖南博云新材料股份有限公司	64,000.00	1.51	8,900.00
广州茵绿环境科技发展有限公司	51,000.00	1.21	2,550.00
合计	4,157,845.95	98.30	213,690.70

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,062,501.16	638,960.72
合计	1,062,501.16	638,960.72

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
组合 1	744,876.57	68.98			744,876.57	632,882.62	99.00			632,882.62
组合 2	335,036.10	31.02	17,411.51	0.05	317,624.59	6,398.00	1.00	319.90	5.00	6,078.10
组合小计	1,079,912.67	100.00	17,411.51	1.61	1,062,501.16	639,280.62	100.00	319.90	5.00	638,960.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	330,638.10	16,531.91	5.00
1至2年	4,398.00	879.60	2.00
合计	335,036.10	17,411.51	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,191.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 100.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	335,036.10	7,688.00
押金及保证金	721,190.00	621,144.00
社保	18,681.06	10,448.62
员工借支	65.51	
合计	1,074,972.67	639,280.62

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市银达担保有限公司	保证金	496,540.00	1-2 年	49.48	
广州晟启能源设备有限公司	往来款	320,438.10	1 年以内	31.93	16,021.91
华联世纪工程咨询股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	9.97	
深圳市银泰工程担保有限公司	保证金	64,500.00	1-2 年	6.43	
广州市荔湾区茶滘街葵蓬股份合作经济联合社	押金	22,000.00	1-2 年	2.19	
合计		1,003,478.10		100.00	16,021.91

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	200,000.00	-	200,000.00	-	-	
合计	200,000.00		200,000.00			

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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

广州市凯晖环保科技有 限公司		200,000.00		200,000.00		
合计		200,000.00		200,000.00		

(四) 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	18,328,070.16	9,469,568.29	9,423,710.69	4,860,809.68
其他业务	135,346.06		155,951.75	
合计	18,463,416.22	9,469,568.29	9,579,662.44	4,860,809.68

其他说明：

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-639.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,410,890.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,572.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-211,537.63	
少数股东权益影响额		
合计	1,295,286.23	

(二) 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（元）	
		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	21.14%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	15.12%	0.16	0.16

广州市海森环保科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月十五日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室