



龙善环保

NEEQ:838678

龙善环保股份有限公司

(Lonaseed Environment CO.,LTD)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

福州东德环保科技有限公司（以下简称“东德环保”）于2016年7月11日设立。公司已于2018年8月对东德环保进行增资扩股，公司增资1,530.00万元，其中1,020.00万元为认缴注册资本金，另510.00万元为溢价部分，计入资本公积，持有东德环保51%的股权。2019年3月公司再次出资900.00万元收购东德环保另一股东林祖顺先生30%的股权，该次交易后，我司共计持有东德环保81%的股权。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、龙善环保、股份有限公司	指	龙善环保股份有限公司
锦和昌物业	指	深圳锦和昌物业管理有限公司
诺富龙环保	指	深圳诺富龙环保科技有限公司
公司章程	指	龙善环保股份有限公司公司章程
股东大会	指	龙善环保股份有限公司股东大会
董事会	指	龙善环保股份有限公司董事会
监事会	指	龙善环保股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1-6月

声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、 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告 2、 报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	龙善环保股份有限公司
英文名称及缩写	Longseed Environment CO.LTD.
证券简称	龙善环保
证券代码	838678
法定代表人	林龙喜
办公地址	深圳市南山区南山街道月亮湾大道 2078 号兆龙大楼十六层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林晓伟
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0755-26053899
传真	0755-26712008
电子邮箱	Wenqiang.li@longseed.com.cn
公司网址	http://www.longseed.com.cn/
联系地址及邮政编码	深圳市南山区南山街道月亮湾大道 2078 号兆龙大楼十六层 518040
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	深圳市南山区南山街道月亮湾大道 2078 号兆龙大楼十六层

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995-12-15
挂牌时间	2016-08-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N77 生态保护和环境治理业-N7724 危险废物治理-12111011 环 境与设施服务
主要产品与服务项目	专注于工业废物（危废）处理业务及陆地溢油应急和清污等环 保 业务，主要经营业务包括工业废物收运、资源化利用和无害化 处 理处置、突发环境事故清污应急处置等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	林龙喜

实际控制人及其一致行动人	林龙喜、黄惜贞夫妇
--------------	-----------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403001924001045	否
注册地址	深圳市南山区南山街道月亮湾大道 2078 号兆龙大楼十六层	否
注册资本（元）	60,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39F
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	126,609,089.51	43,270,832.37	192.60%
毛利率%	42.14%	38.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,111,645.72	2,094,330.03	96.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,117,531.08	1,677,938.96	145.39%
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）	3.21%	2.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	3.21%	1.67%	-
基本每股收益	0.07	0.03	133.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	310,394,062.31	260,440,525.64	19.18%
负债总计	183,736,904.76	130,822,388.29	40.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,769,288.24	116,432,847.59	4.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	1.94	4.64%
资产负债率%（母公司）	55.35%	43.46%	-
资产负债率%（合并）	59.19%	50.23%	-
流动比率	0.39	0.47	-
利息保障倍数	7.33	81.06	-

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	43,157,107.78	23,196,537.87	86.05%
应收账款周转率	6.12	3.35	-
存货周转率	138.02	42.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.18%	30.15%	-

营业收入增长率%	192.60%	52.17%	-
净利润增长率%	80.74%	609%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,847.15
非经常性损益合计	-7,847.15
所得税影响数	-1,961.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-5,885.36

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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

1、公司财务状况

2019年6月30日，公司资产总额为31,039,062.31元，相比年初增加19.18%；负债总额183,736,904.76元，相比年初增加40.45%；归属挂牌公司股东净资产总额121,769,288.24元，相比年初增加4.58%；挂牌公司资产负债率由期初的43.46%增加至期末的55.35%，资产、负债及净资产较年初均有较大增长，公司发展迅速。

2、公司经营成果

2019年上半年公司实现营业收入126,609,089.51元，较上年同期增加83,338,257.14元，增幅为192.60%。归属于挂牌公司所有者的净利润4,111,645.72元，较上年同期2,094,330.03元增加了2,017,315.69元，主要原因是2019年处理设备技改及扩大处理能力加大，同时2019年为进一步扩大市场份额，增加营业收入，除了加大原有深圳、东莞、惠州等原有市场的营销外，公司还新增了佛山等城市的营销布局，在佛山等地设立业务办事处，开拓业务，取得了良好的效果，与此同时国家环保部门对产生废物单位管理的趋严，加大了对违规排放处理的力度等原因，处理单价2019年也有较大

的增长，所以 2019 年上半年营业收入有较大的增长，同时预计 2019 年下半年营业收入还会有较大的增长。

3、现金流量情况

2019 年 1-6 月公司经营活动产生的现金净流量为 43,157,107.78 元，较上年同期 23,196,537.87 元增加了 19,960,569.91 元，主要原因是加强应收账款管理，及时与客户沟通，及时了解客户的资金情况，严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。

2019 年上半年，公司的核心技术人员及中层管理员工稳定性较高，未有大幅离职现象。公司所处行业健康有序发展，公司发展态势良好。

三、 风险与价值

1、国家产业政策变化导致的风险

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

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

2、宏观经济周期波动的风险

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

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

3、公司经营过程中的环境保护风险

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

应对措施：为保证废物（危废）处理及陆地溢油应急和船舶残油污水的接收处理过程中符合环保要

求，废气、污水和固废等污染物排放达到国家标准，公司采用了一系列污染防治技术和措施，加强了环境管理制度的建立和落实，配备应急设施和设备，并制定了环境事故应急预案。

4、业务区域集中，未来开拓新市场存在不确定性风险

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

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

5、应收账款回款风险

2018年12月31日，2019年6月30日，公司的应收账款净额分别为1473.14万元、2664.95万元，占流动资产的比重分别为24.04%、37.1%，比重有所上升；虽然公司客户多为大型企业，客户信誉良好，坏账风险较低，但一旦发生坏账或是回款进一步推迟，将可能引发流动性风险，进而对公司生产运营带来不利影响。

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

6、公司治理的风险

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

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

7、实际控制人不当控制的风险

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

应对措施：公司将进一步加强实际控制人对公司治理相关规则、制度的学习，提高自我规范管理的

意识，并在主办券商及他机构的协助与督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司作为一家新三板挂牌的公众企业，诚信经营、依法纳税是公司承担社会责任、服务社会公众的第一责任。公司在创造社会财富的同时，不忘记应承担的社会责任，关注员工身心健康，我们将不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	2,000,000	638,671.47

上述日常关联性交易经 2019 年 4 月 24 日召开的第二届董事会第四次会议、2019 年 05 月 16 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，并于 2018 年 4 月 26 日发布《关于预计 2019 年度日常性关联交易公告》，关联交易具体如下：公司 2019 年度继续向诺富龙环保承租位于深圳市南山区月亮湾大道 2078 号兆龙大楼 16 层房屋作为办公场所，预计租金为 1,500,000.00 元/年，报告期内实际产生租金 503,100.00

元；公司 2019 年与锦和昌物业管理有限公司建立物业管理服务关系，预计费用为 500,000.00 元/年，本报告期内实际物业管理费及水电费 135,571.47 元。上述日常关联交易报告期内共计产生费用 638,671.47 元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
林龙喜、黄惜贞	保证担保	12,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月2日	2019-015
林龙喜、黄惜贞	保证担保	18,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-025

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司向兴业银行股份有限公司深圳分行申请对外基本授信人民币 1200 万元，期限一年，以林龙喜名下世纪村七栋 3-22B 为该笔授信做抵押担保，并追加实际控制人林龙喜及其配偶黄惜贞的个人保证担保。

2、2018 年 8 月 27 日，公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了《额度授信合同》，授信额度为壹仟捌佰万元整。林龙喜与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为“兴银深业务四部授信（保证）字（2018）第 5007A 号”的《最高额保证合同》，黄惜贞与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为“兴银深业务四部 授信（保证）字（2018）第 5007B 号”的《最高额保证合同》，林龙喜和黄惜贞为此次借款提供保证。

本次关联交易是关联方为公司取得银行贷款提供个人保证担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

根据公司经营发展需要，本次关联交易的发生有助于公司补充流动资金，有利于公司业务发展，对公司有积极影响。具有合理性和必要性。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资	2019/3/19	2019/4/3	林祖	福州东	9,000,000	现金	福州东	否	否

产			顺	德环保 科技有 限			德 30%股 权		
---	--	--	---	-----------------	--	--	-------------	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

福州东德环保科技有限公司（以下简称“东德环保”）于2016年7月11日设立。公司已于2018年8月对东德环保进行增资扩股，公司增资1,530.00万元，其中1,020.00万元为认缴注册资本金，另510.00万元为溢价部分，计入资本公积，持有东德环保51%的股权。本次公司报告期内再次出资900.00万元收购东德环保另一股东林祖顺先生30%的股权，该次交易后，我司共计持有东德环保81%的股权。东德环保主要经营范围为：环保技术研发；再生物资回收、批发及相关技术服务；电子产品及零部件研发、销售及技术服务。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/7/28	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/7/28	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	关于规范关联交易的承诺及说明	正在履行中
董监高	2016/7/28	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	关于规范关联交易的承诺及说明	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、同业竞争承诺

为避免同业竞争风险，公司控股股东林龙喜、实际控制人林龙喜及黄惜贞签署了《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》，本人承诺如下：

- 截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业与龙善环保不存在同业竞争。
- 本人保证不利用股东的地位损害龙善环保及龙善环保其他股东的利益。
- 在作为龙善环保的股东期间，本人保证本人及本人实际控制的公司（除龙善环保之外）不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与龙善环保主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与龙善环保主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

4、如龙善环保进一步拓展业务范围，本人承诺本人及直系亲属控制的企业(如有)将不与龙善环保拓展后的业务相竞争；若出现可能与龙善环保拓展后业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、或将相竞争的业务以合法方式置入龙善环保、或将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式消除潜在的同业竞争，以维护龙善环保利益。

5、本承诺为不可撤销的承诺，在本人作为龙善环保实际控制人期间持续有效。

6、本人愿意承担因违反上述承诺而给龙善环保造成的全部经济损失。

二、关联交易承诺

公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺及说明》，承诺如下：

1、目前本公司（或本人）及本公司（或本人）控制的公司与公司尚不存在非公允的关联交易。本公司将尽力减少或避免关联交易发生，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、三会（股东会、董事会、监事会）议事规则、关联交易制度的规定进行审议和表决，保证交易公允性。

2、公司现任全体董事承诺今后涉及关联交易事项时，将严格执行公司相关回避制度、信息披露制度等。公司现任全体董事承诺，其已向公司新三板挂牌主办券商、法律顾问、会计师事务所等中介机构提供了已发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真实、完整的，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
深圳市宝安区西乡镇三围村宿舍一层	抵押	471,660.95	0.15%	1600万元流动资金贷款
深圳市宝安区西乡镇三围村宿舍二层	抵押	490,408.75	0.16%	1600万元流动资金贷款
深圳市宝安区西乡镇三围村宿舍三层	抵押	490,408.75	0.16%	1600万元流动资金贷款
深圳市宝安区西乡镇三围村厂房A栋一层	抵押	809,835.66	0.26%	1600万元流动资金贷款
深圳市宝安区西乡镇三围村厂房C栋一层	抵押	827,658.98	0.27%	1600万元流动资金贷款
深圳市宝安区西乡镇三围村厂房C栋二层	抵押	827,658.98	0.27%	1600万元流动资金贷款
深圳市宝安区西乡镇三围村厂房D栋一层	抵押	858,087.85	0.28%	1600万元流动资金贷款

深圳市宝安区西乡镇三围村厂房D栋二层	抵押	610,494.41	0.20%	1600万元流动资金贷款
深圳市宝安区西乡镇三围村溢油设备仓库一层	抵押	2,179,008.95	0.70%	1600万元流动资金贷款
深圳市宝安区西乡镇三围村配套用房一零一层	抵押	182,560.47	0.06%	1600万元流动资金贷款
深圳市宝安区西乡镇三围村配套用房一零二层	抵押	182,560.47	0.06%	1600万元流动资金贷款
深圳市宝安区西乡镇三围村配套用房二零一层	抵押	182,560.47	0.06%	1600万元流动资金贷款
深圳市宝安区西乡镇三围村配套用房二零二层	抵押	182,560.47	0.06%	1600万元流动资金贷款
深圳市宝安区西乡镇三围村配电房一层	抵押	120,502.33	0.04%	1600万元流动资金贷款
深圳市宝安区西乡镇三围村办公楼一层	抵押	578,896.19	0.19%	1600万元流动资金贷款
深圳市宝安区西乡镇三围村办公楼二层	抵押	495,773.74	0.16%	1600万元流动资金贷款
深圳市宝安区西乡镇三围村办公楼三层	抵押	56,648.38	0.02%	1600万元流动资金贷款
合计	-	9,547,285.80	3.10%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	7,300,000	12.17%	0	7,300,000	12.17%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	1,300,000	2.17%	0	1,300,000	2.17%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	52,700,000	87.83%	0	52,700,000	87.83%
	其中：控股股东、实际控制人	48,000,000	80.01%	0	48,000,000	80.01%
	董事、监事、高管	4,700,000	7.83%	0	4,700,000	7.83%
	核心员工	-	-	0	-	-

总股本	60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数	9				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林龙喜	32,001,600	0	32,001,600	53.34%	32,001,600	
2	黄惜贞	15,998,400	0	15,998,400	26.67%	15,998,400	
3	深圳嘉贝亨投资管理企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	6.67%	0	4,000,000
4	林晓伟	3,200,000	0	3,200,000	5.33%	2,600,000	600,000
5	深圳新道亨投资管理企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	3.33%	0	2,000,000
6	林龙海	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	750,000	250,000
7	李文强	800,000	0	800,000	1.33%	600,000	200,000
8	江健	500,000	0	500,000	0.83%	375,000	125,000
9	谢明	500,000	0	500,000	0.83%	375,000	125,000
合计		60,000,000	0	60,000,000	100%	52,700,000	7,300,000
前十名股东间相互关系说明：							

截止 2019 年 6 月 30 日，林龙喜、黄惜贞系夫妻关系，林晓伟系林龙喜、黄惜贞儿子，林龙海与林龙喜为兄弟关系，截止 2019 年 6 月 30 日，林晓伟持有深圳嘉贝亨投资管理企业（有限合伙）95%的股权、深圳新道亨投资管理企业（有限合伙）90%的股权。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截止至 2019 年 6 月 30 日，林龙喜直接持有公司 32,001,600 股股份，占公司股份总数的 53.34%，为公司第一大股东。报告期内林龙喜一直担任公司董事长，实际控制公司的经营，能对公司董事会产生重大影响，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生影响。因此，林龙喜为公司控股股东。报告期内控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

截止至 2019 年 6 月 30 日，林龙喜和黄惜贞分别持有龙善环保 53.34%和 26.67%的股份，分别为公司第一和第二股东，且林龙喜和黄惜贞为夫妻关系。截至 2019 年 6 月 30 日，林龙喜和黄惜贞合计持有龙善环保 80.01%的股权，对公司具有实际控制力。林龙喜和黄惜贞为龙善环保的实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

截止 2019 年 6 月 30 日，林龙喜为公司董事长、控股股东、实际控制人，林晓伟为董事、总经理兼董事会秘书，与林龙喜为父子关系，林晓珊为公司董事，与林龙喜为父女关系，林晓伟与林晓珊为兄妹关系；林龙海为公司董事、副总经理，与林龙喜为兄弟关系，与林晓伟及林晓珊为叔侄（女）关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
林龙喜	董事长	32,001,600	-	32,001,600	53.34%	-
林晓伟	董事、总经理、 董事会秘书	3,200,000	-	3,200,000	5.33%	-
林龙海	董事、副经理	1,000,000	-	1,000,000	1.67%	-
李文强	董事	800,000	-	800,000	1.33%	-
江健	监事	500,000	-	500,000	0.83%	-
谢明	监事	500,000	-	500,000	0.83%	-
合计	-	38,001,600	0	38,001,600	63.33%	0

(三) 变动情况

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

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

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	17	18
生产人员	60	62
销售人员	5	5
技术人员	4	4
财务人员	8	8
员工总计	94	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	14	16
专科	11	10

专科以下	67	69
员工总计	94	97

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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、（一）	29,307,951.58	38,194,843.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	26,649,474.09	14,731,419.89
其中：应收票据			
应收账款		26,649,474.09	14,731,419.89
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	3,393,875.1	517,833.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	4,964,705.36	4,105,998.9
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	499,759.08	561,700.83
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、（六）	7,024,866.5	3,155,574.42
流动资产合计		71,840,631.71	61,267,370.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

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、(七)	78,976,203.29	83,115,349.7
在建工程	五、(八)	128,892,600.82	93,765,829.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	13,135,838.7	13,301,821.98
开发支出			
商誉	五、(十)	2,778,295.82	524,502.44
长期待摊费用	五、(十一)	37,500	262,500
递延所得税资产	五、(十二)	5,456,359.72	4,185,642.76
其他非流动资产	五、(十三)	9,276,632.25	4,017,508.2
非流动资产合计		238,553,430.6	199,173,154.96
资产总计		310,394,062.31	260,440,525.64
流动负债:			
短期借款	五、(十四)	27,100,000	15,700,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十五)	75,688,666.41	30,018,657.7
其中: 应付票据			
应付账款		75,688,666.41	30,018,657.7
预收款项	五、(十六)	29,028,723.67	18,601,775.5
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	1,151,048.29	1,615,533.95
应交税费	五、(十八)	2,122,066.86	9,868,020.99
其他应付款	五、(十九)	48,646,399.53	55,018,400.15
其中: 应付利息		43,940.00	29,655.56
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		183,736,904.76	130,822,388.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		183,736,904.76	130,822,388.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	60,000,000	60,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	38,471,220.6	38,471,220.6
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	3,166,629.56	3,166,629.56
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	20,131,438.08	14,794,997.43
归属于母公司所有者权益合计		121,769,288.24	116,432,847.59
少数股东权益		4,887,869.31	13,185,289.76
所有者权益合计		126,657,157.55	129,618,137.35
负债和所有者权益总计		310,394,062.31	260,440,525.64

法定代表人：林龙喜主管会计工作负责人：曾丽蓓会计机构负责人：曾丽蓓

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		22,948,340.28	17,510,502.97
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	26,649,474.09	14,731,419.89
应收款项融资			
预付款项		3,190,769.37	387,118.53
其他应收款	十三、(二)	67,228,229.51	23,749,257.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		499,759.08	561,700.83
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		739,428.36	702,456.18
流动资产合计		121,256,000.69	57,642,456.14
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	106,800,000	97,800,000
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		57,964,227.9	60,934,937.79
在建工程		17,851,718.07	12,707,693.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		304,052.7	334,009.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		37,500	262,500

递延所得税资产		463,314.69	202,769.23
其他非流动资产		1,245,576	299,678.7
非流动资产合计		184,666,389.36	172,541,588.75
资产总计		305,922,390.05	230,184,044.89
流动负债：			
短期借款		27,100,000	15,700,000
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		74,709,666.71	29,787,020.61
预收款项		29,028,723.67	18,601,775.5
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		851,935.81	1,068,280.52
应交税费		2,115,399.1	9,772,810.61
其他应付款		35,536,584	25,116,641.56
其中：应付利息		43,940	29,655.56
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		169,342,309.29	100,046,528.8
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		169,342,309.29	100,046,528.8
所有者权益：			
股本		60,000,000	60,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		38,471,220.6	38,471,220.6
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,166,629.56	3,166,629.56
一般风险准备			
未分配利润		34,942,230.6	28,499,665.93
所有者权益合计		136,580,080.76	130,137,516.09
负债和所有者权益合计		305,922,390.05	230,184,044.89

法定代表人：林龙喜

主管会计工作负责人：曾丽蓓

会计机构负责人：曾丽蓓

(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		126,609,089.51	43,270,832.37
其中：营业收入	五、(二十四)	126,609,089.51	43,270,832.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,364,677.02	40,587,179.72
其中：营业成本	五、(二十四)	73,250,623.55	26,483,990.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	1,892,357.61	793,737.86
销售费用	五、(二十六)	13,616,369.18	1,034,822.88
管理费用	五、(二十七)	26,431,528.41	9,022,156.34
研发费用	五、(二十八)	5,433,346.79	3,193,879.95
财务费用	五、(二十九)	698,269.63	-9,092.69

其中：利息费用		673,311.11	
利息收入		38,006.3	17,698.22
信用减值损失	五、(三十)	1,042,181.85	
资产减值损失	五、(三十)		67,684.56
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		4,244,412.49	2,683,652.65
加：营业外收入	五、(三十一)		557,998.1
减：营业外支出	五、(三十二)	7,847.15	4,275.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,236,565.34	3,237,375.74
减：所得税费用	五、(三十三)	451,338.52	1,143,045.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,785,226.82	2,094,330.03
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）		3,785,226.82	2,094,330.03
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		-326,418.90	
2.归属于母公司所有者的净利润		4,111,645.72	2,094,330.03
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			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			

3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,785,226.82	2,094,330.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,111,645.72	2,409,215.22
归属于少数股东的综合收益总额		-326,418.90	-314,885.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.03

法定代表人：林龙喜主管会计工作负责人：曾丽蓓会计机构负责人：曾丽蓓

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	126,609,089.51	43,270,832.37
减：营业成本	十三、（四）	73,250,623.55	26,483,990.82
税金及附加		1,792,896.81	741,621.9
销售费用		13,616,369.18	1,034,822.88
管理费用		22,910,801.20	6,681,977.09
研发费用		5,433,346.79	3,193,879.95
财务费用		658,795.44	-4,203.92
其中：利息费用		673,311.11	
利息收入		24,321.3	10,642.99
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,042,181.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-67,684.56

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）		7,904,074.69	5,071,059.09
加：营业外收入			555,193.85
减：营业外支出			4,275.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,904,074.69	5,621,977.93
减：所得税费用		1,461,510.02	1,846,543.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,442,564.67	3,775,434.2
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,442,564.67	3,775,434.2
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,442,564.67	3,775,434.2
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林龙喜

主管会计工作负责人：曾丽蓓

会计机构负责人：曾丽蓓

（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		142,665,377.78	58,958,713.76
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	5,870,059.81	2,550,692.51
经营活动现金流入小计		148,535,437.59	61,509,406.27
购买商品、接受劳务支付的现金		34,083,131.81	15,461,373.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,711,810.86	6,133,934.03
支付的各项税费		25,955,659.46	7,716,953.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	38,627,727.68	9,000,607.2
经营活动现金流出小计		105,378,329.81	38,312,868.4
经营活动产生的现金流量净额		43,157,107.78	23,196,537.87
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,804.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,804.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,208,089.74	26,035,613.31
投资支付的现金		9,000,000	

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		50,208,089.74	26,035,613.31
投资活动产生的现金流量净额		-50,208,089.74	-26,032,809.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000	20,612,000
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		12,000,000	20,612,000
偿还债务支付的现金		13,176,883.27	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		659,026.67	
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		13,835,909.94	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,835,909.94	20,612,000
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		-8,886,891.9	17,775,728.81
加：期初现金及现金等价物余额		38,194,843.48	3,762,114.53
六、期末现金及现金等价物余额		29,307,951.58	21,537,843.34

法定代表人：林龙喜 主管会计工作负责人：曾丽蓓 会计机构负责人：曾丽蓓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		142,665,377.78	58,958,713.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,429,979.3	1,908,515.66
经营活动现金流入小计		153,095,357.08	60,867,229.42
购买商品、接受劳务支付的现金		28,032,909.63	19,935,681.49
支付给职工以及为职工支付的现金		5,210,168.64	5,676,639.27
支付的各项税费		25,764,432.75	7,622,721.74
支付其他与经营活动有关的现金		83,861,404.42	8,862,983.23
经营活动现金流出小计		142,868,915.44	42,098,025.73
经营活动产生的现金流量净额		10,226,441.64	18,769,203.69
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			

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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,529,577.66	3,551,030.46
投资支付的现金		9,000,000	15,000,000
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			11,350,000
投资活动现金流出小计		15,529,577.66	29,901,030.46
投资活动产生的现金流量净额		-15,529,577.66	-29,901,030.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000	20,612,000
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		12,000,000	20,612,000
偿还债务支付的现金		600,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		659,026.67	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,259,026.67	
筹资活动产生的现金流量净额		10,740,973.33	20,612,000
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		5,437,837.31	9,480,173.23
加：期初现金及现金等价物余额		17,510,502.97	3,726,456
六、期末现金及现金等价物余额		22,948,340.28	13,206,629.23

法定代表人：林龙喜

主管会计工作负责人：曾丽蓓

会计机构负责人：曾丽蓓

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14 号）的相关规定编制财务报表。

根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的规定，本公司根据新的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。此项会计政策变更采用追溯调整法处理，可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。

二、 报表项目注释

龙善环保股份有限公司

二〇一九年 1-6 月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

龙善环保股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为广东龙善环保高科技实业有限公司成立于 1995 年 12 月 15 日, 2016 年 1 月 18 日, 林龙喜、黄惜贞、林晓伟作为发起人签订了《发起人协议》, 将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 更名为“龙善环保股份有限公司”。公司已经中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审字[2016]第 1111 号《审计报告》审定的 2015 年 12 月 31 日净资产 89,071,220.60 元按 1:0.56808472 的比例折合成 5,060.00 万股(每股面值 1 元), 变更后的注册资本为 5,060.00 万元, 公司股东按原有出资比例享有折股后股本, 未折股的净资产 38,471,220.60 元转作资本公积。本次净资产折股业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 1 月 20 日出具的中准验字[2016]第 1050 号《验资报告》审验。上述事项已于 2016 年 3 月 1 日办理了工商变更登记。

根据公司 2016 年 3 月 18 日第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 同意向林晓伟、林龙海、李文强、江健、谢明、深圳嘉贝亨投资管理企业(有限合伙)、深圳新道亨投资管理企业(有限合伙)定向发行 9,400,000 股股份, 发行价格为 1 元/股。定向增发后注册资本为 6000 万元。本次增资收到林晓伟、林龙海等共 7 位股东缴纳出资额 940.00 万元。出资事项已经中国建设银行股份有限公司深圳宝安支行出具编号为 01442000010201604220002 的银行询证函回函。2016 年 3 月 28 日, 龙善环保股份有限公司在深圳市市场监督管理局完成工商登记变更。

2016 年 7 月 26 日, 公司取得“关于同意龙善环保股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”, 文件编号为股转系统函[2016]39 号, 证券简称: 龙善环保, 证券代码: 838678。

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 6,000.00 万股, 注册资本为 6,000.00 万元。

统一社会信用代码: 914403001924001045

住 所: 深圳市南山区南山街道月亮湾大道 2078 号兆龙大楼十六层

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

许可经营项目：HW29 含汞废物(废日光灯管、压汞灯、节能灯管等含汞废灯管)的收集、贮存、处置；危险货物运输(9类)，危险废物[危险品名称：废矿物油(HW08)、废铅酸电池(HW49)、有机溶剂废物(HW06)、废乳化液(HW09)、精(蒸)馏残渣(HW11)、染料涂料废物(HW12)、有机树脂类废物(HW13)、感光材料废物(HW16)、含酚废物(HW39)]；从事小型焚烧炉、废油再生装置、非标准金属结构件的制造加工和维修(凭上岗资格证书经营)。

本公司的实际控制人为林龙喜和黄惜贞。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2019年4月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则

——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除

外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十五)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、 金融工具的分类

金融资产：

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产

的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的商业模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。本公司改变管理金融资产的商业模式时，将对所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

金融负债：

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

金融资产：

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收

益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

- 1、 预期信用损失的确定方法本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论

是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：保证金组合

应收账款组合 3：账龄分析组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：关联方组合

其他应收款组合 2：保证金组合

其他应收款组合 3：无风险组合

4) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得

计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

(十三) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五转销法；

(2) 包装物采用五五转销法。

(十四) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备	年限平均	3、5	5.00	31.67、19.00

	法			
运输工具	年限平均法	3、5、10	5.00	31.67、19.00、9.50
机器设备	年限平均法	3、10、20	5.00	31.67、4.75、9.50
其他设备	年限平均法	3、5	5.00	31.67、19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十七) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、(十九)

(十八) 无形资产

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体年限如下：

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。无形资产计提资产减值方法见附注三、(十九)。

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或

者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

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

类别	摊销年限	摊销方法
装修费	3	直线摊销法

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

2、 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日确认提供的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销

售商品处理。

3、 具体原则

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

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7 号）、财政部关于印号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14 号）的相关规定编制财务报表。

根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的规定，本公司根据新的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。此项会计政策变更采用追溯调整法处理，可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。

2、 重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、 重大会计差错更正

报告期内本公司未发生前期重大会计差错更正。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00、13.00、6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00

地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
房产税	按房产原值×(1-30%)	1.2%
城镇土地使用税	应税土地面积	3.00 m ² /年
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00

(二) 税收优惠

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	180,440.43	186,660.08
银行存款	29,127,511.15	38,008,183.40
合计	29,307,951.58	38,194,843.48

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		

应收账款	26,649,474.09	14,731,419.89
合计	26,649,474.09	14,731,419.89

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额 重大并单 独计提坏 账准备的 应收账款										
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备的 应收账款	28,480,471.38	100	1,830,997.29	6.43	26,649,474.09	15,534,073.57	100	802,653.68	5.17	14,731,419.89

其中：账龄 分析法组 合	28,480,471.38	100	1,830,997.29	6.43	26,649,474.09	15,534,073.57	100	802,653.68	5.17	14,731,419.89
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的应收账 款										
合计	28,480,471.38	100	1,830,997.29	6.43	26,649,474.09	15,534,073.57	100	802,653.68	5.17	14,731,419.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,020,997.01	1,051,049.85	5.00
1 至 2 年	7,139,474.37	713,947.44	10.00
2 至 3 年	200,000.00	30,000.00	15.00
3 至 4 年	120,000.00	36,000.00	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	28,480,471.38	1,830,997.29	6.43

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

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,028,343.61 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
可隆(惠州)电子材料化工有限公司	1,079,910.79	3.79	53,995.54
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	988,929.36	3.47	49,446.47
中海石油(中国)有限公司深圳分公司	911,111.32	3.20	45,555.57
威世电子(惠州)有限公司	774,624.00	2.72	38,731.20
广汽本田汽车有限公司	706,605.80	2.48	35,330.29
合计	4,461,181.27	15.66	223,059.07

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,393,875.10	100.00	517,833.16	100.00
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	3,393,875.10	100.00	517,833.16	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
抚州宏良物流有限公司	1,676,175.00	49.39
广东鸿生实业有限公司	888,230.00	26.17
揭阳市飞阳网络科技有限公司	297,346.00	8.76
梅州市城市规划设计院	120,000.00	3.54
中国石化销售有限公司广东深圳石油 分公司	64,673.91	1.91
合计	3,046,424.91	89.77

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,964,705.36	4,105,998.90
合计	4,964,705.36	4,105,998.90

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,996,179.35	100.00	31,473.99	0.63	4,964,705.36	4,123,634.65	100.00	17,635.75	0.43	4,105,998.90
其中：账龄分析法组合	451,479.83	9.04	31,473.99	6.97	420,005.84	335,715.09	8.14	17,635.75	5.25	318,079.34

关联方组合										
社保、保证金等组合	4,544,699.52	90.96			4,544,699.52	3,787,919.56	91.86			3,787,919.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,996,179.35	100.00	31,473.99	0.63	4,964,705.36	4,123,634.65	100.00	17,635.75	0.43	4,105,998.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	273,479.83	13,673.99	5.00
1 至 2 年	178,000.00	17,800.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	451,479.83	31,473.99	6.97

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

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,838.24 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	3,300,000.00	3,300,000.00
押金	147,069.02	66,669.02
往来款、社保等	1,549,110.33	756,965.63
合计	4,996,179.35	4,123,634.65

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深汕特别合作区土地储备中心	保证金	3,300,000.00	3-4年	66.05	
陈彩杰	往来款	110,250.00	1年以内	2.21	5,512.50
吕明	备用金	80,000.00	1年以内	1.60	4,000.00
肖勇	备用金	60,000.00	1年以内	1.20	
深圳市燃气集团股份有限公司	押金	50,169.02	1年以内	1.00	
合计		3,600,419.02		72.06	9,512.50

(五) 存货

项目	期末余额	年初余额
原材料	322,487.46	384,429.21
低值易耗品	177,271.62	177,271.62
合计	499,759.08	561,700.83

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	7,024,866.50	3,155,574.42
合计	7,024,866.50	3,155,574.42

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	78,976,203.29	83,115,349.70
固定资产清理		
合计	78,976,203.29	83,115,349.70

注：公司以自有房产作为抵押物向兴业银行股份有限公司深圳分行申请流动资金贷款人民币 1600 万元提供的抵押担保，抵押物名称分别为：

- 1、深圳市宝安区西乡镇三围村宿舍一至三层（产权证号分别为：粤（2016）深圳市不动产权第 0116240 号，深圳市不动产权第 0116217 号、深圳市不动产权第 0116273 号）；
- 2、深圳市宝安区西乡镇三围村厂房 A 栋一层（产权证号：深圳市不动产权第 0116269 号），C 栋一至二层（产权证号分别为：粤（2016）深圳市不动产权第 0116280 号，深圳市不动产权第 0116222 号），D 栋一至二层（产权证号分别为：粤（2016）深圳市不动产权第 0116253 号，深圳市不动产权第 0116237 号）；

- 3、深圳市宝安区西乡镇三围村溢油设备仓库一层（产权证号分别为：粤（2016）深圳市不动产权第 0116232 号）。
- 4、深圳市宝安区西乡镇三围村配套用房一至二层（产权证号分别为：粤（2016）深圳市不动产权第 0116265 号，粤（2016）深圳市不动产权第 0116276 号，粤（2016）深圳市不动产权第 0116247 号，粤（2016）深圳市不动产权第 0116213 号）
- 5、深圳市宝安区西乡镇三围村配电房一层（产权证号为粤（2016）深圳市不动产权第 0116259 号）
- 6、深圳市宝安区西乡镇三围村办公楼一至三层（产权证号分别为：粤（2016）深圳市不动产权第 0116262 号，粤（2016）深圳市不动产权第 0116229 号，粤（2016）深圳市不动产权第 0116244 号）

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	13,098,446.23	101,281,464.93	5,993,365.90	1,847,903.19	158,771.70	122,379,951.95
(2) 本期增加金额		324,137.92	323,212.40	135,644.43	39,200.00	822,194.75
—购置		324,137.92	323,212.40	135,644.43	39,200.00	822,194.75
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	13,098,446.23	101,605,602.85	6,316,578.30	1,983,547.62	197,971.70	123,202,146.70
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	7,518,273.71	28,747,044.24	1,492,265.09	1,387,761.47	119,257.74	39,264,602.25
(2) 本期增加金额	311,208.52	3,946,476.26	504,926.04	182,977.28	15,753.06	4,961,341.16
—计提	311,208.52	3,946,476.26	504,926.04	182,977.28	15,753.06	4,961,341.16
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	7,829,482.23	32,693,520.50	1,997,191.13	1,570,738.75	135,010.80	44,225,943.41
3. 减值准备						
(1) 年初余额						

(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	5,268,964.00	68,912,082.35	4,319,387.17	412,808.87	62,960.90	78,976,203.29
(2) 期初账面价值	5,580,172.52	72,534,420.69	4,501,100.81	460,141.72	39,513.96	83,115,349.70

3、 本报告期，公司无暂时闲置、通过融资租赁租入的固定资产。

4、 截止 2019 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	128,892,600.82	93,765,829.88
工程物资		
合计	128,892,600.82	93,765,829.88

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机电产品 再生产基地 地项目	62,294,991.17		62,294,991.17	43,551,711.70		43,551,711.70
热解亚熔 融装置	17,536,275.68		17,536,275.68	12,392,250.66		12,392,250.66
废水处理 设施	157,721.20		157,721.20	157,721.20		157,721.20

废灯管处理处置设施	157,721.19	157,721.19	157,721.19	157,721.19
废机油及有机溶剂项目	48,745,891.58	48,745,891.58	37,506,425.13	37,506,425.13
合计	128,892,600.82	128,892,600.82	93,765,829.88	93,765,829.88

3、重要的在建工程情况

项目名称	预算数	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源
机电产品再生生产基地项目	103,769,975.67	18,743,279.47		62,294,991.17	0.42	0.42	自有资金
热解亚熔融装置	20,910,000.00	5,144,025.02		17,536,275.68	0.60	0.60	自有资金
废水	275,000.00	11,239,466.45		157,721.20	0.84	0.84	自有

处理设施							资金
废灯管处理处置设施	275,000.00			157,721.19	0.57	0.57	自有资金
废机油及有机溶剂项目	60,000,000.00			48,745,891.58	0.57	0.57	自有资金
合计	185,229,975.67	35,126,770.94		128,892,600.82			

(九) 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	14,046,617.10			14,046,617.10
土地使用权	13,602,600.00			13,602,600.00
办公软件	244,017.10			244,017.10
专利	200,000.00			200,000.00
二、累计摊销合计：	744,795.12	165,983.28		910,778.40
土地使用权	634,788.00	136,026.00		770,814.00
办公软件	101,673.75	24,401.70		126,075.45
专利	8,333.37	5,555.58		13,888.95
三、减值准备合计				
土地使用权				

办公软件				
专利				
四、无形资产账面价值	13,301,821.9			13,135,838.70
合计	8			
土地使用权	12,967,812.0			12,831,786.00
	0			
办公软件	142,343.35			117,941.65
专利	191,666.63			186,111.05

(十) 商誉

1、 商誉账面值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成		
福州东德环保科技有限公司	524,502.44	2,253,793.38		2,778,295.82
合计	524,502.44	2,253,793.38		2,778,295.82

2、 商誉减值测试方法说明

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

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

办公楼装修	262,500.00		225,000.00		37,500.00
合计	262,500.00		225,000.00		37,500.00

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,862,471.28	465,617.81	820,289.43	205,072.35
可弥补亏损	19,962,967.65	4,990,741.91	15,922,281.62	3,980,570.41
合计	21,825,438.93	5,456,359.72	16,742,571.05	4,185,642.76

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	9,276,632.25	4,017,508.20
合计	9,276,632.25	4,017,508.20

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押、保证借款	27,100,000.00	15,700,000.00

合计	27,100,000.00	15,700,000.00
----	---------------	---------------

短期借款的说明：

1、2018年8月27日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“兴银深业务四部授信字（2018）第5007号”的《额度授信合同》，授信额度为壹仟捌佰万元整，用于流动资金周转；2018年8月27日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“兴银深业务四部授信（抵押）字（2018）第5007号”的《最高额抵押合同》，以公司自有房产作为抵押物（抵押物名称分别为深圳市宝安区西乡镇三围村宿舍一至三层（产权证号分别为：粤（2016）深圳市不动产权第0116240号，深圳市不动产权第0116217号、深圳市不动产权第0116273号），深圳市宝安区西乡镇三围村厂房A栋一层（产权证号：深圳市不动产权第0116269号），C栋一至二层（产权证号分别为：粤（2016）深圳市不动产权第0116280号，深圳市不动产权第0116222号），D栋一至二层（产权证号分别为：粤（2016）深圳市不动产权第0116253号，深圳市不动产权第0116237号），深圳市宝安区西乡镇三围村溢油设备仓库一层（产权证号分别为：粤（2016）深圳市不动产权第0116232号）为上述授权合同作抵押担保。同时林龙喜与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为“兴银深业务四部授信（保证）字（2018）第5007A号”的《最高额保证合同》，黄惜贞与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为“兴银深业务四部授信（保证）字（2018）第5007B号”的《最高额保证合同》，为此次借款提供保证。同日即2018年8月27日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“兴银深业务四部流借字（2018）第5007号”的《流动资金借款合同》，借款金额为壹仟陆佰万元整。借款期限为2018年9月20日至2019年9月3日。还款方式为自贷款发放次月起每月还款本金10万元，到期一次性支付剩余本金。2018年9-12月共还款本金30万元，截止2018年12月31日贷款余额为1,570万元，2019年1-6月共还款本金60万元，截止2019年6月30日贷款余额为1,510万元。

2、2019年4月1日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“兴银深业务四部授信字（2019）第005号”的《额度授信合同》，授信额度为壹仟贰佰万元整，用于流动资金周转；2019年4月1日，本公司股东林龙喜与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“兴银深业务四部授信（抵押）字（2019）第005号”的《最高额抵押合同》，以林龙喜自有房产作为抵押物（抵押物名称分别为深圳市南山区世纪村七栋3-22B（产权证号分别为：深房地字第4000221432号）为本次授信作抵押担保。同时林龙喜与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为“兴银深业务四部授信（保证）字（2019）

第 005A 号”的《最高额保证合同》，黄惜贞与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为“兴银深业务四部授信（保证）字（2019）第 005B 号”的《最高额保证合同》，为此次借款提供保证。同日即 2019 年 4 月 1 日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了编号为“兴银深业务四部流借字（2019）第 005 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为壹仟贰佰万元整。借款期限为 2019 年 4 月 19 日至 2020 年 4 月 1 日。还款方式到期一次性支付本金。

（十五）应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	75,688,666.41	30,018,657.70
合计	75,688,666.41	30,018,657.70

1、 应付账款

（1）应付账款按账龄列示：

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	75,357,356.41	99.56	28,742,947.70	95.75
1 至 2 年	141,400.00	0.19	1,255,300.00	4.18
2 至 3 年	189,910.00	0.25	20,410.00	0.07
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	75,688,666.41	100.00	30,018,657.70	100.00

(2) 账龄超过一年的应付账款为未到期的质保金款。

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	29,028,723.67	100.00	18,601,775.50	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	29,028,723.67	100.00	18,601,775.50	100.00

2、 账龄无超过一年的重要预收款项

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,615,533.95	5,992,106.60	6,456,592.26	1,151,048.29
离职后福利- 设定提存计划		255,218.60	255,218.60	
辞退福利				

一年内到期的 其他福利				
合计	1,615,533.95	6,247,325.20	6,711,810.86	1,151,048.29

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、 奖金、津贴和 补贴	1,615,533.95	5,772,750.64	6,237,236.30	1,151,048.29
(2) 职工福 利费		39,810.88	39,810.88	
(3) 社会保 险费		108,836.08	108,836.08	
其中：医疗 保险费		94,748.58	94,748.58	
工伤 保险费		4,797.16	4,797.16	
生育 保险费		9,290.34	9,290.34	
(4) 住房公 积金		70,709.00	70,709.00	
(5) 工会经 费和职工教育 经费				
(6) 短期带 薪缺勤				
(7) 短期利 润分享计划				
合计	1,615,533.95	5,992,106.60	6,456,592.26	1,151,048.29

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		245,330.92	245,330.92	
失业保险费		9,887.68	9,887.68	
合计		255,218.60	255,218.60	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,532,479.46	4,314,334.71
城市维护建设税	107,273.56	302,003.43
教育费附加	45,974.38	129,430.04
地方教育费附加	30,649.59	86,286.68
企业所得税	371,566.33	4,999,047.68
个人所得税	26,021.91	24,265.57
印花税	4,772.83	12,652.88
房产税		
土地使用税	3,328.80	
合计	2,122,066.86	9,868,020.99

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	43,940.00	29,655.56

应付股利		
其他应付款	48,602,459.53	54,988,744.59
合计	48,646,399.53	55,018,400.15

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	43,940.00	29,655.56
合计	43,940.00	29,655.56

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	48,633,399.53	54,675,744.59
押金	13,000.00	313,000.00
合计	48,646,399.53	54,988,744.59

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

注：股本详细情况详见附注一、公司基本情况（一）公司概况。

（二十一） 资本公积

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

注：报告期内资本公积情况详见附注一、公司基本情况（一）公司概况。

（二十二） 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,166,629.56			3,166,629.56
合计	3,166,629.56			3,166,629.56

注：本期增减变动说明：公司按弥补亏损后净利润的 10%计提法定盈余公积。

（二十三） 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	14,794,997.43	-510,228.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,258,838.12
调整后年初未分配利润	14,794,997.43	-1,769,066.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,111,645.72	18,429,961.09
减：提取法定盈余公积	0	1,865,896.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
非同一控制下企业合并的影响调整	-1,224,794.93	
期末未分配利润	20,131,438.08	14,794,997.43

（二十四） 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,609,089.51	73,250,623.55	43,270,832.37	26,483,990.82
其他业务				
合计	126,609,089.51	73,250,623.55	43,270,832.37	26,483,990.82

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
危险废物处理服务	126,434,561.21	73,214,234.62	40,488,534.42	26,009,240.61

收入				
污油水处理服务收入				
清污应急作业服务收入	174,528.30	36,388.93	2,782,297.95	474,750.21
合计	126,609,089.51	73,250,623.55	43,270,832.37	26,483,990.82

3、2019年1-6月公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例（%）
比亚迪汽车工业有限公司	4,300,804.62	3.40
华通电脑（惠州）有限公司	4,196,761.06	3.32
深圳市华星光电技术有限公司	3,946,065.60	3.12
广汽本田汽车有限公司	3,879,931.24	3.07
广州珠江钢琴集团股份有限公司	2,500,353.98	1.98
合计	18,823,916.50	14.89

（二十五） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,121,008.30	401,439.94

教育费附加	437,806.08	159,186.66
地方教育费附加	291,870.72	106,124.42
车船使用税	3,689.76	4,819.20
房产税		55,013.48
土地使用税		47,115.96
印花税	37,982.75	20,038.20
环境保护税		
合计	1,892,357.61	793,737.86

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	407,021.12	209,109.52
折旧	308.58	308.58
办公费	86,792.76	451,030.88
差旅费	5,013,557.12	46,609.17
业务招待费	1,334,899.26	327,764.73
市场拓展费	3,545,956.63	
咨询服务费	2,130,450.46	
培训费	1,094,563.25	
其他	2,820.00	
合计	13,616,369.18	1,034,822.88

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	2,288,930.83	1,779,838.11

无形资产摊销	165,983.28	163,205.49
业务招待费	1,367,545.64	1,648,511.39
职工薪酬	3,247,065.50	2,419,450.00
汽车费	1,245,742.29	158,983.91
中介服务费	664,292.64	502,722.27
房租	676,511.29	464,768.61
差旅费	4,964,686.4	1,236,131.76
办公费	3,425,236.51	122,414.99
维修费	3,500,861.39	127,577.35
电信费	8,127.40	108,899.03
水电费	106,910.06	91,219.41
物业管理费用	107,662.35	109,253.04
咨询服务费	2,803,511.72	
培训费	1,828,503.83	
其他	29,957.28	89,180.98
合计	26,431,528.41	9,022,156.34

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,324,992.45	921,037.96
社保	105,986.58	58,069.96
公积金	11,390.00	10,140.75
福利费	95,059.00	55,000.00
办公费	94,221.16	51,479.19
差旅费	77,716.53	55,333.88
折旧费	25,996.39	29,378.88
材料费	2,924,528.19	1,526,082.31
检测费	400,173.34	254,352.61
技术咨询费	350,943.39	216,981.13

房租	20,923.03	14,374.29
物业管理费	1,087.50	1,293.10
水电费	329.23	355.91
合计	5,433,346.79	3,193,879.95

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	673,311.11	
减：利息收入	38,006.30	17,698.22
汇兑损益		
银行手续费	62,964.82	8,605.53
合计	698,269.63	-9,092.69

(三十) 资产减值损失/信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	1,042,181.85	
资产减值损失		67,684.56
合计	1,042,181.85	67,684.56

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

政府补助		542,300.00	
其他		15,698.10	
合计		557,998.10	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
贴保贴息资助		542,300.00	收益
合计		542,300.00	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	7,847.15	4,275.01	7,847.15
合计	7,847.15	4,275.01	7,847.15

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,722,055.48	1,863,464.87
递延所得税费用	-1,270,716.96	-720,419.16
合计	451,338.52	1,143,045.71

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,236,565.34
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,059,141.34
子公司适用不同税率的影响	
研发费用加计扣除的影响	-1,018,752.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	519,311.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
合并层面固定资产抵消导致的所得税的影响	-108,361.96
所得税费用	451,338.52

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金		542,300.00
利息收入收到的现金	38,006.30	17,698.22
往来收到的现金	5,832,053.51	1,974,996.19
其他		15,698.10
合计	5,870,059.81	2,550,692.51

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用支付的现金	37,583,510.65	7,477,742.57
滞纳金	7,847.15	4,275.01
银行手续费	62,964.82	8,605.53
保证金、押金支付的现金	80,400.00	50,000.00
往来支付的现金	893,005.06	1,459,984.09
合计	38,627,727.68	9,000,607.20

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,785,226.82	2,094,330.03
加：资产减值准备	1,042,181.85	67,684.56
固定资产折旧	4,961,341.16	4,302,967.13
无形资产摊销	165,983.28	163,205.49
长期待摊费用摊销	225,000.00	225,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-2,804.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	673,311.11	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,270,716.96	-720,419.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	61,941.75	234,983.94

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,694,984.45	-1,286,206.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,207,823.22	18,117,796.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,157,107.78	23,196,537.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	29,307,951.58	21,537,843.34
减：现金的年初余额	38,194,843.48	3,762,114.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,886,891.90	17,775,728.81

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	29,307,951.58	21,537,843.34
其中：库存现金	180,440.43	199,519.45
可随时用于支付的银行存款	29,127,511.15	21,338,323.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,127,511.15	21,537,843.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的		

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下的企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至2018.12.31 被购买方的收入	购买日至2018.12.31 被购买方的净利润
福州东德环保科技有限公司	2018.11.15	1530万元	51.00	现金增资扩股	2018.11.30	协议约定日期	-	-7,891.92
被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	2019.1.1至2019.6.30 被购买方的收入		2019.4.1至2019.6.30 被购买方的利润	2019.1.1至2019.6.30 被购买方的净利润
福州东德环保科技有限公司	2019.4.19	900万元	30.00	现金购买			-204,436.97	-643,374.28

(二) 合并成本及商誉

项 目	福州东德环保科技有限公司
期初合并成本	15,300,000.00
本期增加	9,000,000.00
合并成本合计	24,300,000.00

-现金	24,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	21,521,704.18
商誉	2,778,295.82

(三) 被购买方于 2019.4.30 可辨认资产、负债

项目	福州东德环保科技有限公司	
	2019.4.30 公允价值	2019.4.30 账面价值
资产：		
货币资金	1,641,039.39	1,641,039.39
应收款项	791,037.50	791,037.50
其他流动资产	3,243,054.34	3,243,054.34
固定资产	326,925.02	326,925.02
在建工程	47,156,410.32	47,156,410.32
递延所得税资产	322,559.64	322,559.64
其他非流动资产	7,047,933.21	7,047,933.21
负债：		
应付账款	0	0
应付职工薪酬	338,600.00	338,600.00
其他应付款	33,517,812.27	33,517,812.27
净资产	26,570,005.16	26,570,005.16
减：少数股东权益	5,048,300.98	5,048,300.98
取得的净资产份额	21,521,704.18	21,521,704.18

(四) 其他原因的合并范围变动

本期合并范围未发生变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市龙善环境资源有限公司	深圳市	深圳市	废物处理	100		100
深汕特别合作区龙善环保科技有限公司	深圳市	深圳市	固废治理	100		100
深圳市龙善物流有限公司	深圳市	深圳市	货物运输	100		100
梅州市龙善环保科技有限公司	梅州市	梅州市	环保技术研发及服务	51		51
福州东德环保科技有限公司	福州市	福州市	环保技术研发及再生资源回收	81		81

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福州东德环保科技有限公司	19.00%	-253,922.30		5,009,457.96
梅州市龙善环保科技有限公司	49.00%	-72,496.60		-121,588.65

公司	%			
----	---	--	--	--

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福州东德环保科技有限公司	6,716,375.52	57,573,394.88	64,289,770.40	37,924,202.21		37,924,202.21	18,864,073.33	41,438,750.81	60,302,824.14	33,293,881.67		33,293,881.67
梅州市龙善环保科技有限公司	424,146.54	82,713.36	506,859.90	755,000.00		755,000.00	200,446.19	33,395.95	233,842.14	334,030.00		334,030.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福州东德环保科技有限公司		-	-					
		643,374.28	643,374.28	729,932.93				

梅州市龙善环保科技 有限公司		-	-					
		147,952.24	147,952.24	199,200.35				

八、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

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

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

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

(二) 市场风险

(1) 利率风险

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

(三) 流动性风险

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东、实际控制人

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

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

林晓伟	公司股东
-----	------

(四) 关联方交易

1、 关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳诺富龙环保科技有限公司	房屋租赁	503,100.00	503,100.00
深圳诺富龙环保科技有限公司	借款	22,736,000.00	22,000,000.00
深圳锦和昌物业管理有限公司	物业管理费	135,571.47	149,385.41

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

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

(六) 关联担保情况

1、 本公司作为被担保方:

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	14,731,419.89	14,731,419.89
合计	14,731,419.89	14,731,419.89

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,480,471.38	100.00	1,830,997.29	6.43	26,649,474.09	15,534,073.57	100.00	802,653.68	5.17	14,731,419.89
其中：账龄分析法组合	28,480,471.38	100.00	1,830,997.29	6.43	26,649,474.09	15,534,073.57	100.00	802,653.68	5.17	14,731,419.89
单项金额不										

重大但单独 计提坏账准 备的应收账 款										
合计	28,480,471.38	100.00	1,830,997. 29	6.43	26,649,474 .09	15,534,073. 57	100.00	802,653.6 8	5.17	14,731,419 .89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,020,997.01	1,051,049.85	5.00
1至2年	7,139,474.37	713,947.44	10.00
2至3年	200,000.00	30,000.00	15.00
3至4年	120,000.00	36,000.00	30.00
4至5年			
5年以上			
合计	28,480,471.38	1,830,997.29	6.43

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

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,028,343.61 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
可隆(惠州)电子材料化工有限公司	1,079,910.79	3.79	53,995.54
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	988,929.36	3.47	49,446.47
中海石油(中国)有限公司深圳分公司	911,111.32	3.20	45,555.57
威世电子(惠州)有限公司	774,624.00	2.72	38,731.20
广汽本田汽车有限公司	706,605.80	2.48	35,330.29
合计	4,461,181.27	15.66	223,059.07

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	67,228,229.51	23,757,680.99
合计	67,228,229.51	23,757,680.99

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,250,491.00	100.00	22,261.49	0.03	67,228,229.51	23,757,680.99	100.00	8,423.25	0.04	23,749,257.74
其中：账龄分析法组合	284,229.83	0.42	22,261.49	7.83	261,968.34	168,465.09	0.71	8,423.25	5.00	160,041.84
关联方组合	66,409,262.00	98.75			66,409,262.00	23,109,262.00	97.27			23,109,262.00
保证金、社保	556,999.17	0.83			556,999.17	479,953.00	2.02			479,953.00

等组合						90				90
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款										
合计	67,250,491.00	100.00	22,261.4 9	0.03	67,228,229 .51	23,757,6 80.99	100.00	8,423.25	0.04	23,749,2 57.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	123,229.83	6,161.49	5.00
1至2年	161,000.00	16,100.00	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	284,229.83	22,261.49	7.83

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	168,465.09	8,423.25	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	168,465.09	8,423.25	5.00

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,838.24 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金等		479,953.90
往来款		23,277,727.09
合计	67,250,491.00	23,757,680.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深汕特别合作区龙善环保科技有限公司	往来款	36,869,980.00	1年以内	54.82	
福州东德环保科技有限公司	往来款	21,000,000.00	1年以内	31.23	
深圳龙善环保工业废弃物处理有限公司	往来款	7,819,282.00	1年以内	11.63	
深圳蛇口税务局	税款	381,531.50	1年以内	0.57	
梅州市龙善环保科技有限公司	往来款	720,000.00	1年以内	1.07	
合计		66,790,793.50		99.32	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	106,800,000.00		106,800,000.00	97,800,000.00		97,800,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	106,800,000.00		106,800,000.00	97,800,000.00		97,800,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市龙善环境资源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深汕特别合作区龙善环保科技有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00		
福州东德环保科技有限公司	15,300,000.00			24,300,000.00		
深圳市龙善物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	97,800,000.00			106,800,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,609,089.51	73,250,623.55	43,270,832.37	26,483,990.82
其他业务				
合计	126,609,089.51	73,250,623.55	43,270,832.37	26,483,990.82

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
危险废物处理处置服务收入	126,434,561.21	73,214,234.62	40,488,534.42	26,009,240.61
污水水处理服务收入				
清污应急作业服务收入	174,528.30	36,388.93	2,782,297.95	474,750.21
合计	126,609,089.51	73,250,623.55	43,270,832.37	26,483,990.82

3、2019年公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例（%）
比亚迪汽车工业有限公司	4,300,804.62	3.40
华通电脑（惠州）有限公司	4,196,761.06	3.32
深圳市华星光电技术有限公司	3,946,065.60	3.12
广汽本田汽车有限公司	3,879,931.24	3.07
广州珠江钢琴集团股份有限公司	2,500,353.98	1.98

合计	18,823,916.51	14.89
----	---------------	-------

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,847.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-7,847.15	
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,961.79	
非经常性损益净额	-5,885.36	
少数股东权益影响额		
合计	-5,885.36	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.07	0.07

龙善环保股份有限公司

二〇一九年八月二十六日