



# 丰裕环保

NEEQ : 871419

## 广东丰裕环保科技股份有限公司

Guangdong Fengyu Environmental Technology Co.,Ltd



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年1月15日，丰裕环保有幸参与第十一届亚洲金融论坛，探讨了全球环保市场的最新发展与趋势，和与会者分享对亚洲机遇和挑战。



2018年5月10日，肇庆市市委常委、高新区党工委书记李奔、区党工委副书记、管委会主任王哲等区党政领导班子莅临丰裕环保项目调研指导。



2018年6月，丰裕环保荣获连续十年“广东省守合同重信用企业”荣誉证书和连续两年“重质量·守诚信”企业的称号。



2018年8月27日，丰裕环保黄志庭先生和郭健辉先生等一行前往香港环境保护署交流座谈，双方就生活垃圾处理、废旧塑料资源化利用等方面进行了探讨和交流。



2018年11月6日，丰裕环保应邀参加2018中国（广东）-欧洲投资合作交流暨德国企业走进广东推介会，董事长黄志庭先生在会上介绍了我司对生活垃圾资源化处理专利技术，并与与会单位对绿色环保技术进行了探讨交流。



根据公司业务发展和战略布局需要，2018年11月，公司在香港特别行政区设立全资子公司丰裕环保控股集团有限公司。



2018年11月，公司通过了广东省2018年第一批高新技术企业认定公示，本次为原证书有效期满后进行的重新认定；同年12月，公司5项新产品被认定为广东省高新技术产品。

# 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示.....              | 5  |
| 第二节  | 公司概况.....               | 8  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要.....        | 10 |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 13 |
| 第五节  | 重要事项.....               | 23 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 27 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 29 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 32 |
| 第九节  | 行业信息.....               | 35 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 35 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 47 |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义   |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、丰裕环保 | 指 | 广东丰裕环保科技股份有限公司   |
| 子公司、肇庆丰裕、丰裕科技    | 指 | 肇庆市丰裕环保科技有限公司  |
| 股东大会             | 指 | 广东丰裕环保科技股份有限公司股东大会   |
| 董事会              | 指 | 广东丰裕环保科技股份有限公司董事会  |
| 监事会              | 指 | 广东丰裕环保科技股份有限公司监事会  |
| 三会               | 指 | 广东丰裕环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会   |
| 高级管理人员           | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人   |
| 管理层              | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等   |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司   |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统   |
| 业务规则             | 指 | 全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)   |
| 主办券商             | 指 | 华安证券股份有限公司   |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 《公司章程》           | 指 | 《广东丰裕环保科技股份有限公司章程》   |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》   |
| 律师               | 指 | 广东华商律师事务所  |
| 三会议事规则           | 指 | 股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》   |
| 聚丙烯、PP           | 指 | Polypropylene, 简称 PP。是一种半结晶的热塑性塑料。具有较高的耐冲击性,机械性质强韧,抗多种有机溶剂和酸碱腐蚀。在工业界有广泛的应用,是平常常见的高分子材料之一。                        |
| 聚乙烯、PE           | 指 | Polyethylene, 简称 PE。乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂。在工业上,也包括乙烯与少量 $\alpha$ -H 烯烃的共聚物。聚乙烯无臭,无毒,手感似蜡,具有优良的耐低温性能,化学稳定性好,能耐大多数酸碱的侵蚀。 |
| PVC              | 指 | Polyvinyl chloride 简称 PVC。是氯乙烯单体在过氧化物、偶氮化合物等引发剂;或在光、热作用下按自由基聚合反应机理聚合而成的聚合物。                                      |

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人黄志庭、主管会计工作负责人温松英及会计机构负责人（会计主管人员）崔燕珊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称     | 重要风险事项简要描述   |
|--------------|--|
| 实际控制人不当控制的风险 | 黄志庭直接持有公司 29.10%的股份，同时担任公司董事长和总经理，是公司的实际控制人。实际控制人可以利用其控制地位，通过行使表决权对公司的董事、股东选任监事人选、经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制或重大影响，作出有利于实际控制人但却可能损害公司利益或对公司发展不利的决策。此外，若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化，也可能发生实际控制人变更的风险。             |
| 公司治理和内部控制风险  | 公司于 2016 年 11 月 25 日整体变更为股份有限公司。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，制定了适合股份公司的内部控制体系，但由于股份有限公司成立的时间较短，公司治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中不断完善。公司管理层的管理意识、治理水平也要适应股份公司治理形式的变化而不断改进。存在公司未来在经营中因公司治理与实际发展脱节而影响公司持续、稳定和健康发展的风险。 |

|                      |   |
|----------------------|---|
| <p>流动资金紧张的风险</p>     | <p>公司目前受资金限制，产销规模偏小，为扩大产销规模获得规模效益，公司需投入大量资金，加之肇庆子公司目前处于前期筹建阶段，资金需求较大。目前公司主要依靠股东及其他关联方个人财产担保，获取银行借款，以解决流动资金紧张的风险，尽管公司目前营运资金略有结余，但仍然面临流动资金紧张的局面。公司存在因流动资金紧张影响正常生产经营的风险。</p>   |
| <p>行业政策风险</p>        | <p>公司主营业务属于废弃资源综合利用业，公司境内的生产受到国家环保政策法规的监管。公司的原材料目前主要来源于境外，采购原材料受我国海关、国家检验检疫局、环保局固体废弃物进出口政策的监管。总体上，国家是鼓励废旧物资再利用，也有相关的优惠政策，但随着我国社会与再生资源利用行业的发展，国家的监管政策存在发生变化的可能。如果国家对本行业的环保政策、新的准入政策发生不利变化，将会影响行业的整体经营状况和盈利水平。</p>                                    |
| <p>产品市场价格波动风险</p>    | <p>公司产品主要再生聚乙烯、聚丙烯颗粒，主要用于替代聚乙烯新料和聚丙烯新料。优质的再生聚乙烯、聚丙烯颗粒其韧度、拉力、抗老化能力等物理性能较好，且其价格较新料具有较大优势。聚乙烯、聚丙烯新料受原油价格波动影响较大，期价格波动与原油价格波动成正相关关系，而再生聚乙烯、聚丙烯颗粒主要来自废弃回收的塑料，其价格并不直接依赖于原油价格的波动。但是，如果原油价格大幅下跌，导致聚乙烯、聚丙烯新料价格接近或低于再生颗粒的价格，将导致公司产品价格在一定期间内丧失竞争优势，产生波动的风险。</p> |
| <p>生产场地搬迁的风险</p>     | <p>公司承租的位于四会市东城区陶塘村委企岗 8000 平方米土地及地上房产未办理土地使用权证及房产证，存在权利瑕疵，或面临房屋拆除的风险；若该等房屋被列入拆迁范围，则本公司将面临生产场地被迫整体搬迁，从而发生搬迁费用和造成停产损失的风险。</p>  |
| <p>营业收入及净利润下降的风险</p> | <p>公司本年度实现营业收入 8,320,928.78 元，比上年同期下</p>  |

|                        |  |
|------------------------|--|
|                        | <p>降 69.37%，实现归属于挂牌公司股东的净利润为-12,755,488.99元，比上年同期下降 4576.98%；公司经营活动产生现金流量净额为-5,738,207.11元，比上年同期下降 531.25%。若目前公司营业收入的持续下降和净利润为负的情况下，有可能影响公司的持续发展速度，甚至导致公司运营出现危机，对未来的规划发展有重大影响。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>是</p>   |

因国内经济形势下行压力较大，受到国家相关政策的影响，对我国废弃资源综合利用行业的来源受到了较大的限制，使行业原材料来源由国外转到国内，并且公司对新项目的建设投入较大，公司经营成本增加；由于新项目建设短期内没有回报，导致公司现金流量相对紧缩。报告期内营业收入及净利润下降，新增营业收入及净利润下降的风险。



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 广东丰裕环保科技股份有限公司                                    |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Fengyu Environmental Technology Co.,Ltd |
| 证券简称    | 丰裕环保  |
| 证券代码    | 871419  |
| 法定代表人   | 黄志庭   |
| 办公地址    | 广东省四会市东城区陶塘企岗工业区                                  |

### 二、 联系方式

|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 欧凤兰                     |
| 职务              | 董事会秘书                   |
| 电话              | 0758-3289180            |
| 传真              | 0758-3289180            |
| 电子邮箱            | Ella_ow@163.com         |
| 公司网址            | www.gdfyhb.com          |
| 联系地址及邮政编码       | 广东省四会市东城区陶塘企岗工业区 526200 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn         |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会办公室                |

### 三、 企业信息

|                 |                                  |
|-----------------|----------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                     |
| 成立时间            | 2007年11月20日                      |
| 挂牌时间            | 2017年5月8日                        |
| 分层情况            | 基础层                              |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C42 废弃资源综合利用业-C4220 非金属废料和碎屑加工处理 |
| 主要产品与服务项目       | 再生聚乙烯、聚丙烯颗粒                      |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                           |
| 普通股总股本（股）       | 28,407,959                       |
| 优先股总股本（股）       | 0                                |
| 做市商数量           | 0                                |
| 控股股东            | 无                                |
| 实际控制人及其一致行动人    | 黄志庭                              |

### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91441284668231634J | 否        |



|         |                  |   |
|---------|------------------|---|
| 注册地址    | 广东省四会市东城区陶塘企岗工业区 | 否 |
| 注册资本（元） | 28,407,959       | 是 |
|         |                  |   |

## 五、 中介机构

|                |                             |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商           | 华安证券                        |
| 主办券商办公地址       | 安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号      |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |
| 会计师事务所         | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）          |
| 签字注册会计师姓名      | 吕淮海、张建华                     |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市海淀区复兴路 47 号天行建大厦 22-23 层 |

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 12 月 13 日及 2018 年 12 月 31 日, 公司分别召开了第一届董事会第十九次会议及 2018 年第五次临时股东大会, 会议审议通过了《关于变更公司注册资本及经营范围并修改公司章程的议案》, 公司注册资本增加至 28, 407, 959 元, 变更经营范围为: “环保设备研发、设计、制造及销售; 环保技术的推广和转让; 节能技术推广服务; 其他专业咨询; 货物或技术进出口 (国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外); 市政工程设计服务, 市政公用工程施工; 工程环保设施施工; 垃圾无害化、资源化处理; 污水处理及其再生利用; 其他专用设备制造、销售; 环保机械设备租赁; 机械技术推广服务; 垃圾资源化处理的分类、利用、销售及城市生活垃圾预处理; 生产、销售; 环保材料、有机肥、环保塑料; 固体废物治理; 废旧塑料回收、加工利用和销售; 日用塑料制品制造、销售和批发; 改性塑料研发、制造、销售; 国内外贸易; 电子商务。(上述项目不含工商登记前置审批事项)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)", 并于 2019 年 3 月 12 日取得了由肇庆市市场监督管理局下发的变更后的营业执照。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期          | 增减比例        |
|--|----------------|---------------|-------------|
| 营业收入                                   | 8,320,928.78   | 27,167,658.00 | -69.37%     |
| 毛利率%                                   | 10.24%         | 16.70%        | -           |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -12,755,488.99 | -272,729.36   | -4,576.98%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -14,955,286.27 | -102,903.99   | -14,433.24% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | -45.81%        | -1.58%        | -           |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -53.71%        | -0.60%        | -           |
| 基本每股收益                                 | -0.0573        | -0.0020       | -2,765.00%  |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例   |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 61,809,289.30 | 45,693,001.05 | 35.27% |
| 负债总计            | 20,367,151.13 | 18,126,622.72 | 12.36% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 41,442,138.17 | 27,566,378.33 | 50.34% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.46          | 1.50          | -2.98% |
| 资产负债率%（母公司）     | 19.12%        | 38.55%        | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 32.95%        | 39.67%        | -      |
| 流动比率            | 0.52          | 1.17          | -      |
| 利息保障倍数          | -10.17        | 0.75          | -      |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期         | 增减比例     |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,738,207.11 | 1,330,588.55 | -531.25% |
| 应收账款周转率       | 1.60          | 4.78         | -        |
| 存货周转率         | 3.21          | 6.31         | -        |

#### 四、 成长情况

|          | 本期         | 上年同期     | 增减比例 |
|----------|------------|----------|------|
| 总资产增长率%  | 35.27%     | 126.08%  | -    |
| 营业收入增长率% | -69.37%    | 17.75%   | -    |
| 净利润增长率%  | -4,576.98% | -128.71% | -    |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 上年期末       | 增减比例   |
|------------|------------|------------|--------|
| 普通股总股本     | 28,407,959 | 18,333,333 | 54.95% |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -      |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -      |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目   | 金额                  |
|--|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,541,081.00        |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 116,079.09          |
| 债务重组损益   | 2.40                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -58,790.84          |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>2,598,371.65</b> |
| 所得税影响数   | 398,574.37          |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -                   |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>2,199,797.28</b> |

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） |       | 上上年期末（上上年同期） |       |
|----|------------|-------|--------------|-------|
|    | 调整重述前      | 调整重述后 | 调整重述前        | 调整重述后 |

|           |              |              |              |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 应收账款      | 6,754,802.86 | -            | 4,610,753.09 | -            |
| 应收票据及应收账款 | -            | 6,754,802.86 | -            | 4,610,753.09 |
| 应付账款      | 4,449,404.76 | -            | -            | -            |
| 应付票据及应付账款 | -            | 4,449,404.76 | -            | -            |
| 其他应付款     | 9,570.94     | 34,083.16    | 708,212.09   | 708,212.09   |
| 应付利息      | 24,512.22    | -            | -            | -            |
| 管理费用      | 3,775,873.84 | 2,681,837.63 | 1,224,980.22 | 1,151,529.55 |
| 研发费用      | -            | 1,094,036.21 | -            | 73,450.67    |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

在报告期内，公司主营业务为废旧塑料回收、生产、加工、销售，属于资源再生利用行业，拥有中频热熔造粒技术、多面同步过滤技术、风送风选技术等，将废旧塑料进行一系列的物理处理，如破碎、风选、热熔、过滤、冷却等，最终生产出不同类型的塑料颗粒，随着废旧塑料加工技术的提升，为塑料制品的企业提供高塑性、低成本的塑料颗粒原料。公司主要通过直销的营销模式来高效地开拓公司业务，将产品销售给下游塑料制品企业用于生产再生塑料制品。

报告期内公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，国内经济形势下行压力较大，受到国家相关政策的影响，对我国废弃资源综合利用行业的来源受到了较大的限制，让行业原材料来源由国外转到国内，并且公司对新项目的建设投入较大，公司经营成本增加，导致公司现金流量相对紧缩。面对复杂的经济形势和困难的经营环境，公司坚持稳健持续发展的宗旨，及时调整资金结构，强化风险控制，同时进一步完善公司治理，不断提升员工队伍素质，以待后续进一步发展。

2018 年公司营业收入为 8,320,928.78 元，比上年同期下降 69.37%；实现归属于挂牌公司股东的净利润为-12,755,488.99 元，比上年同期下降 4,576.98%；公司经营活动产生现金流量净额为-5,738,207.11 元，比上年同期下降 531.25%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 61,809,289.30 元，归属于挂牌公司股东的净资产为 41,442,138.17 元，分别比期初增加 35.27%、50.34%。

## (二) 行业情况

近年来，环保部出台的多项政策禁止国外废塑料进口，根据《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《控制危险废物越境转移及其处置巴塞尔公约》、《固体废物进口管理办法》和有关法律法规，环境保护部、商务部、发展改革委、海关总署、质检总局对现行的《禁止进口固体废物目录》《限制进口类可用作原料的固体废物目录》和《非限制进口类可用作原料的固体废物目录》进行了调整和修订：将来自生活源的废塑料（8个品种）、未经分拣的废纸（1个品种）、废纺织原料（11个品种）、钒渣（4个品种）等4类24种固体废物，从《限制进口类可用作原料的固体废物目录》调整列入《禁止进口固体废物目录》。

报告期内，受到国家相关政策的影响，对我国废弃资源综合利用行业的原来来源受到了较大的限制，让行业原材料来源由国外转到国内。而随着环保的日益深入人心，国家对于环保行业的扶持将会越来越大，根据《中共中央国务院关于加快推进生态文明建设的意见》、《“十三五”全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设规划》等文件的描述，城镇生活垃圾无害化处理设施是城镇发展不可或缺的基础设施，是人民安全健康生活的重要保障。随着城镇化的快速发展和人民生活水平日益提高，我国城镇生活垃圾清运量仍在快速增长，生活垃圾无害化处理能力和水平仍相对不足，大部分建制镇的生活垃圾难以实现无害化处理，垃圾回收利用率有待提高。为此，“十三五”期间应按照公共服务均等化的要求，继续加大生活垃圾无害化处理能力建设，提升运营管理水平，拓展服务范围，加快垃圾收运处理领域的市场化进程，推进生活垃圾源头分类，提高资源化利用水平，最终实现垃圾的减量化、资源化和无害化。主要目标为：到2020年底，直辖市、计划单列市和省会城市（建成区）生活垃圾无害化处理率达到100%；其他设市城市生活垃圾无害化处理率达到95%以上，县城（建成区）生活垃圾无害化处理率达到80%以上，建制镇生活垃圾无害化处理率达到70%以上，特殊困难地区可适当放宽；到2020年底，具备条件的直辖市、计划单列市和省会城市（建成区）实现原生垃圾“零填埋”，建制镇实现生活垃圾无害化处理能力全覆盖；到2020年底，设市城市生活垃圾焚烧处理能力占无害化处理总能力的50%以上，其中东部地区达到60%以上；到2020年底，直辖市、计划单列市和省会城市生活垃圾得到有效分类；生活垃圾回收利用率达到35%以上，城市基本建立餐厨垃圾回收和再生利用体系。到2020年底，建立较为完善的城镇生活垃圾处理监管体系。

2017年1月25日国家发展改革委公布《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》，其中“7.3.6 资源再生利用-废橡胶、废塑料无害化再生利用”依然处于战略性新兴产业范围，是国家重点支持的行业。

综上，尽管国家政策对于行业原料来源进行了一定的限制，但整体政策对于资源再生行业是大力支

持的，未来行业的规模也将会迎来爆发式增长。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目          | 本期期末          |         | 上年期末          |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-------------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|
|             | 金额            | 占总资产的比重 | 金额            | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金        | 5,058,499.29  | 8.15%   | 1,492,088.34  | 3.72%   | 239.02%         |
| 应收票据与应收账款   | 3,628,071.00  | 5.87%   | 6,754,802.86  | 14.78%  | -46.29%         |
| 存货          | 829,700.33    | 1.34%   | 3,824,841.49  | 8.37%   | -78.31%         |
| 投资性房地产      | -             | -       | -             | -       | -               |
| 长期股权投资      | -             | -       | -             | -       | -               |
| 固定资产        | 2,858,613.54  | 4.60%   | 2,150,465.37  | 4.71%   | 32.95%          |
| 在建工程        | 15,770,332.42 | 25.40%  | 2,605,190.21  | 5.70%   | 505.34%         |
| 无形资产        | 25,359,510.82 | 40.84%  | 25,885,861.90 | 56.65%  | -2.03%          |
| 长期待摊费用      | 4,449,593.65  | 7.17%   | 1,618,570.22  | 3.54%   | 174.91%         |
| 预付款项        | 245,792.90    | 0.40%   | 37,748.82     | 0.08%   | 551.13%         |
| 其他应收款       | 633,468.09    | 1.02%   | 905,704.78    | 1.98%   | -30.06%         |
| 短期借款        | -             | -       | 6,400,000.00  | 14.01%  | -100.00%        |
| 长期借款        | -             | -       | 7,000,000.00  | 15.32%  | -100.00%        |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,700,000.00  | 10.79%  | -             | -       | -               |
| 应付账款及应付票据   | 12,786,058.52 | 20.59%  | 449,404.76    | 9.74%   | 187.37%         |
| 应付职工薪酬      | 417,516.28    | 0.67%   | 141,715.66    | 0.31%   | 194.62%         |
| 其他应付款       | 455,772.75    | 0.73%   | 9,570.94      | 0.02%   | 4,662.05%       |
| 股本          | 28,407,959.00 | 45.75%  | 18,333,333.00 | 40.12%  | 54.95%          |
| 资产总计        | 61,809,289.30 | -       | 45,693,001.05 | -       | 35.27%          |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金比上年期末上升 239.02%，原因是本年吸收股东投资 2700 万元，其中以货币资金方式增资 600 万元，主要用于子公司在建工程，货币资金期末余额大部分是待付的工程款。

2、应收票据与应收账款比上年期末下降 46.29%，主要是受行情影响，公司营业收入减少，部分客户款项存在无法收回的可能性，大幅度计提了坏账准备。

3、存货比上年期末下降 78.31%，是由于受行情影响，部分原材料、库存商品价值低于成本价，大幅度计提了存货跌价准备。



- 4、固定资产比上年期末上升 32.95%，是公司发展需求新增一条生产线，相应所投入的资产设备增加所致。
- 5、在建工程比上年期末上升 505.34%，是子公司肇庆丰裕一期、二期建设所致。
- 6、长期待摊费用比上年期末上升 174.91%，是因为公司厂区及广州办公室装修所致。
- 7、预付款项比上年上升 551.13%，是由于公司采购材料需预付货款所致。
- 8、其他应收款同比下降 30.06%，是公司加强了往来款管理，及时对形成的其他应收款进行收款。
- 9、短期借款同比下降 100%，是还清银行短期借款的原因。
- 10、长期借款同比下降 100%，是重分类的原因调至一年内到期的非流动负债。
- 11、应付账款及应付票据同比上升 187.37%，是应付公司及子公司肇庆丰裕的工程款所致。
- 12、应付职工薪酬同比上升 194.62%，是新增了高级管理人员，并提高了员工的平均工资水平。
- 13、其他应付款同比上升 4662.05%，是增加了广州市创举投资有限公司的借款应付利息所致。
- 14、股本同比上升 54.95%，是因为本年完成了一轮股票定向发行，导致股本有所增长。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |          | 上年同期          |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|----------|----------------|----------|---------------|----------|---------------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重 | 金额            | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入     | 8,320,928.78   | -        | 27,167,658.00 | -        | -69.37%       |
| 营业成本     | 7,468,522.70   | 89.76%   | 22,630,072.70 | 83.30%   | -67.00%       |
| 毛利率%     | 10.24%         | -        | 16.70%        | -        | -             |
| 管理费用     | 7,818,725.37   | 93.96%   | 2,681,837.63  | 9.87%    | 191.54%       |
| 研发费用     | 1,360,130.02   | 16.35%   | 1,094,036.21  | 4.03%    | 24.32%        |
| 销售费用     | 102,293.42     | 1.23%    | 66,454.73     | 0.24%    | 53.93%        |
| 财务费用     | 1,104,415.85   | 13.27%   | 73,098.32     | 2.59%    | 57.08%        |
| 资产减值损失   | 5,613,432.09   | 67.46%   | -2,883.44     | -0.01%   | 194,778.30%   |
| 其他收益     | 541,081.00     | 6.50%    | 110,000.00    | 0.40%    | 391.89%       |
| 投资收益     | 116,079.09     | 1.40%    | -             | -        | -             |
| 公允价值变动收益 | -              | -        | -             | -        | -             |
| 资产处置收益   | -              | -        | -             | -        | -             |
| 汇兑收益     | -              | -        | -             | -        | -             |
| 营业利润     | -14,656,720.87 | -176.14% | -2,048.57     | -0.01%   | -715,361.07%  |
| 营业外收入    | 2,000,002.40   | 24.04%   | -             | -        | -             |
| 营业外支出    | 58,790.84      | 0.71%    | 169,883.18    | 0.63%    | -65.39%       |
| 净利润      | -12,755,488.99 | -153.29% | -272,729.36   | -1.00%   | -4,576.98%    |

### 项目重大变动原因:

1、营业收入同比下降 69.37%，是因为公司本年的采购生产原料发生变化，因环保部出台的多项政策禁止国外废塑料进口，而公司今年生产原料全部为国内废塑料，相比国外，国内杂质含量多，在供应品质上发生了改变，我司原下游企业生产处理工艺未能及时升级转型，不能适用我司供应材料，故销量大幅下降所致。

2、营业成本同比下降 67%，是由于营业收入下降的原因。

3、管理费用同比上升 191.54%，主要系增加了高级管理人员，新增办公室租赁费，并提升了工资薪酬所致。

4、研发费用同比上升 24.32%，主要系公司为了优化产品品质、克服原料质量的变化及研发新产品，购入研发设备，新增技术工程师，导致本年研发费用较去年同期大幅度增长所致。

5、销售费用同比上升 53.93%，主要是提升了销售人员的工资。

6、财务费用同比上升 57.08%，主要是新增向股东借款所致。

7、资产减值损失同比上升 194,778.30%，是计提坏账损失和存货跌价损失所致。

8、其他收益同比上升 391.89%，是获得省级工业和信息化专项资金所致。

9、营业利润同比下降 715,361.07%，是因为营业收入大幅下降，管理费用大幅度上升的原因。

10、营业外收入同比增加 2,000,002.40 元，是政府奖励公司上新三板的奖励。

11、营业外支出同比下降 65.39%，是公司本年资金充足，准时缴纳税款，没有滞纳金所致。

12、净利润同比下降 4,576.98%，是因为公司本年营业收入下降，管理费用及财务费用上升的原因。

### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例    |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 8,320,928.78  | 27,167,658.00 | -69.37% |
| 其他业务收入 | -             | -             | -       |
| 主营业务成本 | 74,638,522.70 | 22,630,072.70 | -67.00% |
| 其他业务成本 | -             | -             | -       |

### 按产品分类分析:

单位：元

| 类别/项目    | 本期收入金额       | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|----------|--------------|----------|---------------|----------|
| PE 颗粒    | 4,002,065.71 | 48.10%   | 8,561,418.76  | 31.51%   |
| PP 颗粒    | 3,834,352.73 | 46.08%   | 16,623,846.07 | 61.19%   |
| PVC 粒料   | -            | -        | 443,931.63    | 1.63%    |
| PP 破碎料   | -            | -        | 1,538,461.54  | 5.66%    |
| 乙烯-丙烯共聚再 | 484,510.34   | 5.82%    | -             | -        |

|     |              |   |               |   |
|-----|--------------|---|---------------|---|
| 生胶粒 |              |   |               |   |
| 合计  | 8,320,928.78 | - | 27,167,658.00 | - |

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

主营业务收入同比下降 69.37%，是因为公司本年的采购生产原料发生变化，因环保部出台的多项政策禁止国外废塑料进口，而公司今年生产原料全部为国内废塑料，相比国外，国内杂质含量多，在供应品质上发生了改变，我司原下游企业生产处理工艺未能及时升级转型，不能适用我司供应材料，故销量大幅下降所致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户               | 销售金额         | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|--------------|--------|----------|
| 1  | 佛山市圣高包装有限公司      | 2,675,172.42 | 32.15% | 否        |
| 2  | 佛山市南海泰康五金塑料有限公司  | 1,985,392.74 | 23.86% | 否        |
| 3  | 肇庆怡隆塑胶五金制品有限公司   | 1,261,965.81 | 15.17% | 否        |
| 4  | 佛山市高明区金焱塑料制藤有限公司 | 855,689.66   | 10.28% | 否        |
| 5  | 佛山市南海区西樵广信兴五金塑料厂 | 747,863.24   | 8.99%  | 否        |
| 合计 |                  | 7,526,083.87 | 90.45% | -        |

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商             | 采购金额         | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|--------------|--------|----------|
| 1  | 肇庆市盛林再生资源有限公司   | 2,184,051.72 | 34.80% | 否        |
| 2  | 肇庆市粤发海五金塑料有限公司  | 1,540,186.21 | 24.54% | 否        |
| 3  | 四会市嘉力五金塑料有限公司   | 991,538.46   | 15.80% | 否        |
| 4  | 四会市恒通塑料金属制品有限公司 | 908,205.13   | 14.47% | 否        |
| 5  | 深圳市良田膏腴供应链有限公司  | 406,450.34   | 6.48%  | 否        |
| 合计 |                 | 6,030,431.86 | 96.09% | -        |

**3. 现金流量状况**

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额           | 变动比例     |
|---------------|---------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,738,207.11 | 1,330,588.55   | -531.25% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,889,601.03 | -23,626,479.42 | -58.14%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 19,194,219.09 | 23,762,534.40  | -19.22%  |

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额同比下降 531.25%，主要是因为营收大幅下降，及为职工支付的薪酬

大幅上升的原因。

投资活动产生的现金流量净额同比下降 58.14%，主要是因为本年度减少了支付子公司肇庆丰裕的土地款所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比下降 19.22%，主要是因为本年度减少了短期借款的原因。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### (一) 肇庆市丰裕环保科技有限公司

成立日期：2016 年 5 月 12 日

注册地址：肇庆市大旺区将军岗安居工程一期五幢五梯 401。

主营业务：垃圾处理；生产和销售：环保塑料、有机肥、环保材料、环保设备。

持股比例：100%

###### (二) 丰裕环保控股集团有限公司

成立日期：2018 年 11 月 14 日

注册地址：香港九龍新蒲崗大有街 3 號萬迪廣場 26 樓 K 室。

主营业务：环保塑料生产、销售。

持股比例：100%

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

遵循合法经营、依法纳税的原则，丰裕环保注重市场、环境、用工与公益方面的价值创造，追求企业与股东、员工、客户、社会等相关各方的和谐发展，以实现自身企业的社会价值。在报告期内，公司始终将社会责任意识贯穿于企业经营发展的各个环节，遵章守法，规范经营，坚持诚实守信、依法纳税、积极承担社会公益责任，努力实现经济价值和社会价值的和谐统一。

## 三、持续经营评价

报告期内公司实现营业收入 8,320,928.78 元，较 2017 年 27,167,658.00 元，同比下降 69.37%。报告期内，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司及董监高未出现由于违法、违规而遭受处罚的情形。公司治理结构完善，资源要素稳定，公司主营业务收入稳步增长，并较好的控制成本。使得公司毛利率相较上一年度有了一定的提升。本年公司有所亏损，主要系管理费用大幅上升所致。因此，短期内公司持续经营能力良好，并不存在影响公司持续经营能力的事件发生。

根据《中共中央国务院关于加快推进生态文明建设的意见》、《“十三五”全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设规划》、《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》等文件，公司所处行业在可预见的未来将会是国家重点扶持的行业，市场空间十分巨大，公司已完成早期的技术积累与战略布局，使得公司可以在未来的行业发展中占据一定的优势地位。因此，长期内公司持续经营能力良好。

综上，公司持续经营能力良好，不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制的风险

黄志庭直接持有公司 29.10%的股份，同时担任公司董事长和总经理，是公司的实际控制人。实际控制人可以利用其控制地位，通过行使表决权对公司的董事、股东选任监事人选、经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制或重大影响，作出有利于实际控制人但却可能损害公司利益或对公司发展不利的决策。此外，若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化，也可能发生实际控制人变更的风险。

应对措施：公司按照公司章程及规定，加强内控机制管理，使董事会、监事会等有效发挥，防止不当操作。

## 2、公司治理和内部控制风险

公司于 2016 年 11 月 25 日整体变更为股份有限公司。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，制定了适合股份公司的内部控制体系，但由于股份有限公司成立的时间较短，公司治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中不断完善。公司管理层的管理意识、治理水平也要适应股份公司治理形式的变化而不断改进。存在公司未来在经营中因公司治理与实际发展脱节而影响公司持续、稳定和健康发展风险。

应对措施：公司处于发展阶段，也处完善阶段，公司通过健全制度，加强职工的培训，提高业务水平，加强内部控制；同时，引进经验丰富的管理型人才，提高公司管理水平；另外，公司对重大事件进行集体决策，降低决策风险，通过掌握各个主要环节，防止失控事件的发生。将有效保证公司内控不断完善，减弱影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

## 3、流动资金紧张的风险

公司目前受资金限制，产销规模偏小，为扩大产销规模获得规模效益，公司需投入大量资金，加之肇庆子公司目前处于前期筹建阶段，资金需求较大。目前公司主要依靠股东及其他关联方个人财产担保，获取银行借款，以解决流动资金紧张的风险，尽管公司目前营运资金略有结余，但仍然面临流动资金紧张的局面。公司存在因流动资金紧张影响正常生产经营的风险。

应对措施：公司已于 2017 年 8 月 9 日发布《2017 年度第一次股票发行方案》(公告编号：2017-017)，于 2018 年 8 月 9 日发布了《2018 年度第一次股票发行方案》(公告编号：2018-034)，拟通过股票发行募集资金用于补充公司流动资金。

## 4、行业政策风险

公司主营业务属于废弃资源综合利用业，公司境内的生产受到国家环保政策法规的监管。公司的原材料目前主要来源于境外，采购原材料受我国海关、国家检验检疫局、环保局固体废物进出口政策的监管。总体上，国家是鼓励废旧物资再利用，也有相关的优惠政策，但随着我国社会与再生资源利用行业的发展，国家的监管政策存在发生变化的可能。如果国家对本行业的环保政策、新的准入政策发生不利变化，将会影响行业的整体经营状况和盈利水平。

应对措施：公司将积极研究行业主管部门出台的产业政策，保持与行业主管部门的有效沟通，及时掌握行业政策变化趋势，及时做出政策变动的应变措施。

## 5、产品市场价格波动风险



公司主要产品再生聚乙烯、聚丙烯颗粒，主要用于替代聚乙烯新料和聚丙烯新料。优质的再生聚乙烯、聚丙烯颗粒其韧度、拉力、抗老化能力等物理性能较好，且其价格较新料具有较大优势。聚乙烯、聚丙烯新料受原油价格波动影响较大，期价格波动与原油价格波动成正相关关系，而再生聚乙烯、聚丙烯颗粒主要来自废弃回收的塑料，其价格并不直接依赖于原油价格的波动。但是，如果原油价格大幅下跌，导致聚乙烯、聚丙烯新料价格接近或低于再生颗粒的价格，将导致公司产品价格在一定期间内丧失竞争优势，产生波动的风险。

应对措施：公司将持续加强新产品研发和工艺改进，提高产品性能，从而提高产品竞争力。

#### 6、生产场地搬迁的风险

公司承租的位于四会市东城区陶塘村委企岗 8000 平方米土地及地上房产未办理土地使用权证及房产证，存在权利瑕疵，或面临房屋拆除的风险；若该等房屋被列入拆迁范围，则本公司将面临生产场地被迫整体搬迁，从而发生搬迁费用和造成停产损失的风险。

应对措施：子公司丰裕科技已于 2017 年 5 月 2 日购买了位于肇庆高新区凤岗工业园瑞远公司东面、怡宝公司南面地段面积为 32168.01 平方米的工业用地并取得土地使用权证（编号 NO. D44858507702），工业用地使用年限为 50 年，该地块面积能够满足丰裕环保实际生产经营需要；为避免租赁房产涉及的法律瑕疵给公司造成损失，公司控股股东、实际控制人黄志庭出具经济损失补偿承诺函。

## （二） 报告期内新增的风险因素

### 营业收入及净利润下降的风险：

公司 2018 年度实现营业收入 8,320,928.78 元，比上年同期下降 69.37%，实现归属于挂牌公司股东的净利润为-12,755,488.99 元，比上年同期下降 4576.98%；公司经营活动产生现金流量净额为-5,738,207.11 元，比上年同期下降 531.25%。若目前公司营业收入的持续下降和净利润为负的情况下，有可能影响公司的持续发展速度，甚至导致公司运营出现危机，对未来的规划发展有重大影响。

应对措施：公司将扩大销售业务，开展多种销售渠道，培养新型人才促进公司的营业销售额，逐步适应市场和政策的变更带来的机遇与挑战；同时，公司将引入更多的资金，投入新项目建设，发展更多的环保业务，从而帮助公司的营业收入和净利润扭亏为盈。



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方                       | 交易内容 | 交易金额         | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间   | 临时报告编号   |
|---------------------------|------|--------------|------------|------------|----------|
| 黄志庭、李霞、黄志明、邓九妹、四会市龙甫镇上膳农庄 | 贷款担保 | 1,400,000.00 | 已事前及时履行    | 2018年4月26日 | 2018-021 |
| 黄志庭、黄志明、夏鹏书               | 贷款担保 | 5,000,000.00 | 已事前及时履行    | 2017年5月9日  | 2017-002 |
| 黄志庭、黄志明、夏鹏书               | 贷款担保 | 7,000,000.00 | 已事前及时履行    | 2017年5月9日  | 2017-002 |

|     |      |               |         |            |          |
|-----|------|---------------|---------|------------|----------|
| 黄志庭 | 借款担保 | 36,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年2月27日 | 2018-007 |
| 黄志庭 | 借款担保 | 5,000,000.00  | 已事前及时履行 | 2018年5月23日 | 2018-027 |

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、第一笔 1,400,000 元银行借款的偶发性关联担保产生于挂牌前，系黄志庭、李霞、黄志明、邓九妹、四会市龙甫镇上膳农庄为公司的银行借款提供的贷款担保，此项关联借款已于 2018 年 1 月 9 日还款，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响。在此关联交易中，由于公司是纯获益方，不存在损害公司利益的情形，因此，公司无需履行相应审批程序。

2、第二笔、第三笔 5,000,000 元和 7,000,000 元银行贷款于 2017 年 5 月 6 日经第一届董事会第四次会议决议通过公司向银行借款约 10,000,000 元，因银行借款政策与产品调整，根据银行结构性借款致使额度调整，最终银行审批结果为给予公司 12,000,000 元银行贷款，公司实际控制人黄志庭、股东黄志明、股东夏鹏书为公司银行借款提供担保，此项担保由 2017 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 7 日终止，公司按期还款，不曾出现逾期情况，公司财务和经营状况正常运作，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响。在此关联交易中，由于公司是纯获益方，不存在损害公司利益的情形，因此，公司无需履行相应审批程序。

3、第四笔 36,000,000 元于 2018 年 2 月 5 日经第一届董事会第十一次会议决议和 2018 年 2 月 27 日 2018 年第一次临时股东大会决议通过公司拟向广州市创举投资有限公司借款不超过 36,000,000 元，在借款期间，2018 年 4 月 19 日已归还 20,000,000 元，剩余实际借款 16,000,000 元尚未归还，此交易公司实际控制人黄志庭为公司借款提供担保，形成关联交易。在此关联交易中，由于公司是纯获益方，不存在损害公司利益的情形，因此，公司无需履行相应审批程序。

4、第五笔 5,000,000 元于 2018 年 5 月 23 日经第一届董事会第十四次会议决议通过公司向广州市创举投资有限公司借款 5,000,000 元，由公司实际控制人黄志庭为公司借款提供担保，形成关联交易。公司财务和经营状况正常运作，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响，因此，公司无需履行相应审批程序。

以上关联担保情况并未对公司财务和经营情况产生不利影响，也不存在损害公司利益的情形。公司股东为公司借款提供担保可以使公司更好的融资，以便于公司业务更好的发展。

### (三) 承诺事项的履行情况

1、不存在股份代持的承诺

公司股东承诺:本人持有的公司股份不存在代持情况,同时严格履行上述承诺,未有任何违背承诺事项。

## 2、租赁场所相关承诺

为避免租赁房产涉及的法律瑕疵给丰裕环保造成损失,公司控股股东、实际控制人黄志庭出具承诺函承诺:在租赁协议的有效期内,如果因丰裕环保租赁房产涉及的法律瑕疵而导致该等租赁房产被拆除、拆迁或者出现任何纠纷,并给丰裕环保造成经济损失,包括但不限于拆除、处罚的直接损失,或因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失,被有权部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等,本人愿意就丰裕环保实际遭受的经济损失承担赔偿责任。

## 3、缴纳社保、公积金承诺

控股股东、实际控制人黄志庭承诺:“若广东丰裕环保科技股份有限公司历史上需要补缴任何社会保险和住房公积金,或因历史上欠缴社会保险和住房公积金受到任何处罚,一切费用和经济损失由本人承担”。

## 4、避免同业竞争的承诺

为有效避免同业竞争,丰裕环保的控股股东、实际控制人、持有丰裕环保发行在外有表决权股份 5% 以上的其他股东,以及丰裕环保的董事、监事、高级管理人员已做出了以下书面承诺:本人目前乃至将来不从事、亦促使本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业不从事任何在商业上对公司及/或公司的子公司、分公司、合营或联营公司构成或可能构成竞争或潜在竞争的业务或活动。

如因国家法律修改或政策变动不可避免地使本人及/或本人控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业与公司构成或可能构成同业竞争时,就该等构成同业竞争之业务的受托管理(或承包经营、租赁经营)或收购,公司在同等条件下享有优先权。

在公司今后经营活动中,本人将尽最大的努力减少与公司之间的关联交易。若本人与公司发生无法避免的关联交易,包括但不限于商品交易,相互提供服务或作为代理,则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行,本人不要求或接受公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者给予或给予第三者的条件。若需要与该项交易具有关联关系的公司的股东及/或董事回避表决,本人将促成该等关联股东及/或董事回避表决。

## 5、减少和规范关联交易的承诺

公司已按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》等有关法律法规及相关规定,制定了《关联交易管理制度》,明确了关联交易的决策权限和决策程序。

同时,公司管理层承诺将严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》等规定,在未来的关联交

易中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

公司控股股东、实际控制人承诺：未来不以任何方式直接或通过其关联方间接占用公司的资金，不滥用控股股东、实际控制人的权利侵占公司的资金。

报告期内，公司管理层严格执行了《关联交易管理制度》，不存在资金占用情况。

#### 6、相关税务承诺

针对可能被追缴所享受企业所得税优惠的风险，公司控股股东、实际控制人黄志庭承诺：若公司因享受企业所得税优惠政策而被国家税务主管机关要求补缴相关企业所得税差额的，本人将无条件连带地全额承担公司应补缴的税款及因此产生的所有相关费用，保证公司不因此遭受经济损失。如本人违反上述承诺导致公司发生经济损失的，公司有权等额扣留应向本人支付的薪酬及/或分红款用于弥补损失。

报告期内上述承诺事项的承诺人严格履行承诺要求，并未出现违反承诺事项的情形。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产        | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因                        |
|-----------|--------|---------------|---------|-----------------------------|
| 土地使用权(二期) | 抵押     | 12,259,627.53 | 19.83%  | 公司向广东四会农村商业银行股份有限公司地豆支行抵押借款 |
| 总计        | -      | 12,259,627.53 | 19.83%  | -                           |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |   |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|---|
|                 |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |   |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 10,413,333 | 56.80% | 9,514,924  | 19,928,257 | 70.15% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,139,000  | 6.21%  | 0          | 1,139,000  | 4.01%  |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,403,000  | 7.65%  | -1,216,433 | 186,567    | 0.66%  |   |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |   |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 7,920,000  | 43.20% | 559,702    | 8,479,702  | 29.85% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,128,000  | 38.88% | 0          | 7,128,000  | 25.09% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 7,920,000  | 43.20% | -7,360,298 | 559,702    | 1.97%  |   |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |   |
| <b>总股本</b>      |               | 18,333,333 | -      | 10,074,626 | 28,407,959 | -      |   |
| <b>普通股股东人数</b>  |               |            |        |            |            |        | 6 |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号        | 股东名称          | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------|---------------|------------|------------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1         | 黄志庭           | 8,267,000  | 0          | 8,267,000  | 29.10%  | 7,128,000   | 1,139,000   |
| 2         | 广州市创举投资有限公司   | 0          | 7,835,820  | 7,835,820  | 27.58%  | 0           | 7,835,820   |
| 3         | 广州市冠军实业发展有限公司 | 7,333,333  | 0          | 7,333,333  | 25.81%  | 0           | 7,333,333   |
| 4         | 夏鹏书           | 1,677,000  | 1,492,537  | 3,169,537  | 11.16%  | 0           | 3,169,537   |
| 5         | 黄志明           | 1,056,000  | 0          | 1,056,000  | 3.72%   | 792,000     | 264,000     |
| 6         | 郭健辉           | 0          | 746,269    | 746,269    | 2.63%   | 559,702     | 186,567     |
| <b>合计</b> |               | 18,333,333 | 10,074,626 | 28,407,959 | 100%    | 8,479,702   | 19,928,257  |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

黄志庭先生与黄志明先生为兄弟关系；郭健辉先生及其配偶合计持有公司在册股东广州冠军实业发展有限公司 100%的股权，同时郭健辉先生系广州冠军实业发展有限公司的执行董事、总经理及法定代表人；其他股东之间不存在通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系或其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截止本报告签署日，黄志庭先生直接持有公司 29.10%股权，是公司第一大股东。因公司无任一股东持股比例超过公司股本总额百分之五十，公司无控股股东。

根据《非上市公司收购管理办法》、《上市公司收购管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规中对于控制的界定，结合公司创立大会召开时的董事、高级管理人员提名函、公司审批流程、公司实际经营的决策、控制等因素，公司实际控制人依然为黄志庭先生。黄志庭先生简历如下：

黄志庭，男，1975年7月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于肇庆市农业机械学校，中专学历。1994年6月至1996年11月任广东四会连杆厂供应和销售部门主任；1996年11月至2005年5月任南海市里水永信玉器店总经理；2005年5月至2007年11月任四会市东城区永信塑料厂总经理；2007年11月至2016年11月先后任四会市丰裕塑胶有限公司董事和总经理；2016年11月至今任广东丰裕环保科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人并未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间  | 新增股票挂牌转让日期  | 发行价格 | 发行数量       | 募集金额          | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-----------|-------------|------|------------|---------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2017年8月9日 | 2017年11月29日 | 2.18 | 7,333,333  | 15,986,666.00 | 0               | 0          | 0            | 0             | 0              | 是          |
| 2018年8月9日 | 2018年12月26日 | 2.68 | 10,074,626 | 26,999,997.68 | 1               | 0          | 0            | 0             | 0              | 是          |

#### 募集资金使用情况：

##### （一）2017年第一次股票发行

##### 1、募集资金使用情况

本次发行募集资金总额为人民币 15,986,666.00 元。截至 2018 年 6 月 30 日，利息收入为 11,777.90 元，交易手续费为 551.00 元，公司累计使用募集资金 15,737,892.90 元，募集资金余额 0 元。

##### 2、变更募集资金投资项目的资金使用情况

##### （1）第一次变更募集资金使用用途

2017 年 10 月 23 日公司召开第一届董事会第九次会议及第一届监事会第四次会议，2017 年 11 月 7 日公司召开 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于部分变更募集资金用途的议案》。对部分募集资金用途进行了如下调整：



募集资金余额中 940 万用于支付肇庆子公司的土地尾款及相关税费。

截至 2017 年 11 月 13 日，公司已将 940 万资金转入肇庆子公司账户。本次募集资金使用用途变更公司已按照相关的法律、法规及规章制度的要求履行了相应审批程序及信息披露义务。

#### （2）第二次变更募集资金使用用途

由于公司对业务规则的不熟悉，在实际使用过程中，公司将部分募集资金使用于购买设备及支付工程款、子公司项目支出，构成了变更募集资金用途，该部分变更募集资金使用事宜未及时履行相关决策程序。

公司已按照全国中小企业股份转让系统的相关规定，于 2017 年 12 月 12 日召开了第一届董事会第十次会议及第一届监事会第五次会议，2017 年 12 月 27 日召开了 2017 年第五次临时股东大会审议通过了《关于追认公司募集资金用途变更的议案》，对上述部分变更募集资金用途进行了追认。

公司严格按照已有的募集资金管理制度与审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保资金按照规定用途使用，不存在用募集资金购买交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。具体情况详见公司 2018 年 4 月 26 日披露的关于《2017 年度募集资金存放与使用情况专项报告》（公告编号：2018—017）。

#### （二）2018 年第一次股票发行

##### 1、募集资金使用情况

本次发行募集资金总额为人民币 26,999,997.68 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金已使用 21,994,567.03 元，剩余 5,015,174.68 元（含利息 9,744.03 元）。

##### 2、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司在获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股份登记函后，启用募集资金。在实际使用过程中，公司将部分募集资金使用于公司的日常流动资金，构成了变更募集资金用途。

根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，公司已于 2019 年 1 月 11 日分别召开了第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第八次会议，于 2019 年 1 月 28 日召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于追认公司部分募集资金用途变更的议案》，对上述部分变更募集资金用途进行了追认。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

#### 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方                  | 融资金额          | 利息率%  | 存续时间               | 是否违约 |
|------|----------------------|---------------|-------|--------------------|------|
| 银行借款 | 中国建设银行股份有限公司肇庆市分行    | 1,400,000.00  | 4.84% | 2017.1.10-2018.1.9 | 否    |
| 银行借款 | 广东四会农村商业银行股份有限公司地豆支行 | 5,000,000.00  | 5.66% | 2017.6.8-2018.6.7  | 否    |
| 银行借款 | 广东四会农村商业银行股份有限公司地豆支行 | 7,000,000.00  | 7.60% | 2017.6.8-2019.6.7  | 否    |
| 合计   | -                    | 13,400,000.00 | -     | -                  | -    |

#### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 权益分派情况

##### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名               | 职务            | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任期              | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|---------------|----|----------|----|-----------------|-----------|
| 黄志庭              | 董事长、总经理       | 男  | 1975年7月  | 中专 | 2016.11-2019.11 | 是         |
| 郭健辉              | 董事            | 男  | 1972年12月 | 本科 | 2016.11-2019.11 | 是         |
| 巫杰洪              | 董事、董事会秘书、副总经理 | 男  | 1979年5月  | 高中 | 2016.11-2019.11 | 是         |
| 杨树坚              | 董事            | 男  | 1977年12月 | 高中 | 2016.11-2019.11 | 是         |
| 林俊鑫              | 董事            | 男  | 1986年4月  | 大专 | 2016.11-2019.11 | 是         |
| 顾金珍              | 监事            | 女  | 1983年1月  | 中专 | 2016.11-2019.11 | 是         |
| 刘丰迪              | 监事            | 男  | 1989年2月  | 大专 | 2016.11-2019.11 | 是         |
| 肖映华              | 监事            | 男  | 1983年4月  | 高中 | 2016.11-2019.11 | 是         |
| 张小燕              | 财务总监          | 女  | 1969年6月  | 本科 | 2018.02-2019.11 | 是         |
| <b>董事会人数:</b>    |               |    |          |    |                 | 5         |
| <b>监事会人数:</b>    |               |    |          |    |                 | 3         |
| <b>高级管理人员人数:</b> |               |    |          |    |                 | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务            | 期初持普通股股数  | 数量变动    | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------|-----------|---------|-----------|------------|------------|
| 黄志庭 | 董事长、总经理       | 8,267,000 | 0       | 8,267,000 | 29.10%     | 0          |
| 郭健辉 | 董事            | 0         | 746,269 | 746,269   | 2.63%      | 0          |
| 巫杰洪 | 董事、董事会秘书、副总经理 | 0         | 0       | 0         | 0%         | 0          |

|           |      |           |         |           |        |   |
|-----------|------|-----------|---------|-----------|--------|---|
|           | 理    |           |         |           |        |   |
| 杨树坚       | 董事   | 0         | 0       | 0         | 0%     | 0 |
| 林俊鑫       | 董事   | 0         | 0       | 0         | 0%     | 0 |
| 顾金珍       | 监事   | 0         | 0       | 0         | 0%     | 0 |
| 刘丰迪       | 监事   | 0         | 0       | 0         | 0%     | 0 |
| 肖映华       | 监事   | 0         | 0       | 0         | 0%     | 0 |
| 张小燕       | 财务总监 | 0         | 0       | 0         | 0%     | 0 |
| <b>合计</b> | -    | 8,267,000 | 746,269 | 9,013,269 | 31.73% | 0 |

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因   |
|-----|------|------|------|--------|
| 陈彩云 | 财务总监 | 离任   | 无    | 个人原因辞职 |
| 张小燕 | 无    | 新任   | 财务总监 | 变更新任   |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

公司董事会于2017年12月7日收到财务总监陈彩云女士递交的辞职报告，陈彩云女士因个人原因申请辞职，辞职后不再担任公司其他职务。公司在接收到陈彩云女士辞职申请后，立刻启动了财务总监聘请事宜。经过慎重的选择，并由2018年2月5日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过《关于聘请张小燕为公司财务总监的议案》，任期自第一届董事会第十一次会议通过之日起至第一届董事会任届满时为止。新任财务总监张小燕女士的简历如下：

张小燕，女，1969年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1988年6月至2002年12月，任和记黄埔地产（广州）有限公司财务部财务主管；2002年12月至2005年2月，任奥园集团有限公司财务部财务经理；2005年2月至2012年12月，任广州维森置业有限公司董事副总经理兼财务总监；2012年12月至2016年3月，任广东大隆集团有限公司项目副总经理兼财务总监。2018年2月5日至今，任广东丰裕环保科技股份有限公司财务总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 12   | 25   |
| 生产人员    | 7    | 12   |
| 销售人员    | 2    | 4    |
| 技术人员    | 4    | 5    |
| 财务人员    | 9    | 3    |
| 员工总计    | 34   | 49   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 1    |
| 本科      | 2    | 2    |
| 专科      | 10   | 20   |
| 专科以下    | 20   | 26   |
| 员工总计    | 34   | 49   |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬绩效政策

公司大力推行绩效考核制度，帮助员工创造更好业绩，同时配合具有激励性、公平性的薪酬政策，倡导根据价值和贡献付薪，从而激发员工积极性和创造性，共同促进公司目标实现。

#### 2、人才培养

培训是公司加强队伍建设的重要环节，公司通过定期、不定期的培训分享等方式，不断提升组织效能与人力资源的竞争力。

#### 3、人才引进、招聘政策

随着公司业务的快速发展，为了满足公司人才需求，公司人力资源部通过各种渠道积极为公司引进各类管理、技术人才。使用的渠道主要有参加各级人力资源市场现场招聘会老员工或熟人推荐等。

#### 4、报告期内，公司暂没有需要承担的离退休人员费用。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求以及《公司章程》的规定和公司内控管理制度规范运作公司。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的授权范围、程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司现在的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。报告期内，公司重大的融资、重大经营性决策等均通过公司董事会或/和股东大会审议，会议的召集、召开程序符合相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定。

### 4、 公司章程的修改情况

1、2018年8月8日及2018年8月28日，公司分别召开了第一届董事会第十五次会议及2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。原公司章程第一章第五条修改为“公司注册资本：人民币【2,840.7959】万元”；原公司章程第二章第十二条修改为“公司的经营范围：环保设备研发、设计、制造及销售；环保技术的推广和转让；节能技术推广服务；其他专业咨询；货物进出口、技术进出口；市政工程设计服务，市政公用工程施工；工程环保设施施工；垃圾无害化、资源化处理；污水处理及其再生利用；其他专用设备制造、销售；环保机械设备租赁；机械技术推广服务；垃圾资源化处理的分类、利用、销售及城市生活垃圾预处理；生产、销售；环保材料、有机肥、环保塑料；固体废物治理；废旧塑料回收、加工利用和销售；日用塑料制品制造、销售和批发；改性塑料研发、制造、销售；再生物资回收处理、批发；报废汽车回收（拆解）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”。

2、2018年10月9日及2018年10月25日，公司分别召开第一届董事会第十七次会议及2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》。原公司章程第二章第十二条修改为“公司的经营范围：环保设备研发、设计、制造及销售；环保技术的推广和转让；节能技术推广服务；其他专业咨询；货物进出口、技术进出口；市政工程设计服务，市政公用工程施工；工程环保设施施工；垃圾无害化、资源化处理；污水处理及其再生利用；其他专用设备制造、销售；环保机械设备租赁；机械技术推广服务；垃圾资源化处理的分类、利用、销售及城市生活垃圾预处理；生产、销售；环保材料、有机肥、环保塑料；固体废物治理；废旧塑料回收、加工利用和销售；日用塑料制品制造、销售和批发；改性塑料研发、制造、销售；再生物资回收处理、批发；报废汽车回收（拆解）；国内外贸易；电子商务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”。

3、2018年12月13日及2018年12月31日，公司分别召开了第一届董事会第十九次会议及2018年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册资本及经营范围并修改公司章程的议案》。原公司章程第一章第五条修改为“公司注册资本：人民币【2,840.7959】万元。”；原公司章程第二章第十二条修改为“公司的经营范围：环保设备研发、设计、制造及销售；环保技术的推广和转让；节能技术



推广服务；其他专业咨询；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；市政工程设计服务，市政公用工程施工；工程环保设施施工；垃圾无害化、资源化处理；污水处理及其再生利用；其他专用设备制造、销售；环保机械设备租赁；机械技术推广服务；垃圾资源化处理的分类、利用、销售及城市生活垃圾预处理；生产、销售；环保材料、有机肥、环保塑料；固体废物治理；废旧塑料回收、加工利用和销售；日用塑料制品制造、销售和批发；改性塑料研发、制造、销售；国内外贸易；电子商务。（上述项目不含工商登记前置审批事项）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）   |
|------|-------------|--|
| 董事会  | 10          | <p><b>一、2018年2月5日第一届董事会第十一次会议</b></p> <p>1、关于补选郭健辉为公司董事的议案；</p> <p>2、关于聘请张小燕为公司财务总监的议案；</p> <p>3、关于向广州市创举投资有限公司借款的议案；</p> <p>4、关于公司向关联方夏鹏书借款的议案；</p> <p>5、关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案。</p> <p><b>二、2018年3月26日第一届董事会第十二次会议</b></p> <p>1、关于使用闲置资金购买理财产品的议案；</p> <p>2、关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案。</p> <p><b>三、2018年4月26日第一届董事会第十三次会议</b></p> <p>1、广东丰裕环保科技股份有限公司2017年度总经理工作报告；</p> <p>2、广东丰裕环保科技股份有限公司2017年度</p> |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <p>董事会工作报告；</p> <p>3、广东丰裕环保科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告；</p> <p>4、广东丰裕环保科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告；</p> <p>5、广东丰裕环保科技股份有限公司 2017 年度利润分配的议案；</p> <p>6、广东丰裕环保科技股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要；</p> <p>7、广东丰裕环保科技股份有限公司 2017 年年度审计报告；</p> <p>8、关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案；</p> <p>9、关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案；</p> <p>10、关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案；</p> <p>11、关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告；</p> <p>12、关于确认 2017 年度关联交易及预计 2018 年度日常性关联交易的议案；</p> <p>13、关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案。</p> <p><b>四、2018 年 5 月 22 日第一届董事会第十四次会议</b></p> <p>1、关于向广州市创举投资有限公司借款的议案；</p> <p>2、关于向广东四会农村商业银行股份有限公司地豆支行借款的议案。</p> |
|--|--|--|

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <p><b>五、2018年8月8日第一届董事会第十五次会议</b></p> <p>1、关于公司2018年第一次股票发行方案的议案；</p> <p>2、关于签署附生效条件的股份认购合同的议案；</p> <p>3、关于修订公司章程的议案；</p> <p>4、关于设立募集资金专项账户并签署四方监管协议的议案；</p> <p>5、关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案；</p> <p>6、关于公司拟向郭健辉借款的议案；</p> <p>7、关于确认广州市创举投资有限公司拟债转股项目涉及的债权价值的评估报告的议案；</p> <p>8、关于提请召开公司2018年第三次临时股东大会的议案。</p> <p><b>六、2018年8月27日第一届董事会第十六次会议</b></p> <p>1、广东丰裕环保科技股份有限公司2018年半年度报告；</p> <p>2、关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告。</p> <p><b>七、2018年10月9日第一届董事会第十七次会议</b></p> <p>1、关于变更公司经营范围并修改公司章程；</p> <p>2、关于提请召开公司2018年第四次临时股东大会。</p> <p><b>八、2018年10月31日第一届董事会第十八次会议</b></p> |
|--|--|--|

|     |   |   |
|-----|---|---|
|     |   | <p>1、关于投资设立全资子公司的议案。</p> <p><b>九、2018年12月13日第一届董事会第十九次会议</b></p> <p>1、关于变更公司注册资本及经营范围并修改公司章程；</p> <p>2、关于提请召开公司2018年第五次临时股东大会。</p> <p><b>十、2018年12月28日第一届董事会第二十次会议</b></p> <p>1、关于选举郑义豪先生为公司董事；</p> <p>2、关于提议召开公司2019年第一次临时股东大会。</p>  |
| 监事会 | 2 | <p><b>一、2018年4月26日第一届监事会第六次会议</b></p> <p>1、广东丰裕环保科技股份有限公司2017年度监事会工作报告；</p> <p>2、广东丰裕环保科技股份有限公司2017年度财务决算报告；</p> <p>3、广东丰裕环保科技股份有限公司2018年度财务预算报告；</p> <p>4、广东丰裕环保科技股份有限公司2017年度利润分配方案；</p> <p>5、广东丰裕环保科技股份有限公司2017年年度报告及其摘要；</p> <p>6、广东丰裕环保科技股份有限公司2017年年度审计报告；</p> <p>7、关于广东丰裕环保科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案；</p> |

|             |          |   |
|-------------|----------|---|
|             |          | <p>8、关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告；</p> <p>9、关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案；</p> <p>10、关于确认 2017 年度关联交易及预计 2018 年度日常性关联交易的议案。</p> <p><b>二、2018 年 8 月 27 日第一届监事会第七次会议</b></p> <p>1、广东丰裕环保科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案。</p>   |
| <p>股东大会</p> | <p>6</p> | <p><b>一、2018 年 2 月 26 日 2018 年第一次临时股东大会</b></p> <p>1、关于补选郭健辉为公司董事的议案；</p> <p>2、关于向广州市创举投资有限公司借款的议案；</p> <p>3、关于公司向关联方夏鹏书借款的议案。</p> <p><b>二、2018 年 4 月 16 日 2018 年第二次临时股东大会</b></p> <p>1、关于使用闲置资金购买理财产品的议案。</p> <p><b>三、2018 年 5 月 17 日 2017 年年度股东大会</b></p> <p>1、广东丰裕环保科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告；</p> <p>2、广东丰裕环保科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告；</p> <p>3、广东丰裕环保科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告；</p> <p>4、广东丰裕环保科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告；</p> <p>5、广东丰裕环保科技股份有限公司 2017 年度</p> |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>利润分配的议案；</p> <p>6、广东丰裕环保科技股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要；</p> <p>7、关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告；</p> <p>8、广东丰裕环保科技股份有限公司 2017 年年度审计报告；</p> <p>9、关于广东丰裕环保科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情汇总表的专项审核报告的议案；</p> <p>10、关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案；</p> <p>11、关于确认 2017 年度关联交易及预计 2018 年度日常性关联交易的议案。</p> <p><b>四、2018 年 8 月 28 日 2018 年第三次临时股东大会</b></p> <p>1、关于公司 2018 年第一次股票发行方案的议案；</p> <p>2、关于签署附生效条件的股份认购合同的议案；</p> <p>3、关于修订公司章程的议案；</p> <p>4、关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案；</p> <p>5、关于确认广州市创举投资有限公司拟债转股项目涉及的债权价值的评估报告的议案。</p> <p><b>五、2018 年 10 月 25 日 2018 年第四次临时股东大会</b></p> <p>1、关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案。</p> |
|--|--|---|

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>六、2018年12月31日2018年第五次临时股东大会</p> <p>1、关于变更公司注册资本及经营范围并修改公司章程。</p> |
|--|--|---|

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层尚未引入职业经理人。

**(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保投资者能够及时了解公司的生产经营，财务状况等信息。公司通过电话、邮件、会面等途径与潜在的投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用



## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及独立经营的能力。

#### 1、业务独立

公司设立了生产经营所需的各个部门并配备相应的人员，取得了各项与其生产经营所需的资质证书，能够独立对外开展业务、独立行使经营管理权，具有面向市场独立自主经营能力。公司的业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

#### 2、资产独立

与公司业务经营相关的主要资产均由公司合法拥有相关所有权。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在被控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及其控制的其他企业占用或对其形成重大依赖的情形。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况。公司对所有资产拥有完全的控制支配权，公司资产具有独立性。

#### 3、人员独立

本公司董事、监事均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生，高级管理人员均由董事会聘任，不存在控股股东或其他关联方干涉公司人事任免的情况。本公司总经理、董事会秘书、财务和副总经理等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及其控制的其他企业领薪；本公司财务人员也未在控股股东、实际控制人持股 5%以上股东及其控制的其他企业中兼职。本公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能购自主招聘管理人员和职工，依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

#### 4、机构独立

公司按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规及规范性文件规定，依据公司实际情况已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司下设财务部、事业拓展部、行政部、技术部、资本部等。上述部门均独立运作，各部门内部均制定有规章制度，规范运作。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。

公司的经营和办公室场所与控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立性

公司税务登记资料齐全，公司独立纳税，公司设立有独立的财务部门，由财务总监管理并对公司总经理直接负责；公司具有独立健全的财务管理制度，具有独立的财务核算体系。公司独立在银行开户，并依据相应法律法规设立了募集资金专户，拥有独立自主筹借、使用资金的权利，能够独立进行财务决策。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

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

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2018 年 4 月 26 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息重大差错的认定及处理程序、重大差错的责任追究做出了明确规定。

报告期内，公司未发生信息披露违规、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|   |  |
|---|--|
| 是否审计  | 是  |
| 审计意见  | 无保留意见  |
| 审计报告中的特别段落  | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号  | 中审亚太审字(2019)020065号  |
| 审计机构名称  | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)   |
| 审计机构地址  | 北京市海淀区复兴路47号天行建大厦22-23层  |
| 审计报告日期  | 2019年4月29日   |
| 注册会计师姓名   | 吕淮海、张建华  |
| 会计师事务所是否变更  | 否  |
| 审计报告正文：<br><p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">中审亚太审字(2019)020065号</p> <p><b>广东丰裕环保科技股份有限公司：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了广东丰裕环保科技股份有限公司(以下简称“丰裕环保公司”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表,2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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,公允反映了丰裕环保公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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,我们独立于丰裕环保公司,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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> |  |

丰裕环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估丰裕环保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，除非管理层计划清算丰裕环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丰裕环保公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对丰裕环保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丰裕环保公司不能持续经营。

（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）就丰裕环保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，以对合并财务报表发表意见。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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：吕淮海（项目合伙人）  
中国注册会计师：张建华  
二〇一九年四月二十九日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 6.1 | 5,058,499.29         | 1,492,088.34         |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       |     |                      |                      |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据及应收账款     | 6.2 | 3,628,071.00         | 6,754,802.86         |
| 预付款项          | 6.3 | 245,792.90           | 37,748.82            |
| 应收保费          |     |                      |                      |
| 应收分保账款        |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                      |                      |
| 其他应收款         | 6.4 | 633,468.09           | 905,704.78           |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | 6.5 | 829,700.33           | 3,824,841.49         |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        | 6.6 | 160,761.14           | 34,801.26            |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>10,556,292.75</b> | <b>13,049,987.55</b> |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| <b>非流动资产：</b>  |      |               |               |
| 发放贷款及垫款        |      |               |               |
| 债权投资           |      |               |               |
| 其他债权投资         |      |               |               |
| 长期应收款          |      |               |               |
| 长期股权投资         |      | -             | -             |
| 其他权益工具投资       |      |               |               |
| 其他非流动金融资产      |      |               |               |
| 投资性房地产         |      |               |               |
| 固定资产           | 6.7  | 2,858,613.54  | 2,150,465.37  |
| 在建工程           | 6.8  | 15,770,332.42 | 2,605,190.21  |
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 无形资产           | 6.9  | 25,359,510.82 | 25,885,861.90 |
| 开发支出           |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         | 6.10 | 4,449,593.65  | 1,618,570.22  |
| 递延所得税资产        | 6.11 | 42,946.12     | 82,925.80     |
| 其他非流动资产        | 6.12 | 2,772,000.00  | 300,000.00    |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 51,252,996.55 | 32,643,013.50 |
| <b>资产总计</b>    |      | 61,809,289.30 | 45,693,001.05 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           | 6.13 | -             | 6,400,000.00  |
| 向中央银行借款        |      |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |      |               |               |
| 拆入资金           |      |               |               |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据及应付账款      | 6.14 | 12,786,058.52 | 4,449,404.76  |
| 预收款项           |      |               |               |
| 合同负债           |      |               |               |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |
| 应付手续费及佣金       |      |               |               |
| 应付职工薪酬         | 6.15 | 417,516.28    | 141,715.66    |
| 应交税费           | 6.16 | 7,803.58      | 101,419.14    |
| 其他应付款          | 6.17 | 455,772.75    | 34,083.16     |
| 应付分保账款         |      |               |               |
| 保险合同准备金        |      |               |               |
| 代理买卖证券款        |      |               |               |
| 代理承销证券款        |      |               |               |
| 持有待售负债         |      |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    | 6.18 | 6,700,000.00  |               |
| 其他流动负债         |      |               |               |



|                      |      |                |               |
|----------------------|------|----------------|---------------|
| <b>流动负债合计</b>        |      | 20,367,151.13  | 11,126,622.72 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                |               |
| 长期借款                 | 6.19 | -              | 7,000,000.00  |
| 应付债券                 |      |                |               |
| 其中：优先股               |      |                |               |
| 永续债                  |      |                |               |
| 长期应付款                |      |                |               |
| 长期应付职工薪酬             |      |                |               |
| 预计负债                 |      |                |               |
| 递延收益                 |      |                |               |
| 递延所得税负债              |      |                |               |
| 其他非流动负债              |      |                |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                | 7,000,000.00  |
| <b>负债合计</b>          |      | 20,367,151.13  | 18,126,622.72 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |               |
| 股本                   | 6.21 | 28,407,959.00  | 18,333,333.00 |
| 其他权益工具               |      |                |               |
| 其中：优先股               |      |                |               |
| 永续债                  |      |                |               |
| 资本公积                 | 6.22 | 25,872,864.23  | 9,316,241.40  |
| 减：库存股                |      |                |               |
| 其他综合收益               |      |                |               |
| 专项储备                 |      |                |               |
| 盈余公积                 | 6.23 | 15,084.67      | 15,084.67     |
| 一般风险准备               |      |                |               |
| 未分配利润                | 6.24 | -12,853,769.73 | -98,280.74    |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 41,442,138.17  | 27,566,378.33 |
| 少数股东权益               |      |                |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 41,442,138.17  | 27,566,378.33 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 61,809,289.30  | 45,693,001.05 |

法定代表人：黄志庭

主管会计工作负责人：温松英

会计机构负责人：崔燕珊

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|------|--------------|--------------|
| <b>流动资产：</b> |      |              |              |
| 货币资金         |      | 5,052,251.68 | 1,488,073.89 |
| 交易性金融资产      |      |              |              |
| 衍生金融资产       |      |              |              |
| 应收票据及应收账款    | 13.1 | 3,628,071.00 | 6,754,802.86 |
| 预付款项         |      | 205,277.57   | 13,733.49    |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款          | 13.2 | 28,568,913.28        | 22,509,486.08        |
| 存货             |      | 829,700.33           | 3,824,841.49         |
| 合同资产           |      |                      |                      |
| 持有待售资产         |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                      |                      |
| 其他流动资产         |      | 160,761.14           | 34,801.26            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>38,444,975.00</b> | <b>34,625,739.07</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 债权投资           |      |                      |                      |
| 其他债权投资         |      |                      |                      |
| 长期应收款          |      |                      |                      |
| 长期股权投资         | 13.3 | 6,001,200.00         | 6,001,200.00         |
| 其他权益工具投资       |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |      |                      |                      |
| 投资性房地产         |      |                      |                      |
| 固定资产           |      | 2,858,613.54         | 2,150,465.37         |
| 在建工程           |      |                      | 499,218.22           |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 无形资产           |      |                      |                      |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         |      | 4,449,593.65         | 1,618,570.22         |
| 递延所得税资产        |      |                      | 63,140.59            |
| 其他非流动资产        |      |                      | 300,000.00           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>13,309,407.19</b> | <b>10,632,594.40</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>51,754,382.19</b> | <b>45,258,333.47</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           |      |                      | 6,400,000.00         |
| 交易性金融负债        |      |                      |                      |
| 衍生金融负债         |      |                      |                      |
| 应付票据及应付账款      |      | 2,323,453.49         | 3,806,935.00         |
| 预收款项           |      |                      |                      |
| 合同负债           |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |      | 417,516.28           | 141,715.66           |
| 应交税费           |      | 7,803.58             | 64,003.14            |
| 其他应付款          |      | 445,205.75           | 34,083.16            |
| 持有待售负债         |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |      | 6,700,000.00         |                      |
| 其他流动负债         |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>9,893,979.10</b>  | <b>10,446,736.96</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                      |                      |
| 长期借款           |      |                      | 7,000,000.00         |

|                   |  |                |               |
|-------------------|--|----------------|---------------|
| 应付债券              |  |                |               |
| 其中：优先股            |  |                |               |
| 永续债               |  |                |               |
| 长期应付款             |  |                |               |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |               |
| 预计负债              |  |                |               |
| 递延收益              |  |                |               |
| 递延所得税负债           |  |                |               |
| 其他非流动负债           |  |                |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                | 7,000,000.00  |
| <b>负债合计</b>       |  | 9,893,979.10   | 17,446,736.96 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |               |
| 股本                |  | 28,407,959.00  | 18,333,333.00 |
| 其他权益工具            |  |                |               |
| 其中：优先股            |  |                |               |
| 永续债               |  |                |               |
| 资本公积              |  | 25,872,864.23  | 9,316,241.40  |
| 减：库存股             |  |                |               |
| 其他综合收益            |  |                |               |
| 专项储备              |  |                |               |
| 盈余公积              |  | 15,084.67      | 15,084.67     |
| 一般风险准备            |  |                |               |
| 未分配利润             |  | -12,435,504.81 | 146,937.44    |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 41,860,403.09  | 27,811,596.51 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 51,754,382.19  | 45,258,333.47 |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 6.25 | 8,320,928.78  | 27,167,658.00 |
| 其中：营业收入        |      | 8,320,928.78  | 27,167,658.00 |
| 利息收入           |      |               |               |
| 已赚保费           |      |               |               |
| 手续费及佣金收入       |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 23,634,809.74 | 27,279,706.57 |
| 其中：营业成本        | 6.25 | 7,468,522.70  | 22,630,072.70 |
| 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                      | 6.26 | 167,290.29     | 107,090.42   |
| 销售费用                       | 6.27 | 102,293.42     | 66,454.73    |
| 管理费用                       | 6.28 | 7,818,725.37   | 2,681,837.63 |
| 研发费用                       | 6.29 | 1,360,130.02   | 1,094,036.21 |
| 财务费用                       | 6.30 | 1,104,415.85   | 73,098.32    |
| 其中：利息费用                    |      | 1,112,863.21   | 680,847.82   |
| 利息收入                       |      | 20,936.21      | 15,688.17    |
| 资产减值损失                     | 6.31 | 5,613,432.09   | -2,883.44    |
| 信用减值损失                     |      |                |              |
| 加：其他收益                     | 6.32 | 541,081.00     | 110,000.00   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 6.33 | 116,079.09     |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |                |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |                |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | -14,656,720.87 | -2,048.57    |
| 加：营业外收入                    | 6.34 | 2,000,002.40   | -            |
| 减：营业外支出                    | 6.35 | 58,790.84      | 169,883.18   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | -12,715,509.31 | -171,931.75  |
| 减：所得税费用                    | 6.36 | 39,979.68      | 100,797.61   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | -12,755,488.99 | -272,729.36  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |      |                |              |
| (一)按经营持续性分类：               | -    | -              | -            |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | -12,755,488.99 | -272,729.36  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |                |              |
| (二)按所有权归属分类：               | -    | -              | -            |
| 1.少数股东损益                   |      |                |              |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |      | -12,755,488.99 | -272,729.36  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                |              |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |                |              |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益         |      |                |              |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |      |                |              |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |                |              |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |      |                |              |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |      |                |              |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益          |      |                |              |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |      |                |              |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |      |                |              |

|                      |  |                |             |
|----------------------|--|----------------|-------------|
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |                |             |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |  |                |             |
| 5.现金流量套期储备           |  |                |             |
| 6.外币财务报表折算差额         |  |                |             |
| 7.其他                 |  |                |             |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  |  |                |             |
| <b>七、综合收益总额</b>      |  | -12,755,488.99 | -272,729.36 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     |  | -12,755,488.99 | -272,729.36 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       |  |                |             |
| <b>八、每股收益：</b>       |  |                |             |
| （一）基本每股收益            |  | -0.0573        | -0.0020     |
| （二）稀释每股收益            |  | -0.0573        | -0.0020     |

法定代表人：黄志庭

主管会计工作负责人：温松英

会计机构负责人：崔燕珊

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------|------|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 13.4 | 8,320,928.78   | 27,167,658.00 |
| 减：营业成本                     | 13.4 | 7,468,522.70   | 22,630,072.70 |
| 税金及附加                      |      | 29,651.27      | 63,174.42     |
| 销售费用                       |      | 102,293.42     | 66,454.73     |
| 管理费用                       |      | 7,757,748.38   | 2,650,423.93  |
| 研发费用                       |      | 1,360,130.02   | 1,094,036.21  |
| 财务费用                       |      | 1,103,724.21   | 702,587.20    |
| 其中：利息费用                    |      | 1,112,863.21   | 680,847.82    |
| 利息收入                       |      | 19,369.15      | 14,070.29     |
| 资产减值损失                     |      | 5,616,532.09   | -6,183.44     |
| 信用减值损失                     |      |                |               |
| 加：其他收益                     |      | 541,081.00     | 110,000.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 13.5 | 116,079.09     |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |                |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | -14,460,513.22 | 77,092.25     |
| 加：营业外收入                    |      | 2,000,002.40   |               |
| 减：营业外支出                    |      | 58,790.84      | 31,481.18     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | -12,519,301.66 | 45,611.07     |
| 减：所得税费用                    |      | 63,140.59      | 120,582.82    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | -12,582,442.25 | -74,971.75    |

|                       |  |                |            |
|-----------------------|--|----------------|------------|
| (一) 持续经营净利润           |  | -12,582,442.25 | -74,971.75 |
| (二) 终止经营净利润           |  |                |            |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>  |  |                |            |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益   |  |                |            |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额      |  |                |            |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |  |                |            |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |  |                |            |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |  |                |            |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |  |                |            |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |                |            |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |                |            |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |                |            |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |                |            |
| 5. 现金流量套期储备           |  |                |            |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |                |            |
| 7. 其他                 |  |                |            |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | -12,582,442.25 | -74,971.75 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |                |            |
| (一) 基本每股收益            |  |                |            |
| (二) 稀释每股收益            |  |                |            |

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 9,884,170.00         | 29,529,265.50        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |                      |                      |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |                      |                      |
| 拆入资金净增加额                     |      |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额                   |      |                      |                      |
| 收到的税费返还                      |      | 34,801.26            |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 6.37 | 3,253,001.11         | 126,688.17           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | <b>13,171,972.37</b> | <b>29,655,953.67</b> |

|                           |      |               |                |
|---------------------------|------|---------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 9,357,834.37  | 22,716,945.96  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |               |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |               |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |               |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |               |                |
| 支付保单红利的现金                 |      |               |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 4,057,396.27  | 1,433,437.41   |
| 支付的各项税费                   |      | 375,678.55    | 517,079.37     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 6.37 | 5,119,270.29  | 3,657,902.38   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 18,910,179.48 | 28,325,365.12  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | -5,738,207.11 | 1,330,588.55   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |      | 26,000,000.00 |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 116,079.09    |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |               |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 26,116,079.09 |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 10,005,680.12 | 23,626,479.42  |
| 投资支付的现金                   |      | 26,000,000.00 |                |
| 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            |      |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 36,005,680.12 | 23,626,479.42  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -9,889,601.03 | -23,626,479.42 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 6,000,000.08  | 15,986,666.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 41,000,000.00 | 13,400,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               | 15,651,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 47,000,000.08 | 45,037,666.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 26,700,000.00 | 6,950,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 715,780.99    | 656,335.60     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 6.37 | 390,000.00    | 13,668,796.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 27,805,780.99 | 21,275,131.60  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 19,194,219.09 | 23,762,534.40  |
| <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>     |      | 3,566,410.95  | 1,466,643.53   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 1,492,088.34  | 25,444.81      |



|                |  |              |              |
|----------------|--|--------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 5,058,499.29 | 1,492,088.34 |
|----------------|--|--------------|--------------|

法定代表人：黄志庭

主管会计工作负责人：温松英

会计机构负责人：崔燕珊

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 9,884,170.00  | 29,529,265.50 |
| 收到的税费返还                   |    | 34,801.26     |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 3,176,997.05  | 125,070.29    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 13,095,968.31 | 29,654,335.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 9,357,834.37  | 22,716,945.96 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 4,057,396.27  | 1,423,136.41  |
| 支付的各项税费                   |    | 200,623.53    | 504,429.37    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 5,056,164.60  | 3,428,258.68  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 18,672,018.77 | 28,072,770.42 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -5,576,050.46 | 1,581,565.37  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 26,000,000.00 |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 116,079.09    |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 26,116,079.09 |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 3,899,306.04  | 2,808,401.85  |
| 投资支付的现金                   |    | 26,000,000.00 |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 29,899,306.04 | 2,808,401.85  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -3,783,226.95 | -2,808,401.85 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 6,000,000.08  | 15,986,666.00 |
| 取得借款收到的现金                 |    | 41,000,000.00 | 13,400,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |    |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 15,000,000.00 | 22,717,791.25 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 62,000,000.08 | 52,104,457.25 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 26,700,000.00 | 6,950,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 715,780.99    | 656,335.60    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 21,660,763.89 | 41,792,970.66 |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流出小计         |  | 49,076,544.88 | 49,399,306.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 12,923,455.20 | 2,705,150.99  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  |               |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 3,564,177.79  | 1,478,314.51  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 1,488,073.89  | 9,759.38      |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 5,052,251.68  | 1,488,073.89  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |             |        |  |               |                   |                        |              |                  |                            |                       |                        |                |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|-------------------|------------------------|--------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |                   |                        |              |                  |                            |                       | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益      |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公<br>积  | 减：<br>库<br>存<br>股 | 其他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 |                        |                |
|                       | 优<br>先<br>股   | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |                   |                        |              |                  |                            |                       |                        |                |
| 一、上年期末余额              | 18,333,333.00 |             |        |  | 9,316,241.40  |                   |                        |              | 15,084.67        |                            | -98,280.74            |                        | 27,566,378.33  |
| 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              | 18,333,333.00 |             |        |  | 9,316,241.40  |                   |                        |              | 15,084.67        |                            | -98,280.74            |                        | 27,566,378.33  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 10,074,626.00 |             |        |  | 16,556,622.83 |                   |                        |              |                  |                            | -12,755,488.99        |                        | 13,875,759.84  |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |                   |                        |              |                  |                            | -12,755,488.99        |                        | -12,755,488.99 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 10,074,626.00 |             |        |  | 16,556,622.83 |                   |                        |              |                  |                            |                       |                        | 26,631,248.83  |
| 1. 股东投入的普通股           | 10,074,626.00 |             |        |  | 16,556,622.83 |                   |                        |              |                  |                            |                       |                        | 26,631,248.83  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |        |  |               |                   |                        |              |                  |                            |                       |                        |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |             |        |  |               |                   |                        |              |                  |                            |                       |                        |                |
| 4. 其他                 |               |             |        |  |               |                   |                        |              |                  |                            |                       |                        |                |

|                    |               |  |  |               |  |  |           |  |                |  |               |  |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|-----------|--|----------------|--|---------------|--|
| (三) 利润分配           |               |  |  |               |  |  |           |  |                |  |               |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |               |  |  |           |  |                |  |               |  |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |               |  |  |           |  |                |  |               |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |               |  |  |           |  |                |  |               |  |
| 4. 其他              |               |  |  |               |  |  |           |  |                |  |               |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |               |  |  |           |  |                |  |               |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |               |  |  |           |  |                |  |               |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |               |  |  |           |  |                |  |               |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |               |  |  |           |  |                |  |               |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |               |  |  |           |  |                |  |               |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |               |  |  |           |  |                |  |               |  |
| 6. 其他              |               |  |  |               |  |  |           |  |                |  |               |  |
| (五) 专项储备           |               |  |  |               |  |  |           |  |                |  |               |  |
| 1. 本期提取            |               |  |  |               |  |  |           |  |                |  |               |  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |               |  |  |           |  |                |  |               |  |
| (六) 其他             |               |  |  |               |  |  |           |  |                |  |               |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 28,407,959.00 |  |  | 25,872,864.23 |  |  | 15,084.67 |  | -12,853,769.73 |  | 41,442,138.17 |  |

| 项目 | 上期          |         |
|----|-------------|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 | 少数所有者权益 |

|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积      | 一般风险准备 | 未分配利润       | 股东权益 |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|-----------|--------|-------------|------|---------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |           |        |             |      |               |
| 一、上年期末余额              | 11,000,000.00 |        |     |    | 913,851.80   |       |        |      | 15,084.67 |        | 174,448.62  |      | 12,103,385.09 |
| 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              | 11,000,000.00 |        |     |    | 913,851.80   |       |        |      | 15,084.67 |        | 174,448.62  |      | 12,103,385.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 7,333,333.00  |        |     |    | 8,402,389.60 |       |        |      |           |        | -272,729.36 |      | 15,462,993.24 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        | -272,729.36 |      | -272,729.36   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 7,333,333.00  |        |     |    | 8,402,389.60 |       |        |      |           |        |             |      | 15,735,722.60 |
| 1. 股东投入的普通股           | 7,333,333.00  |        |     |    | 8,402,389.60 |       |        |      |           |        |             |      | 15,735,722.60 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |             |      |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |             |      |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |             |      |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |             |      |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |             |      |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |             |      |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |             |      |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |             |      |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |            |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|-----------|--|------------|---------------|
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |            |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |            |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |            |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |            |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |            |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |            |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |            |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |            |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |            |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |            |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |            |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 18,333,333.00 |  |  |  | 9,316,241.40 |  |  |  | 15,084.67 |  | -98,280.74 | 27,566,378.33 |

法定代表人：黄志庭

主管会计工作负责人：温松英

会计机构负责人：崔燕珊

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目       | 本期            |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|-----------|--------|------------|---------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积      | 一般风险准备 | 未分配利润      | 所有者权益合计       |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 一、上年期末余额 | 18,333,333.00 |        |     |    | 9,316,241.40 |       |        |      | 15,084.67 |        | 146,937.44 | 27,811,596.51 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |

|                              |               |  |  |               |  |  |  |           |  |                |                |
|------------------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--|-----------|--|----------------|----------------|
| 前期差错更正                       |               |  |  |               |  |  |  |           |  |                |                |
| 其他                           |               |  |  |               |  |  |  |           |  |                |                |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 18,333,333.00 |  |  | 9,316,241.40  |  |  |  | 15,084.67 |  | 146,937.44     | 27,811,596.51  |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | 10,074,626.00 |  |  | 16,556,622.83 |  |  |  |           |  | -12,582,442.25 | 14,048,806.58  |
| （一）综合收益总额                    |               |  |  |               |  |  |  |           |  | -12,582,442.25 | -12,582,442.25 |
| （二）所有者投入和减少资本                | 10,074,626.00 |  |  | 16,556,622.83 |  |  |  |           |  |                | 26,631,248.83  |
| 1. 股东投入的普通股                  | 10,074,626.00 |  |  | 16,556,622.83 |  |  |  |           |  |                | 26,631,248.83  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |               |  |  |               |  |  |  |           |  |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额            |               |  |  |               |  |  |  |           |  |                |                |
| 4. 其他                        |               |  |  |               |  |  |  |           |  |                |                |
| （三）利润分配                      |               |  |  |               |  |  |  |           |  |                |                |
| 1. 提取盈余公积                    |               |  |  |               |  |  |  |           |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备                  |               |  |  |               |  |  |  |           |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |               |  |  |               |  |  |  |           |  |                |                |
| 4. 其他                        |               |  |  |               |  |  |  |           |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转                 |               |  |  |               |  |  |  |           |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |               |  |  |               |  |  |  |           |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）             |               |  |  |               |  |  |  |           |  |                |                |



|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|-----------|--|----------------|---------------|
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| (五) 专项储备          |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| (六) 其他            |               |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 28,407,959.00 |  |  |  | 25,872,864.23 |  |  |  | 15,084.67 |  | -12,435,504.81 | 41,860,403.09 |

| 项目                    | 上期            |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|-----------|--------|------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积      | 一般风险准备 | 未分配利润      | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 一、上年期末余额              | 11,000,000.00 |        |     |    | 913,851.80   |       |        |      | 15,084.67 |        | 221,909.19 | 12,150,845.66 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |               |
| 二、本年期初余额              | 11,000,000.00 |        |     |    | 913,851.80   |       |        |      | 15,084.67 |        | 221,909.19 | 12,150,845.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 7,333,333.00  |        |     |    | 8,402,389.60 |       |        |      |           |        | -74,971.75 | 15,660,750.85 |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        | -74,971.75 | -74,971.75    |
| (二) 所有者投入和减少资         | 7,333,333.00  |        |     |    | 8,402,389.60 |       |        |      |           |        |            | 15,735,722.60 |

|                    |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |
|--------------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--|---------------|
| 本                  |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 1. 股东投入的普通股        | 7,333,333.00 |  |  |  | 8,402,389.60 |  |  |  |  |  |  | 15,735,722.60 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 4. 其他              |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |
| (三) 利润分配           |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 4. 其他              |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |
| 6. 其他              |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |
| (五) 专项储备           |              |  |  |  |              |  |  |  |  |  |  |               |

|                |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |            |               |
|----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|-----------|--|------------|---------------|
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |            |               |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |            |               |
| (六) 其他         |               |  |  |  |              |  |  |  |           |  |            |               |
| <b>四、本期末余额</b> | 18,333,333.00 |  |  |  | 9,316,241.40 |  |  |  | 15,084.67 |  | 146,937.44 | 27,811,596.51 |

# 广东丰裕环保科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 1、公司基本情况

广东丰裕环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2007 年 11 月 14 日成立，现位于四会市东城区陶塘村委企岗。2017 年 5 月 8 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称：丰裕环保，证券代码：871419，分层情况：基础层。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事：废旧塑料回收、生产、加工、销售；对外贸易经营；环保设备研发、设计、制造及销售。

### 2、财务报表的编制基础

#### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### **3、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **4、重要会计政策和会计估计**

本公司主要从事废旧塑料回收、生产、加工、销售；对外贸易经营；环保设备研发、设计、制造及销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.17 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.22 重大会计判断和估计”。

#### **4.1 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **4.2 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **4.3 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **4.4 合并财务报表的编制方法**

##### **4.4.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，

是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### 4.4.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该

子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.9 长期股权投资”或本附注“4.6 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.9.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

#### **4.5 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **4.6 金融工具**

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 4.6.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 4.6.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### 4.6.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组



合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 4.6.2.2 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### 4.6.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 4.6.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之

间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### **4.6.3 金融资产减值**

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### **4.6.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值**

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### **4.6.3.2 可供出售金融资产减值**

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形

成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4.6.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4.6.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 4.6.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 4.6.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### 4.6.5.3 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 4.6.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **4.6.7 衍生工具及嵌入衍生工具**

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **4.6.8 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **4.6.9 权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### **4.7 应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### **4.7.1 坏账准备的确认标准**

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### **4.7.2 坏账准备的计提方法**

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

**A. 信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项 目 | 确定组合的依据             |
|-----|---------------------|
| 组合1 | 账龄分析法               |
| 组合2 | 不存在不能收回的可能性，不计提坏账准备 |

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目  | 计提方法    |
|------|---------|
| 组合 1 | 账龄分析法   |
| 组合 2 | 不计提坏账准备 |

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

| 账 龄          | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5.00        | 5.00         |
| 1至2年         | 10.00       | 10.00        |
| 2至3年         | 30.00       | 30.00        |

| 账 龄  | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------|-------------|--------------|
| 3至4年 | 50.00       | 50.00        |
| 4至5年 | 80.00       | 80.00        |
| 5年以上 | 100.00      | 100.00       |

#### b. 组合 2 的范围

| 组合名称 | 确认范围                |
|------|---------------------|
| 组合 2 | 公司股东往来款项，合并范围内关联方款项 |

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### 4.7.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 4.8 存货

#### 4.8.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

#### 4.8.2 存货取得和发出的计价方法

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

#### 4.8.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存

货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**4.8.4 存货的盘存制度为永续盘存制。**

**4.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **4.9 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.6 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### **4.9.1 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并



日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### 4.9.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### 4.9.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放

的现金股利或利润确认。

#### 4.9.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 4.9.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 4.9.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.4.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账

面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **4.10 固定资产**

### **4.10.1 固定资产确认条件**

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### **4.10.2 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|------|-------|---------|--------|------------|
| 生产设备 | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 9.50-19.00 |
| 电力设备 | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00      |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00      |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3       | 5.00   | 31.67      |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00      |

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

#### 4.10.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

#### 4.10.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4.10.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4.11 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.15 长期资产减

值”。

#### **4.12 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **4.13 无形资产**

##### **4.13.1 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计

提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### **4.13.2 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### **4.13.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“4.15 长期资产减值”。

#### **4.14 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂区改造支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **4.15 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资

产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **4.16 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本



或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### **4.17 收入**

##### **4.17.1 商品销售收入**

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

公司主要销售 PE 和 PP 塑料粒。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据销售订单将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经和客户对账且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，作为收入确定时点。

#### **4.18 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计

入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

#### **4.19 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.19.1 当期所得税**

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

#### 4.19.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### 4.19.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 4.19.4 所得税的抵销

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

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

### 4.20 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 4.20.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.20.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.20.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中

发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.20.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 4.21 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.21.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

单位：元

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称及影响金额 |
|----|--------------|------|-----------------|
|    | 追溯调整法        |      |                 |

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序  | 受影响的报表项目名称及影响金额 |
|----|--|---|-----------------|
| 1  | 财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式 (适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业) 编制财务报表: 原“应收票据”和“应收账款”项目, 合并为“应收票据及应收账款”项目; 原“应付票据”和“应付账款”项目, 合并为“应付票据及应付账款”项目; 进行研究与开发过程中发生的费用化支出, 列示于“研发费用”项目, 不再列示于“管理费用”项目。 | 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) | 详见下表            |

追溯调整的 2017 年报表项目列示如下:

| 项目        | 原报表列报数<br>(2017 年 12 月 31 日) | 调整前列报数<br>(2018 年 1 月 1 日) |
|-----------|------------------------------|----------------------------|
| 应收账款      | 6,754,802.86                 |                            |
| 应收票据及应收账款 |                              | 6,754,802.86               |
| 应付账款      | 4,449,404.76                 |                            |
| 应付票据及应付账款 |                              | 4,449,404.76               |
| 其他应付款     | 9,570.94                     | 34,083.16                  |
| 应付利息      | 24,512.22                    |                            |
| 管理费用      | 3,775,873.84                 | 2,681,837.63               |
| 研发费用      |                              | 1,094,036.21               |

#### 4.21.2 会计估计变更

公司本报告期无重要会计估计变更。

#### 4.22 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### 4.22.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### 4.22.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4.22.3 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### 4.22.4 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 4.22.5 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 4.22.6 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 4.22.7 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

| 税(费)种   | 具体税(费)率情况   |
|---------|---|
| 增值税     | 应税收入按17%（自2018年5月起按16%）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。   |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。   |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。   |
| 城镇土地使用税 | 按照用地面积每平方米每年2元计缴。   |
| 企业所得税   | 详见下表。   |

不同纳税主体企业所得税税率情况如下：



| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 广东丰裕环保科技股份有限公司 | 15%   |
| 肇庆市丰裕环保科技有限公司  | 25%   |
| 丰裕环保控股集团有限公司   | 16.5% |

## 5.2 税收优惠及批文

根据国务院印发《关于加快科技服务业发展的若干意见》，对认定为高新技术企业的科技服务企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

广东丰裕环保科技股份有限公司经认定为《高新技术企业》，可以减按 15% 的税率征收企业所得税。2018 年 11 月 28 日，公司取得编号为 GR201844002579 的高新技术企业证书，自 2018 年度开始享受税收优惠，三年有效。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，以下金额单位均为人民币元，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 6.1 货币资金

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 181.12       | 2,252.91     |
| 银行存款 | 5,058,318.17 | 1,489,835.43 |
| 合计   | 5,058,499.29 | 1,492,088.34 |

### 6.2 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 |              |              |
| 应收账款 | 3,628,071.00 | 6,754,802.86 |
| 合计   | 3,628,071.00 | 6,754,802.86 |

#### 6.2.1 应收账款

##### 6.2.1.1 分类

| 类别                   | 期末余额         |       |              |         | 账面价值         |
|----------------------|--------------|-------|--------------|---------|--------------|
|                      | 账面余额         |       | 坏账准备         |         |              |
|                      | 金额           | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 1,979,718.80 | 28.67 | 1,979,718.80 | 100.00  |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 3,832,180.00 | 55.49 | 204,109.00   | 5.33    | 3,628,071.00 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备      | 3,832,180.00 | 55.49 | 204,109.00   | 5.33    | 3,628,071.00 |

| 类别                    | 期末余额                |               |                     |              |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
|                       | 账面余额                |               | 坏账准备                |              | 账面价值                |
|                       | 金额                  | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)      |                     |
| 的应收账款                 |                     |               |                     |              |                     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 1,093,600.00        | 15.84         | 1,093,600.00        | 100.00       |                     |
| <b>合计</b>             | <b>6,905,498.80</b> | <b>100.00</b> | <b>3,277,427.80</b> | <b>47.46</b> | <b>3,628,071.00</b> |

(续)

| 类别                    | 年初余额                |               |                   |             |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                       | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|                       | 金额                  | 比例(%)         | 金额                | 计提比例(%)     |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                     |               |                   |             |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 7,110,318.80        | 100.00        | 355,515.94        | 5.00        | 6,754,802.86        |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款  | 7,110,318.80        | 100.00        | 355,515.94        | 5.00        | 6,754,802.86        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                     |               |                   |             |                     |
| <b>合计</b>             | <b>7,110,318.80</b> | <b>100.00</b> | <b>355,515.94</b> | <b>5.00</b> | <b>6,754,802.86</b> |

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 债务单位名称      | 期末余额                |                     |               |               |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------|
|             | 应收账款                | 坏账准备                | 计提比例(%)       | 计提理由          |
| 肇庆市汇元塑料有限公司 | 1,979,718.80        | 1,979,718.80        | 100.00        | 客户已停产，预计无偿还能力 |
| <b>合计</b>   | <b>1,979,718.80</b> | <b>1,979,718.80</b> | <b>100.00</b> |               |

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 期末余额                |                   |             |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
|           | 应收账款                | 坏账准备              | 计提比例(%)     |
| 1年以内      | 3,582,180.00        | 179,109.00        | 5.00        |
| 1至2年      | 250,000.00          | 25,000.00         | 10.00       |
| <b>合计</b> | <b>3,832,180.00</b> | <b>204,109.00</b> | <b>5.33</b> |

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| 债务单位名称            | 期末余额                |                     |               |                    |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------------------|
|                   | 应收账款                | 坏账准备                | 计提比例(%)       | 计提理由               |
| 佛山市高明区金焱塑料制藤有限公司  | 792,600.00          | 792,600.00          | 100.00        | 无法与客户取得联系，预计无法收回货款 |
| 佛山市高明区华元鑫金属制品有限公司 | 301,000.00          | 301,000.00          | 100.00        | 催款未果，客户拒绝偿还货款      |
| <b>合计</b>         | <b>1,093,600.00</b> | <b>1,093,600.00</b> | <b>100.00</b> |                    |

### 6.2.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,921,911.86 元。

### 6.2.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 余额           | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备余额       |
|-------------------|--------------|-----------------|--------------|
| 佛山市圣高包装有限公司       | 2,440,780.00 | 35.35           | 122,039.00   |
| 肇庆市汇元塑料有限公司       | 1,979,718.80 | 28.67           | 1,979,718.80 |
| 佛山市南海区西樵广信兴五金塑料厂  | 1,125,000.00 | 16.29           | 68,750.00    |
| 佛山市高明区金焱塑料制藤有限公司  | 792,600.00   | 11.48           | 792,600.00   |
| 佛山市高明区华元鑫金属制品有限公司 | 301,000.00   | 4.36            | 301,000.00   |
| 合计                | 6,639,098.80 | 96.15           | 3,264,107.80 |

## 6.3 预付款项

### 6.3.1 账龄

| 账龄      | 期末余额       |        | 年初余额      |        |
|---------|------------|--------|-----------|--------|
|         | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 221,777.57 | 90.23  | 37,748.82 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 24,015.33  | 9.77   |           |        |
| 合计      | 245,792.90 | 100.00 | 37,748.82 | 100.00 |

### 6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 款项性质 | 金额         | 占预付款项总额的比例 % | 未结算原因   |
|-----------------|------|------------|--------------|---------|
| 肇庆市粤发海五金塑料有限公司  | 货款   | 193,384.00 | 78.68        | 未达到结算条件 |
| 广东电网有限责任公司肇庆供电局 | 电费   | 24,015.33  | 9.77         | 未达到结算条件 |
| 广东信翔安全技术服务有限公司  | 工程款  | 16,500.00  | 6.71         | 未达到结算条件 |
| 东莞市德技自动化机械有限公司  | 工程款  | 8,248.28   | 3.36         | 未达到结算条件 |
| 广东华商律师事务所       | 律师费  | 3,396.23   | 1.38         | 未达到结算条件 |
| 合计              |      | 245,543.84 | 99.90        |         |

## 6.4 其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 633,468.09 | 905,704.78 |
| 合计    | 633,468.09 | 905,704.78 |

### 6.4.1 其他应收款

#### 6.4.1.1 分类

| 类别                     | 期末余额              |               |                  |              |                   |
|------------------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|-------------------|
|                        | 账面余额              |               | 坏账准备             |              | 账面价值              |
|                        | 金额                | 比例(%)         | 金额               | 计提比例(%)      |                   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                   |               |                  |              |                   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 717,367.57        | 100.00        | 83,899.48        | 11.70        | 633,468.09        |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款  | 717,367.57        | 100.00        | 83,899.48        | 11.70        | 633,468.09        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                   |               |                  |              |                   |
| <b>合计</b>              | <b>717,367.57</b> | <b>100.00</b> | <b>83,899.48</b> | <b>11.70</b> | <b>633,468.09</b> |

(续)

| 类别                     | 年初余额              |               |                  |             |                   |
|------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
|                        | 账面余额              |               | 坏账准备             |             | 账面价值              |
|                        | 金额                | 比例(%)         | 金额               | 计提比例(%)     |                   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                   |               |                  |             |                   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 974,426.08        | 100.00        | 68,721.30        | 7.05        | 905,704.78        |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款  | 974,426.08        | 100.00        | 68,721.30        | 7.05        | 905,704.78        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                   |               |                  |             |                   |
| <b>合计</b>              | <b>974,426.08</b> | <b>100.00</b> | <b>68,721.30</b> | <b>7.05</b> | <b>905,704.78</b> |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 期末余额              |                  |              |
|-----------|-------------------|------------------|--------------|
|           | 其他应收款             | 坏账准备             | 计提比例(%)      |
| 1年以内      | 400,745.57        | 20,037.28        | 5.00         |
| 1至2年      | 235,622.00        | 23,562.20        | 10.00        |
| 2至3年      | 1,000.00          | 300.00           | 30.00        |
| 3至4年      | 80,000.00         | 40,000.00        | 50.00        |
| <b>合计</b> | <b>717,367.57</b> | <b>83,899.48</b> | <b>11.70</b> |

6.4.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 15,178.18 元。

6.4.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 年初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 个人社保   |            | 3,804.08   |
| 保证金、押金 | 318,622.00 | 380,622.00 |
| 工程退款   |            | 590,000.00 |
| 借支备用金  | 398,745.57 |            |

| 款项性质 | 期末账面余额     | 年初账面余额     |
|------|------------|------------|
| 合 计  | 717,367.57 | 974,426.08 |

#### 6.4.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质  | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|---------------|-------|------------|------|---------------------|-----------|
| 郑义豪           | 借支备用金 | 265,792.50 | 1年以内 | 37.05               | 13,289.63 |
| 广州市穗高物业管理有限公司 | 房租押金  | 207,622.00 | 1-2年 | 28.94               | 20,762.20 |
| 四会市经济和信息化局    | 保证金   | 80,000.00  | 3-4年 | 11.15               | 40,000.00 |
| 梁家兴           | 借支备用金 | 40,000.00  | 1年内  | 5.58                | 2,000.00  |
| 甄金梨           | 借支备用金 | 39,953.07  | 1年内  | 5.57                | 1,997.65  |
| 合 计           | —     | 633,367.57 | —    | 88.29               | 78,049.48 |

## 6.5 存货

### 6.5.1 分类

| 项 目  | 期末余额         |              |            |
|------|--------------|--------------|------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备         | 账面价值       |
| 原材料  | 1,426,472.82 | 1,090,056.17 | 336,416.65 |
| 库存商品 | 2,079,569.56 | 1,586,285.88 | 493,283.68 |
| 合 计  | 3,506,042.38 | 2,676,342.05 | 829,700.33 |

(续)

| 项 目  | 年初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 2,863,030.56 |      | 2,863,030.56 |
| 库存商品 | 961,810.93   |      | 961,810.93   |
| 合 计  | 3,824,841.49 |      | 3,824,841.49 |

## 6.6 其他流动资产

| 项 目      | 期末余额       | 年初余额      |
|----------|------------|-----------|
| 待抵扣进项税   | 160,761.14 |           |
| 预缴待退所得税额 |            | 34,801.26 |
| 合 计      | 160,761.14 | 34,801.26 |

## 6.7 固定资产

| 项 目    | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 2,858,613.54 | 2,150,465.37 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合 计    | 2,858,613.54 | 2,150,465.37 |

### 6.7.1 固定资产情况

| 项 目        | 生产设备         | 电子设备       | 运输设备       | 电力设备       | 办公设备       | 合 计          |
|------------|--------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值     |              |            |            |            |            |              |
| 1、年初余额     | 1,956,466.73 | 158,982.64 | 68,000.00  | 447,861.67 |            | 2,631,311.04 |
| 2、本期增加金额   | 774,496.41   | 81,977.22  | 73,462.19  |            | 514,841.02 | 1,444,776.84 |
| (1) 购置     | 329,895.03   | 81,977.22  | 73,462.19  |            | 514,841.02 | 1,000,175.46 |
| (2) 在建工程转入 | 444,601.38   |            |            |            |            | 444,601.38   |
| 3、本期减少金额   | 358,426.69   |            |            |            |            | 358,426.69   |
| (1) 处置或报废  |              |            |            |            |            |              |
| (2) 转入在建工程 | 358,426.69   |            |            |            |            | 358,426.69   |
| 4、期末余额     | 2,372,536.45 | 240,959.86 | 141,462.19 | 447,861.67 | 514,841.02 | 3,717,661.19 |
| 二、累计折旧     |              |            |            |            |            |              |
| 1、年初余额     | 406,790.65   | 58,350.55  | 8,613.33   | 7,091.14   |            | 480,845.67   |
| 2、本期增加金额   | 207,457.88   | 47,531.07  | 17,572.62  | 85,093.70  | 63,109.88  | 420,765.15   |
| (1) 计提     | 207,457.88   | 47,531.07  | 17,572.62  | 85,093.70  | 63,109.88  | 420,765.15   |
| 3、本期减少金额   | 42,563.17    |            |            |            |            | 42,563.17    |
| (1) 处置或报废  |              |            |            |            |            |              |
| (2) 转入在建工程 | 42,563.17    |            |            |            |            | 42,563.17    |
| 4、期末余额     | 571,685.36   | 105,881.62 | 26,185.95  | 92,184.84  | 63,109.88  | 859,047.65   |
| 三、减值准备     |              |            |            |            |            |              |
| 1、年初余额     |              |            |            |            |            |              |
| 2、本期增加金额   |              |            |            |            |            |              |
| 3、本期减少金额   |              |            |            |            |            |              |
| 4、期末余额     |              |            |            |            |            |              |
| 四、账面价值     |              |            |            |            |            |              |
| 1、期末账面价值   | 1,800,851.09 | 135,078.24 | 115,276.24 | 355,676.83 | 451,731.14 | 2,858,613.54 |
| 2、年初账面价值   | 1,549,676.08 | 100,632.09 | 59,386.67  | 440,770.53 |            | 2,150,465.37 |

### 6.7.2 暂时闲置的固定资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

### 6.7.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产。

### 6.7.4 通过经营租赁租出的固定资产

截至 2018 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

## 6.8 在建工程

### 6.8.1 在建工程情况

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|           | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
|-----------|----------------------|------|----------------------|---------------------|------|---------------------|
| 在建工程      | 15,770,332.42        |      | 15,770,332.42        | 2,605,190.21        |      | 2,605,190.21        |
| 工程物资      |                      |      |                      |                     |      |                     |
| <b>合计</b> | <b>15,770,332.42</b> |      | <b>15,770,332.42</b> | <b>2,605,190.21</b> |      | <b>2,605,190.21</b> |

### 6.8.2 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称         | 预算数                   | 年初余额                | 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                 |
|--------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 新车间          |                       | 499,218.22          | 697,326.11           | 444,601.38        | 751,942.95        |                      |
| 一期(生活垃圾处理中心) | 92,870,000.00         | 1,059,407.03        | 6,884,571.47         |                   |                   | 7,943,978.50         |
| 二期(环保装备研发中心) | 47,238,000.00         | 1,046,564.96        | 6,779,788.96         |                   |                   | 7,826,353.92         |
| <b>合计</b>    | <b>140,108,000.00</b> | <b>2,605,190.21</b> | <b>14,361,686.54</b> | <b>444,601.38</b> | <b>751,942.95</b> | <b>15,770,332.42</b> |

## 6.9 无形资产

### 6.9.1 无形资产情况

| 项 目      | 土地使用权         | 合 计           |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |               |
| 1、年初余额   | 26,059,000.00 | 26,059,000.00 |
| 2、本期增加金额 |               |               |
| 3、本期减少金额 |               |               |
| 4、期末余额   | 26,059,000.00 | 26,059,000.00 |
| 二、累计摊销   |               |               |
| 1、年初余额   | 173,138.10    | 173,138.10    |
| 2、本期增加金额 | 526,351.08    | 526,351.08    |
| (1) 计提   | 526,351.08    | 526,351.08    |
| 3、本期减少金额 |               |               |
| 4、期末余额   | 699,489.18    | 699,489.18    |
| 三、减值准备   |               |               |
| 1、年初余额   |               |               |
| 2、本期增加金额 |               |               |
| 3、本期减少金额 |               |               |
| 4、期末余额   |               |               |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1、期末账面价值 | 25,359,510.82 | 25,359,510.82 |
| 2、年初账面价值 | 25,885,861.90 | 25,885,861.90 |

## 6.10 长期待摊费用

| 项 目    | 年初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额    | 期末余额       |
|--------|------------|--------|-----------|-----------|------------|
| 新办公室装修 | 194,475.94 |        | 64,020.38 | 11,875.00 | 118,580.56 |

| 项 目                 | 年初余额                | 本期增加金额              | 本期摊销金额            | 其他减少金额           | 期末余额                |
|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 厂房装修（包装车间）          |                     | 64,975.00           | 6,497.46          |                  | 58,477.54           |
| 广州办公室装修费            | 1,424,094.28        | 161,223.56          | 184,953.75        |                  | 1,400,364.09        |
| 厂区环境优化工程费           |                     | 567,190.50          | 47,265.85         |                  | 519,924.65          |
| 厂区沥青路面升级工程完工        |                     | 311,406.60          | 36,330.77         |                  | 275,075.83          |
| 厂区环境绿化工程            |                     | 140,000.00          | 4,666.66          |                  | 135,333.34          |
| 厂区环境优化增加工程          |                     | 302,343.00          | 25,195.25         |                  | 277,147.75          |
| 厂区庭院照明工程            |                     | 21,805.20           | 2,543.94          |                  | 19,261.26           |
| 钛金字制作安装工程           |                     | 13,606.60           | 1,587.39          |                  | 12,019.21           |
| 休息室与厕所维修改造工程        |                     | 12,028.00           | 601.38            |                  | 11,426.62           |
| 包装车间工具房铺混凝土         |                     | 19,558.00           | 1,303.87          |                  | 18,254.13           |
| 汽车棚顶处理车间改造工程        |                     | 383,570.30          | 76,714.06         |                  | 306,856.24          |
| 新车间线路维修             |                     | 10,793.00           | 359.77            |                  | 10,433.23           |
| 新车间排水工程             |                     | 13,760.00           | 688.00            |                  | 13,072.00           |
| 新车间环评               |                     | 271,844.65          | 36,245.95         |                  | 235,598.70          |
| 新旧车间废气处理工程及闭围墙和门窗工程 |                     | 1,055,357.80        | 17,589.30         |                  | 1,037,768.50        |
| <b>合 计</b>          | <b>1,618,570.22</b> | <b>3,349,462.21</b> | <b>506,563.78</b> | <b>11,875.00</b> | <b>4,449,593.65</b> |

## 6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

### 6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目        | 期末余额              |                  | 年初余额              |                  |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|            | 可抵扣暂时性差异          | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异          | 递延所得税资产          |
| 资产减值准备     | 200.00            | 50.00            | 424,237.24        | 63,965.59        |
| 可抵扣亏损      | 171,584.46        | 42,896.12        | 75,840.82         | 18,960.21        |
| <b>合 计</b> | <b>171,784.46</b> | <b>42,946.12</b> | <b>500,078.06</b> | <b>82,925.80</b> |

注：已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异，为肇庆市丰裕环保科技有限公司其他应收款的坏账准备产生的可抵扣暂时性差异 200.00 元，以及可抵扣亏损 171,584.46 元。

### 6.11.2 未确认递延所得税资产明细

| 项 目        | 期末余额                 | 年初余额 |
|------------|----------------------|------|
| 可抵扣暂时性差异   | 6,037,469.33         |      |
| 可抵扣亏损      | 5,824,597.96         |      |
| <b>合 计</b> | <b>11,862,067.29</b> |      |

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而对广东丰裕环保科技股份有限公司应收账款的坏账准备产生的可抵扣暂时性差异



3,277,427.80 元，其他应收款的坏账准备产生的可抵扣暂时性差异 83,699.48 元，存货跌价准备产生的可抵扣暂时性差异 2,676,342.05 元，共计 6,037,469.33 元的可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。同时，广东丰裕环保科技股份有限公司可抵扣亏损 5,824,597.96 元未确认递延所得税资产。

## 6.12 其他非流动资产

| 项 目   | 期末余额         | 年初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 预付工程款 |              | 300,000.00 |
| 预付设备款 | 2,772,000.00 |            |
| 合 计   | 2,772,000.00 | 300,000.00 |

## 6.13 短期借款

### 6.13.1 短期借款分类

| 项 目     | 期末余额 | 年初余额         |
|---------|------|--------------|
| 抵押+保证借款 |      | 6,400,000.00 |
| 合 计     |      | 6,400,000.00 |

## 6.14 应付票据及应付账款

| 种 类  | 期末余额          | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 应付票据 |               |              |
| 应付账款 | 12,786,058.52 | 4,449,404.76 |
| 合 计  | 12,786,058.52 | 4,449,404.76 |

### 6.14.1 应付账款

#### 6.14.1.1 应付账款列示

| 项 目   | 期末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 货款    | 1,090.26      | 1,894,776.00 |
| 工程款   | 12,273,686.99 | 2,522,228.76 |
| 中介服务费 | 511,281.27    |              |
| 运费    |               | 32,400.00    |
| 合 计   | 12,786,058.52 | 4,449,404.76 |

#### 6.14.1.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 6.15 应付职工薪酬

### 6.15.1 应付职工薪酬列示

| 项 目    | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 141,715.66 | 4,222,793.07 | 3,946,992.45 | 417,516.28 |

|                |                   |                     |                     |                   |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                   | 110,533.82          | 110,533.82          |                   |
| 三、辞退福利         |                   |                     |                     |                   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                   |                     |                     |                   |
| <b>合 计</b>     | <b>141,715.66</b> | <b>4,333,326.89</b> | <b>4,057,526.27</b> | <b>417,516.28</b> |

### 6.15.2 短期薪酬列示

| 项 目           | 年初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 141,715.66        | 4,034,750.25        | 3,758,949.63        | 417,516.28        |
| 2、职工福利费       |                   | 129,501.39          | 129,501.39          |                   |
| 3、社会保险费       |                   | 58,541.43           | 58,541.43           |                   |
| 其中：医疗保险费      |                   | 48,338.71           | 48,338.71           |                   |
| 工伤保险费         |                   | 3,516.20            | 3,516.20            |                   |
| 生育保险费         |                   | 6,686.52            | 6,686.52            |                   |
| 4、住房公积金       |                   |                     |                     |                   |
| 5、工会经费和职工教育经费 |                   |                     |                     |                   |
| 6、短期带薪缺勤      |                   |                     |                     |                   |
| 7、短期利润分享计划    |                   |                     |                     |                   |
| <b>合 计</b>    | <b>141,715.66</b> | <b>4,222,793.07</b> | <b>3,946,992.45</b> | <b>417,516.28</b> |

### 6.15.3 设定提存计划列示

| 项 目        | 年初余额 | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额 |
|------------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1、基本养老保险   |      | 108,074.54        | 108,074.54        |      |
| 2、失业保险费    |      | 2,459.28          | 2,459.28          |      |
| 3、企业年金缴费   |      |                   |                   |      |
| <b>合 计</b> |      | <b>110,533.82</b> | <b>110,533.82</b> |      |

### 6.16 应交税费

| 项 目        | 期末余额            | 年初余额              |
|------------|-----------------|-------------------|
| 增值税        |                 | 51,875.91         |
| 城市维护建设税    |                 | 3,631.31          |
| 教育费附加      |                 | 1,556.28          |
| 地方教育费附加    |                 | 1,037.52          |
| 土地使用税      |                 | 38,016.00         |
| 个人所得税      | 7,778.08        | 3,914.22          |
| 印花税        | 25.50           | 1,387.90          |
| <b>合 计</b> | <b>7,803.58</b> | <b>101,419.14</b> |

### 6.17 其他应付款

| 项 目  | 期末余额       | 年初余额      |
|------|------------|-----------|
| 应付利息 | 421,594.44 | 24,512.22 |

|            |                   |                  |
|------------|-------------------|------------------|
| 应付股利       |                   |                  |
| 其他应付款      | 34,178.31         | 9,570.94         |
| <b>合 计</b> | <b>455,772.75</b> | <b>34,083.16</b> |

### 6.17.1 应付利息

| 项 目             | 期末余额              | 年初余额             |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 14,144.44         | 14,777.77        |
| 短期借款应付利息        |                   | 9,734.45         |
| 其他非金融机构借款利息     | 407,450.00        |                  |
| <b>合 计</b>      | <b>421,594.44</b> | <b>24,512.22</b> |

#### 6.17.1.1 重要的已逾期未支付的利息情况

| 贷款单位        | 逾期金额              | 逾期原因 |
|-------------|-------------------|------|
| 广州市创举投资有限公司 | 407,450.00        | 双方协商 |
| <b>合 计</b>  | <b>407,450.00</b> |      |

注：广州市创举投资有限公司为公司股东，介于公司处于新项目建设期，对资金需求较大，广州市创举投资有限公司与公司协商可暂缓支付该笔利息支出。

### 6.17.2 其他应付款

#### 6.17.2.1 款项性质

| 项 目        | 期末余额             | 年初余额            |
|------------|------------------|-----------------|
| 往来款        |                  | 270.94          |
| 服务费        |                  | 9,300.00        |
| 租金         | 23,610.47        |                 |
| 其他         | 10,567.84        |                 |
| <b>合 计</b> | <b>34,178.31</b> | <b>9,570.94</b> |

#### 6.17.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 6.18 一年内到期的非流动负债

| 项 目                  | 期末余额                | 年初余额 |
|----------------------|---------------------|------|
| 1 年内到期的长期借款（附注 6.19） | 6,700,000.00        |      |
| <b>合 计</b>           | <b>6,700,000.00</b> |      |

### 6.19 长期借款

#### 6.19.1 长期借款按类别列示：

| 项 目                   | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 抵押+保证借款               | 6,700,000.00 | 7,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注 6.18） | 6,700,000.00 |              |

|     |  |              |
|-----|--|--------------|
| 合 计 |  | 7,000,000.00 |
|-----|--|--------------|

### 6.19.2 长期借款分类说明如下：

| 贷款单位           | 借款起始日    | 借款终止日    | 利率（%） | 期末余额         | 类别      |
|----------------|----------|----------|-------|--------------|---------|
| 广东四会农村商业银行地豆支行 | 2017.6.8 | 2019.6.7 | 7.60  | 6,700,000.00 | 抵押+保证借款 |
| 合 计            |          |          |       | 6,700,000.00 |         |

## 6.20 政府补助

### 6.20.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目            | 金额           | 与资产相关 |          | 与收益相关 |            |              | 是否实际收到 |
|-----------------|--------------|-------|----------|-------|------------|--------------|--------|
|                 |              | 递延收益  | 冲减资产账面价值 | 递延收益  | 其他收益       | 营业外收入        |        |
| 广东省高新技术产品专项扶持资金 | 21,081.00    |       |          |       | 21,081.00  |              | 是      |
| 支持企业利用资本市场优惠奖励  | 2,000,000.00 |       |          |       |            | 2,000,000.00 | 是      |
| 知识产权小微企业发明专利资助  | 20,000.00    |       |          |       | 20,000.00  |              | 是      |
| 省级工业和信息化专项资金    | 500,000.00   |       |          |       | 500,000.00 |              | 是      |
| 合 计             | 2,541,081.00 |       |          |       | 541,081.00 | 2,000,000.00 |        |

### 6.20.2 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目            | 与资产/收益相关 | 计入其他收益     | 计入营业外收入      | 冲减成本费用 |
|-----------------|----------|------------|--------------|--------|
| 广东省高新技术产品专项扶持资金 | 与收益相关    | 21,081.00  |              |        |
| 支持企业利用资本市场优惠奖励  | 与收益相关    |            | 2,000,000.00 |        |
| 知识产权小微企业发明专利资助  | 与收益相关    | 20,000.00  |              |        |
| 省级工业和信息化专项资金    | 与收益相关    | 500,000.00 |              |        |
| 合 计             | —        | 541,081.00 | 2,000,000.00 |        |

## 6.21 股本

| 项 目  | 年初余额          | 本期增减变动（+、-）   |    |       |    |               | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|----|-------|----|---------------|---------------|
|      |               | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计            |               |
| 股份总数 | 18,333,333.00 | 10,074,626.00 |    |       |    | 10,074,626.00 | 28,407,959.00 |

注：本公司于2018年9月份向夏鹏书、郭健辉、广州市创举投资有限公司定向发行股份10,074,626.00股，每股发行价格2.68元，募集资金总额人民币26,999,997.68万元。该次增资经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为中审亚太验字（2018）020864号验资报告审验。

## 6.22 资本公积

| 项 目        | 年初余额                | 本期增加                 | 本期减少 | 期末余额                 |
|------------|---------------------|----------------------|------|----------------------|
| 资本溢价       | 9,316,241.40        | 16,556,622.83        |      | 25,872,864.23        |
| <b>合 计</b> | <b>9,316,241.40</b> | <b>16,556,622.83</b> |      | <b>25,872,864.23</b> |

注：2018年9月，公司募集资金总额人民币26,999,997.68元，其中10,074,626.00元计入股本，剩余16,925,371.68元转入资本公积。本次募集资金共产生发行费用368,748.85元，包括：财务顾问费254,716.98元，法律顾问费75,471.70元，资产评估费29,126.21元，验资服务费9,433.96元。本次募集资金共增加资本公积16,556,622.83元。

## 6.23 盈余公积

| 项 目        | 年初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积     | 15,084.67        |      |      | 15,084.67        |
| <b>合 计</b> | <b>15,084.67</b> |      |      | <b>15,084.67</b> |

## 6.24 未分配利润

| 项 目              | 本 年            | 上 年         |
|------------------|----------------|-------------|
| 调整前上年末未分配利润      | -98,280.74     | 174,448.62  |
| 调整年初未分配利润合计数     |                |             |
| 调整后年初未分配利润       | -98,280.74     | 174,448.62  |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -12,755,488.99 | -272,729.36 |
| 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          |                |             |
| 转作股本的普通股股利       |                |             |
| 期末未分配利润          | -12,853,769.73 | -98,280.74  |

## 6.25 营业收入和营业成本

### 6.25.1 总体列示

| 项 目        | 本期发生额               |                     | 上期发生额                |                      |
|------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|            | 收入                  | 成本                  | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务       | 8,320,928.78        | 7,468,522.70        | 27,167,658.00        | 22,630,072.70        |
| <b>合 计</b> | <b>8,320,928.78</b> | <b>7,468,522.70</b> | <b>27,167,658.00</b> | <b>22,630,072.70</b> |

### 6.25.2 主营业务分类别系列列示

| 项目 | 本期金额 |    | 上期金额 |    |
|----|------|----|------|----|
|    | 收入   | 成本 | 收入   | 成本 |

| 项目          | 本期金额                |                     | 上期金额                 |                      |
|-------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|             | 收入                  | 成本                  | 收入                   | 成本                   |
| PE 颗粒       | 4,002,065.71        | 3,632,497.86        | 8,561,418.76         | 7,367,135.29         |
| PP 颗粒       | 3,834,352.73        | 3,386,839.08        | 16,623,846.07        | 13,616,038.18        |
| PVC 粒料      |                     |                     | 443,931.63           | 383,068.73           |
| PP 破碎料      |                     |                     | 1,538,461.54         | 1,263,830.50         |
| 乙烯-丙烯共聚再生胶粒 | 484,510.34          | 449,185.76          |                      |                      |
| <b>合计</b>   | <b>8,320,928.78</b> | <b>7,468,522.70</b> | <b>27,167,658.00</b> | <b>22,630,072.70</b> |

注：本年度收入大幅下滑的原因如下：

(1) 由于国内原材料杂质较多，产品质量受到一定影响，不再适用于原有的部分客户。

(2) 公司由于厂房改造、环保改造，以及原材料单价提高的综合影响，导致产品 2018 年度售价升高，与市场上同质的产品相比缺乏竞争力。

(3) 受行业环境的影响，部分客户受到冲击，停产或减少采购量。

(4) 由于产品生产的技术壁垒较低，部分客户开始自行生产粒料，减少对外采购原料的依赖。

(5) 在丧失价格优势后，客户更倾向于采购传统粒料。

6.25.3 本年度公司前五名客户的营业收入明细情况如下

| 客户名称             | 本期金额                | 占全部营业收入比例(%) |
|------------------|---------------------|--------------|
| 佛山市圣高包装有限公司      | 2,675,172.42        | 32.15        |
| 佛山市南海泰康五金塑料有限公司  | 1,985,392.74        | 23.86        |
| 肇庆怡隆塑胶五金制品有限公司   | 1,261,965.81        | 15.17        |
| 佛山市高明区金焱塑料制藤有限公司 | 855,689.66          | 10.28        |
| 佛山市南海区西樵广信兴五金塑料厂 | 747,863.24          | 8.99         |
| <b>合计</b>        | <b>7,526,083.87</b> | <b>90.45</b> |

## 6.26 税金及附加

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 7,763.63          | 26,418.53         |
| 教育费附加     | 3,327.27          | 11,322.25         |
| 地方教育费附加   | 2,218.17          | 7,548.14          |
| 印花税       | 26,069.30         | 23,785.50         |
| 土地使用税     | 127,911.92        | 38,016.00         |
| <b>合计</b> | <b>167,290.29</b> | <b>107,090.42</b> |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

## 6.27 销售费用

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额     |
|------|------------|-----------|
| 工资薪酬 | 76,954.63  | 66,454.73 |
| 差旅费  | 1,066.95   |           |
| 设计费  | 24,271.84  |           |
| 合计   | 102,293.42 | 66,454.73 |

## 6.28 管理费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 工资薪酬  | 3,460,054.94 | 854,635.59   |
| 办公费   | 240,829.85   | 250,510.07   |
| 差旅费   | 487,616.67   | 275,371.94   |
| 折旧费   | 128,213.57   | 28,347.66    |
| 业务招待费 | 1,108,869.41 | 195,551.74   |
| 水电费   | 103,611.87   | 6,494.63     |
| 咨询服务费 | 360,172.18   | 736,563.71   |
| 广告费   | 108,960.61   | 64,794.07    |
| 车辆使用费 | 36,595.42    | 30,521.98    |
| 租赁费   | 705,123.30   | 68,809.76    |
| 保险费   | 8,058.33     | 12,207.84    |
| 劳保用品  |              | 2,664.00     |
| 摊销费   | 378,605.13   | 11,439.76    |
| 物业管理费 | 406,747.32   | 67,791.22    |
| 停工损失  | 211,525.67   |              |
| 其他    | 73,741.10    | 76,133.66    |
| 合计    | 7,818,725.37 | 2,681,837.63 |

## 6.29 研发费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 直接人工  | 415,995.00   | 241,565.79   |
| 直接材料  | 699,967.33   | 781,354.21   |
| 折旧与摊销 | 73,857.89    | 46,928.28    |
| 技术服务费 | 65,859.62    |              |
| 专利年费  | 15,080.00    |              |
| 差旅费   | 55,333.83    |              |
| 电费    | 33,000.18    |              |
| 其他    | 1,036.17     | 24,187.93    |
| 合计    | 1,360,130.02 | 1,094,036.21 |

## 6.30 财务费用

| 项目        | 本期金额                | 上期金额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 利息支出      | 1,112,843.77        | 680,847.82        |
| 减：利息收入    | 20,936.21           | 15,688.17         |
| 利息净支出     | 1,091,907.56        | 665,159.65        |
| 手续费       | 12,508.29           | 9,938.67          |
| 其他        |                     | 28,000.00         |
| <b>合计</b> | <b>1,104,415.85</b> | <b>703,098.32</b> |

### 6.31 资产减值损失

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额            |
|-----------|---------------------|------------------|
| 坏账损失      | 2,937,090.04        | -2,883.44        |
| 存货跌价损失    | 2,676,342.05        |                  |
| <b>合计</b> | <b>5,613,432.09</b> | <b>-2,883.44</b> |

### 6.32 其他收益

| 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     |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 自主创新专项资金     |                   | 100,000.00        |                   |
| 专利经费         |                   | 10,000.00         |                   |
| 省级工业和信息化专项资金 | 500,000.00        |                   | 500,000.00        |
| 高新技术产品奖励     | 41,081.00         |                   | 41,081.00         |
| <b>合计</b>    | <b>541,081.00</b> | <b>110,000.00</b> | <b>541,081.00</b> |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目         | 本期发生数             | 上期发生数             | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 自主创新专项资金     |                   | 100,000.00        | 与收益相关           |
| 专利经费         |                   | 10,000.00         | 与收益相关           |
| 省级工业和信息化专项资金 | 500,000.00        |                   | 与收益相关           |
| 高新技术产品奖励     | 41,081.00         |                   | 与收益相关           |
| <b>合计</b>    | <b>541,081.00</b> | <b>110,000.00</b> |                 |

### 6.33 投资收益

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------|
| 理财产品收益    | 116,079.09        |       |
| <b>合计</b> | <b>116,079.09</b> |       |

### 6.34 营业外收入

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-------|-------|---------------|
| 债务重组利得 | 2.40  |       | 2.40          |



| 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       |
|----------------|---------------------|-------|---------------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 2,000,000.00        |       | 2,000,000.00        |
| <b>合 计</b>     | <b>2,000,002.40</b> |       | <b>2,000,002.40</b> |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目       | 本期发生数               | 上期发生数 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------|---------------------|-------|-----------------|
| 新三板挂牌成功奖励  | 2,000,000.00        |       | 与收益相关           |
| <b>合 计</b> | <b>2,000,000.00</b> |       |                 |

### 6.35 营业外支出

| 项 目        | 本期发生额            | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额    |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
| 承租方承担的租金税金 | 58,790.84        | 29,026.05         | 58,790.84        |
| 滞纳金        |                  | 138,487.23        |                  |
| 对外捐赠支出     |                  | 2,000.00          |                  |
| 固定资产报废     |                  | 369.90            |                  |
| <b>合 计</b> | <b>58,790.84</b> | <b>169,883.18</b> | <b>58,790.84</b> |

### 6.36 所得税费用

#### 6.36.1 所得税费用表

| 项 目        | 本期发生额            | 上期发生额             |
|------------|------------------|-------------------|
| 当期所得税费用    |                  | 119,252.56        |
| 递延所得税费用    | 39,979.68        | -18,454.95        |
| <b>合 计</b> | <b>39,979.68</b> | <b>100,797.61</b> |

#### 6.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -12,715,509.31 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -1,907,326.39  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -19,620.76     |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 187,616.74     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,779,310.09   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |                |
| 所得税费用                          | 39,979.68      |

### 6.37 现金流量表项目

#### 6.37.1 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生额               | 上期发生额             |
|------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助       | 2,541,081.00        | 110,000.00        |
| 往来款        | 690,983.90          |                   |
| 其他         | 20,936.21           | 16,688.17         |
| <b>合 计</b> | <b>3,253,001.11</b> | <b>126,688.17</b> |

### 6.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 付现销售费用和管理费用 | 4,679,469.50        | 2,584,392.46        |
| 支付往来款       | 427,292.50          | 300,622.00          |
| 其他          | 12,508.29           | 772,887.92          |
| <b>合 计</b>  | <b>5,119,270.29</b> | <b>3,657,902.38</b> |

### 6.37.3 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生额             | 上期发生额                |
|------------|-------------------|----------------------|
| 为筹资支付的中介费  | 390,000.00        | 266,000.00           |
| 资金拆借       |                   | 13,402,796.00        |
| <b>合 计</b> | <b>390,000.00</b> | <b>13,668,796.00</b> |

## 6.38 现金流量表补充资料

### 6.38.1 现金流量表补充资料

| 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                       | <b>-12,755,488.99</b> | <b>-272,729.36</b>  |
| 加：资产减值准备                  | 5,613,432.09          | -2,883.44           |
| 固定资产折旧                    | 420,765.13            | 134,621.99          |
| 无形资产摊销                    |                       |                     |
| 长期待摊费用摊销                  | 506,563.77            | 11,439.76           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失     |                       |                     |
| 固定资产报废损失                  |                       | 369.90              |
| 公允价值变动损失                  |                       |                     |
| 财务费用                      | 1,112,863.21          | 680,847.82          |
| 投资损失                      | -116,079.09           |                     |
| 递延所得税资产减少                 | 39,979.68             | -18,454.95          |
| 递延所得税负债增加                 |                       |                     |
| 存货的减少                     | 318,799.11            | -477,694.66         |
| 经营性应收项目的减少                | 265,725.14            | -638,085.73         |
| 经营性应付项目的增加                | -1,144,764.76         | 1,913,157.22        |
| 其他                        | -2.40                 |                     |
| 经营活动产生的现金流量净额             | <b>-5,738,207.11</b>  | <b>1,330,588.55</b> |

| 补充资料                        | 本期金额          | 上期金额         |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| <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                      | 21,000,000.00 |              |
| 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                     | 5,058,499.29  | 1,492,088.34 |
| 减：现金的期初余额                   | 1,492,088.34  | 25,444.81    |
| 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                | 3,566,410.95  | 1,466,643.53 |

### 6.38.2 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 5,058,499.29 | 1,492,088.34 |
| 其中：库存现金                     | 181.12       | 2,252.91     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 5,058,318.17 | 1,489,835.43 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 5,058,499.29 | 1,492,088.34 |
| 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 |              |              |

### 6.39 所有权或使用权受限制的资产

| 项 目       | 期末账面价值        | 受限原因                            | 受限期限                   |
|-----------|---------------|---------------------------------|------------------------|
| 土地使用权（二期） | 12,259,627.53 | 四会农商行地豆支行（2017）高抵字第 991454626 号 | 2017 年 6 月至 2022 年 6 月 |
| 合 计       | 12,259,627.53 |                                 |                        |

注：抵押的土地位于肇庆高新区凤岗工业园瑞远公司东门、怡宝公司南面，占地面积 32,168.01 平方米。

## 7、合并范围的变更

### 7.1 本期新设子公司

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质        | 持股比例(%) |
|--------------|-------|-----|-------------|---------|
| 丰裕环保控股集团有限公司 | 香港    | 香港  | 垃圾处理，环保设备研发 | 100.00  |

## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在子公司中的权益

### 8.1.1 企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                      | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|---------------|-------|-----|---------------------------|---------|----|-----------|
|               |       |     |                           | 直接      | 间接 |           |
| 肇庆市丰裕环保科技有限公司 | 肇庆市   | 肇庆市 | 环保塑料、有机肥、环保材料、环保设备的生产、销售。 | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 丰裕环保控股集团有限公司  | 香港    | 香港  | 垃圾处理, 环保设备研发              | 100.00  |    | 新设        |

注 1: 肇庆市丰裕环保科技有限公司成立于 2016 年 5 月 12 日, 注册资本为 3,000 万元人民币, 其中黄志庭持股比例为 100%, 2016 年 7 月 04 日, 黄志庭与本公司签订股权转让协议, 以 1 元现金价格将其全部股权转让给了本公司, 股权转让后肇庆市丰裕环保科技有限公司成为本公司的全资子公司。截至 2018 年 12 月 31 日, 肇庆市丰裕环保科技有限公司的实收资本为 6,001,200.00 元。

注 2: 丰裕环保控股集团有限公司成立于 2018 年 11 月 14 日, 认缴资本为 10,000 元港币, 公司持股比例为 100%。截至 2018 年 12 月 31 日, 丰裕环保控股集团有限公司实收资本尚未到位, 无任何业务活动。公司与丰裕环保控股集团有限公司无任何投资和往来情况, 合并财务报表数据中丰裕环保控股集团有限公司数据均为 0。

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司实际控制人情况

本公司的实际控制人系自然人黄志庭。

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 9.3 其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|-------------|
| 黄志明           | 股东          |
| 夏鹏书           | 股东          |
| 广州市冠军实业发展有限公司 | 股东          |
| 广州市创举投资有限公司   | 股东          |
| 郭健辉           | 股东          |
| 李霞            | 股东亲属        |
| 邓九妹           | 股东亲属        |
| 四会市龙甫镇上膳农庄    | 股东控制的个体户    |
| 南海市里水永信玉器店    | 股东控制的个体户    |

## 9.4 关联方交易情况

### 9.4.1 关联担保情况

#### ①本公司作为被担保方

| 担保方   | 担保方式       | 担保金额          | 借款主合同<br>余额   | 主合同起<br>始日 | 主合同到<br>期日 | 履行<br>完毕 | 担保合同编号   |
|---|------------|---------------|---------------|------------|------------|----------|--|
| 黄志庭   | 抵押         |               |               |            |            |          | 2014 年小最高抵<br>字第 128 号《最高<br>额抵押合同》                                    |
| 四会市<br>龙甫镇<br>上膳农<br>庄、黄志<br>庭、李<br>霞、黄志<br>明、邓九<br>妹 | 连带责任<br>保证 | 1,400,000.00  | 1,400,000.00  | 2017.1.10  | 2018.1.9   | 是        | 2017 年建肇小保<br>字第 001、002 号；<br>2017 年建肇小自<br>保字第 001、002、<br>003、004 号 |
| 黄志庭、<br>黄志明、<br>夏鹏书                                   | 连带责任<br>保证 | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  | 2017.6.8   | 2018.6.7   | 是        | 四会农商行地豆<br>支行（2017）保字<br>第 991456701、<br>723 号                         |
|   |            | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 2017.6.8   | 2018.6.7   |          | 四会农商行地豆<br>支行（2017）保字<br>第 991456779、<br>766 号                         |
|   |            | 7,000,000.00  | 7,000,000.00  | 2017.6.8   | 2022.6.7   | 否        | 四会农商行地豆<br>支行（2017）保字<br>第 991456427、<br>193 号                         |
| 黄志庭   | 连带责任<br>保证 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 2018.3.13  | 2018.9.12  | 是        | GDFYCWHT008  |
|   |            | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 | 2018.3.21  | 2018.9.20  |          |  |
|   |            | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 2018.5.29  | 2018.11.29 |          | GDFYCWHT009  |

### 9.4.2 关联方资金拆借

| 关联方         | 拆借金额          | 日期      | 说 明                                    |
|-------------|---------------|---------|--|
| 拆入：         |               |         |  |
| 广州市创举投资有限公司 | 41,000,000.00 | 2018 年度 | 有息借款，年利率 4.35%                         |
| 拆出：         |               |         |  |
| 广州市创举投资有限公司 | 20,000,000.00 | 2018 年度 | 剩余 21,000,000.00 元转为对公司的股权投资，详见附注 6.21 |

## 9.5 关联方应收应付款项

### 9.5.1 应付项目

| 项目名称        | 期末余额       | 年初余额 |
|-------------|------------|------|
| 应付利息：       |            |      |
| 广州市创举投资有限公司 | 407,450.00 |      |
| 合 计         | 407,450.00 |      |

## 10、承诺及或有事项

### 10.1 重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 10.2 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 11、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 12、其他重要事项

### 12.1 债务重组

| 债权人         | 债务重组方式 | 债权公允价值        | 股本增加额        | 股本溢价增加额       | 债务重组利得 |
|-------------|--------|---------------|--------------|---------------|--------|
| 广州市创举投资有限公司 | 债转股    | 21,000,000.00 | 7,835,820.00 | 13,164,177.60 | 2.40   |
| 合 计         |        | 21,000,000.00 | 7,835,820.00 | 13,164,177.60 | 2.40   |

注：公司于 2018 年 8 月与广州市创举投资有限公司签订股权认购合同，约定以广州市创举投资有限公司对公司的 2,100 万元人民币债权，认购本次发行的股票。广州市创举投资有限公司同意认购 7,835,820 股，每股价格 2.68 元，认购总金额为人民币 20,999,997.60 元。

## 13、母公司财务报表重要项目注释

### 13.1 应收票据及应收账款

| 项 目  | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 |              |              |
| 应收账款 | 3,628,071.00 | 6,754,802.86 |
| 合 计  | 3,628,071.00 | 6,754,802.86 |

#### 13.1.1 应收账款

##### 13.1.1.1 分类

| 类 别 | 期末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|                       | 账面余额                |               | 坏账准备                |              | 账面价值                |
|-----------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
|                       | 金额                  | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)      |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | 1,979,718.80        | 28.67         | 1,979,718.80        | 100.00       |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 3,832,180.00        | 55.49         | 204,109.00          | 5.33         | 3,628,071.00        |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款  | 3,832,180.00        | 55.49         | 204,109.00          | 5.33         | 3,628,071.00        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 1,093,600.00        | 15.84         | 1,093,600.00        | 100.00       |                     |
| <b>合 计</b>            | <b>6,905,498.80</b> | <b>100.00</b> | <b>3,277,427.80</b> | <b>47.46</b> | <b>3,628,071.00</b> |

(续)

| 类 别                   | 年初余额                |               |                   |             | 账面价值                |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                       | 账面余额                |               | 坏账准备              |             |                     |
|                       | 金额                  | 比例(%)         | 金额                | 计提比例(%)     |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                     |               |                   |             |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 7,110,318.80        | 100.00        | 355,515.94        | 5.00        | 6,754,802.86        |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款  | 7,110,318.80        | 100.00        | 355,515.94        | 5.00        | 6,754,802.86        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                     |               |                   |             |                     |
| <b>合 计</b>            | <b>7,110,318.80</b> | <b>100.00</b> | <b>355,515.94</b> | <b>5.00</b> | <b>6,754,802.86</b> |

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 债务单位名称      | 期末余额                |                     |               |               |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------|
|             | 应收账款                | 坏账准备                | 计提比例(%)       | 计提理由          |
| 肇庆市汇元塑料有限公司 | 1,979,718.80        | 1,979,718.80        | 100.00        | 客户已停产，预计无偿还能力 |
| <b>合 计</b>  | <b>1,979,718.80</b> | <b>1,979,718.80</b> | <b>100.00</b> |               |

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄        | 期末余额                |                   |             |
|------------|---------------------|-------------------|-------------|
|            | 应收账款                | 坏账准备              | 计提比例(%)     |
| 1年以内       | 3,582,180.00        | 179,109.00        | 5.00        |
| 1至2年       | 250,000.00          | 25,000.00         | 10.00       |
| <b>合 计</b> | <b>3,832,180.00</b> | <b>204,109.00</b> | <b>5.33</b> |

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| 债务单位名称           | 期末余额       |            |         |                    |
|------------------|------------|------------|---------|--------------------|
|                  | 应收账款       | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由               |
| 佛山市高明区金焱塑料制藤有限公司 | 792,600.00 | 792,600.00 | 100.00  | 无法与客户取得联系，预计无法收回货款 |

|                   |                     |                     |               |               |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------|
| 佛山市高明区华元鑫金属制品有限公司 | 301,000.00          | 301,000.00          | 100.00        | 催款未果，客户拒绝偿还货款 |
| <b>合 计</b>        | <b>1,093,600.00</b> | <b>1,093,600.00</b> | <b>100.00</b> |               |

### 6.2.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,921,911.86 元。

### 6.2.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 余额                  | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备余额              |
|-------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 佛山市圣高包装有限公司       | 2,440,780.00        | 35.35           | 122,039.00          |
| 肇庆市汇元塑料有限公司       | 1,979,718.80        | 28.67           | 1,979,718.80        |
| 佛山市南海区西樵广信兴五金塑料厂  | 1,125,000.00        | 16.29           | 68,750.00           |
| 佛山市高明区金焱塑料制藤有限公司  | 792,600.00          | 11.48           | 792,600.00          |
| 佛山市高明区华元鑫金属制品有限公司 | 301,000.00          | 4.36            | 301,000.00          |
| <b>合 计</b>        | <b>6,639,098.80</b> | <b>96.15</b>    | <b>3,264,107.80</b> |

## 13.2 其他应收款

| 项 目        | 期末余额                 | 年初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应收利息       |                      |                      |
| 应收股利       |                      |                      |
| 其他应收款      | 28,568,913.28        | 22,509,486.08        |
| <b>合 计</b> | <b>28,568,913.28</b> | <b>22,509,486.08</b> |

### 13.2.1 其他应收款

#### 13.2.1.1 分类

| 类 别                    | 期末余额                 |               |                  |             |                      |
|------------------------|----------------------|---------------|------------------|-------------|----------------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备             |             | 账面价值                 |
|                        | 金额                   | 比例(%)         | 金额               | 计提比例(%)     |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                      |               |                  |             |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 28,652,612.76        | 100.00        | 83,699.48        | 0.29        | 28,568,913.28        |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款  | 715,367.57           | 2.50          | 83,699.48        | 11.70       | 631,668.09           |
| 不计提坏账准备的其他应收款          | 27,937,245.19        | 97.50         |                  |             | 27,937,245.19        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                      |               |                  |             |                      |
| <b>合 计</b>             | <b>28,652,612.76</b> | <b>100.00</b> | <b>83,699.48</b> | <b>0.29</b> | <b>28,568,913.28</b> |

(续)

| 类 别 | 年初余额 |       |      |         |      |
|-----|------|-------|------|---------|------|
|     | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |



| 类别                     | 年初余额                 |               |                  |             | 账面价值                 |
|------------------------|----------------------|---------------|------------------|-------------|----------------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备             |             |                      |
|                        | 金额                   | 比例(%)         | 金额               | 计提比例(%)     |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                      |               |                  |             |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 22,574,907.38        | 100.00        | 65,421.30        | 0.29        | 22,509,486.08        |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款   | 908,426.08           | 4.02          | 65,421.30        | 7.20        | 843,004.78           |
| 不计提坏账准备的应收账款           | 21,666,481.30        | 95.98         |                  |             | 21,666,481.30        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                      |               |                  |             |                      |
| <b>合计</b>              | <b>22,574,907.38</b> | <b>100.00</b> | <b>65,421.30</b> | <b>0.29</b> | <b>22,509,486.08</b> |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 期末余额              |                  |              |
|-----------|-------------------|------------------|--------------|
|           | 其他应收款             | 坏账准备             | 计提比例(%)      |
| 1年以内      | 400,745.57        | 20,037.28        | 5.00         |
| 1至2年      | 233,622.00        | 23,362.20        | 10.00        |
| 2至3年      | 1,000.00          | 300.00           | 30.00        |
| 3至4年      | 80,000.00         | 40,000.00        | 50.00        |
| <b>合计</b> | <b>715,367.57</b> | <b>83,699.48</b> | <b>11.70</b> |

②组合中，不计提坏账准备的其他应收款

| 项目         | 期末余额                 |      |             |
|------------|----------------------|------|-------------|
|            | 金额                   | 账龄   | 不计提理由       |
| 合并范围内关联方款项 | 21,270,763.89        | 1年以内 | 不存在不能收回的可能性 |
|            | 6,666,481.30         | 1-2年 |             |
| <b>合计</b>  | <b>27,937,245.19</b> |      |             |

13.2.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 18,278.18 元。

13.2.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额               | 年初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 往来款       | 27,937,245.19        | 21,666,481.30        |
| 个人社保      |                      | 3,804.08             |
| 保证金、押金    | 316,622.00           | 314,622.00           |
| 工程退款      |                      | 590,000.00           |
| 借支备用金     | 398,745.57           |                      |
| <b>合计</b> | <b>28,652,612.76</b> | <b>22,574,907.38</b> |

13.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质     | 期末余额                 | 账龄       | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额         |
|---------------|----------|----------------------|----------|---------------------|------------------|
| 肇庆市丰裕环保科技有限公司 | 往来款      | 21,270,763.89        | 1年以内     | 74.24               |                  |
|               |          | 6,666,481.30         | 1-2年     | 23.27               |                  |
| 郑义豪           | 借支备用金    | 265,792.50           | 1年以内     | 0.93                | 13,289.63        |
| 广州市穗高物业管理有限公司 | 房租押金     | 207,622.00           | 1-2年     | 0.72                | 20,762.20        |
| 四会市经济和信息化局    | 保证金      | 80,000.00            | 3-4年     | 0.28                | 40,000.00        |
| 梁家兴           | 借支备用金    | 40,000.00            | 1年内      | 0.14                | 2,000.00         |
| <b>合计</b>     | <b>—</b> | <b>28,530,659.69</b> | <b>—</b> | <b>99.58</b>        | <b>76,051.83</b> |

### 13.3 长期股权投资

#### 13.3.1 长期股权投资分类

| 项目        | 期末余额                |      |                     | 年初余额                |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 对子公司投资    | 6,001,200.00        |      | 6,001,200.00        | 6,001,200.00        |      | 6,001,200.00        |
| <b>合计</b> | <b>6,001,200.00</b> |      | <b>6,001,200.00</b> | <b>6,001,200.00</b> |      | <b>6,001,200.00</b> |

#### 13.3.2 对子公司投资

| 被投资单位         | 年初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额            |
|---------------|---------------------|------|------|---------------------|----------|---------------------|
| 肇庆市丰裕环保科技有限公司 | 6,001,200.00        |      |      | 6,001,200.00        |          | 6,001,200.00        |
| <b>合计</b>     | <b>6,001,200.00</b> |      |      | <b>6,001,200.00</b> |          | <b>6,001,200.00</b> |

### 13.4 营业收入、营业成本

#### 13.4.1 总体列示

| 项目        | 本期发生额               |                     | 上期发生额                |                      |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                  | 成本                  | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 8,320,928.78        | 7,468,522.70        | 27,167,658.00        | 22,630,072.70        |
| <b>合计</b> | <b>8,320,928.78</b> | <b>7,468,522.70</b> | <b>27,167,658.00</b> | <b>22,630,072.70</b> |

#### 13.4.2 主营业务分类别系列列示

| 项目          | 本期金额                |                     | 上期金额                 |                      |
|-------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|             | 收入                  | 成本                  | 收入                   | 成本                   |
| PE 颗粒       | 4,002,065.71        | 3,632,497.86        | 8,561,418.76         | 7,367,135.29         |
| PP 颗粒       | 3,834,352.73        | 3,386,839.08        | 16,623,846.07        | 13,616,038.18        |
| PVC 粒料      |                     |                     | 443,931.63           | 383,068.73           |
| PP 破碎料      |                     |                     | 1,538,461.54         | 1,263,830.50         |
| 乙烯-丙烯共聚再生胶粒 | 484,510.34          | 449,185.76          |                      |                      |
| <b>合计</b>   | <b>8,320,928.78</b> | <b>7,468,522.70</b> | <b>27,167,658.00</b> | <b>22,630,072.70</b> |

### 13.4.3 本年度公司前五名客户的营业收入明细情况如下

| 客户名称             | 本期金额         | 占全部营业收入比例(%) |
|------------------|--------------|--------------|
| 佛山市圣高包装有限公司      | 2,675,172.42 | 32.15        |
| 佛山市南海泰康五金塑料有限公司  | 1,985,392.74 | 23.86        |
| 肇庆怡隆塑胶五金制品有限公司   | 1,261,965.81 | 15.17        |
| 佛山市高明区金焱塑料制藤有限公司 | 855,689.66   | 10.28        |
| 佛山市南海区西樵广信兴五金塑料厂 | 747,863.24   | 8.99         |
| 合 计              | 7,526,083.87 | 90.45        |

### 13.5 投资收益

| 项 目    | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------|------------|-------|
| 理财产品收益 | 116,079.09 |       |
| 合 计    | 116,079.09 |       |

## 14、补充资料

### 14.1 本期非经常性损益明细表

| 项 目   | 金 额          | 说 明 |
|---|--------------|-----|
| 非流动性资产处置损益  |              |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免   |              |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 2,541,081.00 |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |     |
| 非货币性资产交换损益  |              |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | 116,079.09   |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |     |
| 债务重组损益  | 2.40         |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益   |              |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |     |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |              |     |
| 受托经营取得的托管费收入  |              |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -58,790.84   |     |

| 项 目               | 金 额          | 说 明 |
|-------------------|--------------|-----|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |              |     |
| 小 计               | 2,598,371.65 |     |
| 所得税影响额            | 398,574.37   |     |
| 少数股东权益影响额（税后）     |              |     |
| 合 计               | 2,199,797.28 |     |

#### 14.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | -45.81            | -0.0573 | -0.0573 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -53.71            | -0.0672 | -0.0672 |

广东丰裕环保科技股份有限公司

2019年4月29日

第 16 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室