

证券代码：870302

证券简称：世品环保

主办券商：招商证券



世品环保

NEEQ : 870302

广州世品环保科技股份有限公司
Guangzhou ShiPin Environment
Protection Technology Co. , Ltd

年度报告

2018

公司年度大事记

惰化研发
推向市场
成功应用并获得效益

油库在线监测得到验证
并运行稳定

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本公司、公司、世品环保	指	广州世品环保科技股份有限公司
三会	指	广州世品环保科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
世品电气	指	广州世品电气科技有限公司
冠葆科技	指	广东冠葆科技有限公司
年度报告、本年度报告	指	广州世品环保科技股份有限公司 2018 年度报告
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
股东大会	指	广州世品环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州世品环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州世品环保科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《广州世品环保科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2013 年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
VOCs	指	挥发性有机化合物，熔点低于室温而沸点在 50-260 度之间的挥发性有机化合物的总称
PM2.5	指	指环境空气中动力学当量直径小于等于 2.5 微米的颗粒物，主要来自于各种烯料的燃烧
中森美	指	中石化森美（福建）石油有限公司
中石油	指	中国石油天然气股份有限公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司

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。

公司负责人王克光、主管会计工作负责人章珠华及会计机构负责人（会计主管人员）章珠华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（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
1、人才流失的风险	公司主要从事油气回收系统的整体方案设计、系统集成以及设备的销售、指导安装调试服务，项目方案设计能力、项目管理能力、技术储备对公司业务发展至关重要。核心技术积累和稳定的人才储备是油气回收系统集成行业竞争的一个重要组成部分，具有一批高水平的项目管理人员和项目技术人员是公司维持工程能力、保持业务稳定乃至是维护公司核心竞争优势的关键，如果发生技术和人才流失的情况，将对企业的生产经营产生较大的影响。
2、市场竞争风险	目前国内市场上油气回收及相关大气污染综合治理行业不存在具有垄断性地位的龙头企业，随着经济社会发展和城市化进程的加速，国家对 PM2.5、VOCs 等污染物的治理日趋严格，相断出台了有利于行业快速发展的相关政策。这国目前拥有加油站 12 万余家，国家政策出台、落地、实施的过程，以及后续的大气环境的监管维护，使得加油站油气回收改造在 2014 年以及随后数年进入了一段时间集中建设期，油气回收系统建设完成后的维护和检测使得油气回收领域在未来相当长的一段时间内仍具有高速增长的趋势，随着油气回收系统市场的扩大，未来各个地区将涌现出更多的潜在竞争对手加入到该行业，使得行业竞争进一步加剧，进而导致行业整体盈利水平下降的风险。
3、客户集中风险	公司下游客户主要为中石油、中石化森美、中海油及其分支机构。报告期内公司主要为中石油、中石化森美、中海油及其分

	<p>支机构等企业提供油气回收系统的整体方案设计、系统集成以及设备的销售、指导安装调试等全套服务。截至 2018 年度末，公司来源于前五大客户的营业收入占当期营业收入的比重为 68.68%，客户集中度处于较高的水平。客户集中度较高是公司下游行业竞争格局和公司市场战略选择的体现，但是如果公司主要销售客户所处的行业、自身的生产经营情况发生不利变化，将有可能对公司的营业收入和应收账款回收产生不利影响。</p>
4、供应商集中风险	<p>公司采购的原材料主要是油气回收鹤管、真空泵、油气回收油枪、单层管、复合管、机械气液比调节阀等，公司拥有稳定的供应商，原材料市场供应充足。截至 2018 年度末，公司自前五大供应商处采购的原材料占当期采购总额的比重为 66.43%，供应商集中度处于较高的水平，公司存在供应商过于集中的风险。</p>
5、存货规模较大风险	<p>截至 2018 年 12 月 31 日，公司存货余额为 17,904,058.37 元，存货余额较大。随着公司业务规模的持续扩大，存货规模有可能很进一步增加。较大的存货余额将占用公司更多的营运资金，降低公司资产周转速度，降低资金运作效率。此外，项目执行过程中，如果出现客户财务状况恶化等情形，还可能发生存货跌价的风险。</p>
6、应收账款发生坏帐风险	<p>截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款金额为 76,080,716.93 元，占当期总资产的比率为 65.50%。公司客户主要为中石油、中石化森美等大型国有企业，内部的结算审批及付款流程较长，付款计划也受其年度预算的影响，产生跨财务年度收款、结算的情况，公司客户主要集中在资质优良、信誉良好、实力雄厚的中石油、中石化等大型能源石油化工的子公司或分公司，公司应收账款回款情况良好。公司建立了科学的管控体系，强化了应收账款管理，报告期内公司应收账款回款情况良好。但随着公司业务规模的持续扩大，公司应收账款规模会持续增长，若发生应收账款未能及时收回或无法收回的情况，将给公司带来不利影响。</p>
7、子公司租赁的生产经营场所未取得房产证的风险	<p>截至本年度报告出具之日，子公司广州世品电气科技有限公司向广州雅俊宝石有限公司租赁的生产经营场所未取得房屋产权证，是因为广州雅俊宝石有限公司未办理完毕房屋报建手续而未取得房产证。虽然子公司广州世品电气科技有限公司主要负责配电柜、配电箱的组装及销售业务，主要生产环节较为简单，子公司租赁的上述房产也不为公司的主要生产经营地，且子公司所在地位于广州市花都区，租金较低，即使子公司使用的生产经营场所需要进行搬迁，也能找到廉价的替代性租赁场所，但是，由于子公司租赁的经营场所存在未取得房屋产权证这一事实，子公司存在被要求搬迁从而导致子公司生产经营场所存在搬迁的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州世品环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou ShiPin Environment Protection Technology Co., Ltd
证券简称	世品环保
证券代码	870302
法定代表人	王克光
办公地址	广州市越秀区建设横马路 2 号宸宇大厦 409 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	章珠华
职务	董事会秘书、财务总监
电话	020-38736648
传真	020-38735520
电子邮箱	Sippec_cwzj@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	广东省广州市越秀区建设横马路 2 号宸宇大厦 409 室邮政编码 510060
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	公司行政办公室

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 年 3 月 28 日
挂牌时间	2016 年 12 月 23 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-(N7722)大气污染治理
主要产品与服务项目	油气回收系统、配电柜及相关产品
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	63,953,490
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭萍
实际控制人及其一致行动人	郭萍、王克光

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	9144010478606489XY	否
注册地址	广州市越秀区麓苑路 51 号 505 房 (部位: T2J 房)	是
注册资本(元)	63,953,490	是

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈东、汪辉
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 10 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

因刁妙芳辞职, 报告期后由章珠华任财务总监、董事会秘书。

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	55,467,728.70	54,969,630.69	0.91%
毛利率%	49.05%	45.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,605,662.73	9,052,648.05	-27.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,283,537.34	5,935,450.51	-10.98%
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）	8.90%	13.41%	-
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）	7.12%	8.79%	-
基本每股收益	0.10	0.14	-0.85%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	116,144,871.19	97,764,357.94	18.80%
负债总计	37,593,604.99	25,869,037.78	45.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,601,499.48	70,892,290.15	9.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	5.54	-78.11%
资产负债率%（母公司）	31.54%	25.77%	-
资产负债率%（合并）	32.37%	26.46%	-
流动比率	2.95	3.59	-
利息保障倍数	18.07	30.94	-

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	7,052,139.35	-11,111,665.61	163.47%
应收账款周转率	0.74	0.93	-
存货周转率	1.81	2.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.80%	27.63%	-
营业收入增长率%	0.91%	-21.28%	-
净利润增长率%	-28.52%	-38.47%	-

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	63,953,490	12,790,698	400%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	1,545,565.96
理财产品投资收益	2,334.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,908.88
非经常性损益合计	1,553,809.09
所得税影响数	233,204.62
少数股东权益影响额（税后）	439.74
非经常性损益净额	1,320,164.73

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
会计差错更正				
未分配利润	22,524,695.84	20,984,755.41	13,957,650.55	12,829,740.02
固定资产	4,352,367.59	4,328,439.66		
递延所得税资产	473,713.35	476,048.06		
应付账款	10,132,157.71	10,382,157.71		
应付职工薪酬	78,889.44	1,472,982.28		
应交税费	2,742,392.26	2,661,285.72		
盈余公积	2,482,725.98	2,436,765.61		
少数股东权益	1,001,708.73	1,003,030.01		
未分配利润	22,524,695.84	20,984,755.41		
主营业务成本	28,647,363.87	29,745,637.92		
销售费用	6,790,717.59	6,836,677.18		
管理费用	6,980,348.69	6,376,225.29		
所得税费用	1,306,112.47	1,222,671.22		

会计政策变更

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	76,135,056.93 元	66,551,467.53 元	应收账款： 65,757,394.83 元； 应收票据： 794,072.70 元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	2,153,403.10 元	1,744,010.81 元	其他应收款： 1,744,010.81 元
3.应付票据和应付账款合并列示	应付票据和应付账款	17,024,008.02 元	10,382,157.71 元	应付账款： 10,382,157.71 元
4.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	8,480,163.13 元	1,974,208.07 元	其他应付款： 1,974,208.07 元
5.从管理费用项目中分拆研发费用项目	管理费用	7,614,215.55 元	6,376,225.29 元	管理费用： 9,916,686.99 元
	研发费用	3,328,564.20 元	3,540,461.70 元	
6.财务费用项目下新增利息费用和利息收入明细项目	财务费用	466,251.84 元	514,255.33 元	财务费用： 514,255.33 元

2018年6月15日，财政部发布了《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。公司根据修订要求，对相关会计政策内容进行调整，按照该文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所属行业为生态保护和环境治理业(N77),公司主营业务为根据客户需求为加油站或油库提供油气回收系统的整体方案设计、系统集成以及设备的销售、指导安装调试等全套服务。

公司下游客户主要是中国石油天然气股份有限公司、中石化森美(福建)石油有限公司、中国海洋石油总公司及其分支机构。公司的核心竞争力是公司具有较强的油气回收系统的整体方案设计能力和安装改造工艺水平。公司在与客户签订油气回收合同、工艺改造合同等业务合同之后,按照客户的要求和现场的实际情况,从合格的设备供应商中采购设备,然后为客户提供合适的安装和调式服务。在完成整套设备的安装调试之后,在质保期内公司还会为客户提供免费的维修保养服务。

公司早期主要经营电气配件、加油站配件业务,后逐步向大气污染治理过度,公司利用自主研发和经验积累形成的整体方案设计和系统集成技术,结合国内、外著名制造商提供的优质设备,为客户提供VOCs治理的解决方案,综合采用“设计+生产+销售+服务”的定制化模式是公司经营的核心所在。公司主要通过入围下游客户的供应商名录及参与投标的方式来获取经营业务,通过提供产品及服务来获取利润。

报告期期初至本年度报告披露日,公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司紧紧围绕年初制定的计划开展经营活动,2018年实现营业收入5,547万元,实现净利润651万元,略低于年初制定的经营计划,主要是因为:环保产业市场需求的持续增长在一定程度上有赖于国家出台更加严格的环保标准和支持政策,然而,相关环保政策发布后对政策进行正式实施时间上存在一定的滞后性和不确定性,这对年度计划的实现产生了较大的影响。

(二) 行业情况

公司所处行业为生态保护和环境治理业,与大气污染治理直接相关。公司从事的生态保护和环境治理业属于环境治理业的大气污染治理子行业,主要受国家在大气污染治理领域政策推动及政策执行效果的影

响，保护环境，减轻环境污染，遏制生态恶化趋势，已成为政府社会管理的重要任务，同时，解决全国突出的环境问题，促进经济、社会与环境协调发展和实施可持续发展战略，已成为政府面临的重要而又艰巨的任务，所以本行业受宏观经济波动影响不大，周期性较弱。

当前，国家有关部门越来越重视对油气污染的治理和油气回收技术的实施，并将其与清洁生产、资源利用、达标排放结合起来作为循环经济的重要工作。通过立法加强推动力度，先后颁发了多个具有强制效力的执行标准和规范，如：《储油库大气污染物排放标准》（GB20950-2007）、《汽油运输大气污染物排放标准》（GB20951-2007）、《加油站大气污染物排放标准》（GB20952-2007）、《成品油批发企业管理技术规范》（SB/T10446-2007）、《关于加强储油库、加油站和油罐车油气污染治理工作的通知》等。目前，国内的油库、油站油气回收领域有 3000 多个油库和 12 万多个油站，伴随机动车保有量的快速增长及原油战略储备的建设，国内未来需建设的油库、油站数目将逐年增长，而油气回收系统在国内应用尚处于起步阶段，这无疑将为油库、油站油气回收带来巨大的发展空间。然而油气回收行业虽然经历了三十年的历程，但油气回收的科研成果没有快速提高，已取得的成果也没有得到推广、没有实现工程化，回收行业的规模因而也没有发展起来，相应的市场也没有建立起来，目前，国内的油气回收设备及配套产品的供应商不到百家，具有生产场地条件的不超过十家，与国家环境保护政策法规要求的进度、政府对油气回收项目投入资金支持力度及石油储运销售企业对油气回收技术和产品需求的广度，存在很大的差距，随着国家对环保要求的提高，本行业将持续快速的发展。

环保产业市场需求的持续增长在一定程度上有赖于国家出台更加严格的环保标准和支持政策，然而，环保相关政策发布和实施的时间在短期内具有一定的不确定性，使环保产业市场需求的增速也具有一定的不确定性，从而影响到公司的业务布局和发展规划，并对公司的生产经营产生一定的影响。

（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	12,212,855.91	10.52%	9,367,069.39	9.58%	30.38%
应收票据与应收账款	76,135,056.93	65.55%	66,551,467.53	68.07%	14.40%
存货	17,904,058.37	15.42%	13,319,954.13	13.62%	34.42%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,942,608.08	3.39%	4,328,439.66	4.43%	-8.91%
在建工程	540,678.38	0.47%			100%
短期借款	6,000,000.00	5.17%	9,250,000.00	9.46%	-35.14%
长期借款					
应付账款与应付票据	17,024,008.02	14.66%	10,382,157.71	10.62%	63.97%
其他应付款	8,480,163.13	7.30%	1,974,208.07	2.02%	329.55%
资产总计	116,144,871.19	100%	97,764,357.94	100%	18.80%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2018 年期末货币资金金额为 1,221.29 万元，较上年同期增加 30.38%。主要是因为 2018 年 11 月、12 月客户集中回款所引起的货币资金增加。
- 2、应收账款与应收票据：2018 年期末应收账款与应收票据金额为 7,613.51 万元，较上年同期增加 14.40%。主要是因为公司销售业务应收账款的结算期基本为 180 天至 360 天之间，2018 年公司全年销售收入的 68.24%是集中在 9 月至 12 月之间完成的，这直接导致了报告期末应收账款的大幅增加。
- 3、存货：2018 年期末存货金额为 1,790.41 万元，较上年同期增加 34.42%。主要是因为公司针对供应市场可能出现供货紧张的情况而提前备货所引起的存货金额的增加。
- 4、固定资产：2018 年期末固定资产金额为 394.26 万元，较上年同期减少了 8.91%。主要是因为上年度 12 月份在建工程完工验收一套价值为 245.82 万元的油库油气回收设备，本年度计提了对应的累计折旧。
- 5、短期借款：2018 年期末短期借款金额为 600 万元，较上年减少了 325 万元。主要是因为公司上年的短期借款已还清，本年度为了补充流动资金，保障业务的正常开展新增了短期借款 600 万元，其中 2018 年 11 月 26 日从中国银行股份有限公司广州越秀支行借入 500 万元，2018 年 12 月 24 日从中国工商银行股份有限公司广州五羊支行借入 100 万元。
- 6、应付账款与应付票据：2018 年期末应付账款与应付票据金额为 1702.40 万元，较上年同期增加 63.97%。主要是因为公司在 2018 年 12 月开工的工程较多，集中采购材料所引起的应付账款与应付票据金额的增加。
- 7、其他应付款：2018 年期末其他应付款金额为 848.02 万元，较上年同期增加 329.55%。主要是因为公司向股东王克光先生拆借资金 290 万元，子公司世品电气向股东李立新拆借资金 232 万元，所引起的其他应付款金额的增加。
- 8、2018 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 32.37%，较上年同期的 26.46%增加了 5.91%。主要是因为本年度的应付账款、应交税费及其他应付款较多，2018 年度公司向王克光借款 290 万元，所以导致资产负债率上升。公司资产主要集中在货币资金、存货及应收账款，公司客户主要是中石油、中石化、中海油等大型国企，所以公司资产质量良好。

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	55,467,728.70	-	54,969,630.69	-	0.91%
营业成本	28,260,012.32	50.95%	29,745,637.92	54.11%	-4.99%
毛利率%	49.05%	-	45.89%	-	-
管理费用	7,614,215.55	13.73%	6,376,225.29	11.60%	19.42%
研发费用	3,328,564.20	6.00%	3,540,461.70	6.44%	-5.99%
销售费用	7,573,997.52	13.65%	6,836,677.18	12.44%	10.78%
财务费用	466,251.84	0.84%	514,255.33	0.94%	-9.33%
资产减值损失	1,759,846.38	3.17%	828,056.41	1.51%	112.53%
其他收益	345,565.96	0.62%	3,640,000.00	6.62%	-90.51%
投资收益	2,334.25	0.00%	23,038.36	0.04%	-89.87%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%

汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	6,286,284.87	11.33%	10,322,463.27	18.78%	-39.10%
营业外收入	1,206,636.07	2.18%	7,577.93	0.01%	15,823.03%
营业外支出	727.19	0.00%	256.79	0.00%	183.18%
净利润	6,509,480.56	11.74%	9,107,113.19	16.57%	-28.52%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：公司 2018 年度的营业收入为 5,546.77 万元，较上年增加了 0.91%。
- 2、营业成本：公司 2018 年度的营业成本为 2,826 万元，较上年下降了 4.99%。主要是因为审计报告调整 2017 年云南昆明大成加油站应付杨前刚施工队工程款 25 万及将 2017 年一线员工工资社保 84.83 万从销售费用调整到主营业务成本。
- 3、销售费用：公司 2018 年度的销售费用金额为 757.40 万元，较上年增加了 10.78%。主要是因为本年度人员增加，人力成本的上升产生了费用增加。
- 4、管理费用：公司 2018 年度的管理费用金额为 761.42 万元，较上年增加了 19.42%。主要是因为人力成本的上升所引起的费用的增加。
- 5、财务费用：公司 2018 年度的财务费用金额为 46.63 万元，较上年下降了 9.33%。主要是因为本年的银行借款比上年少 325 万元，而本报告期内从银行借入 600 万元产生了相应的利息费用。
- 6、资产减值损失：2018 年度为 175.98 万元，较上年增加了 112.53%，主要是因为本年度应收账款计提了坏账准备 163.87 万元，其他应收款计提坏账准备 12.12 万元。
- 6、营业利润：公司 2018 年度的营业利润为 628.63 万元，较上年下降了 39.10%。主要因为管理费用及销售费用的上升。
- 7、营业外收入：公司 2018 年度的营业外收入金额为 120.66 万元，较上年上升了 15823.03%。主要是因为本年政府补助 120 万元记入营业外收入，而本报告期根据新的会计政策将 34.56 万元的政府补助记入其他收益。
- 8、净利润：公司 2018 年度的净利润为 650.95 万元，较上年下降了 28.52%。主要是因为费用总额较上年增加了 171.54 万元。

(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	55,467,728.70	54,969,630.69	0.91%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	28,260,012.32	29,745,637.92	-4.99%
其他业务成本	0	0	0%

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%
油气回收系统工艺改造收入	18,602,547.36	33.54%	15,204,093.83	27.66%
油气回收系统设备销售收入	27,655,666.71	49.86%	31,654,962.64	57.59%

配电柜销售收入	9,209,514.63	16.60%	8,110,574.22	14.75%
合计	55,467,728.70	100%	54,969,630.69	100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，油气回收系统工艺改造收入占营业收入的比率为 33.54%，比上年同期的 27.66%有所增长；油气回收系统设备销售收入占营业收入的比率为 49.86%，比上年同期的 57.59%有较大幅度的下降。报告期内产品销售结构的变化，主要是受客户需求变化的影响。

(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	中石化森美（福建）石油有限公司	15,188,968.60	27.38%	否
2	中国石油天然气股份有限公司云南销售分公司	8,552,573.39	15.42%	否
3	中国石油天然气股份有限公司广东销售分公司	5,938,217.10	10.71%	否
4	中国石油天然气股份有限公司福建销售分公司	4,622,504.50	8.33%	否
5	中国石油天然气股份有限公司广西销售分公司	3,793,745.65	6.84%	否
合计		38,096,009.24	68.68%	-

本报告期内，公司营业收入为 55,467,728.70 元，同比上升了 0.91%。报告期末，公司的应收账款账面余额为 76,080,716.93 元，同比增长 15.70%，主要原因是公司第四季度客户销售业务量增加，未到结算期。报告期末，公司应收账款期末余额前五名中，均为公司收入前五大客户。本年公司报告期内的主要客户应收账款具有联动可比性。

(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	优捷特环保科技有限公司	9,862,024.04	28.10%	否
2	广州世品电气科技有限公司	6,619,897.07	18.86%	是
3	维德路特油站设备（上海）有限公司	3,949,925.57	11.26%	否
4	北京鹏通加越机电设备有限公司	1,865,465.24	5.32%	否
5	陈光强施工队	1,015,550.00	2.89%	否
合计		23,312,861.92	66.43%	-

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	7,052,139.35	-11,111,665.61	163.47%
投资活动产生的现金流量净额	-675,192.35	3,478,146.63	-119.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,031,160.48	8,755,171.87	-146.04%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2018 年公司经营活动产生的现金流量净额比上年增加了 1816.38 万元，增长率为 163.47%。

由于销售商品、提供劳务所收到的现金及收到其他与经营活动有关的现金增加，引起经营活动产生的现金流量净额的增加。

报告期内净利润与经营活动产生的现金流量净额差异是因为公司销售业务应收账款的结算期基本为 180 天至 360 天之间，2018 年公司全年销售收入的 77.16%是集中在 9 月至 12 月之间完成的，这直接导致了报告期末应收账款的大幅增加，从而导致净利润与经营活动产生的现金流量净额之间出现差异。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额比上年下降了 415.33 万元，下降率为 119.41%，主要是因为公司收回了理财投资资金净额下降了 1150 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额比上年减少了 1278.63 万元，下降率为 146.04%，主要是因为上年的短期借款 925 万元在本年偿还，但本年有债权融资 600 万元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有三家控股子公司，其基本情况如下：

1、广州世品电气科技有限公司，前身为广州宜俊商贸有限公司，于 2009 年 5 月 31 日成立，2012 年 9 月，经广州市工商局花都分局核准，广州宜俊商贸有限公司更名为“广州世品电气科技有限公司”。广州世品电气科技有限公司统一社会信用代码为 91440114689322359H，法定代表人为郭萍，主要经营范围为：仪器仪表批发；机电设备安装工程专业承包；金属制品批发；电力电子元器件制造；工业自动控制系统装置制造；电器辅件、配电或控制设备的零件制造；电气设备批发；金属结构制造；工程技术咨询服务；商品批发贸易（许可审批类除外）；配电开关控制设备制造；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；电气信号设备装置制造；五金产品批发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至报告期期末，世品电气注册资本为 10,000,000.00 元，实收资本为 1,000,000.00 元，公司持有其 56%的股权。截至报告期末，世品电气的总资产 7,419,845.51 元，净资产 2,277,933.29 元，世品电气 2018 年度营业收入为 6,598,265.44 元，占公司收入总额的 11.89%，世品电气 2018 年度净利润为 -167,844.53 元。

2、广东冠葆科技有限公司，成立于 2017 年 9 月 1 日，注册资本为 10,000,000.00 元，法定代表人为王克光，公司持有其 51%的股权，经营范围：复合材料双层石油储罐的研发、生产、销售、安装及技术服务；危险化学品包装物、容器的生产、销售及原辅材料的销售（危险化学品除外）、石油储存相关设备及材料的销售、安装及技术服务；代理国外同类产品的销售、安装及技术服务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。本报告期内，广东冠葆科技有限公司未开展经营活动。

3、世品（意大利）有限责任公司，成立于 2018 年 1 月 3 日，注册资本为 10,000 欧元，法定代表人为潘莲英，公司持有其 100%股权，经营范围：水处理和排放，气体处理设备，产品和工具及设施的研发、咨询、设计、制造、施工、销售、管理和维护，物理化学和细菌检验，水试验，城市固体垃圾、特殊垃圾、惰情垃圾和特别垃圾的回收和降解。本报告期内，世品（意大利）有限责任公司未开展经营活动。

2017 年 6 月 15 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议并通过《关于公司拟在意大利成立全资子公司并由该子公司整体收购阿奇特有限责任公司股权的议案》，阿奇特有限责任公司注册在意大利帕拉佐罗-韦尔切莱赛市，为广州世品环保科技股份有限公司的上游供应商，该供应商在欧洲油库油气回收领域具有技术领先的优势，为提高世品环保公司在国内油库油气回收行业的领先地位和竞争上的绝对优势，公司拟在意大利成立全资子公司，子公司名称初定为“世品（意大利）有限责任公司”，拟以 185 万欧元由该子公司整体收购上游供应商阿奇特有限责任公司股权。公司于 2017 年 6 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台发布了《关于设立境外子公司的公告》（公告编号 2017-021）。本次对外投资的主要目的是遵循公司发展战略规划，扩大公司的业务经营范围、进一步提高市场占有率。

2、委托理财及衍生品投资情况

委托理财及衍生品投资情况：报告期内，公司存在使用自有闲置资金购买理财产品情况，2018 年公司累计购买理财产品 200 万元，累计赎回金额为 200 万元，公司 2018 年理财产品投资收益为 2,334.25 元，截止 2018 年 12 月 31 日，公司银行理财产品余额为 0 元。

公司于 2018 年 4 月 16 日、2018 年 5 月 8 日分别召开第一届董事会第十次会议、2017 年年度股东大会审议通过了《关于〈公司使用自有闲置资金购买理财产品〉的议案》，同意公司在人民币 5000 万元的额度内使用自有闲置资金投资短期低风险理财产品，资金可以滚动使用，理财取得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度以内。并授权董事长王克光在其任期内，在上述额度内行使决策权。公司已在全国中小企业股份转让系统进行了公告，相关公告详见《广州世品环保科技股份有限公司第一届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2008-001）、《广州世品环保科技股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2008-013）、《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品公告》（公告编号：2008-004）。

报告期内，公司购买理财产品的资金均为闲置自有资金，该理财产品投资有利于提高公司资金使用效率，进一步提高公司整体收益。公司所购买的银行理财产品均为产品风险评级较低且无固定期限的小额、短期理财产品，可随时赎回变现，未挤占公司正常运营和项目建设资金，对公司财务和日常经营均不会造成不利影响。

（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

1. 重要会计政策变更

（1）2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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。公司根据修订要求，对相关会计政策内容进行调整，按照该文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企

业) 编制公司的财务报表。根据财会〔2018〕15 号文件的要求, 公司调整财务报表项目的列示, 同时相应调整比较期间报表项目, 具体如下:

变更的报表	会计政策变更内容	受影响的报表项目
资产负债表	“应收票据”和“应收账款”合并列示	应收票据及应收账款
	“应收利息”、“应收股利”并入“其他应收款”项目列示	其他应收款
	“固定资产清理”并入“固定资产”列示	固定资产
	“工程物资”并入“在建工程”列示	在建工程
	“应付票据”和“应付账款”合并列示	应付票据及应付账款
	“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”合并列示	其他应付款
利润表	“专项付款”并入“长期应付款”列示	长期应付款
	新增“研发费用”项目, 从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	管理费用、研发费用
	在“财务费用”项目下新增“其中: 利息费用”和“利息收入”明细项目	利息费用、利息收入

本次会计政策变更仅对公司财务报表项目列示产生影响, 对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。除上述项目变动影响外, 不涉及对公司以前年度的追溯调整。

2. 会计估计变更

本报告期, 公司无主要会计估计的变更。

3. 前期重大差错更正

调整后合并财务报表与原始合并财务报表主要差异事项说明

1) 本期发现 2017 年度报告存在未按照权责发生制原则计提所属期各年度工资绩效奖金的情况, 在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时, 已对该项差错进行更正, 同时对 2017 年年初未分配利润进行了追溯调整。

2) 本期发现 2017 年度报告存在固定资产累计折旧金额有误的情况, 在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时, 已对该项差错进行更正, 同时对 2017 年年初未分配利润进行了追溯调整。

3) 本期发现 2017 年度报告存在未按照权责发生制原则计提主营业务成本的情况, 在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时, 已对该项差错进行更正。

4) 本期发现 2017 年度报告存在将广州世品环保科技股份有限公司管理费用计入广东冠葆科技有限公司的情况, 在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时, 已对该项差错进行更正。

5) 本期发现 2017 年度报告存在子公司广州世品电气科技有限公司未按照法定税率计算递延资产, 在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时, 已对该项差错进行更正。

6) 本期发现 2017 年度报告存在将一线工程员工工资奖金及社保计入销售费用, 在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时, 已对该项差错进行更正。

7) 本期根据上述调整事项重新计算所得税费用和盈余公积, 在编制 2018 年与 2017 年合并及母公

司可比财务报表时，已对该事项进行追溯调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

新增控股子公司：世品（意大利）有限责任公司。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司依法合规经营，按时足额支付员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工利益；注重服务质量，切实履行合同，保障了客户及供应商的合法权益；公司经营状况良好，信息披露及时，依法保障股东的利益不受损害。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、生产等完全独立，公司具有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业绩等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有自己的生产经营模式，拥有与当前生产经营紧密相关的资源和要素，不存在法律法规和公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也没有发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

截至 2018 年年末，公司资产总计 116,144,871.19 元，归属于挂牌公司股东的净资产为 77,601,499.48 元，合并报表资产负债率为 32.37%，资产负债率较低；此外，公司 2018 年度营业收入为 55,467,728.70 元，净利润为 6,509,480.56 元。公司财务状况和盈利能力良好，并且不存在影响公司持续经营能力的下列事项：“（一）营业收入低于 100 万元；（二）净资产为负；（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；（四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。”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

1. 人才流失的风险。公司主要从事油气回收系统的整体方案设计、系统集成以及设备的销售、指导安装调试服务，项目方案设计能力、项目管理能力、技术储备对公司业务发展至关重要。核心技术积累和稳定的人才储备是油气回收系统集成行业竞争的一个重要组成部分，具有一批高水平的项目管理人员和项目技术人员是公司维持工程能力、保持业务稳定乃至是维护公司核心竞争优势的关键，如果发生技术和人才流失的情况，将对企业的生产经营产生较大的影响。

应对措施：针对人才流失的风险，公司加强了企业文化的建设，增强员工对公司的认同感及归属感；

公司聘请了专门负责薪酬设计和绩效考核管理的经理来实现效率公平原则。

2. 市场竞争风险。目前国内市场上油气回收及相关大气污染综合治理行业不存在具有垄断性地位的龙头企业，随着经济社会发展和城市化进程的加速，国家对 PM2.5、VOCs 等污染物的治理日趋严格，相继出台了有利于行业快速发展的相关政策。这目前拥有加油站 12 万余家，国家政策出台、落地、实施的过程，以及后续的大气环境的监管维护，使得加油站油气回收改造在 2014 年以及随后数年进入了一段时间集中建设期，油气回收系统建设完成后的维护和检测使得油气回收领域在未来相当长的一段时间内仍具有高速增长的趋势，随着油气回收系统市场的扩大，未来各个地区将涌现出更多的潜在竞争对手加入到该行业，使得行业竞争进一步加剧，进而导致行业整体盈利水平下降的风险。

应对措施：针对市场竞争风险，公司不断加大研发方面的投入，以保持公司在市场竞争中的领先优势，从而通过差异化的业务竞争战略来保持公司的盈利水平。

3. 客户集中风险。公司下游客户主要为中石化森美、中石油及其分支机构。报告期内公司主要为中石化森美、中石油及其分支机构等企业提供油气回收系统的整体方案设计、系统集成以及设备的销售、指导安装调试等全套服务。截至 2018 年度末，公司来源于前五大客户的营业收入占当期营业收入的比重为 68.68%，客户集中度处于较高的水平。客户集中度较高是公司下游行业竞争格局和公司市场战略选择的体现，但是如果公司主要销售客户所处的行业、自身的生产经营情况发生不利变化，将有可能对公司的营业收入和应收账款回收产生不利影响。

应对措施：针对客户集中风险，公司不断开拓以前很少涉及的“三桶油”以外的客户，同时向现有客户提供更多元的产品和服务，以规避客户集中的风险。

4. 供应商集中风险。公司采购的原材料主要是油气回收鹤管、真空泵、油气回收油枪、单层管、复合管、机械气液比调节阀等，公司拥有稳定的供应商，原材料市场供应充足。截至 2018 年度末，公司自前五大供应商处采购的原材料占当期采购总额的比重为 66.43%，供应商集中度处于较高的水平，公司存在供应商过于集中的风险。

应对措施：针对供应商集中这一风险，公司已经采取了几个主要供应商集中采购，次要供应商少量、持续的采购以保持合作态势，这样既可提高公司的议价能力，同时又不致于过度依赖某一供应商。

5. 存货规模增加风险。截至 2018 年 12 月 31 日，公司存货余额为 17,904,058.37 元，存货余额较大。随着公司业务规模的持续扩大，存货规模有可能很进一步增加。较大的存货余额将占用公司更多的营运资金，降低公司资产周转速度，降低资金运作效率。此外，项目执行过程中，如果出现客户财务状况恶化等情形，还可能发生存货跌价的风险。

应对措施：针对存货规模增加风险，公司陆续制定和完善了《采购与付款管制度》、《存货收发存管理制度》、《存货盘点管理制度》，公司严格执行“以销定购”原则，只有收到客户订单的情况下方能进行采购审批。

6. 应收账款发生坏账风险。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 76,046,121.54 元，占当期总资产的比率分别为 66.64%。公司客户主要为中石油、中石化森美等大型国有企业，内部的结算审批及付款流程较长，付款计划也受其年度预算的影响，产生跨财务年度收款、结算的情况，公司客户主要集中在资质优良、信誉良好、实力雄厚的中石油、中石化等大型能源石油化工的子公司或分公司，公司应收账款回款情况良好。公司建立了科学的管控体系，强化了应收账款管理，报告期内公司应收账款回款情况良好。但随着公司业务规模的持续扩大，公司应收账款规模会持续增长，若发生应收账款未能及时收回或无法收回的情况，将给公司带来不利影响。

应对措施：针对应收账款发生坏账这一风险，公司制定和完善相关的财务管理和内部控制制度，加强了公司与客户之间的对账和催收工作。

7. 子公司租赁的生产经营场所未取得房产证的风险。截至本年度报告出具之日，子公司广州世品电气科技有限公司向广州雅俊宝石有限公司租赁的生产经营场所未取得房屋产权证，是因为广州雅俊宝石有限公司未办理完毕房屋报建手续而未取得房产证。虽然子公司广州世品电气科技有限公司主要负责配电柜、配电箱的组装及销售业务，主要生产环节较为简单，子公司租赁的上述房产也不为公司的主要生

产经营地，且子公司所在地位于广州市花都区，租金较低，即使子公司使用的生产经营场所需要进行搬迁，也能找到廉价的替代性租赁场所，但是，由于子公司租赁的经营场所存在未取得房屋产权证这一事实，子公司存在被要求搬迁从而导致子公司生产经营场所存在搬迁的风险。

应对措施：针对子公司租赁的生产经营场所未取得房产证这一风险，公司密切并持续关注周边租赁市的情况，同时加强与业主的沟通频率，以保证生产经营不受经营场所产权问题的影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	30,000,000.00	5,000,000.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

为满足了公司生产经营的需要，公司于 2018 年 10 月份与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订了《流动资金借款合同》，借入人民币 5,000,000 元，借款期限为 2018 年 11 月 26 日至 2019 年 11 月 25

日期为 1 年，公司股东郭萍、王克光为该借款提供担保，笔借款对公司经营业绩的增长将产生积极的作用。

公司 2018 年 4 月 16 日召开第一届董事会第十次会议及 2018 年 5 月 8 日公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于预计公司 2018 年关联方关联担保的议案》，预计公司 2018 年度接受关联方郭萍、王克光夫妇为公司提供不超过 3000 万的关联担保，并授权公司董事长王克光在其任期内，在上述额度内行使决策权。相关公告内容详见公司在全国股转系统披露的《广州世品环保科技股份有限公司第一届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2018-001）、《广州世品环保科技股份有限公司关于预计公司 2018 年关联方关联担保公告》（公告编号：2018-005）、《广州世品环保科技股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-013）。

2018 年 11 月 26 日，公司实际向中国银行广州越秀支行借款人民币 500 万元（《流致力资金借款合同》编号为 GDK4766601201800146 号）。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王克光	资金拆借	2,900,000	已事前及时履行	2018 年 8 月 2 日	2018-019
李立新	资金拆借	2,320,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 25 日	2019-013

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：

- 1、报告期内，为满足了公司生产经营的需要，公司于 2018 年 8 月 2 日召开第一届董事会第十二次会议审议通过了《广州世品环保科技股份有限公司关于 2018 年度关联交易的议案》，公司于 2018 年 8 月 10 日向王克光先生拆借资金 290 万元。相关公告内容详见公司在全国股转系统披露的《广州世品环保科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2018-019）。
- 2、报告期内，子公司广州世品电气科技有限公司存在向关联方李立新进行资金拆借的情形。2018 年年初子公司因向关联方李立新进行资金拆借所产生的其他应付款为 1,626,959.36 元，2018 年度累计增加 2,320,000 元，累计归还 574000 元，截至 2018 年年末剩余 3,372,959.36 元尚未归还。公司于 2019 年 4 月 25 日召开第一届董事会第十九次会议，会议审议通过了《关于补充确认公司 2018 年度关联交易情况的议案》，对 2018 年公司向关联方进行资金拆借的上述关联交易事项予以补充确认。上述事项尚需公司 2018 年年度股东大会进行审议。

报告期内，公司发生的其他应收款郭萍 3819.59 元、汤建中 35269.59 元均为差旅费借支未报销未冲账款项。报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用资金或转移公司资金、资产的情况。

（四） 承诺事项的履行情况

- 1、公司在公开转让说明书中披露，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员作出了《关于避免同业竞争的承诺》，截至本报告披露之日，上述全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
- 2、公司实际控制人王克光、郭萍夫妇作出《关于规范公司关联交易的承诺函》，截至本报告披露之日，上述全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	保证金	500,000.00	0.43%	中国银行贷款保证金
总计	-	500,000.00	0.43%	-

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	4,061,046	31.75%	5,244,184	9,305,230	14.55%
	其中：控股股东、实际控制人	2,750,000	21.50%	0	2,750,000	4.30%
	董事、监事、高管	2,909,883	22.75%	639,532	3,549,415	5.55%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,729,652	68.25%	45,918,608	54,648,260	85.45%
	其中：控股股东、实际控制人	8,250,000	64.50%	44,000,000	52,250,000	81.7%
	董事、监事、高管	8,729,652	68.25%	45,918,608	54,648,260	85.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,790,698	-	51,162,792	63,953,490	-
普通股股东人数						5

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭萍	6,600,000	26,400,000	33,000,000	51.60%	31,350,000	1,650,000
2	王克光	4,400,000	17,600,000	22,000,000	34.40%	20,900,000	1,100,000
3	陶晔	639,535	2,558,140	3,197,675	5.00%	2,398,260	799,415
4	李根凤	639,535	2,558,140	3,197,675	5.00%	0	3,197,675
5	夏振源	511,628	2,046,512	2,558,140	4.00%	0	2,558,140
合计		12,790,698	51,162,792	63,953,490	100%	54,648,260	9,305,230

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东郭萍与王克光是夫妻关系。除此之外，公司其他股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东是郭萍女士。郭萍，女，1967 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 6 月毕业于暨南大学，本科学历。1992 年至 1995 年，任洛阳石化工程公司采购员；1995 年至 2001 年，任广州广重集团公司销售经理；2001 年月至 2006 年 2 月，任美国斯必克冷却技术有限公司中国华南区销售总监；2006 年 3 月至 2016 年 6 月，任广州世品石油设备有限公司执行董事兼经理，2009 年 5 月至今，任广州世品电气科技有限公司执行董事；2015 年 9 月至 2016 年 8 月，任北京冠盛宝华科技发展有限公司执行董事兼经理；2016 年 6 月至今，任广州世品环保科技股份有限公司董事。报告期初至本《2018 年年度报告》出具之日，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为王克光、郭萍夫妻二人。

王克光，男，1965 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 6 月毕业于东北石油学院化工机械与设备专业，获学士学位。1989 年 7 月至 1994 年 2 月，任大庆油田助剂厂计划员；1994 年 2 月至 1996 年 5 月，任广州广重企业集团销售经理；1996 年 6 月至 2004 年 2 月，任广东埃索石油有限公司区域经理；2004 年 2 月至 2016 年 8 月，任上海世品油站设备有限公司执行董事长；2011 年 8 月至 2016 年 8 月，任广州萨博安通石化设备有限公司执行董事、经理兼法定代表人；2011 年 11 月至 2016 年 6 月，任广州世品石油设备有限公司监事；2012 年 4 月至 2014 年 4 月，任广州世品电气设备有限公司执行董事兼法定代表人；2016 年 6 月至今，任广州世品环保科技股份有限公司董事长、总经理兼法定代表人。

郭萍，女，1967 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 6 月毕业于暨南大学，本科学历。1992 年至 1995 年，任洛阳石化工程公司采购员；1995 年至 2001 年，任广州广重集团公司销售经理；2001 年月至 2006 年 2 月，任美国斯必克冷却技术有限公司中国华南区销售总监；2006 年 3 月至 2016 年 6 月，任广州世品石油设备有限公司执行董事兼经理，2009 年 5 月至今，任广州世品电气科技有限公司执行董事；2015 年 9 月至 2016 年 8 月，任北京冠盛宝华科技发展有限公司执行董事兼经理；2016 年 6 月至今，任广州世品环保科技股份有限公司董事。报告期初至本《2018 年年度报告》出具之日，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行股份有限公司广州越秀支行	5,000,000	6.525%	2018/11/26-2019/11/25	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司广州五羊支行	1,000,000	4.35%	2018/12/24-2019/12/24	否
合计	-	6,000,000	-	-	-

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 14 日		15	25
合计		15	25

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
王克光	董事长、总经理	男	1965年11月	本科	2016年6月8日-2019年6月7日	是
郭萍	董事	女	1967年7月	本科	2016年6月8日-2019年6月7日	是
陶晔	董事	女	1973年10月	本科	2016年6月8日-2019年6月7日	否
李伟疆	董事	男	1966年4月	本科	2016年6月8日-2018年10月10日	否
吴俊京	董事	男	1982年11月	大专	2016年6月8日-2019年6月7日	是
汤建中	副总经理	男	1979年5月	本科	2016年6月8日-2019年6月7日	是
	董事				2018年10月10日-2019年6月7日	
陈凤仪	监事会主席	女	1974年6月	大专	2017年11月20日-2019年6月7日	是
黎彩贞	监事	女	1975年11月	大专	2016年6月8日-2019年6月7日	是
陈文娥	监事	女	1978年6月	大专	2017年3月14日-2018年6月7日	是
王卉	董事会秘书、财务总监	女	1978年1月	本科	2018年7月17日-2018年9月7日	是
刁妙芳	董事会秘书、财务总监	女	1977年3月	大专	2018年11月20日-2019年4月3日	是
张景和	董事会秘书、财务总监	男	1973年5月	本科	2016年6月8日-2018年4月18日	是
章珠华	董事会秘书、财务总监	女	1984年8月	本科	2019年4月25日-2019年6月7日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事王克光、郭萍是公司的实际控制人，二人系夫妻关系。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与公司控股股东、实际控制人之间亦不存在任何关联关系。公司董事、监事、高级管理人员均不属于失信联合惩戒对象。

(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
王克光	董事长、总经理	4,400,000	17,600,000	22,000,000	34.40%	0
郭萍	董事	6,600,000	26,400,001	33,000,001	51.60%	0
陶晔	董事	639,535	2,558,140	3,197,675	5.00%	0
合计	-	11,639,535	46,558,141	58,197,676	91.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张景和	董事会秘书、财务总监	离任		离职
王卉	董事会秘书、财务总监	离任		离职
刁妙芳	董事会秘书、财务总监	离任		离职
章珠华		新任	董事会秘书、财务总监	新任
李伟疆	董事	离任		离职
汤建中	副总经理	新任	董事、副总经理	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

章珠华，女，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居住权（身份证号 350524198408056062）。2012 年 7 月毕业于厦门理工大学，专业：会计学，学历：本科（函授）。2007 年 7 月至 2012 年 3 月，任厦门惠尔康集团总账会计；2012 年 5 月至 2016 年 4 月，任泉州华奥汽车集团财务总监；2016 年 7 月至 2019 年 1 月，任福建省联康药业有限公司财务总监。

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	21	20
技术人员	10	10
销售人员	5	5
生产人员	81	54
员工总计	117	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	14
专科	34	36
专科以下	68	39
员工总计	117	89

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。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规及规范性文件的要求，与所有员工签定《劳动合同书》。此外，公司根据不同业务类型，不同工种，制定了相应的薪酬制度和绩效考核体系。每月按时、足额的发放工资。

2、培训计划。主要针对管理、技术、生产人员的内外部培训，对于管理人员开展管理理念、管理方法等内容的培训；针对技术人员开展新技术、新工艺等技能提升的培训，加强技术人员技术能力储备；针对生产人员开展操作技能、安全生产等方面的培训。

3、截至报告期期末，公司不存在需由公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

目前公司未认定核心员工，公司的核心技术人员包括吴俊京、聂柳越，其基本情况如下：

吴俊京，男，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年6月，毕业于南华工商学院室内设计专业，大专学历。2006年10月至2008年5月，任广州市科凌新技术有限公司技术工程师；2008年7月至2016年6月，任广州世品石油设备有限公司预结算经理。2016年6月至今，任广州世品环保科技股份有限公司董事、预结算经理。

聂柳越，男，1988 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 6 月，毕业于广东交通职业技术学院机电一体化（计算机辅助设计）专业，大专学历。2010 年 10 月至 2012 年 9 月，任广州花都科安锅炉设备安装有限公司锅炉压力容器压力管道工程师；2012 年 10 月至 2014 年 6 月，任深圳市兴鼎机电设备工程有限公司管道工程师兼项目经理；2014 年 7 月至今，历任广州世品石油设备有限公司、广州世品环保科技股份有限公司技术工程师。

报告期初至本《年度报告》出具之日，公司核心技术人员未发生变动。

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》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律、法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化及公司经营的需求，公司内部制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

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

报告期内，决议事项无论内容、程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和相关规定组织召开股东大会。公司充分尊重所有股东的各项权利，召开临时股东大会均确保所有股东均已知悉；充分准备议案所需材料，确保股东充分的知情权，股东享有平等地位。公司现有治理机制能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，且给所有股东合适的保护和平等权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的董事会、股东大会审议程序，严格履行决策和信息披露程序。公司股东大会、董事会、监事会相关制度的规范执行情况良好，三会人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责。公司董事会依法运作，对公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行，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。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。综上，截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

本报告期内，公司在报告期内对《公司章程》进行两次修改。2018 年 4 月 16 日公司召开第一届董事会第十次会议，审议并通过了《关于因本次权益分派修改公司章程的议案》。公司于 2018 年 4 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台发布了《关于修改公司章程的公告》（公告编号：2018-009）。2018 年 9 月 6 日召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》，公司于 2018 年 9 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台发布了《关于变更公司注册地址及修订公司章程的公告》（公告编号：2018-029）。

（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	9	<p>1、第一届董事会第十次会议（召开时间 2018 年 4 月 16 日，决议公告编号：2018-001，审议通过了《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2017 年年度报告及其摘要>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度权益分派方案>的议案》、《关于因本次权益分派修改公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》、《关于<2017 年度审计报告及财务报表>的议案》、《关于<2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明>的议案》、《关于<预计公司 2018 年关联方关联担保>的议案》、《关于<公司使用自有闲置资金购买理财产品>的议案》、《关于<续聘会计师事务所>的议案》、《关于<会计政策变更>的议案》、《关于<补充确认公司 2017 年度关联交易情况>的议案》、《关于<提议召开 2017 年年度股东大会>的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第十一次会议（召开时间：2018 年 7 月 17 日，决议公告编号：2018-016），审议通过了《广州世品环保科技股份有限公司财务总监及董事会秘书变动的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第十二次会议（召开时间：2018 年 8 月 2 日，决议公告编号：2018-018），审议通过了《广州世品环保科技股份有限公司关于 2018 年度关联交易</p>

		<p>的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第十三次会议（召开时间：2018 年 8 月 29 日，决议公告编号：2018-024），审议通过了《广州世品环保科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第十四次会议（召开时间：2018 年 9 月 6 日，决议公告编号：2018-026），审议通过了《广州世品环保科技股份有限公司拟变更公司注册地址及修改公司章程的议案》、《关于召开广州世品环保科技股份有限公司 2018 年度第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、第一届董事会第十五次会议（召开时间：2018 年 9 月 20 日，决议公告编号：2018-031），审议通过了《关于提名汤建中先生为董事候选人的议案》《关于授权董事会委任人员办理公司董事变更有关的工商登记手续的议案》、《关于召开广州世品环保科技股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、第一届董事会第十六次会议（召开时间：2018 年 10 月 24 日，决议公告编号：2018-036），审议通过了《关于公司拟向中国银行股份有限公司广州越秀支行申请 500 万人民币贷款的议案》、《关于共同实际控制人郭萍、王克光夫妇为公司向中国银行股份有限公司广州越秀支行申请人民币 500 万元贷款提供全额连带责任担保的议案》。</p> <p>8、第一届董事会第十七次会议（召开时间：2018 年 11 月 20 日，决议公告编号：2018-038），审议通过了《广州世品环保科技股份有限公司财务总监及董事会秘书变动的议案》</p> <p>9、第一届董事会第十八次会议（召开时间：2018 年 12 月 17 日，决议公告编号：2018-040），审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》、《关于提议召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>1、第一届监事会第五次会议（召开时间 2018 年 4 月 16 日，决议公告编号:2018-002），审议通过了《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年年度报告及</p>

		<p>其摘要>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度权益分派方案>的议案》、《关于<会计政策变更>的议案》、《关于<续聘会计师事务所>的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第六次会议（召开时间 2018 年 8 月 29 日，决议公告编号:2018-023），审议通过了《广州世品环保科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2017 年年度股东大会（召开时间：2018 年 5 月 8 日，决议公告编号：2018-009），审议通过了《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年年度报告及其摘要>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度权益分派方案>的议案》、《关于因本次权益分派修改公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》、《关于<2017 年度审计报告及财务报表>的议案》、《关于<2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明>的议案》、《关于<预计公司 2018 年关联方关联担保>的议案》、《关于<公司使用自有闲置资金购买理财产品>的议案》、《关于<续聘会计师事务所>的议案》、《关于<会计政策变更>的议案》、《关于<补充确认公司 2017 年度关联交易情况>的议案》。</p> <p>2、2018 年第一次临时股东会（召开时间：2018 年 8 月 17 日，决议公告编号：2018-020），审议通过了《关于广州世品环保科技股份有限公司向股东王克光先生进行资金拆借>的议案》。</p> <p>3、2018 年第二次临时股东会（召开时间：2018 年 9 月 21 日，决议公告编号：2018-034），审议通过了《广州世品环保科技股份有限公司关于拟变更公司注册地址及修改公司章程>的议案》。</p> <p>4、2018 年第三次临时股东会（召开时间：2018 年 10 月 10 日，决议公告编号：2018-035），审议通过了《<关于提名汤建中先生为董事候选人>的议案》、《关于授权董事会委任人</p>

		员办理公司董事变更有关的工商登记手续的议案》。
--	--	-------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权。监事认真履行职责，本着对公司股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善、规范公司治理机制，严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等国家法律法规及公司规定的要求，规范公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序。结合公司实际情况，注重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训，按时出席股东会、董事会、监事会，认真审议各项议案，并就重大事项行成决议，切实维护公司及股东的合法权益。公司董事、监事、管理层人员勤勉尽责的履行其义务，全面推行制度化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

目前公司管理层未引入职业经理人，公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

(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，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 公司的业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的采购、销售体系，并按照经营管理的需要组建了相关部门，各部门分别配备了与其功能相适应的资产和人员。公司不存在对他方知识产权的重大依赖而影响公司业务独立性的情形，不存在依赖控股股东、实际控制人及其关联方进行经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、 公司的资产独立

公司的资产完整，拥有与其开展业务相适应的房屋使用权、设备、商标等资产，公司资产权属清晰、证件齐备、不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形。公司资产不存在资产产权共有的情形，不存在对他方重大依赖的情形，不影响公司资产、业务的独立性。公司不存在知识产权纠纷的诉讼或仲裁。

3、 公司的人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司的董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免的情况；公司高级管理人员均在公司领取报酬；公司员工的劳动关系、工资报酬以及相应的社会保障均完全独立。截至本报告披露日，不存在公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬的情形。公司的财务人员也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。

4、 公司的财务独立

公司设有财务部，下设财务组、出纳组等部门。公司财务部中，财务负责人和大多数财务人员均具有财务专业背景及多年从业经验，公司的财务人员能满足财务核算的需要。公司设置了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度并运行良好，公司财务独立。

5、 公司的机构独立

公司已依照法律和有关规范性文件的要求设有“三会一层”，以及公司经营所必需的业务部门等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构，董事会、监事会对股东大会负责。董事会履行《公司章程》赋予的职权，负责公司重大生产经营决策和确定公司总体发展战略并监督战略的实施；监事会为公司的监督机构，负责监督检查公司的经营管理、财务状况。对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，维护公司和股东利益。公司总经理领导经营管理层负责公司的日常经营管理。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度均未发现重大缺陷，也不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。现行的公司重大内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定，报告期内未对其进行过整改。

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

的相关制度，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，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了年度报告差错责任追究制度，并严格按照该制度执行。

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	广会审字【2019】G19001930015
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	陈东、汪辉
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

广会审字[2019]G19001930015 号

广州世品环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州世品环保科技股份有限公司（以下简称“世品环保”）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，公允反映了世品环保 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于世品环保，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

世品环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括世品环保 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

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

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

治理层负责监督世品环保的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对世品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世品环保不能持续经营。

(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) 就世品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，以对合并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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈东

中国注册会计师：汪辉

中国 广州

二〇一九年四月二十五日

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、1	12,212,855.91	9,367,069.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	76,135,056.93	66,551,467.53
其中：应收票据		54,340.00	794,072.70
应收账款		76,080,716.93	65,757,394.83
预付款项	五、3	2,499,242.01	1,971,763.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,153,403.10	1,744,010.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、5	17,904,058.37	13,319,954.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	633.24	5,604.77
流动资产合计		110,905,249.56	92,959,870.22
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	五、7	3,942,608.08	4,328,439.66
在建工程	五、8	540,678.38	
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			
递延所得税资产	五、9	756,335.17	476,048.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,239,621.63	4,804,487.72
资产总计		116,144,871.19	97,764,357.94
流动负债：			
短期借款	五、10	6,000,000.00	9,250,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	17,024,008.02	10,382,157.71
其中：应付票据			
应付账款		17,024,008.02	10,382,157.71
预收款项	五、12	1,076,906.47	128,404.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	1,171,506.75	1,472,982.28
应交税费	五、14	3,841,020.62	2,661,285.72
其他应付款	五、15	8,480,163.13	1,974,208.07
其中：应付利息		11,244.17	
应付股利			

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			
流动负债合计		37,593,604.99	25,869,037.78
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		37,593,604.99	25,869,037.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	63,953,490.00	12,790,698.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	2,806,872.73	34,680,071.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	3,109,547.47	2,436,765.61
一般风险准备			
未分配利润	五、19	7,731,589.28	20,984,755.41
归属于母公司所有者权益合计		77,601,499.48	70,892,290.15
少数股东权益		949,766.72	1,003,030.01
所有者权益合计		78,551,266.20	71,895,320.16
负债和所有者权益总计		116,144,871.19	97,764,357.94

法定代表人：王克光

主管会计工作负责人：章珠华

会计机构负责人：章珠华

(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		11,032,894.06	8,755,905.72
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	十四、1	76,045,121.54	66,397,282.01
其中：应收票据		54,340.00	794,072.70
应收账款		75,990,781.54	65,603,209.31
预付款项		2,284,255.36	1,912,544.33
其他应收款	十四、2	2,215,045.01	1,804,593.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货		15,518,939.55	10,664,317.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		633.24	5,604.77
流动资产合计		107,096,888.76	89,540,247.41
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	十四、3	1,548,561.03	1,548,561.03
投资性房地产			
固定资产		3,918,514.56	4,302,078.11
在建工程		540,678.38	
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			
递延所得税资产		736,030.92	472,156.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,743,784.89	6,322,796.01
资产总计		113,840,673.65	95,863,043.42
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	9,250,000.00
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		19,317,792.61	11,061,690.70
其中：应付票据			

应付账款		19,317,792.61	11,061,690.70
预收款项		827,629.76	63,865.00
应付职工薪酬		997,744.28	1,394,092.84
应交税费		3,710,316.76	2,619,026.09
其他应付款		5,053,183.72	317,103.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,906,667.13	24,705,778.06
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		35,906,667.13	24,705,778.06
所有者权益：			
股本		63,953,490.00	12,790,698.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,740,809.76	35,668,632.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,109,547.47	2,436,765.61
一般风险准备			
未分配利润		7,130,159.29	20,261,169.59
所有者权益合计		77,934,006.52	71,157,265.36
负债和所有者权益合计		113,840,673.65	95,863,043.42

(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		55,467,728.70	54,969,630.69
其中：营业收入	五、20	55,467,728.70	54,969,630.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,529,344.04	48,310,205.78
其中：营业成本	五、20	28,260,012.32	29,745,637.92
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、21	526,456.23	468,891.95
销售费用	五、22	7,573,997.52	6,836,677.18
管理费用	五、23	7,614,215.55	6,376,225.29
研发费用	五、24	3,328,564.20	3,540,461.70
财务费用	五、25	466,251.84	514,255.33
其中：利息费用		438,870.13	344,828.13
利息收入		5,382.00	6,655.97
资产减值损失	五、26	1,759,846.38	828,056.41
加：其他收益	五、27	345,565.96	3,640,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	2,334.25	23,038.36
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）		6,286,284.87	10,322,463.27
加：营业外收入	五、29	1,206,636.07	7,577.93
减：营业外支出	五、30	727.19	256.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,492,193.75	10,329,784.41
减：所得税费用	五、31	982,713.19	1,222,671.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,509,480.56	9,107,113.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,509,480.56	9,107,113.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		-96,182.17	54,465.14
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,605,662.73	9,052,648.05
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,509,480.56	9,107,113.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,605,662.73	9,052,648.05
归属于少数股东的综合收益总额		-96,182.17	54,465.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.14

法定代表人：王克光

主管会计工作负责人：章珠华

会计机构负责人：章珠华

(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	十四、4	54,360,375.76	53,984,100.96
减：营业成本	十四、4	27,826,919.89	29,773,374.33
税金及附加		504,493.21	447,067.80
销售费用		7,573,191.52	6,836,063.18
管理费用		6,828,782.38	5,529,569.06
研发费用		3,328,564.20	3,540,461.70
财务费用		365,462.78	511,260.02
其中：利息费用		341,327.25	344,828.13
利息收入		4,870.18	5,864.31
资产减值损失		1,758,493.50	826,111.06
加：其他收益		345,565.96	3,640,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,334.25	23,038.36

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）		6,522,368.49	10,183,232.17
加：营业外收入		1,205,303.51	0.28
减：营业外支出		727.19	216.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,726,944.81	10,183,015.66
减：所得税费用		999,126.25	1,206,689.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,727,818.56	8,976,326.62
（一）持续经营净利润		6,727,818.56	8,976,326.62
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		6,727,818.56	8,976,326.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		52,762,634.05	48,960,152.47
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			8,306.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	12,652,225.84	9,342,618.90
经营活动现金流入小计		65,414,859.89	58,311,077.97
购买商品、接受劳务支付的现金		28,083,685.70	33,397,204.17
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		10,085,675.30	8,783,023.52
支付的各项税费		4,910,567.10	8,005,185.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	15,282,792.44	19,237,330.14
经营活动现金流出小计		58,362,720.54	69,422,743.58
经营活动产生的现金流量净额		7,052,139.35	-11,111,665.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,334.25	23,038.36
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		2,334.25	11,523,038.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		677,526.60	544,891.73
投资支付的现金			7,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		677,526.60	8,044,891.73
投资活动产生的现金流量净额		-675,192.35	3,478,146.63
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		6,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	10,000,000.00

偿还债务支付的现金		9,250,000.00	750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		281,160.48	344,828.13
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		500,000.00	150,000.00
筹资活动现金流出小计		10,031,160.48	1,244,828.13
筹资活动产生的现金流量净额		-4,031,160.48	8,755,171.87
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		2,345,786.52	1,121,652.89
加：期初现金及现金等价物余额		9,367,069.39	8,245,416.50
六、期末现金及现金等价物余额		11,712,855.91	9,367,069.39

法定代表人：王克光

主管会计工作负责人：章珠华

会计机构负责人：章珠华

(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		51,196,995.46	48,106,099.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,887,859.72	8,140,827.24
经营活动现金流入小计		62,084,855.18	56,246,926.40
购买商品、接受劳务支付的现金		26,811,908.01	33,653,514.96
支付给职工以及为职工支付的现金		8,989,484.21	8,212,997.85
支付的各项税费		4,714,822.26	7,835,973.00
支付其他与经营活动有关的现金		15,098,469.20	18,149,276.03
经营活动现金流出小计		55,614,683.68	67,851,761.84
经营活动产生的现金流量净额		6,470,171.5	-11,604,835.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,334.25	23,038.36
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		2,334.25	11,523,038.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		664,356.93	533,891.73
投资支付的现金			7,500,000.00
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		664,356.93	8,033,891.73

投资活动产生的现金流量净额		-662,022.68	3,489,146.63
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		6,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,250,000.00	750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		281,160.48	344,828.13
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	150,000.00
筹资活动现金流出小计		10,031,160.48	1,244,828.13
筹资活动产生的现金流量净额		-4,031,160.48	8,755,171.87
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		1,776,988.34	639,483.06
加：期初现金及现金等价物余额		8,755,905.72	8,116,422.66
六、期末现金及现金等价物余额		10,532,894.06	8,755,905.72

(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	12,790,698.00				34,680,071.13				2,436,765.61		20,984,755.41	1,003,030.01	71,895,320.16
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	12,790,698.00				34,680,071.13				2,436,765.61		20,984,755.41	1,003,030.01	71,895,320.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,162,792.00				-31,873,198.40				672,781.86		-13,253,166.13	-53,263.29	6,655,946.04
（一）综合收益总额											6,605,662.73	-96,182.17	6,509,480.56
（二）所有者投入和减少资本					103,546.60						-	42,918.88	146,465.48
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				103,546.60							42,918.88	146,465.48
(三) 利润分配							672,781.86	-672,781.86				
1. 提取盈余公积							672,781.86	-672,781.86				
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	51,162,792.00			-31,976,745.00				-19,186,047.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	31,976,745.00			-31,976,745.00				-				
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	19,186,047.00							-19,186,047.00				
(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	63,953,490.00			2,806,872.73			3,109,547.47	7,731,589.28	949,766.72		78,551,266.20	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,790,698.00				34,680,071.13				1,539,132.95		12,829,740.02	948,564.87	62,788,206.97
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	12,790,698.00				34,680,071.13				1,539,132.95		12,829,740.02	948,564.87	62,788,206.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								897,632.66		8,155,015.39	54,465.14	9,107,113.19	
（一）综合收益总额										9,052,648.05	54,465.14	9,107,113.19	
（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								897,632.66		-897,632.66		
1. 提取盈余公积								897,632.66		-897,632.66		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	12,790,698.00			34,680,071.13				2,436,765.61		20,984,755.41	1,003,030.01	71,895,320.16

法定代表人：王克光

主管会计工作负责人：章珠华

会计机构负责人：章珠华

(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	12,790,698.00				35,668,632.16				2,436,765.61		20,261,169.59	71,157,265.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,790,698.00				35,668,632.16				2,436,765.61		20,261,169.59	71,157,265.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,162,792.00				-31,927,822.40				672,781.86		-13,131,010.30	6,776,741.16
（一）综合收益总额											6,727,818.56	6,727,818.56
（二）所有者投入和减少资本					48,922.60							48,922.60
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					48,922.60							48,922.60
（三）利润分配									672,781.86		-672,781.86	
1. 提取盈余公积									672,781.86		-672,781.86	

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	51,162,792.00				-31,976,745.00					-19,186,047.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	31,976,745.00				-31,976,745.00						
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	19,186,047.00									-19,186,047.00	
（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	63,953,490.00				3,740,809.76			3,109,547.47		7,130,159.29	77,934,006.52

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	12,790,698.00				35,668,632.16				1,539,132.95		12,182,475.63	62,180,938.74

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,790,698.00			35,668,632.16			1,539,132.95		12,182,475.63	62,180,938.74	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							897,632.66		8,078,693.96	8,976,326.62	
(一) 综合收益总额									8,976,326.62	8,976,326.62	
(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							897,632.66		-897,632.66		
1. 提取盈余公积							897,632.66		-897,632.66		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,790,698.00				35,668,632.16				2,436,765.61		20,261,169.59	71,157,265.36

广州世品环保科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

广州世品环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),系广州世品石油设备有限公司股份制改制成立,由郭萍出资人民币60万元,鲁雯蔚出资人民币40万元设立,并于2006年3月28日在广州市工商行政管理局天河分局登记注册。上述出资已经广州东辰会计师事务所审验,并出具“东辰验字第2006073号”《验资报告》验证。

根据公司2011年11月1日的股东会决议和2011年11月6日的《股权转让出资合同书》,同意原股东鲁雯蔚将所持有的本公司40%股权作价40万元转让给王克光。股权转让后股东的出资情况为:郭萍出资人民币60万元,占公司注册资本的60%;王克光出资人民币40万元,占公司注册资本的40%。公司于2011年11月8日在广州市工商行政管理局天河分局完成工商变更登记。

根据2016年4月27日股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本1000万元,新增注册资本由股东郭萍和王克光按原出资比例认缴。认缴完成后,股东郭萍共出资人民币660万元,占60%的股权比例,股东王克光共出资人民币440万元,占40%的股权比例。上述增资事项已经广州安勤会计师事务所审验,并于2016年4月28日出具“穗安勤验字[2016]B019号”《验资报告》验证。

根据2016年9月1日的股东会决议,公司申请增加注册资本179.0698万元,新增注册资本由新股东陶晔以货币出资 63.9535 万元,李根凤以货币出资 63.9535 万元,夏振源以货币出资 51.1628 万元认缴。新增注册资本后合计注册资本为人民币1279.0698万元,具体明细如下:

增资前			增资后		
股东	出资金额(万元)	出资比例	股东	出资金额(万元)	出资比例
郭萍	660.00	60.00%	郭萍	660.00	51.60%
王克光	440.00	40.00%	王克光	440.00	34.40%
/	/	/	陶晔	63.95	5.00%
/	/	/	李根凤	63.95	5.00%
/	/	/	夏振源	51.16	4.00%
合计	1,100.00	100.00%	合计	1,279.07	100.00%

根据公司2018年5月8日的股东大会审议通过的2017年度权益分派方案,同意以公司现有总股本12,790,698股为基数,向全体股东每10股送红股15股,同时,以资本公积金向全体股东每10股转增25股。分红前本公司总股本为12,790,698股,分红后总股本增至63,953,490股。

公司现注册资本为人民币6,395.3488万元，实收资本为6,395.3490万元。由郭萍以公司净资产折股出资660万元，送股、资本公积及未分配利润转股2,640.000067万元，王克光以公司净资产折股出资440万元，送股、资本公积及未分配利润转股1,760.000045万元，陶晔以货币出资63.9535万元，送股、资本公积及未分配利润转股255.81396万元，李根凤以货币出资63.9535万元，送股、资本公积及未分配利润转股255.81396万元，夏振源以货币出资51.1628万元，送股、资本公积及未分配利润转股204.651168万元。上述增资事项未经审验。

2018年11月28日，公司领取由广州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，企业性质为股份有限公司，统一社会信用代码为9144010478606489XY。

（二）行业性质

生态保护和环境治理业。

（三）经营范围

机械技术开发服务；机械技术咨询、交流服务；机电设备安装服务；通用设备修理；室内装饰、设计；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；商品零售贸易(许可审批类商品除外)。

（四）公司住所

广州市越秀区建设横马路2号宸宇大楼第四层409号。

（五）法定代表人

王克光

（六）财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2019年4月25日批准报出。

（七）合并财务报表范围

合并财务报表的合并子公司为：

合并财务报表范围内单位名称	关系
广州世品电气设备有限公司	子公司
广东冠葆科技有限公司	子公司
世品（意大利）有限责任公司	子公司

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期各财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

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。

（四） 记账本位币

公司以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

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

公司的现金是指公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类

本公司按照管理层取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，年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、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等，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。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6. 金融资产 (不含应收款项) 减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 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。

(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) 应收票据及应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

公司将单个法人主体欠款余额超过人民币100万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 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。

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项、社保、公积金，个税等不计提坏账准备

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	20	20
3-4 年 (含 4 年)	30	30
4-5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

4. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

5. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(十一) 存货

1.存货的分类

存货的分类为：原材料、库存商品、工程施工等。

2. 存货的核算

购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品入库时按实

际生产成本核算，发出采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经股东会批准后，在期末结账前处理完毕。

4. 存货跌价准备的确认和计提

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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：公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

（十二）持有待售资产及终止经营

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：（一）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；（二）出售极可能发生，即企业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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

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

（十三）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位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的，认定为重大影响。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。

2. 固定资产的分类

机械设备、电器及办公用具、运输工具。

3. 固定资产计价

固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价

4. 固定资产折旧

采用直线法平均计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计残值率确定折旧率。

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机械设备	5	5	19.00
电器及办公设备	5	5	19.00
运输工具	10	5	9.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查固定资产预计使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值准备，同时调整预计净残值。

(十五) 在建工程核算方法

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(十六) 借款费用

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及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的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

(十七) 职工薪酬

1.短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供相关服务的会计期间,将实际发生的职工工资、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等确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利,是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

——设定提存计划:公司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。包含基本养老保险、失业保险等,在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

——设定受益计划:除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3.辞退福利的会计处理方法

——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:

——企业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。

——企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法: 无。

(十八) 预计负债

公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为预计负债:该义务是公司承担的现时义务;履行该义务很可能导致经济利益流出公司;该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的,该亏损合同产生的义务满足上述条件的,确认为预计负债。

公司承担的其他义务(如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等)满足上述条件,确认为预计负债。

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。

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。

(十九) 收入

(1) 销售商品收入的确认方法

当下列条件同时满足时,确认商品销售收入。

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制

与交易相关的经济利益能够流入公司;

相关的收入和成本能够可靠地计量。

需要安装调试的产品销售确认原则:按合同约定产品交付,安装调试完毕并取得客户验收报告后确认产品销售收入;不需要安装调试的产品销售确认原则:按合同约定产品交付,并经客户签收后确认收入;工程类项目的收入确认原则:项目竣工后获取竣工验收报告确认收入。

(2) 提供劳务收入的确认方法:

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的,按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,并按已经发生的劳务成本作为当期费用;发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本作为当期费用,不确认收入

(3) 提供他人使用公司资产取得收入的确认方法

当下列条件同时满足时予以确认:

与交易相关的经济利益能够流入公司;

收入的金额能够可靠地计量。

(二十) 政府补助

政府补助是指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。公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。

其中:政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按公允价值计量,如公允价值不能可靠取得,则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按

照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税

暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2. 确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认

- (1) 该项交易不是企业合并
- (2) 交易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）

3. 确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易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）

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延

所

得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- (1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- (2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十二) 经营租赁和融资租赁

1. 经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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。公司根据修订要求，对相关会计政策内容进行调整，按照该文件规定的一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制公司的财务报表。根据财会〔2018〕15 号文件的要求，公司调整财务报表项目的列示，同时相应调整比较期间报表项目，具体如下：

变更的报表	会计政策变更内容	受影响的报表项目
资产负债表	“应收票据”和“应收账款”合并列示	应收票据及应收账款

	“应收利息”、“应收股利”并入“其他应收款”项目列示	其他应收款
	“固定资产清理”并入“固定资产”列示	固定资产
	“工程物资”并入“在建工程”列示	在建工程
	“应付票据”和“应付账款”合并列示	应付票据及应付账款
	“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”合并列示	其他应付款
	“专项应付款”并入“长期应付款”列示	长期应付款
利润表	新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	管理费用、研发费用
	在“财务费用”项目下新增“其中：利息费用”和“利息收入”明细项目	利息费用、利息收入

本次会计政策变更仅对公司财务报表项目列示产生影响，对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。除上述项目变动影响外，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

2. 会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计的变更。

3. 前期重大差错更正

调整后合并财务报表与原始合并财务报表主要差异事项说明

1) 本期发现 2017 年度报告存在未按照权责发生制原则计提所属期各年度工资绩效奖金的情况，在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时，已对该项差错进行更正，同时对 2017 年年初未分配利润进行了追溯调整。

2) 本期发现 2017 年度报告存在固定资产累计折旧金额有误的情况，在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时，已对该项差错进行更正，同时对 2017 年年初未分配利润进行了追溯调整。

3) 本期发现 2017 年度报告存在未按照权责发生制原则计提主营业务成本的情况，在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时，已对该项差错进行更正。

4) 本期发现 2017 年度报告存在将广州世品环保科技股份有限公司管理费用计入广东冠葆科技有限公司的情况，在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时，已对该项差错进行更正。

5) 本期发现 2017 年度报告存在子公司广州世品电气科技有限公司未按照法定税率计算递延资产，在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时，已对该项差错进行更正。

6) 本期发现 2017 年度报告存在将一线工程员工工资奖金及社保计入销售费用，在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时，已对该项差错进行更正。

7) 本期根据上述调整事项重新计算所得税费用和盈余公积，在编制 2018 年与 2017 年合并及母公司可比财务报表时，已对该事项进行追溯调整。

--2017 年年初未分配利润更正情况详见下表

影响科目	2017 年初合并资产负债表			2017 年初母公司资产负债表		
	更正前	更正金额	更正后	更正前	更正金额	更正后
未分配利润	13,957,650.55	1,127,910.53	12,829,740.02	13,310,386.16	1,127,910.53	12,182,475.63

影响科目	2017 年合并资产负债表、利润表			2017 年母公司资产负债表、利润表		
	更正前	更正金额	更正后	更正前	更正金额	更正后
其他应收款	1,744,010.81	-	1,744,010.81	1,805,193.14	-600.00	1,804,593.14
固定资产	4,352,367.59	-23,927.93	4,328,439.66	4,326,006.04	-23,927.93	4,302,078.11
递延所得税资产	473,713.35	2,334.71	476,048.06	472,156.87	-	472,156.87
应付账款	10,132,157.71	250,000.00	10,382,157.71	10,811,690.70	250,000.00	11,061,690.70
应付职工薪酬	78,889.44	1,394,092.84	1,472,982.28	-	1,394,092.84	1,394,092.84
应交税费	2,742,392.26	-81,106.54	2,661,285.72	2,700,132.63	-81,106.54	2,619,026.09
盈余公积	2,482,725.98	-45,960.37	2,436,765.61	2,482,725.98	-45,960.37	2,436,765.61
少数股东权益	1,001,708.73	1,321.28	1,003,030.01	-	-	-
未分配利润	22,524,695.84	-1,539,940.43	20,984,755.41	21,802,723.45	-1,541,553.86	20,261,169.59
主营业务成本	28,647,363.87	1,098,274.05	29,745,637.92	28,675,100.28	1,098,274.05	29,773,374.33
销售费用	6,790,717.59	45,959.59	6,836,677.18	6,790,103.59	45,959.59	6,836,063.18
管理费用	6,980,348.69	-604,123.40	6,376,225.29	6,133,092.46	-603,523.40	5,529,569.06
所得税费用	1,306,112.47	-83,441.25	1,222,671.22	1,287,795.58	-81,106.54	1,206,689.04

四、 税项

1. 公司主要税种及税率

项 目	计缴依据	税率或费率
增值税	商品销售收入	17%、16%、11%、10%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：母公司广州世品环保科技股份有限公司按 15%的税率缴纳企业所得税，子公司广州世品电气设备有限公司、广东冠葆科技有限公司按 25%的税率缴纳企业所得税。

2. 税收优惠:

母公司广州世品环保科技股份有限公司已于 2016 年 11 月 30 日获得高新技术企业认定证书，有效期为三年。企业所得税适用优惠税率 15%。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	13,942.94	24,900.51
银行存款	11,698,912.97	9,342,168.88
其他货币资金	500,000.00	-
合 计	12,212,855.91	9,367,069.39
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：(1) 其他货币资金涵盖本公司短期借款保证金。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中的 500,000.00 元为中国银行短期借款保证金，存在使用权受限情况。

2. 应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	54,340.00	794,072.70
应收账款	76,080,716.93	65,757,394.83
合 计	76,135,056.93	66,551,467.53

2.1 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下

项 目	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票	54,340.00	794,072.70
合 计	54,340.00	794,072.70

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	80,580,702.34	100.00	4,499,985.41	5.58	76,080,716.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	80,580,702.34	100.00	4,499,985.41	5.58	76,080,716.93

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	68,618,687.49	100.00	2,861,292.66	4.17	65,757,394.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	68,618,687.49	100.00	2,861,292.66	4.17	65,757,394.83

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	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	57,056,761.01	1,711,702.83	3.00	58,806,414.18	1,764,192.42	3.00
1-2 年	20,270,242.55	2,027,024.26	10.00	9,348,756.04	934,875.61	10.00
2-3 年	2,908,143.50	581,628.70	20.00	88,445.99	17,689.20	20.00
3-4 年	35,583.50	10,675.05	30.00	305,234.43	91,570.33	30.00
4-5 年	282,034.43	141,017.22	50.00	33,743.50	16,871.75	50.00
5 年以上	27,937.35	27,937.35	100.00	36,093.35	36,093.35	100.00
合 计	80,580,702.34	4,499,985.41	-	68,618,687.49	2,861,292.66	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,638,692.75 元，本期转回坏账准备 0.00 元，本期转销坏账准备 0.00 元。

(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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中石化森美(福建)石油有限公司福建销售分公司	货款	16,488,807.52	1 年以内	20.46	494,664.23
中国石油天然气股份有限公司云南销售分公司	货款	16,090,400.95	1 年以内、1-2 年	19.97	839,835.75
中国石油天然气股份有限公司广东销售分公司	货款	10,681,394.83	1 年以内、1-2 年	13.26	573,376.81
中国石油天然气股份有限公司福建销售分公司	货款	10,034,325.61	1 年以内、1-2 年	12.45	513,701.91
中国石油天然气股份有限公司广西销售分公司	货款	8,910,811.98	1 年以内、1-2 年	11.06	585,156.65
合计	/	62,205,740.89	/	77.20	3,006,735.35

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,237,865.03	89.54	1,856,236.43	94.14
1-2 年	261,376.98	10.46	115,527.16	5.86
合计	2,499,242.01	100.00	1,971,763.59	100.00

(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	2018.12.31	占预付款项期末余额比例(%)	未结算原因
广州越鑫机电设备进出口有限公司	845,251.28	33.82	未收到货物
河北豪胜盈环何科技有限公司	456,000.00	18.25	未收到货物
广州市海湾达石油设备有限公司	175,933.02	7.04	未收到货物
厦门品威石油设备工程有限公司	124,525.93	4.98	未收到货物
优捷特环保科技有限公司	90,629.21	3.63	未收到货物
合计	1,692,339.44	67.72	/

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,576,541.33	100.00	423,138.23	16.42	2,153,403.10
其中：信用风险特征组合	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	2,514,595.29	97.60	423,138.23	16.83	2,091,457.06
采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	61,946.04	2.40	-	-	61,946.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,576,541.33	100.00	423,138.23	16.42	2,153,403.10

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	所占比 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,045,995.41	100.00	301,984.60	14.76	1,744,010.81
其中：信用风险特征组合	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	1,953,191.68	95.46	301,984.60	15.46	1,651,207.08
采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	92,803.73	4.54	-	-	92,803.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,045,995.41	100.00	301,984.60	14.76	1,744,010.81

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比 例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比 例(%)
1 年以内	1,614,815.10	48,444.45	3.00	1,272,476.74	38,174.30	3.00
1-2 年	341,938.60	34,193.86	10.00	144,922.94	14,492.30	10.00
2-3 年	133,489.59	26,697.92	20.00	22,300.00	4,460.00	20.00
3-4 年	2,000.00	600.00	30.00	259,440.00	77,832.00	30.00

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
4-5 年	218,300.00	109,150.00	50.00	174,052.00	87,026.00	50.00
5 年以上	204,052.00	204,052.00	100.00	80,000.00	80,000.00	100.00
合计	2,514,595.29	423,138.23	-	1,953,191.68	301,984.60	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 121,153.63 元，本期转回坏账准备 0.00 元，本期转销坏账准备 0.00 元。

(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	2018.12.31	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
王锡卓	往来款	370,000.00	1 年以内	14.36	11,100.00
任炯才	备用金	155,876.34	1 年以内	6.05	4,676.29
富兰克林电气(上海)有限公司	保证金	150,000.00	4-5 年、5 年以上	5.82	100,000.00
高涛	备用金	105,663.82	1 年以内	4.10	3,169.91
中海油山东销售有限公司	保证金	98,000.00	4-5 年、5 年以上	3.80	74,000.00
合计	/	879,540.16	/	34.13	192,946.20

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	10,217,919.50	-	10,217,919.50	9,666,833.26	-	9,666,833.26
库存商品	6,882,648.64	-	6,882,648.64	3,653,120.87	-	3,653,120.87
工程施工	803,490.23	-	803,490.23	-	-	-
合计	17,904,058.37	-	17,904,058.37	13,319,954.13	-	13,319,954.13

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，存货不存在借款费用资本化的情况。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，存货不存在建造合同形成的已完工未结算资产的情况。

(4) 公司于期末对存货进行检查，未发现存货结存成本超过可变现净值的情况，未计

提存货跌价准备。

6. 其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税	633.24	5,604.77
合 计	633.24	5,604.77

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电器及办公设备	合计
一、账面原值:	-	-	-	-
1.2017.12.31	2,871,895.62	1,881,940.89	226,530.94	4,980,367.45
2.本期增加	32,022.89	-	104,825.33	136,848.22
(1) 购置	32,022.89	-	104,825.33	136,848.22
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2018.12.31	2,903,918.51	1,881,940.89	331,356.27	5,117,215.67
二、累计折旧	-	-	-	-
1.2017.12.31	182,536.97	339,892.42	129,498.40	651,927.79
2.本期增加金额	306,502.72	178,784.38	37,392.70	522,679.80
(1) 计提	306,502.72	178,784.38	37,392.70	522,679.80
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2018.12.31	489,039.69	518,676.80	166,891.10	1,174,607.59
三、减值准备	-	-	-	-
1.2017.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2018.12.31	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.2018.12.31	2,414,878.82	1,363,264.09	164,465.17	3,942,608.08
2.2017.12.31	2,689,358.65	1,542,048.47	97,032.54	4,328,439.66

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

8. 在建工程

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
深圳美视油库	540,678.38	-	540,678.38	-	-	-
合 计	540,678.38	-	540,678.38	-	-	-

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,923,123.64	740,260.33	3,163,277.26	476,048.06
未实现内部利润	64,299.34	16,074.84	-	-
合 计	4,987,422.98	756,335.17	3,163,277.26	476,048.06

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	5,000,000.00	4,500,000.00
信用借款	1,000,000.00	4,750,000.00
合 计	6,000,000.00	9,250,000.00

(2) 公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

11. 应付票据及应付账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	-	-
应付账款	17,024,008.02	10,382,157.71
合 计	17,024,008.02	10,382,157.71

11.1 应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下

项 目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	12,267,424.88	7,416,525.72
1-2 年	4,373,384.33	2,965,631.99
2-3 年	383,198.81	-
合 计	17,024,008.02	10,382,157.71

(2) 按期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
陈光强施工队	1,766,497.07	1 年以内、1-2 年	10.38
罗成福生施工队	1,670,156.80	1 年以内、1-2 年	9.81
北京鹏通加越机电设备有限公司	1,602,784.26	1 年以内	9.41
朱兆华施工队	898,857.38	1 年以内、1-2 年	5.28
张河金施工队	743,346.17	1 年以内、1-2 年	4.37
合 计	6,681,641.68	/	39.25

12. 预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下

项 目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,030,741.27	110,404.00
1-2 年	28,165.20	18,000.00
2-3 年	18,000.00	-
合 计	1,076,906.47	128,404.00

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司不存在建造合同形成的已结算未完工项目情况。

(4) 按期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
茂名建筑集团工业设备安装有限公司 南宁分公司(金凤站)	276,953.37	1 年以内	25.72
茂名市中油天源油品仓储天源油库	195,000.00	1 年以内	18.11
中海油湖南销售有限公司	121,995.49	1 年以内	11.33
广东广州北二环高速公路和龙火村服 务区 C 区加油站	91,551.25	1 年以内	8.50

单位名称	余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
广州萨博安通石化设备有限公司	67,323.00	1 年以内	6.25
合 计	752,823.11	-	69.91

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	1,472,982.28	9,186,442.40	9,487,917.93	1,171,506.75
二、离职后福利-设定提存计划	-	597,757.37	597,757.37	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,472,982.28	9,784,199.77	10,085,675.30	1,171,506.75

(2) 短期薪酬列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,472,982.28	8,292,966.48	8,594,442.01	1,171,506.75
2.职工福利费	-	179,067.61	179,067.61	-
3.社会保险费	-	405,851.29	405,851.29	-
其中： 医疗保险费	-	357,475.76	357,475.76	-
工伤保险费	-	9,524.84	9,524.84	-
生育保险费	-	38,850.69	38,850.69	-
4.住房公积金	-	31,001.00	31,001.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	277,556.02	277,556.02	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,472,982.28	9,186,442.40	9,487,917.93	1,171,506.75

(3) 设定提存计划列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1.基本养老保险	-	581,089.36	581,089.36	-
2.失业保险费	-	16,668.01	16,668.01	-
合 计	-	597,757.37	597,757.37	-

14. 应交税费

项 目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	2,581,898.29	1,266,036.33
企业所得税	944,789.29	1,232,220.44
个人所得税	10,479.24	7,775.56
城市维护建设税	170,886.17	87,604.37
教育费附加	73,236.93	37,544.73
地方教育费附加	48,824.62	25,029.82
印花税	10,906.08	5,074.47
合 计	3,841,020.62	2,661,285.72

15. 其他应付款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	11,244.17	-
应付股利	-	-
其他应付款	8,468,918.96	1,974,208.07
合 计	8,480,163.13	1,974,208.07

15.1 应付利息

种类	2018.12.31	2017.12.31
短期借款利息	11,244.17	-
合 计	11,244.17	-

15.2 其他应付款

(1) 账龄分析

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内 (含 1 年)	7,164,179.32	1,517,103.43
1-2 年 (含 2 年)	1,274,594.36	457,104.64
2-3 年 (含 3 年)	30,145.28	-
合 计	8,468,918.96	1,974,208.07

(2) 按款项性质列示的其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
股东借款	6,316,979.48	1,626,959.36
往来款	1,858,927.11	-
押金保证金	239,024.00	259,200.00

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他	53,988.37	88,048.71
合计	8,468,918.96	1,974,208.07

(3) 按期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
李立新	3,372,959.36	1 年以内、1-2 年	39.83
王克光	2,900,000.00	1 年以内	34.24
李卫疆	1,000,000.00	1 年以内	11.81
周明	600,000.00	1 年以内	7.08
中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司	204,000.00	1-2 年	2.41
合计	8,076,959.36	/	95.37

16. 股本 (实收资本)

投资方名称	2017.12.31		本期增(减)额	2018.12.31	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
郭萍	6,600,000.00	51.60	26,400,000.67	33,000,000.67	51.60
王克光	4,400,000.00	34.40	17,600,000.45	22,000,000.45	34.40
陶晔	639,535.00	5.00	2,558,139.60	3,197,674.60	5.00
李根凤	639,535.00	5.00	2,558,139.60	3,197,674.60	5.00
夏振源	511,628.00	4.00	2,046,511.68	2,558,139.68	4.00
合计	12,790,698.00	100.00	51,162,792.00	63,953,490.00	100.00

注:本次增资系以公司总股本 12,790,698 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 15 股,同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 25 股。分红前本公司总股本为 12,790,698 股,分红后总股本增至 63,953,490 股。上述增资事项未经审验。

17. 资本公积

项目	股本溢价	合计
2017 年 12 月 31 日	34,680,071.13	34,680,071.13
加: 本期增加	103,546.60	103,546.60
减: 本期减少	31,976,745.00	31,976,745.00
2018 年 12 月 31 日	2,806,872.73	2,806,872.73

注:资本公积“本期增加”系股东借款利息视同捐赠所致,资本公积“本期减少”系转增股本所致。

18. 盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2017 年 12 月 31 日	2,436,765.61	-	2,436,765.61
加：本期增加	672,781.86	-	672,781.86
减：本期减少	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	3,109,547.47	-	3,109,547.47

19. 未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	20,984,755.41	13,957,650.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-1,127,910.53
调整后期初未分配利润	20,984,755.41	12,829,740.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,605,662.73	9,052,648.05
减：提取法定盈余公积	672,781.86	897,632.66
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
净资产折股	19,186,047.00	-
期末未分配利润	7,731,589.28	20,984,755.41

20. 营业收入、营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,467,728.70	28,260,012.32	54,969,630.69	29,745,637.92
其他业务	-	-	-	-
合 计	55,467,728.70	28,260,012.32	54,969,630.69	29,745,637.92

21. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	289,607.54	252,711.61
教育费附加	124,723.34	108,529.24

项 目	2018 年度	2017 年度
地方教育附加	83,148.89	72,876.12
印花税	28,976.46	34,774.98
合 计	526,456.23	468,891.95

22. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,739,998.65	3,451,294.53
差旅费	1,741,536.97	1,414,312.42
运杂费	1,073,438.00	693,215.49
车辆费	817,304.47	486,772.02
工具材料费	92,252.13	190,514.39
办公费	197,987.89	58,847.98
业务招待费	493,541.48	347,756.41
验收检测费	28,490.57	62,546.38
投标费	143,430.04	63,881.63
维修费	113,178.57	29,850.66
其他费用	132,838.75	37,685.27
合 计	7,573,997.52	6,836,677.18

23. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,373,516.22	2,723,788.41
中介服务费	893,375.24	1,072,811.32
租赁费	917,108.09	748,345.68
差旅费	182,445.68	496,870.74
办公费	664,933.78	438,357.13
接待费	167,346.74	374,829.97
折旧与摊销费用	453,958.44	280,262.67
车辆费	96,861.60	145,610.86
检测费	25,428.30	77,203.20
其他费用	101,307.79	18,145.31
存货盘亏	737,933.67	-

项 目	2018 年度	2017 年度
合 计	7,614,215.55	6,376,225.29

24. 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
人员人工	2,030,043.54	2,259,782.47
直接材料	1,213,691.88	1,137,812.49
折旧摊销	57,977.10	32,457.24
其他	26,851.68	110,409.50
合 计	3,328,564.20	3,540,461.70

25. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	438,870.13	344,828.13
手续费及其他	32,763.71	176,083.17
利息收入	-5,382.00	-6,655.97
合 计	466,251.84	514,255.33

26. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	1,759,846.38	828,056.41
合 计	1,759,846.38	828,056.41

27. 其他收益

(1) 其他收益明细

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助	345,565.96	3,640,000.00
合 计	345,565.96	3,640,000.00

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
高新技术企业补助	-	2,066,400.00	与收益相关
挂牌补贴	-	1,200,000.00	与收益相关
研究开发费补助	336,300.00	368,800.00	与收益相关

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
专利补助	4,000.00	4,800.00	与收益相关
稳岗补贴	5,265.96	-	与收益相关
合计	345,565.96	3,640,000.00	/

28. 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
银行理财产品持有期间的投资收益	2,334.25	23,038.36
合计	2,334.25	23,038.36

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,200,000.00	-
其他	6,636.07	7,577.93
合计	1,206,636.07	7,577.93

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	2018 年度	2017 年度
高新技术企业认定补贴	200,000.00	-
新三板挂牌补贴	1,000,000.00	-
合计	1,200,000.00	-

30. 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度
滞纳金	727.19	256.79
合计	727.19	256.79

31. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,263,000.30	1,347,074.2
递延所得税费用	-280,287.11	-124,402.98
合计	982,713.19	1,222,671.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度
利润总额	7,492,193.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,123,829.06
子公司适用不同税率的影响	-23,475.11
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	214,548.00
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	42,274.71
研发费用加计扣除的影响	-374,463.47
所得税费用	982,713.19

32. 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	2018 年度	2017 年度
往来借款	8,562,121.56	3,010,000.00
利息收入	5,382.00	6,655.97
营业外收入	11,304.33	-
政府补助	1,545,565.96	3,640,000.00
保证金	1,283,475.24	910,543.63
其他	1,244,376.75	1,775,419.30
合 计	12,652,225.84	9,342,618.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
付现的期间费用	9,367,987.16	5,819,640.43
营业外支出	727.19	2,828.58
往来款净额	5,914,078.09	13,414,861.13
合 计	15,282,792.44	19,237,330.14

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	6,509,480.56	9,107,113.19
加: 资产减值损失	1,759,846.38	828,056.41
固定资产折旧	522,679.80	325,124.31
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用摊销	-	-
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)	438,870.13	496,878.47
投资损失 (收益以“-”号填列)	-2,334.25	-23,038.36
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-280,287.11	-124,402.98
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-4,584,104.24	-2,132,067.95
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-14,181,331.70	-22,927,383.85
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	16,869,319.78	3,338,055.15
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,052,139.35	-11,111,665.61
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	11,712,855.91	9,367,069.39
减: 现金的期初余额	9,367,069.39	8,245,416.50
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-

补充资料	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物净增加额	2,345,786.52	1,121,652.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	11,712,855.91	9,367,069.39
其中：库存现金	13,942.94	24,900.51
可随时用于支付的银行存款	11,698,912.97	9,342,168.88
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、期末现金及现金等价物余额	11,712,855.91	9,367,069.39

34. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	500,000.00	保证金

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

报告期内，公司有发生非同一控制下的企业合并。

2. 同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

报告期内，公司不存在处置子公司。

4. 新设子公司

报告期内，公司存在新设子公司。2018 年 1 月全资子公司“世品（意大利）有限责任公司”成立，注册资本 10,000 欧元，由广州世品环保科技股份有限公司 100%控股。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州世品电气科技有限公司	广州市花都区	广州市花都区新华街平步大道西大观园 B1 栋首层	电气机械和器材业	56.00	-	同一控制下企业合并
广东冠葆科技有限公司	广州越秀区	广州市越秀区环市东路 372 号 720 房	科技推广服务业	51.00	-	同一控制下企业合并
世品(意大利)有限责任公司	意大利	意大利的帕拉佐罗-韦尔切莱赛市	电气机械和器材业	100.00	-	新设合并

(2) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明: 无。

九、关联方及关联交易

1. 本企业的控股股东情况

名称	与公司关系	经济性质	持股比例(%)	表决权比例(%)
郭萍	股东	自然人	51.60	51.60
王克光	股东	自然人	34.40	34.40

*股东郭萍和王克光为夫妻关系, 系共同实际控制人。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
李立新	持有子公司广州世品电气科技有限公司 44%股权的股东
陶晔	持有母公司 5%股权的股东
李根凤	持有母公司 5%股权的股东
汤建中	公司董事、副总经理
吴俊京	董事
陈凤仪	监事会主席
黎彩贞	监事
陈文娥	职工监事
章珠华	财务总监、董事会秘书

3. 关联交易情况

本公司本年度无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

4. 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王克光、郭萍	5,000,000.00	2017 年 7 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王克光、郭萍	5,000,000.00	2018 年 11 月 26 日	2019 年 11 月 26 日	否

5.关联方资金拆借情况

项 目	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	李立新	3,372,959.36	1,626,959.36
其他应付款	王克光	2,900,000.00	-
合计	/	6,272,959.36	1,626,959.36

注：其他应付款项目为股东对公司的无息拆借，用于补充流动资金。

6.关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项 目	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	郭萍	3,819.59	-
其他应收款	王克光	-	8,224.96
其他应收款	汤建中	31,450.00	-
合 计	/	35,269.59	8,224.96

(2) 公司应付关联方款项

项 目	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	王克光	2,900,000.00	-
其他应付款	郭萍	-	1,004.17
其他应付款	李立新	3,372,959.36	1,626,959.36
其他应付款	吴俊京	1,947.50	-
其他应付款	黎彩贞	500.00	-
合 计	/	6,275,406.86	1,627,963.53

十、股份支付

本报告期，公司不存在需要披露的股份支付。

十一、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

本报告期，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

本报告期，公司不存在需要披露的或有事项

十二、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露说明的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

公司不存在需要披露说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	54,340.00	794,072.70
应收账款	75,990,781.54	65,603,209.31
合 计	76,045,121.54	66,397,282.01

1.1 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下

项 目	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票	54,340.00	794,072.70
合 计	54,340.00	794,072.70

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	80,473,849.31	100.00	4,483,067.77	5.57	75,990,781.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	80,473,849.31	100.00	4,483,067.77	5.57	75,990,781.54

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	68,448,937.21	100.00	2,845,727.90	4.16	65,603,209.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	68,448,937.21	100.00	2,845,727.90	4.16	65,603,209.31

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	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	57,021,369.47	1,710,641.08	3.00	58,726,106.80	1,761,783.20	3.00
1-2 年	20,265,994.96	2,026,599.50	10.00	9,301,425.64	930,142.57	10.00
2-3 年	2,860,813.10	572,162.62	20.00	46,333.49	9,266.70	20.00
3-4 年	15,700.00	4,710.00	30.00	305,234.43	91,570.33	30.00
4-5 年	282,034.43	141,017.22	50.00	33,743.50	16,871.75	50.00
5 年以上	27,937.35	27,937.35	100.00	36,093.35	36,093.35	100.00
合 计	80,473,849.31	4,483,067.77	5.57	68,448,937.21	2,845,727.90	4.16

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,637,339.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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	款项性质	2018.12.31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中石化森美(福建)石油有限公司福建销售分公司	货款	16,488,807.52	1 年以内	20.49	494,664.23
中国石油天然气股份有限公司云南销售分公司	货款	16,090,400.95	1 年以内、1-2 年	19.99	839,835.75
中国石油天然气股份有限公司广东销售分公司	货款	10,681,394.83	1 年以内、1-2 年	13.27	573,376.81
中国石油天然气股份有限公司福建销售分公司	货款	10,034,325.61	1 年以内、1-2 年	12.47	513,701.91
中国石油天然气股份有限公司广西销售分公司	货款	8,910,811.98	1 年以内、1-2 年	11.07	585,156.65
合计	/	62,205,740.89	/	77.29	3,006,735.35

2.其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	所占比例 (%)	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	2,638,183.24	100.00	423,138.23	16.04	2,215,045.01
其中：账龄分析法组合	2,514,595.29	95.32	423,138.23	16.83	2,091,457.06
采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	123,587.95	4.68	-	-	123,587.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,638,183.24	100.00	423,138.23	16.04	2,215,045.01

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	所占比例 (%)	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	2,106,577.74	100.00	301,984.60	14.34	1,804,593.14
其中：账龄分析法组合	1,953,191.68	92.72	301,984.60	15.46	1,651,207.08
采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	153,386.06	7.28	-	-	153,386.06

种 类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,106,577.74	100.00	301,984.60	14.34	1,804,593.14

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,614,815.10	48,444.45	3.00	1,272,476.74	38,174.30	3.00
1-2 年	341,938.60	34,193.86	10.00	144,922.94	14,492.30	10.00
2-3 年	133,489.59	26,697.92	20.00	22,300.00	4,460.00	20.00
3-4 年	2,000.00	600.00	30.00	259,440.00	77,832.00	30.00
4-5 年	218,300.00	109,150.00	50.00	174,052.00	87,026.00	50.00
5 年以上	204,052.00	204,052.00	100.00	80,000.00	80,000.00	100.00
合 计	2,514,595.29	423,138.23	16.83	1,953,191.68	301,984.60	15.46

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
个人社保	58,913.81	-	-	21,275.34	-	-
住房公积金	-	-	-	1,096.20	-	-
应收关联方	64,674.14	-	-	61,674.14	-	-
其他	19,182.33	-	-	69,340.38	-	-
合 计	142,770.28	-	-	153,386.06	-	-

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 121,153.63 元, 本期转回坏账准备 0.00 元, 本期转销坏账准备 0.00 元。

(5) 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	2018.12.31	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
王锡卓	往来款	370,000.00	1 年以内	13.02	11,100.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
任炯才	备用金	155,876.34	1 年以内	5.91	4,676.29
富兰克林电气(上海)有限公司	保证金	150,000.00	4-5 年、5 年以上	5.69	100,000.00
高涛	备用金	105,663.82	1 年以内	4.01	3,169.91
中海油山东销售有限公司	保证金	98,000.00	4-5 年、5 年以上	3.71	74,000.00
合计	/	879,540.16	/	33.34	192,946.20

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	1,548,561.03	-	1,548,561.03	1,548,561.03	-	1,548,561.03
合计	1,548,561.03	-	1,548,561.03	1,548,561.03	-	1,548,561.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	减值准备	账面价值
广州世品电气科技有限公司	1,548,561.03	-	1,548,561.03	1,548,561.03	-	1,548,561.03
合计	1,548,561.03	-	1,548,561.03	1,548,561.03	-	1,548,561.03

注：对子公司广东冠葆科技有限公司及世品（意大利）有限责任公司的投资未实际出资。

4.营业收入、营业成本

项 目	2018 年发生额		2017 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,360,375.76	27,826,919.89	53,984,100.96	29,773,374.33
合计	54,360,375.76	27,826,919.89	53,984,100.96	29,773,374.33

5.投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
银行理财产品持有期间的投资收益	2,334.25	23,038.36

项 目	2018 年度	2017 年度
合 计	2,334.25	23,038.36

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,545,565.96	3,640,000.00
理财产品投资收益	2,334.25	23,038.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,908.88	7,321.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,553,809.09	3,670,359.50
所得税影响额	233,204.62	550,177.05
少数股东权益影响额	439.74	2,984.91
非经常性损益净额	1,320,164.73	3,117,197.54
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	5,285,498.00	5,935,450.51

2. 净资产收益率

本期发生额

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.90	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.12	0.08	0.08

上期发生额

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.41	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.79	0.09	0.09

广州世品环保科技股份有限公司

2019 年 4 月 25 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：

公司行政办公室