



鹏凯环境

NEEQ : 838926

广州鹏凯环境科技股份有限公司

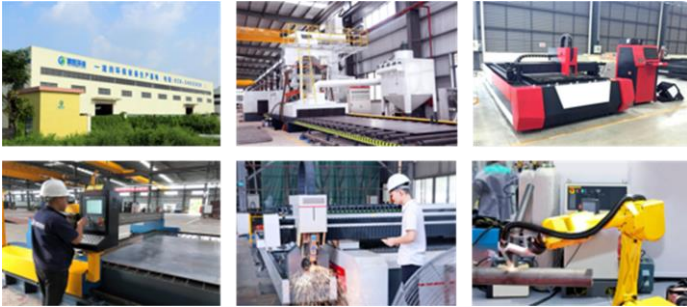
(GUANGZHOU PENGKAI ENVIRONMENT TECHNOLOGY CORP.)



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年第二工厂正式投入使用，预计总产值达 5 亿元。

2018 年 6 月公司荣获“广东环保产业 AAA 级信用企业”“广东省环境保护优秀示范工程”“中国工业合作协会 AAA 级信用企业”。
2018 年 9 月，全资子公司鹏凯装备荣获第七届中国创新创业大赛新能源与节能环保行业总决赛成长组“优秀企业”奖；



2018 年度，公司获得大额订单情况：
 ★签约惠州污水处理厂提标改造项目工程；
 ★与上海电气集团签署合作项目；
 ★签约亚洲最大厨余垃圾综合处理厂垃圾渗滤液处理项目；
 ★签约广州市番禺区祈福邨净水厂第二处理站提标工程；
 ★签约肇庆市首例一体化污水处理应急设备项目。

2018 年 10 月公司荣获番禺区民营企业 2017 年度“品牌 100 强”、“科技创新 100 强”称号；
 2018 年 12 月公司“工程管理服务”荣获广东省名牌产品称号（证书编号：GD2018-1011）；
 2018 年 12 月公司产品“VEUPIC（鹏凯塔）反应器”、“立式微动力自循环高效污水一体化污水处理设备”、“综合废水回用系统”、“反渗透系统”荣获广东省高新技术产品证书（批准文号：粤高企协【2018】19 号）；
 2018 年度公司新增授权专利 5 项，合计拥有授权专利 26 项，技术创新能力不断增强。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本变动及股东情况.....	20
第七节	融资及利润分配情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
鹏凯环境、鹏凯股份、公司、本公司	指	广州鹏凯环境科技股份有限公司
股东大会	指	广州鹏凯环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州鹏凯环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州鹏凯环境科技股份有限公司监事会
控股股东、实际控制人	指	王国彬、周铃双
广州创星客	指	广州创星客文化产业投资合伙企业（有限合伙）
哈尔滨创星客	指	哈尔滨创星客投资企业（有限合伙）
广州悦知客	指	广州悦知客投资合伙企业（有限合伙）
鹏凯装备	指	肇庆市鹏凯环保装备有限公司
鹏凯容器	指	广州市鹏凯不锈钢洁净容器有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所、审计机构	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
信达律师、律师事务所	指	广东信达律师事务所
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人王国彬、主管会计工作负责人刘焕贞及会计机构负责人（会计主管人员）刘焕贞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
股权集中及实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为王国彬、周铃双夫妇，合计持有公司 56.07% 的股份，为公司实际控制人。若实际控制人通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决策，或与公司发生不规范的关联交易，则可能给公司的经营及其他股东的利益带来损失。
应收账款收回风险	应收账款属于公司资产的重要组成部分，公司 2018 年期末应收账款账面价值为 8,132.38 万元，占同期营业收入比重为 61.89%。随着公司业务规模扩大，应收账款比例将有可能继续上升。因此，若公司不能有效控制应收账款的回款情况，将对公司资产质量和财务状况产生较大不利影响。
市场竞争加剧的风险	水污染治理问题为当下社会热点和难点，政策支持力度大，市场需求较强，行业发展前景乐观；但大部分环保项目都是以工程模式进行实施，因其技术门槛、资质要求等优势使目前能达到较高的利润率，对潜在的竞争对手有较大的吸引力，加剧了行业的竞争。而环保工程的管理难度、地域化的服务、回款情况都有潜在风险。报告期内，公司凭借先进的污水处理核心技术、良好的市场声誉及产品质量，获得了较高且稳定的主营业务毛利率，但仍然面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降等风险。
政策变化风险	水处理行业对国家环保产业政策的依赖性较强。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规等发生变化，将可能导致公

	<p>司业绩产生波动，进而影响公司的盈利水平。且公司目前享受高新技术企业 15% 税率的所得税税收优惠政策。如果未来上述税收优惠政策发生变化，或税收优惠期满后公司未能通过高新复审，未被认定为高新技术企业，将会对公司未来的经营净利润也会产生一定程度的影响。</p>
技术人员流失风险	<p>公司行业属于技术密集型产业，公司拥有一批具有多年水处理设备设计、制造经验的研发人才、管理人才和高级技工。尽管公司目前采取了有效竞争力的薪酬体系和激励政策以吸引和留住优秀人才，但在未来的发展过程中，随着企业和地区间人才竞争的日趋激烈，公司存在人才流失的可能，进而对公司生产经营产生一定的影响。公司通过设备的标准化，使技术及产品可复制，并加强知识产权的保护，降低技术风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州鹏凯环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU PENGKAI ENVIRONMENT TECHNOLOGY CORP.
证券简称	鹏凯环境
证券代码	838926
法定代表人	王国彬
办公地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 11 号楼 501

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈结凤
职务	董事会秘书
电话	020-34832608
传真	020-34832618
电子邮箱	info@pkwater.com
公司网址	www.pkwater.cn
联系地址及邮政编码	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 11 号楼 501/511400
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	公司董事会秘书办公室

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	2011 年 9 月 9 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	水污染治理;环境工程专项设计服务;机电设备安装工程专业承包;环保设备批发;专用设备销售;货物进出口(专营专控商品除外);水处理设备的研究、开发;环保技术开发服务;环保技术转让服务;环保技术推广服务;工程环保设施施工;大气污染治理;土壤修复;河湖治理及防洪设施工程建筑;污水处理及其再生利用;海水淡化处理;水处理安装服务;专用设备安装(电梯、锅炉除外)。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	33,970,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王国彬、周铃双

实际控制人及其一致行动人	王国彬、周铃双
--------------	---------

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	91440113581885336U	否
注册地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 11 号楼 401 之一	否
注册资本（元）	33,970,000.00	是
不存在总股本与注册资本不一致的情况。		

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西南宁市滨湖路 46 号国海大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	洪文伟、冯军
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	110,527,418.61	60,358,182.81	83.12%
毛利率%	48.00%	40.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,378,111.80	10,257,642.17	98.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,075,225.23	6,452,475.63	226.62%
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）	31.95%	30.24%	-
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）	33.05%	19.02%	-
基本每股收益	0.60	0.31	93.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	131,401,728.99	68,222,727.28	92.61%
负债总计	57,436,476.66	14,635,586.75	292.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,965,252.33	53,587,140.53	38.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	3.92	-44.39%
资产负债率%（母公司）	45.28%	22.11%	-
资产负债率%（合并）	43.71%	21.45%	-
流动比率	2.12	4.39	-
利息保障倍数	39.47	56.46	-

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	6,992,087.01	-10,498,360.35	166.60%
应收账款周转率	1.88	2.35	-
存货周转率	7.62	16.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	92.61%	144.92%	-
营业收入增长率%	83.12%	66.97%	-
净利润增长率%	98.66%	100.29%	-

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	33,970,000	13,662,921	148.63%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,226,450.00
委托他人投资或管理资产的损益	31,776.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,093,546.23
非经常性损益合计	-835,319.50
所得税影响数	-138,206.07
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-697,113.43

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

广州鹏凯环境科技股份有限公司是一家综合性环保设备制造及系统服务的集团公司(证券代码 838926)，总部位于广州番禺天安节能科技园。公司是专业从事水环境技术研究、水环境治理解决方案、水处理设备专业制造的国家级高新技术企业。公司水处理设备集设计研发、制造安装、投资运营于一体，可为客户提供一站式污水处理解决方案。

公司为政府、企业、事业单位等各类型客户提供下列服务：农村污水、黑臭水体处理；垃圾渗滤液处理；城镇污水处理厂扩容提标改造服务；高浓度废水处理、MVR、零排放；水体生态修复治理；纯水、中水回用、净水处理。

公司采用“以销定产”方式，以客户定制为主，根据客户订单要求安排生产计划并实施。公司自主研发的产品包括鹏凯塔(PK Tower)、鹏凯箱(E-co Box)等一体化处理设备和在线监测 APP 系统，其中鹏凯塔(PK Tower)入选广东省水污染防治技术指导目录。

公司先后承建了广州市净水有限公司黑臭水体治理项目、广州市番禺区黑臭水体治理项目、广州市李坑综合处理厂垃圾渗滤液处理项目、肇庆高新区东一支排渠整治处理项目、广州番禺祈福新邨净水厂第二处理站提标工程项目等上千项水处理工程，其中兴宁市水口中心镇污水处理厂项目荣获“广东省环境保护优秀示范工程”。产品遍布中国并远销海外多个国家，得到用户一致好评。公司成功培养了一批成熟、稳定、严谨的技术骨干队伍，积累了丰富的工程实践经验。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，党的十九大开辟了建设现代化经济体系的新前景，这对环保产业发展带来了很多新机遇。环保装备作为环保产业的顶梁柱，也面临着创新发展的新任务。公司把握环保行业发展机遇，顺应政策引导趋势及市场需求，在公司管理层的领导下，持续专注污水处理技术研发与应用，并切实履行公司“工程设备化、设备标准化、运维智能化”发展战略及经营计划，强化公司核心竞争力，促进公司综合实力的整体提升和长远良好发展。

报告期内，公司产品得到市场的关注和认可。公司自主研发的鹏凯塔(PK Tower)、鹏凯箱(E-co Box)等一体化设备适用于各类污水处理场合，尤其是城市黑臭水体治理、已建污水厂提标升级改造、

乡镇村水环境治理等方面，契合当前市场需求。同时，公司第二工厂投产使用后，生产能力得到进一步扩充，为公司业务的快速发展提供强有力的保障。公司实现营业收入 11,052.74 万元，较去年同期上升 83.12%；实现营业利润 2,394.42 万元，较去年同期上升 240.01%；实现利润总额 2,282.25 万元，较去年同期上升 101.54%；实现净利润 2,037.81 万元，较去年同期上升 98.66%。

1、公司管理方面

报告期内，公司为适应快速的发展，引进先进的电子化管理模式，规范了管理流程，提高了管理效率。对公司各级员工进行了多方面的学习培训，提高管理水平、业务技能及团队合作效率，增强了各部门的服务意识，将公司“质量为先、信誉为重、管理为本、服务为诚”的经营理念深化落实。

2、业务拓展方面

报告期内，公司的标准化水处理产品得到市场更多的关注和认可。“水十条”政策的落地，市场有了质的飞跃，由于自主研发的鹏凯塔(PK Tower)、鹏凯箱(E-co Box)等一体化设备适用于各类污水处理场合，尤其是城市黑臭水体治理、污水厂提标升级改造、乡镇村水环境治理等方面，契合当前市场需求，公司产品在全国各地得到了更加广泛的应用。同时，公司第二工厂投产使用后，生产能力得到进一步扩充，为公司业务的快速发展提供强有力的保障。公司从单一的设备销售模式拓展了 B00 模式，将标准化的污水处理设备应用于黑臭河水的治理，采取政府购买服务（收水费）的模式，使公司未来有稳定的收入来源。2018 年度合同签订额达 2.98 亿余元，其中 B00 项目达 1.1 亿元，为未来三年每年能达到 0.3 亿元左右的净利润，为公司的稳定发展提供了保障。湖南、贵州分公司及海南办事处通过一年多的经营，业务拓展也有了良好的基础，未来市场发展将会有迅猛的发展，为公司未来增长提供了动力。

3、技术研发方面

公司坚持走自主创新的道路，重视研发队伍建设，持续加大研发投入，并加强与高校及研究机构的合作，拓展技术来源。报告期内，产品“VEUPIC（鹏凯塔）反应器”、“立式微动力自循环高效污水一体化污水处理设备”、“综合废水回用系统”、“反渗透系统”荣获广东省高新技术产品，目前公司获得发明专利授权 3 项、实用新型专利 13 项、软件著作权 5 项，在审发明专利 11 项。公司的核心技术得到了有效的保护。

（二） 行业情况

严重的环境污染问题正倒逼着环保政策不断加码。随着近一段时间内，国家在大气污染防治、土壤污染修复等方面出台和实施了更为严格的标准，新增和升级改造现有的环保设施将为我国产业的发展提供更为广阔的市场空间，环保装备产业将成为未来几年的重要增长点之一。

党的十八大以来，国家利好政策不断出台，明确提出要加快发展先进环保产业，积极推广应用先进环保产品，促进环境服务业发展。坚决向污染宣战，相继实施大气、水、土壤污染防治三大行动计划，解决了一批重大环境问题。2018 年 5 月，习近平主席在北京召开的全国生态环境保护大会上强调，生态文明建设是关系中华民族永续发展的根本大计。同时指出，要深入实施水污染防治行动计划，保障饮用水安全，基本消灭城市黑臭水体，还给老百姓清水绿岸、鱼翔浅底的景象。2018 年 6 月，中共中央、国务院出台了《中共中央 国务院关于全面加强生态环境保护 坚决打好污染防治攻坚战的意见》中明确要求打好蓝天、碧水、净土三大保卫战，其中强调了“着力打好碧水保卫战，保障饮用水安全，基本消灭城市黑臭水体”。根据中投顾问产业研究中心的产值预测，未来 5 年（2018-2022）年均复合增长率约为 21.25%。

总而言之，在一系列宏观政策的支持引导下，水污染治理行业迎来一个良好的发展机遇，行业发展潜力巨大，良好的行业发展前景对公司经营情况产生了积极影响。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	9,425,947.52	7.17%	13,057,738.49	19.14%	-27.81%
应收票据与应收账款	81,323,770.77	61.89%	36,465,614.57	53.45%	123.01%
存货	12,927,702.61	9.84%	2,148,669.83	3.15%	501.66%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,771,905.59	6.68%	3,426,731.91	5.02%	155.98%
在建工程	12,665,956.38	9.64%	5,110,011.03	7.49%	147.87%
短期借款	4,150,000.00	3.16%	2,920,000.00	4.28%	42.12%
长期借款	6,470,000.00	4.92%	233,326.03	0.34%	2,672.94%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金较上年同比下降了 27.81%。主要变动原因：公司在本期投资较多的 B00 项目，投入资金较大。
- 2、报告期内应收账款较上年同比增长了 123.01%。主要变动原因：公司营业收入比上年增长 83.12%，应收账款相应增长。
- 3、报告期内存货较上年同比增长了 501.66%，主要变动原因是公司在本年年末签定了一些合同，截至期末尚未完工。
- 4、报告期内固定资产较上年同比增长了 155.98%，主要变动原因是公司在本期新增 B00 项目投入使用。
- 5、报告期内在建工程较上年同比增长了 147.87%，主要变动原因是公司在本期投入较多的 B00 项目，均处在建设期间。
- 6、报告期内短期借款较上年同比增长了 42.12%，长期借款比上年同期增长了 2,672.94%，主要变动原因是由于公司较好的发展前景及良好的信誉，获得了几家银行的授信。公司也由于业务的扩张，需要更多的资金来周转。

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	110,527,418.61	-	60,358,182.81	-	83.12%
营业成本	57,469,250.98	52.00%	35,827,343.79	59.36%	60.41%
毛利率%	48.00%	-	40.64%	-	-
管理费用	10,799,701.58	9.77%	6,352,548.10	10.52%	70.01%
研发费用	7,950,393.51	7.19%	5,635,305.23	9.34%	41.08%

销售费用	5,997,521.58	5.43%	3,565,278.80	5.91%	68.22%
财务费用	593,284.53	0.54%	205,886.73	0.34%	188.16%
资产减值损失	3,243,814.63	2.93%	1,471,435.14	2.44%	120.45%
其他收益	254,600.00	0.23%	106,200.00	0.18%	139.74%
投资收益	31,776.73	0.03%	86,660.91	0.14%	-63.33%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	23,944,150.91	21.66%	7,042,273.36	11.67%	240.01%
营业外收入	2,049,265.41	1.85%	4,310,623.72	7.14%	-52.46%
营业外支出	3,170,961.64	2.87%	29,082.06	0.05%	10,803.5%
净利润	20,378,111.80	18.44%	10,257,642.17	16.99%	98.66%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业收入为 11,052.74 万元，较上年同比增长 83.12%，主要变动原因如下：报告期内国家对水环境治理领域的重视程度及要求不断提高，公司产品及服务契合需求，宏观环境及市场前景良好；公司加大业务推广及承接力度，不断优化区域合作，部分项目陆续实施完成，带来了公司业绩的大幅度增长。
- 2、报告期内，公司营业成本为 5,746.93 万元，较上年同比增长 60.41%，营业成本变动的主要原因是收入增长，相应的成本随之增长。
- 3、报告期内，管理费用为 1,079.97 万元，较上年同比增长 70.01%，主要原因有二：一是由于公司业务扩张，大幅增员，工资薪酬增加；二是公司报告期内营业收入大幅增加，导致办公及其他费用等随之增加。
- 4、报告期内，研发费用为 795.04 万元，较上年同比增长 41.08%，主要原因是随着业务发展，公司加大了研发投入。
- 5、报告期内，销售费用为 599.75 万元，较上年同比增长 68.22%。主要原因是公司营业收入增长，相应销售费用增长。
- 6、报告期内，营业利润为 2,394.42 万元，较上年同比增长 240.01%，主要原因是营业收入增长，产品毛利率提高，规模效应下费用率有所降低。
- 7、报告期内，净利润为 2,037.81 万元，较上年同比增长 98.66%，主要原因是营业利润的大幅度增加。

(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	110,015,722.45	60,136,836.96	82.94%
其他业务收入	511,696.16	221,345.85	131.17%
主营业务成本	57,112,527.06	35,677,295.20	60.08%
其他业务成本	356,723.92	150,048.59	137.74%

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%
环保装备	91,369,623.25	82.67%	54,669,772.51	90.58%
工程服务	12,902,849.45	11.67%	4,836,937.09	8.01%
项目运营	5,477,041.53	4.96%	630,127.36	1.04%
技术服务	266,208.22	0.24%	0.00	0.00%
其他业务收入	511,696.16	0.46%	221,345.85	0.37%
合计	110,527,418.61	100.00%	60,358,182.81	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本报告期内收入构成变化不大，主要是以销售环保设备、提供水处理技术服务为主。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广东省建筑工程机械施工有限公司	22,948,358.96	20.76%	否
2	广东卓信环境科技股份有限公司	11,896,551.83	10.76%	否
3	佛山市瑞丰环保技术有限公司	11,017,242.00	9.97%	否
4	中国京冶工程技术有限公司	8,249,155.26	7.46%	否
5	上海船研环保技术有限公司	7,771,551.72	7.03%	否
合计		61,882,859.77	55.98%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州中科建禹环保有限公司	12,413,191.73	21.60%	否
2	佛山市顺德区锦照钢铁贸易有限公司	3,022,789.92	5.26%	否
3	佛山市顺德区特博钢管有限公司	2,138,360.20	3.72%	否
4	中山市博瑞环保科技有限公司	1,363,636.36	2.37%	否
5	佛山市金球阀门有限公司乐从分公司	1,095,615.09	1.91%	否
合计		20,033,593.30	34.86%	-

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	6,992,087.01	-10,498,360.35	166.60%
投资活动产生的现金流量净额	-19,743,776.62	-3,249,846.28	-507.53%
筹资活动产生的现金流量净额	7,892,642.83	22,332,643.90	-64.66%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 699.21 万元，相比去年为负的情况，本年现金流好转，主要原因是回款较上期有所增加，同时供应商账期有所延长。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-1,974.38 万元，较去年同比增长了 507.53%，主要原因是本年投资建设了众多的 B00 项目，前期投入资金较大。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为 789.26 万元，较去年同比下降了 64.66%，主要原因是去年定向发行股票取得 2200 多万元的募集资金。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内公司共有 2 家全资子公司，分别是：广州市鹏凯不锈钢洁净容器有限公司、肇庆市鹏凯环保装备有限公司。主要情况介绍如下：

1、广州市鹏凯不锈钢洁净容器有限公司：

成立于 2014 年 12 月 11 日，注册资本 300 万元，鹏凯环境拥有 100%表决权；

注册地址：广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 11 号楼 401 房之二；

主营范围：专用设备安装（电梯、锅炉除外）；水处理安装服务。

2、肇庆市鹏凯环保装备有限公司：

成立于 2015 年 11 月 23 日，注册资本 1006 万元，鹏凯环境拥有 100%表决权；

注册地址：肇庆市高新区文德三街 2 号自编之二；

主营范围：环保设备制造、水处理设备制造及其他专业设备制造、金属容器制造。

报告期内，公司无取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

鹏凯环境在基本户中国银行利用暂时闲置资金进行短期理财，购买的产品代码 AMRJYL01 的“中银日积月累-日计划”类似活期存款，流动性强、无固定期限，年收益率 2.60%左右，每工作日开放申购和赎回，资金实时到账，不产生手续费，此理财产品于 2018 年度产生的投资收益为 22,165.77 元。

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

企业利用自身作为环境治理企业的优势，积极在社会上宣传环境保护知识、条例法规。公司在发展的同时，一直坚持履行社会责任与义务。主要体现在：保证员工合法权益，并为地区带来大量就业

岗位；合法合规纳税；积极参与社会公益活动，开展贫困村帮扶活动，改善了村民的生活条件；积极参加高校招聘会，招聘优秀应届毕业生履行企业的社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司主要从事水环境技术研究、水环境治理解决方案、水处理设备专业制造。公司整体经营正常，具有良好的持续经营能力。

公司取得了良好的经营业绩，营收增长稳健，盈利水平大幅提高，故公司具有持续经营的能力。2018 年公司实现营业收入 11,052.74 万元，较去年同期上升 83.12%；实现营业利润 2,394.42 万元，较去年同期上升 240.01%；实现利润总额 2,282.25 万元，较去年同期上升 101.54%；实现净利润 2,037.81 万元，较去年同期上升 98.66%。

综合上述，报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

严重的环境污染问题正倒逼着环保政策不断加码。随着近一段时间内，国家在大气污染防治、土壤污染修复等方面出台和实施了更为严格的标准，新增和升级改造现有的环保设施将为我国的产业的发展提供更为广阔的市场空间，环保装备产业将成为未来几年的重要增长点之一。

党的十八大以来，国家利好政策不断出台，明确提出要加快发展先进环保产业，积极推广应用先进环保产品，促进环境服务业发展。坚决向污染宣战，相继实施大气、水、土壤污染防治三大行动计划，解决了一批重大环境问题。2018 年 5 月，习近平主席在北京召开的全国生态环境保护大会上强调，生态文明建设是关系中华民族永续发展的根本大计。同时指出，要深入实施水污染防治行动计划，保障饮用水安全，基本消灭城市黑臭水体，还给老百姓清水绿岸、鱼翔浅底的景象。2018 年 6 月，中共中央、国务院出台的《中共中央 国务院关于全面加强生态环境保护 坚决打好污染防治攻坚战的意见》中明确要求打好蓝天、碧水、净土三大保卫战，其中强调了“着力打好碧水保卫战，保障饮用水安全，基本消灭城市黑臭水体”。根据中投顾问产业研究中心的产值预测，未来 5 年（2018-2022）年均复合增长率约为 21.25%（数据来源：中投顾问产业研究中心）。

公司近几年的快速的发展，已在业内具有一定的知名度，并且公司核心团队、管理层在行业内已经深耕数十年，积累了深厚的管理经验并拥有敏锐的行业洞察力，将不断扩大公司规模，切实履行公司“工程设备化、设备标准化、运维智能化”发展战略及经营计划，强化公司核心竞争力，促进公司综合实力的整体提升和长远良好发展，进一步提升公司的行业地位。

(二) 公司发展战略

公司的目标是成为全国性的大型水处理设备供应商，并致力于提供持续创新的智能化全方位水处理技术解决方案及服务。未来三年内将加强以下方面的投入：

1、对成熟且未来发展潜力巨大的产品（如：生活污水处理设备、黑臭水体治理设备、垃圾渗滤液处理设备）进行标准化设计，达到模块化、标准化生产的目标；

- 2、对标准设备在南方的市场占有率达到 20%，形成优势品牌；加强销售队伍的建设，加强优势产品、利润率比较高的产品进行重点推广，并加强对标准化设备的推广，使标准产品的市场比例逐步提高，加强外贸部建设，加强国际市场的推进；
- 3、加强技术队伍的建设，强化技术、生产、工程的统一管理；提高研发能力，并加强与各高校的合作，提高新技术的产业化，使公司技术实力走在行业的前列。

(三) 经营计划或目标

- 1、加大市场的开拓力度：随着新生产基地的投产，公司将摆脱现有生产能力对公司订单和项目承接的限制，可以更加积极地参与市场中的项目招标，并加大市场开拓的力度。利用跨行业的项目经验优势，选择发展前景较好的行业进行市场开拓，参与到其相关水处理项目资源的争夺中。
- 2、增加创新研发投入：近年来，公司不仅专注于水处理系统的产品质量和系统稳定性，而且开始加大对设备制造和自动化控制系统的创新和研发力度。目前，公司已经拥有 3 项水处理领域专利，正在申请多项水处理技术的专利，公司计划未来五年间平均每年投入营业收入的 6%以上资金用于水处理设备的创新和自动化控制系统的开发，从而保持公司产品的持久生命力和竞争力。
- 3、注重人才储备和培养：随着公司业务规模的扩大，公司计划引进相关专业人才，主要包括具备行业经验的企业管理人才和自动化系统开发人才，为公司的长远发展不断注入新的思想和动力。同时，由于市场中同时具备行业专业知识和实践能力相关人才十分匮乏，公司将在引进外来人才的基础上，注重对项目设计、设备制造研发和自动化系统开发人员的培养和锻炼，通过与专业院校合作，对相关专业毕业生进行定向培养，为其提供参与实际项目的设计和实施的機會，进行后备人才储备。
- 4、扩大公司的生产规模：整体方案设计以及生产制造一直是公司与行业中竞争对手争夺整体水处理市场的核心优势。因此，为满足日益增长的订单需求，未来公司将不断扩大生产规模，取得规模效应，争取国内水处理市场中的主导地位。

(四) 不确定性因素

报告期内，公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

报告期内，公司的风险未发生重大变化。

1、股权集中及实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为王国彬、周铃双夫妇，合计持有公司 56.07%的股份，为公司实际控制人。若实际控制人通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决策，或与公司发生不规范的关联交易，则可能给公司的经营及其他股东的利益带来损失。

对策：针对上述风险，公司将进一步完善公司治理机制，完善现代企业管理体系，严格执行各项规章制度，杜绝利益输送。

2、应收账款收回风险

应收账款属于公司资产的重要组成部分，公司 2018 年期末应收账款账面价值为 8,132.38 万元，占同期营业收入比重为 61.89%。随着公司业务规模扩大，应收账款比例将有可能继续上升。因此，若公司不能有效控制应收账款的回款情况，将对公司资产质量和财务状况产生较大不利影响。

对策：公司加大对客户的催款力度，同时提高公司品牌价值，提高客户对我们产品及服务的认同感。

3、市场竞争加剧的风险

水污染治理问题为当下社会热点和难点，政策支持力度大，市场需求较强，行业发展前景乐观；但大部分环保项目都是以工程模式进行实施，因其技术门槛、资质要求等优势使目前能达到较高的利润率，对潜在的竞争对手有较大的吸引力，加剧了行业的竞争。而环保工程的管理难度、地域化的服务、回款情况都有潜在风险。报告期内，公司凭借先进的污水处理核心技术、良好的市场声誉及产品质量，获得了较高且稳定的主营业务毛利率，但仍然面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降等风险。

对策：采取“工程设备化、设备标准化、运维智能化”的模式，将环保工程用标准设备的模式来实施，通过规模化生产，加强研发的投入，并加强渠道及品牌的建设，增强公司的竞争力。由工厂化制造，标准化的生产及设计，采用标准设备进行产品推广。目标客户定位为工程公司，全国环保类的工程公司拥有上万家，由公司集中供货，形成稳定的订单，并逐步形成规模化生产。通过规模化生产，进一步引进先进的生产设备、先进的工艺过程及严格的质量控制，使未来的标准化的环保设备品质更有保障、价格更加优惠，自然对市场的发展将有很大的促进作用。

4、政策变化风险

水处理行业对国家环保产业政策的依赖性较强。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规等发生变化，将可能导致公司业绩产生波动，进而影响公司的盈利水平。且公司目前享受高新技术企业15%税率的所得税税收优惠政策。如果未来上述税收优惠政策发生变化，或税收优惠期满后公司未能通过高新复审，未被认定为高新技术企业，将会对公司未来的经营净利润也会产生一定程度的影响。

对策：公司将进一步加强市场开拓、技术开发和创新力度，保持现有产品结构的同时，加强对政策风险的分析与防范，同时积极与规模实力雄厚的第三方开展合作，以减少政策风险的影响，实现销售收入和业务利润的稳定增长。同时公司将严格按照《高新技术企业管理办法》税收优惠政策要求的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件的要求，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的优惠政策。

5、技术人员流失的风险

公司行业属于技术密集型产业，公司拥有一批具有多年水处理设备设计、制造经验的研发人才、管理人才和高级技工。尽管公司目前采取了有效竞争力的薪酬体系和激励政策以吸引和留住优秀人才，但在未来的发展过程中，随着企业和地区间人才竞争的日趋激烈，公司存在人才流失的可能，进而对公司生产经营产生一定的影响。公司通过设备的标准化，使技术及产品可复制，并加强知识产权的保护，降低技术风险。

对策：公司将加强引进各类优质人才，优化绩效考核制度，采取有效竞争力的薪酬体系和激励政策以吸引和留住优秀人才，完善企业文化体系和福利制度，增强员工的幸福感，以此来降低技术人才流失带来的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王国彬、周铃双	公司与中国银行广州番禺沙湾支行签订担保借款，贷款额度为1200万元，由关联方提供担保	12,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月10日	2019-030
王国彬、周铃双	公司与广州招行银行盈隆支行签订担保借款，贷款额度为300万元，由关联方提供担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月10日	2019-030

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易均系关联方为公司贷款提供无偿担保，不向公司收取任何费用，旨在解决公司的流动资金需求，具有一定的合理性和必要性。上述关联担保不存在损害公司及公司股东利益的情况，对公司生产经营无不利影响。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,917,321	57.95%	11,767,444	19,684,765	57.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,553,600	18.69%	3,795,393	6,348,993	18.69%	
	董事、监事、高管	212,800	1.56%	316,283	529,083	1.56%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,745,600	42.05%	8,539,635	14,285,235	42.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,107,200	37.38%	7,590,786	12,697,986	37.38%	
	董事、监事、高管	638,400	4.67%	948,849	1,587,249	4.67%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		13,662,921	-	20,307,079	33,970,000	-	
普通股股东人数							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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	王国彬	6,809,600	10,121,048	16,930,648	49.84%	11,110,738	5,819,910
2	广州创星客	2,553,600	3,795,393	6,348,993	18.69%	-	6,348,993
3	广州悦知客	1,502,921	2,233,778	3,736,699	11.00%	-	3,736,699
4	哈尔滨创星客	1,094,400	1,626,597	2,720,997	8.01%	-	2,720,997
5	谢洁云	851,200	1,265,132	2,116,332	6.23%	1,587,249	529,083
6	周铃双	851,200	1,265,131	2,116,331	6.23%	1,587,248	529,083
合计		13,662,921	20,307,079	33,970,000	100%	14,285,235	19,684,765

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东王国彬和周铃双系夫妻关系；广州创星客、广州悦知客的执行事务合伙人广东粤商创业投资有限公司，系哈尔滨创星客执行事务合伙人黑龙江粤融股权投资基金管理有限责任公司之公司股东。除此之外，其他股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

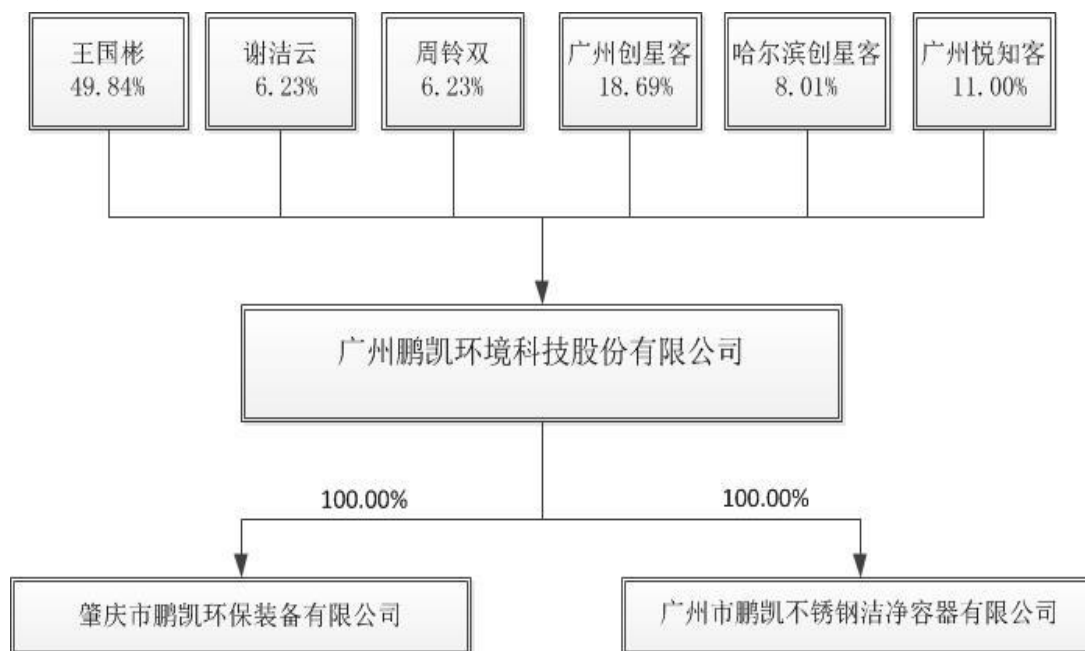
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股东王国彬和周铃双系夫妻关系，双方共持有公司 56.07%的股权，系公司控股股东和实际控制人。报告期内未发生变化。



- 1、**王国彬**，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南兵器职工大学，大专学历，中级工程师。1998 年 7 月至 2006 年 8 月，任广东净源纯水设备有限公司工程部经理；2006 年 8 月至 2011 年 7 月，任佛山市弘峻水处理设备有限公司总经理；2011 年 9 月至 2015 年 10 月，任广州市鹏凯水处理设备有限公司总经理；2015 年 11 月至 2016 年 3 月，任广州市鹏凯水处理设备有限公司总经理；2016 年 3 月至今，任广州鹏凯环境科技股份有限公司董事长兼总经理。荣获“广东省劳动模范”、“优秀科技工作者”、“佛山市先进劳动者”等多项荣誉称号。
- 2、**周铃双**，女，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东石油化工学院，大专学历，中级会计师。2004 年 3 月至 2006 年 8 月，任佛山市恒俊水处理科技有限公司财务经理；2006 年 9 月至 2011 年 7 月，任佛山市弘峻水处理设备有限公司财务经理；2011 年 9 月至 2015 年 10 月，任广州市鹏凯水处理设备有限公司监事；2015 年 10 月至 2016 年 3 月，任广州市鹏凯水处理设备有限公司执行董事兼财务负责人；2016 年 3 月至 2018 年 4 月，任广州鹏凯环境科技股份有限公司董事兼财务负责人。2018 年 4 月至今，任广州鹏凯环境科技股份有限公司副总经理。

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5月22日	2017年8月14日	14.64	1,502,921	22,002,763.44	0	0	0	1	0	是

募集资金使用情况：

根据公司 2017 年 5 月 22 日公告的《广州鹏凯环境科技股份有限公司股票发行方案》，本次募集资金的用途为：补充流动资金和归还贷款。

公司该次实际募集资金合计 22,002,763.44 元，截至 2018 年 12 月 31 日，累计使用募集资金 22,040,965.86 元，尚未使用募集资金余额 2,456.73 元（含利息收入 40,659.15 元）。

本报告期内，公司共使用募集资金 2,985,710.00 元，使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	22,002,763.44
二、报告期初募集资金余额	2,982,851.53
三、报告期存款利息	5,315.20
四、报告期使用	2,985,710.00
偿还银行贷款	2,120,000.00
补充流动资金（购置设备款）	865,000.00
专户手续费	710.00
五、报告期末募集资金余额	2,456.73

报告期内，公司存在变更募集资金用途的情况。根据公司于 2017 年 5 月 22 日披露的股票发行方案，募集资金使用计划如下：

序号	用途	预计投入金额（万元）
1	补充流动资金	1,648.00

2	归还贷款	552.00
合计		2,200.00

根据公司实际需要，公司对募集资金使用有所调整，公司于 2019 年 4 月 10 日召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于补充确认募集资金用途变更的议案》。公司履行了补充审议程序，对变更募集资金用途事项进行了补充确认，该议案尚需提请公司 2018 年年度股东大会审议。募集资金变更后，使用用途及金额如下：

序号	用途	原计划投入金额（万元）	变更后预计投入金额（万元）
1	补充流动资金	1,648.00	1,718.67
2	归还贷款	552.00	481.61
合计		2,200.00	2,200.28

此外，根据公司《关于补充确认募集资金用途变更的议案》，募集资金专户产生的利息收入，将全部用于补充流动资金。

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
保证借款	中国银行广州番禺沙湾支行借款	4,000,000.00	6.525%	2018年7月24日至2019年7月23日	否
保证借款	广州招商银行盈隆广场支行借款	3,000,000.00	5.70%	2018年3月2日至2019年3月1日	否
保证贷款	中国银行广州番禺支行	3,000,000.00	6.65%	2018年3月5日至2020年3月4日	否
保证贷款	中国银行广州番禺支行	5,000,000.00	6.735%	2018年4月18日至2020年4月17日	否
合计	-	15,000,000.00	-	-	-

违约情况适用 不适用**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 10 日	0	0	14.862912
合计	0	0	14.862912

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王国彬	董事长、总经理	男	1978-09-24	大专	2016.03.02-2019.03.01	是
周铃双	董事、副总经理	女	1984-04-24	大专	2016.03.02-2019.03.01	是
谢洁云	董事、副总经理	女	1981-06-22	本科	2016.03.02-2019.03.01	是
刘秀平	副总经理	女	1979-08-09	硕士	2018.04.25-2019.03.01	是
侯昱	董事	女	1985-04-05	本科	2016.12.18-2019.03.01	否
刘焕贞	财务负责人	女	1982-11-19	本科	2018.04.25-2019.03.01	是
陈结凤	董事、董事会秘书	女	1986-11-30	本科	2016.12.18-2019.03.01	是
陈晓玲	监事会主席	女	1986-04-29	大专	2016.03.02-2019.03.01	是
冯境华	职工监事	男	1989-10-04	大专	2016.03.02-2019.03.01	是
韩富全	监事	男	1990-02-22	本科	2016.12.18-2019.03.01	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司股东、董事长兼总经理王国彬和公司股东、董事兼副总经理周铃双系夫妻关系，除上述已经披露的情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员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
王国彬	董事长、总经理	6,809,600	10,121,048	16,930,648	49.84%	0
谢洁云	董事、副总经理	851,200	1,265,132	2,116,332	6.23%	0
周铃双	董事、副总经理	851,200	1,265,131	2,116,331	6.23%	0
合计	-	8,512,000	12,651,311	21,163,311	62.30%	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
周铃双	财务负责人	离任	副总经理	公司发展需要
刘秀平	-	新任	副总经理	公司发展需要
刘焕贞	-	新任	财务负责人	公司发展需要

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

刘秀平，女，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于暨南大学，研究生学历。2009 年至 2018 年任广州环境保护产业协会副秘书长。2018 年 3 月至今，任广州鹏凯环境科技股份有限公司副总经理。

刘焕贞，女，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央广播电视大学，本科学历。2004 年至 2008 年任雅士空调（广州）有限公司会计。2008 年至 2015 年任广州市百达信工贸有限公司财务主管。2015 年至 2017 年任广州市艾贝泰制药设备科技有限公司财务经理。2017 年 10 月至 2018 年 3 月任广州鹏凯环境科技股份有限公司财务经理。2018 年 4 月至今，任广州鹏凯环境科技股份有限公司财务负责人。

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	18	26
技术人员	32	52
生产人员	58	108
销售人员	30	41
财务人员	11	11
员工总计	149	238

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	8
本科	32	87
专科	42	65
专科以下	71	78
员工总计	149	238

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、人员变动：报告期内，因公司业绩发展员工人数较上期增加，新增 2 名高层管理人员。
- 2、人才引进：公司十分重视人才的引进，通过参与人才洽谈会，高校应届毕业生招聘会等方式招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和薪酬福利待遇。

3、人员培训：公司重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度流程，全面加强员工的培训工作，为公司发展目标的实现提供了坚实的人才储备。

（1）公司高管：开拓战略思维，提升经营理念。通过参加高端论坛，到国内外成功企业参观学习等方式提升经营管理能力。

（2）中层管理人员：进行管理事务培训。例如组织生产管理、成本管理、绩效考核、人力资源管理、激励与沟通、领导力等课程，请专家教授来公司集中授课，组织相关人员参加专场讲座等。

（3）员工基础培训：公司人资部统一组织培训，由公司内训师以及外聘专家培训。

4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家有关法律法规及地方相关社会保障制度。

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求、其他相关法律法规的要求，进一步优化法人治理结构及内控管理体系，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会和监事会依照相关制度履行相应职责，按要求召开会议，对重大决策作出职责范围内的决议，保证公司法人治理机制正常有效的运行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》及《投资者关系管理制度》包含信息披露与投资者管理等条款，《信息披露管理制度》对公司的信息披露工作及管理作出了详细明确的规定，能够保护所有股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。

同时，为更好保护股东权益，避免同业竞争对公司股东利益造成损害，公司董事、监事、高级管理人员及核心业务人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不从事与公司经营业务构成竞争的业务，以确保公司及公司股东利益不受损害。

此外，《公司章程》、《关联交易管理制度》、《投资决策管理制度》等公司制度对关联交易、对外投资、对外担保等事项作出了明确规定。

综上，公司治理机制完善，符合《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，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有的股东充分行使其合法和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格决策流程，保护股东利益。公司建立了合理的法人治理结构，形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保决策制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列制度，在机构设置、职权分配和业务流程等各个方面均能有效监督和相互制约，能够有效保障公司重大经营决策、投资决策和财务决策均能严格按照《公司章程》及有关内

部控制制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司相关机构和人员依法履行职责和义务，未出现违法、违规现象，能够履行相应的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程共修改过 1 次，具体情况如下：

修改前章程：

第六条 公司注册资本为人民币 13,662,921 元。

第十七条 公司发行的股数总额为 13,662,921 股，均为普通股，以人民币标明面值，每股面值为 1 元人民币。

修改后章程：

第六条 公司注册资本为人民币 33,970,000 元。

第十七条 公司发行的股数总额为 33,970,000 股，均为普通股，以人民币标明面值，每股面值为 1 元人民币。

上述章程修正案已经 2018 年第三次临时股东大会代表通过，符合公司法及章程的规定。

(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	4	<p>2018 年度公司共召开了 4 次董事会会议，会议的召集、召开和表决程序均符合有关法律法规和《公司章程》的规定，具体情况如下：</p> <p>1、2018 年 4 月 25 日召开第一届董事会第十次会议审议通过了《关于聘任刘秀平为公司副总经理的议案》、《关于免去周铃双公司财务负责人暨聘任周铃双为公司副总经理的议案》、《关于聘任刘焕贞为公司财务负责人的议案》、《关于向中国银行股份有限公司广州番禺支行申请新增人民币 200 万元授信的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018 年 5 月 15 日召开第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》、《募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、</p>

		<p>《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2018 年 6 月 13 日召开第一届董事会第十二次审议通过了《关于资本公积转增股本预案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次资本公积转增股本的相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于向中国银行股份有限公司广州番禺支行开立保证金账户的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2018 年 8 月 22 日召开第一届董事会第十三次会议审议通过了《2018 年半年度报告》、《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》。</p>
监事会	3	<p>报告期内，监事会共召开了 3 次会议，会议情况如下：</p> <p>1、2018 年 5 月 15 日召开第一届监事会第七次会议审议通过了《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》、《募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>2、2018 年 6 月 13 日召开第一届监事会第八次会议审议通过了《关于资本公积转增股本预案》。</p> <p>3、2018 年 8 月 22 日召开第一届监事会第九次会议审议通过了《2018 年半年度报告》、《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定召集召开股东大会共 4 次。具体情况如下：</p> <p>1、2018 年 1 月 3 日召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议否决了《关于全资子公司增资扩股引入投资者的议案》、《关于成立海南子公司的议案》；审议通过了《关于向招商银行股份有限公司广州盈隆广场支行申请人民币 300 万元融资授信的议案》、《关于向中国银行股份有限公司广州番禺支行申请人民币 1000 万元融资授信的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2、2018 年 5 月 10 日召开 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更汇</p>

		<p>会计师事务所的议案》。</p> <p>3、2018年6月6日召开2017年年度股东大会审议通过了《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度利润分配的议案》、《关于聘请公司2018年度审计机构的议案》、《募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>4、2018年6月28日召开2018年第三次临时股东大会会议审议通过了《关于资本公积转增股本预案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次资本公积转增股本的相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司2018年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、提案程序以及通知时间，均符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，授权委托、表决和决议内容未有违反《中华人民共和国公司法》、《公司章程》规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《中华人民共和国公司法》等有关法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等内控治理制度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，股东大会、董事会、监事会及公司管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策基本按照《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依规运作，未出现违法、违规现象和重大差错，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况基本符合相关法规的要求。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规定，勤勉尽责的履行其义务，使公司治理更加规范。公司治理与《公司法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定的要求基本符合。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人。公司董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司严格按照投资者关系管理规定、信息披露管理制度等的要求，通过全国股转系统信息披露平台，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。同时在日常工作中，建立通过电话、网络平台进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通。

(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**

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(1) 业务独立情况

公司现主要从事水处理专用设备的设计、制造、销售。公司的业务独立于控股股东、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以及影响公司独立性的显失公平的关联交易。公司业务具有独立完整的业务流程、经营场所、资质许可及经营所需的业务资源，具有直接面向市场独立经营的能力，对公司股东不存在重大依赖。公司的业务独立。

(2) 资产独立情况

本公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，本公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。股份公司系由有限公司变更而来，股份公司设立时，公司完全继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉等各主要股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的商标、专利和资质及各项认证，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。公司的资产独立。

(3) 人员独立情况

本公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障等方面均完全独立管理。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作，未在控股股东、实际控制人及其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、实际控制人及其控制的其他企业处领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，公司员工遵循《劳动法》、《劳动合同法》相关规定与公司签署了劳动合同。本公司的人员独立。

(4) 财务独立情况

本公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。本公司取得了《开户许可证》，并开立了基本存款账户，公司不存在与控股股

东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。本公司独立进行纳税申报和缴纳税款。本公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利。公司的财务独立。

(5) 机构独立情况

本公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

2、关于财务管理体系

报告期内公司严格贯彻和落实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

报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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

报告期内，公司已建立年度报告差错责任追究制度。公司因 2017 年审计工作未能及时完成，导致未能在 4 月 30 日前披露 2017 年年度报告。2018 年 5 月 11 日，全国股转公司对公司采取责令改正的自律监管措施。公司于 2018 年 5 月 15 日披露了 2017 年年度报告。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	广会审字[2019]G18006800037 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	洪文伟、冯军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

广会审字[2019]G18006800037 号

广州鹏凯环境科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州鹏凯 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

鹏凯环境管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鹏凯环境 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

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，管理层负责评估鹏凯环境的持续经营能力，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鹏凯环境、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹏凯环境的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对鹏凯环境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鹏凯环境不能持续经营。

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

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

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：洪文伟

中国注册会计师：冯 军

中 国

广 州

二〇一九年四月十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	9,425,947.52	13,057,738.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	81,323,770.77	36,465,614.57
其中：应收票据			
应收账款		81,323,770.77	36,465,614.57
预付款项	五、3	1,732,388.84	4,097,805.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,634,579.07	3,053,717.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	12,927,702.61	2,148,669.83

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	36,504.82	37,798.75
流动资产合计		108,080,893.63	58,861,344.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	8,771,905.59	3,426,731.91
在建工程	五、8	12,665,956.38	5,110,011.03
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	204,111.83	63,894.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	663,176.19	349,322.59
递延所得税资产	五、11	1,015,685.37	411,422.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,320,835.36	9,361,382.76
资产总计		131,401,728.99	68,222,727.28
流动负债：			
短期借款	五、12	4,150,000.00	2,920,000.00
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	五、13	26,331,108.49	3,342,577.58
其中：应付票据			
应付账款		26,331,108.49	3,342,577.58
预收款项	五、14	7,668,821.81	908,018.86
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	2,956,718.32	1,634,053.96
应交税费	五、16	6,269,512.91	2,722,822.15
其他应付款	五、17	2,550,247.83	2,874,788.17

其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	1,040,067.30	
其他流动负债			
流动负债合计		50,966,476.66	14,402,260.72
非流动负债：			
长期借款	五、19	6,470,000.00	233,326.03
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,470,000.00	233,326.03
负债合计		57,436,476.66	14,635,586.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	33,970,000.00	13,662,921.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	4,363,443.10	24,670,522.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	2,500,641.72	1,252,214.41
一般风险准备			
未分配利润	五、23	33,131,167.51	14,001,483.02
归属于母公司所有者权益合计		73,965,252.33	53,587,140.53
少数股东权益			
所有者权益合计		73,965,252.33	53,587,140.53
负债和所有者权益总计		131,401,728.99	68,222,727.28

法定代表人：王国彬

主管会计工作负责人：刘焕贞

会计机构负责人：刘焕贞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,792,921.49	10,229,973.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	76,275,086.76	34,725,356.97
其中：应收票据			
应收账款		76,275,086.76	34,725,356.97
预付款项		1,045,689.02	1,596,278.52
其他应收款	十三、2	1,955,440.57	4,265,221.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,220,981.89	508,649.31
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		6,422.66	1,089.90
流动资产合计		95,296,542.39	51,326,569.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	10,996,439.06	10,996,439.06
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		4,925,415.64	1,585,166.49
在建工程		3,459,480.10	794,172.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		204,111.83	63,894.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		76,651.45	134,139.85
递延所得税资产		799,839.93	391,930.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,461,938.01	13,965,743.40
资产总计		115,758,480.40	65,292,312.79
流动负债：			
短期借款		4,150,000.00	2,920,000.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		26,390,164.47	7,616,215.60
其中：应付票据			
应付账款		26,390,164.47	7,616,215.60
预收款项		6,721,421.81	780,418.86
合同负债			
应付职工薪酬		1,635,017.21	850,337.18
应交税费		3,784,734.77	1,232,767.21
其他应付款		2,227,214.65	803,660.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,040,067.30	
其他流动负债			
流动负债合计		45,948,620.21	14,203,399.62
非流动负债：			
长期借款		6,470,000.00	233,326.03
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,470,000.00	233,326.03
负债合计		52,418,620.21	14,436,725.65
所有者权益：			
股本		33,970,000.00	13,662,921.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,363,443.10	24,670,522.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,500,641.72	1,252,214.41
一般风险准备			
未分配利润		22,505,775.37	11,269,929.63
所有者权益合计		63,339,860.19	50,855,587.14
负债和所有者权益合计		115,758,480.40	65,292,312.79

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		110,527,418.61	60,358,182.81
其中：营业收入	五、24	110,527,418.61	60,358,182.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,869,644.43	53,508,770.36
其中：营业成本	五、24	57,469,250.98	35,827,343.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	815,677.62	450,972.57
销售费用	五、26	5,997,521.58	3,565,278.80
管理费用	五、27	10,799,701.58	6,352,548.10
研发费用	五、28	7,950,393.51	5,635,305.23
财务费用	五、29	593,284.53	205,886.73
其中：利息费用		614,098.44	243,360.14
利息收入		40,958.75	50,889.86
资产减值损失	五、30	3,243,814.63	1,471,435.14
信用减值损失			
加：其他收益	五、31	254,600.00	106,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	31,776.73	86,660.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,944,150.91	7,042,273.36
加：营业外收入	五、33	2,049,265.41	4,310,623.72
减：营业外支出	五、34	3,170,961.64	29,082.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,822,454.68	11,323,815.02
减：所得税费用	五、35	2,444,342.88	1,066,172.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,378,111.80	10,257,642.17

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）		20,378,111.80	10,257,642.17
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		20,378,111.80	10,257,642.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,378,111.80	10,257,642.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,378,111.80	10,257,642.17
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	五、36	0.60	0.31
(二)稀释每股收益（元/股）	五、36	0.60	0.31

法定代表人：王国彬

主管会计工作负责人：刘焕贞

会计机构负责人：刘焕贞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	90,541,834.07	52,658,406.27
减：营业成本	十三、4	53,194,757.03	37,073,717.80
税金及附加		457,180.51	255,730.16
销售费用		5,230,356.50	2,682,312.49
管理费用		8,008,992.56	4,094,351.77
研发费用		5,163,143.67	3,234,811.24

财务费用		591,059.64	201,903.81
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		3,072,641.24	1,417,716.39
信用减值损失			
加：其他收益		254,600.00	106,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	22,165.77	82,437.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,100,468.69	3,886,499.89
加：营业外收入		1,631,665.41	4,300,488.72
减：营业外支出		2,614,669.20	27,552.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,117,464.90	8,159,436.15
减：所得税费用		1,633,191.85	680,652.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,484,273.05	7,478,783.19
（一）持续经营净利润		12,484,273.05	7,478,783.19
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		12,484,273.05	7,478,783.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,681,929.57	49,821,426.37
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		34,326.92	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	2,439,421.79	4,467,713.58
经营活动现金流入小计		85,155,678.28	54,289,139.95
购买商品、接受劳务支付的现金		40,752,423.02	41,948,514.45
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		16,763,643.34	9,376,613.71
支付的各项税费		6,696,452.96	3,671,387.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	13,951,071.95	9,790,984.80
经营活动现金流出小计		78,163,591.27	64,787,500.30
经营活动产生的现金流量净额		6,992,087.01	-10,498,360.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		31,776.73	86,660.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,776.73	86,660.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,775,553.35	3,336,507.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,775,553.35	3,336,507.19
投资活动产生的现金流量净额		-19,743,776.62	-3,249,846.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			21,812,197.40
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		15,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	25,812,197.40
偿还债务支付的现金		6,493,258.73	3,236,193.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		614,098.44	243,360.14
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			
筹资活动现金流出小计		7,107,357.17	3,479,553.50
筹资活动产生的现金流量净额		7,892,642.83	22,332,643.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-744.19	
五、现金及现金等价物净增加额		-4,859,790.97	8,584,437.27
加：期初现金及现金等价物余额		13,057,738.49	4,473,301.22
六、期末现金及现金等价物余额		8,197,947.52	13,057,738.49

法定代表人：王国彬

主管会计工作负责人：刘焕贞

会计机构负责人：刘焕贞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,473,145.77	40,083,660.55
收到的税费返还		34,326.92	
收到其他与经营活动有关的现金		5,654,468.86	4,455,295.35
经营活动现金流入小计		69,161,941.55	44,538,955.90
购买商品、接受劳务支付的现金		46,018,867.21	41,264,263.98
支付给职工以及为职工支付的现金		8,114,815.82	4,055,677.26
支付的各项税费		3,592,576.13	3,033,930.88
支付其他与经营活动有关的现金		11,100,591.86	9,541,392.26
经营活动现金流出小计		68,826,851.02	57,895,264.38
经营活动产生的现金流量净额		335,090.53	-13,356,308.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		22,165.77	82,437.28

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,165.77	82,437.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,914,950.64	2,290,397.14
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,914,950.64	2,290,397.14
投资活动产生的现金流量净额		-10,892,784.87	-2,207,959.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			21,812,197.40
取得借款收到的现金		15,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	25,812,197.40
偿还债务支付的现金		6,493,258.73	3,236,193.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		614,098.44	243,360.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,107,357.17	3,479,553.50
筹资活动产生的现金流量净额		7,892,642.83	22,332,643.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,665,051.51	6,768,375.56
加：期初现金及现金等价物余额		10,229,973.00	3,461,597.44
六、期末现金及现金等价物余额		7,564,921.49	10,229,973.00

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	13,662,921.00				24,670,522.10				1,252,214.41		14,001,483.02		53,587,140.53
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	13,662,921.00				24,670,522.10				1,252,214.41		14,001,483.02		53,587,140.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	20,307,079.00				- 20,307,079.00				1,248,427.31		19,129,684.49		20,378,111.80
(一) 综合收益总额											20,378,111.80		20,378,111.80
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,248,427.31	-1,248,427.31			
1. 提取盈余公积									1,248,427.31	-1,248,427.31			
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	20,307,079.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,307,079.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	33,970,000.00				4,363,443.10				2,500,641.72		33,131,167.51		73,965,252.33
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	12,160,000.00				4,361,245.70				508,062.55		4,487,992.71		21,517,300.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,160,000.00				4,361,245.70				508,062.55		4,487,992.71		21,517,300.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,502,921.00				20,309,276.40				744,151.86		9,513,490.31		32,069,839.57
(一) 综合收益总额											10,257,642.17		10,257,642.17
(二) 所有者投入和减少资本	1,502,921.00				20,309,276.40								21,812,197.40
1. 股东投入的普通股	1,502,921.00				20,309,276.40								21,812,197.40
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								744,151.86	-744,151.86				
1. 提取盈余公积								744,151.86	-744,151.86				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	13,662,921.00				24,670,522.10			1,252,214.41	14,001,483.02			53,587,140.53	

法定代表人：王国彬

主管会计工作负责人：刘焕贞

会计机构负责人：刘焕贞

(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	13,662,921.00				24,670,522.10				1,252,214.41		11,269,929.63	50,855,587.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,662,921.00				24,670,522.10				1,252,214.41		11,269,929.63	50,855,587.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,307,079.00				- 20,307,079.00				1,248,427.31		11,235,845.74	12,484,273.05
(一) 综合收益总额											12,484,273.05	12,484,273.05
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,248,427.31		-1,248,427.31	

1. 提取盈余公积								1,248,427.31		-1,248,427.31	
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	20,307,079.00				-						
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,307,079.00				-						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	33,970,000.00				4,363,443.10			2,500,641.72		22,505,775.37	63,339,860.19

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,160,000.00				4,361,245.70				504,336.09		4,539,024.76	21,564,606.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,160,000.00				4,361,245.70				504,336.09		4,539,024.76	21,564,606.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,502,921.00				20,309,276.40				747,878.32		6,730,904.87	29,290,980.59
(一) 综合收益总额											7,478,783.19	7,478,783.19
(二) 所有者投入和减少资本	1,502,921.00				20,309,276.40							21,812,197.40
1. 股东投入的普通股	1,502,921.00				20,309,276.40							21,812,197.40
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									747,878.32		-747,878.32	
(三) 利润分配									747,878.32		-747,878.32	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,662,921.00				24,670,522.10				1,252,214.41		11,269,929.63	50,855,587.14

一、公司基本情况

公司概况

广州鹏凯环境科技股份有限公司（以下简称“公司”）原名为广州市鹏凯水处理设备有限公司，由王国彬和周铃双分别以货币资金出资 45 万元和 5 万元于 2011 年 9 月 9 日投资设立；同年 12 月，王国彬和周铃双分别以货币资金增资 149.40 万元和 16.60 万元，增资后公司注册资本变更为 216 万元。

2015 年 6 月，王国彬将所持有的 43.20 万元股份中的各 21.6 万元分别转让给谢洁云和王永。本次股权变更后王国彬、周铃双、谢洁云和王永持股比例分别为 70%、10%、10%和 10%。

2015 年 8 月，广州创星客文化产业投资合伙企业（有限合伙）、哈尔滨创星客投资企业（有限合伙）分别增资 64.8 万元和 27.77 万元，增资后的累计实收资本为 308.57 万元。其中：王国彬出资为人民币 151.20 万元，占变更后注册资本的 49%；周铃双出资为人民币 21.6 万元，占变更后注册资本的 7%；王永出资为人民币 21.6 万元，占变更后注册资本的 7%；谢洁云出资为人民币 21.6 万元，占变更后注册资本的 7%；广州创星客文化产业投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 64.8 万元，占变更后注册资本的 21%；哈尔滨创星客投资企业（有限合伙）出资为人民币 27.77 万元，占变更后注册资本的 9%。

2016 年 3 月，根据经批准的发起人协议和章程的规定，对广州市鹏凯水处理设备有限公司进行整体改组为广州鹏凯环境科技股份有限公司。公司以截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 1,652.12457 万元按 1:0.7360 折股 1,216 万股，每股面值 1 元，变更后公司注册资本为人民币 1,216 万元，其中：王国彬出资 595.84 万元，占变更后注册资本的 49%；周铃双出资 85.12 万元，占变更后注册资本的 7%；王永出资为人民币 85.12 万元，占变更后注册资本的 7%；谢洁云出资为人民币 85.12 万元，占变更后注册资本的 7%；广州创星客文化产业投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 255.36 万元，占变更后注册资本的 21%；哈尔滨创星客投资企业（有限合伙）出资为人民币 109.44 万元，占变更后注册资本的 9%。公司完成整体变更的工商变更登记手续后，取得广州市工商行政管理局核发的公司统一社会信用代码为“91440113581885336U”的《营业执照》。

2016 年 8 月，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】6102 号文，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股票于 2016 年 8 月 9 日在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：鹏凯环境；证券代码：838926，转让方式：协议转让。

2017 年 8 月，经公司股东会批准，全国中小企业股份转让系统有限责任公司确认，公司向广州悦知客投资合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股 1,502,921 股，发行价格 14.64 元/股。2017 年 9 月，王永将所持有的 85.12 万元股份转给王国彬。上述变更后公司注册资本为人民币 1,366.29 万元，其中：王国彬出资 680.96 万元，占变更后注册资本的 49.84%；周铃双出资 85.12 万元，占变更后注册资本的 6.23%；谢洁云出资为人民币 85.12 万元，占变更后注册资本的 6.23%；广州创星客文化产业投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 255.36 万元，占变更后注册资本的 18.69%；哈尔滨创星客投资企业（有限合伙）出资为人民币 109.44 万元，占变更后注册资本的 8.01%；广州悦知客投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 150.29 万元，占变更后注册资本的 11%。

2018 年 6 月，经公司股东会批准，全国中小企业股份转让系统有限责任公司确认，公司以截至 2017 年 12 月 31 日总股本 13,662,921 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 14.862912 股，共计转增 20,307,079 股，本次增资后总股本为 33,970,000 股，公司各股东持股比例不变。上述变更后公司注册资本为人民币 3,397.00 万元，其中：王国彬出资 1,693.07 万元，占变更后注册资本的 49.84%；周铃双出资 211.63 万元，占变更后注册资本的 6.23%；谢洁云出资为人民币 211.63 万元，占变更后注册资本的 6.23%；广州创星客文化产业投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 634.90 万元，占变更后注册资本的 18.69%；哈尔滨创星客投资企业（有限合伙）出资为人民币 272.10 万元，占变更后注册资本的 8.01%；广州悦知客投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 373.67 万元，占变更后注册资本的 11%。

注册资本

叁仟叁佰玖拾柒万元整。

公司的法定代表人

王国彬。

公司住所

广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 11 号楼 401 之一。

公司经营范围：

水污染治理；环境工程专项设计服务；机电设备安装工程专业承包；环保设备批发；专用设备销售；货物进出口（专营专控商品除外）；水处理设备的研究、开发；环保技术开发服务；环保技术转让服务；环保技术推广服务；工程环保设施施工；大气污染治理；土壤修复；河湖治理及防洪设施工程建筑；污水处理及其再生利用；海水淡化处理；水处理安装服务；专用设备安装（电梯、锅炉除外）。

财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注于 2019 年 4 月 10 日经公司董事会批准报出。

合并财务报表范围

一截至 2018 年 12 月 31 日，纳入合并财务报表范围的子公司有肇庆市鹏凯环保装备有限公司、广州市鹏凯不锈钢洁净容器有限公司。报告期内合并财务报表范围未发生变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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-财务报表的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

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。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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。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。

3、营业周期

正常营业周期是指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。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、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

一同一控制下企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

一非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

7、合并财务报表的编制方法

一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。合并财务报表的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企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

一合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（3个月以内）、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确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

一外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期

汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

一、外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目下列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融资产的分类、确认和计量

一、公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

——贷款和应收款项：公司将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划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以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。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以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。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

一公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。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。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融工具公允价值确定

—金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，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。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。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从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当超过假定不计提减

值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

11、 应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

—单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款。

—单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如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。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项组合	账龄分析法，通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。
无信用风险组合	无信用风险组合（保证金/备用金/关联方往来款）	除存在客观证据表明无法收回外，不计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	3%	3%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-5 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、存 货

存货的分类：存货分为原材料、委托加工物资、产成品、在产品、低值易耗品和包装物等大类。

存货的核算：

一原材料和产成品按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算；低值易耗品按一次摊销法核算。

存货跌价准备的确认和计提：

一公司期末存货按账面成本与可变现净值孰低法计价，将单个存货项目的账面成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。

存货的盘存制度：公司采用永续盘存制，对存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，查明原因并经批准后，在期末结账前处理完毕。

13、持有待售

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

14、 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

—该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

—该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

—该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

15、 长期股权投资

长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，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“附注三-10、金融工具”。

共同控制，是指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。

长期股权投资成本的确定

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

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净资产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，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

一非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的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应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

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，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

一除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投

资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

一对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——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。

——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。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。

减值测试方法及减值准备计提方法

——长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三-20、长期资产减值”。

16、固定资产

公司固定资产的确认标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而

持有的、使用年限超过 1 年、单位价值较高的有形资产。

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他设备。

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用寿命、预计残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3、10	5	31.67、9.5
运输工具	4	5	23.75
电子设备及其他	3	5	31.67

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。

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。

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。

融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指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。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三-20、长期资产减值”。

17、 在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三-20、长期资产减值”。

18、 借款费用

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借

款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

19、无形资产

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易取得的无形资产，以该非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。公司无形资产为土地使用权及商标、软件、专利，其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标、软件、专利按 10 年摊销。

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：（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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三-20、长期资产减值”。

20、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及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，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，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。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。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外

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。

21、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

（1）对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

（2）对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益相关资产成本。

23、 预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24、 股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

一以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

一以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

一修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付

的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

25、收入

一销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

一提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

一让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

本公司主要业务为研发和销售水处理成套设备及相关配件、提供水处理系统设计服务、承接水处理系统工程和安装工程。

销售商品确认收入的具体标准是：公司将商品发货且客户验收后为收入确认时点。

提供设计服务：公司按客户要求提供设计服务，公司提供设计方案给客户，客户确认方案视为提供设计服务完成，同时确认服务收入。对跨期超过一年的服务，则按实际进度用完工百分比法确认收入。

承接水处理系统工程：公司按客户要求提供水处理系统工程服务，公司按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确认完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。

26、 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助根据补助对象分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，难以区分的综合性政府补助归类为与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或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均计入当期损益。

一公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

一递延所得税资产的确认

——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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——公司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。

一 递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

一如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

28、 经营租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、 其他综合收益

其他综合收益：是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。

分为下列两类列报：

——以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

——以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

30、 重要会计政策和会计估计的变更

一2018年6月15日，财政部颁布了《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）（以下简称“财会[2018]15号”），要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则

的企业)编制财务报表。具体如下:

原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目;原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目;原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目;“工程物资”项目归并至“在建工程”项目;原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目;原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目;“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目;新增“研发费用”项目,原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目;在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法,对 2017 年度合并财务报表列报项目进行追溯调整具体如下:

<u>会计政策变更的内容及原因</u>	<u>受影响的报表项目名称</u>	<u>2017 年度合并财务报表影响金额</u>
将原“应收票据”及“应收账款”项目整合为“应收票据及应收账款”项目	应收票据	-
	应收账款	-36,465,614.57
	应收票据及应收账款	36,465,614.57
将原“应付票据”及“应付账款”项目整合为“应付票据及应付账款”项目	应付票据	-
	应付账款	-3,342,577.58
	应付票据及应付账款	3,342,577.58
从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	管理费用	-5,635,305.23
	研发费用	5,635,305.23

四、税 项

一主要税种及税率

<u>税 种</u>	<u>计税基数</u>	<u>税 率 (%)</u>
增值税	服务收入、销售收入	6、10、11、16、17
城市建设维护税	应缴流转税额	7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育附加	应缴流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

——增值税：

公司为增值税一般纳税人，根据财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知（财税〔2018〕32号），2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，公司从2018年5月1日起分别按服务收入的6%和销售收入的16%计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

——所得税：

公司名称	报告期内税率（%）	备注
广州鹏凯环境科技股份有限公司	15	注1
肇庆市鹏凯环保装备有限公司	15	注2
广州市鹏凯不锈钢洁净容器有限公司	25	

注1：公司2018年11月被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201844003536的《高新技术企业证书》，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自2018年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

注2：下属子公司肇庆市鹏凯环保装备有限公司2018年11月被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201844006133的《高新技术企业证书》，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自2018年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	61,902.00	38,016.34
银行存款	8,136,045.52	13,019,722.15
其他货币资金	1,228,000.00	-
合 计	9,425,947.52	13,057,738.49

—其他货币资金期末余额系公司存入银行的保函保证金1,228,000.00元。

—截至2018年12月31日，公司不存在被冻结或有潜在收回风险的款项。

—银行存款均以公司及下属子公司的名义于银行等相关金融机构储存。

2、应收票据及应收账款

(1) 分类列示情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	81,323,770.77	36,465,614.57
合 计	81,323,770.77	36,465,614.57

(2) 应收账款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	所占比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	86,881,032.77	100.00	5,557,262.00	6.40	81,323,770.77
(2) 无信用风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	86,881,032.77	100.00	5,557,262.00	6.40	81,323,770.77
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
合 计	86,881,032.77	100.00	5,557,262.00	6.40	81,323,770.77

(续)

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	所占比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	38,781,861.94	100.00	2,316,247.37	5.97	36,465,614.57
(2) 无信用风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	38,781,861.94	100.00	2,316,247.37	5.97	36,465,614.57
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-

合 计	38,781,861.94	100.00	2,316,247.37	5.97	36,465,614.57
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	所占比 例(%)	金 额	计提比 例(%)	金 额	所占比 例(%)	金 额	计提比 例(%)
1年以内	64,997,059.37	74.82	1,949,911.78	3.00	29,417,085.20	75.85	882,512.56	3.00
1-2年	16,154,906.53	18.59	1,615,490.65	10.00	7,092,451.34	18.29	709,245.13	10.00
2-3年	3,624,578.22	4.17	724,915.64	20.00	1,775,493.40	4.58	355,098.68	20.00
3-4年	1,637,656.65	1.88	818,828.33	50.00	93,582.00	0.24	46,791.00	50.00
4-5年	93,582.00	0.11	74,865.60	80.00	403,250.00	1.04	322,600.00	80.00
5年以上	373,250.00	0.43	373,250.00	100.00	-	-	-	-
合 计	86,881,032.77	100.00	5,557,262.00	6.40	38,781,861.94	100.00	2,316,247.37	5.97

一本期计提坏账准备金额为 3,243,814.63 元；本期无收回以前年度已核销的坏账准备。

一本期实际核销的应收账款金额 2,800.00 元。

一截至 2018 年 12 月 31 日止，应收账款余额中欠款前五名单位金额总计为 47,982,695.46 元，占应收账款账面余额比例为 55.23%，具体明细如下：

企业名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款 余额比例 (%)
广东省建筑工程机械施工有限公司	非关联方	17,650,110.36	1年以内	20.32
佛山市瑞丰环保技术有限公司	非关联方	9,780,000.00	1年以内	11.26
广东卓信环境科技股份有限公司	非关联方	9,300,000.00	1年以内	10.70
中国京冶工程技术有限公司	非关联方	7,629,370.00	1年以内	8.78
深圳市铁汉生态环境股份有限公司	非关联方	3,623,215.10	1年以内	4.17
合 计		47,982,695.46		55.23

一公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

一公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、 预付款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	1,529,101.24	3,926,004.95
1-2年	85,789.00	171,800.89
2-3年	117,498.60	-
合 计	1,732,388.84	4,097,805.84

一公司期末不存在账龄超过 1 年的重要预付账款。

一截至 2018 年 12 月 31 日止，预付款项余额中前五名单位金额总计 476,251.90 元，占期末余额比例为 27.48%，具体明细如下：

企业名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	未结算原因
广州市金禹混凝土有限公司	非关联方	164,640.00	1 年以内	9.50	预付材料款
广州市世丰环保科技工程有限公司	非关联方	92,414.97	1 年以内	5.33	预付材料款
无锡市康浦环保设备有限公司	非关联方	81,596.93	1 年以内	4.71	预付材料款
广州市树邦机电工程服务有限公司	非关联方	75,600.00	1 年以内	4.36	预付材料款
广东净地环保机电科技有限公司	非关联方	62,000.00	1 年以内	3.58	预付材料款
合计		476,251.90		27.48	

4、其他应收款

(1) 分类列示情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,634,579.07	3,053,717.04
合计	2,634,579.07	3,053,717.04

(2) 其他应收款

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合					
(2) 无信用风险组合	2,634,579.07	100.00	-	-	2,634,579.07
组合小计	2,634,579.07	100.00	-	-	2,634,579.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合 计	2,634,579.07	100.00	-	-	2,634,579.07
-----	--------------	--------	---	---	--------------

(续)

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	所占比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	-	-	-	-	-
(2) 无信用风险组合	3,053,717.04	100.00	-	-	3,053,717.04
组合小计	3,053,717.04	100.00	-	-	3,053,717.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,053,717.04	100.00	-	-	3,053,717.04

一无信用风险组合包括项目投标保证金、房屋押金等保证金性质的款项及员工备用金。本期未计提坏账准备；本期无收回以前年度已核销的坏账。

一本期无实际核销的其他应收款。

一其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,183,548.43	2,887,870.10
员工备用金	264,268.85	55,489.04
代垫员工款项	100,953.76	86,246.74
其 他	85,808.03	24,111.16
合 计	2,634,579.07	3,053,717.04

一其他应收款 2018 年 12 月 31 日余额中欠款前五名单位金额总计 1,662,668.43 元，占其他应收款余额比例为 63.11%，具体明细如下：

企业名称	款项性质	金 额	账 龄	占余额比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市净水有限公司	履约保证金	800,000.00	2 年以内	30.37	-
广东威悦电器有限公司	租赁保证金	405,360.00	2 年以内	15.39	-
深圳粤港工程技术服务有限公司	履约保证金	181,324.80	1-3 年	6.88	-
贵州凯里经济开发区开元建筑工程有限责任公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	5.69	-
广东巨大重型机械有限公司	租赁保证金	125,983.63	2 年以内	4.78	-
合 计		1,662,668.43		63.11	-

—公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

—公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存 货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,009,888.79	-	1,009,888.79	1,466,503.68	-	1,466,503.68
库存商品	2,439,029.84	-	2,439,029.84	453,702.06	-	453,702.06
在产品	9,478,783.98	-	9,478,783.98	228,464.09	-	228,464.09
合 计	12,927,702.61	-	12,927,702.61	2,148,669.83	-	2,148,669.83

公司于各报告期末对存货进行全面清查，未发现由于遭受毁损、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提跌价准备的情形，故不予计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	36,504.82	37,798.75
合 计	36,504.82	37,798.75

7、固定资产

(1) 分类列示情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	8,771,905.59	3,426,731.91
固定资产清理	-	-
合 计	8,771,905.59	3,426,731.91

(2) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	其它设备	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,634,220.25	1,528,214.33	632,634.17	4,795,068.75
2. 本期增加金额	5,989,003.49	333,800.70	217,933.17	6,540,737.36
(1) 购置	2,415,488.69	333,800.70	217,933.17	2,967,222.56
(2) 在建工程转入	3,573,514.80	-	-	3,573,514.80
(3) 其他增加	-	-	-	-

项 目	机器设备	运输工具	其它设备	合 计
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	8,623,223.74	1,862,015.03	850,567.34	11,335,806.11
二、累计折旧				
1. 期初余额	529,423.23	546,652.10	292,261.51	1,368,336.84
2. 本期增加金额	769,041.38	254,127.54	172,394.76	1,195,563.68
(1) 计提	769,041.38	254,127.54	172,394.76	1,195,563.68
(2) 其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	1,298,464.61	800,779.64	464,656.27	2,563,900.52
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
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	7,324,759.13	1,061,235.39	385,911.07	8,771,905.59
2. 期初账面价值	2,104,797.02	981,562.23	340,372.66	3,426,731.91

—截至报告期末公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、持有待售的固定资产。

—2018 年度计入营业（存货）成本、销售费用及管理费用的折旧额为 1,195,563.68 元。

—期末已抵押固定资产明细如下：

类 别	抵押物原值	抵押物净值
运输设备	608,412.15	247,167.44

—公司于各报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

8、在建工程

(1) 分类列示情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	8,220,085.03	5,110,011.03
工程物资	4,445,871.35	-
合 计	12,665,956.38	5,110,011.03

(2) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	8,220,085.03	-	8,220,085.03	5,110,011.03	-	5,110,011.03
合 计	8,220,085.03	-	8,220,085.03	5,110,011.03	-	5,110,011.03

一重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
水质一体化工程	5,110,011.03	1,684,985.72	3,573,514.80	3,221,481.95	-	-	-	-	自筹
广花路一体化设备	-	1,270,160.34	-	-	1,270,160.34	-	-	-	自筹
广业一体化设备	-	6,533,559.93	-	-	6,533,559.93	-	-	-	自筹
海珠区一体化设备	-	416,364.76	-	-	416,364.76	-	-	-	自筹
合 计	5,110,011.03	9,905,070.75	3,573,514.80	3,221,481.95	8,220,085.03	-	-	-	

一本期在建工程其他减少系原大观东水质一体化工程项目由于市政规划修改影响，将预计无法为公司带来经济效益的部分作为资产报废处置。

一截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

9、无形资产

公司期末无形资产账面价值为 204,111.83 元，列示如下：

项 目	软 件	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	99,269.90	99,269.90
2. 本期增加金额	201,539.30	201,539.30
(1) 购置	201,539.30	201,539.30
(2) 其他增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他减少	-	-
4. 期末余额	300,809.20	300,809.20

项 目	软 件	合 计
二、累计摊销		
1. 期初余额	35,375.35	35,375.35
2. 本期增加金额	61,322.02	61,322.02
(1) 计提	61,322.02	61,322.02
(2) 其他增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他减少	-	-
4. 期末余额	96,697.37	96,697.37
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
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	204,111.83	204,111.83
2. 期初账面价值	63,894.55	63,894.55

10、 长期待摊费用

公司期末长期待摊费用净额为 663,176.19 元，其明细列示如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租赁建筑物装修费	318,758.49	524,933.80	180,516.10	-	663,176.19
其 他	30,564.10	-	30,564.10	-	-
合 计	349,322.59	524,933.80	211,080.20	-	663,176.19

11、 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产

资产减值准备	5,557,262.00	833,589.30	2,316,247.37	352,819.35
可抵扣亏损	728,384.29	182,096.07	374,592.05	58,603.33
合 计	6,285,646.29	1,015,685.37	2,690,839.42	411,422.68

12、 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	4,150,000.00	2,920,000.00
合 计	4,150,000.00	2,920,000.00

—公司保证借款期末余额 4,150,000.00 元，其中 3,400,000.00 元系公司向中国银行广州番禺沙湾支行借款，750,000.00 元系公司向广州招商银行盈隆广场支行借款，上述借款均由公司股东王国彬先生及周铃双女士提供连带责任保证担保。

—公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

13、 应付票据及应付账款

(1) 分类列示情况

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	—	—
应付账款	26,331,108.49	3,342,577.58
合 计	26,331,108.49	3,342,577.58

(2) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	26,331,108.49	3,342,577.58

—应付账款 2018 年 12 月 31 日余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	7,668,821.81	908,018.86

—预收款项 2018 年 12 月 31 日余额中无账龄超过 1 年的大额款项。

15、 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,634,053.96	17,469,952.40	16,147,288.04	2,956,718.32
二、离职后福利-设定提存计划	-	775,003.95	775,003.95	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,634,053.96	18,244,956.35	16,922,291.99	2,956,718.32

—短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,634,053.96	15,597,573.19	14,279,966.33	2,951,660.82
二、职工福利费	-	1,166,405.95	1,166,405.95	-
三、社会保险费	-	508,966.51	508,966.51	-
其中：医疗保险费	-	432,560.63	432,560.63	-
工伤保险费	-	23,079.00	23,079.00	-
生育保险费	-	53,326.88	53,326.88	-
其他社会保险	-	-	-	-
四、住房公积金	-	170,183.50	165,126.00	5,057.50
五、工会经费和职工教育经费	-	26,823.25	26,823.25	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其 他	-	-	-	-
合 计	1,634,053.96	17,469,952.40	16,147,288.04	2,956,718.32

—离职后福利明细如下：

—设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

1、基本养老保险费	-	755,347.72	755,347.72	-
2、失业保险费	-	19,656.23	19,656.23	-
合 计	-	775,003.95	775,003.95	-

一 应付职工薪酬余额主要系公司计提的 2018 年 12 月工资及年终奖金，不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

16、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,293,512.14	1,649,539.52
企业所得税	2,557,056.16	869,051.02
城建税	230,656.04	115,636.92
教育费附加	164,754.32	82,597.80
印花税	10,406.70	5,587.29
其 他	13,127.55	409.60
合 计	6,269,512.91	2,722,822.15

一 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本“附注四、税项”。

17、 其他应付款

(1) 分类列示情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,550,247.83	2,874,788.17
合 计	2,550,247.83	2,874,788.17

(2) 其他应付款按性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
非关联单位往来	1,986,503.90	2,702,000.00
员工报销款	394,838.01	80,000.00
应付其他费用	168,905.92	92,788.17

合 计	2,550,247.83	2,874,788.17
-----	--------------	--------------

—其他应付款 2018 年 12 月 31 日余额中不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,040,067.30	-
合 计	1,040,067.30	-

—一年内到期的长期借款明细情况

贷款单位	借款起始 日	借款终止日	币种	利 率	期末数
宝马汽车金融（中国）有限公司	2016/6/18	2019/6/17	人民币	5.88%	80,067.30
中国银行广州番禺支行	2018/3/5	2019/12/4	人民币	6.65%	360,000.00
中国银行广州番禺支行	2018/4/18	2019/10/17	人民币	6.735%	600,000.00
合 计					1,040,067.30

19、 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	233,326.03
保证借款	6,470,000.00	-
合 计	6,470,000.00	233,326.03

—长期借款明细情况

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利 率	期末数
中国银行广州番禺支行	2018/3/5	2020/3/4	人民币	6.650%	2,370,000.00
中国银行广州番禺支行	2018/4/18	2020/4/17	人民币	6.735%	4,100,000.00
合 计					6,470,000.00

—2016 年 6 月 18 日公司向宝马汽车金融（中国）有限公司借款 447,000.00 元，除由公司以车辆提供抵押担保，并由公司股东王国彬先生提供连带责任保证担保。报告期内公司已按期归还长期借款 153,258.73 元，截止 2018 年 12 月 31 日剩余借款余额 80,067.30 元，并将于一年内到期，故将其重分类至一年内到期的其他非流动负债。

—2018年3月5日公司在中国银行广州番禺支行借款3,000,000.00元，由公司股东王国彬先生及周铃双女士提供连带责任保证担保。报告期内公司已按期归还长期借款270,000.00元，截止2018年12月31日剩余借款余额2,730,000.00元，其中360,000.00元将于一年内到期，故将该部分重分类至一年内到期的其他非流动负债。

—2018年4月18日公司在中国银行广州番禺支行借款5,000,000.00元，由公司股东王国彬先生及周铃双女士提供连带责任保证担保。报告期内公司按期归还长期借款300,000.00元。截止2018年12月31日剩余借款余额4,700,000.00元，其中600,000.00元将于一年内到期，故将该部分重分类至一年内到期的其他非流动负债。

—抵押物价值详见“附注五”之“7、固定资产”。

20、 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
王国彬	6,809,600	49.84	10,121,048	-	16,930,648	49.84
周铃双	851,200	6.23	1,265,131	-	2,116,331	6.23
哈尔滨创星客投资企业（有限合伙）	1,094,400	8.01	1,626,597	-	2,720,997	8.01
谢洁云	851,200	6.23	1,265,132	-	2,116,332	6.23
广州创星客文化产业投资企业（有限合伙）	2,553,600	18.69	3,795,393	-	6,348,993	18.69
广州悦知客投资合伙企业（有限合伙）	1,502,921	11.00	2,233,778	-	3,736,699	11.00
合计	13,662,921	100.00	20,307,079	-	33,970,000	100.00

21、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	24,670,522.10	-	20,307,079.00	4,363,443.10
合计	24,670,522.10	-	20,307,079.00	4,363,443.10

22、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,252,214.41	1,248,427.31	-	2,500,641.72
合计	1,252,214.41	1,248,427.31	-	2,500,641.72

23、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
年初未分配利润	14,001,483.02	4,487,992.71
加：本期归属于母公司的净利润	20,378,111.80	10,257,642.17
减：提取法定盈余公积	1,248,427.31	744,151.86
其他（净资产折股转入资本公积）	-	-
期末未分配利润	33,131,167.51	14,001,483.02

24、 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	110,015,722.45	57,112,527.06	60,136,836.96	35,677,295.20
其他业务	511,696.16	356,723.92	221,345.85	150,048.59
合 计	110,527,418.61	57,469,250.98	60,358,182.81	35,827,343.79

25、 税金及附加

税 项	本期发生额	上期发生额
城建税	445,217.77	245,058.68
教育费附加	190,750.22	105,319.13
地方教育附加	127,242.53	70,212.72
印花税	52,467.10	30,382.04
合 计	815,677.62	450,972.57

26、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,366,167.28	1,229,526.43
运输及装卸费	1,359,542.35	725,619.50
差旅费	905,811.03	757,074.82
业务宣传费	830,881.92	579,316.57

项目	本期发生额	上期发生额
平台网络服务费	120,206.32	141,303.99
其他	414,912.68	132,437.49
合计	5,997,521.58	3,565,278.80

27、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,206,319.33	3,246,553.42
办公及其他费用	1,568,967.29	951,496.34
中介费用	1,554,057.83	704,432.28
折旧	556,883.84	371,327.77
差旅费	317,923.35	443,216.86
房屋租赁费	888,246.33	329,653.01
业务招待费	552,845.00	211,882.31
水电物管费	93,136.59	80,683.47
无形资产摊销	61,322.02	13,302.64
合计	10,799,701.58	6,352,548.10

28、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	4,035,067.14	2,848,321.43
职工薪酬	3,430,226.75	1,957,441.74
折旧及摊销费用	372,320.85	200,526.63
其他	112,778.77	629,015.43
合计	7,950,393.51	5,635,305.23

29、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	614,098.44	243,360.14
减：利息收入	40,958.75	50,889.86

其 他	20,144.84	13,416.45
合 计	593,284.53	205,886.73

30、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,243,814.63	1,471,435.14
合 计	3,243,814.63	1,471,435.14

31、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	254,600.00	106,200.00
合 计	254,600.00	106,200.00

—计入当期损益的政府补助明细如下：

政府补助项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业研究开发省级财政补助资金	254,600.00	-	与收益相关
发明专利销售增长奖励	-	100,000.00	与收益相关
房租租金补贴	-	6,200.00	与收益相关
合 计	254,600.00	106,200.00	

32、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	31,776.73	86,660.91
合 计	31,776.73	86,660.91

33、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	1,971,850.00	4,310,000.00	1,971,850.00
其 他	77,415.41	623.72	77,415.41
合 计	2,049,265.41	4,310,623.72	2,049,265.41

一与企业日常活动无关的政府补助明细如下：

政府补助项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
创新创业大赛奖励	511,250.00	-	与收益相关
上市融资专题项目费用补助	500,000.00	-	与收益相关
中国驰名商标品牌补助	300,000.00	-	与收益相关
企业成长补助	200,000.00	-	与收益相关
省科技发展专项补贴	160,000.00	-	与收益相关
2017 年度“四上”转“四下”企业鼓励专项资金	150,600.00	-	与收益相关
2018 年创新战略（大专项）资金	150,000.00	-	与收益相关
科学技术经费	-	2,600,000.00	与收益相关
科技与金融结合专项补贴	-	1,700,000.00	与收益相关
高新区 2016 年度专项资金	-	10,000.00	与收益相关
合 计	1,971,850.00	4,310,000.00	

34、 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
在建工程报废损失	3,152,142.58	-	3,152,142.58
对外捐赠	-	1,000.00	-
其 他	18,819.06	28,082.06	18,819.06
合 计	3,170,961.64	29,082.06	3,170,961.64

35、 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	3,048,605.57	1,350,863.32
递延所得税费用	-604,262.69	-284,690.47
合 计	2,444,342.88	1,066,172.85

一会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	22,822,454.68	11,323,815.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,423,368.19	1,698,572.25
子公司适用不同税率的影响	-70,382.09	316,437.89
调整以前期间所得税的影响	-12,941.47	-267,981.52
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,741.10	19,539.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-	-36,417.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-	-
加计扣除费用的影响	-929,442.85	-663,978.01
合 计	2,444,342.88	1,066,172.85

36、 收到的其他与经营活动有关的现

公司本年度收到的其他与经营活动有关的现金为 2,439,421.79 元，主要内容列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	40,958.75	50,889.86
政府补助	2,226,450.00	4,416,200.00

37、 支付的其他与经营活动有关的现金

公司本年度支付的其他与经营活动有关的现金为 13,951,071.95 元，主要内容列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
耗材费用	4,035,067.14	2,848,321.43
办公及其他费用	1,586,911.21	951,496.34
中介费用	1,554,057.83	704,432.28
运输及装卸费	1,359,542.35	725,619.50
差旅费	1,223,734.38	1,264,612.93

项 目	本年发生额	上年发生额
耗材费用	4,035,067.14	2,848,321.43
房屋租赁费	888,246.33	329,653.01
业务宣传费	830,881.92	579,316.57
业务招待费	552,845.00	211,882.31
平台网络服务费	120,206.32	141,303.99
水电物管费	93,136.59	80,683.47
支付业务保函保证金	1,228,000.00	

38、 现金流量表项目

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	20,378,111.80	10,257,642.17
加：资产减值准备	3,243,814.63	1,471,435.14
固定资产折旧	1,195,563.68	674,354.75
无形资产摊销	61,322.02	24,953.13
长期待摊费用摊销	211,080.20	292,708.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失	3,152,142.58	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	614,842.63	243,360.14
投资损失（减：收益）	-31,776.73	-86,660.91
递延所得税资产减少	-604,262.69	-284,690.47
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减：增加）	-10,779,032.78	-2,362,653.04
经营性应收项目的减少（减：增加）	-40,922,029.91	-25,328,745.82

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减：减少）	31,700,311.58	4,599,935.92
其他	-1,228,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	6,992,087.01	-10,498,360.35
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	8,197,947.52	13,057,738.49
减：现金的期初余额	13,057,738.49	4,473,301.22
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	-4,859,790.97	8,584,437.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,197,947.52	13,057,738.49
其中：库存现金	61,902.00	38,016.34
可随时用于支付的银行存款	8,136,045.52	13,019,722.15
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	8,197,947.52	13,057,738.49

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	1,228,000.00	保函保证金
固定资产	247,167.44	详见“附注五”之“19、长期借款”
合计	1,475,167.44	

六、合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
肇庆市鹏凯环保装备有限公司	广东肇庆市	广东肇庆市	生产及销售	100.00	-	投资或设立
广州市鹏凯不锈钢洁净容器有限公司	广东广州市	广东广州市	生产及销售	100.00	-	投资或设立

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、可供出售金融资产、长期借款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理的目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司外汇业务极少，因此汇率风险极小。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

九、关联方关系及关联交易

1、公司的实际控制人

实际控制人	与本公司关系	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	可控制的表决权比例 (%)
王国彬	控股股东	49.84	-	49.84
周铃双	控股股东	6.23	-	6.23

王国彬与周铃双为夫妻关系。

2、公司的子公司情况

公司的子公司情况详见“附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益”。

3、公司的其他关联方情况

企业名称/个人姓名	与公司关系	备注
谢洁云	公司的股东	-

企业名称/个人姓名	与公司关系	备注
广州创星客文化产业投资合伙企业（有限合伙）	公司的股东	-
哈尔滨创星客投资企业（有限合伙）	公司的股东	-
广州悦知客投资合伙企业（有限合伙）	公司的股东	-
王国彬、谢洁云、周铃双、侯昱、陈结凤	公司的董事	-
陈晓玲、冯境华、韩富全	公司的监事	-
王国彬、周铃双、谢洁云、陈结凤	公司的高管	-

4、关联交易情况

（1）接受担保情况

一截至 2018 年 12 月 31 日止，公司在中国银行广州番禺沙湾支行的短期借款 3,400,000.00 元、一年内到期的非流动负债 960,000.00 元、长期借款 6,470,000.00 元，以及在广州招商银行盈隆广场支行的短期借款 750,000.00 元，均由公司股东王国彬先生及周铃双女士提供连带责任保证担保。

一公司向宝马汽车金融（中国）有限公司借款 80,067.30 元，由王国彬先生提供连带责任保证担保。

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项 目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王国彬	15,101.00	-
其他应付款	谢洁云	1,085.41	-
其他应付款	陈结凤	148.00	-
其他应付款	冯境华	305.13	-

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司报告期内无重大前期会计差错。

2、分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

3、其他事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 分类列示情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	76,275,086.76	34,725,356.97
合 计	76,275,086.76	34,725,356.97

(2) 应收账款分类披露

公司期末应收账款账面价值为 76,275,086.76 元，按种类列示如下：

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	所占比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	80,886,662.97	99.12	5,332,266.21	6.59	75,554,396.76
(2) 无信用风险组合	720,690.00	0.88	-	-	720,690.00
组合小计	81,607,352.97	100.00	5,332,266.21	6.53	76,275,086.76
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	81,607,352.97	100.00	5,332,266.21	6.53	76,275,086.76

(续)

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	所占比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	36,987,781.94	100.00	2,262,424.97	6.12	34,725,356.97

(2) 无信用风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	36,987,781.94	100.00	2,262,424.97	6.12	34,725,356.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	36,987,781.94	100.00	2,262,424.97	6.12	34,725,356.97

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	59,647,899.57	73.74	1,789,436.99	3.00	27,623,005.20	74.68	828,690.16	3.00
1-2年	15,509,696.53	19.17	1,550,969.65	10.00	7,092,451.34	19.18	709,245.13	10.00
2-3年	3,624,578.22	4.48	724,915.64	20.00	1,775,493.40	4.80	355,098.68	20.00
3-4年	1,637,656.65	2.02	818,828.33	50.00	93,582.00	0.25	46,791.00	50.00
4年以上	93,582.00	0.12	74,865.60	80.00	403,250.00	1.09	322,600.00	80.00
5年以上	373,250.00	0.46	373,250.00	100.00	-	-	-	-
合计	80,886,662.97	99.99	5,332,266.21	6.59	36,987,781.94	100.00	2,262,424.97	6.12

一无信用风险组合系关联方往来款。本期计提坏账准备金额 3,072,641.24 元；本期无收回以前年度已核销的坏账准备。

一本期实际核销的应收账款金额 2,800.00 元。

一截至 2018 年 12 月 31 日止，应收账款余额中欠款前五单位名称金额总计为 47,982,695.46 元，占应收账款账面余额比例为 58.80%，具体明细如下：

企业名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额比例(%)
广东省建筑工程机械施工有限公司	非关联方	17,650,110.36	1年以内	21.63
佛山市瑞丰环保技术有限公司	非关联方	9,780,000.00	1年以内	11.98
广东卓信环境科技股份有限公司	非关联方	9,300,000.00	1年以内	11.40
中国京冶工程技术有限公司	非关联方	7,629,370.00	1年以内	9.35
深圳市铁汉生态环境股份有限公司	非关联方	3,623,215.10	1年以内	4.44

合 计		47,982,695.46		58.80
-----	--	---------------	--	-------

—公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

—公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 分类列示情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,955,440.57	4,265,221.69
合 计	1,955,440.57	4,265,221.69

(2) 其他应收款

公司其他应收款期末账面价值为 1,875,841.77 元，按种类分析列示如下：

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	所占比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	-	-	-	-	-
(2) 无信用风险组合	1,955,440.57	100.00	-	-	1,955,440.57
组合小计	1,955,440.57	100.00	-	-	1,955,440.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,955,440.57	100.00	-	-	1,955,440.57

(续)

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	所占比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	-	-	-	-	-
(2) 无信用风险组合	4,265,221.69	100.00	-	-	4,265,221.69
组合小计	4,265,221.69	100.00	-	-	4,265,221.69

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,265,221.69	100.00	-	-	4,265,221.69

一无信用风险组合包括项目投标保证金、房屋押金等保证金性质的款项、员工备用金及关联方往来款。本期未计提坏账准备；本期无收回以前年度已核销的坏账。

一本期无实际核销的其他应收款。

一其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,544,304.80	2,190,526.47
员工备用金	218,493.10	25,152.20
代垫员工款项	61,877.64	25,431.86
下属子公司往来	44,957.00	2,000,000.00
其 他	85,808.03	24,111.16
合 计	1,955,440.57	4,265,221.69

一其他应收款 2018 年 12 月 31 日余额中欠款前五名单位金额总计 1,304,204.80 元，占其他应收款账面余额比例为 66.69%，具体明细如下：

企业名称	款项性质	金 额	账 龄	占余额 比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州市净水有限公司	履约保证金	800,000.00	2 年以内	40.91	-
深圳粤港工程技术服务有限公司	投标保证金	181,324.80	1-3 年	9.27	-
贵州凯里经济开发区开元建筑工程有限责任公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	7.67	-
杨培凯	租赁保证金	92,880.00	1-2 年	4.75	-
广东省国际工程咨询有限公司	投标保证金	80,000.00	1 年以内	4.09	-
合 计		1,304,204.80		66.69	-

一公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

一公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值

对子公司投资	10,996,439.06	-	10,996,439.06	10,996,439.06	-	10,996,439.06
合 计	10,996,439.06	-	10,996,439.06	10,996,439.06	-	10,996,439.06

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备余额
广州市鹏凯不锈钢洁净容器有限公司	936,439.06	-	-	936,439.06	-	-
肇庆市鹏凯环保装备有限公司	10,060,000.00	-	-	10,060,000.00	-	-
合 计	10,996,439.06	-	-	10,996,439.06	-	-

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	90,497,564.22	53,160,715.84	52,558,727.08	37,039,285.73
其他业务	44,269.85	34,041.19	99,679.19	34,432.07
合 计	90,541,834.07	53,194,757.03	52,658,406.27	37,073,717.80

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	22,165.77	82,437.28
合 计	22,165.77	82,437.28

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置损益	-3,152,142.58	-
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,226,450.00	4,416,200.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	31,776.73	86,660.91

项 目	本年发生额	上年发生额
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、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	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,596.35	-28,458.34
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	-835,319.50	4,474,402.57
减：非经常性损益相应的所得税	-138,206.07	669,236.03
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	-697,113.43	3,805,166.54
归属于母公司普通股股东的净利润	20,378,111.80	10,257,642.17
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东净利润	21,075,225.23	6,452,475.63

2、净资产收益率和每股收益

项 目	加权平均净 资产收益率	每股收益（元）		
		基本每股收益	稀释每股收益	
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	31.95%	0.60	0.60
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.05%	0.62	0.62
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	30.24%	0.31	0.31
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.02%	0.20	0.20

加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
分子：		
归属于本公司普通股股东的净利润	20,378,111.80	10,257,642.17
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-697,113.43	3,805,166.54
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	21,075,225.23	6,452,475.63
分母：		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	-	4.00
其他交易或事项引起的增减净资产下一月份起至报告期年末的月份数		-
报告期月份数	12	12
归属于公司普通股股东的期初净资产	53,587,140.53	21,517,300.96
报告期发行新股或债转股等增加净资产	-	21,812,197.40
报告期其他交易事项引起的增减净资产	-	-
报告期回购或现金分红减少的净资产	-	-
分配现金红利下一月份起至报告期年末的月份数	-	-
归属于公司普通股股东的期末净资产	73,965,252.33	53,587,140.53
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	63,776,196.43	33,916,854.51
加权平均净资产收益率（归属于本公司普通股股东的净利润）	31.95%	30.24%
加权平均净资产收益率（归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润）	33.05%	19.02%

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：

广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 11 号楼 501 董事会办公室