

公司代码：603686

公司简称：龙马环卫

# 福建龙马环卫装备股份有限公司

## 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天健会计师事务所（特殊合伙人）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张桂丰、主管会计工作负责人杨育忠及会计机构负责人（会计主管人员）廖建和声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以截至2019年6月30日龙马环卫总股本296,896,955股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，合计转增118,758,782股，不送股，不派发现金股利，转增后公司总股本变更为415,655,737股。本预案尚需股东大会通过。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

半年度报告存在一些基于对未来政策和经济的主观假定和判断而做出的预见性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意使用此类信息可能造成的投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本半年度报告中“经营情况的讨论与分析”章节阐述了公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	157

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
龙马环卫、本公司、公司	指	福建龙马环卫装备股份有限公司
环境产业公司	指	福建龙马环境产业有限公司
龙环环境	指	福建省龙环环境工程有限公司
海口龙马	指	海口龙马环卫环境工程有限公司
沈阳龙马	指	沈阳龙马华清环境工程有限公司
六枝特区龙马	指	六枝特区龙马环境工程有限公司
海南易登	指	海南易登科技有限公司
东证龙马	指	东证龙马（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）
山东高速	指	山东高速股份有限公司
宁波龙马	指	宁波龙马投资合伙企业（有限合伙）
协成兴	指	龙岩协成兴机械有限公司
PPP	指	（Public-Private Partnership 政府和社会资本合作社），是指在公共服务领域，政府采取竞争性方式选择具有投资、运营管理能力的社会资本，双方按照平等协商原则订立合同，由社会资本提供公共服务，政府依据公共服务绩效评价结果向社会资本支付对价。
《公司章程》	指	《福建龙马环卫装备股份有限公司章程》
股东大会	指	福建龙马环卫装备股份有限公司股东大会
董事会	指	福建龙马环卫装备股份有限公司董事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
A 股	指	每股面值 1.00 元人民币之普通股
上市	指	本公司股票获准在上海证券交易所挂牌交易
元	指	人民币元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	福建龙马环卫装备股份有限公司
公司的中文简称	龙马环卫
公司的外文名称	Fujian Longma Environmental Sanitation Equipment Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	/
公司的法定代表人	张桂丰

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	章林磊	章林磊
联系地址	福建省龙岩经济技术开发区福建龙马环卫装备股份有限公司董事会秘书办公室	福建省龙岩经济技术开发区福建龙马环卫装备股份有限公司董事会秘书办公室
电话	0597-2796968	0597-2796968
传真	0597-2962796	0597-2962796
电子信箱	fjlm@fjlm.com.cn	fjlm@fjlm.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福建省龙岩经济开发区
公司注册地址的邮政编码	364028
公司办公地址	福建省龙岩经济开发区
公司办公地址的邮政编码	364028
公司网址	http://www.fjlm.com.cn
电子信箱	fjlm@fjlm.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	福建省龙岩经济技术开发区福建龙马环卫装备股份有限公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	上交所网站（www.sse.com.cn）公告编号：2019-071

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股（A股）	上海证券交易所	龙马环卫	603686	-

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,910,472,312.90	1,608,106,840.93	18.80
归属于上市公司股东的净利润	123,126,401.43	135,468,579.50	-9.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	108,229,781.61	129,774,545.16	-16.60
经营活动产生的现金流量净额	-232,141,953.62	-510,598,118.19	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,352,749,248.12	2,311,039,800	1.80
总资产	4,113,744,856.63	4,132,501,134	-0.45

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.41	0.46	-10.87
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.45	-8.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.36	0.44	-18.18
加权平均净资产收益率(%)	5.19	6.16	减少0.97个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.56	5.90	减少1.34个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1.报告期内，营业收入同比增长 18.80%，主要系环卫产业服务项目收入增加所致。
- 2.报告期内，归属于上市公司股东的净利润同比下降 9.11%，主要系销售费用和管理费用增加。
- 3.报告期内，基本每股收益同比下降 10.87%，稀释每股收益同比下降 8.89%，扣除非经常性损益后的基本每股收益同比下降 18.18%，主要系净利润下降。
- 4.报告期内，经营活动产生的现金流量净额变化情况，主要系受环卫部门、环卫服务公司等客户拨款进度安排因素所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-676,618.92	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业	8,245,167.32	

务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,143,160.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,066,597.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,968,389.63	
少数股东权益影响额	87,099.72	
所得税影响额	-1,803,980.65	
合计	14,896,619.82	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主营业务

龙马环卫是中国专业化环卫装备、环卫服务主要供应商之一，主营业务是环卫清洁装备、垃圾收转装备、新能源及清洁能源环卫装备等环卫装备的研发、生产与销售以及环卫产业运营服务。多年来公司始终坚持专业化经营战略，专注于国家环境卫生事业，在环卫装备领域不断探索创新与发展壮大。2015 年度，公司制定了“环卫装备制造+环卫服务产业”协同发展的战略，依托在环卫装备领域建立的竞争优势，大力推进环卫服务等新兴业务的发展，延伸产业链条，丰富业务类型，使之成为公司中长期发展的关键拓展领域和经营业绩重要增长点。

#### (二) 经营模式

##### 1、环卫装备制造业务

公司专注于环境卫生事业，不断研发改进、生产适用于我国城乡环境卫生的环卫装备，已经建立了覆盖全国各省区的销售网络，公司积极整合各种社会资源，构筑了“直销为主，代销为辅”的多样化销售模式和多层次销售渠道。随着市场环境的变化，公司改革营销模式，扎实推进大区制营销管理，加大大客户营销的攻坚力度，改善大客户的营销质量。公司注重升级大营销环境下的服务品牌影响力，以客户体验为切入点，打造售前、售中和售后三位一体的“综合式”营销体系，发展成为具有竞争优势的环境卫生整体解决方案提供商。

##### 2、环卫服务业务

公司主要参与各地政府环卫服务项目的招标和询价活动，中标后与当地政府或环卫主管部门签订承包合同、特许经营协议，在特定期限及区域内提供道路及公共场所清扫保洁服务，生活垃圾分类、收集、清运、处置，公共厕所等环卫设施的运营管理等环境卫生公共服务。

#### (三) 公司所属行业情况

##### 1、环卫装备制造行业发展情况

2019 年上半年，随着垃圾分类、乡村振兴、农村环境整治等利好政策得到进一步的落地执行，餐厨垃圾车、密闭式桶装垃圾车等垃圾收运类产品需求增多，垃圾处理类产品的招标总量明显上升。

根据中国汽车技术研究中心的数据统计，2019 年上半年度，我国环卫车总产量为 65,124 辆，同比增产 22,490 辆，增幅 52.75%，其中，中高端环卫作业车型占环卫车总产量的 33.17%，同比上升 2.88 个百分点，总产量为 21,601 台，同比增产 7,857 辆，增幅 57.17%。从细分品类看，环卫清洁类车辆产量 33,712 辆，同比增长 8,365 辆，增幅 33.00%，主要是洒水车等低端产品产量增幅较大所致，其产量为 9,377 辆，同比增长 3,574 辆，增幅为 61.59%，中高端环卫作业车型除清洗车产量下降外，其余产品均呈增长趋势，如抑尘车同比增产 2,032 台，增幅 166.01%；垃圾收

转类车辆 31,412 辆，同比增产 9,760 辆，增幅 45.08%，该品类产量上升主要原因是压缩式垃圾车产量同比增产 2,540 辆，增幅 59.17%，吸污车同比增产 2,351 辆，增幅 92.60%以及餐厨垃圾车产量同比增产 1,622 辆，增幅 540.67%。

## 2、环卫服务运营行业发展情况

2019 年上半年，环卫服务行业竞争格局不断变化，竞争对手更加多元化，除环保企业和装备企业外，物业企业也开始重视传统环卫业务；随着垃圾分类政策的提出，生活垃圾处置问题亟待解决，地方政府在垃圾分类前端的文化宣贯、行为督导和分类设施设备投放，以及后端固废处置（垃圾渗滤液处置、垃圾焚烧等）环节均加大投入，未来的环卫服务的竞争格局更加复杂化、多样化。

根据“环境司南”招标数据统计，2019 年上半年，我国共开标各类环卫服务类项目（含标段）6,954 个，同比增长 18.63%，服务内容涵盖“环卫服务、垃圾收运、垃圾分类、餐厨垃圾（收运）”等 12 个细分领域；新开标项目的年化服务金额高达 264 亿元，同比增长 17.8%。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

龙马环卫作为我国主要的环卫装备、环卫服务供应商，多年来坚持专业化经营战略，专注于环卫清洁及垃圾收转装备领域的探索与创新，基于对行业的深刻理解、丰富的生产和市场经验，以及持续的技术创新，形成了众多突出的核心竞争优势，研发出一批性能优越、质量可靠、满足各户需求的产品，拥有行业领先的技术水平，建立了辐射全国的市场网络。公司上市后，市场竞争力得到进一步提升，已具备较高的行业地位。公司立足于环卫产业，进一步丰富业务类型，延伸产业链条，实现环卫装备制造和环卫服务运营两大业务板块之间的资源共享、相互促进、协同发展和较好的持续成长能力。

在环卫装备制造方面的核心竞争优势主要有：专业化经营与快速灵活的优势；市场地位与品牌优势；研发及新产品优势；营销优势和人才优势；在环卫服务运营方面的核心竞争优势主要有：拥有强大的专业化环卫服务咨询资源；拥有广泛的环卫领域客户资源；拥有全作业流程的机械化装备高效应用能力，具备打造物联网系统的硬件优势，与环卫服务项目结合，实现软硬件的资源共享和协同发展；积累了丰富的管理经验，建立了较为完整的管理体制，具备复制推广的管理优势；拥有环卫产业一体化智能优势；具备标杆项目的差异化组合拓宽了服务运营能力边界等。在垃圾分类业务的核心竞争优势主要有：公司拥有性能优良、产品谱系完整的干湿垃圾收转环卫装备，并已拥有区域分布广泛的环卫运营项目，有利于公司开拓垃圾分类业务。

报告期内，公司核心竞争力与前期相比未发生重要变化，亦无对公司产生严重影响的情况发生。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019 年 6 月 3 日，习近平总书记再次对垃圾分类工作作出重要指示，依照住建部等部委发布的《关于在全国地级及以上城市全面开展生活垃圾分类工作的通知》（以下简称“《通知》”）要求：46 个重点城市到 2020 年底将基本建成垃圾分类处理系统；全国地级及以上城市 2019 年起全面启动，2025 年底前基本建成，并且要求配足、配齐分类运输车辆。垃圾分类的强制推行，短期来看，利好现有环卫装备制造企业的相关收转装备销售，并对环卫服务项目提出新增垃圾分类前端宣导和设备设施进社区、中端分类收转等要求；长期来看，垃圾分类制度是固废行业精细化发展前端的重要抓手，利好垃圾后端固废处理产业链，包括垃圾分选、再生资源利用、垃圾焚烧、有机垃圾（主要指餐厨垃圾或园林固废）处置、渗滤液处理等。垃圾分类与公司目前业务紧密结



合，在利好政策的推动下，公司获得了新的发展机遇和挑战。

2019 年上半年，公司实现营业收入 19.10 亿元（合并口径，下同），同比增长 18.80%，其中第二季度实现营业收入 10.46 亿元，创公司历史上单季度收入新高，突破十亿元大关；实现归属于母公司股东的净利润 1.23 亿元，同比下降 9.11%，环比上升 34.97%，其中第二季度实现归属于母公司股东的净利润 7,072 万元，已连续两个季度环比增长，扭转了 2018 年度的下降趋势，同时公司经营性现金净流出与上年同期相比大幅收窄，公司经营情况显现较为良好的态势。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 41.14 亿元，较期初下降 0.45%；净资产 24.80 亿元，较期初增长 1.85%。

2019 年上半年，公司主营业务收入 18.93 亿元，同比增长 18.90%；毛利率为 25.40%，同比上升 0.38 个百分点。

### 1、环卫装备制造行业市场持续增长，坚持市场定位

2019 年上半年，环卫装备市场持续增长，随着市场化改革的推进和垃圾分类政策的推行下，市场竞争日益严峻，公司坚持产品及市场定位，不主动参与价格战，谋求市场的长期健康、稳定和可持续发展。

2019 年上半年，环卫装备收入 11.24 亿元，同比下降 2.46%，占公司主营业务收入的 59.35%，毛利率为 29.05%，同比上升 1.94 个百分点，其中环卫清洁装备收入 6.13 亿元，同比下降 21.17%，占公司主营业务收入的 32.41%，毛利率为 27.57%，同比上升 1.06 个百分点；垃圾收转装备收入 4.31 亿元，同比增长 27.22%，占公司主营业务收入的 22.77%，毛利率为 31.93%，同比上升 3.08 个百分点；新能源及清洁能源环卫装备收入 0.48 亿元，同比上升 91.44%，占公司主营业务收入的 2.55%，毛利率为 31.78%，同比上升 5.10 个百分点；其他主营收入 0.31 亿元，同比上升 219.04%，占公司主营业务收入的 1.62%，毛利率为 13.74%，同比下降 1.83 个百分点。

2019 年上半年，公司环卫装备总产量为 4,104 台/套，同比上升 3.48%，销量为 3,859 台/套，同比下降 4.74%，库存量为 1,481 台/套，较期初增长 19.82%。根据中国汽车技术研究中心数据统计，2019 年上半年，公司在环卫装备行名列前三位，市场占有率为 4.72%，公司环卫创新产品和中高端作业车型市场占有率 9.47%。

### 2、环卫服务业务市场拓展加速，勇夺半年度合同总金额冠军

随着公司组织架构的调整，环卫产业事业部强化资源整合能力，提升项目拓展运营能力，加快项目落地速度，根据“环境司南”招标数据统计，2019 年上半年公司在新签合同总金额中排名第一。报告期内，公司新增中标环卫服务项目 29 个，首年环卫服务合同金额 55,197 万元，新签合同总金额 700,145 万元，其中中标的石狮市、沧州市、厦门公路局道路养护等环卫服务项目均具有重要意义。在垃圾分类推行的环境下，公司自 2017 年介入垃圾分类业务以来，公司累计中标了厦门、武汉、天津、龙岩等地区的垃圾分类项目 30 个，累计合同金额 2,556.30 万元，其中 2019 年至本报告披露日，共中标垃圾分类项目 11 个，合同总金额 2,015.37 万元。

2019 年上半年，公司环卫服务业务收入 7.69 亿元，同比增长 74.80%，占公司主营业务收入的 40.65%，毛利率为 20.09%，同比上升 0.55 个百分点。截至本报告披露日，公司在手环卫服务项目年化合同金额为 21.56 亿元，累计合同总金额为 226.00 亿元。

### 3、固废事业部承担产业链延伸重任，国际事业部打造公司产品及官网的国际形象

2019 年上半年，固废事业部抓住垃圾分类政策利好势头继续重点推进生活垃圾分类处理、污水（垃圾渗滤液）及污泥处理和有机废弃物分布处理三个方向的技术、产品及商业模式研究，为公司产业链延伸奠定基础，全面助力垃圾分类开展，提升垃圾综合回收利用率，实现垃圾处理的减量化和资源化，创造良好的环境效益和经济效益。

2019 年上半年，国际事业部持续推开拓海外市场业务的同时重新打造公司英文官方网站和产品营销视频，提升公司产品在海外潜在客户中的形象，国际网站的推广已为公司带来有效询盘。

### 4、重视环卫装备技术研发升级

2019 年上半年，公司继续积极探索技术创新模式和环境产业技术研发及应用建设，加强技术

研发体制、机制改革，完成传统燃油和新能源产品的国六底盘技术对接和新能源环卫车联网系统平台研发项目。

### 5、加强应收账款管理，改善经营性现金流状况

2019年上半年，公司将应收账款的回笼作为经营工作重点之一，加强应收账款的管理，防止坏账的发生；加强对公司现金流量的内部监督，改善了公司经营性现金流状况。

### 6、下半年重点工作计划

2019年下半年，公司将着力做好以下工作：

(1) 积极落实区域经营责任制，加强团队建设，打造营销利益共同体组织，确保经营目标、利润贡献、品牌提升等目标的实现；

(2) 全面加强货款风险管控，提高经济效益；

(3) 加快新能源环卫装备系列产品研发进度，重点开拓发达地区市场，提升产品增量；

(4) 持续发力抢夺环卫服务项目订单，把握垃圾分类的发展机遇，推进项目落地工作，强化项目运营管理，提升经济效益；

(5) 进一步厘清垃圾分类处理战略，明确业务开展路线，加快垃圾分类处置、渗滤液处理装备、有机废弃物设备、污泥处置项目运营的推广，争取尽快实现标准化、可复制化；

(6) 进一步强化人才引进和培养工作，强化龙马培训学院在人才培养及项目人才输送方面的竞争优势。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,910,472,312.90	1,608,106,840.93	18.80
营业成本	1,426,615,657.92	1,206,298,679.34	18.26
销售费用	169,363,660.08	118,237,605.51	43.24
管理费用	93,179,791.90	62,374,263.51	49.39
财务费用	2,838,079.25	-18,790,467.23	不适用
研发费用	29,529,485.47	21,310,925.47	38.57
经营活动产生的现金流量净额	-232,141,953.62	-510,598,118.19	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-14,817,738.40	457,531,688.90	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	31,754,816.70	-89,298,673.75	不适用

营业收入变动原因说明:主要系环卫产业服务项目收入增加。

营业成本变动原因说明:主要系环卫产业服务项目收入增加。

销售费用变动原因说明:主要系销售人员工资及福利、上牌费、营销服务费及广告宣传费等增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系新增环卫服务项目管理员工资及福利、业务招待费等增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系银行存款利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明:主要系研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系受环卫部门、环卫服务公司等客户拨款进度安排因素所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系投资银行理财产品变动所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系银行借款增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期 末数占 总资产 的比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说 明
货币资金	427,855,880.44	10.40	976,671,773.10	23.63	-56.19	说明 1
交易性金融资产	244,000,000.00	5.93	-	-	-	说明 2
应收票据	23,163,156.00	0.56	53,633,427.74	1.30	-56.81	说明 3
其他应收款	123,943,110.55	3.01	95,235,344.74	2.30	30.14	说明 4
其他流动资产	31,478,583.45	0.77	71,828,413.53	1.74	-56.18	说明 5
可供出售金融资产	-	-	17,782,024.25	0.43	-100.00	说明 6
长期应收款	93,580,960.84	2.27	-	-	-	说明 7
长期股权投资	22,430,052.42	0.55	13,573,711.52	0.33	65.25	说明 8
其他非流动金融资产	17,782,024.25	0.43	-	-	-	说明 9
在建工程	39,300,511.14	0.96	8,553,320.04	0.21	359.48	说明 10
其他非流动资产	22,077,271.15	0.54	281,400.00	0.01	7,745.51	说明 11
预收款项	17,247,791.69	0.42	45,016,621.25	1.09	-61.69	说明 12
短期借款	139,000,000.00	3.38	-	-	-	说明 13
应交税费	32,596,952.60	0.79	20,642,794.00	0.50	57.91	说明 14
长期借款	20,470,102.19	0.50	-	-	-	说明 15
其他非流动负债	-	-	24,178,760.00	0.59	-100.00	说明 16
库存股	-	-	25,232,760.00	0.61	-100.00	说明 17

#### 其他说明

说明 1: 主要系支付货款增加、募投项目投入及购买银行理财产品所致

说明 2: 主要系购买银行理财产品所致

说明 3: 主要系票据背书转让所致

说明 4: 主要系投标、履约及质量保证金增加所致

说明 5: 主要系金融工具准则变化所致

说明 6: 主要系金融工具准则变化所致

说明 7: 主要系分期销售所致

- 说明 8: 主要系对参股公司东证龙马增资及海南易登公司收益增加所致  
 说明 9: 主要系金融工具准则变化所致  
 说明 10: 主要系项目子公司焚烧发电项目投入增加所致  
 说明 11: 主要系主要系购买二期环卫专用车辆和环卫装备扩建项目土地款  
 说明 12: 主要系预收客户账款减少所致  
 说明 13: 主要系借款增加所致  
 说明 14: 主要系缴纳企业所得税增加所致  
 说明 15: 主要系沈阳龙马借款增加所致  
 说明 16: 主要系系回购已获授尚未解锁限制性股票所致  
 说明 17: 主要系系注销已获授尚未解锁限制性股票所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

具体详见本报告第十节“财务报告”第七点“合并财务报表项目注释”中“货币资金”和“所有权或使用权受到限制的资产”的相关内容。

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至报告期末,本公司长期股权投资 48,044.34 万元,较期初增加 5,067.72 万元,增幅 11.79%,主要系公司在报告期内新设投资环卫服务项目子公司、当期参股公司收益增加及对部分参股公司注资的影响所致及。本公司对外股权总体分析具体详见本报告第十节“财务报告”第十七点“母公司财务报表主要项目注释”第 3 点“长期股权投资”中“对子公司投资”和“对联营、合营企业投资”的相关内容。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

公司于 2019 年 4 月 25 日召开第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于授权公司经营层参与龙岩市永定区自然资源局国有建设用地使用权挂牌竞买议案》,同意竞买龙岩永定县-2019-高新挂-02 地块的国有土地使用权,2019 年 5 月 15 日,公司以总价人民币 3,850 万元竞得上述地块的国有土地使用权并与龙岩市永定区自然资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》。报告期内,公司根据合同规定支付土地出让金 1,925 万元。

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

##### (1) 明细情况

项 目	期末数
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	17,782,024.25
其中: 权益工具投资	17,782,024.25
合 计	17,782,024.25

## (2) 其他说明

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
兴富 1 号战略投资基金	10,000,000.00			10,000,000.00
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）	7,782,024.25			7,782,024.25
小 计	17,782,024.25			17,782,024.25

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
兴富 1 号战略投资基金					3.76	800,032.00
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）					2.70	
小 计						800,032.00

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	主要业务	注册资金 (万元)	持股比例	总资产 (元)	净资产 (元)	净利润 (元)
海口龙马	环卫服务	14,676.91	70%	181,168,859.61	161,532,271.12	8,971,729.45
龙环环境	环卫服务	1,600.00	100%	46,374,422.14	28,157,199.89	8,555,141.60
厦门龙马	环卫服务	1,000.00	100%	34,087,426.30	18,530,815.25	7,501,985.48
六枝特区龙马	环卫服务	11,251.24	80%	159,115,282.67	117,565,024.16	4,357,060.20
沈阳龙马	环卫服务	5,000.00	51%	157,001,005.18	55,901,076.53	1,571,153.93
海南易登	软件业	500.00	40%	38,920,529.39	31,123,502.30	9,108,097.31

说明：主要对公司 2019 年上半年净利润前五大子公司及主要参股公司进行分析。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 二、其他披露事项

## (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

□适用 √不适用

## (二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

公司当前可能面临的风险与 2018 年年度报告披露的可能面临的风险未发生明显变化，具体内

容详见公司于 2019 年 3 月 26 日在上海交易所网站披露的《2018 年年度报告》。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019-05-06	上交所网站（www.sse.com.cn）公告编号:2019-048	2019-05-07

股东大会情况说明

适用 不适用

会议届次	召开方式	现场出席股东 (人)	代表公司有表 决权股份(股)	占总股份比例 (%)	鉴证律师
2018 年年度股 东大会	现场投票与网 络投票	25	118,287,825	39.5605	李静娴 许允鹏

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	4
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
<p>公司经第四届董事会第三十四次会议审议通过的利润分配预案为：公司以截至 2019 年 6 月 30 日公司总股本 296,896,955 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 118,758,782 股，不送股，不派发现金股利，转增后公司总股本变更为 415,655,737 股。本预案尚需股东大会通过。</p>	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	董事、监事、高级管理人员	公司股东中，作为公司董事、监事、高级管理人员的张桂丰、陈敬洁、杨育忠、荣闽龙（时任）、李小冰、陈永奇（时任）、李开森、林侦（时任）、林鸿珍承诺：在限售期满后，在其任职期间，每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其持有的公司股份；本人所持公司首次公开发行股份前已发行的股份在锁定期期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（指公司首次公开发行股票的发价价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长六个月。上述承诺不因本人不再作为公司控股股东或者职务变更、离职等原因而终止。	-	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	本公司、实际控制人、控股股东	本公司及控股股东、实际控制人张桂丰的承诺若监管部门认定公司首次公开发行股票时的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在监管部门作出上述认定时，依法回购首次公开发行的全部新股，并于五个交易日内启动回购程序，回购价格为公司首次公开发行时的发行价格加上同期银行存款利息（如公司股票有派息、送股、公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。若监管部门认定公司首次公开发行股票时的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗	-	否	是	不适用	不适用

			漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。具体的赔偿标准、赔偿对象、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时以有权部门最终确定的赔偿方案为准。						
与首次公开发行相关的承诺	其他	除实际控制人、控股股东外的董事、监事、高级管理人员	除控股股东、实际控制人张桂丰以外的董事、监事及高级管理人员陈敬洁、杨育忠、张桂潮、荣闽龙（时任）、李小冰、陈永奇（时任）、李开森、林侦（时任）、王灿锋、林鸿珍承诺：若监管部门认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。具体的赔偿标准、赔偿对象、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时以有权部门最终确定的赔偿方案为准。	-	否	是	不适用	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	实际控制人、控股股东	控股股东、实际控制人张桂丰的承诺：1、本人拟长期持有公司股票；2、如果在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎减持；3、本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；4、本人减持公司股份前，应按照相关规定提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本人持有公司股份低于 5% 以下时除外；5、如果在锁定期满后两年内，本人拟减持股票的，每年减持的股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 25%（因公司进行权益分派、减资缩股等导致本人所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更），减持价格不低于公司股票的发行价（指公司首次公开发行股票的发价价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）；6、违反本意向进行减持的，全部减持收益归公司所有。	-	否	是	不适用	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	上市前持股 5% 以上的股东	上市前持股 5% 以上除控股股东、实际控制人外的股东陈敬洁、杨育忠的承诺：1、未来在不违反《证券法》、证券交易所股票上市规则等相关法律法规以及不违背个人就股份锁定所作出的有关承诺的前提下，本人将根据自身经济的实际状况和公司股票二级市场的交易表现，有计划地减持公司股份。2、如果所持公司股份锁定期满后两年内，本人拟减持股票的，每年减持的股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 25%（因公司进行权益分派、减资缩股等导致本人所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更），	-	否	是	不适用	不适用	不适用



			减持价格不低于公司股票的发行价（指公司首次公开发行股票的发价价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）；3、本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；4、本人减持公司股份前，应按照相关规定提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本人持有公司股份低于 5% 以下时除外；5、违反本意向进行减持的，全部减持收益归公司所有。						
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	张桂丰	控股股东、实际控制人张桂丰的承诺：在本人作为公司的控股股东及实际控制人期间，将尽可能减少和规范本人及本人未来控制的其他公司与公司及其控股子公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本人及本人未来控制的其他公司将一律严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，在一项市场公平交易中不要求公司及其控制子公司提供优于第三者给予或给予第三者的条件，并依据《关联交易制度》等有关规范性文件及《公司章程》履行合法审批程序并订立相关协议/合同，及时进行信息披露，规范相关交易行为，保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益。	-	否	是	不适用	不适用	
与首次公开发行相关的承诺	其他	发起人股东	本公司发起人股东陈敬洁、荣闽龙、林川、杨育忠、林侦、魏文荣、林顺田、李冰、陈永奇、李开森、连泉、林鸿珍、沈家庆、罗翔、王建群、宋奎洋承诺：龙马环卫或者其子公司在龙马环卫上市前如有未依法足额缴纳的任何社会保险或住房公积金，如果在任何时候有权机关要求龙马环卫或其子公司补缴，或者对龙马环卫或其子公司进行处罚，或者有关人员向龙马环卫或其子公司追索，龙马环卫发起人股东将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用并相互承担连带责任，且在承担后不向龙马环卫或其子公司追偿，保证龙马环卫及其子公司不会因此遭受任何损失。	-	否	是	不适用	不适用	
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东、实际控制人、及上市前持股 5% 以上股东	本公司控股股东、实际控制人张桂丰及持股 5% 以上主要股东陈敬洁、杨育忠作出承诺：1、本人除持有龙马环卫股权外，未直接或间接持有任何其他企业或其他经济组织的股权或权益（除龙马环卫的子公司）；未在与龙马环卫存在同业竞争的其他企业、机构或其他经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；未以任何其他方式直接或间接从事与龙马环卫相竞争的业务。2、本人不会以任何形式从事对龙马环卫的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，	-	否		不适用	不适用	

			也不会以任何方式为与龙马环卫竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。3、凡本人及本人所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与龙马环卫生产经营构成竞争的业务，本人将按照龙马环卫的要求，将该等商业机会让与龙马环卫，由龙马环卫在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与龙马环卫存在同业竞争。4、如果本人违反上述声明与承诺并造成龙马环卫经济损失的，本人将赔偿龙马环卫因此受到的全部损失。5、在本人作为公司股东期间，本承诺为有效之承诺。						
与首次公开发行的承诺	其他	上市前持股 5% 以上的股东	上市前持股 5% 以上的股东陈敬洁、杨育忠作出承诺：不得以任何形式谋求成为本公司的控股股东或实际控制人；不以控制为目的增持本公司股份；不与本公司其他股东签订与本公司控制权相关的任何协议（包括但不限于一致行动协议、限制实际控制人行使权利的协议），且不参与任何可能影响张桂丰先生作为本公司实际控制人地位的活动。	-	否	是	不适用	不适用	
与再融资相关的承诺	其他	本公司	1、为保证本次募集资金有效使用、有效防范股东即期回报被摊薄的风险和提高公司未来的持续回报能力，本次非公开发行股票完成后，公司将通过加快募投项目投资进度、加大市场开拓力度、努力提高销售收入、提高管理水平、提升公司运行效率，增厚未来收益，以降低本次发行摊薄股东即期回报的影响。公司拟采取的具体措施如下：全面提升公司管理水平，做好成本控制，完善员工激励机制；加快募投项目投资进度，尽快实现项目预期效益；加强募集资金的管理，提高资金使用效率，提升经营效率和盈利能。2、保证所提供的全套申报文件的电子文件与书面文件完全一致，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；本公司确保其真实性、准确性、完整性，并愿承担相应的法律责任。	-	否	是	不适用	不适用	
与再融资相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人	1、本人不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益，切实履行对上市公司填补摊薄即期回报的相关措施。2、在中国证监会、上海证券交易所另行发布填补摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果上市公司的相关规定及本公司承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进上市公司制定新的规定，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。3、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补摊薄即期回报的措施以及本公司作出的任何有关填补摊薄即期回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给上市公司或者股东造成损失的，本人愿意：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；（2）依	-	否	是	不适用	不适用	

			法承担对上市公司和/或股东的补偿责任；（3）接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。						
与再融资相关的承诺	其他	董事、高级管理人员	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺未来公司如实施股权激励，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、在中国证监会、上海证券交易所另行发布填补摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司制定新的规定，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。	-	否	是	不适用	不适用	
与再融资相关的承诺	其他	董事、监事	保证非公开发行股票相关公告内容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。	-	否	是	不适用	不适用	
与股权激励相关的承诺	股份限售	本公司	2016 年限制性股票激励计划授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分 3 期解锁，每期解锁的比例分别为 30%、30%、40%，实际可解锁数量应与激励对象上一年度绩效评价结果挂钩。	36 个月	是	是	不适用	不适用	
其他承诺	其他	控股股东、实际控制人	基于对公司未来发展前景的信心和公司中长期价值的认可，为促进公司持续、健康、稳定的发展，支持公司实现未来战略规划，维护广大中小投资者利益，公司控股股东及实际控制人张桂丰先生承诺：本人对所持有的龙马环卫首次公开发行的限售股自其上市流通之日起 12 个月内（即 2018 年 1 月 26 日起至 2019 年 1 月 25 日止）不进行减持。	12 个月	是	是	不适用	不适用	
其他承诺	其他	董事	董事陈敬洁先生承诺自 2019 年 1 月 24 日至 2019 年 7 月 23 日期间通过集中竞价或大宗交易或两者相结合的方式减持合计不超过 3,500,000 股，即合计不超过公司总股本的 1.1705%。若减持计划期间公司有送股、资本公积金转增股本等股份变动事项，本次拟减持股份数量将相应进行调整。	6 个月	是	是	不适用	不适用	

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**适用 不适用**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**适用 不适用

事项概述	查询索引
2019年3月25日,公司分别召开第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第十八次会议,审议通过了《关于回购注销已获授尚未解锁限制性股票及调整回购价格的议案》。鉴于2016年限制性股票激励计划首次授予激励对象倪冬伟、郭华春、邓文贵等3名因个人原因离职并与公司解除劳动关系,已不符合解锁条件;同时鉴于公司2018年度业绩未能达到解锁条件,145名股权激励对象的限售股份不予解锁,经2015年年度股东大会授权,董事会同意公司对上述股权激励对象已获授尚未解除限售的限制性股票共计2,108,000股进行回购注销。因公司实施了2017年度利润分配方案,对本次回购价格进行相应调整,调整后的回购价格11.705元/股,本次共计回购2,108,000股限制性股票,回购价款总计28,173,163.74元,其中回购股份金额为24,674,140元,145名股权激励对象所持股份对应的购股款项的利息3,499,023.74元(利率为同期贷款利率,按日计息)。上述股份已经于2019年7月11日予以注销,公司依法办理好相关工商的变更登记手续。	相关内容详见2019年3月26日、7月9日公司刊登在上海证券交易所网站www.sse.com.cn的相关公告,公告编号:2019-030、2019-064。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019 年度日常经营性关联交易：公司拟向关联方龙岩协成兴机械有限公司采购机加工的非标配件的一般日常关联交易，预计金额不超过 15,000,000 元；公司拟向关联方海南易登科技有限公司采购智慧环卫系统的技术咨询服务等的一般日常关联交易，预计金额不超过 30,000,000 元；公司拟向关联方山东高速股份有限公司速销售环卫设备及配件或提供公路养护及保洁运营服务，预计金额不超过 30,000,000.00 元。	相关内容详见 2019 年 3 月 26 日公司刊登在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 的相关公告，公告编号:2019-025。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
协成兴	其他关联人	采购机加工非标专业配件	市场定价	2,900,902.88
海南易登	参股公司	采购智慧环卫云平台、垃圾分类服务	市场定价	5,895,437.05

注：报告期内，公司未与关联方山东高速发生关联交易。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>2018年8月27日，公司召开了第四届董事会第二十四次会议及第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于参与投资设立产业并购基金暨关联交易的议案》，公司拟联合关联法人宁波龙马及其他非关联方上海东方证券资本投资有限公司共同发起设立东证龙马，基金规模人民币2亿元，合伙企业的存续期限为5年。2018年11月12日和2019年2月14日，东证龙马分别完成了工商注册登记和取得了中国证券投资基金业协会颁发的《私募投资基金备案证明》。2019年3月20日，东证龙马原有限合伙人宁波龙马将其所持有的东证龙马投资份额全部转让给新有限合伙人张桂丰。上述事项已经完成工商变更备案登记手续及基金重大变更备案手续。</p>	<p>相关内容详见2018年8月28日、2018年11月16日、2019年2月16日、2019年4月15日公司刊登在上海证券交易所网站www.sse.com.cn的相关公告，公告编号：2018-083、2018-098、2019-010、2019-034。</p>

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

截至报告期末，东证龙马合伙人公司、张桂丰先生、上海东方证券资本投资有限公司完成首期出资，合计金额1,000万元。

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

##### 1、废水排放

公司现有 2 个废水排放口，分为生活污水排放口，综合污水排放口。

生活污水排放口主要为公司食堂污水排放，经过滤、沉淀、隔油之后排往市政污水管网，包括化学需氧量、PH 值、悬浮物、氨氮等污染物，执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《污水排放城镇下水道水质标准》（GB16291-1996）《城镇污水处理厂污水排放标准》（GB18918-2002）。

综合污水则经过厂区污水处理站，采用物理化学处理法处理后达《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表四中的三级排放标准后进入永定区第二污水处理厂处理，包括化学需氧量、PH 值、悬浮物、氨氮、总磷等污染物。执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《污水排放城镇下水道水质标准》（GB16291-1996）《城镇污水处理厂污水排放标准》（GB18918-2002）。

##### 2、废气排放

公司现有废气排放口 29 个，排放去向为经烟囱排入大气。主要污染物为颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、甲苯、二甲苯等，执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）。

##### 3、固体废弃物

公司运营产生固体废弃物分为一般固废、危险废物，一般工业固废执行《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）；危险废物执行《危险废物贮存污染物控制标准》（GB18597-2001）。

报告期内，公司各废水废气均能达标排放，危险废物依法处置。

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司根据相关标准和环保要求，建有废气处理设施，污水处理站，除尘处理系统，并定期对该类设备进行维护保养、处置废物，更新改造，以确保设备的正常运行，满足环保排放要求。

公司购置环保设施主要用于涂装废水、废气的处置，建设有符合标准的危险固废贮存仓库。报告期内各项环保设施情况良好，运行正常，各设施治理排放达标。

#### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司严格按照环保法律法规要求开展环境影响评价工作，取得了各项目的环评批复，并依法开展项目环保设施自主验收及相关公示备案工作。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司依法制定《福建龙马环卫装备股份有限公司突发环境事件应急预案》，并通过专家评审

向当地环保部门备案，提高了公司应对突发性环境事件的应急处置能力，最大限度地预防和减少突发性污染事件及其造成的损失，保障公众安全，维护社会稳定。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

根据《排污许可管理办法（试行）》、《排污单位自行监测技术指南》等相关规定，公司制定了环境自行监测方案，并向当地生态环境局审核备案，在工作中严格按照相关规定及方案进行监测，并将监测数据进行公示。

#### 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

报告期内，根据排污情况，除了公司本部被列为福建省重点排污单位土壤重点排污单位之外，公司其他下属子公司未被列入国家环保部门已公示的重点排污单位。公司下属子公司积极响应国家节能减排及节能环保的号召，将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，切实关注社会生态文明，履行环境保护责任。

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### 十五、 其他重大事项的说明

#### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

具体详见本报告第十节“财务报告”第五点“重要会计政策及会计估计”中“重要会计政策和会计估计的变更”的相关内容。

#### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用



## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	2,108,000	0.71	0	0	0	-2,108,000	-2,108,000	0	0
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	2,108,000	0.71	0	0	0	-2,108,000	-2,108,000	0	0
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	2,108,000	0.71	0	0	0	-2,108,000	-2,108,000	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	296,896,955	99.29	0	0	0	0	0	296,896,955	100
1、人民币普通股	296,896,955	99.29	0	0	0	0	0	296,896,955	100
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	299,004,955	100.00	0	0	0	-2,108,000	-2,108,000	296,896,955	100.00

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，2019年3月25日，公司召开第四届董事会第三十一次会议、第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销已获授尚未解锁限制性股票及调整回购价格的议案》，同意对148名股权激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票共计2,108,000股进行回购注销，价格为11.705元/股。上述股份已经于2019年7月11日予以注销，公司于2019年7月22日完成相关事项的工商变更登记手续。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

2019年6月14日，公司拟注销的限制性股票的回购款已于2019年6月14日支付完毕，公司注册资本和股本相应发生变动，变动前公司股本为299,004,955股，本次注销后，公司股本变更为296,896,955股。上述股本变动致使公司2019年1-6月的基本每股收益及每股净资产等指标被摊薄，如按照股本变动前总股本299,004,955股计算，2019年1至6月的基本每股收益、每股净资产分别为0.41元、7.87元；如按照股本变动后的新股本296,896,955股计算，2019年1至6月的基本每股收益、每股净资产分别为0.41元、7.92元。

上述限制性股票回购注销手续于2019年7月11日办理完成。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
148名限制性股票激励对象	2,108,000	0	0	0	公司实施限制性股票激励计划	-
合计	2,108,000	0	0	0	注	/

注：根据公司股东大会对董事会办理实施限制性股票激励计划相关事项的授权，2019年3月25日，公司召开第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销已获授尚未解锁限制性股票及调整回购价格的议案》，同意对148名股权激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票共计2,108,000股进行回购注销，相关的回购注销手续已于2019年7月11日办结。具体内容详见公司于2019年3月26日、2019年7月9日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于回购注销已获授尚未解锁限制性股票及调整回购价格的公告》（公告编号：2019-030）、《关于限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2019-064）。

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	45,064
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内	期末持股数	比例	持有有限	质押或冻结情况	股东性质

(全称)	增减	量	(%)	售条件股 份数量	股份 状态	数量	
张桂丰	0	60,025,000	20.22	0	质押	18,550,000	境内自然人
山东高速股份有限公司	0	14,754,702	4.97	0	无	0	国有法人
陈敬洁	-3,500,000	11,457,500	3.86	0	无	0	境内自然人
杨育忠	0	10,307,767	3.47	0	质押	4,400,000	境内自然人
杭州富邦投资有限公司	0	7,100,000	2.39	0	质押	2,100,000	境内非国有法人
荣闽龙	-810,000	6,655,000	2.24	0	无	0	境内自然人
林川	0	6,004,452	2.02	0	无	0	境内自然人
四川三新创业投资有限责任公司	0	4,956,933	1.67	0	无	0	国有法人
申万宏源证券—四川三新创业投资有限责任公司—证券行业支持民营企业发展系列之申万宏源三新创投单一资产管理计划	4,614,718	4,614,718	1.55	0	无	0	其他
李小冰	-589,000	4,097,094	1.38	0	质押	1,920,000	境内自然人
<b>前十名无限售条件股东持股情况</b>							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
张桂丰	60,025,000		人民币普通股	60,025,000			
山东高速股份有限公司	14,754,702		人民币普通股	14,754,702			
陈敬洁	11,457,500		人民币普通股	11,457,500			
杨育忠	10,307,767		人民币普通股	10,307,767			
杭州富邦投资有限公司	7,100,000		人民币普通股	7,100,000			
荣闽龙	6,655,000		人民币普通股	6,655,000			
林川	6,004,452		人民币普通股	6,004,452			
四川三新创业投资有限责任公司	4,956,933		人民币普通股	4,956,933			
申万宏源证券—四川三新创业投资有限责任公司—证券行业支持民营企业发展系列之申万宏源三新创投单一资产管理计划	4,614,718		人民币普通股	4,614,718			
李小冰	4,097,094		人民币普通股	4,097,094			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知其它股东之间是否存在关联关系,也未知其它股东是否属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈敬洁	董事	14,957,500	11,457,500	-3,500,000	因个人资金需求
李小冰	董事	4,686,094	4,097,094	-589,000	因个人资金需求
李开森	监事	4,123,594	3,623,594	-500,000	因个人资金需求
林鸿珍	高管	2,315,000	1,912,500	-402,500	因个人资金需求
张桂潮	高管	530,000	318,000	-212,000	因公司业绩未达标公司回购注销
白云龙	高管	112,500	32,500	-80,000	因公司业绩未达标公司回购注销
曾恩华	高管	180,000	100,000	-80,000	因公司业绩未达标公司回购注销

## 其它情况说明

适用 不适用

公司于2019年1月3日发布了《公司董事减持股份计划公告》(公告编号:2019-001),陈敬洁先生自公告披露之日起15个交易日后6个月内通过集中竞价或大宗交易或两者相结合的方式进减持。其在报告期内通过集中竞价交易方式和大宗交易方式进行减持,导致持股变动。

报告期内,李小冰、李开森及林鸿珍三位董监高均仅通过大宗交易方式进行减持,导致持股变动。

报告期内,因公司业绩未达标导致公司2016年限制性股票激励计划第三期未能解锁,公司统一进行回购注销,导致张桂潮、白云龙及曾恩华持股情况发生变动。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

## 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

天健审〔2019〕8687号

福建龙马环卫装备股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了福建龙马环卫装备股份有限公司（以下简称龙马环卫公司）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙马环卫公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙马环卫公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露参见本节五、36，七、59，1、十六、6 及十七、4 之说明。

龙马环卫公司的营业收入主要来自于销售环卫清洁装备、垃圾收转装备和新能源及清洁能源环卫装备等产品收入以及提供道路清扫、垃圾清运等环卫产业服务。2019 年 1-6 月，公司营业收入为人民币 1,910,472,312.90 元，其中产品销售收入为人民币 1,141,002,536.20 元，占营业收入的 59.72%；提供环卫产业服务收入为人民币 769,469,776.70 元，占营业收入的 40.28%。

公司根据内销产品、外销产品以及提供环卫产业服务分别制定了具体的收入确认方法。由于收入是龙马环卫公司的关键业绩指标之一，存在龙马环卫公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将龙马环卫公司收入确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计中的应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按产品/服务、销售/服务区域、客户性质等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售/服务合同、销售订单、销售发票、出库单、销售发货通知单（出门证）、运输单、车辆（装备）交接验收清单和服务考核对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、销售发货通知单（出门证）、车辆（装备）交接验收清单、服务考核对账单、出口报关单和货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露参见本节五、10 及七、5 之说明。

截至 2019 年 6 月 30 日，龙马环卫公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币 2,003,469,811.73 元，坏账准备为人民币 165,415,803.36 元，账面价值为人民币 1,838,054,008.37 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，

并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、其他信息**

龙马环卫公司管理层对其他信息负责。其他信息包括半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

#### **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，管理层负责评估龙马环卫公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

龙马环卫公司治理层（以下简称治理层）负责监督龙马环卫公司的财务报告过程。

#### **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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对龙马环卫公司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马环卫公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就龙马环卫公司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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：蒋晓东  
（项目合伙人）

中国注册会计师：虞婷婷

二〇一九年八月二十六日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位: 福建龙马环卫装备股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	427,855,880.44	976,671,773.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	244,000,000	
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	七、4	23,163,156.00	53,633,427.74
应收账款	七、5	1,838,054,008.37	1,718,159,215.46
应收款项融资			
预付款项	七、7	13,066,828.99	15,087,175.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	123,943,110.55	95,235,344.74
其中: 应收利息		297,972.60	2,613,589.04
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	511,596,750.73	500,306,981.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	31,478,583.45	71,828,413.53
流动资产合计		3,213,158,318.53	3,430,922,332.07
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			17,782,024.25
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	七、15	93,580,960.84	
长期股权投资	七、16	22,430,052.42	13,573,711.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、18	17,782,024.25	
投资性房地产			
固定资产	七、20	634,089,673.98	597,080,881.59
在建工程	七、21	39,300,511.14	8,553,320.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	七、25	24,187,950.04	24,340,669.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	14,068,868.66	12,537,945.28
递延所得税资产	七、29	33,069,225.62	27,428,849.70
其他非流动资产	七、30	22,077,271.15	281,400.00
非流动资产合计		900,586,538.10	701,578,801.73
资产总计		4,113,744,856.63	4,132,501,133.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	139,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	756,028,257.68	792,873,182.59
应付账款	七、35	424,405,570.35	549,512,248.54
预收款项	七、36	17,247,791.69	45,016,621.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	110,058,648.90	118,632,877.96
应交税费	七、38	32,596,952.60	20,642,794.00
其他应付款	七、39	95,226,887.02	109,729,345.82
其中：应付利息			
应付股利		1,917,764.10	495,380.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	19,730,079.51	18,943,194.50
其他流动负债			
流动负债合计		1,594,294,187.75	1,655,350,264.66
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	20,470,102.19	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、48	18,793,038.46	17,799,585.48
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、50		24,178,760.00

非流动负债合计		39,263,140.65	41,978,345.48
负债合计		1,633,557,328.40	1,697,328,610.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、51	296,896,955.00	299,004,955.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	1,001,726,482.83	1,028,350,266.57
减：库存股			25,232,760.00
其他综合收益			
专项储备	七、56	11,266,804.94	10,507,041.05
盈余公积	七、57	134,547,364.68	134,547,364.68
一般风险准备			
未分配利润	七、58	908,311,640.67	863,862,932.32
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		2,352,749,248.12	2,311,039,799.62
少数股东权益		127,438,280.11	124,132,724.04
所有者权益（或股东权益） 合计		2,480,187,528.23	2,435,172,523.66
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		4,113,744,856.63	4,132,501,133.80

法定代表人：张桂丰 主管会计工作负责人：杨育忠 会计机构负责人：廖建和

## 母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:福建龙马环卫装备股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		289,297,375.93	640,107,052.49
交易性金融资产		160,000,000.00	
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		17,068,100.00	39,095,077.74
应收账款	十七、1	1,647,910,004.77	1,637,640,152.13
应收款项融资			
预付款项		3,565,149.67	6,212,332.58
其他应收款	十七、2	192,609,191.36	131,034,146.44
其中: 应收利息		297,972.60	1,516,794.52
应收股利		8,758,252.24	
存货		462,033,165.19	467,723,687.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,528,233.28	63,152,972.93
流动资产合计		2,776,011,220.20	2,984,965,421.81
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			17,782,024.25
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		39,186,639.21	
长期股权投资	十七、3	480,443,423.84	429,766,258.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		17,782,024.25	
投资性房地产			
固定资产		319,866,890.13	315,276,630.24
在建工程		547,800.00	133,277.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,885,443.45	24,336,417.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,093,008.39	1,415,011.53
递延所得税资产		28,306,351.37	25,135,578.43
其他非流动资产		19,943,277.15	
非流动资产合计		931,054,857.79	813,845,198.07
资产总计		3,707,066,077.99	3,798,810,619.88

<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		756,028,257.68	782,873,182.59
应付账款		371,583,468.27	520,408,004.65
预收款项		10,499,488.95	31,256,179.75
应付职工薪酬		7,566,902.70	40,697,335.51
应交税费		15,452,654.28	13,966,322.47
其他应付款		125,072,548.67	28,096,376.64
其中：应付利息			
应付股利			495,380.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,305,203,320.55	1,417,297,401.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		18,793,038.46	17,799,585.48
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			24,178,760.00
非流动负债合计		18,793,038.46	41,978,345.48
负债合计		1,323,996,359.01	1,459,275,747.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		296,896,955.00	299,004,955.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,018,098,759.32	1,044,722,543.06
减：库存股			25,232,760.00
其他综合收益			
专项储备		11,266,804.94	10,507,041.05
盈余公积		134,547,364.68	134,547,364.68
未分配利润		922,259,835.04	875,985,729.00
所有者权益（或股东权益）合计		2,383,069,718.98	2,339,534,872.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,707,066,077.99	3,798,810,619.88

法定代表人：张桂丰 主管会计工作负责人：杨育忠 会计机构负责人：廖建和

## 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		1,910,472,312.90	1,608,106,840.93
其中：营业收入	七、59	1,910,472,312.90	1,608,106,840.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,731,968,481.53	1,396,834,147.07
其中：营业成本	七、59	1,426,615,657.92	1,206,298,679.34
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	七、60	10,441,806.91	7,403,140.47
销售费用	七、61	169,363,660.08	118,237,605.51
管理费用	七、62	93,179,791.90	62,374,263.51
研发费用	七、63	29,529,485.47	21,310,925.47
财务费用	七、64	2,838,079.25	-18,790,467.23
其中：利息费用		4,559,886.99	778,674.57
利息收入		2,633,495.61	-20,112,503.74
加：其他收益	七、65	9,369,813.74	4,497,613.56
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	8,845,554.85	381,850.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,877,165.22	-949,323.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	-33,595,318.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-1,034,783.89	-39,532,743.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	-601,943.82	-408,065.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		161,487,153.77	176,211,348.95
加：营业外收入	七、72	222,802.32	118,067.21
减：营业外支出	七、73	1,654,747.40	1,403,081.52



四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,055,208.69	174,926,334.64
减：所得税费用	七、74	26,625,391.95	30,193,209.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,429,816.74	144,733,125.30
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		133,429,816.74	144,733,125.30
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		123,126,401.43	135,468,579.50
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,303,415.31	9,264,545.80
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		133,429,816.74	144,733,125.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		123,126,401.43	135,468,579.50

归属于少数股东的综合收益总额		10,303,415.31	9,264,545.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.41	0.46
（二）稀释每股收益(元/股)		0.41	0.45

定代表人：张桂丰 主管会计工作负责人：杨育忠 会计机构负责人：廖建和

## 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,168,092,999.94	1,252,129,252.10
减：营业成本	十七、4	878,958,013.30	916,465,383.25
税金及附加		5,600,291.82	6,145,001.19
销售费用		126,764,385.62	107,836,934.19
管理费用		20,568,704.80	23,605,485.05
研发费用		29,529,485.47	21,310,925.47
财务费用		1,400,395.74	-18,576,615.50
其中：利息费用		4,091,323.50	
利息收入		3,422,913.37	-19,119,893.83
加：其他收益		7,905,435.50	4,399,455.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	51,658,068.28	22,454,365.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,877,165.22	-949,323.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,713,573.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,034,783.89	-40,989,421.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-233,840.44	-165,995.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,853,029.41	181,040,542.47
加：营业外收入		2,380.00	70,000.27
减：营业外支出		4,605.68	181,476.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,850,803.73	180,929,066.21
减：所得税费用		13,899,004.61	25,005,231.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,951,799.12	155,923,834.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,951,799.12	155,923,834.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		124,951,799.12	155,923,834.82
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张桂丰 主管会计工作负责人：杨育忠 会计机构负责人：廖建和

## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		1,748,917,680.45	1,150,910,188.62
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			20,217.01
收到其他与经营活动有关的现金	七、76(1)	62,486,322.13	32,863,091.89
经营活动现金流入小计		1,811,404,002.58	1,183,793,497.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,158,321,548.75	1,043,678,261.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		543,543,083.32	336,979,902.32
支付的各项税费		85,482,191.45	90,979,183.87
支付其他与经营活动有关的现金	七、76(2)	256,199,132.68	222,754,267.74
经营活动现金流出小计		2,043,545,956.20	1,694,391,615.71
经营活动产生的现金流量净额		-232,141,953.62	-510,598,118.19
<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		886,900.00	448,553.86
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	七、76(3)	964,749,953.69	1,128,574,481.49
投资活动现金流入小计		965,636,853.69	1,129,023,035.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,154,592.09	108,391,346.45

投资支付的现金		3,800,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、76(4)	831,500,000.00	563,100,000.00
投资活动现金流出小计		980,454,592.09	671,491,346.45
投资活动产生的现金流量净额		-14,817,738.40	457,531,688.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,648,000.00	3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,648,000.00	3,500,000.00
取得借款收到的现金		169,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76(5)		
筹资活动现金流入小计		174,648,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,743,012.80	8,743,012.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,977,006.76	80,871,640.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,728,095.14	422,608.28
支付其他与筹资活动有关的现金	七、76(6)	44,173,163.74	3,184,020.00
筹资活动现金流出小计		142,893,183.30	92,798,673.75
筹资活动产生的现金流量净额		31,754,816.70	-89,298,673.75
<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>		-215,204,875.32	-142,365,103.04
加：期初现金及现金等价物余额		577,280,026.49	506,631,298.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		362,075,151.17	364,266,195.22

法定代表人：张桂丰

主管会计工作负责人：杨育忠

会计机构负责人：廖建和

## 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		1,139,231,105.92	765,309,061.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		137,385,755.97	27,292,542.70
经营活动现金流入小计		1,276,616,861.89	792,601,603.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,065,247,411.82	993,304,800.43
支付给职工以及为职工支付的现金		78,098,861.86	93,946,671.60
支付的各项税费		39,246,862.38	75,845,914.54
支付其他与经营活动有关的现金		206,850,324.88	228,400,019.76
经营活动现金流出小计		1,389,443,460.94	1,391,497,406.33
经营活动产生的现金流量净额		-112,826,599.05	-598,895,802.39
<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		34,429,618.03	6,195,371.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,340.00	193,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		809,181,109.83	1,038,199,685.32
投资活动现金流入小计		843,748,067.86	1,044,588,057.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,261,434.14	32,227,264.84
投资支付的现金		47,800,000.00	40,260,665.00
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		610,000,000.00	450,000,000.00
投资活动现金流出小计		699,061,434.14	522,487,929.84
投资活动产生的现金流量净额		144,686,633.72	522,100,127.44
<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		19,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,885,530.15	79,670,358.08
支付其他与筹资活动有关的现金		28,173,163.74	3,184,020.00
筹资活动现金流出小计		107,058,693.89	82,854,378.08
筹资活动产生的现金流量净额		-88,058,693.89	-82,854,378.08
<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>		-56,198,659.22	-159,650,053.03
加: 期初现金及现金等价物余额		304,526,904.35	409,169,188.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		248,328,245.13	249,519,135.58

法定代表人：张桂丰 主管会计工作负责人：杨育忠 会计机构负责人：廖建和



## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	299,004,955.00				1,028,350,266.57	25,232,760.00		10,507,041.05	134,547,364.68		863,862,932.32		2,311,039,799.62	124,132,724.04	2,435,172,523.66
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	299,004,955.00				1,028,350,266.57	25,232,760.00		10,507,041.05	134,547,364.68		863,862,932.32		2,311,039,799.62	124,132,724.04	2,435,172,523.66

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,108,000.00				-26,623,783.74	-25,232,760.00	759,763.89			44,448,708.35	41,709,448.50	3,305,556.07	45,015,004.57
（一）综合收益总额										123,126,401.43	123,126,401.43	10,303,415.31	133,429,816.74
（二）所有者投入和减少资本	-2,108,000.00				-26,623,783.74	-25,232,760.00					-3,499,023.74	5,648,000.00	2,148,976.26
1. 所有者投入的普通股	-2,108,000.00				-26,623,783.74	-25,232,760.00					-3,499,023.74	5,648,000.00	2,148,976.26
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支													



结转															
1. 资本公积转增本（或股本）															
2. 盈余公积转增本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存															

益													
6. 其他													
(五) 专项储备						759,763.89					759,763.89		759,763.89
1. 本期提取						2,190,942.30					2,190,942.30		2,190,942.30
2. 本期使用						1,431,178.41					1,431,178.41		1,431,178.41
(六) 其他													
四、本期末余额	296,896,955.00			1,001,726,482.83		11,266,804.94	134,547,364.68	908,311,640.67		2,352,749,248.12	127,438,280.11		2,480,187,528.23

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	299,270,955.00				1,037,645,975.84	46,474,435.00		9,142,927.03	110,447,137.28		729,813,718.54		2,139,846,278.69	117,470,061.02	2,257,316,339.71
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	299,270,955.00			1,037,645,975.84	46,474,435.00	9,142,927.03	110,447,137.28	729,813,718.54	2,139,846,278.69	117,470,061.02	2,257,316,339.71	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-266,000.00			-1,306,169.98	-21,737,055.00	1,004,607.55		56,232,266.42	77,401,758.99	27,326,800.85	104,728,559.84	
(一)综合收益总额								135,468,579.50	135,468,579.50	9,264,545.80	144,733,125.30	
(二)所有者投入和减少资本	-266,000.00			-1,306,169.98	-21,737,055.00				20,164,885.02	26,002,480.00	46,167,365.02	
1.所有者投入的普通股	-266,000.00			-2,918,020.00					-3,184,020.00	26,002,480.00	22,818,460.00	
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				1,611,850.02					1,611,850.02		1,611,850.02	
4.其他					-21,737,055.00				21,737,055.00		21,737,055.00	
(三)利润分配								-79,236,313.08	-79,236,313.08	-7,940,224.95	-87,176,538.03	
1.提取盈余公积									0.00			
2.提取一般风险准备									0.00			
3.对所有者(或股东)的分配								-79,236,313.08	-79,236,313.08	-7,940,224.95	-87,176,538.03	
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转												

增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备						1,004,607.55				1,004,607.55			1,004,607.55	
1. 本期提取						2,203,396.50				2,203,396.50			2,203,396.50	
2. 本期使用						1,198,788.95				1,198,788.95			1,198,788.95	
（六）其他										0.00				
四、本期期末余额	299,004,955.00			1,036,339,805.86	24,737,380.00	10,147,534.58	110,447,137.28		786,045,984.96	2,217,248,037.68	144,796,861.87		2,362,044,899.55	

法定代表人：张桂丰

主管会计工作负责人：杨育忠

会计机构负责人：廖建和

母公司所有者权益变动表  
2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	299,004,955.00				1,044,722,543.06	25,232,760.00		10,507,041.05	134,547,364.68	875,985,729.00	2,339,534,872.79
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	299,004,955.00				1,044,722,543.06	25,232,760.00		10,507,041.05	134,547,364.68	875,985,729.00	2,339,534,872.79
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-2,108,000.00				-26,623,783.74	-25,232,760.00		759,763.89		46,274,106.04	43,534,846.19
(一) 综合收益总额										124,951,799.12	124,951,799.12
(二) 所有者投入和减少资本	-2,108,000.00				-26,623,783.74	-25,232,760.00					-3,499,023.74
1. 所有者投入的普通股	-2,108,000.00				-26,623,783.74	-25,232,760.00					-3,499,023.74
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										-78,677,693.08	-78,677,693.08
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-78,677,693.08	-78,677,693.08
3. 其他											



(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							759,763.89				759,763.89
1. 本期提取							2,190,942.30				2,190,942.30
2. 本期使用							1,431,178.41				1,431,178.41
(六) 其他											
四、本期期末余额	296,896,955.00				1,018,098,759.32		11,266,804.94	134,547,364.68	922,259,835.04		2,383,069,718.98

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	299,270,955.00				1,050,046,257.96	46,474,435.00		9,142,927.03	110,447,137.28	737,265,995.45	2,159,698,837.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	299,270,955.00				1,050,046,257.96	46,474,435.00		9,142,927.03	110,447,137.28	737,265,995.45	2,159,698,837.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-266,000.00				-1,306,169.98	-21,737,055.00		1,004,607.55		76,687,521.74	97,857,014.31

(一) 综合收益总额									155,923,834.82	155,923,834.82
(二) 所有者投入和减少资本	-266,000.00			-1,306,169.98	-21,737,055.00					20,164,885.02
1. 所有者投入的普通股	-266,000.00			-2,918,020.00						-3,184,020.00
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				1,611,850.02						1,611,850.02
4. 其他					-21,737,055.00					21,737,055.00
(三) 利润分配									-79,236,313.08	-79,236,313.08
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-79,236,313.08	-79,236,313.08
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							1,004,607.55			1,004,607.55
1. 本期提取							2,203,396.50			2,203,396.50
2. 本期使用							1,198,788.95			1,198,788.95

											8.95
(六) 其他											
四、本期期末余额	299,004,955.00				1,048,740,087.98	24,737,380.00		10,147,534.58	110,447,137.28	813,953,517.19	2,257,555,852.03

法定代表人：张桂丰

主管会计工作负责人：杨育忠

会计机构负责人：廖建和

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

福建龙马环卫装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由张桂丰等 17 位自然人共同发起设立，于 2007 年 12 月 21 日在福建省龙岩市工商行政管理局登记注册，总部位于福建省龙岩市。公司现持有统一社会信用代码为 91350000669280235M 的营业执照，注册资本 296,896,955.00 元，股份总数 296,896,955 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份：A 股 296,896,955 股。公司股票已于 2015 年 1 月 26 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为专用车辆、环卫设备及配件的制造和销售；城市生活垃圾经营性清扫，收集服务。主要产品或提供的服务包括环卫清洁装备、垃圾收转装备、新能源及清洁能源环卫装备和环卫产业服务。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 26 日四届三十四次董事会批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司将下述 44 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

序号	纳入本期合并财务报表范围的子公司名称	简称
1	贵州龙马环境科技有限公司	贵州龙马公司
2	福建省龙环环境工程有限公司	龙环环境公司
3	厦门龙马环卫工程有限公司	厦门龙马公司
4	福建龙马环境产业有限公司	环境产业公司
5	上杭龙马环境产业有限公司	上杭龙马公司
6	宜春市龙马环卫工程有限公司	宜春龙马公司
7	三亚龙马环卫工程有限公司	三亚龙马公司
8	当涂县龙马环境工程有限公司	当涂龙马公司
9	赣州市龙马环境工程有限公司	赣州龙马公司
10	水城县龙马环卫工程有限公司	水城龙马公司
11	六盘水红桥龙马环卫工程有限公司	六盘水龙马公司

12	韶关市福龙马环境工程有限公司	韶关龙马公司
13	内乡县龙马环卫工程有限公司	内乡龙马公司
14	沧州市龙马环卫工程有限公司	沧州龙马公司
15	天津龙马恒信环境科技有限公司	天津恒信公司
16	陵水龙马环卫工程有限公司	陵水龙马公司
17	瑞金市龙马环卫工程有限公司	瑞金龙马公司
18	海口龙马环卫环境工程有限公司	海口龙马公司
19	沈阳龙马华清环境工程有限公司	沈阳龙马公司
20	福州市龙马环卫工程有限公司	福州龙马公司
21	温州龙马环卫环境工程有限公司	温州龙马公司
22	揭西县龙马环卫环境工程有限公司	揭西龙马公司
23	南安石井龙马环卫服务有限公司	南安龙马公司
24	天津福龙马环境工程有限公司	天津龙马公司
25	绍兴市龙马环境工程有限公司	绍兴龙马公司
26	遵义龙马环卫环境工程有限公司	遵义龙马公司
27	吉水龙马环卫环境工程有限公司	吉水龙马公司
28	海门市龙马环境卫生管理有限公司	海门龙马公司
29	六枝特区龙马环境工程有限公司	六枝特区龙马公司
30	武汉龙马环卫环境工程有限公司	武汉龙马公司
31	公安县龙马环卫环境工程有限公司	公安龙马公司
32	乐安县龙马环卫工程有限公司	乐安龙马公司
33	无为县龙马环卫环境工程有限公司	无为龙马公司
34	福建龙马环卫装备销售有限公司	龙马销售公司
35	莆田龙马环卫工程有限公司	莆田龙马公司
36	南宁龙马环卫服务有限公司	南宁龙马公司
37	南通龙马环卫工程有限公司	南通龙马公司
38	嘉兴市龙马环卫工程有限公司	嘉兴龙马公司
39	河南龙马环境产业有限公司	河南龙马公司
40	郑州龙马环境工程有限公司	郑州龙马公司

41	义乌市龙马环卫环境工程有限公司	义马龙马公司
42	内黄龙马环境工程有限公司	内黄龙马公司
43	芜湖市龙环环卫环境工程有限公司	芜湖龙马公司
44	石狮市龙马环卫工程有限公司	石狮龙马公司

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外

币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利



得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观

察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

1) 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。如果逾期超过30日,公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限30天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括:信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

15) 借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

## (2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

## 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	应收银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	除已按单项为基础计量信用损失的应收账款、长期应收款和其他应收款（包括应收利息组合）外，以账龄为信用风险特征，对应收款项进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

## ①应收账款、商业承兑汇票和其他应收款

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

## ②长期应收款

账 龄	长期应收款 预期信用损失率 (%)
未到收款期	5.00
逾期 1 年以内（含，下同）	10.00
逾期 1-2 年	20.00
逾期 2-3 年	50.00
逾期 3-4 年	50.00
逾期 4 年以上	100.00

## 3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款、长期应收款和其他应收款（包括应收利

息组合、应收股利组合），管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见“金融工具”

#### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见“金融工具”

#### 13. 应收款项融资

适用 不适用

#### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见“金融工具”

#### 15. 存货

适用 不适用

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货（除库存商品外）采用月末一次加权平均法，发出库存商品采用个别计价法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的

差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 16. 持有待售资产

适用 不适用

### 17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见“金融工具”

### 20. 长期股权投资

适用 不适用

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。



### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

## 21. 投资性房地产

不适用

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
模具	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**23. 在建工程**

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

**24. 借款费用**

√适用 □不适用

**1. 借款费用资本化的确认原则**

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

**2. 借款费用资本化期间**

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

**3. 借款费用资本化率以及资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 25. 生物资产

适用 不适用

## 26. 油气资产

适用 不适用

## 27. 使用权资产

适用 不适用

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	43-50
软件	2-10

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地

计量。

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 31. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形

成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 32. 预计负债

适用 不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 36. 收入

适用 不适用

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 37. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。



### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (一) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是

指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### (三) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）

## 41. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。</p> <p>2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。</p> <p>3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。</p>	<p>公司分别于 2019 年 3 月 25 日和 2019 年 8 月 26 日召开第四届三十一次董事会、第四届三十四次董事会审议上述会计政策变更事项。</p>	<p>见“其他说明”</p>

其他说明：

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,771,792,643.20	应收票据	53,633,427.74
		应收账款	1,718,159,215.46
应付票据及应付账款	1,342,385,431.13	应付票据	792,873,182.59
		应付账款	549,512,248.54

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	17,782,024.25	-17,782,024.25	
其他非流动金融资产		17,782,024.25	17,782,024.25
其他流动资产	50,062,742.14	-50,062,742.14	
交易性金融资产		50,062,742.14	50,062,742.14

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	976,671,773.10	摊余成本	976,671,773.10
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	50,062,742.14

应收票据	摊余成本	53,633,427.74	摊余成本	53,633,427.74
应收账款	摊余成本	1,718,159,215.46	摊余成本	1,718,159,215.46
其他应收款	摊余成本	95,235,344.74	摊余成本	95,235,344.74
其他流动资产	摊余成本	50,062,742.14		
可供出售金融资产	摊余成本	17,782,024.25		
其他非流动金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	17,782,024.25
应付票据	摊余成本	792,873,182.59	摊余成本	792,873,182.59
应付账款	摊余成本	549,512,248.54	摊余成本	549,512,248.54
其他应付款	摊余成本	109,729,345.82	摊余成本	109,729,345.82
一年内到期的非流动负债	摊余成本	18,943,194.50	摊余成本	18,943,194.50

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值无变化，调整前后金额一致。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	976,671,773.10	976,671,773.10	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		50,062,742.14	50,062,742.14
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	53,633,427.74	53,633,427.74	
应收账款	1,718,159,215.46	1,718,159,215.46	
应收款项融资			

预付款项	15,087,175.82	15,087,175.82	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	95,235,344.74	95,235,344.74	
其中：应收利息	2,613,589.04	2,613,589.04	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	500,306,981.68	500,306,981.68	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	71,828,413.53	21,765,671.39	-50,062,742.14
流动资产合计	3,430,922,332.07	3,430,922,332.07	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	17,782,024.25		-17,782,024.25
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,573,711.52	13,573,711.52	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		17,782,024.25	17,782,024.25
投资性房地产			
固定资产	597,080,881.59	597,080,881.59	
在建工程	8,553,320.04	8,553,320.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,340,669.35	24,340,669.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,537,945.28	12,537,945.28	
递延所得税资产	27,428,849.70	27,428,849.70	
其他非流动资产	281,400.00	281,400.00	
非流动资产合计	701,578,801.73	701,578,801.73	
资产总计	4,132,501,133.80	4,132,501,133.80	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	792,873,182.59	792,873,182.59	
应付账款	549,512,248.54	549,512,248.54	
预收款项	45,016,621.25	45,016,621.25	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	118,632,877.96	118,632,877.96	
应交税费	20,642,794.00	20,642,794.00	
其他应付款	109,729,345.82	109,729,345.82	
其中：应付利息			
应付股利	495,380.00	495,380.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	18,943,194.50	18,943,194.50	
其他流动负债			
流动负债合计	1,655,350,264.66	1,655,350,264.66	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	17,799,585.48	17,799,585.48	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	24,178,760.00	24,178,760.00	
非流动负债合计	41,978,345.48	41,978,345.48	
负债合计	1,697,328,610.14	1,697,328,610.14	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	299,004,955.00	299,004,955.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,028,350,266.57	1,028,350,266.57	
减：库存股	25,232,760.00	25,232,760.00	
其他综合收益			

专项储备	10,507,041.05	10,507,041.05	
盈余公积	134,547,364.68	134,547,364.68	
一般风险准备			
未分配利润	863,862,932.32	863,862,932.32	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,311,039,799.62	2,311,039,799.62	
少数股东权益	124,132,724.04	124,132,724.04	
所有者权益（或股东权益）合计	2,435,172,523.66	2,435,172,523.66	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,132,501,133.80	4,132,501,133.80	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	640,107,052.49	640,107,052.49	
交易性金融资产		50,062,742.14	50,062,742.14
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	39,095,077.74	39,095,077.74	
应收账款	1,637,640,152.13	1,637,640,152.13	
应收款项融资			
预付款项	6,212,332.58	6,212,332.58	
其他应收款	131,034,146.44	131,034,146.44	
其中：应收利息	1,516,794.52	1,516,794.52	
应收股利			
存货	467,723,687.50	467,723,687.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	63,152,972.93	13,090,230.79	-50,062,742.14
流动资产合计	2,984,965,421.81	2,984,965,421.81	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	17,782,024.25		-17,782,024.25
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	429,766,258.62	429,766,258.62	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产		17,782,024.25	17,782,024.25
投资性房地产			
固定资产	315,276,630.24	315,276,630.24	
在建工程	133,277.15	133,277.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,336,417.85	24,336,417.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,415,011.53	1,415,011.53	
递延所得税资产	25,135,578.43	25,135,578.43	
其他非流动资产			
非流动资产合计	813,845,198.07	813,845,198.07	
资产总计	3,798,810,619.88	3,798,810,619.88	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	782,873,182.59	782,873,182.59	
应付账款	520,408,004.65	520,408,004.65	
预收款项	31,256,179.75	31,256,179.75	
应付职工薪酬	40,697,335.51	40,697,335.51	
应交税费	13,966,322.47	13,966,322.47	
其他应付款	28,096,376.64	28,096,376.64	
其中：应付利息			
应付股利	495,380.00	495,380.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,417,297,401.61	1,417,297,401.61	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	17,799,585.48	17,799,585.48	
递延收益			



递延所得税负债			
其他非流动负债	24,178,760.00	24,178,760.00	
非流动负债合计	41,978,345.48	41,978,345.48	
负债合计	1,459,275,747.09	1,459,275,747.09	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	299,004,955.00	299,004,955.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,044,722,543.06	1,044,722,543.06	
减：库存股	25,232,760.00	25,232,760.00	
其他综合收益			
专项储备	10,507,041.05	10,507,041.05	
盈余公积	134,547,364.68	134,547,364.68	
未分配利润	875,985,729.00	875,985,729.00	
所有者权益（或股东权益）合计	2,339,534,872.79	2,339,534,872.79	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,798,810,619.88	3,798,810,619.88	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 42. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%，6%，3%；出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率 16%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%，5%，1%[注]
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%，12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
--------	---------	----

注：子公司上杭龙马公司、当涂龙马公司、水城龙马公司、韶关龙马公司、揭西龙马公司、南安龙马公司、绍兴龙马公司、吉水龙马公司、六枝特区龙马公司、公安龙马公司、乐安龙马公司、无为龙马公司、南宁龙马公司和内黄龙马公司，适用的城市维护建设税税率为 5%，子公司河南龙马公司适用的城市维护建设税税率为 1%，除上述以外的其他公司适用的城市维护建设税税率为 7%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
福建龙马环卫装备股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1. 根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局《关于认定福建省 2017 年第一批高新技术企业的通知》（闽科高〔2017〕22 号），本公司于 2017 年 10 月被认定为高新技术企业，有效期三年，故公司 2019 年 1-6 月企业所得税按 15% 的税率计缴。

2. 根据 2008 年 1 月 1 日起实行的《中华人民共和国所得税法实施条例》第八十八条，企业从事公共污水处理项目、公共垃圾处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司下属从事环卫产业服务的 17 家子公司采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式享受上述政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,616.24	27,195.54
银行存款	377,995,534.93	897,252,830.95
其他货币资金	49,780,729.27	79,391,746.61
合计	427,855,880.44	976,671,773.10

其他说明：

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

1) 期末银行存款包括用于开具银行承兑汇票质押的定期存款 16,000,000.00 元，使用受限。

2) 期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 2,774,804.69 元和合同履约保函保证金 47,005,924.58 元, 均使用受限。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
保本浮动收益型理财产品	244,000,000.00	50,062,742.14
合计	244,000,000.00	50,062,742.14

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,083,956.00	53,633,427.74
商业承兑票据	1,079,200.00	
合计	23,163,156.00	53,633,427.74

### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	95,350,326.94	
合计	95,350,326.94	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
银行承兑 汇票组合	22,083,956.00	95.11			22,083,956.00	53,633,427.74	100			53,633,427.74
商业承兑 汇票组合	1,136,000.00	4.89	56,800.00	5.00	1,079,200.00					
合计	23,219,956.00	/	56,800.00	/	23,163,156.00	53,633,427.74	/		/	53,633,427.74

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为对于银行承兑汇票不存在重大信用风险，因银行违约而产生重大损失的概率很小；对于商业承兑汇票，本公司认为相同账龄的应收商业承兑票据具有与应收账款类似的预期损失率。

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
----	------

1 年以内	1,500,146,050.91
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,500,146,050.91
1 至 2 年	374,406,841.88
2 至 3 年	86,179,639.20
3 年以上	
3 至 4 年	10,841,863.84
4 至 5 年	3,168,918.10
5 年以上	2,744,217.80
合计	1,977,487,531.73

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	25,982,280.00	1.30	25,982,280.00	100.00		3,319,000.00	0.18	3,319,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,977,487,531.73	98.70	139,433,523.36	7.05	1,838,054,008.37	1,856,308,679.47	99.82	138,149,464.01		1,718,159,215.4
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备						1,841,650,273.47	99.03	123,491,058.01	6.71	1,718,159,215.4
单项金额不重大但单项计提坏账准备						14,658,406.00	0.79	14,658,406.00	100.00	
合计	2,003,469,811.73	/	165,415,803.36	/	1,838,054,008.37	1,859,627,679.47	/	141,468,464.01	/	1,718,159,215.4

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南鹏泽汽车销售有限公司	3,319,000.00	3,319,000.00	100.00	未来现金流量现值低于其账面价值
安徽鼎铂威环保科技有限公司	3,660,000.00	3,660,000.00	100.00	未来现金流量现值低于其账面价值
其他	19,003,280.00	19,003,280.00	100.00	未来现金流量现值低于其账面价值
合计	25,982,280.00	25,982,280.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	17,977,406.00	12,148,034.00	4,143,160.00		25,982,280.00
按组合计提坏账准备	123,491,058.01	17,562,748.35		1,620,283.00	139,433,523.36
合计	141,468,464.01	29,710,782.35	4,143,160.00	1,620,283.00	165,415,803.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,620,283.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	61,609,528.40	3.07	3,636,879.01
第二名	50,432,810.25	2.52	2,521,640.51
第三名	43,863,312.00	2.19	2,193,165.60
第四名	38,218,798.00	1.91	6,693,059.90
第五名	31,288,880.00	1.56	2,156,940.30
小 计	225,413,328.65	11.25	17,201,685.32

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,751,734.93	97.59	15,087,175.82	100.00
1 至 2 年	315,094.06	2.41		
合计	13,066,828.99	100.00	15,087,175.82	100.00



## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	账面余额（元）	占预付款项余额的比例(%)
第一名	1,769,866.52	13.55
第二名	819,806.14	6.27
第三名	698,654.30	5.35
第四名	650,000.00	4.97
第五名	537,900.00	4.12
小 计	4,476,226.96	34.26

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	297,972.60	2,613,589.04
其他应收款	123,645,137.95	92,621,755.70
合计	123,943,110.55	95,235,344.74

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存单类理财产品	297,972.60	1,516,794.52
其它银行理财产品		1,096,794.52
合计	297,972.60	2,613,589.04

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	97,824,873.83
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	97,824,873.83
1 至 2 年	28,335,208.36
2 至 3 年	4,469,857.28
3 年以上	
3 至 4 年	1,763,431.30
4 至 5 年	1,504,437.60
5 年以上	75,319.90
合计	133,973,128.27

## (5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收利息		
定期存单类理财产品	297,972.60	1,516,794.52
其他银行理财产品		1,096,794.52
押金保证金	118,135,918.74	92,510,523.04
应收暂付款	15,837,209.53	8,342,386.85

合计	134,271,100.87	103,466,498.93
----	----------------	----------------

## (1). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	8,231,154.19			8,231,154.19
2019年1月1日余额在本期	8,231,154.19			8,231,154.19
本期计提	2,112,336.13			2,112,336.13
本期核销	15,500.00			15,500.00
2019年6月30日余额	10,327,990.32			10,327,990.32

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	8,231,154.19	2,112,336.13		15,500.00	10,327,990.32
合计	8,231,154.19	2,112,336.13		15,500.00	10,327,990.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	15,500.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(8). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金	11,700,000.00	1年以内	8.73	585,000.00
第二名	保证金	10,000,000.00	1年以内	7.47	500,000.00
第三名	保证金	5,414,494.49	1-2年	4.04	541,449.45
第四名	保证金	5,159,216.67	1年以内	3.85	257,960.83
第五名	保证金	5,006,500.00	1-2年	3.74	500,650.00
合计	/	37,280,211.16	/	27.83	2,385,060.28

(9). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(10). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(11). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	136,354,871.05	2,340,547.79	134,014,323.26	144,354,467.82	1,672,925.60	142,681,542.22
在产品	61,853,568.56		61,853,568.56	81,350,562.05		81,350,562.05
库存商品	196,416,457.51		196,416,457.51	186,757,020.80		186,757,020.80
发出商品	122,386,027.74	3,073,626.34	119,312,401.40	92,913,690.42	3,395,833.81	89,517,856.61
合计	517,010,924.86	5,414,174.13	511,596,750.73	505,375,741.09	5,068,759.41	500,306,981.68

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,672,925.60	1,034,783.89		367,161.70		2,340,547.79
发出商品	3,395,833.81			322,207.47		3,073,626.34
合计	5,068,759.41	1,034,783.89		689,369.17		5,414,174.13

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		期初计提存货跌价准备的原材料本期多数已领用
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、持有待售资产

□适用 √不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	21,781,683.88	21,620,071.08

预缴企业所得税	159,513.58	145,600.31
待摊费用	9,537,385.99	
合计	31,478,583.45	21,765,671.39

### 13、 债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### 14、 其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 15、 长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	102,792,100.00	5,858,560.00	93,580,960.84				4.75%
合计	102,792,100.00	5,858,560.00	93,580,960.84				/

#### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

本期计提	5,858,560.00			5,858,560.00
2019年6月30日余额	5,858,560.00			5,858,560.00

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
韶关市福龙马环境清洁有限公司	822,655.87			72,603.34						895,259.21
海南易登科技有限公司	11,800,882.27			2,771,568.65					2,179,175.68	16,751,626.60
东证龙马（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）	950,173.38	3,800,000.00		32,993.23						4,783,166.61
小计	13,573,711.52	3,800,000.00		2,877,165.22					2,179,175.68	22,430,052.42
合计	13,573,711.52	3,800,000.00		2,877,165.22					2,179,175.68	22,430,052.42



## 17、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 18、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：权益工具投资	17,782,024.25	17,782,024.25
合计	17,782,024.25	17,782,024.25

其他说明：

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
兴富 1 号战略投资基金	10,000,000.00			10,000,000.00
上海兴富创业投资管理中心(有限合伙)	7,782,024.25			7,782,024.25
小 计	17,782,024.25			17,782,024.25

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
兴富 1 号战略投资基金					[注]	800,032.00
上海兴富创业投资管理中心(有限合伙)					2.70	
小 计						800,032.00

注：公司持有兴富 1 号战略投资基金的份额为 3.76%。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 20、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	633,641,491.86	597,080,881.59
固定资产清理	448,182.12	
合计	634,089,673.98	597,080,881.59

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	模具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	244,877,177.38	384,809,885.83	45,194,497.32	2,639,352.33	75,572,021.48	753,092,934.34
2.本期增加金额	2,784,377.72	63,052,467.23	9,734,933.19		12,260,460.79	87,832,238.93
（1）购置	2,784,377.72	47,865,368.88	9,734,933.19		12,175,422.49	72,560,102.28
（2）在建工程转入		3,719,206.90			85,038.30	3,804,245.20
（3）存货转入		11,467,891.45				11,467,891.45
3.本期减少金额		3,035,634.64	3,479,419.96		691,622.95	7,206,677.55
（1）处置或报废		3,035,634.64	3,479,419.96		691,622.95	7,206,677.55
4.期末余额	247,661,555.10	444,826,718.42	51,450,010.55	2,639,352.33	87,140,859.32	833,718,495.72
二、累计折旧						
1.期初余额	31,180,348.95	89,594,846.29	11,745,946.78	1,839,700.81	21,651,209.92	156,012,052.75
2.本期增加金额	6,157,035.11	31,425,957.39	2,728,960.34	126,028.92	7,326,969.90	47,764,951.66
（1）计提	6,157,035.11	31,425,957.39	2,728,960.34	126,028.92	7,326,969.90	47,764,951.66
3.本期减少金额		750,765.68	2,672,666.51		276,568.36	3,700,000.55
（1）处置或报废		750,765.68	2,672,666.51		276,568.36	3,700,000.55
4.期末余额	37,337,384.06	120,270,038.00	11,802,240.61	1,965,729.73	28,701,611.46	200,077,003.86
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						

四、账面价值						
1.期末账面价值	210,324,171.04	324,556,680.42	39,647,769.94	673,622.60	58,439,247.86	633,641,491.86
2.期初账面价值	213,696,828.43	295,215,039.54	33,448,550.54	799,651.52	53,920,811.56	597,080,881.59

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	106,810,859.00	正在办理中
机器设备(环卫车辆)	30,358,877.08	尚未办妥上牌、过户手续
小计	137,169,736.08	

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备(环卫车辆)报废	448,182.12	
合计	448,182.12	

## 21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,300,511.14	8,553,320.04
合计	39,300,511.14	8,553,320.04

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
焚烧发电项目	35,642,762.37		35,642,762.37	6,697,741.87		6,697,741.87
设备安装工程	3,657,748.77		3,657,748.77	1,792,263.93		1,792,263.93
环卫专用车辆和环卫装备扩建项目[注]				63,314.24		63,314.24
合计	39,300,511.14		39,300,511.14	8,553,320.04		8,553,320.04

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
焚烧发电项目	244,140,000.00	6,697,741.87	28,945,020.50			35,642,762.37	14.60	15.00				自筹资金
合计	244,140,000.00	6,697,741.87	28,945,020.50			35,642,762.37	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

**22、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用√不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、使用权资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	26,265,249.60	4,006,895.51	30,272,145.11
2.本期增加金额		430,120.69	430,120.69
(1)购置		430,120.69	430,120.69
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	26,265,249.60	4,437,016.20	30,702,265.80
二、累计摊销			
1.期初余额	4,503,291.31	1,428,184.45	5,931,475.76
2.本期增加金额	272,229.60	310,610.40	582,840.00
(1)计提	272,229.60	310,610.40	582,840.00
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	4,775,520.91	1,738,794.85	6,514,315.76
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			

1.期末账面价值	21,489,728.69	2,698,221.35	24,187,950.04
2.期初账面价值	21,761,958.29	2,578,711.06	24,340,669.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,042,148.12	2,242,708.97	1,768,488.73		10,516,368.36
垃圾桶	1,513,117.38	1,929,240.84	682,375.93		2,759,982.29
其他摊销费用	982,679.78	453,882.76	644,044.53		792,518.01
合计	12,537,945.28	4,625,832.57	3,094,909.19		14,068,868.66

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	164,738,154.91	28,237,856.35	136,864,121.98	22,769,947.88
存货跌价准备	5,414,174.13	812,126.12	5,068,759.41	760,313.91
预计负债	18,793,038.46	2,818,955.77	17,799,585.48	2,669,937.82
无形资产摊销年限会税差异导致的计税基础与账面价值差异			9,002.17	1,350.33
固定资产和无形资产计税基础与账面价值之间的差异[注]	8,001,915.86	1,200,287.38	8,181,998.40	1,227,299.76
合计	196,947,283.36	33,069,225.62	167,923,467.44	27,428,849.70

注：该差异为同一控制下业务合并支付对价与账面价值的差额。

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,129,825.59	13,622,251.85
其他应收款坏账准备	2,307,584.61	8,840,374.32
合计	12,437,410.20	22,462,626.17

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年		1,415,195.59	
2023年	5,585,786.84	12,207,056.26	
2024年	4,544,038.75		
合计	10,129,825.59	13,622,251.85	/

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	22,077,271.15	281,400.00
合计	22,077,271.15	281,400.00

其他说明：

无

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	120,000,000.00	
信用借款	19,000,000.00	
合计	139,000,000.00	

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**32、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	756,028,257.68	792,873,182.59
合计	756,028,257.68	792,873,182.59

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	395,900,912.72	515,630,269.17
应付设备/工程款	28,504,657.63	33,881,979.37
合计	424,405,570.35	549,512,248.54

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,247,791.69	45,016,621.25
合计	17,247,791.69	45,016,621.25

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	117,299,677.94	502,477,376.69	511,595,820.34	108,181,234.29
二、离职后福利-设定提存计划	1,301,466.39	32,374,972.02	31,799,023.80	1,877,414.61
三、辞退福利	31,733.63	116,427.31	148,160.94	
合计	118,632,877.96	534,968,776.02	543,543,005.08	110,058,648.90

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	116,141,237.80	458,373,646.58	468,365,443.22	106,149,441.16
二、职工福利费		17,505,586.70	17,503,044.24	2,542.46
三、社会保险费	731,261.44	19,493,468.28	19,022,763.73	1,201,965.99
其中：医疗保险费	706,881.78	16,934,585.38	16,470,129.97	1,171,337.19
工伤保险费	10,548.18	1,458,434.93	1,452,195.81	16,787.30
生育保险费	13,831.48	1,100,447.97	1,100,437.95	13,841.50
四、住房公积金	355,247.00	5,311,020.04	5,221,717.59	444,549.45
五、工会经费和职工教育经费	71,931.70	1,793,655.09	1,482,851.56	382,735.23
合计	117,299,677.94	502,477,376.69	511,595,820.34	108,181,234.29

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,268,606.48	31,395,894.54	30,853,579.73	1,810,921.29
2、失业保险费	32,859.91	979,077.48	945,444.07	66,493.32
合计	1,301,466.39	32,374,972.02	31,799,023.80	1,877,414.61

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,455,194.68	2,511,558.94
企业所得税	24,563,295.31	13,787,443.65
个人所得税	537,992.64	1,757,769.27
城市维护建设税	1,763,457.37	816,219.60
房产税	542,623.16	599,334.90
土地使用税	298,770.87	373,160.23
教育费附加	759,959.43	363,677.36
地方教育附加	506,640.29	242,246.12
印花税	139,344.20	185,312.35
其他	29,674.65	6,071.58
合计	32,596,952.60	20,642,794.00

其他说明：

无

**39、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,917,764.10	495,380.00
其他应付款	93,309,122.92	109,233,965.82
合计	95,226,887.02	109,729,345.82

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,917,764.10	
应付股利-应付禁售期限限制性股票股利		495,380.00
合计	1,917,764.10	495,380.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,386,447.00	1,462,810.00
应付暂收款	90,922,675.92	107,771,155.82
合计	93,309,122.92	109,233,965.82

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、持有待售负债**

□适用 √不适用

**41、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	19,730,079.51	18,943,194.50
合计	19,730,079.51	18,943,194.50

其他说明：

无

**42、其他流动负债**

□适用 √不适用

**43、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押及保证借款	20,470,102.19	
合计	20,470,102.19	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**44、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、 租赁负债

适用 不适用

#### 46、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

##### 长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

适用 不适用

#### 47、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 48、 预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品保修费	17,799,585.48	18,793,038.46	用于整车出售后一年内出现的非意外事件造成的车辆故障和质量问题之保修(含零部件更换)
合计	17,799,585.48	18,793,038.46	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

#### 49、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 50、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务		24,178,760.00
合计		24,178,760.00

其他说明：

无

## 51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	299,004,955.00				-2,108,000.00	-2,108,000.00	296,896,955.00

其他说明：

本期股份总数减少系回购注销已获授尚未解锁限制性股票所致。

## 52、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢)	1,018,512,661.47		26,623,783.74	991,888,877.73

价)				
其他资本公积	9,837,605.10			9,837,605.10
合计	1,028,350,266.57		26,623,783.74	1,001,726,482.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期减少系根据第四届董事会第三十一次会议审议通过的《关于回购注销已获授尚未解锁限制性股票及调整回购价格的议案》，以 11.705 元/股的回购价格对 2016 年限制性股票激励计划中因离职和业绩未达标等原因已不符合解锁条件的 148 名股权激励对象已获授尚未解除限售的限制性股票 2,108,000 股进行回购处理所致。回购价款总计 28,173,163.74 元，其中回购股份金额为 24,674,140.00 元，股权激励对象所持股份对应的购股款项的利息 3,499,023.74 元（利率为同期贷款利率，按日计息），减少股本 2,108,000.00 元，减少资本公积--股本溢价 26,065,163.74 元，其他非流动负债和库存股同时减少 25,232,760.00 元。由于公司回购 148 名股权激励对象的限售股份，不予解锁的第三期限限制性股票股利 558,620.00 元（该项应收回的股利已于 2018 年期末由其他非流动负债调整转为未分配利润）不予分配，故本期转回其他非流动负债的同时，相应减少资本公积--股本溢价 558,620.00 元。

#### 54、 库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	25,232,760.00		25,232,760.00	
合计	25,232,760.00		25,232,760.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期变动系限制性股票回购注销和调整第三个解锁期限限制性股票股利分配事项所致。

#### 55、 其他综合收益

适用 不适用

#### 56、 专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,507,041.05	2,190,942.30	1,431,178.41	11,266,804.94
合计	10,507,041.05	2,190,942.30	1,431,178.41	11,266,804.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系计提安全生产费用所致，本期减少系公司购买、改造和维护安全防护设施、设备和安全生产检查、评价等使用提取的安全生产费用所致。

**57、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	134,547,364.68			134,547,364.68
合计	134,547,364.68			134,547,364.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**58、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	863,862,932.32	729,813,718.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	123,126,401.43	135,468,579.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	78,677,693.08	79,236,313.08
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	908,311,640.67	786,045,984.96

**59、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,892,981,317.32	1,412,089,314.10	1,592,077,099.52	1,193,788,307.79
其他业务	17,490,995.58	14,526,343.82	16,029,741.41	12,510,371.55
合计	1,910,472,312.90	1,426,615,657.92	1,608,106,840.93	1,206,298,679.34

**60、 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,570,834.48	3,118,995.10
教育费附加	1,979,110.43	1,343,659.22



房产税	957,773.62	890,579.04
土地使用税	596,724.33	744,883.64
车船使用税	192,840.83	19,291.66
印花税	790,104.53	384,320.06
地方教育附加	1,322,596.44	895,772.86
环保税	9,030.00	5,638.89
水利建设基金	22,792.25	
合计	10,441,806.91	7,403,140.47

## 61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员工资及福利	27,967,013.39	12,839,229.22
运输费	16,366,226.23	16,849,319.87
营销服务费及广告宣传费	39,874,524.47	29,939,785.60
差旅费	15,475,160.89	12,113,178.20
业务招待费	22,111,180.70	17,507,837.58
中标服务费	9,355,491.46	3,760,607.86
三包配件	3,221,205.95	3,836,887.76
上牌检测费	23,479,577.83	8,647,082.05
办公费	3,869,511.98	2,356,579.92
其他	7,643,767.18	10,387,097.45
合计	169,363,660.08	118,237,605.51

## 62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员工资及福利	36,619,713.92	22,313,243.34
社保费	12,097,926.01	10,521,477.27
办公费	2,690,260.75	1,777,195.48
折旧费	2,779,854.47	2,184,131.25
业务招待费	11,986,508.51	6,508,618.75
中介机构服务费	1,927,061.99	1,502,827.85
修理费	521,536.43	687,146.50
咨询服务费	5,044,223.18	2,789,667.98
股权激励		1,611,850.02
其他	19,512,706.64	12,478,105.07
合计	93,179,791.90	62,374,263.51

**63、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资及福利	8,889,604.03	9,632,452.61
直接材料	14,548,578.59	4,060,155.98
试验检测费	1,016,821.20	1,293,018.73
折旧费用与长期待摊费用	2,629,101.01	2,595,079.97
无形资产摊销	123,894.36	123,894.36
其他费用	2,321,486.28	3,606,323.82
合计	29,529,485.47	21,310,925.47

其他说明：

公司 2019 年 1-6 月研发费用实际发生额为 40,986,637.63 元（不包括转销的存货跌价准备 367,161.70 元），其中：公司实现销售的研发产品成本 9,767,662.84 元，已从管理费用贷方转出计入主营业务成本；公司作为固定资产使用的研发产品成本 1,689,489.32 元，已从管理费用贷方转出计入固定资产原值。

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	1,086,135.61	456,290.72
利息支出	4,559,886.99	778,674.57
利息收入	-2,633,495.61	-20,112,763.74
汇兑损益	-174,447.74	87,331.22
合计	2,838,079.25	-18,790,467.23

**65、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	8,245,167.32	4,497,613.56
增值税加计抵扣	1,124,646.42	
合计	9,369,813.74	4,497,613.56

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,877,165.22	-949,323.83

银行理财产品取得的投资收益	5,968,389.63	1,331,173.98
合计	8,845,554.85	381,850.15

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**69、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-25,567,622.35	
应收票据坏账损失	-56,800.00	
其他应收款坏账损失	-2,112,336.13	
长期应收款坏账损失	-5,858,560.00	
合计	-33,595,318.48	

**70、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-38,907,808.41
二、存货跌价损失	-1,034,783.89	-624,934.80
合计	-1,034,783.89	-39,532,743.21

**71、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-601,943.82	-408,065.41
合计	-601,943.82	-408,065.41

其他说明：

□适用 √不适用

## 72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
经营性违约金收入		70,000.00	
保险理赔收入	64,361.41	34,333.64	64,361.41
其他	158,440.91	13,733.57	158,440.91
合计	222,802.32	118,067.21	222,802.32

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
重点实验室奖励、重点实验室奖励、专利奖励等小计		4,497,613.56	与收益相关
福建省企业研发经费投入补助	3,051,300.00		与收益相关
2019年度第一批省级预算内基本建设资金	2,500,000.00		与收益相关
2017年度补助区级经费	1,150,400.00		与收益相关
2019年龙岩市第一批科技项目经费	500,000.00		与收益相关
2017年单项冠军企业专项补助资金	145,000.00		与收益相关
稳岗补贴	140,238.50		与收益相关
林美焕技能大师工作室补助经费	100,000.00		与收益相关
2017年度促进民营经济健康发展财政扶持资金	192,967.99		与收益相关
其他零星补助	465,260.83		与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

## 73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
对外捐赠	126,090.00	641,882.95	126,090.00
经营性违约金支出【注】	290,672.70	500,606.00	

其他	84,933.54	45,167.44	84,933.54
税费滞纳金	30,308.94	1,002.43	30,308.94
赔偿金支出	1,122,742.22	160,599.84	1,122,742.22
罚款支出		27,150.00	
理赔支出		26,672.86	
合计	1,654,747.40	1,403,081.52	1,364,074.70

注：该项支出因与本公司日常经营性业务密切相关，故将其界定为经常性损益项目。

#### 74、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,265,767.87	35,234,023.78
递延所得税费用	-5,640,375.92	-5,040,814.44
合计	26,625,391.95	30,193,209.34

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	160,055,208.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,008,281.30
子公司适用不同税率的影响	1,146,644.53
调整以前期间所得税的影响	-530,356.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,021,903.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,594,598.20
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	997,701.61
加计扣除	-1,424,184.82
所得税费用	26,625,391.95

其他说明：

适用 不适用

#### 75、其他综合收益

适用 不适用

#### 76、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
初存目的为经营性活动的票据保证金等其他货币资金的净减少额	51,186,882.84	3,570,126.95
往来款及其他	1,319,596.84	4,682,587.64
政府补助	8,245,167.32	4,497,613.56
利息收入	1,734,675.13	20,112,763.74
合计	62,486,322.13	32,863,091.89

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
初存目的为经营性活动的票据保证金等其他货币资金的增加额	22,933,653.37	
付现费用	188,472,685.09	151,206,999.55
往来款及其他	44,792,794.22	71,547,268.19
合计	256,199,132.68	222,754,267.74

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品取得的投资收益	7,187,211.55	1,234,481.49
赎回理财产品	647,562,742.14	1,127,340,000.00
赎回定期存单类理财产品	310,000,000.00	
合计	964,749,953.69	1,128,574,481.49

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期存单类理财产品		463,100,000.00
购买银行其它理财产品	831,500,000.00	100,000,000.00
合计	831,500,000.00	563,100,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励对象离职		3,184,020.00
回购注销已获授尚未解锁限制性股票	28,173,163.74	
质押的货币资金增加	16,000,000.00	
合计	44,173,163.74	3,184,020.00

## 77、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	133,429,816.74	144,733,125.30
加：资产减值准备	34,630,102.37	39,532,743.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,751,118.24	35,062,522.65
无形资产摊销	582,840.00	440,954.79
长期待摊费用摊销	3,094,909.19	1,335,474.89
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）	601,943.82	408,065.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	74,675.10	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-327,601.94	778,674.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,845,554.85	-381,850.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,640,375.92	-5,040,814.44
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）	-20,175,330.62	23,605,397.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-227,961,515.27	-617,785,704.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-194,368,144.01	-135,903,164.92
其他	5,011,163.53	2,616,457.57
经营活动产生的现金流量净额	-232,141,953.62	-510,598,118.19
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	362,075,151.17	364,266,195.22
减: 现金的期初余额	577,280,026.49	506,631,298.26
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-215,204,875.32	-142,365,103.04

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	362,075,151.17	577,280,026.49
其中: 库存现金	79,616.24	27,195.54
可随时用于支付的银行存款	361,995,534.93	577,252,830.95
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	362,075,151.17	577,280,026.49
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

√适用 □不适用

## 现金流量表补充资料的说明

1) 现金及现金等价物期末数中已扣除不符合现金及现金等价物标准的银行存款 16,000,000.00 元和其他货币资金 49,780,729.27 元, 该等货币资金分别系用于开立承兑汇票的的定期存单和合同履行保证金存款、银行承兑汇票保证金。

2) 现金及现金等价物期初数中已扣除不符合现金及现金等价物标准的银行存款 320,000,000.00 元和其他货币资金 79,391,746.61 元, 该等货币资金分别系已计提利息的定期存单类理财产品和合同履行保证金存款、银行承兑汇票保证金。

## 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用



**79、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,780,729.27	详见货币资金之说明
固定资产	15,870,039.33	借款抵押担保
应收账款	105,883,819.13	借款抵押担保、合同履行保函质押[注]
交易性金融资产	40,000,000.00	开立银行承兑汇票质押
合计	227,534,587.73	/

其他说明：

注：子公司海口龙马公司以海口市龙华区环卫一体化 PPP 项目的所有应收账款作质押，向交通银行股份有限公司海口龙昆南路支行申请开立银行承兑及其他融资业务，期末用于质押的应收账款账面价值为 57,972,649.39 元。截至本资产负债表日，上述担保项下未履行完毕的合同保函余额为 15,000,000.00 元。

子公司沈阳龙马公司以应收沈阳市浑南区域城乡建设综合行政执法中心的服务费收入作质押为其借款提供担保，截至本资产负债表日，应收账款期末账面价值中已有 47,911,169.74 元用于该担保。

**80、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	435,399.91	6.8747	2,993,243.76
港币	1,693,796.48	0.8797	1,490,032.76

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

□适用 √不适用

**81、套期**

□适用 √不适用

**82、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

福建省企业研发经费投入补助	3,051,300.00	其他收益	3,051,300.00
2019 年度第一批省级预算内基本建设资金	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
2017 年度补助区级经费	1,150,400.00	其他收益	1,150,400.00
2019 年龙岩市第一批科技项目经费	500,000.00	其他收益	500,000.00
2017 年单项冠军企业专项补助资金	145,000.00	其他收益	145,000.00
稳岗补贴	140,238.50	其他收益	140,238.50
林美焕技能大师工作室补助经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年度促进民营经济健康发展财政扶持资金	192,967.99	其他收益	192,967.99
其他零星补助	465,260.83	其他收益	465,260.83

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 83、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

新设子公司引起的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
贵州龙马环境科技有限公司	新设子公司	2019/4/17	尚未出资	80.00%
当涂县龙马环境工程有限公司	新设子公司	2019/1/24	4,800,000.00	100.00%
赣州市龙马环境工程有限公司	新设子公司	2019/2/22	2,700,000.00	100.00%
水城县龙马环卫工程有限公司	新设子公司	2019/2/22	12,000,000.00	80.00%
六盘水红桥龙马环卫工程有限公司	新设子公司	2019/3/25	4,380,000.00	80.00%
韶关市福龙马环境工程有限公司	新设子公司	2019/3/1	102,000.00	51.00%
内乡县龙马环卫工程有限公司	新设子公司	2019/3/13	2,100,000.00	70.00%
沧州市龙马环卫工程有限公司	新设子公司	2019/3/13	5,000,000.00	100.00%
天津龙马恒信环境科技有限公司	新设子公司	2019/5/9	尚未出资	51.00%
陵水龙马环卫工程有限公司	新设子公司	2019/6/19	尚未出资	100.00%

瑞金市龙马环卫工程有限公司	新设子公司	2019/6/21	尚未出资	55.00%
义市龙马环卫环境工程有限公司	新设子公司	2019/1/22	2,000,000.00	100.00%
内黄龙马环境工程有限公司	新设子公司	2019/3/12	2,170,000.00	100.00%
石狮市龙马环卫工程有限公司	新设子公司	2019/3/13	9,000,000.00	90.00%

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
福建省龙环环境工程有限公司	福建龙岩	福建龙岩	服务业	100		非同一控制下企业合并
厦门龙马环卫工程有限公司	福建厦门	福建厦门	服务业	51		设立
福建龙马环境产业有限公司	福建厦门	福建厦门	服务业	100		设立
上杭龙马环境产业有限公司	福建上杭	福建上杭	服务业	51		设立
宜春市龙马环卫工程有限公司	江西宜春	江西宜春	服务业	100		设立
三亚龙马环卫工程有限公司	海南三亚	海南三亚	服务业	100		设立
海口龙马环卫环境工程有限公司	海南海口	海南海口	服务业	70		设立
沈阳龙马华清环境工程有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	服务业	51		设立
福州市龙马环卫工程有限公司	福建福州	福建福州	服务业	100		设立
温州龙马环卫环境工程有限公司	浙江温州	浙江温州	服务业	51		设立
揭西县龙马环卫环境工程有限公司	广东揭西	广东揭西	服务业	51		设立
南安石井龙马环卫服务有限公司	福建南安	福建南安	服务业	65		设立
天津福龙马环境工程有限公司	天津市	天津市	服务业	100		设立
绍兴市龙马环境工程有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	服务业	65		设立
遵义龙马环卫环境工程有限公司	贵州遵义	贵州遵义	服务业	100		设立
吉水龙马环卫环境工程有限公司	江西吉水	江西吉水	服务业	64		设立
海门市龙马环境卫生管理有限公司	江苏海门	江苏海门	服务业	100		设立
六枝特区龙马环境工程有限公司	贵州六盘水	贵州六盘水	服务业	80		设立
武汉龙马环卫环境工程有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务业	100		设立
公安县龙马环卫环境工程有限公司	湖北公安	湖北公安	服务业	90		设立
乐安县龙马环卫工程有限公司	江西乐安	江西乐安	服务业	80		设立
无为县龙马环卫环境工程有限公司	安徽无为	安徽无为	服务业	100		设立
福建龙马环卫装备销售有限公司	福建龙岩	福建龙岩	服务业	100		设立
莆田龙马环卫工程有限公司	福建莆田	福建莆田	服务业	60		设立
南宁龙马环卫服务有限公司	广西南宁	广西南宁	服务业	60		设立
南通龙马环卫工程有限公司	江苏南通	江苏南通	服务业	75		设立
嘉兴市龙马环卫工程有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	服务业	100		设立
河南龙马环境产业有限公司	河南安阳	河南安阳	服务业	100		设立
芜湖市龙环环卫环境工程有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	服务业	60		设立
郑州龙马环境工程有限公司	河南郑州	河南郑州	服务业	100		设立
义马市龙马环卫环境工程有限公司	河南三门峡	河南三门峡	服务业	100		设立
当涂县龙马环境工程有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	服务业	100		设立
赣州市龙马环境工程有限公司	江西赣州	江西赣州	服务业	100		设立
水城县龙马环卫工程有限公司	贵州六盘水	贵州六盘水	服务业	80		设立
韶关市福龙马环境工程有限公司	广东韶关	广东韶关	服务业	51		设立

内黄龙马环境工程有限公司	河南安阳	河南安阳	服务业	100		设立
内乡县龙马环卫工程有限公司	河南南阳	河南南阳	服务业	70		设立
沧州市龙马环卫工程有限公司	河北沧州	河北沧州	服务业	100		设立
石狮市龙马环卫工程有限公司	福建泉州	福建泉州	服务业	90		设立
六盘水红桥龙马环卫工程有限公司	贵州六盘水	贵州六盘水	服务业	80		设立
贵州龙马环境科技有限公司	贵州六盘水	贵州六盘水	服务业	80		设立
天津龙马恒信环境科技有限公司	天津	天津	服务业	51		设立
陵水龙马环卫工程有限公司	海南陵水	海南陵水	服务业	100		设立
瑞金市龙马环卫工程有限公司	江西瑞金	江西瑞金	服务业	55		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
海口龙马公司	30.00	2,691,518.84	5,688,452.34	48,459,681.34
沈阳龙马公司	49.00	769,865.43		27,391,527.50
六枝特区龙马公司	20.00	871,412.04	1,252,015.12	23,513,004.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口龙马公司	112,218,844.91	68,950,014.70	181,168,859.61	19,636,588.49		19,636,588.49	116,079,369.40	76,360,991.00	192,440,360.40	20,918,310.94		20,918,310.94
沈阳龙马公司	89,278,556.30	67,722,448.88	157,001,005.18	80,629,826.46	20,470,102.19	101,099,928.65	59,594,979.60	75,429,076.39	135,024,055.99	80,694,133.39		80,694,133.39
六枝特区龙马公司	65,668,200.35	93,447,082.32	159,115,282.67	41,550,258.51		41,550,258.51	62,819,662.52	62,238,168.40	125,057,830.92	5,589,791.35		5,589,791.35

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
海口龙马公司	128,381,884.41	8,971,729.45	8,971,729.45	-23,917,884.86	125,010,961.97	9,997,874.79	9,997,874.79	40,457,837.54
沈阳龙马公司	110,870,497.72	1,571,153.93	1,571,153.93	-5,081,341.02	93,163,442.44	4,979,324.00	4,979,324.00	56,087,732.00
六枝特区龙马公司	34,749,537.44	4,357,060.20	4,357,060.20	49,396,200.50	31,629,688.78	5,259,674.12	5,259,674.12	4,934,993.70

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
海南易登 科技有限 公司	海南海口	海南海口	软件业	40.00		权益法核算

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期初余额/ 上期发生额	期初余额/ 上期发生额
	海南易登科技有限公司	海南易登科技有限公司
流动资产	33,051,198.98	18,209,120.38
非流动资产	5,869,330.41	6,269,573.23
资产合计	38,920,529.39	24,478,693.61
流动负债	7,797,027.09	2,463,288.62
负债合计	7,797,027.09	2,463,288.62
按持股比例计算的净资产份额	12,449,400.91	8,806,161.99
调整事项	4,302,225.69	2,994,720.28
--商誉	2,994,720.28	2,994,720.28
--内部交易未实现利润	-871,670.27	
--其他	2,179,175.68	
对联营企业权益投资的账面价值	16,751,626.60	11,800,882.27
营业收入	12,395,810.64	2,461,106.94
净利润	9,108,097.31	-2,258,552.18
综合收益总额	9,108,097.31	-2,258,552.18



## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	5,678,425.82	1,772,829.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	105,596.57	-45,902.96
--综合收益总额	105,596.57	-45,902.96

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

## (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项

对于应收账款和其他应收款，本公司已设定相关内部政策以控制信用风险敞口。基于客户财务状况、过往信用记录及其他因素，评估客户的信用等级并设置信用期。本公司会不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、缩短或取消信用期等方式，以确保整体信用风险在可控范围内。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年6月30日，本公司应收账款的11.25%(2018年12月31日：11.83%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

## 2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收票据		56,800.00						56,800.00
应收账款	141,468,464.01	29,710,782.35			4,143,160.00	1,620,283.00		165,415,803.36
其他应收款	8,231,154.19	2,112,336.13				15,500.00		10,327,990.32
长期应收款		5,858,560.00						5,858,560.00
小 计	149,699,618.20	37,738,478.48			4,143,160.00	1,635,783.00		181,659,153.68

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	139,000,000.00	139,375,670.83	139,375,670.83		
应付票据	756,028,257.68	756,028,257.68	756,028,257.68		
应付账款	424,408,787.47	424,408,787.47	424,408,787.47		
其他应付款	95,726,887.02	95,726,887.02	95,726,887.02		
一年内到期的非流动负债	19,730,079.51	21,109,627.95	21,109,627.95		
长期借款	20,470,102.19	21,498,193.92		21,498,193.92	
小 计	1,455,364,113.87	1,458,147,424.87	1,436,649,230.95	21,498,193.92	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	792,873,182.59	792,873,182.59	792,873,182.59		
应付账款	549,512,248.54	549,512,248.54	549,512,248.54		
其他应付款	109,729,345.82	109,729,345.82	109,729,345.82		
一年内到期的非流动负债	18,943,194.50	19,842,996.24	19,842,996.24		
小 计	1,471,057,971.45	1,471,957,773.19	1,471,957,773.19		

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币39,470,102.19元(2018年12月31日：人民币18,943,194.50元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本节七、80之说明。

## 十一、 公允价值的披露

## 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			261,782,024.25	261,782,024.25
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			261,782,024.25	261,782,024.25
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			17,782,024.25	17,782,024.25
(3) 衍生金融资产				
(4) 保本浮动收益型理财产品			244,000,000.00	244,000,000.00

持续以公允价值计量的资产总额			261,782,024.25	261,782,024.25
----------------	--	--	----------------	----------------

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

持续第三层次公允价值计量的金融资产主要为公司持有的保本浮动收益型短期理财产品和投资基金，本公司采用估值技术进行了公允价值计量，主要采用了未来现金流量折现模型。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相当。

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
海南易登科技有限公司	本公司持有其 40% 股份的联营公司
韶关市福龙马环境清洁有限公司	本公司持有其 30% 股份的联营公司

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
龙岩协成兴机械有限公司	股东陈敬洁的胞兄陈敬纯持股 36%、妹夫郭达鸿持股 28% 的公司

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙岩协成兴机械有限公司	机加工非标专业配件	2,900,902.88	3,545,198.50
海南易登科技有限公司	智慧环卫云平台、垃圾分类服务	5,895,437.05	1,187,669.41

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

##### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,242,119.41	2,061,756.06

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	海南易登科技有限公司	1,769,866.52		149,682.00	

**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	龙岩协成兴机械有限公司	3,074,310.90	6,120,871.57
应付账款	海南易登科技有限公司	909,334.46	252,345.34
其他应付款	海南易登科技有限公司		85,991.00

**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2016年5月20日授予并于2016年6月28日上市的限制性股票价格为11.97元，自授予日起12个月内为锁定期，锁定期满后第一年、第二年、第三年可解锁30%、30%、40%。截至2019年6月30日，授予激励对象的限制性股票已累计解锁3,276,000股，其余限制性股票均已回购注销。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

根据第四届董事会第三十一次会议审议通过的《关于回购注销已获授尚未解锁限制性股票及调整回购价格的议案》，以11.705元/股的回购价格对2016年限制性股票激励计划中因离职和业绩未达标等原因已不符合解锁条件的148名股权激励对象已获授尚未解除限售的限制性股票2,108,000股进行回购处理。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 Black-Scholes 期权定价模型计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、2018年度公司业绩进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,837,605.10

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、其他

□适用 √不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 本公司于2015年首次公开发行股票募集资金，其中承诺用于环卫专用车辆和环卫装备扩建项目投资金额为21,568.01万元。截至本资产负债表日，该承诺投资项目全部基础设施已完工投入使用，项目计划投入的机器设备中尚有部分设备待购置和安装，后续投资支出约为1,852万元。

2. 本公司于2017年非公开发行股票募集资金，其中承诺用于环卫装备综合配置服务项目、环卫服务研究及培训基地项目以及营销网络建设项目投资金额分别为46,895.52万元、2,495.36万元和2,306.14万元，上述承诺投资项目正顺利开展中。截至本资产负债表日，上述承诺投资项目后续还将分别支付约42,973万元、2,137万元和335万元。

3. 本公司于 2019 年参加了福建省土使用权出让网上交易系统举办的国有土地使用权挂牌出让活动，以总价人民币 3,850 万元竞得宗地编号为龙岩永定县-2019-高新挂-02 地块的国有土地使用权，并与龙岩市永定区自然资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》，截至本资产负债表日，本公司已支付土地出让金 1,925 万元，并承诺将于 2019 年 7 月 24 日之前支付剩余土地出让金 1,925 万元。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1、石河子市玉禾田环境发展有限公司、江苏德龙镍业有限公司和水城县城市管理局 3 家客户（承租人）分别通过中浦融资租赁有限公司和福建海峡融资租赁有限责任公司（出租人）提供融资租赁服务的方式向本公司购买环卫装备产品，本公司同时为上述客户的融资行为提供担保。截至 2019 年 6 月 30 日，由本公司提供担保的该等客户应付租赁款余额共计 6,049,074.26 元，发生因客户违约而令本公司代支付担保款的金额 1,300.00 元，因期末未支付担保款对象为政府事业性单位，信用较好，本公司上述代支付担保款不会产生损失。

2、截至 2019 年 6 月 30 日，本公司因客户拖欠应收账款而向相关销售合同争议起诉地法院提起诉讼的应收账款余额为 2,585.76 万元（其中期后已起诉的应收账款余额为 2,302.86 万元）。由于该等涉诉应收账款已计提坏账准备 443.56 万元，且案件尚在审理中，故暂无需预计或有损失。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### （一）资产负债表日后资本公积转增股本事项

资本公积转增股本	<p>根据公司第四届董事会第三十四次会议，本公司拟以 2019 年 6 月 30 日总股份 296,896,955.00 元为基数，按每 10 股转增 4 股的比例，以资本公积 118,758,782.00 元向全体出资者转增股份总额 118,758,782 股，增加注册资本人民币 118,758,782.00 元，资本公积转增后公司注册资本为人民币 415,655,737.00 元。</p> <p>本议案尚需报请股东大会批准。</p>
----------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

#### （二）员工持股计划事项



根据公司第四届董事会第三十四次会议审议通过的《福建龙马环卫装备股份有限公司 2019 年至 2022 年员工持股计划（草案）》，公司拟自 2019 年-2022 年期间，以公司董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员以及经公司董事会批准同意参与本次计划的公司及子公司核心关键人员为实施对象，实施上述员工持股计划。本议案尚需报请股东大会批准。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

##### （一）分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，本公司的资产和负债由各分部共同使用，无法在各分部间分割。

#### 2. 报告分部的财务信息

产品分部

产品名称	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
------	--------------	--------------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
环卫清洁装备	613,433,622.80	444,325,656.59	778,150,903.08	571,881,297.01
垃圾收转装备	431,095,509.67	293,432,506.17	338,861,734.90	241,072,484.19
新能源及清洁能源环卫装备	48,337,535.05	32,976,139.57	25,249,295.63	18,513,788.79
环卫产业服务	769,469,776.70	614,919,681.11	440,209,936.35	354,210,709.73
其他	30,644,873.10	26,435,330.66	9,605,229.56	8,110,028.08
小 计	1,892,981,317.32	1,412,089,314.10	1,592,077,099.52	1,193,788,307.79

## (二) PPP 项目资产移交说明

1. 子公司海口龙马公司根据本公司与海口市龙华区人民政府签订的《海口市龙华区环卫一体化 PPP 项目特许经营协议》，在特许经营期（15 年）届满时，应向海口市龙华区环境卫生管理局无偿移交与项目相关的所有资产。
2. 子公司六枝特区龙马公司根据本公司与六枝特区城乡规划和城市管理局签订的《贵州省六盘水市六枝特区城乡生活垃圾收运和处置 PPP 项目合同》，在特许经营期（30 年）届满时，应向六枝特区城乡规划和城市管理局无偿移交与项目相关的所有资产。
3. 子公司乐安龙马公司根据本公司与乐安县城城市管理局签订的《乐安县城城乡生活垃圾处理一体化建设项目 PPP 项目合同》，在特许经营期（15 年）届满时，应向乐安县城城市管理局无偿移交与项目相关的所有资产。
4. 子公司公安龙马公司根据本公司与公安县住房和城乡建设局签订的《公安县城城乡环卫一体化 PPP 项目合同》，在特许经营期（20 年）届满时，应向公安县住房和城乡建设局无偿移交与项目相关的所有资产。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	1,302,421,842.10

其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,302,421,842.10
1 至 2 年	375,916,636.04
2 至 3 年	81,686,739.20
3 年以上	
3 至 4 年	10,700,863.84
4 至 5 年	3,168,918.10
5 年以上	2,744,217.80
合计	1,776,639,217.08

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	25,062,980.00	1.39	25,062,980.00	100.00						
按组合计提坏账准备	1,776,639,217.08	98.61	128,729,212.31	7.24	1,647,910,004.77					
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备						3,319,000.00	0.19	3,319,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备						1,756,173,923.51	98.99	118,533,771.38	6.75	1,637,640,152.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备						14,658,406.00	0.82	14,658,406.00	100.00	
合计	1,801,702,197.08	/	153,792,192.31	/	1,647,910,004.77	1,774,151,329.51	/	136,511,177.38	/	1,637,640,152.13

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南鹏泽汽车销售有限公司	3,319,000.00	3,319,000.00	100.00	未来现金流量现值低于其账面价值
安徽鼎铂威环保科技有限公司	3,660,000.00	3,660,000.00	100.00	未来现金流量现值低于其账面价值
其他	18,083,980.00	18,083,980.00	100.00	未来现金流量现值低于其账面价值
合计	25,062,980.00	25,062,980.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	17,977,406.00	11,228,734.00	4,143,160.00		25,062,980.00
按组合计提坏账准备	118,533,771.38	11,814,938.93		1,619,498.00	128,729,212.31
合计	136,511,177.38	23,043,672.93	4,143,160.00	1,619,498.00	153,792,192.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,619,498.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	551,702,037.91	30.62	27,585,101.90
第二名	55,279,561.79	3.07	2,763,978.09
第三名	38,218,798.00	2.12	6,693,059.90
第四名	31,413,312.00	1.74	1,570,665.60
第五名	18,911,904.00	1.05	2,279,140.80
小 计	695,525,613.70	38.60	40,891,946.29

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	297,972.60	1,516,794.52
应收股利	8,758,252.24	
其他应收款	183,552,966.52	129,517,351.92
合计	192,609,191.36	131,034,146.44

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存单类理财产品计提的 应收利息	297,972.60	1,516,794.52
合计	297,972.60	1,516,794.52

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(4). 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
六枝特区龙马环境工程有限公司	5,008,060.49	
遵义龙马环卫环境工程有限公司	2,390,130.26	
厦门龙马环卫工程有限公司	692,922.41	
河南龙马环境产业有限公司	667,139.08	
合计	8,758,252.24	

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(6). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(7). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	164,308,166.51
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	164,308,166.51
1 至 2 年	25,867,287.53
2 至 3 年	3,417,822.00
3 年以上	
3 至 4 年	1,511,746.30
4 至 5 年	1,379,037.60
5 年以上	75,319.90
合计	196,559,379.84

**(8). 按款项性质分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	107,778,935.45	85,487,540.33
拆借款	87,405,694.70	50,135,008.76
应收暂付款	1,374,749.69	3,679,375.85
合计	196,559,379.84	139,301,924.94

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	9,784,573.02			9,784,573.02
2019年1月1日余额在本期	9,784,573.02			9,784,573.02
本期计提	3,221,840.30			3,221,840.30
2019年6月30日余额	13,006,413.32			13,006,413.32

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	9,784,573.02	3,221,840.30			13,006,413.32
合计	9,784,573.02	3,221,840.30			13,006,413.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金	11,700,000.00	1年以内	5.95	585,000.00
第二名	保证金	10,000,000.00	1年以内	5.09	500,000.00
第三名	保证金	5,414,494.49	1-2年	2.75	541,449.45
第四名	保证金	5,159,216.67	1年以内	2.63	257,960.83
第五名	保证金	5,006,500.00	1-2年	2.55	500,650.00
合计	/	37,280,211.16	/	18.97	2,385,060.28



## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	460,192,547.10		460,192,547.10	416,192,547.10		416,192,547.10
对联营、合营企业投资	20,250,876.74		20,250,876.74	13,573,711.52		13,573,711.52
合计	480,443,423.84		480,443,423.84	429,766,258.62		429,766,258.62

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建省龙环环境工程有限公司	31,546,130.95			31,546,130.95		
厦门龙马环卫工程有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
福建龙马环境产业有限公司	66,000,000.00	30,000,000.00		96,000,000.00		
海口龙马环卫环境工程有限公司	102,738,379.00			102,738,379.00		
沈阳龙马华清环境工程有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
福州市龙马环卫工程有限公司	14,248,000.00			14,248,000.00		
温州龙马环卫环境工程有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
揭西县龙马环卫环境工程有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00		
南安石井龙马环卫服务有限公司	845,000.00			845,000.00		
天津福龙马环境工	3,700,000.00			3,700,000.00		

程有限公司						
绍兴市龙马环境工程有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00		
遵义龙马环卫环境工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
吉水龙马环卫环境工程有限公司	2,560,000.00			2,560,000.00		
海门市龙马环境卫生管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
六枝特区龙马环境工程有限公司	96,535,639.20			96,535,639.20		
武汉龙马环卫环境工程有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
公安县龙马环卫环境工程有限公司	3,989,397.95			3,989,397.95		
乐安县龙马环卫环境工程有限公司	6,400,000.00			6,400,000.00		
无为县龙马环卫环境工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建龙马环卫装备销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
莆田龙马环卫工程有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
南宁龙马环卫服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南通龙马环卫工程有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
嘉兴市龙马环卫环境工程有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00		
河南龙马环境产业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
芜湖市龙环环卫环境工程有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
石狮市龙马环卫工程有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
合计	416,192,547.10	44,000,000.00		460,192,547.10		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										

韶关市福 龙马环境 清洁有限 公司	822,6 55.87			72,60 3.34					895,2 59.21	
海南易登 科技有限 公司	11,80 0,882 .27			2,771, 568.6 5					14,57 2,450 .92	
东证龙马 (嘉兴)投 资合伙企 业(有限合 伙)	950,1 73.38	3,800 ,000. 00		32,99 3.23					4,783 ,166. 61	
小计	13,57 3,711 .52	3,800 ,000. 00		2,877, 165.2 2					20,25 0,876 .74	
合计	13,57 3,711 .52	3,800 ,000. 00		2,877, 165.2 2					20,25 0,876 .74	

其他说明:

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,136,630,672.75	861,857,235.15	1,235,522,415.31	904,054,949.60
其他业务	31,462,327.19	17,100,778.15	16,606,836.79	12,410,433.65
合计	1,168,092,999.94	878,958,013.30	1,252,129,252.10	916,465,383.25

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	2,877,165.22	-949,323.83
成本法核算的长期股权投资收益	43,187,870.27	23,270,622.97
银行理财产品取得的投资收益	5,593,032.79	133,066.65
合计	51,658,068.28	22,454,365.79

#### 6、其他

适用 不适用

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明

非流动资产处置损益	-676,618.92	
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）	8,245,167.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,143,160.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,066,597.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,968,389.63	
所得税影响额	-1,803,980.65	
少数股东权益影响额	87,099.72	
合计	14,896,619.82	

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 三、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.19	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56	0.36	0.36

### 四、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 五、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	其他相关文件

董事长：张桂丰

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 26 日

### 修订信息

适用 不适用