

LONGSEED  
ENVIRONMENT  
龙善环保



龙善环保

NEEQ : 838678

龙善环保股份有限公司

(Longseed Environment CO.,LTD)



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

一、公司于 2018 年 3 月 19 日投资 500 万成立全资子公司深圳市龙善物流有限公司，法人为孙志强，主营汽车租赁服务、道路普通货物运输；危险废物运输；停车服务。

二、公司与梅州市利和盈实业有限公司合资设立梅州市龙善环保科技有限公司（以下简称“控股子公司”），控股子公司注册资本为人民币 3000 万元，其中公司拟认缴出资 1530 万元，占股 51%，梅州市利和盈实业有限公司拟认缴出资 1470 万元，占股 49%。

三、公司对福州东德环保科技有限公司（以下简称“东德环保”）进行增资扩股，公司增资 1530 万元，其中 1020 万元为认缴注册资本金，另 510 万元为溢价部分，计入资本公积，持有东德环保 51% 的股权。

# 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 8  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 10 |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 13 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 23 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 27 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 29 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 30 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 33 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 33 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 41 |

## 释义

| 释义项目               |   | 释义                    |
|--------------------|---|-----------------------|
| 公司、本公司、龙善环保、股份有限公司 | 指 | 龙善环保股份有限公司            |
| 锦和昌物业              | 指 | 深圳锦和昌物业管理有限公司         |
| 诺富龙环保              | 指 | 深圳诺富龙环保科技有限公司         |
| 公司章程               | 指 | 龙善环保股份有限公司公司章程        |
| 股东大会               | 指 | 龙善环保股份有限公司股东大会        |
| 董事会                | 指 | 龙善环保股份有限公司董事会         |
| 监事会                | 指 | 龙善环保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 |
| 管理层                | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员        |
| 全国股份转让系统公司         | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司    |
| 主办券商               | 指 | 中银国际证券股份有限公司          |
| 会计师事务所             | 指 | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）    |
| 元、万元               | 指 | 人民币元、人民币万元            |
| 报告期                | 指 | 2018年1-12月            |

## 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。

公司负责人林龙喜、主管会计工作负责人曾丽蓓及会计机构负责人（会计主管人员）曾丽蓓保证年度报告中财务报告真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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、国家产业政策变化导致的风险  | 公司属于生态保护和环境治理业，国家产变业政策的变化与公司的主营业务紧密相关。公司的发展在很在程度上依赖于国家对环保产业的扶持和相关产业政策的支持。在国民经济发展的不同时期，国家对环保行业的相关政策也会不断调整，该类调整将直接影响生态保护和环境治理业，并可能对公司主营业务收入带来一定波动。  |
| 2、公司运营过程中的环境保护风险 | 为保证废物（危废）处理及陆地溢油及陆地溢油应急和船舶残油污水的接收处理过程中符合环保要求，废气、污水和固废等污染物排放达到国家标准，公司采用了一系列污染防治技术和措施，加强了环境管理制度的建立和落实，配备应急设施和设备，并制定了环境事故应急预案。但是，在工业废物（危废）处理处陆地溢油应急和船舶残油污水的接收处理过程中，仍可能由于设备暂时性故障和人为操作失误等原因导致飞灰或污水处理质量不达标，或者处理过程本身的排放不达标导致 |

|                          |   |
|--------------------------|---|
|                          | 环境保护风险，从而对公司的运营造成不利影响。  |
| 3、宏观经济周期波动的风险            | <p>公司为危废处理，属于环保行业，在宏观经济景气时期，工业企业订单量和开工量增多，产生的危废自然增加，反之亦然。虽然公司与产生危废的生产企业签订协议以保证供应；但是公司不排除上游企业受宏观经济及市场的影响开工率不足而导致公司危废处理量减少的风险。因此，宏观经济周期的波动仍会在一定程度上影响公司的经营业绩。</p>  |
| 4、业务区域集中，未来开拓新市场存在不确定性风险 | <p>公司目前主营业务为专注于工业废物（危废）处理业务及陆地溢油应急和船舶残油污水的接收处理等环保业务，上述业务主要集中在深圳市，虽然公司制定了积极拓展区域外业务的发展战略，即以深圳为依托向周边区域乃至全国范围逐步拓展以寻求进一步的业务扩张。由于上述业务目前实行特许经营制度，加之各地审批及实施等过程的相关政策也存在较大差异，公司能否适应当地市场环境，取得相应项目尚存在一定的不确定性，从而使公司未来的业务拓展及盈利能力面临考验。</p> |
| 5、应收账款回款风险               | <p>2017年12月31日，2018年12月31日，公司的应收账款净额分别为1227.97万元、1473.14万元，占流动资产的比重分别为59.45%、24.04%，比重在逐年下降；虽然公司客户多为大型企业，客户信誉良好，坏账风险较低，但一旦发生坏账或是回款进一步推迟，将可能引发流动性风险，进而对公司生产运营带来不利影响。</p>   |
| 6、公司治理的风险                | <p>股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理方法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。</p> |

|                 |  |
|-----------------|--|
| 7、实际控制人不当控制的风险  | <p>公司实际控制人林龙喜、黄惜贞夫妇分别持有龙善环保 53.34%和 26.67%的股份，合计持有龙善环保 80.01%的股权，处于绝对控股地位，对公司财务和经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司和其他股东权益公司内控的有效执行带来风险。</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  | 龙善环保股份有限公司                    |
| 英文名称及缩写 | Longseed Environment CO.LTD.  |
| 证券简称    | 龙善环保                          |
| 证券代码    | 838678                        |
| 法定代表人   | 林龙喜                           |
| 办公地址    | 深圳市南山区南山街道月亮湾大道 2078 号兆龙大楼十六层 |

### 二、 联系方式

|                 |   |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 林晓伟   |
| 职务              | 董事会秘书   |
| 电话              | 0755-26719888   |
| 传真              | 0755-26712008   |
| 电子邮箱            | Wenqiang.li@longseed.com.cn   |
| 公司网址            | <a href="http://www.longseed.com.cn/">http://www.longseed.com.cn/</a> |
| 联系地址及邮政编码       | 深圳市南山区南山街道月亮湾大道 2078 号兆龙大楼十六层<br>518040                               |
| 公司指定信息披露平台的网址   | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                  |
| 公司年度报告备置地       | 深圳市南山区南山街道月亮湾大道 2078 号兆龙大楼十六层   |

### 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            | 1995 年 12 月 15 日   |
| 挂牌时间            | 2016 年 8 月 9 日   |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | N77 生态保护和环境治理业-N7724 危险废物治理-12111011 环境与设施服务                               |
| 主要产品与服务项目       | 专注于工业废物（危废）处理业务及陆地溢油应急和清污等环保业务，主要经营业务包括工业废物收运、资源化利用和无害化处理处置、突发环境事故清污应急处置等。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让   |
| 普通股总股本（股）       | 60,000,000.00  |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 控股股东            | 林龙喜  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 林龙喜、黄惜贞夫妇  |



#### 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 | 914403001924001045            | 否        |
| 注册地址     | 深圳市南山区南山街道月亮湾大道 2078 号兆龙大楼十六层 | 否        |
| 注册资本（元）  | 60,000,000 元                  | 否        |
|          |                               |          |

#### 五、 中介机构

|                |                               |
|----------------|-------------------------------|
| 主办券商           | 中银证券                          |
| 主办券商办公地址       | 上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39F       |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 会计师事务所         | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）            |
| 签字注册会计师姓名      | 刘新发 赵宏瑞                       |
| 会计师事务所办公地址     | 天津经济技术开发区新成西路 19 号鸿泰花园别墅 22 号 |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期          | 增减比例    |
|--|----------------|---------------|---------|
| 营业收入                                   | 146,784,552.89 | 68,961,697.17 | 112.85% |
| 毛利率%                                   | 40.15%         | 38.60%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 18,429,961.09  | 4,987,773.72  | 269.50% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 18,277,168.77  | 5,304,937.51  | 244.53% |
| 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）         | 16.99%         | 5.15%         | -       |
| 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） | 16.85%         | 5.48%         | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.31           | 0.08          | 287.50% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 260,440,525.64 | 135,013,494.06 | 92.90%  |
| 负债总计            | 130,822,388.29 | 35,751,769.44  | 265.92% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 116,432,847.59 | 99,261,724.62  | 17.30%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.96           | 1.65           | 18.79%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 43.46%         | 24.10%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 50.23%         | 26.48%         | -       |
| 流动比率            | 46.83%         | 0.58%          | -       |
| 利息保障倍数          | 81.06          | 8.4            | -       |

#### 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 | 75,834,054.49 | 16,134,913.00 | 370.00% |
| 应收账款周转率       | 10.86         | 5.15          | -       |
| 存货周转率         | 134.83        | 69.03         | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|---------|--------|------|
| 总资产增长率%  | 92.90%  | -0.70% | -    |
| 营业收入增长率% | 112.85% | 3.98%  | -    |
| 净利润增长率%  | 263.19% | 59.57% | -    |

#### 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     | 60,000,000 | 60,000,000 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | -    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | -    |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额                |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 2,270.7           |
| 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） | 542,300           |
| 其他营业外收入和支出                                    | -340,847.61       |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>203,723.09</b> |
| 所得税影响数  | 50,930.77         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 0                 |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>152,792.32</b> |

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

| 科目   | 上年期末（上年同期）    |       | 上上年期末（上上年同期） |       |
|------|---------------|-------|--------------|-------|
|      | 调整重述前         | 调整重述后 | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收账款 | 12,279,764.95 |       |              |       |

|           |               |               |  |  |
|-----------|---------------|---------------|--|--|
| 应收票据      |               |               |  |  |
| 应收票据及应收账款 |               | 12,279,764.95 |  |  |
| 应收利息      |               |               |  |  |
| 应收股利      |               |               |  |  |
| 其他应收款     | 3,542,405.73  | 3,542,405.73  |  |  |
| 固定资产      | 81,020,125.18 | 81,020,125.18 |  |  |
| 固定资产清理    |               |               |  |  |
| 在建工程      | 12,056,312.49 | 12,056,312.49 |  |  |
| 工程物资      |               |               |  |  |
| 应付票据      |               |               |  |  |
| 应付账款      | 5,933,260.30  |               |  |  |
| 应付票据及应付账款 |               | 5,933,260.30  |  |  |
| 应付利息      |               |               |  |  |
| 应付股利      |               |               |  |  |
| 其他应付款     | 22,416,016.19 | 22,416,016.19 |  |  |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司属于环保产业中的危险废物治理—工业危废治理行业，公司立足于环保产业，专注于工业废物（危废）处理业务及陆地溢油应急的接收处理等环保业务，主要经营业务包括工业废物收运、资源化利用和无害化处理处置、污水处理处置、陆地突发环境事故清污应急处置等，公司面向的终端客户主要为深圳地区的危废产生企业。在《危险废物经营许可证》的经营范围内接收产废企业产生的危废，该服务模式从固废经营部与产废企业签订合同后开始，到完成危废的无害化处理为止，公司服务收费采用以预付费为主，后端收费为辅的方式，收费方式的选择主要根据客户资信和合作情况决定。公司拥有独立完整的原材料采购、销售和服务体系。公司根据市场需求及自身情况、市场规则和运作机制，独立进行生产经营活动。报告期内，公司的商业模式较上期未发生明显的变化。

#### 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，公司持续拓展业务范围，强化经营管理，提升公司的核心竞争力。随着国家环保政策的日趋严厉和环保执法的大大加强，公司未来的业务范围将更加广阔，主营业务前景良好。

##### 1、公司财务状况

2018年12月31日，公司资产总额为260,440,525.64元，相比年初增加92.90%；负债总额130,822,388.29元，相比年初增加265.92%；净资产总额129,618,137.35元，相比年初增加30.58%；资产负债率由期初的26.48%增加至期末的50.23%，资产、负债及净资产较年初波动较大，公司发展迅速。

##### 2、公司经营成果

2018年公司实现营业收入146,784,552.89元,较上年同期增加77,822,855.72元,增幅为112.85%。净利润18,115,075.90,较上年同期4,987,773.72元增加了13,127,302.18元,主要原因是2018年处理设备技改及扩大处理能力加大,同时2018年为进一步扩大市场份额,增加营业收入,除了加大原有深圳、东莞、惠州等原有市场的营销外,公司还新增了佛山等城市的营销布局,在佛山等地设立业务办事处,开拓业务,取得了良好的效果,与此同时国家环保部门对产生废物单位管理的趋严,加大了对违规排放处理的力度等原因,处理单价2018年也有较大的增长所以2018年营业收入有较大的增长,同时预计2019年营业收入还会有较大的增长

### 3、现金流量情况

2018年公司经营活动产生的现金净流量为75,834,054.49元,较上年同期16,134,913.00元增加了59,699,141.49元,主要原因是加强应收账款管理,及时与客户沟通,及时了解客户的资金情况,严格按照合同约定收款,实现应收账款的及时收取。

2018年,公司的核心技术人员及中层管理员工稳定性较高,未有大幅离职现象。公司所处行业健康有序发展,公司发展态势良好。

## (二) 行业情况

公司专注于工业废物(危废)处理业务及陆地溢油应急和油污水的接收处理等环保业务,主要经营业务工业废物收运、资源化利用和无害化处理处置、污水处理处置、陆地突发环境事故清应急处置等。公司所属行业为环保行业。

报告期内,随着国家环保政策的日趋严厉和环保执法力度的大大加强,公司所处行业健康有序发展,新出的环保政策较多,既是行业的机遇期也是挑战期。

## (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      | 38,194,843.48 | 14.67%  | 3,762,114.53  | 2.79%   | 915.25%         |
| 应收票据与应收账款 | 14,731,419.89 | 5.66%   | 12,279,764.95 | 9.10%   | 19.96%          |
| 存货        | 561,700.83    | 0.22%   | 741,532.23    | 0.55%   | -24.25%         |
| 投资性房地产    |               |         |               |         |                 |

|        |               |        |               |        |         |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 长期股权投资 |               |        |               |        |         |
| 固定资产   | 83,115,349.70 | 31.91% | 81,020,125.18 | 61.01% | 2.59%   |
| 在建工程   | 93,765,829.88 | 36.00% | 12,056,312.49 | 8.93%  | 677.73% |
| 短期借款   | 15,700,000.00 | 6.03%  | 0             | 0      | 100%    |
| 长期借款   |               |        |               |        |         |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年同期增加 915.25%，其主要原因是 2018 年 9 月取得兴业银行深圳分行贷款 1600 万元，并且在 2018 年 12 月公司加大了应收账款的回款催缴力度，客户回款较好。
- 2、在建工程较上年同期增加 677.73%，其主要原因是深汕机电设备再制造项目的投入及 2018 年收购的福州东德有机溶剂项目。
- 3、短期借款较上年同期增加 100%，其主要原因是上年度还清银行贷款，而本年度是在 2018 年 9 月取得贷款，未到还款期

## 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<br>金额变动比例 |
|--------------|----------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
|              | 金额             | 占营业收入<br>的比重 | 金额            | 占营业收入<br>的比重 |                   |
| 营业收入         | 146,784,552.89 | -            | 68,961,697.17 | -            | 112.85%           |
| 营业成本         | 87,856,896.43  | 59.85%       | 42,339,858.21 | 61.40%       | 107.50%           |
| 毛利率%         | 40.15%         | -            | 38.60%        | -            | -                 |
| 管理费用         | 25,462,296.66  | 17.35%       | 16,588,482.23 | 24.05%       | 53.49%            |
| 研发费用         | 0              | 0%           | 0             | 0%           | 0%                |
| 销售费用         | 6,129,643.02   | 4.18%        | 737,512.38    | 1.07%        | 731.12%           |
| 财务费用         | 265,171.86     | 0.18%        | 842,474.36    | 1.22%        | -68.52%           |
| 资产减值损失       | 123,491.93     | 0.08%        | -106,253.98   | -0.15%       | -216.22%          |
| 其他收益         | 0              | 0%           | 0             | 0%           | 0%                |
| 投资收益         | 384.02         | 0%           | 0             | 0%           | 100%              |
| 公允价值变动<br>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         | 24,570,410.01  | 16.74%       | 7,246,521.73  | 10.51%       | 239.06%           |
| 营业外收入        | 557,998.10     | 0.38%        | 535,768.46    | 0.78%        | 4.15%             |
| 营业外支出        | 354,275.01     | 0.24%        | 958,653.51    | 1.39%        | -63.04%           |
| 净利润          | 18,115,075.90  | 12.34%       | 4,987,773.72  | 7.23%        | 263.19%           |

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加 112.85%，主要原因是 2018 年处理设备技改及扩大处理能力加大，同时 2018 年为进一步扩大市场份额，增加营业收入，除了加大原有深圳、东莞、惠州等原有市场的营销外，公司还新增了佛山等城市的营销布局，在佛山等地设立业务办事处，开拓业务，取得了良好的效果，与此同时国家环保部门对产生废物单位管理的趋严，加大了对违规排放处理的力度等原因，2018 年处理单价也有较大的增长，故 2018 年营业收入较上年同期增长较大。
- 2、营业成本较上年同期增加 107.50%，主要原因是营业收入增加，相应营业成本增加。
- 3、管理费用较上年同期增加 53.49%，主要原因是由于 2018 年处理设备技改及扩大处理能力、在废物处理技术等方面向专业公司及人员进行咨询和为公司提供服务，加大了管理人员、技术人员及员工技术及技能管理等方面的培训，导致整体管理费用增加。
- 4、销售费用较上年同期增加 731.12%，主要原因是公司加大原有深圳、东莞、惠州等原有市场的营销外，公司还新增了佛山等城市的营销布局，在佛山等地设立业务办事处，开拓业务，公司销售人员差旅费、公司拓展费增加。
- 5、财务费用较上年同期减少了 68.52%，主要原因是本年短期借款在 2018 年 9 月取得，只计算了 4 个月的利息，而 2017 年短期借款不仅比本年多，且计息 8 个月。
- 6、营业利润较上年同期增加 239.06%，主要原因是本年营业收入增加，营业利润增加
- 7、营业外支出较上年同期减少了 63.04%，主要原因是上年缴纳 2014-2015 税收差额滞纳金，而本年有一笔罚款支出

## (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 | 146,784,552.89 | 68,961,697.17 | 112.85% |
| 其他业务收入 | 0              | 0             | 0%      |
| 主营业务成本 | 87,856,896.43  | 42,339,858.21 | 107.50% |
| 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% |
|------------|----------------|----------|---------------|----------|
| 危险废物处理服务收入 | 143,961,504.59 | 98.08%   | 68,745,143.65 | 99.69%   |
| 污污水处理服务收入  | 3,014.50       | 0%       | 167,496.92    | 0.24%    |



|            |              |       |           |       |
|------------|--------------|-------|-----------|-------|
| 清污应急作业服务收入 | 2,820,033.80 | 1.92% | 49,056.60 | 0.07% |
|------------|--------------|-------|-----------|-------|

**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，公司收入构成基本保持稳定

**(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  | 华通电脑（惠州）有限公司      | 4,341,439.66  | 2.96%  | 否        |
| 2  | 广西送变电建设有限责任公司     | 4,223,706.90  | 2.88%  | 否        |
| 3  | 乐金化学（惠州）化工有限公司    | 3,703,645.99  | 2.52%  | 否        |
| 4  | 中海油田服务股份有限公司深圳分公司 | 2,463,866.80  | 1.68%  | 否        |
| 5  | 比亚迪汽车工业有限公司       | 2,238,206.90  | 1.52%  | 否        |
| 合计 |                   | 16,970,866.25 | 11.56% | -        |

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商             | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 广东尚正环保科技有限公司    | 13,960,700.00 | 23.58% | 否        |
| 2  | 东莞市众成环保有限公司     | 11,640,000.00 | 19.66% | 否        |
| 3  | 东莞市康泰环保技术服务有限公司 | 6,960,719.20  | 11.76% | 否        |
| 4  | 深圳中大建筑装饰有限公司    | 4,592,841.36  | 7.76%  | 否        |
| 5  | 深圳市燃气集团股份有限公司   | 4,330,736.31  | 7.32%  | 否        |
| 合计 |                 | 41,484,996.87 | 70.08% | -        |

**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 | 75,834,054.49  | 16,134,913.00  | 370.00%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -94,678,017.45 | -16,571,178.23 | -471.34% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 53,276,691.91  | -6,522,287.00  | 916.84%  |

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 370.00%，主要原因是本年收入增加，应收账款回款期缩短。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 471.34%，主要原因是购入较多固定资产，投入较多在建工程项目

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 916.84%，主要原因是本年收到短期借款还未到还款期，而上年虽收到借款但上年归还了银行本金。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内无处置子公司情形，但存在如下取得子公司情况：（1）新设立全资子公司深圳市龙善物流有限公司；（2）与梅州市利和盈实业有限公司合资设立梅州市龙善环保科技有限公司，该公司注册资本人民币 3000 万元，其中，公司拟认缴出资 1530 万元，持股比例 51%；（3）公司对福州东德环保科技有限公司进行增资，持有东德环保 51%的股权。

###### 1、深圳市龙善环境资源有限公司

深圳市龙善环境资源有限公司，设立于 2014 年 7 月 9 日，地址为深圳市宝安区西乡街道三围村新涌 6 号闸右侧，注册资本 3000 万元，法定代表人林龙海，经营范围为：润滑油的销售；国内贸易；环境保护技术咨询。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；收集、贮存、处理废矿物油（HW08）2900 吨/年；废铅酸电池（HW49）100 吨/年；焚烧处置其他废物（HW49 类中 900-041-49 共 2600 吨/年；900-039-49 共 200 吨/年；900-043-49 共 200 吨/年）共 3000 吨/年；有机溶剂废物（HW06）、废乳化液（HW09）、精（蒸）馏残渣（HW11）、染料涂料废物（HW12）、有机树脂废物（HW13）、感光材料废物（HW16）、含酚废物（HW39）共 2000 吨/年；收集废日光灯管#；HW29 含汞废物（废日光灯管、高压汞灯、节能灯管等含汞灯管）的收集、贮存、处置；非经营性危险货物运输（9 类）[危险品名称：非经营性（仅限运输本单位生产储存经营和使用的危险货物）；废矿物油（HW08）、废铅酸电池（HW49）、有机溶剂废物（HW06）、废乳化液（HW09）、精（蒸）馏残渣（HW11）、染料涂料废物（HW12）、有机树脂类废物（HW13）、感光材料废物（HW16）、含酚废物（HW39）]；燃料油的销售。

###### 2、深汕特别合作区龙善环保科技有限公司

深汕特别合作区龙善环保科技有限公司，设立于 2016 年 7 月 4 日，地址为广东省深汕特别合作区鹅埠镇下北村路口村委会办公楼二、三楼，注册资本为 5000 万元，法人代表林晓伟，经营范围：固体废物治理；危险废物治理；投资兴办实业（具体项目另行申报）。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

###### 3、福州东德环保科技有限公司

福州东德环保科技有限公司，设立于 2016 年 7 月 11 日，地址为福建省福州市元洪投资区（城头镇），注册资本为 2000 万元，法人代表林龙海，经营范围：环保技术研发；再生物资回收、批发及相关技术服务；电子产品及零部件研发、销售及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 4、深圳市龙善物流有限公司

深圳市龙善物流有限公司，设立于 2018 年 3 月 19 日，地址为深圳市南山区南山街道月亮湾大道 2078 号找了大楼 1602 室，注册资本 500 万元，法人代表孙志强，经营范围：汽车租赁服务^道路普通货物运输；危险废物运输；停车服务。

#### 5、梅州市龙善环保科技有限公司

梅州市龙善环保科技有限公司，设立于 2018 年 9 月 11 日，地址为梅州市梅江区中心坝中心花园南起 42 号店复式，注册资本 3000 万元，法人代表林龙海，经营范围：环保技术研发、技术服务、技术咨询；废水、废气、固体废物及土壤污染防治；环保设备研发、设计、制造；环保工程；批发零售业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (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

资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本年度新增福州东德环保科技有限公司、深圳市龙善物流有限公司、梅州市龙善环保科技有限公司三家公司的合并。

## (八) 企业社会责任

公司为员工缴纳五险一金，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。公司致力于生态保护和环境治理，用优异的服务，努力履行着企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融放到公司的发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司经营情况良好，主营业务展稳定，整体盈利能力增强。公司管理层及核心技术团队稳定，市场开拓力进一步增强，公司后续业务储备情况良好，为公司的持续经营和发展打下了坚实的基础。报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、国家产业政策变化导致的风险

公司属于生态保护和环境治理业，国家产业政策的变化与公司的主营业务紧密相关。公司的发展在很大程度上依赖于国家对环保产业的扶持和相关产业政策的支持。在国民经济发展的不同时期，国家对环保行业的相关政策也会不断调整，该类调整将直接影响生态保护和环境治理业，并可能对公司主营业务收入带来一定波动。

应对措施：加大市场开发，不断拓展新市场和发展新客户，扩大客户群体，以降低对产业政策的依赖程度。

#### 2、宏观经济周期波动的风险

公司业务为危废处理，属于环保行业，在宏观经济景气时期，工业企业订单和开工量增多，产生的危废自然增加，反之亦然。虽然公司与产生危废的生产企业签订协议以保证供应；但是公司不排除上游企业受宏观经济及市场的影响开工率不足而导致公司危险处理量减少的风险。因此，宏观经济周期的波动仍会在一定程度上影响公司的经营业绩。

应对措施：及时、准确了解产废企业需求前提供有效服务，稳定老客户，积极拓展新客户。

### 3、公司经营过程中的环境保护风险

在工业废物（危废）处理及陆地溢油应急和船舶残油污水的接收处理过程中，仍可能由于设备暂时性故障或人为操作失误等原因导致飞灰或污水处理质量不达标，或者处理过程本身的排放不达标导致环境保护风险，从而对公司的运营造成不利影响。

应对措施：为保证废物（危废）处理及陆地溢油应急和船舶残油污水的接收处理过程中符合环保要求，废气、污水和固废等污染物排放达到国家标准，公司采用了一系列污染防治技术和措施，加强了环境管理制度的建立和落实，配备应急设施和设备，并制定了环境事故应急预案。

### 4、业务区域集中，未来开拓新市场存在不确定性风险

公司业务主要集中在深圳市，虽然公司制定了积极拓展区域我业务的发展战略，即以深圳为依托向周边区域乃至全国范围逐步拓展经寻求进一步的业务扩张。由于上述业务目前实行特许经营制度，加之各地在审批及实施等过程的相关政策也存在较大差异，公司能否适应当地市场环境取得相应项目尚存在一定的不确实性，从而合公司未来的业务拓展及盈利能力面临考验。

应对措施：再称之和现有客户的合作关系的前提下，加大市场开发，不断拓展新市场和发展新客户，扩大客户群体，以降低对主要客户的依赖程度。

### 5、应收账款回款风险

2017年12月31日，2018年12月31日，公司的应收账款净额分别为1227.97万元、1473.14万元，占流动资产的比重分别为59.45%、24.04%，比重在逐年下降；虽然公司客户多为大型企业，客户信誉良好，坏账风险较低，但一旦发生坏账或是回款进一步推迟，将可能引发流动性风险，进而对公司生产运营带来不利影响。

应对措施：公司将进一步加强应收账款管理，安排专人对长期挂长的应收账款进行催收，确保应收账款能及时收回。

### 6、公司治理的风险

股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理方法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将继续对相关规则、制度的学习和执行，确保公司能够逐渐完善公司治理。

### 7、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人林龙喜、黄惜贞夫妇分别持有龙善环保 53.34%和 26.67%的股份，合计持有龙善环保 80.01%的股权，处于绝对控股地位，对公司财务和经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司和其他股东权益公司内控的有效执行带来风险。

应对措施：公司将继续加强实际控制人对公司治理相关规则、制度的学习，提高自我规范管理的意识，并在主办券商及他机构的协助与督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增风险因素。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 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.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(七) |
| 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）       | 0            | 0            |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | 0            | 0            |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | 0            | 0            |
| 6. 其他                        | 2,000,000.00 | 1,367,212.85 |

上述日常关联交易经 2018 年 4 月 24 日召开的第一届董事会第十四次会议、2018 年 05 月 16 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，并于 2018 年 4 月 26 日发布《关于预计 2018 年度日常性关联交易公告》，关联交易具体如下：公司 2018 年度继续向诺富龙环保承租位于深圳市南山区月亮湾大道 2078 号兆龙大楼 16 层房屋作为办公场所，预计租金为 1,500,000.00 元/年，报告期内实际产生租金 1,006,200.00 元；公司 2018 年与锦和昌物业建立物业管理服务关系，预计费用为 500,000.00 元/年，本报告期内实际物业管理费及水电费 361,012.85 元。上述日常关联交易报告期内共计产生费用 1,367,212.85 元。

### (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   |
|---------------|---------------------|---------------|------------|------------------|----------|
| 深圳诺富龙环保科技有限公司 | 向关联方深圳诺富龙环保科技有限公司借款 | 2,200.00 万元   | 已事后补充履行    | 2018 年 8 月 30 日  | 2018-031 |
| 深圳诺富龙环保科技有限公司 | 向关联方深圳诺富龙环保科技有限公司借款 | 2,000.00 万元   | 已事前及时履行    | 2018 年 12 月 10 日 | 2018-046 |
| 林龙喜           | 借款                  | 12,792,000.00 | 已事前及时履行    | 2017 年 10 月 17 日 | 2017-015 |
| 黄惜贞           | 借款                  | 9,000,000.00  | 已事前及时履行    | 2017 年 10 月 17 日 | 2017-015 |
| 林龙喜、黄惜贞       | 保证担保                | 18,000,000.00 | 已事后补充履行    | 2019 年 4 月 26 日  | 2019-025 |

#### 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、公司因生产经营需要，向关联方深圳诺富龙环保科技有限公司借款，2018 年借款发生额为 4,200.00 万元，截至报告期末余额为 0 元。
- 2、公司因业务需要，2017 年，公司向控股股东、实际控制人林龙喜借款 1,300 万元、向股东、实际控制人黄惜贞借款 900 万元，合计借款 2,200 万元，本次借款公司不需要支付借款利息。详见公司于 2017 年 10 月 17 日在全国股份转让系统公司披露的 2017-015 号公告《关于追认向公司股东借款的关联交易公告》。上述借款持续至 2018 年，报告期内公司向林龙喜归还借款 208,000.00 元，报告期末向林龙喜借款余额为 12,792,000.00 元，向黄惜贞借款余额为 9,000,000.00 元。



3、公司向兴业银行股份有限公司深圳分行借款 1600 万元，林龙喜与黄惜贞提供保证担保。林龙喜与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为“兴银深业务四部授信（保证）字（2018）第 5007A 号”的《最高额保证合同》，黄惜贞与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为“兴银深业务四部授信（保证）字（2018）第 5007B 号”的《最高额保证合同》，为此次借款提供保证。担保金额 1800 万元。

上述借款程序合法合规，且能够保证公司业务发展的需要，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

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

2018 年 1 月 30 日公司第一届董事会第十三次会议，2018 年 2 月 23 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于设立全资子公司深圳市龙善物流有限公司的议案》，全资子公司深圳市龙善物流有限公司，注册地为深圳市南山区南山街道月亮湾大道 2078 号兆龙大楼 1602 室，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，统一社会信用代码：91440300MA5F1GL292，经营范围：汽车租赁服务；道路普通货物运输；危险货物运输；停车服务。

2018 年 8 月 21 日公司第一届董事会第十六次会议决议，2018 年 9 月 6 日召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于设立控股子公司梅州市龙善环境资源有限公司的议案》。公司与梅州市利和盈实业有限公司合资设立梅州市龙善环境资源有限公司（以下简称“控股子公司”），控股子公司注册资本为 3000 万元，其中，公司认缴出资 1530 万元，占股 51%，梅州市利和盈实业有限公司认缴出资 1470 万元，占股 49%。注册地为梅州市梅江区中心坝中心花园南起 24 号店复式，注册资本为人民币 3000 万元，统一社会信用代码：91441400MA528QPE66，控股子公司经营范围为：环保技术研发、技术服务、技术咨询；废水、废气、固体废物及土壤污染防治；环保设备研发、设计、制造；环保工程；批发零售业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）本次投资是从公司长远利益与发展出发做出的战略决策，经综合评估，可为公司未来财务状况和经营成果将会产生积极的影响。

2018 年 8 月 21 日公司第一届董事会第十六次会议决议，2018 年 9 月 6 日召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于对福州东德环保科技有限公司增资并控股》的议案，福州东德环保科技有限公司（以下简称“东德环保”）于 2016 年 7 月 11 日设立，注册地址为福建省福州市元洪投资区（城头镇），统一社会信用代码为：91350181MA349L8K7Q，法人代表林龙海，注册资本为人民币 2000.00 万元，主要经营范围为：环保技术研发；再生物资回收、批发及相关技术服务；电子产品及

零部件研发、销售及技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司对东德环保进行增资扩股,公司增资 1530 万元,其中 1020 万元为认缴注册资本金,另 510 万元为溢价部分,计入资本公积,增资后持有东德环保 51%的股权。

#### (五) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、做出避免同业竞争的承诺,相关人员在报告期内均履行了上述承诺,未有违背承诺事项的情形。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|----|--------|--------------|---------|------|
| 房屋 | 抵押     | 4,023,932.27 | 1.55%   | 贷款抵押 |
| 总计 | -      | 4,023,932.27 | 1.55%   | -    |

#### (七) 调查处罚事项

2018年9月10日,深圳市宝安区环境保护和水务局下发《宝安区非税收入罚款通知书》(通知书号码:0621800002568106)显示,龙善环保股份有限公司宝安环保固废处理厂因环境违法,被罚款35万元。公司根据该罚款通知书于2018年9月19日缴纳罚款金额35万元。与此同时,公司不服该行政处罚,于2018年9月26日申请行政复议,深圳市人居环境委员会于2018年11月26日作出编号为深人环复决字[2018]26号《行政复议决定书》,决定撤销该行政处罚。

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 7,300,000  | 12.17% | 0    | 7,300,000  | 12.17% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -      | 0    |            |        |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,300,000  | 2.17%  | 0    | 1,300,000  | 2.17%  |   |
|                 | 核心员工          | -          | -      | 0    |            |        |   |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 52,700,000 | 87.83% | 0    | 52,700,000 | 87.83% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 48,000,000 | 80.00% | 0    | 48,000,000 | 80.00% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 4,700,000  | 7.83%  | 0    | 4,700,000  | 7.83%  |   |
|                 | 核心员工          | -          | -      | 0    |            |        |   |
| 总股本             |               | 60,000,000 | -      | 0    | 60,000,000 | -      |   |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            |        | 9 |

#### (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% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 林龙喜               | 32,001,600 | -    | 32,001,600 | 53.34%  | 32,001,600  | -           |
| 2  | 黄惜贞               | 15,998,400 | -    | 15,998,400 | 26.67%  | 15,998,400  | -           |
| 3  | 深圳嘉贝亨投资管理企业(有限合伙) | 4,000,000  | -    | 4,000,000  | 6.67%   | -           | 4,000,000   |
| 4  | 林晓伟               | 3,200,000  | -    | 3,200,000  | 5.33%   | 2,600,000   | 600,000     |
| 5  | 深圳新道亨投资管理企业(有限合伙) | 2,000,000  | -    | 2,000,000  | 3.33%   | -           | 2,000,000   |
| 合计 |                   | 57,200,000 | 0    | 57,200,000 | 95.34%  | 50,600,000  | 6,600,000   |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止 2018 年 12 月 31 日，林龙喜、黄惜贞系夫妻关系，林晓伟系林龙喜、黄惜贞儿子，林晓伟持有深圳嘉贝亨投资管理企业（有限合伙）95%的股权、深圳新道亨投资管理企业（有限合伙）90%的股权。

## 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

截止至 2018 年 12 月 31 日，林龙喜直接持有公司 32,001,600 股股份，占公司股份总数的 53.34%，为公司第一大股东。报告期内林龙喜一直担任公司董事长，实际控制公司的经营，能对公司董事会产生重大影响，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生影响。因此，林龙喜为公司控股股东。报告期内控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

截止至 2018 年 12 月 31 日，林龙喜和黄惜贞分别持有龙善环保 53.34%和 26.67%的股份，分别为公司第一和第二股东，且林龙喜和黄惜贞为夫妻关系。截至 2018 年 12 月 31 日，林龙喜和黄惜贞合计持有龙善环保 80.01%的股权，对公司具有实际控制力。林龙喜和黄惜贞为龙善环保的实际控制人。

## 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 | 兴业银行股份有限公司深圳分行 | 16,000,000.00 | 6.8% | 2018.9.20-<br>2019.9.3 | 否    |
| 合计   | -              | 16,000,000.00 | -    | -                      | -    |

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名               | 职务           | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任期                  | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|--------------|----|----------|----|---------------------|-----------|
| 林龙喜              | 董事长          | 男  | 1958年12月 | 高中 | 2019年2月2日至2022年2月1日 | 是         |
| 林晓伟              | 董事、总经理、董事会秘书 | 男  | 1987年2月  | 硕士 | 2019年2月2日至2022年2月1日 | 是         |
| 林龙海              | 董事、副总经理      | 男  | 1969年12月 | 高中 | 2019年2月2日至2022年2月1日 | 是         |
| 李文强              | 董事           | 男  | 1977年12月 | 本科 | 2019年2月2日至2022年2月1日 | 是         |
| 林晓珊              | 董事           | 女  | 1990年3月  | 本科 | 2019年2月2日至2022年2月1日 | 是         |
| 江健               | 监事会主席、职工代表监事 | 男  | 1979年10月 | 专科 | 2019年2月2日至2022年2月1日 | 是         |
| 谢明               | 监事           | 男  | 1985年11月 | 硕士 | 2019年2月2日至2022年2月1日 | 是         |
| 阳夏艳              | 监事           | 女  | 1983年4月  | 本科 | 2019年2月2日至2022年2月1日 | 是         |
| 曾丽蓓              | 财务总监         | 女  | 1984年2月  | 大专 | 2019年2月2日至2022年2月1日 | 是         |
| <b>董事会人数:</b>    |              |    |          |    |                     | 5         |
| <b>监事会人数:</b>    |              |    |          |    |                     | 3         |
| <b>高级管理人员人数:</b> |              |    |          |    |                     | 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:

截止2018年12月31日,林龙喜为公司董事长、控股股东、实际控制人,林晓伟为董事、总经理兼董事会秘书,与林龙喜为父子关系,林晓珊为公司董事,与林龙喜为父女关系,林晓伟与林晓珊为兄妹关系;林龙海为公司董事、副总经理,与林龙喜为兄弟关系,与林晓伟及林晓珊为叔侄(女)关系,除此之外,董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|

|           |                  |            |   |            |        |   |
|-----------|------------------|------------|---|------------|--------|---|
| 林龙喜       | 董事长              | 32,001,600 |   | 32,001,600 | 53.34% |   |
| 林晓伟       | 董事、总经理、<br>董事会秘书 | 3,200,000  |   | 3,200,000  | 5.33%  |   |
| 林龙海       | 董事、副经理           | 1,000,000  |   | 1,000,000  | 1.67%  |   |
| 李文强       | 董事               | 800,000    |   | 800,000    | 1.33%  |   |
| 江健        | 监事               | 500,000    |   | 500,000    | 0.83%  |   |
| 谢明        | 监事               | 500,000    |   | 500,000    | 0.83%  |   |
| <b>合计</b> | -                | 38,001,600 | 0 | 38,001,600 | 63.33% | 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 |
|-----|--------|------|------------------|------|
| 曾丽蓓 | 总账会计   | 换届   | 财务总监             | 换届选举 |
| 林晓伟 | 董事、总经理 | 换届   | 董事、总经理、董<br>事会秘书 | 换届选举 |

#### 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

曾丽蓓，性别女。1984年2月5日出生，大专学历，2012-2-20至2015-12-1任职深圳百分百机械设备有限公司财务主管，2016-1-1至2018-6-30任职深圳雪涛新能源汽车销售有限公司财务经理，2018年7月至2019年1月31日任龙善环保股份有限公司总账会计，2019年1月31日起任龙善环保股份有限公司财务负责人

林晓伟，男，1987年2月19日出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于The University of Manchester（英国曼彻斯特大学），硕士研究生学历。2012年9月至2015年12月，就职于利洁时家化（中国）有限公司；2016年2月至今，任股份公司董事、总经理，2019年2月至今任公司董事、总经理、董事会秘书。

## 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  | 30   | 17   |
| 生产人员    | 72   | 60   |
| 销售人员    | 4    | 5    |
| 技术人员    | 4    | 4    |
| 财务人员    | 7    | 8    |
| 员工总计    | 117  | 94   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 3    | 2    |
| 本科      | 16   | 14   |
| 专科      | 19   | 11   |
| 专科以下    | 79   | 67   |
| 员工总计    | 117  | 94   |

#### 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：

公司根据业务发展的需求，适时引进相应岗位的专项人才，定期组织员工进行培训，制定符合公司实际情况的有激励性的薪酬体系制度。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司的规范动作。

报告期内，三会召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形；决议内容均得到了有效执行，公司三会建立健全运行良好。

报告期内，公司按照制定的《信息披露事务管理制度》进行信息披露及管理，不断提高公司规范动作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构的相关人员符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

随着管理层对规范动作公司意识的提高，未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的培训，充分发挥监事的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照

《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司报告期内股东大会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定；报告期内的股东大会会议和形成的决议合法有效。董事会认为，公司的治理机制能够有效的给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立以后，公司完善了治理机构，股东大会是公司的权力机构，董事会是公司的决策机构，监事会是公司内部监督机构，董事会秘书负责董事会日常事务，监事会对公司股东大会负责；总经理负责公司的日常经营活动，执行董事会决议。公司的重大决策按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等相关要求履行审议程序。

## 4、 公司章程的修改情况

一、2018年8月22日召开2018年第三次临时股东大会通过《关于变更公司经营范围》议案，根据公司业务发展的需要，变更相关经营范围。原经营范围为：投资兴办实业（具体项目另行申报）；燃料油、润滑油的购销；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；HW29 含汞废物（废日光灯管、压汞灯、节能灯管等含汞废灯管）的收集、贮存、处置；危险货物运输（9类），危险废物【危险品名称：废矿物油（HW08）、废铅酸电池（HW49）、有机溶剂废物（HW06）、废乳化液（HW09）、精（蒸）馏残渣（HW11）、染料涂料废物（HW12）、有机树脂类废物（HW13）、感光材料废物（HW16）、含酚废物（HW39）】；从事小型焚烧炉、废油再生装置、非标准金属结构件的制造加工和维修（凭上岗资格证书经营）。拟变更后的经营范围为：投资兴办实业（具体项目另行申报）；燃料油、润滑油的购销；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；环境保护技术咨询服务、环境监测服务、环境污染治理设施第三方运营管理服务；废水、废气、固体废物以及土壤污染防治设备研发、设计、制造及销售；环境保护治理工程总承包服务；危险货物运输【危险废物】（禁运爆炸品、剧毒化学品、强腐蚀性危险货物）；【收集、贮存、处置（物化处理）】废矿物油与含矿物油废物（HW08）2900吨/年；【收集、贮存、处置（焚烧）】废有机溶剂与含有机溶剂废物（HW06），油/水、烃/水混合物或

乳化液（HW09），精（蒸）馏残渣（HW11），染料、涂料废物（HW12），有机树脂类废物（HW13），感光材料废物（HW16），含酚废物（HW39），其他废物（HW49），共 10000 吨/年；【收集、贮存、处置】含汞废物（HW29，仅限废日光灯管、高压汞灯、节能灯管等含汞废灯管） 200 万支/年。

二、2018 年 11 月 12 日在第七次临时股东大会通过对公司章程进行修改的议案，修改的内容为：在《章程》第二十七条增加一款内容：股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照信息披露的有关规定予以提供；在《章程》第一百六十四条增加以下两款内容：召开股东大会通知也可以用公告方式进行。前款所称公告，是指年度股东大会应当于会议召开二十日前，临时股东大会应当于会议召开十五日前，在公司官方网站、全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台或国务院证券主管机构指定的一家或者多家报刊上刊登，一经公告，视为所有股东已收到有关股东会议的通知。

## （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、2018 年 1 月 5 日召开第一届董事会第十二次会议审议通过《关于更换会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2、2018 年 1 月 30 日召开第一届董事会第十三次会议审议通过《关于设立全资子公司深圳市龙善物流有限公司的议案》</p> <p>3、2018 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于龙善环保股份有限公司 2017 年年度报告和 2017 年年度报告摘要的议案》等议案</p> <p>4、2018 年 8 月 6 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过《关于变更经营范围》议案、《关于修改公司章程》议案等议案</p> |

|     |   |  |
|-----|---|--|
|     |   | <p>5、2018年8月21日召开第一届董事会第十六次会议审议通过《关于对福州东德环保科技有限公司增资并控股》议案</p> <p>6、2018年8月30日召开第一届董事会第十七次会议审议通过《2018年半年度报告》议案、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》议案、《关于提请召开2018年第五次临时股东大会》议案</p> <p>7、2018年9月4日召开第一届董事会第十八次会议审议通过《关于向兴业银行股份有限公司深圳分行申请流动资金贷款人民币1600万元》议案、《关于召开2018年第六次临时股东大会》议案</p> <p>8、2018年10月25日召开第一届董事会第十九次会议审议通过《关于修改公司章程》议案、《关于提请召开2018年第七次临时股东大会》议案</p> <p>9、2018年12月7日召开第一届董事会第二十次会议审议通过《关于偶发性关联交易的议案》议案、《关于提请召开2018年第八次临时股东大会》议案</p> |
| 监事会 | 2 | <p>1、2018年4月24日召开第一届监事会第五次会议审议通过《关于&lt;龙善环保股份有限公司2017年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;龙善环保股份有限公司2017年年度报告及2017年年度报告摘要&gt;的议案》等议案</p> <p>2、2018年8月29日召开第一届监事会</p>   |

|      |   |   |
|------|---|---|
|      |   | 第六次会议审议通过《2018 年半年度报告》议案  |
| 股东大会 | 9 | <p>1、2018 年 1 月 22 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>2、2018 年 2 月 23 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于设立全资子公司深圳市龙善物流有限公司的议案》</p> <p>3、2018 年 5 月 16 日召开 2017 年年度股东大会审议通过《龙善环保股份有限公司 2017 年度董事会工作报告》、《龙善环保股份有限公司 2017 年度监事会工作报告》、《龙善环保股份有限公司 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要》、《龙善环保股份有限公司 2017 年度财务决算报告》、《龙善环保股份有限公司 2018 年度财务预算报告》、《龙善环保股份有限公司 2017 年度利润分配方案》、《关于续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于追认 2017 年度偶发性关联交易暨公司与关联方关联租赁的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>4、2018 年 8 月 22 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围》议案</p> <p>5、2018 年 9 月 6 日召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于对福州东德环保科技有限公司增资并控股》议案、《关于设</p> |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>立控股子公司梅州市龙善环境资源有限公司》议案</p> <p>6、2018年9月14日召开2018年第五次临时股东大会审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》议案</p> <p>7、2018年9月20日召开2018年第六次临时股东大会审议通过《关于向兴业银行股份有限公司深圳分行申请流动资金贷款人民币1600万元》议案</p> <p>8、2018年11月12日召开2018年第七次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程》议案</p> <p>9、2018年12月25日召开2018年第八次临时股东大会审议通过《关于偶发性关联交易的议案》议案</p> |
|--|--|---|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司现任董事5名，监事3名，公司管理层未引入职业经理人。报告期内，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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、

监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

### (四) 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》和《投资者关系管理制度》中明确了投资者关系管理架构及流程，包括投资

者关系管理的内容、负责人及其职责、职能部门及其职责等内容，同时规定了投资者关系管理遵循的四项基本原则。在制度上规范了投资者关系管理机制，保障了公司信息能够充分客观地对外披露，实现了公司与投资者之间的双向沟通和良性互动。

公司通过全国股转系统信息披露平([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。在日常生活中，公司通过电话、网站、电子邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

**(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**

公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

**1、资产独立**

公司系由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益，具有独立完整的资产结构。公司拥有独立于股东的生产经营场所，拥有完整的工业废物（危废）处理服务及陆地溢油应急和污油水的接收处理服务的配套设施及资产，拥有研究开发、生产经营、营销服务相关资产的所有权和使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营、研发的情况。公司不存在资产被股东占用的情形，也不存在公司为股东债务提供违规担保的以情形，公司资产独立。

**2、人员独立**

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相关的社会保障完全独立管理。公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、等法律

法规及《公司章程》有关规定产生；人事及工资管理完全独立；，财务、业务、采购、人事及工资管理等各方面人员均与关联公司分开；截止本公开转让说明收签署日，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司财务人员未在控股股东、实际控制人的其他企业中兼职。

### 3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司在销售与收款循环、筹资和投资循环、货币资金循环等重要循环建立了有效的内控制度，在职责分离、授权审批、内部凭证记录等方面均得到有效执行；公司会计核算基础符合现行会计基础工作要求；针对内控及会计核算存在的主要问题，公司已采取了有效的规范措施；报告期内公司财务管理制度健全、会计核算规范、并独立执行财务决策，不存在主要股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。

### 4、机构独立

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于主要股东。公司的经营和办公场所与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### 5、业务独立

公司业务立足于环保产业，专注于工业废物（危废）处理车务及陆地溢油应急及清污等环保业务，主要经营业务包括工业废物收运、资源化利用和无害化处理处置、陆地突发环境事故清污应急处置等，公司面向的终端客户主要为深圳地区的危废产生企业。公司拥有独立完整的原材料采购、销售和服务体系，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

综上，公司的财务、机构、人员、业务、资产与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业分开。公司具有独立面向市场能力和持续经营能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了内部控制体系，公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷，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，随之公司生产经营的需要，公司会不断调整、优化内部控制体系，满足公司发展的要



求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

## 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><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<br><input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 |
| 审计报告编号     | 立信中联审字[2019]D-0365号  |
| 审计机构名称     | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计机构地址     | 天津经济技术开发区新成西路19号鸿泰花园别墅22号  |
| 审计报告日期     | 2019年4月24日   |
| 注册会计师姓名    | 刘新发 赵宏瑞  |
| 会计师事务所是否变更 | 否  |

审计报告正文：

# 审 计 报 告

立信中联审字[2019]D-0365号

龙善环保股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了龙善环保股份有限公司（以下简称“龙善环保”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关合并及公司财务报表附注。

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，公允反映了龙善环保2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营

成果和合并及公司现金流量。

## 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，我们独立于龙善环保，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

龙善环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2018 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估龙善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龙善环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙善环保的财务报告过程。

## 六、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，就可能导致对龙善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龙善环保不能持续经营。

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘新发

中国注册会计师：赵宏瑞

中国天津市

2019年4月24日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注    | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |               |               |
| 货币资金                   | 五·(一) | 38,194,843.48 | 3,762,114.53  |
| 结算备付金                  |       |               |               |
| 拆出资金                   |       |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |               |               |
| 衍生金融资产                 |       |               |               |
| 应收票据及应收账款              | 五·(二) | 14,731,419.89 | 12,279,764.95 |
| 其中：应收票据                |       |               |               |
| 应收账款                   |       | 14,731,419.89 | 12,279,764.95 |
| 预付款项                   | 五·(三) | 517,833.16    | 179,189.01    |
| 应收保费                   |       |               |               |
| 应收分保账款                 |       |               |               |

|                        |        |                       |                       |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收分保合同准备金              |        |                       |                       |
| 其他应收款                  | 五·(四)  | 4,105,998.90          | 3,542,405.73          |
| 其中：应收利息                |        |                       |                       |
| 应收股利                   |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |        |                       |                       |
| 存货                     | 五·(五)  | 561,700.83            | 741,532.23            |
| 持有待售资产                 |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 五·(六)  | 3,155,574.42          | 150,313.60            |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>61,267,370.68</b>  | <b>20,655,320.05</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |        |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |        |                       |                       |
| 持有至到期投资                |        |                       |                       |
| 长期应收款                  |        |                       |                       |
| 长期股权投资                 |        |                       |                       |
| 投资性房地产                 |        |                       |                       |
| 固定资产                   | 五·(七)  | 83,115,349.70         | 81,020,125.18         |
| 在建工程                   | 五·(八)  | 93,765,829.88         | 12,056,312.49         |
| 生产性生物资产                |        |                       |                       |
| 油气资产                   |        |                       |                       |
| 无形资产                   | 五·(九)  | 13,301,821.98         | 13,431,010.75         |
| 开发支出                   |        |                       |                       |
| 商誉                     | 五·(十)  | 524,502.44            |                       |
| 长期待摊费用                 | 五·(十一) | 262,500.00            | 712,500.00            |
| 递延所得税资产                | 五·(十二) | 4,185,642.76          | 3,545,481.59          |
| 其他非流动资产                | 五·(十三) | 4,017,508.20          | 3,592,744.00          |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>199,173,154.96</b> | <b>114,358,174.01</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>260,440,525.64</b> | <b>135,013,494.06</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                       |                       |
| 短期借款                   | 五·(十四) | 15,700,000.00         | 0                     |
| 向中央银行借款                |        |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放              |        |                       |                       |
| 拆入资金                   |        |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |        |                       |                       |
| 应付票据及应付账款              | 五·(十五) | 30,018,657.70         | 5,933,260.30          |
| 其中：应付票据                |        |                       |                       |
| 应付账款                   |        | 30,018,657.70         | 5,933,260.30          |
| 预收款项                   | 五·(十六) | 18,601,775.50         | 4,373,542.00          |
| 卖出回购金融资产               |        |                       |                       |
| 应付手续费及佣金               |        |                       |                       |

|                      |         |                       |                       |
|----------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬               | 五·(十七)  | 1,615,533.95          | 862,844.30            |
| 应交税费                 | 五·(十八)  | 9,868,020.99          | 2,166,106.65          |
| 其他应付款                | 五·(十九)  | 55,018,400.15         | 22,416,016.19         |
| 其中：应付利息              |         |                       |                       |
| 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               |         |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>130,822,388.29</b> | <b>35,751,769.44</b>  |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                       |                       |
| 长期借款                 |         |                       |                       |
| 应付债券                 |         |                       |                       |
| 其中：优先股               |         |                       |                       |
| 永续债                  |         |                       |                       |
| 长期应付款                |         |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |         |                       |                       |
| 预计负债                 |         |                       |                       |
| 递延收益                 |         |                       |                       |
| 递延所得税负债              |         |                       |                       |
| 其他非流动负债              |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |         |                       |                       |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>130,822,388.29</b> | <b>35,751,769.44</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                       |                       |
| 股本                   | 五·(二十)  | 60,000,000.00         | 60,000,000.00         |
| 其他权益工具               |         |                       |                       |
| 其中：优先股               |         |                       |                       |
| 永续债                  |         |                       |                       |
| 资本公积                 | 五·(二十一) | 38,471,220.60         | 38,471,220.60         |
| 减：库存股                |         |                       |                       |
| 其他综合收益               |         |                       |                       |
| 专项储备                 |         |                       |                       |
| 盈余公积                 | 五·(二十二) | 3,166,629.56          | 1,300,732.68          |
| 一般风险准备               |         |                       |                       |
| 未分配利润                | 五·(二十三) | 14,794,997.43         | -510,228.66           |
| 归属于母公司所有者权益合计        |         | 116,432,847.59        | 99,261,724.62         |
| 少数股东权益               |         | 13,185,289.76         |                       |
| <b>所有者权益合计</b>       |         | <b>129,618,137.35</b> | <b>99,261,724.62</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |         | <b>260,440,525.64</b> | <b>135,013,494.06</b> |

法定代表人：林龙喜

主管会计工作负责人：曾丽蓓

会计机构负责人：曾丽蓓

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注     | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                       |                       |
| 货币资金                   |        | 17,510,502.97         | 3,726,456.00          |
| 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              | 十三.（一） | 14,731,419.89         | 12,279,764.95         |
| 其中：应收票据                |        |                       |                       |
| 应收账款                   |        | 14,731,419.89         | 12,279,764.95         |
| 预付款项                   |        | 387,118.53            | 168,739.68            |
| 其他应收款                  | 十三.（二） | 23,749,257.74         | 30,597,337.73         |
| 其中：应收利息                |        |                       |                       |
| 应收股利                   |        |                       |                       |
| 存货                     |        | 561,700.83            | 741,532.23            |
| 持有待售资产                 |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                       |                       |
| 其他流动资产                 |        | 702,456.18            | 146,331.52            |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>57,642,456.14</b>  | <b>47,660,162.11</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |        |                       |                       |
| 持有至到期投资                |        |                       |                       |
| 长期应收款                  |        |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 十三.（三） | 97,800,000.00         | 40,000,000.00         |
| 投资性房地产                 |        |                       |                       |
| 固定资产                   |        | 60,934,937.79         | 55,787,568.16         |
| 在建工程                   |        | 12,707,693.05         | 2,070,951.61          |
| 生产性生物资产                |        |                       |                       |
| 油气资产                   |        |                       |                       |
| 无形资产                   |        | 334,009.98            | 191,146.75            |
| 开发支出                   |        |                       |                       |
| 商誉                     |        |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |        | 262,500.00            | 712,500.00            |
| 递延所得税资产                |        | 202,769.23            | 171,896.25            |
| 其他非流动资产                |        | 299,678.70            | 286,744.00            |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>172,541,588.75</b> | <b>99,220,806.77</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>230,184,044.89</b> | <b>146,880,968.88</b> |

|                        |  |                |               |
|------------------------|--|----------------|---------------|
| <b>流动负债：</b>           |  |                |               |
| 短期借款                   |  | 15,700,000.00  |               |
| 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              |  | 29,787,020.61  | 5,763,760.30  |
| 其中：应付票据                |  |                |               |
| 应付账款                   |  | 29,787,020.61  | 5,763,760.30  |
| 预收款项                   |  | 18,601,775.50  | 4,373,542.00  |
| 应付职工薪酬                 |  | 1,068,280.52   | 858,344.30    |
| 应交税费                   |  | 9,772,810.61   | 2,024,758.77  |
| 其他应付款                  |  | 25,116,641.56  | 22,382,016.19 |
| 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                 |  |                |               |
| <b>流动负债合计</b>          |  | 100,046,528.8  | 35,402,421.56 |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                |               |
| 长期借款                   |  |                |               |
| 应付债券                   |  |                |               |
| 其中：优先股                 |  |                |               |
| 永续债                    |  |                |               |
| 长期应付款                  |  |                |               |
| 长期应付职工薪酬               |  |                |               |
| 预计负债                   |  |                |               |
| 递延收益                   |  |                |               |
| 递延所得税负债                |  |                |               |
| 其他非流动负债                |  |                |               |
| <b>非流动负债合计</b>         |  |                |               |
| <b>负债合计</b>            |  | 100,046,528.80 | 35,402,421.56 |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                |               |
| 股本                     |  | 60,000,000.00  | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |  |                |               |
| 其中：优先股                 |  |                |               |
| 永续债                    |  |                |               |
| 资本公积                   |  | 38,471,220.60  | 38,471,220.60 |
| 减：库存股                  |  |                |               |
| 其他综合收益                 |  |                |               |
| 专项储备                   |  |                |               |
| 盈余公积                   |  | 3,166,629.56   | 1,300,732.68  |
| 一般风险准备                 |  |                |               |
| 未分配利润                  |  | 28,499,665.93  | 11,706,594.04 |



|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 所有者权益合计    |  | 130,137,516.09 | 111,478,547.32 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 230,184,044.89 | 146,880,968.88 |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                | 附注      | 本期金额           | 上期金额          |
|-------------------|---------|----------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>    |         | 146,784,552.89 | 68,961,697.17 |
| 其中：营业收入           | 五·(二十四) | 146,784,552.89 | 68,961,697.17 |
| 利息收入              |         |                |               |
| 已赚保费              |         |                |               |
| 手续费及佣金收入          |         |                |               |
| <b>二、营业总成本</b>    |         | 122,214,526.90 | 61,715,175.44 |
| 其中：营业成本           | 五·(二十四) | 87,856,896.43  | 42,339,858.21 |
| 利息支出              |         |                |               |
| 手续费及佣金支出          |         |                |               |
| 退保金               |         |                |               |
| 赔付支出净额            |         |                |               |
| 提取保险合同准备金净额       |         |                |               |
| 保单红利支出            |         |                |               |
| 分保费用              |         |                |               |
| 税金及附加             | 五·(二十五) | 2,377,027.00   | 1,313,102.24  |
| 销售费用              | 五·(二十六) | 6,129,643.02   | 737,512.38    |
| 管理费用              | 五·(二十七) | 25,462,296.66  | 16,588,482.23 |
| 研发费用              |         |                |               |
| 财务费用              | 五·(二十八) | 265,171.86     | 842,474.36    |
| 其中：利息费用           |         | 305,636.45     | 878,265.00    |
| 利息收入              |         | 60,191.41      | 49,347.24     |
| 资产减值损失            | 五·(二十九) | 123,491.93     | -106,253.98   |
| 加：其他收益            |         |                |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）   | 五·(三十)  | 384.02         |               |
| 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）            |         |               |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |         | 24,570,410.01 | 7,246,521.73 |
| 加：营业外收入                    | 五·（三十一） | 557,998.10    | 535,768.46   |
| 减：营业外支出                    | 五·（三十二） | 354,275.01    | 958,653.51   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |         | 24,774,133.10 | 6,823,636.68 |
| 减：所得税费用                    | 五·（三十三） | 6,659,057.20  | 1,835,862.96 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |         | 18,115,075.90 | 4,987,773.72 |
| 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）      |         | 18,115,075.90 | 4,987,773.72 |
| 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                   |         | -314,885.19   |              |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |         | 18,429,961.09 | 4,987,773.72 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |         |               |              |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |         |               |              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |         |               |              |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |         |               |              |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |         |               |              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |         |               |              |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |         |               |              |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益         |         |               |              |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |         |               |              |
| 4.现金流量套期损益的有效部分            |         |               |              |
| 5.外币财务报表折算差额               |         |               |              |
| 6.其他                       |         |               |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |         |               |              |
| <b>七、综合收益总额</b>            |         | 18,115,075.90 | 4,987,773.72 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |         | 18,429,961.09 | 4,987,773.72 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |         | -314,885.19   |              |
| <b>八、每股收益：</b>             |         |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）             |         | 0.31          | 0.08         |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |         | 0.31          | 0.08         |

法定代表人：林龙喜

主管会计工作负责人：曾丽蓓

会计机构负责人：曾丽蓓

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                         | 附注         | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------|------------|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十<br>三·(四) | 146,784,552.89 | 68,961,697.17 |
| 减：营业成本                     | 十<br>三·(四) | 89,402,924.38  | 42,339,858.21 |
| 税金及附加                      |            | 2,292,334.32   | 1,131,417.39  |
| 销售费用                       |            | 6,129,643.02   | 708,012.38    |
| 管理费用                       |            | 22,968,374.47  | 12,672,806.98 |
| 研发费用                       |            |                |               |
| 财务费用                       |            | 285,179.65     | 844,635.86    |
| 其中：利息费用                    |            | 343,981.47     |               |
| 利息收入                       |            | 33,984.19      |               |
| 资产减值损失                     |            | 123,491.93     | -106,253.98   |
| 加：其他收益                     |            |                |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |            |                |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |            |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |            |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |            |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |            |                |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |            | 25,582,605.12  | 11,371,220.33 |
| 加：营业外收入                    |            | 555,193.85     | 535,768.46    |
| 减：营业外支出                    |            | 354,275.01     | 958,618.17    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |            | 25,783,523.96  | 10,948,370.62 |
| 减：所得税费用                    |            | 7,124,555.19   | 3,082,754.37  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |            | 18,658,968.77  | 7,865,616.25  |
| （一）持续经营净利润                 |            | 18,658,968.77  | 7,865,616.25  |
| （二）终止经营净利润                 |            |                |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |            |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |            |                |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |            |                |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |            |                |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |            |                |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |            |                |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益         |            |                |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产      |            |                |               |

|                 |  |               |              |
|-----------------|--|---------------|--------------|
| 产损益             |  |               |              |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 |  |               |              |
| 5.外币财务报表折算差额    |  |               |              |
| 6.其他            |  |               |              |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | 18,658,968.77 | 7,865,616.25 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |               |              |
| （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          |
|------------------------------|---------|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 181,805,698.89 | 85,125,114.82 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |         |                |               |
| 向中央银行借款净增加额                  |         |                |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |         |                |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |         |                |               |
| 收到再保险业务现金净额                  |         |                |               |
| 保户储金及投资款净增加额                 |         |                |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |         |                |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |         |                |               |
| 拆入资金净增加额                     |         |                |               |
| 回购业务资金净增加额                   |         |                |               |
| 收到的税费返还                      |         |                |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五·（三十四） | 12,205,588.59  | 2,500,090.75  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | 194,011,287.48 | 87,625,205.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 60,861,314.62  | 36,938,058.31 |
| 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              |         | 12,315,740.86  | 11,150,858.14 |
| 支付的各项税费                      |         | 19,148,499.25  | 14,728,985.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五·（三十四） | 25,851,678.26  | 8,672,391.00  |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 118,177,232.99 | 71,490,292.57  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 75,834,054.49  | 16,134,913.00  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 384.02         |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 384.02         |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 93,156,987.01  | 16,571,178.23  |
| 投资支付的现金                   |  | 1,521,414.46   |                |
| 质押贷款净增加额                  |  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 94,678,401.47  | 16,571,178.23  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -94,678,017.45 | -16,571,178.23 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 13,238,248.85  |                |
| 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                 |  | 40,609,750.00  | 22,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 53,847,998.85  | 22,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 300,000.00     | 27,600,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 271,306.94     | 922,287.00     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 571,306.94     | 28,522,287.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 53,276,691.91  | -6,522,287.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 34,432,728.95  | -6,958,552.23  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,762,114.53   | 10,720,666.76  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 38,194,843.48  | 3,762,114.53   |

法定代表人：林龙喜

主管会计工作负责人：曾丽蓓

会计机构负责人：曾丽蓓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                  |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 181,805,698.89        | 85,125,114.82         |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 14,517,251.96         | 2,716,292.66          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>196,322,950.85</b> | <b>87,841,407.48</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 62,816,406.88         | 36,467,345.22         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 10,852,312.28         | 11,087,358.14         |
| 支付的各项税费                   |    | 18,792,747.41         | 14,291,048.15         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 25,890,039.75         | 8,438,543.20          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>118,351,506.32</b> | <b>70,284,294.71</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>77,971,444.53</b>  | <b>17,557,112.77</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                       |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 21,603,072.01         | 7,879,817.35          |
| 投资支付的现金                   |    | 57,800,000.00         | 10,000,000.00         |
| 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            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>79,403,072.01</b>  | <b>17,879,817.35</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-79,403,072.01</b> | <b>-17,879,817.35</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 15,792,000.00         | 22,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>15,792,000.00</b>  | <b>22,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 300,000.00            | 27,600,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 276,325.55            | 922,287.00            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>576,325.55</b>     | <b>28,522,287.00</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>15,215,674.45</b>  | <b>-6,522,287.00</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                       |                       |

|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | 13,784,046.97 | -6,844,991.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 3,726,456.00  | 10,571,447.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 17,510,502.97 | 3,726,456.00  |

## (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              | 60,000,000.00 |        |    |  | 38,471,220.60 |       |        |      | 1,300,732.68 |        | -510,228.66   |               | 99,261,724.62  |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |               |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |               |                |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -1,258,838.12 | 13,500,174.95 | 12,241,336.83  |
| 二、本年期初余额              | 60,000,000.00 |        |    |  | 38,471,220.60 |       |        |      | 1,300,732.68 |        | -1,769,066.78 | 13,500,174.95 | 111,503,061.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |               |       |        |      | 1,865,896.88 |        | 16,564,064.21 | -314,885.19   | 18,115,075.90  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | 18,429,961.09 | -314,885.19   | 18,115,075.90  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |               |                |



|                    |               |  |  |               |  |  |  |              |               |               |                |  |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--|--------------|---------------|---------------|----------------|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |               |  |  |  |              |               |               |                |  |
| 4. 其他              |               |  |  |               |  |  |  |              |               |               |                |  |
| (三) 利润分配           |               |  |  |               |  |  |  | 1,865,896.88 | -1,865,896.88 |               |                |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |               |  |  |  | 1,865,896.88 | -1,865,896.88 |               |                |  |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |               |  |  |  |              |               |               |                |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |               |  |  |  |              |               |               |                |  |
| 4. 其他              |               |  |  |               |  |  |  |              |               |               |                |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |               |  |  |  |              |               |               |                |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |               |  |  |  |              |               |               |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |               |  |  |  |              |               |               |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |               |  |  |  |              |               |               |                |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |               |  |  |  |              |               |               |                |  |
| 5. 其他              |               |  |  |               |  |  |  |              |               |               |                |  |
| (五) 专项储备           |               |  |  |               |  |  |  |              |               |               |                |  |
| 1. 本期提取            |               |  |  |               |  |  |  |              |               |               |                |  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |               |  |  |  |              |               |               |                |  |
| (六) 其他             |               |  |  |               |  |  |  |              |               |               |                |  |
| <b>四、本期末余额</b>     | 60,000,000.00 |  |  | 38,471,220.60 |  |  |  | 3,166,629.56 | 14,794,997.43 | 13,185,289.76 | 129,618,137.35 |  |

| 项目                        | 上期            |         |    |  |               |               |                |          |            |                            |                   |                |               |
|---------------------------|---------------|---------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------------------|-------------------|----------------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |               |               |                |          |            |                            |                   | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益     |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润             |                |               |
| 优先<br>股                   |               | 永续<br>债 | 其他 |  |               |               |                |          |            |                            |                   |                |               |
| 一、上年期末余额                  | 60,000,000.00 |         |    |  | 38,471,220.60 |               |                |          | 514,171.05 |                            | -<br>4,711,440.75 |                | 94,273,950.90 |
| 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                  | 60,000,000.00 |         |    |  | 38,471,220.60 |               |                |          | 514,171.05 |                            | -<br>4,711,440.75 |                | 94,273,950.90 |
| 三、本期增减变动金额(减少<br>以“-”号填列) |               |         |    |  |               |               |                |          | 786,561.63 |                            | 4,201,212.09      |                | 4,987,773.72  |
| (一) 综合收益总额                |               |         |    |  |               |               |                |          |            |                            | 4,987,773.72      |                | 4,987,773.72  |
| (二) 所有者投入和减少资<br>本        |               |         |    |  |               |               |                |          |            |                            |                   |                |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |         |    |  |               |               |                |          |            |                            |                   |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入<br>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           |               |  |  |  |               |  |  | 786,561.63 |              | -786,561.63 |             |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  | 786,561.63 |              | -786,561.63 |             |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |            |              |             |             |  |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |               |  |  |            |              |             |             |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |            |              |             |             |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |            |              |             |             |  |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |            |              |             |             |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |            |              |             |             |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |            |              |             |             |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |            |              |             |             |  |               |
| 5. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |            |              |             |             |  |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |            |              |             |             |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |            |              |             |             |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |            |              |             |             |  |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |  |            |              |             |             |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 60,000,000.00 |  |  |  | 38,471,220.60 |  |  |            | 1,300,732.68 |             | -510,228.66 |  | 99,261,724.62 |

法定代表人：林龙喜

主管会计工作负责人：曾丽蓓

会计机构负责人：曾丽蓓

## (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：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计    |
|                           |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               |               |                |          |              |            |               |                |
| 一、上年期末余额                  | 60,000,000.00 |             |             |        | 38,471,220.60 |               |                |          | 1,300,732.68 |            | 11,706,594.04 | 111,478,547.32 |
| 加：会计政策变更                  |               |             |             |        |               |               |                |          |              |            |               |                |
| 前期差错更正                    |               |             |             |        |               |               |                |          |              |            |               |                |
| 其他                        |               |             |             |        |               |               |                |          |              |            |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 60,000,000.00 |             |             |        | 38,471,220.60 |               |                |          | 1,300,732.68 |            | 11,706,594.04 | 111,478,547.32 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |             |             |        |               |               |                |          | 1,865,896.88 |            | 16,793,071.89 | 18,658,968.77  |
| (一) 综合收益总额                |               |             |             |        |               |               |                |          |              |            | 18,658,968.77 | 18,658,968.77  |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |             |             |        |               |               |                |          |              |            |               |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |             |             |        |               |               |                |          |              |            |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |             |             |        |               |               |                |          |              |            |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |             |             |        |               |               |                |          |              |            |               |                |
| 4. 其他                     |               |             |             |        |               |               |                |          |              |            |               |                |
| (三) 利润分配                  |               |             |             |        |               |               |                |          | 1,865,896.88 |            | -1,865,896.88 |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,865,896.88 |  | -1,865,896.88 |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 5. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 60,000,000.00 |  |  |  | 38,471,220.60 |  |  |  | 3,166,629.56 |  | 28,499,665.93 | 130,137,516.09 |

| 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     | 永续 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |         |
|    |    |        |    |    |      |       |        |      |      |        |       |         |

|                           |               | 股 | 债 |  |               |  |  |  |            |  |              |                |
|---------------------------|---------------|---|---|--|---------------|--|--|--|------------|--|--------------|----------------|
| 一、上年期末余额                  | 60,000,000.00 |   |   |  | 38,471,220.60 |  |  |  | 514,171.05 |  | 4,627,539.42 | 103,612,931.07 |
| 加：会计政策变更                  |               |   |   |  |               |  |  |  |            |  |              |                |
| 前期差错更正                    |               |   |   |  |               |  |  |  |            |  |              |                |
| 其他                        |               |   |   |  |               |  |  |  |            |  |              |                |
| 二、本年期初余额                  | 60,000,000.00 |   |   |  | 38,471,220.60 |  |  |  | 514,171.05 |  | 4,627,539.42 | 103,612,931.07 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |   |   |  |               |  |  |  | 786,561.63 |  | 7,079,054.62 | 7,865,616.25   |
| (一) 综合收益总额                |               |   |   |  |               |  |  |  |            |  | 7,865,616.25 | 7,865,616.25   |
| (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                  |               |   |   |  |               |  |  |  | 786,561.63 |  | -786,561.63  |                |
| 1. 提取盈余公积                 |               |   |   |  |               |  |  |  | 786,561.63 |  | -786,561.63  |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |   |   |  |               |  |  |  |            |  |              |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |               |   |   |  |               |  |  |  |            |  |              |                |
| 4. 其他                     |               |   |   |  |               |  |  |  |            |  |              |                |
| (四) 所有者权益内部结转             |               |   |   |  |               |  |  |  |            |  |              |                |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 5.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （六）其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 60,000,000.00 |  |  |  | 38,471,220.60 |  |  |  | 1,300,732.68 |  | 11,706,594.04 | 111,478,547.32 |

# 龙善环保股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

龙善环保股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为广东龙善环保高科技实业有限公司成立于1995年12月15日,2016年1月18日,林龙喜、黄惜贞、林晓伟作为发起人签订了《发起人协议》,将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,更名为“龙善环保股份有限公司”。公司已经中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审字[2016]第1111号《审计报告》审定的2015年12月31日净资产89,071,220.60元按1:0.56808472的比例折合成5,060.00万股(每股面值1元),变更后的注册资本为5,060.00万元,公司股东按原有出资比例享有折股后股本,未折股的净资产38,471,220.60元转作资本公积。本次净资产折股业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年1月20日出具的中准验字[2016]第1050号《验资报告》审验。上述事项已于2016年3月1日办理了工商变更登记。根据公司2016年3月18日第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定,同意向林晓伟、林龙海、李文强、江健、谢明、深圳嘉贝亨投资管理企业(有限合伙)、深圳新道亨投资管理企业(有限合伙)定向发行9,400,000股股份,发行价格为1元/股。定向增发后注册资本为6000万元。本次增资收到林晓伟、林龙海等共7位股东缴纳出资额940.00万元。出资事项已经中国建设银行股份有限公司深圳宝安支行出具编号为01442000010201604220002的银行询证函回函。2016年3月28日,龙善环保股份有限公司在深圳市市场监督管理局完成工商登记变更。2016年7月26日,公司取得“关于同意龙善环保股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”,文件编号为股转系统函[2016]39号,证券简称:龙善环保,证券代码:838678。

截至2018年12月31日止,本公司累计发行股本总数6,000.00万股,注册资本为6,000.00万元。

统一社会信用代码:914403001924001045

住 所:深圳市南山区南山街道月亮湾大道2078号兆龙大楼十六层

本公司主要经营活动为:一般经营项目:投资兴办实业(具体项目另行申报);燃料油、润滑油的购销;国内贸易(不含专营、专卖、专控商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。

许可经营项目:HW29含汞废物(废日光灯管、压汞灯、节能灯管等含汞废灯管)的



收集、贮存、处置：危险货物运输(9类)，危险废物[危险品名称：废矿物油(HW08)、废铅酸电池(HW49)、有机溶剂废物(HW06)、废乳化液(HW09)、精(蒸)馏残渣(HW11)、染料涂料废物(HW12)、有机树脂类废物(HW13)、感光材料废物(HW16)、含酚废物(HW39)]；从事小型焚烧炉、废油再生装置、非标准金属结构件的制造加工和维修(凭上岗资格证书经营)。

本公司的母公司为龙善环保股份有限公司，本公司的实际控制人为林龙喜。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称             |
|-------------------|
| 深圳市龙善环境资源有限公司     |
| 深汕特别合作区龙善环保科技有限公司 |
| 深圳市龙善物流有限公司       |
| 梅州市龙善环保科技有限公司     |
| 福州东德环保科技有限公司      |

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

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。具体会计政策参见附注三、(十一)、附注三、(十七)、附注三、(二十)。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

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

## 2、 合并程序

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

**(3) 购买子公司少数股权**

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

**(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

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

**(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(九) 外币业务和外币报表折算**

## 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。  
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费

用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

### （1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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



## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一）应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |       |
|----------------------|-------|
| 账龄组合                 | 账龄分析法 |
| 关联方组合                | 不计提   |
| 保证金、押金组合             | 不计提   |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄            | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1.00        | 1.00         |
| 1—2 年         | 10.00       | 10.00        |
| 2—3 年         | 15.00       | 15.00        |
| 3—4 年         | 30.00       | 30.00        |
| 4—5 年         | 50.00       | 50.00        |
| 5 年以上         | 100.00      | 100.00       |

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项          |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括：低值易耗品和原材料。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五转销法；
- (2) 包装物采用五五转销法。

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初

始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资

因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率<br>（%） | 年折旧率（%）              |
|------|-------|---------|------------|----------------------|
| 建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5.00       | 4.75                 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3、5     | 5.00       | 31.67、19.00          |
| 运输工具 | 年限平均法 | 3、5、10  | 5.00       | 31.67、19.00、<br>9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3、10、20 | 5.00       | 31.67、4.75、<br>9.50  |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3、5     | 5.00       | 31.67、19.00          |

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

### (十六) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（十八）

### (十七) 无形资产

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

开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体年限如下：

| 类别          | 使用寿命 | 摊销方法  |
|-------------|------|-------|
| 土地使用权       | 50 年 | 直线摊销法 |
| 办公软件及其他无形资产 | 5 年  | 直线摊销法 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。无形资产计提资产减值方法见附注三、（十八）。

#### （十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收



回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生的但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的装修费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

| 类别  | 摊销年限 | 摊销方法  |
|-----|------|-------|
| 装修费 | 3    | 直线摊销法 |

### (二十) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本

## (二十一) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日确认提供的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额

能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、 具体原则

本公司的营业收入主要包括提供劳务收入，收入确认政策如下：提供劳务收入(包括：危险废物处理处置服务收入、污油水处理服务收入、清洗船舱作业服务收入、海上清污应急作业收入) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。具体如下： 危险废物处理处置收入、清洗船舱作业服务收入：按双方确认的 废物(液)处置量以及合同约定的单价确认收入。 清污应急作业收入：按双方确认的应急处置船(包括船员、作业人员及燃油)、现场作业天数以及合同约定的单价确认收入。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

### 3、 会计处理

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

益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

**(二十四) 租赁****1、 经营租赁会计处理**

(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，按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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：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，在将来收到租金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。

**(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更****1、 重要会计政策变更**

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

| 会计政策变更的内容和原因                                    | 受影响的报表项目名称和金额   |
|---|---|
| (1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和 | 列示应收票据及应收账款项目 2018 年 12 月 31 日金额 14,731,419.89 元，2017 年 12 月 31 日 |

| 会计政策变更的内容和原因  | 受影响的报表项目名称和金额   |
|---|---|
| “应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；<br>“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。 | 金额 12,279,764.95 元；<br>列示其他应收款项目 2018 年 12 月 31 日金额 4,105,998.90 元，2017 年 12 月 31 日金额 3,542,405.73 元；<br>列示固定资产项目 2018 年 12 月 31 日余额 83,115,349.70 元，2017 年 12 月 31 日余额 81,020,125.18 元；<br>列示应付票据及应付账款项目 2018 年 12 月 31 日余额 30,018,657.70 元，2017 年 12 月 31 日余额 5,933,260.30 元；<br>列示其他应付款项目 2018 年 12 月 31 日余额 55,018,400.15 元，2017 年 12 月 31 日余额 22,416,016.19 元； |
| (2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示。比较数据相应调整。  | 无影响   |

## 2、重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 3、重大会计差错更正

报告期内本公司未发生前期重大会计差错更正。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率 (%)           |
|---------|---|------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6.00、17.00/16.00 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴   | 7.00             |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴   | 3.00             |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的增值税计缴   | 2.00             |

| 税种      | 计税依据          | 税率 (%)                 |
|---------|---------------|------------------------|
| 房产税     | 按房产原值×(1-30%) | 1.2%                   |
| 城镇土地使用税 | 应税土地面积        | 5.00 m <sup>2</sup> /年 |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴     | 25.00                  |

## (二) 税收优惠

依据财政部、国家税务总局印发的财税[2015]78 号关于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知“纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策，具体综合利用的资源名称、综合利用产品和劳务名称、技术标准和相关条件、退税比例等按照本通知所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（以下简称《目录》）的相关规定执行。”，本公司处置危险废物收入可享受增值税即征即退 70%的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目   | 期末余额          | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 186,660.08    | 199,519.45   |
| 银行存款 | 38,008,183.40 | 3,562,595.08 |
| 合计   | 38,194,843.48 | 3,762,114.53 |

### (二) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 |               |               |
| 应收账款 | 14,731,419.89 | 12,279,764.95 |
| 合计   | 14,731,419.89 | 12,279,764.95 |

## 1、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |            |          |               | 年初余额          |         |            |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|---------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%)  | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |               |         |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 15,534,073.57 | 100.00 | 802,653.68 | 5.17     | 14,731,419.89 | 12,946,779.95 | 100.00% | 667,015.00 | 5.15%    | 12,279,764.95 |
| 其中：账龄分析法组合            | 15,534,073.57 | 100.00 | 802,653.68 | 5.17     | 14,731,419.89 | 12,946,779.95 | 100.00% | 667,015.00 | 5.15%    | 12,279,764.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |               |         |            |          |               |
| 合计                    | 15,534,073.57 | 100.00 | 802,653.68 | 5.17     | 14,731,419.89 | 12,946,779.95 | 100.00% | 667,015.00 | 5.15%    | 12,279,764.95 |



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 15,153,073.57 | 757,653.68 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 243,000.00    | 24,300.00  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 138,000.00    | 20,700.00  | 15.00    |
| 3 至 4 年 |               |            |          |
| 4 至 5 年 |               |            |          |
| 5 年以上   |               |            |          |
| 合计      | 15,534,073.57 | 802,653.68 | 5.17     |

| 账龄      | 年初余额          |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 12,553,259.95 | 627,663.00 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 393,520.00    | 39,352.00  | 10.00    |
| 2 至 3 年 |               |            |          |
| 3 至 4 年 |               |            |          |
| 4 至 5 年 |               |            |          |
| 5 年以上   |               |            |          |
| 合计      | 12,946,779.95 | 667,015.00 | 5.15     |

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 135,638.68 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 期末余额       |                    |           |
|-------------------|------------|--------------------|-----------|
|                   | 应收账款       | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备      |
| 广西送变电建设有限责任公司     | 899,500.00 | 5.79               | 44,975.00 |
| 中海油田服务股份有限公司深圳分公司 | 820,377.40 | 5.28               | 41,018.87 |
| 东莞市广亿电子有限公司       | 385,000.00 | 2.48               | 19,250.00 |

| 单位名称               | 期末余额         |                    |            |
|--------------------|--------------|--------------------|------------|
|                    | 应收账款         | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 湛江南海西部石油合众近海建设有限公司 | 350,000.00   | 2.25               | 17,500.00  |
| 汉高胶粘剂技术(广东)有限公司    | 300,000.00   | 1.93               | 15,000.00  |
| 合计                 | 2,754,877.40 | 17.73              | 137,743.87 |

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额       |        | 年初余额       |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 账面余额       | 比例(%)  | 账面余额       | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 517,833.16 | 100.00 | 179,189.01 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |            |        |            |        |
| 2 至 3 年 |            |        |            |        |
| 3 至 4 年 |            |        |            |        |
| 4 至 5 年 |            |        |            |        |
| 5 年以上   |            |        |            |        |
| 合计      | 517,833.16 | 100.00 | 179,189.01 | 100.00 |

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象                | 期末余额       | 占预付款项期末余额合<br>计数的比例(%) |
|---------------------|------------|------------------------|
| 深圳市燃气集团股份有限公司       | 139,098.31 | 26.86                  |
| 梅州市城市规划设计院          | 120,000.00 | 23.17                  |
| 盐城大丰阿福物流有限公司        | 104,390.00 | 20.16                  |
| 中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司 | 47,173.18  | 9.11                   |
| 上海台群环保科技有限公司        | 41,600.00  | 8.03                   |
| 合计                  | 452,261.49 | 87.33                  |

**(四) 其他应收款**

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 4,105,998.90 | 3,542,405.73 |
| 合计    | 4,105,998.90 | 3,542,405.73 |

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 种类                     | 期末余额         |        |           |          |              | 年初余额         |        |           |          |              |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |           |          |              |              |        |           |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 4,123,634.65 | 100.00 | 17,635.75 | 0.43     | 4,105,998.90 | 3,562,975.73 | 100.00 | 20,570.00 | 0.58     | 3,542,405.73 |
| 其中：账龄分析法组合             | 335,715.09   | 8.14   | 17,635.75 | 5.25     | 318,079.34   | 90,400.00    | 2.54   | 20,570.00 | 22.75    | 69,830.00    |
| 关联方组合                  |              |        |           |          |              |              |        |           |          |              |
| 社保、保证金等组合              | 3,787,919.56 | 91.86  |           |          | 3,787,919.56 | 3,472,575.73 | 97.46  |           |          | 3,472,575.73 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |          |              |              |        |           |          |              |
| 合计                     | 4,123,634.65 | 100.00 | 17,635.75 | 0.43     | 4,105,998.90 | 3,562,975.73 | 100.00 | 20,570.00 | 0.58     | 3,542,405.73 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额       |           |         |
|---------|------------|-----------|---------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 318,715.09 | 15,935.75 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 17,000.00  | 1,700.00  | 10.00   |
| 2 至 3 年 |            |           |         |
| 3 至 4 年 |            |           |         |
| 4 至 5 年 |            |           |         |
| 5 年以上   |            |           |         |
| 合计      | 335,715.09 | 17,635.75 | 5.25    |

| 账龄      | 年初余额      |           |         |
|---------|-----------|-----------|---------|
|         | 其他应收款     | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 1,000.00  | 50.00     | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 9,000.00  | 900.00    | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 30,000.00 | 4,500.00  | 15.00   |
| 3 至 4 年 | 50,400.00 | 15,120.00 | 30.00   |
| 4 至 5 年 |           |           |         |
| 5 年以上   |           |           |         |
| 合计      | 90,400.00 | 20,570.00 | 22.75   |

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,934.25 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金     | 3,300,000.00 | 3,300,000.00 |
| 押金      | 66,669.02    | 97,419.02    |
| 往来款、社保等 | 756,965.63   | 165,556.71   |
| 合计      | 4,123,634.65 | 3,562,975.73 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|---------------|------|--------------|-------|---------------------|-----------|
| 深汕特别合作区土地储备中心 | 保证金  | 3,300,000.00 | 2-3 年 | 80.03               |           |
| 陈彩杰           | 往来款  | 110,250.00   | 1 年以内 | 2.67                | 5,512.50  |
| 吕明            | 备用金  | 100,000.00   | 1 年以内 | 2.43                | 5,000.00  |
| 深圳市燃气集团股份有限公司 | 押金   | 50,169.02    | 1 年以内 | 1.22                |           |
| 陈冲            | 备用金  | 50,000.00    | 1 年以内 | 1.21                | 2,500.00  |
| 合计            |      | 3,610,419.02 |       | 87.56               | 13,012.50 |

## (五) 存货

| 项目    | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 原材料   | 384,429.21 | 565,158.04 |
| 低值易耗品 | 177,271.62 | 176,374.19 |
| 合计    | 561,700.83 | 741,532.23 |

## (六) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 年初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 增值税留抵税额 | 3,155,574.42 | 150,313.60 |
| 合计      | 3,155,574.42 | 150,313.60 |

## (七) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 83,115,349.70 | 81,020,125.18 |

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 83,115,349.70 | 81,020,125.18 |

## 2、 固定资产情况

| 项目             | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备         | 其他设备       | 合计             |
|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| <b>1. 账面原值</b> |               |                |              |              |            |                |
| (1) 年初余额       | 13,098,446.23 | 94,241,059.05  | 2,338,298.59 | 1,736,774.68 | 144,116.53 | 111,558,695.08 |
| (2) 本期增加金额     |               | 7,040,405.88   | 3,658,982.31 | 111,128.51   | 14,655.17  | 10,825,171.87  |
| —购置            |               | 7,040,405.88   | 3,658,982.31 | 111,128.51   | 14,655.17  | 10,825,171.87  |
| (3) 本期减少金额     |               |                | 3,915.00     |              |            | 3,915.00       |
| —处置或报废         |               |                | 3,915.00     |              |            | 3,915.00       |
| (4) 期末余额       | 13,098,446.23 | 101,281,464.93 | 5,993,365.90 | 1,847,903.19 | 158,771.70 | 122,379,951.95 |
| <b>2. 累计折旧</b> |               |                |              |              |            |                |
| (1) 年初余额       | 6,895,977.19  | 21,434,659.15  | 1,134,942.69 | 990,984.72   | 82,006.15  | 30,538,569.90  |
| (2) 本期增加金额     | 622,296.52    | 7,312,385.09   | 361,041.65   | 396,776.75   | 37,251.59  | 8,729,751.60   |
| —计提            | 622,296.52    | 7,312,385.09   | 361,041.65   | 396,776.75   | 37,251.59  | 8,729,751.60   |
| (3) 本期减少金额     |               |                | 3,719.25     |              |            | 3,719.25       |
| —处置或报废         |               |                | 3,719.25     |              |            | 3,719.25       |
| (4) 期末余额       | 7,518,273.71  | 28,747,044.24  | 1,492,265.09 | 1,387,761.47 | 119,257.74 | 39,264,602.25  |
| <b>3. 减值准备</b> |               |                |              |              |            |                |
| (1) 年初余额       |               |                |              |              |            |                |
| (2) 本期增加金额     |               |                |              |              |            |                |



| 项目         | 房屋及建筑物       | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备       | 其他设备      | 合计            |
|------------|--------------|---------------|--------------|------------|-----------|---------------|
| —计提        |              |               |              |            |           |               |
| (3) 本期减少金额 |              |               |              |            |           |               |
| —处置或报废     |              |               |              |            |           |               |
| (4) 期末余额   |              |               |              |            |           |               |
| 4. 账面价值    |              |               |              |            |           |               |
| (1) 期末账面价值 | 5,580,172.52 | 72,534,420.69 | 4,501,100.81 | 460,141.72 | 39,513.96 | 83,115,349.70 |
| (2) 期初账面价值 | 6,202,469.04 | 72,806,399.90 | 1,203,355.90 | 745,789.96 | 62,110.38 | 81,020,125.18 |

3、 本报告期，公司无暂时闲置、通过融资租赁租入的固定资产。

4、 截止 2018 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

#### (八) 在建工程

##### 1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额          | 年初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 93,765,829.88 | 12,056,312.498 |
| 工程物资 |               |                |
| 合计   | 93,765,829.88 | 12,056,312.49  |

##### 2、 在建工程情况

| 项目          | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|             | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 机电产品再生产基地项目 | 43,551,711.70 |      | 43,551,711.70 | 9,985,360.88  |      | 9,985,360.88  |
| 热解亚熔融装置     | 12,392,250.66 |      | 12,392,250.66 | 1,755,509.22  |      | 1,755,509.22  |
| 废水处理设施      | 157,721.20    |      | 157,721.20    | 157,721.20    |      | 157,721.20    |
| 废灯管处理处置设施   | 157,721.19    |      | 157,721.19    | 157,721.19    |      | 157,721.19    |
| 废机油及有机溶剂项目  | 37,506,425.13 |      | 37,506,425.13 |               |      |               |
| 合计          | 93,765,829.88 |      | 93,765,829.88 | 12,056,312.49 |      | 12,056,312.49 |

##### 3、 重要的在建工程情况

| 项目名称        | 预算数            | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 资金来源 |
|-------------|----------------|---------------|------------|---------------|-----------------|------|------|
| 机电产品再生产基地项目 | 103,769,975.67 | 33,566,350.82 |            | 43,551,711.70 | 0.42            | 0.42 | 自有资金 |
| 热解亚熔融装置     | 20,910,000.00  | 10,636,741.44 |            | 12,392,250.66 | 0.59            | 0.59 | 自有   |

| 项目名称       | 预算数            | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 资金来源 |
|------------|----------------|---------------|------------|---------------|-----------------|------|------|
| 废水处理设施     | 275,000.00     |               |            | 157,721.20    | 0.57            | 0.57 | 自有资金 |
| 废灯管处理处置设施  | 275,000.00     |               |            | 157,721.19    | 0.57            | 0.57 | 自有资金 |
| 废机油及有机溶剂项目 | 60,000,000.00  | 37,506,425.13 |            | 37,506,425.13 | 0.63            | 0.63 | 自有资金 |
| 合计         | 185,229,975.67 | 81,709,517.39 |            | 93,765,829.88 |                 |      |      |

## (九) 无形资产

| 项目           | 年初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          |
|--------------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计：    | 13,846,617.10 | 200,000.00 |      | 14,046,617.10 |
| 土地使用权        | 13,602,600.00 |            |      | 13,602,600.00 |
| 办公软件         | 244,017.10    |            |      | 244,017.10    |
| 专利           |               | 200,000.00 |      | 200,000.00    |
| 二、累计摊销合计：    | 415,606.35    | 329,188.77 |      | 744,795.12    |
| 土地使用权        | 362,736.00    | 272,052.00 |      | 634,788.00    |
| 办公软件         | 52,870.35     | 48,803.40  |      | 101,673.75    |
| 专利           |               | 8,333.37   |      | 8,333.37      |
| 三、减值准备合计     |               |            |      |               |
| 土地使用权        |               |            |      |               |
| 办公软件         |               |            |      |               |
| 专利           |               |            |      |               |
| 四、无形资产账面价值合计 | 13,431,010.75 |            |      | 13,301,821.98 |
| 土地使用权        | 13,239,864.00 |            |      | 12,967,812.00 |
| 办公软件         | 191,146.75    |            |      | 142,343.35    |
| 专利           |               |            |      | 191,666.63    |

**(十) 商誉****1、 商誉账面值**

| 被投资单位名称      | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       |
|--------------|------|------------|------|------------|
|              |      | 企业合并形成     |      |            |
| 福州东德环保科技有限公司 |      | 524,502.44 |      | 524,502.44 |
| 合计           |      | 524,502.44 |      | 524,502.44 |

**2、 商誉减值测试方法说明**

本年，本公司评估了商誉的可收回金额，可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并确定与本公司产品和业务相关的商誉未发生减值。

**(十一) 长期待摊费用**

| 项目    | 年初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-------|------------|--------|------------|--------|------------|
| 办公楼装修 | 712,500.00 |        | 450,000.00 |        | 262,500.00 |
| 合计    | 712,500.00 |        | 450,000.00 |        | 262,500.00 |

**(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、 已确认的递延所得税资产**

| 项目     | 期末余额          |              | 年初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 820,289.43    | 205,072.35   | 687,585.00    | 171,896.25   |
| 可弥补亏损  | 15,922,281.62 | 3,980,570.41 | 13,494,341.29 | 3,373,585.34 |
| 合计     | 16,742,571.05 | 4,185,642.76 | 14,181,926.29 | 3,545,481.59 |

**(十三) 其他非流动资产**

| 项目       | 期末余额         | 年初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 预付工程及设备款 | 4,017,508.20 | 3,592,744.00 |
| 合计       | 4,017,508.20 | 3,592,744.00 |

**(十四) 短期借款**

## 1、 短期借款分类

| 项目      | 期末余额          | 年初余额 |
|---------|---------------|------|
| 抵押、保证借款 | 15,700,000.00 |      |
| 合计      | 15,700,000.00 |      |

### 短期借款的说明：

1、2018年8月27日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“兴银深业务四部授信字（2018）第5007号”的《额度授信合同》，授信额度为壹仟捌佰万元整，用于流动资金周转；2018年8月27日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“兴银深业务四部授信（抵押）字（2018）第5007号”的《最高额抵押合同》，以公司自有房产作为抵押物（抵押物名称分别为深圳市宝安区西乡镇三围村宿舍一至三层（产权证号分别为：粤（2016）深圳市不动产权第0116240号，深圳市不动产权第0116217号、深圳市不动产权第0116273号），深圳市宝安区西乡镇三围村厂房A栋一层（产权证号：深圳市不动产权第0116269号），C栋一至二层（产权证号分别为：粤（2016）深圳市不动产权第0116280号，深圳市不动产权第0116222号），D栋一至二层（产权证号分别为：粤（2016）深圳市不动产权第0116253号，深圳市不动产权第0116237号），深圳市宝安区西乡镇三围村溢油设备仓库一层（产权证号分别为：粤（2016）深圳市不动产权第0116232号）为上述授权合同作抵押担保。同时林龙喜与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为“兴银深业务四部授信（保证）字（2018）第5007A号”的《最高额保证合同》，黄惜贞与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为“兴银深业务四部授信（保证）字（2018）第5007B号”的《最高额保证合同》，为此次借款提供保证。同日即2018年8月27日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“兴银深业务四部流借字（2018）第5007号”的《流动资金借款合同》，借款金额为壹仟陆佰万元整。借款期限为2018年9月20日至2019年9月3日。还款方式为自贷款发放次月起每月还款本金10万元，到期一次性支付剩余本金。2018年9-12月共还款本金30万元，截止2018年12月31日贷款余额为1,570万元。

## (十五) 应付票据及应付账款

| 项目   | 期末余额          | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 应付票据 |               |              |
| 应付账款 | 30,018,657.70 | 5,933,260.30 |
| 合计   | 30,018,657.70 | 5,933,260.30 |

## 1、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示:

| 账龄      | 期末余额          |        | 年初余额         |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 28,742,947.70 | 95.75  | 5,912,850.30 | 99.66  |
| 1 至 2 年 | 1,255,300.00  | 4.18   | 20,410.00    | 0.34   |
| 2 至 3 年 | 20,410.00     | 0.07   |              |        |
| 3 至 4 年 |               |        |              |        |
| 4 至 5 年 |               |        |              |        |
| 5 年以上   |               |        |              |        |
| 合计      | 30,018,657.70 | 100.00 | 5,933,260.30 | 100.00 |

(2) 账龄超过一年的应付账款为未到期的质保金款。

## (十六) 预收款项

### 1、 预收款项列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 年初余额         |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 18,601,775.50 | 100.00 | 4,373,542.00 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |               |        |              |        |
| 2 至 3 年 |               |        |              |        |
| 3 至 4 年 |               |        |              |        |
| 4 至 5 年 |               |        |              |        |
| 5 年以上   |               |        |              |        |
| 合计      | 18,601,775.50 | 100.00 | 4,373,542.00 | 100.00 |

## 2、 账龄无超过一年的重要预收款项

## (十七) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 862,844.30 | 12,567,870.85 | 11,815,181.20 | 1,615,533.95 |
| 离职后福利-设定提存计划 |            | 476,760.08    | 476,760.08    |              |
| 辞退福利         |            |               |               |              |
| 一年内到期的其他福利   |            |               |               |              |
| 合计           | 862,844.30 | 13,044,630.93 | 12,291,941.28 | 1,615,533.95 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 862,844.30 | 11,495,511.19 | 10,742,821.54 | 1,615,533.95 |
| (2) 职工福利费       |            | 775,719.92    | 775,719.92    |              |
| (3) 社会保险费       |            | 171,570.74    | 171,570.74    |              |
| 其中：医疗保险费        |            | 143,293.27    | 143,293.27    |              |
| 工伤保险费           |            | 13,061.65     | 13,061.65     |              |
| 生育保险费           |            | 15,215.82     | 15,215.82     |              |
| (4) 住房公积金       |            | 125,069.00    | 125,069.00    |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |            |               |               |              |
| (6) 短期带薪缺勤      |            |               |               |              |
| (7) 短期利润分享计划    |            |               |               |              |
| 合计              | 862,844.30 | 12,567,870.85 | 11,815,181.20 | 1,615,533.95 |

## 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |      | 455,368.62 | 455,368.62 |      |
| 失业保险费  |      | 21,391.46  | 21,391.46  |      |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----|------|------------|------------|------|
| 合计 |      | 476,760.08 | 476,760.08 |      |

**(十八) 应交税费**

| 税费项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 4,314,334.71 | 622,187.13   |
| 城市维护建设税 | 302,003.43   | 43,553.10    |
| 教育费附加   | 129,430.04   | 18,665.61    |
| 地方教育费附加 | 86,286.68    | 12,443.74    |
| 企业所得税   | 4,999,047.68 | 1,221,840.37 |
| 个人所得税   | 24,265.57    | 48,065.15    |
| 印花税     | 12,652.88    | 492.50       |
| 房产税     |              | 27,506.74    |
| 土地使用税   |              | 171,352.31   |
| 合计      | 9,868,020.99 | 2,166,106.65 |

**(十九) 其他应付款**

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 29,655.56     |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 54,988,744.59 | 22,416,016.19 |
| 合计    | 55,018,400.15 | 22,416,016.19 |

**1、 应付利息**

| 项目       | 期末余额      | 年初余额 |
|----------|-----------|------|
| 短期借款应付利息 | 29,655.56 |      |
| 合计       | 29,655.56 |      |

**2、 其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款



| 项目  | 期末余额          | 年初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 往来款 | 54,675,744.59 | 22,034,000.00 |
| 押金  | 313,000.00    | 382,016.19    |
| 合计  | 54,988,744.59 | 22,416,016.19 |

**(二十) 股本**

| 项目   | 年初余额          | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 60,000,000.00 |                 |    |       |    |    | 60,000,000.00 |

注：股本详细情况详见附注一、公司基本情况（一）公司概况。

**(二十一) 资本公积**

| 项目         | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 38,471,220.60 |      |      | 38,471,220.60 |
| 合计         | 38,471,220.60 |      |      | 38,471,220.60 |

注：报告期内资本公积情况详见附注一、公司基本情况（一）公司概况。

**(二十二) 盈余公积**

| 项目     | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,300,732.68 | 1,865,896.88 |      | 3,166,629.56 |
| 合计     | 1,300,732.68 | 1,865,896.88 |      | 3,166,629.56 |

注：本期增减变动说明：公司按弥补亏损后净利润的 10% 计提法定盈余公积。

**(二十三) 未分配利润**

| 项目                    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -510,228.66   | -4,711,440.75 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -1,258,838.12 |               |
| 调整后年初未分配利润            | -1,769,066.78 | -4,711,440.75 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 18,429,961.09 | 4,987,773.72  |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,865,896.88  | 786,561.63    |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               |               |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 期末未分配利润               | 14,794,997.43 | -510,228.66   |

未分配利润的其他说明：调整年初未分配利润合计数-1,258,838.12 元为报告期内非同一控制下企业合并的影响调整。

## (二十四) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入与营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 146,784,552.89 | 87,856,896.43 | 68,961,697.17 | 42,339,858.21 |
| 其他业务 |                |               |               |               |
| 合计   | 146,784,552.89 | 87,856,896.43 | 68,961,697.17 | 42,339,858.21 |

### 2、主营业务（分行业）

| 行业名称       | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 危险废物处理服务收入 | 143,961,504.59 | 87,335,462.08 | 68,745,143.65 | 42,246,618.13 |
| 污水水处理服务收入  | 3,014.50       | 1,146.28      | 167,496.92    | 79,884.08     |
| 清污应急作业服务收入 | 2,820,033.80   | 520,288.07    | 49,056.60     | 13,356.00     |
| 合计         | 146,784,552.89 | 87,856,896.43 | 68,961,697.17 | 42,339,858.21 |

### 3、2018 年公司前五名客户的营业收入情况：

| 客户名称              | 营业收入          | 占公司全部营业收入<br>比例 (%) |
|-------------------|---------------|---------------------|
| 华通电脑(惠州)有限公司      | 4,341,439.66  | 2.96                |
| 广西送变电建设有限责任公司     | 4,223,706.90  | 2.88                |
| 乐金化学(惠州)化工有限公司    | 3,703,645.99  | 2.52                |
| 中海油田服务股份有限公司深圳分公司 | 2,463,866.80  | 1.68                |
| 比亚迪汽车工业有限公司       | 2,238,206.90  | 1.52                |
| 合计                | 16,970,866.25 | 11.56               |

## (二十五) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,214,273.06 | 524,298.07   |
| 教育费附加   | 520,402.75   | 224,699.17   |
| 地方教育费附加 | 346,935.13   | 149,799.47   |
| 车船使用税   | 11,064.66    | 29,472.16    |
| 房产税     | 110,026.95   | 110,026.96   |
| 土地使用税   | 107,124.82   | 236,693.71   |
| 印花税     | 61,052.48    | 38,112.70    |
| 环境保护税   | 6,147.15     |              |
| 合计      | 2,377,027.00 | 1,313,102.24 |

## (二十六) 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 职工薪酬  | 339,216.97   | 443,069.63 |
| 折旧    | 617.16       | 617.16     |
| 办公费   | 935,057.27   | 29,750.75  |
| 差旅费   | 2,805,599.31 | 103,203.61 |
| 业务招待费 | 549,781.78   | 160,871.23 |
| 市场拓展费 | 1,499,370.53 |            |
| 合计    | 6,129,643.02 | 737,512.38 |

## (二十七) 管理费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 折旧费    | 2,141,092.31  | 4,123,366.77  |
| 无形资产摊销 | 329,188.77    | 320,063.40    |
| 业务招待费  | 2,548,470.74  | 607,965.96    |
| 职工薪酬   | 6,287,667.81  | 6,241,459.45  |
| 汽车费    | 365,162.61    | 223,933.25    |
| 中介服务费  | 910,759.28    | 937,396.34    |
| 房租     | 958,285.77    | 958,285.80    |
| 差旅费    | 2,585,034.28  | 1,008,590.83  |
| 办公费    | 3,901,899.12  | 1,190,865.53  |
| 维修费    | 746,888.18    | 221,890.36    |
| 电信费    | 127,362.91    | 223,057.69    |
| 水电费    | 189,356.83    | 256,065.15    |
| 物业管理费用 | 258,619.56    | 275,541.70    |
| 咨询服务费  | 2,204,081.34  |               |
| 培训费    | 1,613,782.57  |               |
| 其他     | 294,644.58    |               |
| 合计     | 25,462,296.66 | 16,588,482.23 |

## (二十八) 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 305,636.45 | 878,265.00 |
| 减：利息收入 | 60,191.41  | 49,347.24  |
| 汇兑损益   |            |            |
| 银行手续费  | 19,726.82  | 13,556.60  |
| 合计     | 265,171.86 | 842,474.36 |

## (二十九) 资产减值损失

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额       |
|------|------------|-------------|
| 坏账损失 | 123,491.93 | -106,253.98 |
| 合计   | 123,491.93 | -106,253.98 |

## (三十) 投资收益

| 项目             | 本期发生额  | 上期发生额 |
|----------------|--------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 |        |       |
| 本期处置子公司确认的投资收益 |        |       |
| 投资银行理财产品取得的收益  | 384.02 |       |
| 合计             | 384.02 |       |

## (三十一) 营业外收入

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 542,300.00 | 525,563.92 | 542,300.00    |
| 其他   | 15,698.10  | 10,204.54  | 15,698.10     |
| 合计   | 557,998.10 | 535,768.46 | 557,998.10    |

## 计入营业外收入的政府补助

| 补助项目             | 本期发生金额     | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------------|------------|-------------|
| 全国股转系统挂牌市政府奖励金   |            | 500,000.00 | 收益          |
| 全国股转系统挂牌南山区政府奖励金 | 542,300.00 |            | 收益          |
| 稳岗补贴             |            | 25,563.92  | 收益          |
| 合计               | 542,300.00 | 525,563.92 |             |

## (三十二) 营业外支出

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|------------|---------------|
| 罚款及滞纳金 | 354,275.01 | 958,653.51 | 354,275.01    |
| 合计     | 354,275.01 | 958,653.51 | 354,275.01    |

**(三十三) 所得税费用****1、 所得税费用表**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 7,155,428.17 | 3,056,190.88  |
| 递延所得税费用 | -496,370.97  | -1,220,327.92 |
| 合计      | 6,659,057.20 | 1,835,862.96  |

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 24,774,133.10 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 6,193,533.28  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 679,651.19    |
| 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 |               |
| 合并层面固定资产抵消导致的所得税的影响            | -214,127.27   |
| 所得税费用                          | 6,659,057.20  |

**(三十四) 现金流量表项目****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 政府补助收到的现金 | 542,300.00    | 525,563.92   |
| 利息收入收到的现金 | 60,191.41     | 49,347.24    |
| 保证金/押金    | 47,250.00     | 286,353.48   |
| 往来收到的现金   | 11,555,847.18 | 1,638,826.11 |
| 合计        | 12,205,588.59 | 2,500,090.75 |

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|---------------|--------------|
| 管理费用及销售费用支付的现金 | 22,044,156.66 | 6,010,751.48 |
| 滞纳金            | 354,275.01    | 958,653.51   |
| 银行手续费          | 19,726.82     | 13,556.60    |
| 保证金、押金支付的现金    | 90,000.00     | 57,250.00    |
| 往来支付的现金        | 3,343,519.77  | 1,632,179.41 |
| 合计             | 25,851,678.26 | 8,672,391.00 |

## (三十五) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |               |               |
| 净利润                              | 18,115,075.90 | 4,987,773.72  |
| 加：资产减值准备                         | 123,491.93    | -106,253.98   |
| 固定资产折旧                           | 8,729,751.60  | 8,452,119.96  |
| 无形资产摊销                           | 329,188.77    | 320,063.40    |
| 长期待摊费用摊销                         | 450,000.00    | 450,000.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -2,270.70     |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 300,962.50    | 878,265.00    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -384.02       |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -640,161.17   | -1,220,327.92 |
| 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）                 | 179,831.40    | -256,279.97   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -3,477,384.19 | 3,071,156.18  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 51,725,952.47 | -441,603.39   |

| 补充资料                | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 其他                  |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 75,834,054.49 | 16,134,913.00 |
| 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             | 38,194,843.48 | 3,762,114.53  |
| 减：现金的年初余额           | 3,762,114.53  | 10,720,666.76 |
| 加：现金等价物的期末余额        |               |               |
| 减：现金等价物的年初余额        |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额        | 34,432,728.95 | -6,958,552.23 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                              | 期末余额          | 年初余额         |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金                            | 38,194,843.48 | 3,762,114.53 |
| 其中：库存现金                         | 186,660.08    | 199,519.45   |
| 可随时用于支付的银行存款                    | 38,008,183.40 | 3,562,595.08 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                  |               |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项                  |               |              |
| 存放同业款项                          |               |              |
| 拆放同业款项                          |               |              |
| 二、现金等价物                         |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资                  |               |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额                  | 38,194,843.48 | 3,762,114.53 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和<br>现金等价物 |               |              |

## 六、 合并范围的变更

### (一) 本年发生的非同一控制下的企业合并



| 被购买方名称       | 股权取得时点     | 股权取得成本  | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日        | 购买日的确定依据 | 购买日至年末被购买方的收入 | 购买日至年末被购买方的净利润 |
|--------------|------------|---------|------------|--------|------------|----------|---------------|----------------|
| 福州东德环保科技有限公司 | 2018.11.15 | 1530 万元 | 51.00      | 现金增资扩股 | 2018.11.30 | 协议约定日期   |               | -7,891.92      |

## (二) 合并成本及商誉

| 项 目               | 福州东德环保科技有限公司  |
|-------------------|---------------|
| 合并成本              | 15,300,000.00 |
| - 现金              | 15,300,000.00 |
| 合并成本合计            | 15,300,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 14,775,497.56 |
| 商誉                | 524,502.44    |

## (三) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目       | 福州东德环保科技有限公司  |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产：      |               |               |
| 货币资金     | 17,660,276.10 | 17,660,276.10 |
| 应收款项     | 1,614,840.50  | 1,614,840.50  |
| 其他流动资产   | 911,045.46    | 911,045.46    |
| 在建工程     | 36,881,216.71 | 36,881,216.71 |
| 递延所得税资产  | 143,790.20    | 143,790.20    |
| 负债：      |               |               |
| 应付账款     | 10,000.00     | 10,000.00     |
| 应付职工薪酬   | 380,015.99    | 380,015.99    |
| 其他应付款    | 34,804,318.59 | 34,804,318.59 |
| 净资产      | 22,016,834.39 | 22,016,834.39 |
| 减：少数股东权益 | 7,241,336.83  | 7,241,336.83  |
| 取得的净资产   | 14,775,497.56 | 14,775,497.56 |

**(四) 其他原因的合并范围变动****2018 年发生的新设子公司**

| 被合并方名称        | 企业合并中取得的权益比例(%) | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日       | 合并日的确定依据 |
|---------------|-----------------|----------------|-----------|----------|
| 深圳市龙善物流有限公司   | 100%            | 合并前受同一最终控制方控制  | 2018.3.19 | 办理工商新设登记 |
| 梅州市龙善环保科技有限公司 | 51%             | 投资设立           | 2018.9.11 | 办理工商新设登记 |

**七、 在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1、 企业集团的构成**

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质          | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|---------------|---------|----|------|
|                   |       |     |               | 直接      | 间接 |      |
| 深圳市龙善环境资源有限公司     | 深圳市   | 深圳市 | 废物处理处理        | 100     |    | 100  |
| 深汕特别合作区龙善环保科技有限公司 | 深圳市   | 深圳市 | 固废治理          | 100     |    | 100  |
| 深圳市龙善物流有限公司       | 深圳市   | 深圳市 | 货物运输          | 100     |    | 100  |
| 梅州市龙善环保科技有限公司     | 梅州市   | 梅州市 | 环保技术研发及服务     | 51      |    | 51   |
| 福州东德环保科技有限公司      | 福州市   | 福州市 | 环保技术研发及再生物资回收 | 51      |    | 51   |

**2、 重要的非全资子公司**

| 子公司名称         | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|---------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 福州东德环保科技有限公司  | 49.00%   | -265,793.14  |                | 13,234,381.81 |
| 梅州市龙善环保科技有限公司 | 49.00%   | -49,092.05   |                | -49,092.05    |

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称             | 期末余额          |               |               |               |           |               | 年初余额       |               |               |               |           |               |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
|                   | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 非流动<br>负债 | 负债合计          | 流动资产       | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 非流动<br>负债 | 负债合计          |
| 福州东德环保科<br>技有限公司  | 18,864,073.33 | 41,438,750.81 | 60,302,824.14 | 33,293,881.67 |           | 33,293,881.67 | 461,387.96 | 20,814,235.52 | 21,275,623.48 | 21,496,862.99 |           | 21,496,862.99 |
| 梅州市龙善环保<br>科技有限公司 | 200,446.19    | 33,395.95     | 233,842.14    | 334,030.00    |           | 334,030.00    |            |               |               |               |           |               |

| 子公司名称         | 本期发生额 |             |             |             | 上期发生额 |             |             |           |
|---------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------|-------------|-------------|-----------|
|               | 营业收入  | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量    | 营业收入  | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量  |
| 福州东德环保科技有限公司  |       | -7,891.92   | -7,891.92   | -251,044.91 |       | -221,120.96 | -221,120.96 | 68,411.33 |
| 梅州市龙善环保科技有限公司 |       | -100,187.86 | -100,187.86 | 80,446.19   |       |             |             |           |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

### (二) 市场风险

#### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

### (三) 流动性风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东、实际控制人

| 股东姓名 | 拥有本公司股份比例 | 表决权比例  | 与本公司关系 |
|------|-----------|--------|--------|
| 林龙喜  | 63.24%    | 63.24% | 实际控制人  |
| 合计   | 63.24%    | 63.24% | 实际控制人  |

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------------|--------------|
| 深圳诺富龙环保科技有限公司     | 实际控制人控制的公司   |
| 深圳诺富龙创业投资有限公司     | 实际控制人控制的公司   |
| 江门诺富龙环保科技有限公司     | 实际控制人控制的公司   |
| 广州诺富龙投资有限公司       | 实际控制人控制的公司   |
| 深圳锦和昌物业管理有限公司     | 实际控制人控制的公司   |
| 深圳嘉贝亨投资管理企业（有限合伙） | 公司股东         |
| 深圳新道亨投资管理企业（有限合伙） | 公司股东         |
| 黄惜贞               | 公司股东         |
| 林晓伟               | 公司股东         |

## (四) 关联方交易

### 1、 关联交易情况

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------------|--------|---------------|--------------|
| 深圳诺富龙环保科技有限公司 | 房屋租赁   | 1,006,200.00  | 1,006,200.00 |
| 深圳诺富龙环保科技有限公司 | 借款     | 42,000,000.00 | 0            |
| 深圳锦和昌物业管理有限公司 | 物业管理费  | 361,012.85    | 376,145.06   |

### 2、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,538,111.99 | 1,574,734.48 |

**(五) 关联方应收应付款项****1、 应付项目**

| 项目名称  | 关联方 | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|-------|-----|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 林龙喜 | 12,792,000.00 | 13,000,000.00 |
| 其他应付款 | 黄惜贞 | 9,000,000.00  | 9,000,000.00  |

**(六) 关联担保情况****1、 本公司作为被担保方：**

| 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 |
|---------|------------|----------|----------|------------|
| 林龙喜、黄惜贞 | 1800.00 万元 | 2019.9.3 | 2021.9.3 | 否          |

注：被担保情况详见附注“14 短期借款”。

**十、 承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

本公司报告期内无需要披露的重要承诺事项。

**(二) 或有事项**

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

**十一、 资产负债表日后事项**

截止财务报告日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

**十二、 其他重要事项**

本公司已于 2019 年 4 月 3 日召开临时股东大会，审议通过了《关于收购福州东德环保科技有限公司股权的议案》，本公司拟再次出资 900.00 万元购买福州东德环保科技有限公司另一股东林祖顺先生 30% 的股权，该次交易后，本公司共计持有福州东德环保科技有限公司 81% 的股权。

**十三、 母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收票据及应收账款**

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 |               |               |
| 应收账款 | 14,731,419.89 | 12,279,764.95 |
| 合计   | 14,731,419.89 | 12,279,764.95 |



1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |            |          |               | 年初余额          |         |            |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|---------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%)  | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |               |         |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 15,534,073.57 | 100.00 | 802,653.68 | 5.17     | 14,731,419.89 | 12,946,779.95 | 100.00% | 667,015.00 | 5.15%    | 12,279,764.95 |
| 其中：账龄分析法组合            | 15,534,073.57 | 100.00 | 802,653.68 | 5.17     | 14,731,419.89 | 12,946,779.95 | 100.00% | 667,015.00 | 5.15%    | 12,279,764.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |               |         |            |          |               |
| 合计                    | 15,534,073.57 | 100.00 | 802,653.68 | 5.17     | 14,731,419.89 | 12,946,779.95 | 100.00% | 667,015.00 | 5.15%    | 12,279,764.95 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |            |             |
|---------|---------------|------------|-------------|
|         | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 15,153,073.57 | 757,653.68 | 5.00        |
| 1 至 2 年 | 243,000.00    | 24,300.00  | 10.00       |
| 2 至 3 年 | 138,000.00    | 20,700.00  | 15.00       |
| 3 至 4 年 |               |            |             |
| 4 至 5 年 |               |            |             |
| 5 年以上   |               |            |             |
| 合计      | 15,534,073.57 | 802,653.68 | 5.17        |

| 账龄      | 年初余额          |            |             |
|---------|---------------|------------|-------------|
|         | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 12,553,259.95 | 627,663.00 | 5.00        |
| 1 至 2 年 | 393,520.00    | 39,352.00  | 10.00       |
| 2 至 3 年 |               |            |             |
| 3 至 4 年 |               |            |             |
| 4 至 5 年 |               |            |             |
| 5 年以上   |               |            |             |
| 合计      | 12,946,779.95 | 667,015.00 | 5.15        |

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 135,638.68 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称          | 期末余额       |                    |           |
|---------------|------------|--------------------|-----------|
|               | 应收账款       | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备      |
| 广西送变电建设有限责任公司 | 899,500.00 | 5.79               | 44,975.00 |

| 单位名称               | 期末余额         |                    |            |
|--------------------|--------------|--------------------|------------|
|                    | 应收账款         | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 中海油田服务股份有限公司深圳分公司  | 820,377.40   | 5.28               | 41,018.87  |
| 东莞市广亿电子有限公司        | 385,000.00   | 2.48               | 19,250.00  |
| 湛江南海西部石油合众近海建设有限公司 | 350,000.00   | 2.25               | 17,500.00  |
| 汉高胶粘剂技术(广东)有限公司    | 300,000.00   | 1.93               | 15,000.00  |
| 合计                 | 2,754,877.40 | 17.73              | 137,743.87 |

## (二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 23,757,680.99 | 30,617,907.73 |
| 合计    | 23,757,680.99 | 30,617,907.73 |

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别                     | 期末余额          |        |          |          |               | 年初余额          |        |           |          |               |
|------------------------|---------------|--------|----------|----------|---------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备     |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备      |          | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |          |          |               |               |        |           |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 23,757,680.99 | 100.00 | 8,423.25 | 0.04     | 23,749,257.74 | 30,617,907.73 | 100.00 | 20,570.00 | 0.00     | 30,597,337.73 |
| 其中：账龄分析法组合             | 168,465.09    | 0.71   | 8,423.25 | 5.00     | 160,041.84    | 90,400.00     | 0.30   | 20,570.00 | 23.00    | 69,830.00     |
| 关联方组合                  | 23,109,262.00 | 97.27  |          |          | 23,109,262.00 | 30,402,182.00 | 99.30  |           |          | 30,402,182.00 |
| 保证金、社保等组合              | 479,953.90    | 2.02   |          |          | 479,953.90    | 125,325.73    | 0.40   |           |          | 125,325.73    |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |          |          |               |               |        |           |          |               |
| 合计                     | 23,757,680.99 | 100.00 | 8,423.25 | 0.04     | 23,749,257.74 | 30,617,907.73 | 100.00 | 20,570.00 | 0.00     | 30,597,337.73 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 期末余额       |          |             |
|------|------------|----------|-------------|
|      | 其他应收款      | 坏账准备     | 计提比例<br>(%) |
| 1年以内 | 168,465.09 | 8,423.25 | 5.00        |
| 1至2年 |            |          |             |
| 2至3年 |            |          |             |
| 3至4年 |            |          |             |
| 4至5年 |            |          |             |
| 5年以上 |            |          |             |
| 合计   | 168,465.09 | 8,423.25 | 5.00        |

| 账龄   | 年初余额      |           |             |
|------|-----------|-----------|-------------|
|      | 其他应收款     | 坏账准备      | 计提比例<br>(%) |
| 1年以内 | 1,000.00  | 50.00     | 5.00        |
| 1至2年 | 9,000.00  | 900.00    | 10.00       |
| 2至3年 | 30,000.00 | 4,500.00  | 15.00       |
| 3至4年 | 50,400.00 | 15,120.00 | 30.00       |
| 4至5年 |           |           |             |
| 5年以上 |           |           |             |
| 合计   | 90,400.00 | 20,570.00 | 22.75       |

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 12,146.75 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金、押金等 | 479,953.90    | 308,566.93    |
| 往来款     | 23,277,727.09 | 30,309,340.80 |
| 合计      | 23,757,680.99 | 30,617,907.73 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称              | 款项性质 | 期末余额          | 账龄        | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|------|---------------|-----------|-----------------|----------|
| 深汕特别合作区龙善环保科技有限公司 | 往来款  | 15,869,980.00 | 1年以内/1-2年 | 66.80           |          |
| 深圳龙善环保工业废弃物处理有限公司 | 往来款  | 6,919,282.00  | 1年以内/1-2年 | 29.12           |          |
| 深圳蛇口税务局           | 税款   | 381,531.50    | 1年以内      | 1.61            |          |
| 梅州市龙善环保科技有限公司     | 往来款  | 320,000.00    | 1年以内      | 1.35            |          |
| 吕明                | 备用金  | 100,000.00    | 1年以内      | 0.42            | 5,000.00 |
| 合计                |      | 23,590,793.50 |           | 99.30           | 5,000.00 |

(三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 97,800,000.00 |      | 97,800,000.00 | 40,000,000.00 |      | 40,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 97,800,000.00 |      | 97,800,000.00 | 40,000,000.00 |      | 40,000,000.00 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位             | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 深圳市龙善环境资源有限公司     | 30,000,000.00 |               |      | 30,000,000.00 |          |          |
| 深汕特别合作区龙善环保科技有限公司 | 10,000,000.00 | 37,500,000.00 |      | 47,500,000.00 |          |          |
| 福州东德环保科技有限公司      |               | 15,300,000.00 |      | 15,300,000.00 |          |          |

龙善环保股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

| 被投资单位       | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|--------------|
| 深圳市龙善物流有限公司 |               | 5,000,000.00  |      | 5,000,000.00  |              |              |
| 合计          | 40,000,000.00 | 57,800,000.00 |      | 97,800,000.00 |              |              |

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 146,784,552.89 | 89,402,924.38 | 68,961,697.17 | 42,339,858.21 |
| 其他业务 |                |               |               |               |
| 合计   | 146,784,552.89 | 89,402,924.38 | 68,961,697.17 | 42,339,858.21 |

2、主营业务（分行业）

| 行业名称         | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 危险废物处理处置服务收入 | 143,961,504.59 | 88,881,490.03 | 68,745,143.65 | 42,246,618.13 |
| 污水水处理服务收入    | 3,014.50       | 1,146.28      | 167,496.92    | 79,884.08     |
| 清污应急作业服务收入   | 2,820,033.80   | 520,288.07    | 49,056.60     | 13,356.00     |
| 合计           | 146,784,552.89 | 89,402,924.38 | 68,961,697.17 | 42,339,858.21 |

3、2018 年公司前五名客户的营业收入情况：

| 客户名称              | 营业收入          | 占公司全部营业收入<br>比例（%） |
|-------------------|---------------|--------------------|
| 华通电脑（惠州）有限公司      | 4,341,439.66  | 2.96               |
| 广西送变电建设有限责任公司     | 4,223,706.90  | 2.88               |
| 乐金化学（惠州）化工有限公司    | 3,703,645.99  | 2.52               |
| 中海油田服务股份有限公司深圳分公司 | 2,463,866.80  | 1.68               |
| 比亚迪汽车工业有限公司       | 2,238,206.90  | 1.52               |
| 合计                | 16,970,866.24 | 11.56              |

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

龙善环保股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

| 项目  | 金额         | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益   | 2,270.70   |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |            |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 542,300.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |    |
| 非货币性资产交换损益  |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |            |    |
| 债务重组损益  |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |            |    |



龙善环保股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

| 项目                 | 金额          | 说明 |
|--------------------|-------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -340,847.61 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |             |    |
| 非经常性损益总额           | 203,723.09  |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数    | 50,930.77   |    |
| 非经常性损益净额           | 152,792.32  |    |
| 少数股东权益影响额          |             |    |
| 合计                 | 152,792.32  |    |

(二) 净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润                       | 加权平均净资产收<br>益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-----------------------------|-------------------|---------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 16.99             | 0.31    | 0.31   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通<br>股股东的净利润 | 16.85             | 0.30    | 0.30   |

龙善环保股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一九年四月二十四日

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：

董事会秘书办公室