

福建龙马环卫装备股份有限公司

2018 年度审计报告

## 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—83 页



# 审计报告

天健审〔2019〕1178号

福建龙马环卫装备股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了福建龙马环卫装备股份有限公司（以下简称龙马环卫公司）财务报表，包括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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙马环卫公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

#### (一) 应收账款减值

##### 1. 事项描述

相关信息披露参见财务报表附注三(十一)及附注五(一)2之说明。

截至2018年12月31日,龙马环卫公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币1,859,627,679.47元,坏账准备为人民币141,468,464.01元,账面价值为人民币1,718,159,215.46元。

管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试,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;除已单独计提坏账准备的应收款项外,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值,涉及管理层运用重大会计估计和判断,且应收账款期末金额重大,因此,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

##### 2. 审计中的应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1)对龙马环卫公司客户信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试;

(2)分析龙马环卫公司应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断和坏账准备计提比例判断等;

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

(4)分析计算龙马环卫公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率,比较前期坏账准备计提数和实际发生数,分析应收账款坏账准备计提是否充分;

(5)通过分析龙马环卫公司应收账款的账龄和客户信誉情况,并执行应收

账款函证程序及检查期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 获取龙马环卫公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露参见财务报表附注三(二十三)、附注五(二)1、附注十三及附注十四(二)1之说明。

龙马环卫公司的营业收入主要来自于销售环卫清洁装备、垃圾收转装备和新能源及清洁能源环卫装备等产品收入以及提供道路清扫、垃圾清运等环卫产业服务。2018年度，公司营业收入为人民币3,443,580,174.07元，其中产品销售收入为人民币2,400,174,626.22元，占营业收入的69.70%，其中提供环卫产业服务收入为人民币1,043,405,547.85元，占营业收入的30.30%。

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

### 2. 审计中的应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

(1) 对龙马环卫公司收入确认相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 检查主要销售合同，识别与商品所有权和提供服务时的主要风险和报酬转移相关条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 结合产品/服务类型、销售/服务区域、客户性质对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 针对年末已发货未安装调试或验收合格的产品，选取客户执行函证程序；

(5) 执行收入函证程序，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 采取抽样方式检查与产品销售收入和环卫产业服务收入相关的支持性文件，包括销售合同、服务合同、销售发货通知单、销售发票、经购货方签署的车辆（装备）交接清单、经接受劳务方确认的考核对账单等，并做交叉核对；对于外销收入，我们还检查了相关的出口报关单和提单等原始凭证；针对资产负债表日前后确认的销售收入则进一步核对至客户签署的车辆（装备）交接清单、考核对账单、出口报关单和提单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表附注作出恰当列报和披露。

#### **四、其他信息**

龙马环卫公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

龙马环卫公司治理层（以下简称治理层）负责监督龙马环卫公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对龙马环卫公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙马环卫公司不能持续经营。

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

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

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



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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年三月二十五日





# 合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：福建龙马环卫装备股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金 08000120671	976,671,773.10	1,584,322,317.75	短期借款		
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			拆入资金		
衍生金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应收票据及应收账款	1,771,792,643.20	1,184,997,195.80	衍生金融负债		
预付款项	15,087,175.82	7,717,918.08	应付票据及应付账款	1,342,385,431.13	1,258,022,286.72
应收保费			预收款项	45,016,621.25	38,118,936.19
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
其他应收款	95,235,344.74	59,378,527.36	应付职工薪酬	118,632,877.96	82,127,541.21
买入返售金融资产			应交税费	20,642,794.00	26,539,518.08
存货	500,306,981.68	364,038,324.67	其他应付款	109,729,345.82	98,637,192.27
持有待售资产			应付分保账款		
一年内到期的非流动资产			保险合同准备金		
其他流动资产	71,828,413.53	102,453,079.59	代理买卖证券款		
流动资产合计	3,430,922,332.07	3,302,907,363.25	代理承销证券款		
			持有待售负债		
			一年内到期的非流动负债	18,943,194.50	17,486,025.64
			其他流动负债		
			流动负债合计	1,655,350,264.66	1,520,931,500.11
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		18,943,194.46
发放委托贷款及垫款			应付债券		
可供出售金融资产	17,782,024.25	18,191,253.96	其中：优先股		
持有至到期投资			永续债		
长期应收款			长期应付款		
长期股权投资	13,573,711.52	12,393,752.84	长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债	17,799,585.48	16,978,726.68
固定资产	597,080,881.59	473,106,423.57	递延收益		
在建工程	8,553,320.04	4,469,637.81	递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债	24,178,760.00	46,411,925.00
油气资产			非流动负债合计	41,978,345.48	82,333,846.14
无形资产	24,340,669.35	24,814,662.28	负债合计	1,697,328,610.14	1,603,265,346.25
开发支出			所有者权益：		
商誉			股本	299,004,955.00	299,270,955.00
长期待摊费用	12,537,945.28	6,360,819.59	其他权益工具		
递延所得税资产	27,428,849.70	18,108,372.66	其中：优先股		
其他非流动资产	281,400.00	229,400.00	永续债		
非流动资产合计	701,578,801.73	557,674,322.71	资本公积	1,028,350,266.57	1,037,645,975.84
资产总计	4,132,501,133.80	3,860,581,685.96	减：库存股	25,232,760.00	46,474,435.00
			其他综合收益		
			专项储备	10,507,041.05	9,142,927.03
			盈余公积	134,547,364.68	110,447,137.28
			一般风险准备		
			未分配利润	863,862,932.32	729,813,718.54
			归属于母公司所有者权益合计	2,311,039,799.62	2,139,846,278.69
			少数股东权益	124,132,724.04	117,470,061.02
			所有者权益合计	2,435,172,523.66	2,257,316,339.71
			负债和所有者权益总计	4,132,501,133.80	3,860,581,685.96

法定代表人：

张桂印  
3508100011002

主管会计工作的负责人：

忠杨印

会计机构负责人：

和廖印建

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章



# 母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：福建龙马环卫装备股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	640,107,052.49	1,479,048,609.63	短期借款		
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负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据及应收账款	1,676,735,229.87	1,097,622,979.62	应付票据及应付账款	1,303,281,187.24	1,245,798,580.66
预付款项	6,212,332.58	3,065,600.06	预收款项	31,256,179.75	38,897,536.19
其他应收款	131,034,146.44	51,379,633.95	应付职工薪酬	40,697,335.51	45,005,664.94
存货	467,723,687.50	361,518,908.04	应交税费	13,966,322.47	22,538,375.97
持有待售资产			其他应付款	28,096,376.64	93,979,754.75
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产	63,152,972.93	8,474,049.86	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	2,984,965,421.81	3,001,109,781.16	其他流动负债		
			流动负债合计	1,417,297,401.61	1,446,219,912.51
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		
可供出售金融资产	17,782,024.25	18,191,253.96	应付债券		
持有至到期投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	429,766,258.62	300,794,586.79	长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	315,276,630.24	304,476,711.65	预计负债	17,799,585.48	14,903,053.72
在建工程	133,277.15	437,863.24	递延收益		
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债	24,178,760.00	46,411,925.00
无形资产	24,336,417.85	24,809,531.18	非流动负债合计	41,978,345.48	61,314,978.72
开发支出			负债合计	1,459,275,747.09	1,507,534,891.23
商誉			所有者权益：		
长期待摊费用	1,415,011.53	612,297.76	股本	299,004,955.00	299,270,955.00
递延所得税资产	25,135,578.43	16,801,703.21	其他权益工具		
其他非流动资产			其中：优先股		
非流动资产合计	813,845,198.07	666,123,947.79	永续债		
			资本公积	1,044,722,543.06	1,050,046,257.96
资产总计	3,798,810,619.88	3,667,233,728.95	减：库存股	25,232,760.00	46,474,435.00
			其他综合收益		
			专项储备	10,507,041.05	9,142,927.03
			盈余公积	134,547,364.68	110,447,137.28
			未分配利润	875,985,729.00	737,265,995.45
			所有者权益合计	2,339,534,872.79	2,159,698,837.72
			负债和所有者权益总计	3,798,810,619.88	3,667,233,728.95

法定代表人：

张桂印  
350800011902

主管会计工作的负责人：

忠杨印

会计机构负责人：

和廖建印

天祺会计师事务所(特殊普通合伙)  
审技之章



# 合并利润表

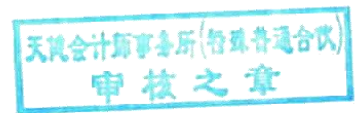
2018年度

会合02表

编制单位：福建龙马环卫装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	3,443,580,174.07	3,084,834,419.92
其中：营业收入	3,443,580,174.07	3,084,834,419.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,151,524,427.78	2,771,674,040.71
其中：营业成本	2,593,984,535.19	2,255,631,486.23
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	15,250,170.44	14,418,178.84
销售费用	322,045,866.09	323,476,485.10
管理费用	139,165,741.20	110,288,539.54
研发费用	48,719,626.83	48,062,462.30
财务费用	-27,875,253.17	-6,984,500.26
其中：利息费用	1,708,605.67	1,792,178.47
利息收入	30,553,552.79	9,830,475.82
资产减值损失	60,233,741.20	26,781,388.96
加：其他收益	10,201,662.45	7,245,325.82
投资收益（损失以“-”号填列）	2,144,464.54	6,369,795.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	229,958.68	2,275,054.64
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）	-1,026,141.45	-793,903.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	303,375,731.83	325,981,596.95
加：营业外收入	147,081.16	44,097.24
减：营业外支出	2,921,243.52	4,298,521.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	300,601,569.47	321,727,172.58
减：所得税费用	43,977,086.40	48,863,333.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	256,624,483.07	272,863,838.89
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	256,624,483.07	272,863,838.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	236,331,754.26	260,049,701.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	20,292,728.81	12,814,136.90
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	256,624,483.07	272,863,838.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	236,331,754.26	260,049,701.99
归属于少数股东的综合收益总额	20,292,728.81	12,814,136.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.80	0.97
（二）稀释每股收益（元/股）	0.80	0.95



法定代表人：

张印建  
350811000110002

主管会计工作的负责人：

忠杨印育

会计机构负责人：

廖建





# 母 公 司 利 润 表

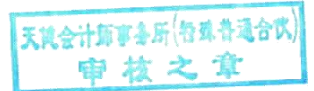
2018年度

会企02表

编制单位：福建龙马环卫装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	2,481,884,566.70	2,506,792,995.84
减：营业成本	1,830,591,917.91	1,792,733,497.04
税金及附加	10,451,613.79	12,873,165.88
销售费用	266,812,008.79	322,262,954.11
管理费用	43,102,131.25	50,570,434.90
研发费用	48,719,626.83	48,062,462.30
财务费用	-28,150,126.34	-8,534,037.86
其中：利息费用	350,855.56	
利息收入	29,282,342.57	9,448,073.62
资产减值损失	64,180,397.25	21,575,402.92
加：其他收益	9,086,168.88	7,245,325.82
投资收益（损失以“-”号填列）	23,731,673.53	28,520,651.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	229,958.68	2,275,054.64
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）	-331,708.30	-342,337.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	278,663,131.33	302,672,756.10
加：营业外收入	70,200.27	9,245.00
减：营业外支出	775,028.94	1,096,224.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	277,958,302.66	301,585,776.38
减：所得税费用	36,956,028.63	44,885,180.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	241,002,274.03	256,700,595.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	241,002,274.03	256,700,595.96
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	241,002,274.03	256,700,595.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		



法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2018年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：福建龙马环卫装备股份有限公司

项 目	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,056,696,419.27	2,819,229,334.10
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	40,250.35	
收到其他与经营活动有关的现金	67,341,470.08	151,082,473.97
经营活动现金流入小计	3,124,078,139.70	2,970,311,808.07
购买商品、接受劳务支付的现金	2,097,678,252.02	1,711,239,151.65
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	756,550,497.59	494,331,679.25
支付的各项税费	175,872,083.92	152,203,527.44
支付其他与经营活动有关的现金	449,509,928.76	323,179,179.35
经营活动现金流出小计	3,479,610,762.29	2,680,953,537.69
经营活动产生的现金流量净额	-355,532,622.59	289,358,270.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	409,229.71	405,405.41
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	1,511,125.74	247,856.84
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	1,452,052,685.47	383,593,595.33
投资活动现金流入小计	1,453,973,040.92	384,246,857.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	225,470,261.65	252,718,649.71
投资支付的现金	40,104,315.20	
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	659,485,742.14	1,315,190,000.00
投资活动现金流出小计	925,060,318.99	1,567,908,649.71
投资活动产生的现金流量净额	528,912,721.93	-1,183,661,792.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,990,000.00	762,628,558.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,990,000.00	44,930,596.00
取得借款收到的现金		6,391,000.00
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	6,990,000.00	769,019,558.96
偿还债务支付的现金	17,486,025.60	13,570,779.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,051,325.51	70,729,350.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,742,919.26	5,864,347.04
支付其他与筹资活动有关的现金	3,184,020.00	
筹资活动现金流出小计	109,721,371.11	84,300,130.41
筹资活动产生的现金流量净额	-102,731,371.11	684,719,428.55
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	70,648,728.23	-209,584,093.20
加：期初现金及现金等价物余额	506,631,298.26	716,215,391.46
六、期末现金及现金等价物余额	577,280,026.49	506,631,298.26

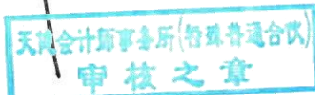
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：福建龙马环卫装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,037,218,558.12	2,281,858,559.96
收到的税费返还	40,250.35	
收到其他与经营活动有关的现金	79,506,379.05	163,054,652.62
经营活动现金流入小计	2,116,765,187.52	2,444,913,212.58
购买商品、接受劳务支付的现金	1,972,140,930.27	1,668,720,779.76
支付给职工以及为职工支付的现金	141,840,563.15	136,985,292.57
支付的各项税费	138,253,273.94	137,920,949.11
支付其他与经营活动有关的现金	434,305,955.96	282,547,611.27
经营活动现金流出小计	2,686,540,723.32	2,226,174,632.71
经营活动产生的现金流量净额	-569,775,535.80	218,738,579.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	409,229.71	405,405.41
取得投资收益收到的现金	23,270,622.97	22,674,832.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	921,055.41	216,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,064,915,722.99	164,255,993.20
投资活动现金流入小计	1,089,516,631.08	187,552,351.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,436,200.61	114,575,417.90
投资支付的现金	128,741,713.15	118,327,703.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	350,062,742.14	1,040,000,000.00
投资活动现金流出小计	541,240,655.90	1,272,903,120.90
投资活动产生的现金流量净额	548,275,975.18	-1,085,350,769.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		717,697,962.96
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		717,697,962.96
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,958,703.64	63,072,825.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,184,020.00	
筹资活动现金流出小计	83,142,723.64	63,072,825.00
筹资活动产生的现金流量净额	-83,142,723.64	654,625,137.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-104,642,284.26	-211,987,052.01
加：期初现金及现金等价物余额	409,169,188.61	621,156,240.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	304,526,904.35	409,169,188.61

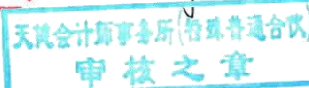
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





和建印

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

和建印

忠物印

张桂印

张桂印  
11902

合并所有者权益变动表

单位:人民币元

Table with columns for '合并所有者权益变动表' and '母公司所有者权益变动表'. Rows include '股本', '其他权益工具', '资本公积', '盈余公积', '未分配利润', and '所有者权益合计'. Includes a red circular seal for 'Fujian Longma Environmental Sanitation Equipment Co., Ltd.' on the left side.

合并所有者权益:

母公司所有者权益:

编制人:

# 母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项目	本期数						上年同期数					
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	所有者权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债					其他	优先股			
一、上年年末余额	299,276,955.00			1,650,046,277.96	9,145,927.00	2,159,668,837.22	272,550,000.00			353,059,250.00	67,630,500.00	1,219,539,446.38
二、本年年初余额	299,276,955.00			1,650,046,277.96	9,145,927.00	2,159,668,837.22	272,550,000.00			353,059,250.00	67,630,500.00	1,219,539,446.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				5,323,714.00	3,364,114.02	179,858,035.27	26,920,915.00			696,987,007.96	21,156,065.00	940,165,391.24
(一)综合收益总额						241,902,274.03						256,700,976.96
(二)所有者投入和减少资本				5,323,714.00		15,651,960.10	26,920,915.00			696,957,007.96	21,156,065.00	745,064,027.96
1.所有者投入的普通股				2,918,000.00		3,184,020.00	26,920,915.00			696,777,007.96		717,697,982.96
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				2,405,694.90		18,467,940.10				6,310,000.00	21,156,065.00	27,566,065.00
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积补充分												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	299,094,957.00			1,655,769,991.96	12,510,041.02	2,339,526,972.19	299,470,915.00			1,050,046,257.96	88,786,565.00	2,159,698,837.22



和廖印建  
 实际控制人

和廖印建  
 实际控制人



忠杨印育  
 实际控制人

天联会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审核之章

丰控  
 实际控制人





# 福建龙马环卫装备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

福建龙马环卫装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由张桂丰等 17 位自然人共同发起设立，于 2007 年 12 月 21 日在福建省龙岩市工商行政管理局登记注册，总部位于福建省龙岩市。公司现持有统一社会信用代码为 91350000669280235M 的营业执照，注册资本 299,004,955.00 元，股份总数 299,004,955 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 2,108,000 股；无限售条件的流通股份：A 股 296,896,955 股。公司股票已于 2015 年 1 月 26 日在上海证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 25 日四届三十一次董事会批准对外报出。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司将下述 30 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

序号	纳入本期合并财务报表范围的子公司名称	简称
1	福建省龙环环境工程有限公司	龙环环境公司
2	厦门龙马环卫工程有限公司	厦门龙马公司
3	福建龙马环境产业有限公司（曾用名：厦门福龙马环境工程有限公司）	环境产业公司
4	上杭龙马环境产业有限公司	上杭龙马公司
5	宜春市龙马环卫工程有限公司	宜春龙马公司
6	三亚龙马环卫工程有限公司	三亚龙马公司
7	海口龙马环卫环境工程有限公司	海口龙马公司
8	沈阳龙马华清环境工程有限公司	沈阳龙马公司
9	福州市龙马环卫工程有限公司	福州龙马公司

10	温州龙马环卫环境工程有限公司	温州龙马公司
11	揭西县龙马环卫环境工程有限公司	揭西龙马公司
12	南安石井龙马环卫服务有限公司	南安龙马公司
13	天津福龙马环境工程有限公司	天津龙马公司
14	绍兴市龙马环境工程有限公司	绍兴龙马公司
15	遵义龙马环卫环境工程有限公司	遵义龙马公司
16	吉水龙马环卫环境工程有限公司	吉水龙马公司
17	海门市龙马环境卫生管理有限公司	海门龙马公司
18	六枝特区龙马环境工程有限公司	六枝特区龙马公司
19	武汉龙马环卫环境工程有限公司	武汉龙马公司
20	公安县龙马环卫环境工程有限公司	公安龙马公司
21	乐安县龙马环卫工程有限公司	乐安龙马公司
22	无为县龙马环卫环境工程有限公司	无为龙马公司
23	福建龙马环卫装备销售有限公司	龙马销售公司
24	莆田龙马环卫工程有限公司	莆田龙马公司
25	南宁龙马环卫服务有限公司	南宁龙马公司
26	南通龙马环卫工程有限公司	南通龙马公司
27	嘉兴市龙马环卫工程有限公司	嘉兴龙马公司
28	河南龙马环境产业有限公司	河南龙马公司
29	芜湖市龙环环卫环境工程有限公司	芜湖龙马公司
30	郑州龙马环境工程有限公司	郑州龙马公司

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

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

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 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。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十一）应收款项

##### 1. 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	金额 300 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

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	
(2) 账龄分析法		
账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项金额虽然不重大, 但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值。
坏账准备的计提方法	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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。



#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

#### (十五) 在建工程

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

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

始。

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	43-50
软件	2-10

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

## (十八) 部分长期资产减值

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

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十一) 预计负债

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

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

### (二十二) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占

估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售环卫清洁装备、垃圾收转装备和新能源及清洁能源环卫装备等产品以及提供道路清扫、垃圾清运等环卫产业服务。销售产品根据是否需要现场安装，又可分为无需安装的环卫装备和需要安装的固定式中转运站两类。

(1) 内销产品：无论直接销售或通过经销商销售产品，公司均以最终用户或经销商收到产品，安装调试或验收合格，并签署车辆（装备）交接清单后，认定商品所有权上的主要风险和报酬实现转移。因此公司将收入确认需满足的条件确定为：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并且取得车辆（装备）交接清单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 外销产品：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(3) 提供环卫产业服务：公司根据合同条款，完成约定的环卫保洁等服务，已收取劳务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的劳务成本能够可靠地计量。

## (二十四) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或



其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## (二十六) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

## （二十七）安全生产费

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

## （二十八）分部报告

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

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

## （二十九）与回购公司股份相关的会计处理方法

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

累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）

(三十) 重要会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	46,643,214.28	应收票据及应收账款	1,184,997,195.80
应收账款	1,138,353,981.52		
应收利息	3,006,253.61	其他应收款	59,378,527.36
应收股利			
其他应收款	56,372,273.75		
固定资产	473,106,423.57	固定资产	473,106,423.57
固定资产清理			
在建工程	4,469,637.81	在建工程	4,469,637.81
工程物资			
应付票据	786,295,178.60	应付票据及应付账款	1,258,022,286.72
应付账款	471,727,108.12		
应付利息		其他应付款	98,637,192.27
应付股利	929,425.00		
其他应付款	97,707,767.27		
管理费用	158,351,001.84	管理费用	110,288,539.54
		研发费用	48,062,462.30

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%、3%；出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率17%、16%、15%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除25%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%，5%，1%[注]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%

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

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

##### (二) 税收优惠

1. 根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局《关于认定福建省2017年第一批高新技术企业的通知》（闽科高〔2017〕22号），本公司于2017年10月被认定为高新技术企业，有效期三年，故公司2018年度企业所得税按15%的税率计缴。

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

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	27,195.54	2,010.00
银行存款	897,252,830.95	1,546,625,588.59
其他货币资金	79,391,746.61	37,694,719.16
合 计	976,671,773.10	1,584,322,317.75

##### (2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

1) 期末银行存款包括用于开具银行承兑汇票的定期存款 10,000,000.00 元以及定期存款性质的固定利率理财产品 310,000,000.00 元，使用受限。

2) 期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 5,204,000.00 元和合同履约保函保证金 74,187,746.61 元，均使用受限。

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	53,633,427.74	46,643,214.28
应收账款	1,718,159,215.46	1,138,353,981.52
合 计	1,771,792,643.20	1,184,997,195.80

##### (2) 应收票据

###### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	53,633,427.74		53,633,427.74	46,643,214.28		46,643,214.28
小 计	53,633,427.74		53,633,427.74	46,643,214.28		46,643,214.28

###### 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	92,621,995.89	
小 计	92,621,995.89	

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

### (3) 应收账款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,319,000.00	0.18	3,319,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,841,650,273.47	99.03	123,491,058.01	6.71	1,718,159,215.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备	14,658,406.00	0.79	14,658,406.00	100.00	
小 计	1,859,627,679.47	100.00	141,468,464.01	7.61	1,718,159,215.46

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,217,905,568.14	99.21	79,551,586.62	6.53	1,138,353,981.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,735,747.00	0.79	9,735,747.00	100.00	
小 计	1,227,641,315.14	100.00	89,287,333.62	7.27	1,138,353,981.52

##### ② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南鹏泽汽车销售有限公司	3,319,000.00	3,319,000.00	100.00	未来现金流量现值低于其账面价值

小 计	3,319,000.00	3,319,000.00	100.00
-----	--------------	--------------	--------

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,474,340,117.00	73,717,005.85	5.00
1-2 年	301,251,556.23	30,125,155.63	10.00
2-3 年	48,980,212.62	9,796,042.52	20.00
3-4 年	11,762,867.42	5,881,433.71	50.00
4-5 年	2,688,199.80	1,344,099.90	50.00
5 年以上	2,627,320.40	2,627,320.40	100.00
小 计	1,841,650,273.47	123,491,058.01	6.71

2) 本期计提坏账准备 52,221,131.35 元。

3) 本期实际核销应收账款 40,000.96 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	62,694,877.90	3.37	3,691,146.49
第二名	48,285,971.00	2.60	2,414,298.55
第三名	42,218,798.00	2.27	3,958,319.90
第四名	38,140,812.00	2.05	1,907,040.60
第五名	28,670,764.87	1.54	1,594,513.24
小 计	220,011,223.77	11.83	13,565,318.78

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,087,175.82	100.00		15,087,175.82	7,717,918.08	100.00		7,717,918.08
合 计	15,087,175.82	100.00		15,087,175.82	7,717,918.08	100.00		7,717,918.08

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	1,376,662.91	9.12
第二名	1,306,539.34	8.66
第三名	823,200.00	5.46
第四名	694,229.31	4.60
第五名	534,702.44	3.54
小计	4,735,334.00	31.38

#### 4. 其他应收款

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	2,613,589.04	3,006,253.61
其他应收款	92,621,755.70	56,372,273.75
合计	95,235,344.74	59,378,527.36

##### (2) 应收利息

项目	期末数	期初数
定期存单类理财产品计提的应收利息	1,516,794.52	2,969,879.45
其它银行理财产品计提的应收利息	1,096,794.52	36,374.16
小计	2,613,589.04	3,006,253.61

##### (3) 其他应收款

##### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	100,852,909.89	100.00	8,231,154.19	8.16	92,621,755.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					



合 计	100,852,909.89	100.00	8,231,154.19	8.16	92,621,755.70
-----	----------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,826,291.52	100.00	4,454,017.77	7.32	56,372,273.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	60,826,291.52	100.00	4,454,017.77	7.32	56,372,273.75

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	75,922,740.36	3,796,142.03	5.00
1-2 年	14,210,497.45	1,421,049.75	10.00
2-3 年	7,918,645.28	1,583,729.06	20.00
3-4 年	2,271,783.90	1,135,891.95	50.00
4-5 年	469,803.00	234,901.50	50.00
5 年以上	59,439.90	59,439.90	100.00
合 计	100,852,909.89	8,231,154.19	8.16

2) 本期计提坏账准备 3,777,136.42 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	92,510,523.04	52,830,170.16
应收暂付款	8,342,386.85	7,996,121.36
合 计	100,852,909.89	60,826,291.52

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	保证金	5,414,494.49	1 年以内	5.37	270,724.72
第二名	保证金	5,064,218.00	1 年以内	5.02	253,210.90

第三名	保证金	5,006,500.00	1年以内	4.96	250,325.00
第四名	保证金	4,500,000.00	1年以内	4.46	225,000.00
第五名	保证金	4,000,000.00	1年以内	3.97	200,000.00
小计		23,985,212.49		23.78	1,199,260.62

## 5. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	144,354,467.82	1,672,925.60	142,681,542.22	117,476,954.40	6,180,491.32	111,296,463.08
在产品	81,350,562.05		81,350,562.05	89,698,588.68		89,698,588.68
库存商品	186,757,020.80		186,757,020.80	61,149,188.00		61,149,188.00
发出商品	92,913,690.42	3,395,833.81	89,517,856.61	101,894,084.91		101,894,084.91
合计	505,375,741.09	5,068,759.41	500,306,981.68	370,218,815.99	6,180,491.32	364,038,324.67

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	6,180,491.32	839,639.62		5,347,205.34		1,672,925.60
发出商品		3,395,833.81				3,395,833.81
小计	6,180,491.32	4,235,473.43		5,347,205.34		5,068,759.41

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

## 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	21,620,071.08	14,579,619.39
保本浮动收益型理财产品	50,062,742.14	87,340,000.00
预缴企业所得税	145,600.31	165,817.32
预付租金		367,642.88
合 计	71,828,413.53	102,453,079.59

## 7. 可供出售金融资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	17,782,024.25		17,782,024.25	18,191,253.96		18,191,253.96
其中：按成本计量的	17,782,024.25		17,782,024.25	18,191,253.96		18,191,253.96
合 计	17,782,024.25		17,782,024.25	18,191,253.96		18,191,253.96

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少[注 1]	期末数
兴富 1 号战略投资基金	10,000,000.00			10,000,000.00
上海兴富创业投资管理 中心（有限合伙）	8,191,253.96		409,229.71	7,782,024.25
小 计	18,191,253.96		409,229.71	17,782,024.25

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金 红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
兴富 1 号战略投资基金					[注 2]	
上海兴富创业投资管理 中心（有限合伙）					2.70	
小 计						

注 1：本期减少系根据基金协议约定按认购比例先行收回本金所致。

注 2：公司持有兴富 1 号战略投资基金的份额为 6.09%。

## 8. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	13,573,711.52		13,573,711.52	12,393,752.84		12,393,752.84
合 计	13,573,711.52		13,573,711.52	12,393,752.84		12,393,752.84

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
韶关市福龙马环境清洁有限公司	867,383.14			-44,727.27	
海南易登科技有限公司	11,526,369.70			274,512.57	
东证龙马（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）		950,000.00		173.38	
合 计	12,393,752.84	950,000.00		229,958.68	

## (续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
韶关市福龙马环境清洁有限公司					822,655.87	
海南易登科技有限公司					11,800,882.27	
东证龙马（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）					950,173.38	
合 计					13,573,711.52	

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	模具	办公及其他设备	合 计
账面原值						
期初数	238,539,801.96	243,404,648.45	33,317,982.89	2,351,668.43	37,364,174.69	554,978,276.42
本期增加金额	6,337,375.42	144,534,090.08	13,156,936.43	348,192.28	40,094,132.83	204,470,727.04
1) 购置	6,337,375.42	114,395,489.00	13,156,936.43	348,192.28	30,357,224.71	164,595,217.84

2) 实物出资		12,765,571.88			9,736,908.12	22,502,480.00
3) 存货转入		17,373,029.20				17,373,029.20
本期减少金额		3,128,852.70	1,280,422.00	60,508.38	1,886,286.04	6,356,069.12
1) 处置或报废		3,128,852.70	1,280,422.00	60,508.38	1,886,286.04	6,356,069.12
期末数	244,877,177.38	384,809,885.83	45,194,497.32	2,639,352.33	75,572,021.48	753,092,934.34
累计折旧						
期初数	19,151,616.87	42,134,632.30	7,722,172.90	1,642,504.92	11,220,925.86	81,871,852.85
本期增加金额	12,028,732.08	48,973,808.12	4,766,846.79	254,678.85	11,989,810.27	78,013,876.11
1) 计提	12,028,732.08	48,973,808.12	4,766,846.79	254,678.85	11,989,810.27	78,013,876.11
本期减少金额		1,513,594.13	743,072.91	57,482.96	1,559,526.21	3,873,676.21
1) 处置或报废		1,513,594.13	743,072.91	57,482.96	1,559,526.21	3,873,676.21
期末数	31,180,348.95	89,594,846.29	11,745,946.78	1,839,700.81	21,651,209.92	156,012,052.75
账面价值						
期末账面价值	213,696,828.43	295,215,039.54	33,448,550.54	799,651.52	53,920,811.56	597,080,881.59
期初账面价值	219,388,185.09	201,270,016.15	25,595,809.99	709,163.51	26,143,248.83	473,106,423.57

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	109,458,943.40	正在办理中
机器设备（环卫车辆）	37,240,770.51	尚未办妥上牌、过户手续
小 计	146,699,713.91	

(3) 其他说明

期末固定资产包括子公司海口龙马公司根据本公司与海口市龙华区人民政府签订的环卫一体化 PPP 项目协议，在特许经营期（15 年）届满时，应向海口市龙华区环境卫生管理局无偿移交的账面价值为 7,570,713.22 元的房屋及建筑物、账面价值为 53,874,590.05 元的机器设备、账面价值为 1,807,295.45 元的运输工具和账面价值为 11,599,393.51 元的办公及其他设备，该等固定资产的折旧年限为 3 年—10 年。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
焚烧发电项目	6,697,741.87		6,697,741.87	4,031,774.57		4,031,774.57
设备安装工程	1,792,263.93		1,792,263.93	403,675.21		403,675.21
环卫专用车辆和环卫装备扩建项目[注]	63,314.24		63,314.24	34,188.03		34,188.03
合 计	8,553,320.04		8,553,320.04	4,469,637.81		4,469,637.81

注：该扩建项目全部基础设施已完工投入使用，详见本财务报表附注十一（一）1之说明。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
焚烧发电项目	244,140,000.00	4,031,774.57	2,665,967.30			6,697,741.87
小 计	244,140,000.00	4,031,774.57	2,665,967.30			6,697,741.87

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
焚烧发电项目	2.74	2.50				自筹资金
小 计						

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	26,265,249.60	3,588,519.45	29,853,769.05
本期增加金额		418,376.06	418,376.06
1) 在建工程转入		418,376.06	418,376.06
本期减少金额			
期末数	26,265,249.60	4,006,895.51	30,272,145.11
累计摊销			
期初数	3,958,832.11	1,080,274.66	5,039,106.77
本期增加金额	544,459.20	347,909.79	892,368.99
1) 计提	544,459.20	347,909.79	892,368.99

本期减少金额			
期末数	4,503,291.31	1,428,184.45	5,931,475.76
账面价值			
期末账面价值	21,761,958.29	2,578,711.06	24,340,669.35
期初账面价值	22,306,417.49	2,508,244.79	24,814,662.28

#### 12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	5,559,800.21	7,043,325.95	2,560,978.04		10,042,148.12
垃圾桶	801,019.38	1,363,636.16	651,538.16		1,513,117.38
其他摊销费用		1,360,650.15	377,970.37		982,679.78
合计	6,360,819.59	9,767,612.26	3,590,486.57		12,537,945.28

#### 13. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	136,864,121.98	22,769,947.88	85,089,126.29	13,478,763.99
存货跌价准备	5,068,759.41	760,313.91	6,180,491.32	927,073.70
预计负债	17,799,585.48	2,669,937.82	14,903,053.72	2,235,458.06
无形资产摊销年限会 税差异导致的计税基 础与账面价值差异	9,002.17	1,350.33	27,006.44	4,050.97
固定资产和无形资产 计税基础与账面价值 之间的差异[注]	8,181,998.40	1,227,299.76	8,391,052.02	1,258,657.80
其他摊销费用			817,472.55	204,368.14
合计	167,923,467.44	27,428,849.70	115,408,202.34	18,108,372.66

注：该差异为同一控制下业务合并支付对价与账面价值的差额。

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数

可抵扣暂时性差异	8,840,374.32	13,257,693.24
可抵扣亏损	13,622,251.85	3,700,966.73
小 计	22,462,626.17	16,958,659.97

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年		579,025.13	
2022 年	1,415,195.59	3,121,941.60	
2023 年	12,207,056.26		
小 计	13,622,251.85	3,700,966.73	

#### 14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	281,400.00	229,400.00
合 计	281,400.00	229,400.00

#### 15. 应付票据及应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	792,873,182.59	786,295,178.60
应付账款	549,512,248.54	471,727,108.12
合 计	1,342,385,431.13	1,258,022,286.72

##### (2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	792,873,182.59	786,295,178.60
小 计	792,873,182.59	786,295,178.60

##### (3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	515,630,269.17	422,478,924.07
应付设备/工程款	33,881,979.37	49,248,184.05



小 计	549,512,248.54	471,727,108.12
-----	----------------	----------------

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	45,016,621.25	38,118,936.19
合 计	45,016,621.25	38,118,936.19

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	81,432,323.22	737,433,976.81	701,566,622.09	117,299,677.94
离职后福利—设定提存计划	695,217.99	54,680,322.12	54,074,073.72	1,301,466.39
辞退福利		608,739.48	577,005.85	31,733.63
合 计	82,127,541.21	792,723,038.41	756,217,701.66	118,632,877.96

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	80,536,189.25	665,266,492.60	629,661,444.05	116,141,237.80
职工福利费		27,032,356.73	27,032,356.73	
社会保险费	479,818.60	32,417,491.88	32,166,049.04	731,261.44
其中：医疗保险费	478,703.94	28,059,505.13	27,831,327.29	706,881.78
工伤保险费	686.60	2,683,538.31	2,673,676.73	10,548.18
生育保险费	428.06	1,674,448.44	1,661,045.02	13,831.48
住房公积金	308,449.50	9,535,027.65	9,488,230.15	355,247.00
工会经费和职工教育经费	107,865.87	3,182,607.95	3,218,542.12	71,931.70
小 计	81,432,323.22	737,433,976.81	701,566,622.09	117,299,677.94

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	687,655.79	53,164,205.30	52,583,254.61	1,268,606.48
失业保险费	7,562.20	1,516,116.82	1,490,819.11	32,859.91

小 计	695,217.99	54,680,322.12	54,074,073.72	1,301,466.39
-----	------------	---------------	---------------	--------------

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	13,787,443.65	19,703,825.00
增值税	2,511,558.94	1,759,458.36
代扣代缴个人所得税	1,757,769.27	673,561.12
城市维护建设税	816,219.60	1,887,625.04
房产税	599,334.90	206,635.44
土地使用税	373,160.23	372,441.82
教育费附加	363,677.36	810,520.76
地方教育附加	242,246.12	540,347.17
印花税	185,312.35	585,103.37
其他	6,071.58	
合 计	20,642,794.00	26,539,518.08

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	495,380.00	929,425.00
其他应付款	109,233,965.82	97,707,767.27
合 计	109,729,345.82	98,637,192.27

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付禁售期限限制性股票股利	495,380.00	929,425.00
小 计	495,380.00	929,425.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,462,810.00	1,685,000.00

应付暂收款	107,771,155.82	96,022,767.27
小计	109,233,965.82	97,707,767.27

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	18,943,194.50	17,486,025.64
合计	18,943,194.50	17,486,025.64

21. 长期借款

项目	期末数	期初数
质押、抵押、保证借款		18,943,194.46
合计		18,943,194.46

22. 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
产品保修费	17,799,585.48	14,903,053.72	用于整车出售后一年内出现的非意外事件造成的车辆故障和质量问题之保修(含零部件更换)
未决诉讼		2,075,672.96	
合计	17,799,585.48	16,978,726.68	

23. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	24,178,760.00	46,411,925.00
合计	24,178,760.00	46,411,925.00

(2) 其他说明

1) 根据第四届董事会第十六次会议审计通过的《关于回购注销部分已获授尚未解锁限制性股票的议案》，公司以 11.97 元/股的回购价格对因股权激励对象离职而未解除限售的限制性股票 266,000 股进行回购注销，回购总金额 3,184,020.00 元，减少股本 266,000.00

元，减少资本公积—股本溢价 2,918,020.00 元，故其他非流动负债和库存股同时减少 3,184,020.00 元。

2) 根据第四届董事会第二十次会议审议通过的《关于公司 2016 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期解锁的议案》，本期符合解锁条件的 148 名激励对象共计 158.10 万股限制性股票解锁，故其他非流动负债和库存股同时减少 18,924,570.00 元。

3) 本期因股权激励对象离职而对未解除限售的限制性股票进行回购注销，调整冲减应付股利 62,510.00 元，相应调整增加其他非流动负债 62,510.00 元；又因第二个解锁期限制性股票满足解锁条件转回原已冲减库存股和其他流动负债的限制性股票持有者对应的已付现金股利，相应调整增加库存股和其他非流动负债 371,535.00 元；以及因后续信息表明第三个解锁期限制性股票不可解锁，调整冲减 2018 年已付现金股利，相应调整减少其他非流动负债 558,620.00 元。以上合计调整减少其他非流动负债 124,575.00 元。

## 24. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	299,270,955.00				-266,000.00	-266,000.00	299,004,955.00

### (2) 其他说明

本期股份总数减少系回购注销部分已获授尚未解锁限制性股票所致，详见本财务报表附注五（一）23(2)1)之说明。

## 25. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,025,402,675.84		6,890,014.37	1,018,512,661.47
其他资本公积	12,243,300.00		2,405,694.90	9,837,605.10
合 计	1,037,645,975.84		9,295,709.27	1,028,350,266.57

### (2) 其他说明

#### 1) 股本溢价本期减少系：

① 根据第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于回购注销部分已获授尚未解锁限

制性股票的议案》，公司以 11.97 元/股的回购价格对因股权激励对象离职而未解除限售的限制性股票 266,000 股进行行回购注销，回购总金额 3,184,020.00 元，减少股本 266,000.00 元，减少资本公积—股本溢价 2,918,020.00 元。

② 根据公司第四届董事会第二十五次会议决议，以 2018 年 11 月 30 日为购买日，购买子公司六枝特区龙马公司 29.00% 的少数股权，公司新取得的长期股权投资 39,154,315.20 元与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额 35,182,320.83 元之间的差异调整减少资本公积—股本溢价 3,971,994.37 元。

2) 其他资本公积本期减少系公司确认股份支付费用所致，详见本财务报表附注十（一）和（二）之说明。

## 26. 库存股

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	46,474,435.00	866,915.00	22,108,590.00	25,232,760.00
合 计	46,474,435.00	866,915.00	22,108,590.00	25,232,760.00

### (2) 其他说明

库存股本期变动系部分限制性股票解锁、部分限制性股票回购注销和调整第三个解锁期限制性股票股利分配等事项所致，详见本财务报表附注五（一）23(2) 及附注五（一）29(2) 2 之说明。

## 27. 专项储备

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	9,142,927.03	4,406,793.00	3,042,678.98	10,507,041.05
合 计	9,142,927.03	4,406,793.00	3,042,678.98	10,507,041.05

### (2) 其他说明

本期增加系计提安全生产费用所致，计提方法和比例详见本财务报表附注三（二十七）之说明；本期减少系公司购买、改造和维护安全防护设施、设备和安全生产检查、评价等使用提取的安全生产费用所致。

## 28 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	110,447,137.28	24,100,227.40		134,547,364.68
合 计	110,447,137.28	24,100,227.40		134,547,364.68

### (2) 其他说明

本期增加均系根据公司章程规定，按母公司当年实现净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

## 29. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	729,813,718.54	559,373,816.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	236,331,754.26	260,049,701.99
加：不可解锁限制性股票的股利分配调整	1,054,000.00	62,510.00
减：提取法定盈余公积	24,100,227.40	25,670,059.60
应付普通股股利	79,236,313.08	64,002,250.00
期末未分配利润	863,862,932.32	729,813,718.54

### (2) 其他说明

1) 根据 2017 年年度股东大会决议通过的 2017 年度利润分配方案，公司于本期向 2018 年 6 月 5 日登记在册的全体股东每 10 股派发现金股利 2.65 元（含税），合计分配现金股利 79,236,313.08 元（含税）。

2) 本期因后续信息表明第三个解锁期限制性股票不可解锁，调整冲减其对应的 2017 年应付股利，相应调整增加库存股和未分配利润 495,380.00 元；以及调整冲减其对应的 2018 年已付现金股利，相应调整增加未分配利润 558,620.00 元。以上合计调整增加未分配利润 1,054,000.00 元。

## (二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,406,963,534.84	2,567,559,083.78	3,043,550,465.66	2,221,823,615.76
其他业务收入	36,616,639.23	26,425,451.41	41,283,954.26	33,807,870.47
合 计	3,443,580,174.07	2,593,984,535.19	3,084,834,419.92	2,255,631,486.23

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5,916,441.36	6,178,881.86
教育费附加	2,555,456.59	2,653,521.22
地方教育附加	1,702,953.34	1,769,014.16
印花税	1,382,731.21	1,738,480.41
房产税	1,900,197.17	585,075.23
土地使用税	1,524,610.00	1,489,767.28
车船税	245,888.04	3,438.68
环境保护税	11,959.14	
水利建设基金	9,933.59	
合 计	15,250,170.44	14,418,178.84

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售人员工资及福利	55,871,799.50	47,581,146.60
运输费	40,610,155.24	30,287,908.65
营销服务及广告宣传费	90,870,190.99	117,927,328.97
差旅费	28,482,118.04	21,558,092.83
业务招待费	36,199,316.38	38,209,799.27
中标服务费	11,097,559.02	11,892,455.85
三包配件	7,373,312.13	7,466,569.61

上牌费用	29,676,060.26	28,429,132.43
办公费	6,140,260.26	4,516,973.09
其他	15,725,094.27	15,607,077.80
合 计	322,045,866.09	323,476,485.10

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
管理人员工资及福利	59,102,460.69	40,824,263.48
社保费	22,693,380.40	16,687,857.91
办公费	4,889,935.40	5,339,650.14
折旧费	4,685,987.37	5,073,150.01
业务招待费	15,093,223.07	9,913,299.01
中介机构服务费	2,245,120.71	2,156,443.28
修理费	1,954,503.21	2,156,357.52
咨询服务费	4,739,547.25	1,226,454.92
股权激励	-2,405,694.90	5,325,075.00
其他	26,167,278.00	21,585,988.27
合 计	139,165,741.20	110,288,539.54

#### 5. 研发费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
研发人员工资及福利	21,640,712.63	29,371,214.17
直接材料	12,004,761.92	5,792,059.73
试验检测费	2,639,953.28	2,260,191.77
折旧费用与长期待摊费用	5,201,943.31	1,305,482.91
无形资产摊销	247,788.72	138,504.22
委托研发费用	1,534,847.05	439,995.71
其他费用	5,449,619.92	8,755,013.79



合 计	48,719,626.83	48,062,462.30
-----	---------------	---------------

(2) 其他说明

公司 2018 年度研发费用实际发生额为 91,752,551.00 元（不包括转销的存货跌价准备 5,347,205.34 元），其中：公司实现销售的研发产品成本 41,015,736.62 元，已从管理费用贷方转出计入主营业务成本；公司作为固定资产使用的研发产品成本 2,017,187.55 元，已从管理费用贷方转出计入固定资产原值。

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,708,605.67	1,792,178.47
利息收入	-30,553,552.79	-9,830,475.82
汇兑损益	-143,774.91	11,159.80
金融机构手续费	1,113,468.86	1,042,637.29
合 计	-27,875,253.17	-6,984,500.26

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	55,998,267.77	25,422,526.73
存货跌价损失	4,235,473.43	1,358,862.23
合 计	60,233,741.20	26,781,388.96

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	10,201,662.45	7,245,325.82	10,201,662.45
合 计	10,201,662.45	7,245,325.82	10,201,662.45

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	229,958.68	2,275,054.64
银行理财产品取得的投资收益	1,914,505.86	4,094,740.49
合 计	2,144,464.54	6,369,795.13

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	-1,026,141.45	-793,903.21	-1,026,141.45
合 计	-1,026,141.45	-793,903.21	-1,026,141.45

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
经营性违约金收入[注]	70,000.00		
其他	77,081.16	44,097.24	77,081.16
合 计	147,081.16	44,097.24	77,081.16

注：该项收入因与本公司日常经营性业务密切相关，故将其界定为经常性损益项目。

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,158,853.15	1,046,639.20	1,158,853.15
经营性违约金支出[注]	638,379.08	574,642.00	
税费滞纳金	1,865.15	23,694.80	1,865.15
赔偿金支出	619,203.73	2,591,225.29	619,203.73
其他	502,942.41	62,320.32	502,942.41
合 计	2,921,243.52	4,298,521.61	2,282,864.44

注：该项支出因与本公司日常经营性业务密切相关，故将其界定为经常性损益项目。

#### 13. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	53,297,563.44	52,481,033.98
递延所得税费用	-9,320,477.04	-3,617,700.29
合 计	43,977,086.40	48,863,333.69

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	300,601,569.47	321,727,172.58
按母公司适用税率计算的所得税费用	45,090,235.42	48,259,075.89
子公司适用不同税率的影响	-12,393,766.36	-5,070,682.00
调整以前期间所得税的影响	227,338.03	280,452.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,088,866.61	5,094,688.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-571,442.78	
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	10,016,813.50	2,813,453.26
加计扣除	-5,480,958.02	-2,513,654.16
所得税费用	43,977,086.40	48,863,333.69

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
初存目的为经营性活动的票据保证金等其他货币资金的减少额	49,239,768.34	116,964,785.23
往来款及其他	3,298,880.99	17,041,887.10
政府补助	10,201,662.45	7,245,325.82
利息收入	4,601,158.30	9,830,475.82
合 计	67,341,470.08	151,082,473.97

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

初存目的为经营性活动的票据保证金等其他货币资金的增加额	100,940,495.46	
付现费用	324,646,556.67	301,550,763.65
其他	23,922,876.63	21,628,415.70
合 计	449,509,928.76	323,179,179.35

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回定期存单类理财产品	1,040,000,000.00	
赎回理财产品	386,763,000.00	378,850,000.00
银行理财产品取得的投资收益	25,289,685.47	4,743,595.33
合 计	1,452,052,685.47	383,593,595.33

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买定期存单类理财产品	310,000,000.00	1,040,000,000.00
购买银行其它理财产品	349,485,742.14	275,190,000.00
合 计	659,485,742.14	1,315,190,000.00

### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
回购离职人员限制性股票	3,184,020.00	
合 计	3,184,020.00	

### 6. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	256,624,483.07	272,863,838.89

加：资产减值准备	60,233,741.20	26,781,388.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,013,876.11	39,457,351.21
无形资产摊销	892,368.99	751,706.26
长期待摊费用摊销	3,590,486.57	692,979.69
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)	1,026,141.45	793,903.21
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)	-24,243,788.82	1,792,178.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,144,464.54	-6,369,795.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,320,477.04	-3,617,700.29
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)	-151,798,151.32	60,956,161.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-742,527,697.31	-373,702,312.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	175,162,439.93	260,408,062.58
其他	-1,041,580.88	8,550,507.42
经营活动产生的现金流量净额	-355,532,622.59	289,358,270.38
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	577,280,026.49	506,631,298.26
减：现金的期初余额	506,631,298.26	716,215,391.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	70,648,728.23	-209,584,093.20
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数

1) 现金	577,280,026.49	506,631,298.26
其中：库存现金	27,195.54	2,010.00
可随时用于支付的银行存款	577,252,830.95	506,625,588.59
可随时用于支付的其他货币资金		3,699.67
可用于支付的存放中央银行款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	577,280,026.49	506,631,298.26

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	190,921,218.29	128,987,813.20
其中：支付货款	190,921,218.29	128,987,813.20

(4) 现金流量表补充资料的说明

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

2) 现金及现金等价物期初数中已扣除不符合现金及现金等价物标准的银行存款 1,040,000,000.00 元和其他货币资金 37,691,019.49 元，该等货币资金分别系已计提利息的定期存单类理财产品和合同履行保证金存款、银行承兑汇票保证金。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	399,391,746.61	详见本财务报表附注货币资金之说明
应收账款	82,321,500.07	长期借款抵押担保、合同履行保函质押[注]
固定资产	12,898,241.68	长期借款抵押担保
合 计	494,611,488.36	

注：子公司海口龙马公司以海口市龙华区环卫一体化 PPP 项目的应收账款作质押，向交通银行股份有限公司海口龙昆南路支行申请开立银行承兑及其他融资业务，期末用于质

押的应收账款账面价值为 59,003,731.41 元。截至本资产负债表日，上述担保项下未履行完毕的合同保函余额为 15,000,000.00 元。

子公司沈阳龙马公司以其 2017 年至 2019 年应收沈阳市浑南区城市管理局的服务费收入作质押为其借款提供担保，截至本资产负债表日，应收账款期末账面价值中已有 23,317,768.66 元用于该担保。

## 2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	117,901.51	6.8632	809,181.64
港币	159,670.00	0.8762	139,902.85

## 3. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

公司	项目	金额	列报项目	说明
本公司	龙马环卫基础设施配套费有关事宜	1,264,100.00	其他收益	龙岩经济技术开发区（龙岩高新区）财政局《关于龙马环卫基础设施配套费有关事宜的建议》（龙财（教）指（2018）6号）
本公司	第四批促进工业发展专项资金（基）金	1,189,000.00	其他收益	龙岩市财政局、龙岩市经济和信息化委员会《关于下达 2018 年度第四批促进工业发展专项资金（基）金的通知》（龙财企指（2018）20号）
本公司	省级重点实验室奖励	1,000,000.00	其他收益	龙岩经济技术开发区（龙岩高新区）财政局、龙岩经济技术开发区（龙岩高新区）科技发展局《关于下达新认定省级重点实验室奖励的通知》（龙财（教）指（2017）241号）
本公司	省级工业企业技术改造专项资金	816,000.00	其他收益	龙岩市财政局、龙岩市经济和信息化委员会《关于下达 2018 年省级工业企业技术改造专项资金的通知》（龙财企指（2018）25号）
本公司	企业研发投入市场预补助经费	605,500.00	其他收益	龙岩经济技术开发区（龙岩高新区）财政局、龙岩经济技术开发区（龙岩高新区）科技发展局《关于下达 2017 年企业研发投入市场预补助经费的通知》（龙财（教）指（2017）240号）
本公司	专利奖励金	591,000.00	其他收益	龙岩经济技术开发区（龙岩高新区）财政局、龙岩经济技术开发区（龙岩高新区）科技局《关于下达龙岩经济技术开发区（龙岩高新区）2015-2017 年专利奖励金的通知》（龙开财（2018）57号）
本公司	“一企一策”市级财政奖补资金	500,000.00	其他收益	龙岩市财政局、龙岩市经济和信息化委员会《关于下达 2017 年度“一企一策”市级财政奖补资金的通知》（龙财企指（2018）17号）

本公司	“一企一策”区级财政奖补资金	500,000.00	其他收益	龙岩市经济技术开发区（龙岩高新区）经济发展局《关于下达2017年度“一企一策”区级财政奖补资金的通知》（龙开财〔2018〕129号）
本公司	省级中小微企业发展专项及中小企业融资担保机构风险补偿资金	395,000.00	其他收益	龙岩市财政局、龙岩市经济和信息化委员会《关于下达2018年省级中小微企业发展专项及中小企业融资担保机构风险补偿资金的通知》（龙财企指〔2018〕26号）
本公司	城市基础设施配套费补助	261,120.00	其他收益	龙岩市财政局《关于下达城市基础设施配套费支出预算的通知》（龙财建指〔2018〕13号）
本公司	第四批促进工业发展专项资金	259,300.00	其他收益	龙岩经济技术开发区（龙岩高新区）财政局、龙岩经济技术开发区（龙岩高新区）经济发展局《关于拨付2018年度第四批促进工业发展专项资金的通知》（龙开财〔2018〕128号）
本公司	龙岩市本级高校毕业生就业见习补贴	216,000.00	其他收益	龙岩市人力资源和社会保障局《关于做好2017年度龙岩市本级高校毕业生就业见习补贴申领工作的通知》（龙人社〔2018〕204号）
本公司	商标品牌奖励资金	100,991.00	其他收益	龙岩市财政局、龙岩市工商行政管理局《关于下达2016年商标品牌奖励资金的通知》（龙财（行）指〔2017〕32号）
本公司	“三上”企业统计数据质量奖励有关规模以上工业企业奖励	110,000.00	其他收益	龙岩经济技术开发区（龙岩高新区）财政局、龙岩经济技术开发区（龙岩高新区）经济发展局《关于下达2016年度“三上”企业统计数据质量奖励有关规模以上工业企业奖励的通知》（龙开财〔2018〕11号）
本公司	高新技术企业奖励	100,000.00	其他收益	龙岩经济技术开发区（龙岩高新区）财政局、龙岩经济技术开发区（龙岩高新区）科技局《关于下达2017年度认定和重新认定高新技术企业奖励的通知》（龙开财〔2018〕81号）
本公司	项目落成攻坚战“重中之重”项目推进经费	100,000.00	其他收益	龙岩经济技术开发区（龙岩高新区）财政局、龙岩经济技术开发区（龙岩高新区）经济发展局《关于下达2018年项目落成攻坚战“重中之重”项目推进经费的通知》（龙开财〔2018〕83号）
沈阳龙马公司	第二批援企稳岗金	341,312.00	其他收益	沈阳市人力资源和社会保障局《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”进一步落实稳岗补贴政策的通知》（沈人社发〔2018〕16号）
六枝特区龙马公司	PPP项目前期工作中央预算内投资计划	302,000.00	其他收益	《关于下达贵州省2018年PPP项目前期工作中央预算内投资计划的通知》（黔发改投资〔2018〕145号）
海口龙马公司	旅游厕所奖补资金	197,689.00	其他收益	海口市旅游厕所与旅游标识牌建设领导小组办公室《关于拨付2016年旅游厕所奖补资金的通知》（海旅厕办发〔2018〕33号）
其他零星补助		1,352,650.45	其他收益	
合计		10,201,662.45		

## 六、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
------	--------	--------	-----	------



上杭龙马环境产业有限公司	新设子公司	2018年9月28日	510,000.00	51.00%
宜春市龙马环卫工程有限公司	新设子公司	2018年10月31日	3,000,000.00	100.00%
三亚龙马环卫工程有限公司	新设子公司	2018年12月4日	300,000.00	100.00%
公安县龙马环卫环境工程有限公司	新设子公司	2018年2月5日	3,989,397.95	90.00%
乐安县龙马环卫工程有限公司	新设子公司	2018年2月7日	6,400,000.00	80.00%
无为县龙马环卫环境工程有限公司	新设子公司	2018年3月26日	10,000,000.00	100.00%
福建龙马环卫装备销售有限公司	新设子公司	2018年5月4日	10,000,000.00	100.00%
莆田龙马环卫工程有限公司	新设子公司	2018年5月15日	14,000,000.00	60.00%
南宁龙马环卫服务有限公司	新设子公司	2018年5月18日	3,000,000.00	60.00%
南通龙马环卫工程有限公司	新设子公司	2018年5月28日	7,500,000.00	75.00%
嘉兴市龙马环卫工程有限公司	新设子公司	2018年6月6日	1,300,000.00	100.00%
河南龙马环境产业有限公司	新设子公司	2018年7月25日	5,000,000.00	100.00%
芜湖市龙环环卫环境工程有限公司	新设子公司	2018年8月20日	3,000,000.00	60.00%
郑州龙马环境工程有限公司	新设子公司	2018年12月19日	尚未出资	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

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	
福建省龙环环境工程有限公司	福建龙岩	福建龙岩	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
福建龙马环境产业有限公司	福建厦门	福建厦门	服务业	100.00		设立
海口龙马环卫环境工程有限公司	海南海口	海南海口	服务业	70.00		设立
沈阳龙马华清环境工程有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	服务业	51.00		设立
六枝特区龙马环境工程有限公司	贵州六盘水	贵州六盘水	服务业	80.00		设立
福建龙马环卫装备销售有限公司	福建龙岩	福建龙岩	商业	100.00		设立

#### 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
海口龙马公司	30.00	6,320,502.60	5,727,299.38	51,456,614.94
沈阳龙马公司	49.00	7,220,968.70		26,621,662.07
六枝特区龙马公司	20.00	4,155,713.42		23,893,607.91

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口龙马公司	116,079,369.40	76,360,991.00	192,440,360.40	20,918,310.94		20,918,310.94
沈阳龙马公司	59,594,979.60	75,429,076.39	135,024,055.99	80,694,133.39		80,694,133.39
六枝特区龙马公司	62,819,662.52	62,238,168.40	125,057,830.92	5,589,791.35		5,589,791.35

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口龙马公司	105,066,726.45	89,958,951.92	195,025,678.37	24,780,972.95	700,000.00	25,480,972.95
沈阳龙马公司	34,682,420.58	51,151,083.77	85,833,504.35	27,297,058.11	18,943,194.46	46,240,252.57
六枝特区龙马公司	82,747,167.48	6,912,504.08	89,659,671.56	80,079.47		80,079.47

#### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口龙马公司	249,543,054.80	21,068,341.99	21,068,341.99	33,943,605.44
沈阳龙马公司	217,320,639.53	14,736,670.82	14,736,670.82	43,947,822.34
六枝特区龙马公司	65,262,198.31	7,385,967.48	7,385,967.48	-27,846,392.43

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口龙马公司	245,219,712.38	21,212,219.95	21,212,219.95	12,999,425.77

沈阳龙马公司	182,259,017.33	9,270,944.41	9,270,944.41	23,254,813.10
六枝特区龙马公司		-430,327.91	-430,327.91	-1,643,974.83

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	海南易登科技有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	18,209,120.38	21,177,084.44
非流动资产	6,269,573.23	2,527,231.18
资产合计	24,478,693.61	23,704,315.62
流动负债	2,463,288.62	2,375,192.06
非流动负债		
负债合计	2,463,288.62	2,375,192.06
所有者权益	22,015,404.99	21,329,123.56
按持股比例计算的净资产份额	8,806,161.99	8,531,649.42
调整事项	2,994,720.28	2,994,720.28
商誉	2,994,720.28	2,994,720.28
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	11,800,882.27	11,526,369.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	13,330,905.30	18,123,899.06
净利润	686,281.43	5,724,264.50

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	686,281.43	5,724,264.50
本期收到的来自联营企业的股利		

### 3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,772,829.25	867,383.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-148,705.63	-14,651.16
其他综合收益		
综合收益总额	-148,705.63	-14,651.16

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 11.83% (2017 年 12 月 31 日：16.65%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	53,633,427.74				53,633,427.74
小 计	53,633,427.74				53,633,427.74

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	46,643,214.28				46,643,214.28
小 计	46,643,214.28				46,643,214.28

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

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

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

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	1,342,385,431.13	1,342,385,431.13	1,342,385,431.13		

其他应付款	109,729,345.82	109,729,345.82	109,729,345.82		
一年内到期的非流动负债	18,943,194.50	19,842,996.24	19,842,996.24		
长期借款					
小计	1,471,057,971.45	1,471,957,773.19	1,471,957,773.19		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据及应付账款	1,258,022,286.72	1,258,022,286.72	1,258,022,286.72		
其他应付款	98,637,192.27	98,637,192.27	98,637,192.27		
一年内到期的非流动负债	17,486,025.64	17,935,926.51	17,935,926.51		
长期借款	18,943,194.46	20,292,897.05	899,801.74	19,393,095.31	
小计	1,393,088,699.09	1,394,888,302.55	1,375,495,207.24	19,393,095.31	

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

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

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 实际控制人

姓名	户籍地	身份证号	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
张桂丰	中国	35260119630707****	实际控制人	20.075%	20.075%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

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

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
龙岩协成兴机械有限公司	机加工非标专业配件	7,729,955.71	8,457,755.43
海南易登科技有限公司	智慧环卫系统	3,124,351.55	5,683,415.37

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,676,320.65	6,361,683.06

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	海南易登科技有限公司	149,682.00		55,000.00	
小计		149,682.00		55,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	龙岩协成兴机械有限公司	6,120,871.57	7,449,805.94

	海南易登科技有限公司	252,345.34	1,612.55
小计		6,373,216.91	7,451,418.49
其他应付款			
	海南易登科技有限公司	85,991.00	5,242,059.00
小计		85,991.00	5,242,059.00

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期行权的各项权益工具总额	1,581,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	266,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2016年5月20日授予并于2016年6月28日上市的限制性股票价格为11.97元，自授予日起12个月内为锁定期，锁定期满后第一年、第二年、第三年可解锁30%、30%、40%。截至2018年12月31日，授予激励对象的限制性股票已累计解锁3,276,000股。

#### 2. 其他说明

1) 根据第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于回购注销部分已获授尚未解锁限制性股票的议案》，公司以11.97元/股的回购价格对因股权激励对象离职而未解除限售的限制性股票266,000股进行回购注销。

2) 根据第四届董事会第二十次会议审议通过的《关于公司2016年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期解锁的议案》，本期符合解锁条件并成功解锁的限制性股票1,581,000股。截至2018年12月31日，授予激励对象的限制性股票已累计解锁3,276,000股。

3) 因后续信息表明第三个解锁期限制性股票不可解锁，预计公司未来失效的已获授尚未解锁限制性股票金额为2,108,000.00元。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

#### 1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照Black-Scholes期权定价模型计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、2018年度公司业绩进行确定



本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,837,605.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,405,694.90

## 2. 其他说明

1) 根据第二个解锁期限限制性股票满足解锁条件,公司以权益结算的股份支付确认的当期费用 3,223,700.00 元。

2) 因后续信息表明第三个解锁期限限制性股票不可解锁,不可解锁部分的限制性股票对应的以前年度以权益结算的股份支付确认的费用 5,629,394.90 元在本期冲回。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1. 本公司于 2015 年首次公开发行股票募集资金,其中承诺用于环卫专用车辆和环卫装备扩建项目投资金额为 21,568.01 万元。截至本资产负债表日,该承诺投资项目全部基础设施已完工投入使用,项目计划投入的机器设备中尚有部分设备待购置和安装,后续投资支出约为 2,821 万元。

2. 本公司于 2017 年非公开发行股票募集资金,其中承诺用于环卫装备综合配置服务项目、环卫服务研究及培训基地项目以及营销网络建设项目投资金额分别为 46,895.52 万元、2,495.36 万元和 2,306.14 万元,上述承诺投资项目正顺利开展中。截至本资产负债表日,上述承诺投资项目后续还将分别支付约 46,127 万元、2,270 万元和 1,080 万元。

### (二) 或有事项

景洪市住房和城乡建设局、水城县城市管理局和江苏德龙镍业有限公司 3 家客户(承租人)分别通过中浦融资租赁有限公司和福建海峡融资租赁有限责任公司(出租人)提供融资租赁服务的方式向本公司购买环卫装备产品,本公司同时为上述客户的融资行为提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日,由本公司提供担保的该等客户应付租赁款余额共计 6,781,527.98 元,发生因客户违约而令本公司代支付担保款的金额 702,473.49 元,因期末代支付担保款对象为政府事业性单位,信用较好,本公司上述代支付担保款不会产生损失。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1. 资产负债表日后重要的非调整事项

#### (1) 新设子公司情况

会议文件	设立子公司名称	登记机关	登记日期	注册资本	投资主体	认缴金额	认缴比例
公司第四届董事会第二十八次会议	义马市龙马环卫环境工程有限公司	义马市工商行政管理局和质量技术监督局	2019/1/22	300万	子公司河南龙马公司	300万元	100.00%
	当涂县龙马环境工程有限公司	当涂县市场监督管理局	2019/1/24	500万	子公司环境产业公司	500万元	100.00%
公司第四届董事会第二十九次会议	赣州市龙马环境工程有限公司	蓉江新区工商行政管理局	2019/2/22	480万	子公司环境产业公司	480万元	100.00%
	水城县龙马环卫工程有限公司	水城县市场监督管理局	2019/2/22	1,500万	子公司环境产业公司	1,200万元	80.00%
公司第四届董事会第三十次会议	内黄龙马环境工程有限公司	内黄县市场监督管理局	2019/3/12	330万	子公司河南龙马公司	330万	100.00%
	沧州市龙马环卫工程有限公司	沧县市场监督管理局	2019/3/13	500万	子公司环境产业公司	500万	100.00%
	内乡县龙马环卫工程有限公司	南阳市内乡县市场监督管理局	2019/3/13	1,000万	子公司环境产业公司	700万	70.00%
	石狮市龙马环卫工程有限公司	福建省石狮市市场监督管理局	2019/3/13	1,000万	本公司	900万	90.00%
公司第四届董事会第三十一次会议	贵州龙马环境发展有限公司	[注]		3,000万	本公司	2,400万	80.00%
	钟山龙马环卫工程有限公司	[注]		500万	子公司水城县龙马环卫工程有限公司	500万	100.00%

注：根据公司第四届董事会第三十一次会议决议，为拓展公司保洁服务业务，本公司和子公司水城县龙马环卫工程有限公司拟分别出资设立贵州龙马环境发展有限公司和钟山龙马环卫工程有限公司（暂定名，最终名称以核准登记为准）两家控股子公司，上述子公司尚未办妥工商登记注册手续。

(2) 根据公司第四届董事会第三十一次会议决议，因公司 2018 年度业绩未能达到解锁条件，公司拟对已获授但尚未解锁的共计 2,108,000 股限制性股票进行回购注销，并减少注册资本 2,108,000.00 元，变更后注册资本为人民币 296,896,955.00 元。

## 2. 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	经第四届第三十一次董事会决议通过，公司拟以股权登记日的总股本为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 2.65 元（含税），预计分配现金红利 79,236,313.08 元（含税）。 本议案尚需报请股东大会批准。
-----------	--

## 十三、其他重要事项

### 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

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

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

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

## 2. 报告分部的财务信息

### 产品分部

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
环卫清洁装备	1,489,490,903.12	1,090,928,868.56	1,553,050,068.81	1,118,270,416.90
垃圾收转装备	799,307,753.37	561,720,029.82	701,205,513.96	472,606,258.59
新能源及清洁能源环卫装备	50,254,899.05	36,638,414.70	139,351,282.07	98,761,664.12
环卫产业服务	1,043,405,547.85	859,079,583.54	612,019,840.05	496,574,877.94
其他	24,504,431.45	19,192,187.16	37,923,760.77	35,610,398.21
小 计	3,406,963,534.84	2,567,559,083.78	3,043,550,465.66	2,221,823,615.76

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	39,095,077.74	46,643,214.28
应收账款	1,637,640,152.13	1,050,979,765.34
合 计	1,676,735,229.87	1,097,622,979.62

##### (2) 应收票据

##### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	39,095,077.74		39,095,077.74	46,643,214.28		46,643,214.28
小 计	39,095,077.74		39,095,077.74	46,643,214.28		46,643,214.28

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	92,621,995.89	
小 计	92,621,995.89	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,319,000.00	0.19	3,319,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,756,173,923.51	98.99	118,533,771.38	6.75	1,637,640,152.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备	14,658,406.00	0.82	14,658,406.00	100.00	
小 计	1,774,151,329.51	100.00	136,511,177.38	7.69	1,637,640,152.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,123,753,769.55	99.14	72,774,004.21	6.48	1,050,979,765.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,735,747.00	0.86	9,735,747.00	100.00	
小 计	1,133,489,516.55	100.00	82,509,751.21	7.28	1,050,979,765.34

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南鹏泽汽车销售有限公司	3,319,000.00	3,319,000.00	100.00	未来现金流量现值低于其账面价值
小 计	3,319,000.00	3,319,000.00	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,392,086,349.61	69,604,317.48	5.00
1-2 年	302,897,773.66	30,289,777.37	10.00
2-3 年	44,229,612.62	8,845,922.52	20.00
3-4 年	11,692,867.42	5,846,433.71	50.00
4-5 年	2,639,999.80	1,319,999.90	50.00
5 年以上	2,627,320.40	2,627,320.40	100.00
小 计	1,756,173,923.51	118,533,771.38	6.75

2) 本期计提坏账准备 54,041,426.17 元。

3) 本期实际核销应收账款 40,000.00 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	42,218,798.00	2.38	3,958,319.90
第二名	37,475,971.00	2.11	1,873,798.55
第三名	21,152,400.00	1.19	2,115,240.00
第四名	19,620,000.00	1.11	1,714,500.00
第五名	17,319,620.00	0.98	865,981.00
小 计	137,786,789.00	7.77	10,527,839.45

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	1,516,794.52	2,969,879.45
其他应收款	129,517,351.92	48,409,754.50

合 计	131,034,146.44	51,379,633.95
-----	----------------	---------------

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存单类理财产品计提的应收利息	1,516,794.52	2,969,879.45
小 计	1,516,794.52	2,969,879.45

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	139,301,924.94	100.00	9,784,573.02	7.02	129,517,351.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	139,301,924.94	100.00	9,784,573.02	7.02	129,517,351.92

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,290,829.87	100.00	3,881,075.37	7.42	48,409,754.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	52,290,829.87	100.00	3,881,075.37	7.42	48,409,754.50

② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	117,848,312.93	5,892,415.65	5.00
1-2 年	11,855,221.21	1,185,522.12	10.00
2-3 年	7,074,067.00	1,414,813.40	20.00

3-4 年	2,120,783.90	1,060,391.95	50.00
4-5 年	344,220.00	172,110.00	50.00
5 年以上	59,319.90	59,319.90	100.00
小 计	139,301,924.94	9,784,573.02	7.02

2) 本期计提坏账准备 5,903,497.65 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	85,487,540.33	48,914,531.88
拆借款	50,135,008.76	
应收暂付款	3,679,375.85	3,376,297.99
合 计	139,301,924.94	52,290,829.87

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
第一名	拆借款	40,217,500.00	1 年以内	28.87	2,010,875.00	是
第二名	拆借款	7,500,000.00	1 年以内	5.38	375,000.00	是
第三名	保证金	5,414,494.49	1 年以内	3.89	270,724.72	否
第四名	保证金	5,064,218.00	1 年以内	3.64	253,210.90	否
第五名	保证金	5,006,500.00	1 年以内	3.59	250,325.00	否
小 计		63,202,712.49		45.37	3,160,135.62	

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	416,192,547.10		416,192,547.10	288,400,833.95		288,400,833.95
对联营企业投资	13,573,711.52		13,573,711.52	12,393,752.84		12,393,752.84
合 计	429,766,258.62		429,766,258.62	300,794,586.79		300,794,586.79

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数

福建省龙环环境工程有限公司	31,546,130.95			31,546,130.95		
厦门龙马环卫工程有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
福建龙马环境产业有限公司	51,000,000.00	15,000,000.00		66,000,000.00		
海口龙马环卫环境工程有限公司	102,738,379.00			102,738,379.00		
沈阳龙马华清环境工程有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
福州市龙马环卫工程有限公司	10,000,000.00	4,248,000.00		14,248,000.00		
温州龙马环卫环境工程有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
揭西县龙马环卫环境工程有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00		
南安石井龙马环卫服务有限公司	845,000.00			845,000.00		
天津福龙马环境工程有限公司	1,500,000.00	2,200,000.00		3,700,000.00		
绍兴市龙马环境工程有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00		
遵义龙马环卫环境工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
吉水龙马环卫环境工程有限公司	2,560,000.00			2,560,000.00		
海门市龙马环境卫生管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
六枝特区龙马环境工程有限公司	57,381,324.00	39,154,315.20		96,535,639.20		
武汉龙马环卫环境工程有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
公安县龙马环卫环境工程有限公司		3,989,397.95		3,989,397.95		
乐安县龙马环卫工程有限公司		6,400,000.00		6,400,000.00		
无为县龙马环卫环境工程有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
福建龙马环卫装备销售有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
莆田龙马环卫工程有限公司		14,000,000.00		14,000,000.00		
南宁龙马环卫服务有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
南通龙马环卫工程有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00		
嘉兴市龙马环卫工程有限公司		1,300,000.00		1,300,000.00		
河南龙马环境产业有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
芜湖市龙环环卫环境工程有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
小 计	288,400,833.95	127,791,713.15		416,192,547.10		

(3) 对联营企业投资



被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
韶关市福龙马环境清洁有限公司	867,383.14			-44,727.27	
海南易登科技有限公司	11,526,369.70			274,512.57	
东证龙马(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)		950,000.00		173.38	
合计	12,393,752.84	950,000.00		229,958.68	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
韶关市福龙马环境清洁有限公司					822,655.87	
海南易登科技有限公司					11,800,882.27	
东证龙马(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)					950,173.38	
合计					13,573,711.52	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,442,601,001.99	1,800,906,308.36	2,465,137,079.42	1,758,609,493.48
其他业务收入	39,283,564.71	29,685,609.55	41,655,916.42	34,124,003.56
合计	2,481,884,566.70	1,830,591,917.91	2,506,792,995.84	1,792,733,497.04

### 2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人员人工	21,640,712.63	29,371,214.17
直接材料	12,004,761.92	5,792,059.73
试验检测费	2,639,953.28	2,260,191.77

折旧费用与长期待摊费用	5,201,943.31	1,305,482.91
无形资产摊销	247,788.72	138,504.22
委托研发费用	1,534,847.05	439,995.71
其他费用	5,449,619.92	8,755,013.79
合 计	48,719,626.83	48,062,462.30

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	23,270,622.97	22,674,832.45
权益法核算的长期股权投资收益	229,958.68	2,275,054.64
银行理财产品取得的投资收益	231,091.88	3,570,764.20
合 计	23,731,673.53	28,520,651.29

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,026,141.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,201,662.45	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	4,155,211.00	
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	-2,205,783.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,914,505.86	
小 计	13,039,454.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,598,938.29	
少数股东权益影响额（税后）	-11,541.01	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	11,452,057.30	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	10.60	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.09	0.76	0.76

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	236,331,754.26
非经常性损益	B	11,452,057.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	224,879,696.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,139,846,278.69
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	3,184,020.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	6
现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	78,182,313.08
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	6
以权益结算的股份支付	G	18,835,980.10
增减净资产次月次月起至报告期期末的累计月数	H	7
购买少数股东股权引起的净资产减少	I	3,971,994.37
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	1
专项储备净增加额	K	1,364,114.02
报告期月份数	L	12
加权平均净资产	$M = \frac{D+A/2 - E \times F/L + G \times H/L - I \times J/L + K/2}{L}$	2,228,667,701.82
加权平均净资产收益率	$N = A/M$	10.60%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$O = C/M$	10.09%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	236,331,754.26
非经常性损益	B	11,452,057.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	224,879,696.96
期初股份总数	D	295,315,955.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

限制性股票解锁增加股份数	H	1,581,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	7
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K+H \times I/K-J$	296,238,205.00
分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	M	0
基本每股收益	$N=(A-M)/L$	0.80
扣除非经常损益基本每股收益	$O=(C-M)/L$	0.76

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	236,331,754.26
非经常性损益	B	11,452,057.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	224,879,696.96
期初股份总数	D	297,162,955.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	266,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	6
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	297,029,955.00
稀释每股收益	$M=A/L$	0.80
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=C/L$	0.76

福建龙马环卫装备股份有限公司

二〇一九年三月二十五日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码: 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

与原件一致

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



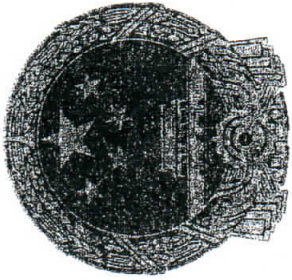
登记机关



2019 01 25

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>



# 说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

## 执业证书



名称：天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

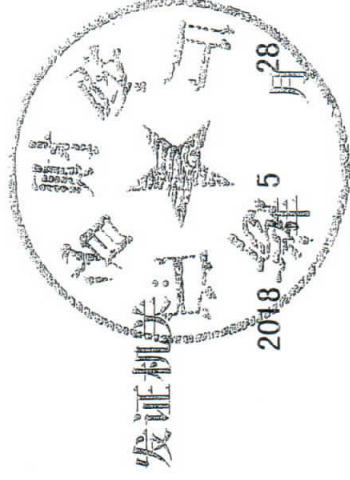
经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会(2011)25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

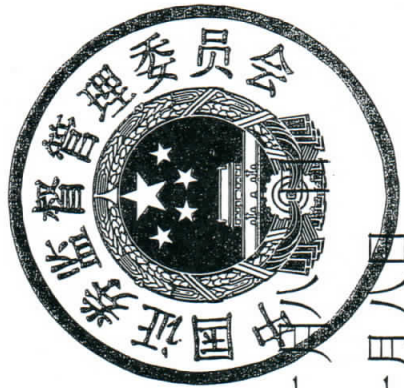
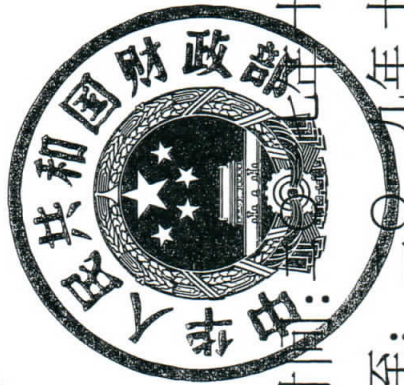


证书序号：000455

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 顾德军



证书号：44

发证时间：二〇一〇年十一月八日

证书有效期至：



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 蒋晓东  
Full name: 蒋晓东  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1969-04-25  
Date of birth: 1969-04-25  
工作单位: 天健会计师事务所(普通合伙)  
Working unit: 天健会计师事务所(普通合伙)  
身份证号码: 330103690425047  
Identity card No.: 330103690425047

证书编号: 330000190319  
No. of Certificate: 330000190319  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会  
发证日期: 1983年12月01日  
Date of issuance: 1983 / 12 / 01



474



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日 / 月 / 年



姓名 虞婷婷  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1983-08-25  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 330624198308250943  
Identity card No.

证书编号: 330000011839  
No. of Certificate  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2010年03月31日  
Date of issuance