



卓越鸿昌

NEEQ:832474

福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年4月公司董事长参加国家重点研发计划子课题任务书暨节能墙体材料部品化绿色制备工艺技术和装备课题中期预备报告工作事项，并于2018年11月收到项目补贴款。



报告期内，收到国家知识产权局核发的发明专利证书1项、实用新型专利证书7项。

2018年12月荣获福建省“科技小巨人领军企业”专项补助款。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、卓越鸿昌、股份公司	指	福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司(原名为福建省卓越鸿昌建材装备股份有限公司)
卓越有限、有限公司	指	本公司前身卓越(福建)机械制造发展有限公司
鸿昌机械	指	福建泉州鸿昌机械制造有限公司,受本公司实际控制人傅志昌控制的关联公司,2010年7月被鸿昌投资吸收合并,2010年12月注销
鸿昌投资	指	本公司控股股东,泉州鸿昌投资有限公司
卓越咨询	指	本公司股东,泉州市卓越投资咨询有限公司
兴旺投资	指	本公司股东,中国兴旺投资有限公司
富博投资	指	本公司股东,南安市富博投资中心(有限合伙)
泉州有为	指	本公司全资子公司,泉州有为进出口贸易有限公司
卓越环保	指	本公司全资子公司,卓越(昌都)环保工程服务有限公司
有为环保	指	本公司全资子公司,泉州有为环保工程服务有限公司,2018年10月注销
鸿盛瑞	指	本公司全资子公司,厦门市鸿盛瑞进出口有限公司,2018年6月注销
宏骏小贷	指	本公司控股联营公司,南安市宏骏小额贷款有限公司
恒成科技	指	本公司联营公司,福建省恒成环境科技有限公司
厦门国际	指	厦门国际银行股份有限公司
泉州银行	指	泉州银行股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司监事会
华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司做市专用证券账户
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司做市专用证券账户
公司章程	指	福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人傅志昌、主管会计工作负责人傅晓梅及会计机构负责人（会计主管人员）傅晓梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、核心技术失密（盗用）的风险	<p>公司存在技术失密或者被他人盗用的风险。一旦技术失密，公司新产品被复制投入市场，他公司以较低的成本进行市场“价格战”，产品市场占有率被抢占，前期公司投入的研发费用损失较大，即使公司借助司法程序寻求保护，但仍需为此付出大量人力、物力、时间，从而对公司的业务发展造成不利影响。</p> <p>对策：公司采取了一系列的技术保密应对措施：（1）根据产品开发情况，逐步将研发成果、工艺技术申请专利，以获得《专利法》的保护；（2）制订《新产品研发立项管理制度》、《专利工作管理制度》，与核心技术人员签署《商业秘密保密合同》，明确双方在技术保密方面的权利与义务；（3）完善核心技术人员的激励制度，加强研发团队建设。但尽管公司已采取上述技术保密措施，该风险仍然存在。</p>
2、应收账款上升及产生坏账的风险	<p>报告期内，随着公司市场力度的推广、销售尾款金额数额的上升，对外应收账款账龄的增长，应收账款的不断增加。如果公司主要客户的财务状况出现恶化，或者经营情况和商业信用发生重大不利变化，应收账款将出现不能按期收回或无法回收的情况，将对公司的现金流、资金周转等生产经营活动产生不利影响。</p> <p>对策：（1）改变销售合同的收款比例和周期，提升首付款的应收比例，尾款回笼与售后技术服务相挂靠，加快尾款的回笼周</p>

	<p>期；（2）加强应收账款回收力度，公司建立业务开展责任制，将款项回收责任明确到每位销售人员，并将货款回笼情况与销售人员的业绩考核相挂钩；（3）财务部门负责应收账款的账务处理和核算工作，做好数据传递和信息反馈，每月将应收账款的详细清单与各销售部门进行核对，及时跟进账龄久的应收款，做到及时反馈。</p>
<p>3、市场竞争加剧、市场份额及毛利率下降的风险</p>	<p>近年来，在国内经济状况日趋下行的压力下，砖机市场竞争进一步加剧，市场份额及毛利率下降。公司新上市的产品，很多小厂家跟风模仿，虽有专利保护，但国内市场过高的打假维权成本使得维权之路面临众多困难。另外，整体制砖成型行业集中度依然很低，产品结构性矛盾持续突出，在产业的价值链上，高端市场被国际品牌占领，中低端市场国内品牌混战，自主高端研发创新能力不足，产品同质化率严重的局面长期存在。价格竞争已经成为国内市场主要的手段之一。随着公司高端产品被竞争者仿制，公司面临传统销售市场份额下降及产品毛利率下降的风险。</p> <p>对策：公司将以装备技术创新和质量稳定性为核心竞争力，凭借企业在市场上的品牌影响力，通过持续的产品技术创新和商业模式创新，开拓新的市场和客户群体，确保公司市场的份额稳中有升。公司还将进一步开拓海外市场，采取国外代理的销售模式，针对东南亚、中东、非洲、南美等地区的样板客户进行持续推广，提升产品在海外的市场占有率。</p>
<p>4、原材料成本波动的风险</p>	<p>钢材为砌块自动成型装备的主要原材料之一，其成本占营业成本比例较大，钢材采购价格的波动直接影响公司营业成本。价格波动剧烈，钢材价格的波动对公司营业成本有着不可忽视的影响。</p> <p>对策：为应对原材料波动带来的风险，公司已集中优势资源，依靠多年的实操经验，积极进行信息搜集，研究分析钢材价格的走势，及时调整钢材采购模式，包括套期保值、现货采购等。公司将充分利用与供应商建立的合作共赢战略伙伴关系，与主要钢材供应商达成多种定价议价方式，最大限度地降低钢材价格波动的风险。</p>
<p>5、所得税优惠政策变动风险</p>	<p>根据 2016 年 12 月福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。自 2016 年起减按 15% 的税率缴纳企业所得税，优惠期自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止。如公司在 2018 年后未能继续被认定为高新技术企业，则本公司将从 2019 年起按照 25% 的正常税率缴纳企业所得税，这将影响公司的净利润水平。</p> <p>对策：公司持续研发投入，且研发团队长期稳定，定期组织专项研讨，保证产品创造的技术水平及专利保护，公司将继续申报高新技术企业，力争通过，为公司持续经营发展创造更有力条件。</p>

6、公司主营业务收入规模较少、人员流失率增长的风险	<p>报告期内，公司总资产为报告期内 30,017.08 万元；2018 年，公司主营业务收入为 320.94 万元；公司员工总人数 116 人。与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入偏小，人员人数逐渐减少，抵御市场波动的能力较弱，存在一定的经营风险。</p> <p>对策：（1）不断加大研发投入和市场开拓力度，扩大公司营业收入；（2）积极拓展融资渠道，转让公司占用成本的闲置土地，增加公司的资金实力和抵御市场风险的能力；（3）通过技术创新、产品创新和售后服务，进一步增强产品粘性，在稳定现有销售规模的基础上，同时带动后续产品进入，形成完整产品使用链，增大销售收入，扩大公司规模（4）通过改变原有的简易生产线到自动线，小规模设备到产能大的设备，不断进行产品升级，将产品做专，做精；（5）提升一系列福利稳定工人的工资，如工人工龄奖励、售后安装技术奖励、高端设备项目补贴等，并加强员工技术培训与提升，提高生产时效，保证生产质量。</p>
7、随机带的产品易损件和工具退换控制风险	<p>公司与客户签订的业务合同中，大多都约定了允许一年内随机带易损件和工具的退换条款，也占据公司的一定生产经营成本，该条款主要是为了保证公司售后服务的增值。公司目前采购和销售管理系统，能实现精确配货，及少量多批次、快进快出的采购及销售模式，因此在合同的实际履行中很少发生退换货事宜。公司虽在实际经营过程中很少发生退换货事宜，但由于在与客户签订的业务合同中约定了允许易损件和工具退换货的条款，仍然有客户存在着要求多配送易损件和工具，在一年保修内仍然要求更换或是赠送易损件和工具，还是存在着要求按合同履行退换货条款的风险。</p> <p>对策：公司将履行严格的采购流程和出入库质量验收管理制度，应加强内控物料出入库管理制度，严格审核出库设备随机带的易损件和工具，能实现入库质量保证、出库易损件和工具精确配货，及少量多批次、快进快出的采购及销售模式，以避免在合同的实际履行中发生退换货事件。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Excellence Honcha Environmental Intelligence Equipment CO., LTD.
证券简称	卓越鸿昌
证券代码	832474
法定代表人	傅志昌
办公地址	福建省南安市雪峰华侨经济开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张平平
职务	董事会秘书
电话	0595-86535555
传真	0595-26888019
电子邮箱	honcha@hcm.cn
公司网址	www.honcha.com
联系地址及邮政编码	福建省南安市雪峰华侨经济开发区(362332)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年4月24日
挂牌时间	2015年7月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C(制造业)-C35（专用设备制造业）-C351（采矿、冶金、建筑专用设备制造）-C3515（建筑材料生产专用机械制造）
主要产品与服务项目	集合竞价
普通股股票转让方式	60,000,000
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	泉州鸿昌投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	傅志昌

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	9135000078691396X9	否
注册地址	福建省南安市雪峰华侨经济开发区	否
注册资本（元）	60,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	侯为征、邵明鹏
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,209,368.11	46,127,625.25	-93.04%
毛利率%	6.71%	34.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-31,655,353.84	-20,996,148.36	-50.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-30,571,350.41	-22,089,560.92	-38.40%
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）	-22.45%	-12.55%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-21.80%	-13.20%	-
基本每股收益	-0.53	-0.35	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	300,170,795.51	375,421,312.43	-20.04%
负债总计	175,012,033.64	218,607,196.72	-19.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	125,158,761.87	156,814,115.71	-20.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	2.61	-19.92%
资产负债率%（母公司）	53.40%	54.08%	-
资产负债率%（合并）	58.30%	58.23%	-
流动比率	0.82	0.95	-
利息保障倍数	-4.71	-3.02	-

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	924,940.88	-12,657,114.95	107.31%
应收账款周转率	0.04	0.43	-
存货周转率	0.09	0.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-20.04%	-8.13%	-
营业收入增长率%	-93.04%	-58.13%	-
净利润增长率%	-50.77%	-508.98%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	
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
非流动性资产处置损益	-2,002,934.72
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,073,541.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,154,609.91
非经常性损益合计	-1,084,003.43
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-1,084,003.43

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应交税费	-	-	5,260,586.50	11,433,133.92
未分配利润	-	-	86,160,668.74	80,583,674.73
盈余公积	-	-	26,924,482.25	26,328,928.84
所有者权益合计	-	-	183,982,811.49	177,810,264.07
主营业务成本	-	-	65,491,786.00	69,377,741.74
所得税费用	-	-	2,270,183.40	4,556,775.08
净利润	-	-	11,306,373.36	5,133,825.94

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司作为环保成型装备的制造商和整体解决方案的服务商，长期引进韩国高端技术人才，创造并拥有免托板生产线一系列多种发明专利及实用新型专利，作为固废管理、水利工程以及海绵城市的积极推动者，公司致力于提供新型、环保、节能、高效的砖机装备及整体解决方案。

1：居于传统的行业杂志广告、展会、网络推广仍在一直进行中，并通过核心技术、配方、工艺对老客户进行深度营销；

2：通过专利授权、核心配方与材料的供应，与客户长期分享市场；

3：结合国家相关行业政策，在水利工程、旧城改造、海绵城市等政府工程项目进行招标，开拓新的收入来源及利润来源，尤其在冶炼造粒、固废制砖等行业重点推广，并通过设计单位进行行业渗透，保证公司的稳定增长；

4：继续加强研发投入，提升高端产品的市场占有率，与德国海斯中国公司进行配套合作，在国内外建立样板工程后，获得良好的行业口碑，完成研发的 18 型线也将与海斯中国紧密合作共同推广，让客户用国产设备的投入，享用到德国传统装备的品牌、技术、服务。相信该业务模式及产品结构由简易小型、简易大型设备往自动化、智能化设备方向发展，以及对外合作配套的模式，将为公司带来持续稳定的现金收入，为公司可持续经营发展道路提供了更大的平台模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，公司将基于国家产业政策，积极调整产业结构，在确保公司装备先进性与前瞻性的同时，重点发展包括“海绵城市、固废处理、新型节能墙体材料、水利工程制品”四大环保服务板块，延续“以完善内控为依托，以持续技术创新和开拓新型商业模式为两翼”的发展型战略，以自保温砌块、免托板装备、海格力斯、建筑部品化装备的研发为主要产品结构模式，带动公司产业的可持续经营确保公司实现良好的经济效益，报告期内，在公司董事会的领导和大力支持下，公司大力推动大型设备研发投入，实行大型设备售后服务项目经理制管理，加大产品结构调整，拓展新品领域，进一步推进节能降耗，加强预算成本费用管控，降低经营成本。争取改变公司亏损的局面，提升公司全体员工的工作信心。

(一) 研发投入情况：报告期内，公司积极引进研发人才，全面开展技术团队合作，采取专利保护

核心技术，实现发明专利 1 项，实用新型专利 7 项，有效地提升了产品质量和技术保护，提升公司产品竞争力。

2018年12月获得福建省“科技小巨人领军企业”专项补助款。

(二) 公司制度建设情况:报告期内，公司根据自身业务发展需求，调整产品结构，加强内部制度建设，修正并完善各项管理制度，建立销售奖励机制，生产车间产品质量优质奖励，有效地提高设备运作良品率，提升经营管理水平。

(二) 行业情况

国务院办公厅印发指导意见推进海绵城市建设——海绵城市建设“路线图”敲定：通过海绵城市建设，最大限度地减少城市开发建设对生态环境的影响，将 70%的降雨就地消纳和利用。到 2020 年，城市建成区 20%以上的面积达到目标要求；到 2030 年，城市建成区 80%以上的面积达到目标要求。据中国产业信息网报道：海绵城市的建设投资量巨大，住建部表示，海绵城市建设投资约为每平方公里 1 亿到 1.5 亿元，未来五年内投资总额约为 3 万亿元。我公司的核心技术生态砂基透水砖、海绵式垫层、水工系列产品，将迎来一个高速发展的商机。

公司致力于推广环保、节能、提高各类固体废弃物综合再利用率，以及整体解决方案的设计和一体化服务。利用各种固体废弃物（包括粉煤灰、矿山废渣、经处理过的生活垃圾和建筑垃圾等）或页岩石、煤矸石等，配以少量比例的水泥、沙、石，生产出各种外墙砌块、内墙砌块、花墙砌块、楼板块、护堤块、铺地砖、水工砖等各类砌块，广泛应用于房屋建筑、铁路和公路路沿、桥梁、码头、引排水工程建设以及人行道路、广场、园林、水土保持等市政工程建设。环保智能产品主要包括陶粒砖板块自动切割线、免托板机电液一体化成型设备、海格力斯机电液一体化成型设备、全自动机电液一体化成型设备、半自动机电液一体化成型设备、基本型机电液一体化成型设备和配套设备、配件等。

国际传统经验表明，先发优势的获得需要大量创新积累，成本高、风险大。民营企业受制于发展阶段和水平，在追赶西方的先进技术过程中通常采取“后发优势”战略——采用模仿方式和学习方式追求快速的经济成长。公司通过创新驱动发展模式不断打破国外技术垄断，形成自己独有的新的技术轨道和规范。作为行业先行者，公司不断强化原始创新、集成创新，重视颠覆性技术创新，逐步形成了对革命性产品的垄断地位。这也为公司的技术和产品带来了持久的竞争优势。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	635,134.71	0.21%	560,346.50	0.15%	13.35%
应收票据与应收账款	60,114,485.55	20.03%	84,027,724.95	22.38%	-28.46%
存货	31,504,672.05	10.50%	37,697,510.56	10.04%	-16.43%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	43,647,715.45	14.54%	44,281,701.16	11.80%	-1.43%
固定资产	52,577,182.82	17.52%	58,344,140.83	15.54%	-9.88%
在建工程	21,931,781.18	7.31%	28,182,302.50	7.51%	-22.18%
短期借款	107,800,000.00	35.91%	110,150,000.00	29.34%	-2.13%

长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	30,663,345.67	10.22%	36,870,943.62	9.82%	-16.84%
其他应收款	9,094,620.50	3.03%	29,622,999.04	7.89%	-69.30%
资产总计	300,170,795.51		375,421,312.43	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较去年同期增加 13.35%，主要因为报告期内应收账款收回所致。
- 2、应收账款较去年同期减少 28.46%，主要因为报告期内公司销售收入大幅下降，应收账款相应减少。
- 3、在建工程较去年同期减少 22.18%，主要因为报告期内公司在建工程转让所致。
- 4、预付账款较去年同期减少 16.84%，主要因为报告期内公司采购量的减少所致。
- 5、其他应收款较去年同期减少 69.30%，主要因为报告期内部分其他应收款收回所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入的 比重	金额	占营业收入的 比重	
营业收入	3,209,368.11	-	46,127,625.25	-	-93.04%
营业成本	2,994,105.25	93.29%	30,418,059.54	65.94%	-90.16%
毛利率%	6.71%	-	34.06%	-	-
管理费用	6,525,577.01	203.33%	5,893,646.70	12.78%	10.72%
研发费用	4,653,857.03	145.01%	5,770,828.61	12.51%	-19.36%
销售费用	5,360,499.91	167.03%	5,012,886.08	10.87%	6.93%
财务费用	2,450,422.00	76.35%	11,496,014.17	24.92%	-78.68%
资产减值损失	12,052,960.78	375.56%	5,957,853.66	12.92%	102.30%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-633,985.71	-19.75%	-3,141,037.81	-6.81%	79.82%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-2,002,934.72	-62.41%	230,912.59	0.50%	-967.40%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-34,552,974.86	-1,076.63%	-23,250,319.44	-50.40%	-48.61%
营业外收入	2,114,547.39	65.89%	1,554,211.20	3.37%	36.05%
营业外支出	1,195,616.10	37.25%	498,756.07	1.08%	139.72%
净利润	-31,655,353.84	-986.34%	-20,996,148.36	-45.52%	-50.77%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较去年同期减少 93.04%，主要原因为报告期内由于受宏观经济下行影响，海内外市场同步大幅萎缩。
- 2、营业成本较去年同期减少 90.16%，主要原因为报告期内公司销售收入下降，营业成本也随之相应减

少。

- 3、管理费用较去年同期增加 10.72%，主要原因为报告期内公司销售的产品售后服务费用增加导致。
- 4、研发费用较去年同期减少 19.36%，主要原因为报告期内公司销售收入下降，研发费用相应减少导致。
- 5、财务费用较去年同期减少 78.68%，主要原因为报告期内汇率变动对外币应收账款折算产生汇兑损失，而 2017 年汇率变动产生汇兑收益，双重叠加影响所致。
- 6、营业利润亏损较去年同期增加 48.61%，主要原因为报告期内公司销售收入下降，销售毛利减少所致。
- 7、营业外收入较去年同期增加 36.05%，主要原因为报告期内所收到的政府补助相比去年增加所致。
- 8、营业外支出较去年同期增加 139.72%，主要原因为公司在以前年度取得并抵扣的增值税专用发票在本报告期内进项转出补交增值税而产生的滞纳金所致。
- 9、净利润亏损较去年同期增加 50.77%，主要原因为报告期内营业收入、营业利润、投资收益减少；资产减值损失增加，而期间费用未能相应缩减所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	2,569,911.38	46,004,227.31	-94.41%
其他业务收入	639,456.73	123,397.94	418.21%
主营业务成本	2,718,738.60	30,207,305.35	-91.00%
其他业务成本	275,366.65	210,754.19	30.66%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
砌块成型生产线装备	1,764,658.07	54.98%	39,609,852.91	85.87%
配套设备及配件	805,253.31	25.09%	3,932,722.60	8.53%
劳务加工	-	-	2,461,651.80	5.34%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
出口销售	1,410,181.11	43.94%	4,836,335.44	10.48%
国内销售	1,159,730.27	36.14%	41,167,891.87	89.25%

收入构成变动的的原因：

- 1、主营业务收入较去年同期减少 94.41%，大环境经济下滑，国内业务大幅减少，同时国际经济及政治环境影响，国际出口业务受阻，出口销售收入大幅萎缩，主营业务成本也相应减少。
- 2、其他业务收入较去年同期增加 418.21%，主要原因为母公司房屋租赁收入，导致收入增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	泰州市生活垃圾焚烧发电厂	491,480.00	15.31%	否
2	溧阳市晟强新型墙体材料有限公司	555,000.00	17.29%	否
3	PHU NGHIA ADOBE BRICK JSC (越南)	680,427.28	21.20%	否
4	PUDELL MAQUINASE EQUIPAMENTS LTDA 巴西	374,676.44	11.67%	否
5	贵州吉瑞源实业有限公司	34,600.00	1.08%	否
合计		2,136,183.72	66.55%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	句容远洋物流有限公司	2,017,199.74	51.43%	否
2	江苏上上电缆集团有限公司	270,455.66	6.90%	否
3	青岛迪凯机械设备有限公司	141,025.64	3.60%	否
4	衢州四维伟业钢铁贸易有限公司	114,642.50	2.92%	否
5	厦门鑫赐鸿贸易有限公司	170,000.00	4.33%	否
合计		2,713,323.54	69.18%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	924,940.88	-12,657,114.95	107.31%
投资活动产生的现金流量净额	7,669,277.64	-21,674,094.82	135.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,535,551.52	-13,551,088.07	37.01%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 107.31%，主要原因为报告期内公司收回之前应收账款所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 135.38%，主要原因为报告期内公司出售土地所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 37.01%，主要原因为报告期内公司偿还银行到期贷款和支付贷款利息所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、泉州有为进出口贸易有限公司是公司全资子公司，统一社会信用代码为 91350583687533830P，注册地在福建泉州，注册资本 300.00 万元，主要经营范围：进出口贸易，公司持股比例为 100.00%，表决权比例为 100.00%，实际出资额度为 300.00 万元，泉州有为与母公司财务报表合并。

2、卓越（昌都）环保工程服务有限公司是公司全资子公司，统一社会信用代码为

91540300MA6T138B9J，注册地在西藏昌都，注册资本 3000.00 万元，主要经营范围：固废处理工程服务项目的规划、设计及项目总承包（含投资、管理和运营）；机械设备的安装、维修、租赁。公司持股比例为 100.00%，表决权比例为 100.00%，卓越环保与母公司财务报表合并。

3、南安市宏骏小额贷款有限公司是公司联营公司，统一社会信用代码为 913505830990452672，注册地在福建南安，注册资本 6600.00 万元，主要经营范围：在南安辖区内办理各项小额贷款、银行业机构委托贷款、其他经批准的业务。（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）。公司持股比例为 16.00%，表决权比例为 16.00%，公司采用权益法核算，确认收益。

4、2016 年 12 月 9 日，公司与施涌添、戴永哲、林传忍共同出资设立参股公司福建省恒成环境科技有限公司，统一社会信用代码为 91350583MA2XUCE65L，注册地为福建省南安市雪峰华侨经济开发区，注册资本人民币 1000.00 万元，公司出资比例为 25.00%，表决权比例为 25.00%，公司采用权益法核算，确认收益；并于 2017 年 8 月 16 日公司将所持有的福建省恒成环境科技有限公司 25.00% 股权（250.00 万元）转让给全资子公司卓越（昌都）环保工程服务有限公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	带强调事项段的无保留意见
<p>董事会就非标准审计意见的说明：</p> <p>审计报告强调事项段：我们提醒财务报表使用者关注，卓越鸿昌公司 2018 年度营业收入比 2017 年度营业收入下降 93.04%，2018 年度卓越鸿昌公司亏损额 32,645,513.44 元，导致卓越鸿昌公司可持续经营能力存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。</p> <p>根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》，因贵公司 2018 年度营业收入比 2017 年度营业收入下降 93.04%，2018 年度卓越鸿昌公司亏损额 32,645,513.44 元，可能存在与持续经营有关的重大不确定性。</p> <p>针对该事项，公司董事会研究决定 2019 年从以下方面着手改善：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 持续研发技术投入，不断开发新产品，引领市场消费需求，增强小型设备竞争力，降低大型设备成本，公司从研发源头入手，做好成本控制，以成本领先取胜市场。同时对高端高附加值产品持续技术更新，以技术取胜市场。 2. 公司根据自身业务发展需求，调整产品结构，加强内部制度建设，修正并完善各项管理制度，建立销售奖励机制，制定生产车间产品质量优质奖励措施，以此提高设备运作良品率，提升经营管理水平。 3. 大力拓展国外业务，2018 年因东南亚主要国外市场战乱及外汇管制等原因，国际业务受到很大影响，随着中东局势的稳定及战后重建，对公司来说面临着良好的发展机遇，2019 年公司将大力巩固原有国外市场并开拓新的国外市场，扩大国外销售份额。 4. 收紧销售信用政策，加速货款回流速度，并加大欠款的催收力度，努力改善资金状况。 5. 出口货物尽量采用人民币结算，以避免外汇变动风险。 6. 维护好政企、银企关系，做好转贷工作，确保银行不压贷，以满足企业运行资金需求。 	

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，本公司合并财务报表 2018 年度包括卓越（昌都）环保工程服务有限公司、泉州有为进出口贸易有限公司 2 家子公司。

泉州有为环保工程服务有限公司已于 2018 年 10 月 29 日完成工商注销程序，2018 年 12 月 31 日不再纳入资产负债表合并范围。

(八) 企业社会责任

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

三、持续经营评价

1: 2018 年因经济转型等大环境多因素影响，特别是国际出口业务缩减影响，公司营业收入下降，经营产生亏损，这是正常的市场波动，目前公司净资产 125,158,761.87 元，实力仍较为雄厚，可以持续经营；公司资产负债率为 58.30%，流动比率 0.82，变现能力较强，不会影响偿债能力。

2: 政府已协调并同意公司处置闲置的 140 亩土地，该土地账面价值 23,460,618.93 元，市场价值 7000.00 万元，目前已初步达成 30 亩意向协议 1600.00 万元，可提高公司短期流动性，提高偿债能力。

3: 我司已于 2019 年 1 月转让部分闲置土地，减少银行贷款，增加了企业现金流，其他闲置土地也有意向客户。

4: 公司是行业龙头企业，在业内具有良好的市场声誉，公司技术力量雄厚，目前拥有各项专利 79 项，其中发明专利 26 项，实用新型 49 件，外观专利 4 件，公司在技术、研发、市场等方面仍处于领先地位，公司发展前景良好。

总之，公司持续经营能力不存在问题：公司有着清晰的长远战略布局，突出主营业务；加大主营业务的研发投入，拓宽了公司的经营领域，提升公司的综合实力和竞争优势，不断提高公司持续发展能力。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经济指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

√是□否

(一) 行业发展趋势

1、技术发展方向

我国的砌块自动成型装备制造业经历了一个从设备引进、技术吸收、产品自制到自主研发和创新的过程。自仿制国外设备开始，经过技术引进、消化吸收和自主研发，部分生产企业逐步掌握了生产关键技术，产品质量和技术水平不断提高。近年来，随着下游产业需求的不断变化，小型设备市场基本萎缩，设备大型化、自动化、智能化成为一个比较明确的发展趋势。公司在技术创新方面一直引领行业的发展。

2、市场发展方向

国内市场：由于性价比、个性化需求、售后服务等诸多因素，国产设备已基本取代进口设备成为砌块生产企业的的首选。我国砌块自动成型装备行业发展较为迅速，特别是 2006 年以来，随着中国城市化进程的加速，建筑行业、市政建设等行业快速发展，对新型建材的需求不断增加，使得砌块自动成型装备生产企业规模不断扩张。

国外市场：我国的砌块自动成型装备产品正凭借其性价比优势逐步扩大海外市场份额，其产品质量已经接近国际标准，但在技术创新和国内基础工业材料水平上同国际先进水平仍存在一定的差距。在砌块自动成型装备产业，美国、德国属于第一梯队，丹麦、希腊、意大利、日本、韩国等国则属第二梯队，而中国、土耳其等国则属第三梯队，实力已接近第二梯队水平，但仍处于产业发展的初级阶段。从价格来看，由于我国产品相对于欧美产品有着巨大的成本优势，同类产品的售价仅相当于国外同等产品的 20%-50%，且产品质量逐步提升，产品性价比优势较大，特别是针对发展中国家和地区对于重型装备的需求，具备一定的国际市场竞争力。

3、经济环境对行业造成的影响

建筑砌块是利废、生态、可循环再利用、节能低碳的环保建材产品，是城镇化所必需的基础建筑材料。建筑砌块行业受大环境经济影响，波动较大。受下游行业影响，市场呈现一高一低的走势：墙材市场继续萎缩、水工砌块市场持续高速增长。伴随全球经济的逐步回暖、中国经济的逐步复苏及国家“一带一路”政策的持续推进，建筑砌块成型装备的市场需求也将逐步反弹。

(二) 公司发展战略

公司作为国内领先的环保型砌块自动成型装备及整体解决方案供应商，将围绕公司主营业务，秉承“质量为本、诚信为人、服务至上”的经营理念及“帮助客户成功就是卓越鸿昌的成功”的营销理念，始终关注顾客需求，以市场为导向，不断进行技术创新与模式创新，优化产品结构，提高产品的精细度和稳定性，通过产品开发、市场拓展、管理创新以及制度完善，全面提升公司的核心竞争能力，保持公司的市场领先地位并积极开拓国际市场，逐步将公司发展成为国际一流的环保型砌块自动成型装备及整体解决方案供应商。

(三) 经营计划或目标

公司作为环保型成型装备的供应商和整体解决方案的提供商，长期致力于推广环保、节能、提高各类固体废弃物综合再利用率的新型装备，是行业内最早研制、生产环保智能成型装备的企业之一。公司主营业务为智能环保专用设备和配套设备的研发、生产和销售以及配件的供应，整体解决方案的设计和一体化服务。

公司产品主要利用各种固体废弃物（包括粉煤灰、矿山废渣、经处理过的生活垃圾和建筑垃圾等）或页岩石、煤矸石等，配以少量比例的水泥、沙、石，生产出各种外墙砌块、内墙砌块、花墙砌块、楼板块、护堤块、铺地砖、水工砖等各类砌块，广泛应用于房屋建筑、铁路和公路路沿、桥梁、码头、引排水工程建设以及人行道路、广场、园林、水土保持等市政工程建设。主要产品包括：环保智能主要产品包括陶粒砖板块自动切割线、免托板机电液一体化成型设备、海格力斯机电液一体化成型设备、全自动机电液一体化成型设备、半自动机电液一体化成型设备、基本型机电液一体化成型设备和配套设备、配件等。

公司多年以来一直关注住宅部品产业化发展进程，也参照国内外装备同行做了大量的技术储备。与自保温部品相匹配，养护、脱模等组成，可做到全自动运行，该产品未来将有望成为公司部品产业化的主打产品。

(四) 不确定性因素

公司目前无重大影响不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、核心技术失密（盗用）的风险

公司存在技术失密或者被他人盗用的风险。一旦技术失密，公司新产品被复制投入市场，他公司以较低的成本进行市场“价格战”，产品市场占有率被抢占，前期公司投入的研发费用损失较大，即使公司借助司法程序寻求保护，但仍需为此付出大量人力、物力、时间，从而对公司的业务发展造成不利影响。

对策：公司采取了一系列的技术保密应对措施：（1）根据产品开发情况，逐步将研发成果、工艺技术申请专利，以获得《专利法》的保护；（2）制订《新产品研发立项管理制度》、《专利工作管理制度》，与核心技术人员签署《商业秘密保密合同》，明确双方在技术保密方面的权利与义务；（3）完善核心技术人员激励制度，加强研发团队建设。但尽管公司已采取上述技术保密措施，该风险仍然存在。

2、应收账款上升及产生坏账的风险

报告期内，随着公司市场力度的推广、销售尾款金额数额的上升，对外应收账款账龄的增长，应收账款的不断增加。如果公司主要客户的财务状况出现恶化，或者经营情况和商业信用发生重大不利变化，应收账款将出现不能按期收回或无法回收的情况，将对公司的现金流、资金周转等生产经营活动产生不利影响。

对策：（1）改变销售合同的收款比例和周期，提升首付款的应收比例，尾款回笼与售后技术服务相挂钩，加快尾款的回笼周期；（2）加强应收账款回收力度，公司建立业务开展责任制，将款项回收责任明确到每位销售人员，并将货款回笼情况与销售人员的业绩考核相挂钩；（3）财务部门负责应收账款的账务处理和核算工作，做好数据传递和信息反馈，每月将应收账款的详细清单与各销售部门进行核对，及时跟进账龄久的应收款，做到及时反馈。

3、市场竞争加剧、市场份额及毛利率下降的风险

近年来，在国内经济状况日趋下行的压力下，砖机市场竞争进一步加剧，市场份额及毛利率下降。公司新上市的产品，很多小厂家跟风模仿，虽有专利保护，但国内市场过高的打假维权成本使得维权之路面临众多困难。另外，整体制砖成型行业集中度依然很低，产品结构性矛盾持续突出，在产业的价值链上，高端市场被国际品牌占领，中低端市场国内品牌混战，自主高端研发创新能力不足，产品同质化率严重的局面长期存在。价格竞争已经成为国内市场主要的手段之一。随着公司高端产品被竞争者仿制，公司面临传统销售市场份额下降及产品毛利率下降的风险。

对策：公司将以装备技术创新和质量稳定性为核心竞争力，凭借企业在市场上的品牌影响力，通过持续的产品技术创新和商业模式创新，开拓新的市场和客户群体，确保公司市场的份额稳中有升。公司还将进一步开拓海外市场，采取国外代理的销售模式，针对东南亚、中东、非洲、南美等地区的样板客户进行持续推广，提升产品在海外的市场占有率。

4、原材料成本波动的风险

钢材为砌块自动成型装备的主要原材料之一，其成本占营业成本比例较大，钢材采购价格的波动直接影响公司营业成本。价格波动剧烈，钢材价格的波动对公司营业成本有着不可忽视的影响。

对策：为应对原材料波动带来的风险，公司已集中优势资源，依靠多年的实操经验，积极进行信息搜集，研究分析钢材价格的走势，及时调整钢材采购模式，包括套期保值、现货采购等。公司将充分利

用与供应商建立的合作共赢战略伙伴关系，与主要钢材供应商达成多种定价议价方式，最大限度地降低钢材价格波动的风险。

5、所得税优惠政策变动风险

根据 2016 年 12 月福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。自 2016 年起减按 15% 的税率缴纳企业所得税，优惠期自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止。如公司在 2018 年后未能继续被认定为高新技术企业，则本公司将从 2019 年起按照 25% 的正常税率缴纳企业所得税，这将影响公司的净利润水平。

对策：公司持续研发投入，且研发团队长期稳定，定期组织专项研讨，保证产品创造的技术水平及专利保护，公司将继续申报高新技术企业，力争通过，为公司持续经营发展创造更有力条件。

6、公司主营业收入规模较少、人员流失率增长的风险。

报告期内，公司总资产为报告期内 30,017.08 万元；2018 年，公司主营业务收入为 320.94 万元；公司员工总人数 116 人。与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入偏小，人员人数逐渐减少，抵御市场波动的能力较弱，存在一定的经营风险。

对策：（1）不断加大研发投入和市场开拓力度，扩大公司营业收入；（2）积极拓展融资渠道，转让公司占用成本的闲置土地，增加公司的资金实力和抵御市场风险的能力；（3）通过技术创新、产品创新和售后服务，进一步增强产品粘性，在稳定现有销售规模的基础上，同时带动后续产品进入，形成完整产品使用链，增大销售收入，扩大公司规模（4）通过改变原有的简易生产线到自动线，小规模设备到产能大的设备，不断进行产品升级，将产品做专、做精；（5）提升一系列福利稳定工人的工资，如工人工龄奖励、售后安装技术奖励、高端设备项目补贴等，并加强员工技术培训与提升，提高生产时效，保证生产质量。

7、随机带的产品易损件和工具退换控制风险

公司与客户签订的业务合同中，大多都约定了允许一年期内随机带易损件和工具的退换条款，也占据公司的一定生产经营成本，该条款主要是为了保证公司售后服务的增值。公司目前采购和销售管理系统，能实现精确配货，及少量多批次、快进快出的采购及销售模式，因此在合同的实际履行中很少发生退换货事宜。公司虽在实际经营过程中很少发生退换货事宜，但由于在与客户签订的业务合同中约定了允许易损件和工具退换货的条款，仍然有客户存在着要求多配送易损件和工具，在一年的保修内仍然要求更换或是赠送易损件和工具，还是存在着要求按合同履行退换货条款的风险。

对策：公司将履行严格的采购流程和出入库质量验收管理制度，应加强内控物料出入库管理制度，严格审核出库设备随机带的易损件和工具，能实现入库质量保证、出库易损件和工具精确配货，及少量多批次、快进快出的采购及销售模式，以避免在合同的实际履行中发生退换货事件。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
晋江市恒新陶瓷有限责任公司	泉州有为进出口贸易有限公司（子公司）	因产品质量问题引起的债务纠纷	1,779,560.00	晋江市人民法院（2016）闽0582民初6112号民事判决为泉州有为进出口贸易有限公司支付晋江市恒新陶瓷有限责任公司货款1,779,560.00	2018年8月10日

				元, 晋江市恒新陶瓷有限责任公司应开具 180,415.64元税费发票给泉州有为进出口贸易有限公司。	
总计	-	-	1,779,560.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

公司因晋江市恒新陶瓷有限责任公司提供的产品存在着严重的质量问题，我司拒绝支付 20%的货物尾款，正就上述案件执行情况与相关方积极推动协调、和解工作，努力与晋江市恒新陶瓷有限责任公司调解好货款支付事宜，争取能够向法院申请撤出失信被执行人名单，消除被执行的负面影响。被纳入失信被执行人对公司持续经营能力和财务状况不会造成不利影响。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
鸿昌投资、傅志昌、傅秀清	为公司银行贷款提供担保	36,900,000.00	已事后补充履行	2018年4月26日	2018-007
鸿昌投资、傅志昌、傅秀清	为公司银行贷款提供担保	22,450,000.00	已事后补充履行	2018年8月30日	2018-033
傅志昌、傅秀清	为公司银行贷款提供担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月30日	2018-033
傅志昌、傅秀清、鸿昌投资	为公司银行贷款提供担保	6,070,000.00	已事后补充履行	2018年8月30日	2018-036
傅志昌、傅秀清	为公司银行贷款提供担保	17,600,000.00	已事后补充履行	2018年8月30日	2018-036
傅志昌、傅秀清、鸿昌投资	为公司银行贷款提供担保	15,250,000.00	已事后补充履行	2018年4月26日	2018-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

此次关联交易的真实目的是控股股东及实际控制人根据公司贷款需求和银行授信要求，无偿为公司贷款提供保证担保，不向公司收取任何费用，且有利于解决公司资金需求问题，为提高经营效益、开拓市场起到了积极的助推作用。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了承诺，承诺根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等相关法律、法规的相关规定，对所持股份进行限售安排。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺

函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员均与公司签订了《劳动合同》，合同详细规定了双方的重要权利义务。全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员还就同业竞争和关联交易分别向公司做出承诺。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对以上承诺事项均严格遵守执行，未发生任何违背承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地(霞美)(93333平方米)南国用(籍)第00110186号	抵押	18,413,530.93	6.43%	金融机构借款
土地使用权南国用(2016)第00160011号、第00160013号、第00160012号;	抵押	7,938,214.21	2.77%	金融机构借款
房屋所有权南房权证房管处字第01054837、01054838、01054839、01054840、01054841、01054842、01054843号	抵押	31,368,833.14	10.95%	金融机构借款
总计	-	57,720,578.28	20.15%	-

(五) 失信情况

截至报告期内：公司全资子公司泉州有为进出口贸易有限公司被列为失信黑名单。泉州有为进出口贸易有限公司与晋江市恒新陶瓷有限责任公司之间存在业务来往，因晋江市恒新陶瓷有限责任公司提供的产品存在着严重的质量问题，我司拒绝支付20%的货物尾款并且要求晋江市恒新陶瓷有限责任公司赔偿我司因产品质量问题造成的损失。晋江市恒新陶瓷有限责任公司于2017年4月7日向福建省晋江市人民法院提起诉讼，泉州有为进出口贸易有限公司于2017年11月23日收到福建省晋江市人民法院(2016)闽0582民初6112号民事判决书，最终判决泉州有为进出口贸易有限公司支付晋江市恒新陶瓷有限责任公司货款1,779,560.00元，晋江市恒新陶瓷有限责任公司应开具180,415.60元税费发票给泉州有为进出口贸易有限公司。公司正就上述案件执行情况与相关方积极推动协调、和解工作，努力与晋江市恒新陶瓷有限责任公司调解好货款支付事宜，争取能够向法院申请撤出失信被执行人名单，消除被执行的负面影响，努力维护公司中、小股东的合法权益。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	60,000,000	100.00%	0	60,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	28,000,000	46.67%	0	28,000,000	46.67%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	鸿昌投资	28,000,000	0	28,000,000	46.67%	0	28,000,000
2	兴旺投资	15,000,000	0	15,000,000	25.00%	0	15,000,000
3	庄碧治	2,980,000	0	2,980,000	4.97%	0	2,980,000
4	傅妙英	2,982,000	10,000	2,972,000	4.95%	0	2,972,000
5	傅源水	2,777,000	260,000	2,517,000	4.20%	0	2,517,000
合计		51,739,000	270,000	51,469,000	85.79%	0	51,469,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：鸿昌投资的股东为傅志昌、傅秀清、傅晓雪；兴旺投资的股东为傅成博。其中，傅志昌分别与傅秀清为夫妻关系，与傅晓雪、傅晓梅为父女关系，与傅成博为父子关系。傅秀清与傅妙英为姐妹关系，傅妙英与傅源水为夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为泉州鸿昌投资有限公司（以下简称“鸿昌投资”），鸿昌投资于2009年9月成立，统一社会信用代码：913505026943574764，注册资本为人民币68,000,000.00元人民币，法定代表人：傅志昌。

上述内容，报告期内未发生变动。

(二) 实际控制人情况

傅志昌持有鸿昌投资98.31%的股份，通过鸿昌投资间接控制公司46.67%，任公司董事长兼总经理，为公司的实际控制人。中国国籍，无境外永久居留权，1962年生，大专学历，管理工程师，华侨大学EMBA，泉州市人大代表，泉州慈善总会“永远名誉会长”，福建省师范大学、华侨大学特聘教授，2008年福建省劳动模范。2009年中国工业论坛“中国工业经济十大杰出人物”。1985年5月至1999年9月，历任南安丰州华丰建材机械厂业务主管、泉州鸿昌建材机械厂厂长兼技术总监；1999年9月至2006年4月，任鸿昌机械董事长兼总经理；2006年4月至今，任本公司董事长兼总经理，现同时兼任鸿昌投资董事长、泉州有为执行董事兼经理、宏骏小贷董事。

报告期内实际控制人没有发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押、保证	中国工商银行股份有限公司泉州清濛支行	10,000,000.00	4.71%	2018.03.12-2019.01.12	否
抵押、保证	中国工商银行股份有限公司泉州清濛支行	6,070,000.00	6.09%	2018.8.016-2019.07.10	否
抵押、保证	中国工商银行股份有限公司泉州清濛支行	17,600,000.00	5.87%	2018.8.016-2019.07.10	否
抵押、保证	中国建设银行南安支行	22,450,000.00	5.66%	2018.05.28-2019.05.28	否
抵押、保证	中国建设银行南安支行	15,250,000.00	5.66%	2018.12.29-2019.12.29	否
抵押、保证	中国银行南安分行	36,430,000.00	5.44%	2018.01.25-2019.01.24	否
合计	-	107,800,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
傅志昌	董事长兼总经理	男	1962.11.07	大专	2019.01.24 至 2022.01.23	是
李晓颖	副董事长兼 副总经理	男	1964.08.21	本科	2019.01.24 至 2022.01.23	是
吴勇	董事兼副总 经理	男	1970.11.04	本科	2019.01.24 至 2022.01.23	是
傅晓梅	董事兼财务 负责人	女	1987.08.04	硕士	2019.01.24 至 2022.01.23	是
黄俊杰	董事	男	1975.10.31	EMBA	2019.01.24 至 2022.01.23	是
张平平	董事会秘书	男	1982.05.04	本科	2019.01.24 至 2022.01.23	是
傅荣泉	监事	男	1968.08.12	大专	2019.01.24 至 2022.01.23	是
傅燕参	监事	女	1985.07.23	大专	2019.01.24 至 2022.01.23	是
傅志强	副总经理	男	1968.09.01	本科	2019.01.24 至 2022.01.23	是
傅静望	监事会主席	男	1963.06.28	大专	2019.01.24 至 2022.01.23	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长傅志昌与董事傅晓梅系父女关系，董事长傅志昌与副总经理傅志强为兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(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
傅志昌	董事长兼总经理	-	-	-	-	-

李晓颖	副董事长兼副总经理	-	-	-	-	-
吴勇	董事兼副总经理	-	-	-	-	-
傅晓梅	董事兼财务负责人	-	-	-	-	-
黄俊杰	董事	-	-	-	-	-
张平平	董事会秘书	-	-	-	-	-
傅荣泉	监事	-	-	-	-	-
傅燕参	监事	-	-	-	-	-
傅志强	副总经理	-	-	-	-	-
傅静望	监事会主席	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
傅晓梅	董事	新任	董事兼财务负责人	新聘任
张平平	监事主席	新任	董事会秘书	新聘任
傅静望	无	新任	监事会主席	新聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

傅晓梅女士，董事，女，中国国籍，无境外永久居留权，1987年8月出生，硕士学历。2013年3月至今担任公司董事长助理；2014年12月至2018年4月，担任公司董事；2018年5月至今，担任公司董事、财务负责人。

傅静望先生，男，中国国籍，中国共产党党员，无境外永久居留权，1963年6月出生，大专学历。1994年至2007年5月，历任福建泉州鸿昌机械制造有限公司机加工车间工人、售后技术人员、售后部经理；2007年5月至2013年7月，担任卓越鸿昌公司售后部经理；2018年5月至今，担任卓越鸿昌公司售后部经理、监事会主席。

张平平先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1982年5月出生，本科学历。2006年2月至2006年12月就职于泉州华光摄影艺术学院招生就业指导处与人事处；2006年12月至2009年10月就职于泉州惠安华友公司，历任行政管理部主管、经理，售后服务中心任职主管、经理；2009年11月起担任公司人力资源部经理、工会主席；2014年12月至2018年4月担任卓越鸿昌监事会主席、人力资源部总监；2018年5月至今，担任人力资源总监、董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	15
生产人员	79	63
销售人员	17	10
技术人员	23	22
财务人员	6	6
员工总计	143	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	1
本科	19	17
专科	41	37
专科以下	79	61
员工总计	143	116

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、截止报告期内，2018 年度公司引进人才 14 人，主要从各大院校招录的应届毕业生，分配在我司外贸、财务、研发中心等部门任职；人员离职 28 人。（其中 27 人因个人原因申请离职；退休 1 人。）

2、公司已建立完善的薪酬政策。员工薪酬对象分为管理人员与一线基层员工；管理人员薪酬分为月薪制、岗位提成制二种。每种薪酬机制对应不同岗位履职人员，根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向管理人员支付的薪酬包括薪金及奖金，每年进行相应的考核，经考核合格后，在 5%-15% 范围内调整薪资；一线基层员工薪酬分为计时与计件工资，并结合平时的综合绩效考评，进行评定，发放年终奖励；同样，对每位一线基层员工每年进行相应的考核，经考核合格后，在 5%-15% 范围内调整薪资；公司实行全员劳动合同制，依法与员工签订《劳动合同》，同时依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险和住房公积金。

3、公司结合管理实际，对公司相关管理制度如员工守则、岗位职责汇编、行政管理制度、人事管理制度进行了重新修订，并组织全员参与培训。公司按年度培训计划对管理人员、技术生产人员开展内外培训，每年招收一批大学生和有经验的工程技术人员，并对其进行培训与学习，为顾客提供强有力的售后服务；针对生产一线人员，重点开展持证上岗培训及技能培训，2018 年度新增 1 人特种行业操作工，10 人持证上岗（从业资格证）；针对管理人员开展管理理念、管理业务实操、企业文化建设等内容培训；针对技术人员开展新技术、新工艺等技能提升培训，加强技术人员技能储备能力，申请一批助理工程师、工程师职业资格水平认证，提升整体技术核心团队建设。招聘工作除常规招聘工作以外（含人才招聘会、现场、网络招聘会、政府扶持企业定期举办招聘会），主要还开展校企合作，技工学校短期培训人员输送。

4、截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

有限责任公司期间，公司治理机制基本建立，股份公司成立后，按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，完善法人治理结构，建立有效的内部控制制度。公司相继制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《防范大股东及关联方资金占用管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，法人治理结构得到有效完善，内部控制体系更加健全，“三会”、高级管理人员的构成完整、职责清晰，股份公司历次“三会”记录完整齐备，符合法律法规规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，《公司章程》包含投资者关系管理、沟通内容和机制等条款，并建立了《投资者关系管理制度》等相应制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权与表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

有下列情形之一的，公司应当修改章程：

《公司法》或有关法律、行政法规修改后，章程规定的事项与修改后的法律、行政法规的规定相抵触；

公司的情况发生变化，与章程记载的事项不一致；

股东大会决定修改章程；

股东大会决议通过的章程修改事项应经主管机关审批的，须报主管机关批准；
涉及公司登记事项的，依法办理变更登记；
董事会依照股东大会修改章程的决议和有关主管机关的审批意见修改本章程。
章程修改事项属于法律、法规要求披露的信息，按规定予以公告。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<ol style="list-style-type: none"> 1. 关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案 2. 关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案 3. 关于公司 2017 年度财务决算报告的议案 4. 关于公司 2018 年度财务预算报告的议案 5. 关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案 6. 关于公司补充确认关联交易的议案 7. 关于前期会计差错更正的议案 8. 董事会对中兴华会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见的专项说明的议案 9. 关于召开 2017 年年度股东大会的议案 10. 关于聘任财务负责人议案 11. 关于注销泉州有为环保工程服务有限公司的议案 12. 关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案 13. 关于聘任董事会秘书的议案 14. 关于审议 2018 年半年度报告的议案 15. 关于公司补充确认关联交易的议案 16. 关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案 17. 关于补充确认公司借款及关联方为公司借款提供担保的议案 18. 关于召开 2018 年第五次临时股东大会的议案 19. 关于公司拟收购资产的议案
监事会	4	<ol style="list-style-type: none"> 1. 关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案 2. 关于公司 2017 年度财务决算报告的议案 3. 关于公司 2018 年度财务预算报告的议案 4. 关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案 5. 关于前期会计差错更正的议案 6. 监事会对中兴华会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见的专项说明的议案 7. 关于提名傅静望为公司监事的议案 8. 关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案

		9. 关于选举傅静望为公司监事会主席的议案 10. 关于公司 2018 年半年度报告的议案
股东大会	6	1. 变更公司经营范围的议案 2. 修订公司章程的议案 3. 关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案 4. 关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案 5. 关于公司 2017 年度财务决算报告的议案 6. 关于公司 2018 年度财务预算报告的议案 7. 关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案 8. 关于公司补充确认关联交易的议案 9. 关于前期会计差错更正的议案 10. 董事会对中兴华会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见的专项说明的议案 11. 监事会对中兴华会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见的专项说明的议案 12. 关于提名傅静望为公司监事的议案 13. 关于注销泉州有为环保工程服务有限公司的议案 14. 关于公司补充确认关联交易的议案 15. 关于补充确认公司借款及关联方为公司借款提供担保的议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、审议、通知、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、管理层和董事会秘书均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司有关要求，履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司法》、《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露义务，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露《股权转让说明书》、《法律意见书》、《审计报告》等信息，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重和保护。

2、确保对外联系方式（电话 0595-86535555，邮箱 honcha@hcm.cn）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报。

3、公司落实了董事会办公室统筹安排个人投资者、机构投资者等特定对象到公司的现场参观调研。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

(六) 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会依法鼓励运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**1、业务独立性**

公司主要从事智能环保专用设备的研发、生产和销售，以及配套设备、配件的供应，整体解决方案的设计和一体化服务，拥有独立完整的生产、销售、财务系统，依照法定经营范围独立从事经营管理活动，形成了较为健全的内部组织结构和完整的业务流程及渠道。公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未经营该类业务，公司生产经营所需的技术不依赖于股东及其他关联方。

2、资产独立性

公司以自有资金购置了生产经营所需的资产，依法享有占有、使用、收益和处分相关资产的权利。作为生产型企业，公司具备与其生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有生产经营所需的厂房、机器设备以及商标、专利、非专有技术，具有独立的原料采购和产品生产、销售系统。公司资产独立完整、产权清晰。

截至报告期末，公司不存在关联方占用公司资金的情形。因公司经营资金需求，报告期内公司向关联方拆借资金的行为。

3、人员独立性

公司的总经理等高级管理人员目前均专职在公司工作并仅在公司领取薪酬，未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。

公司的董事、监事、高级管理人员的任命程序均符合公司《公司章程》及其他内部制度的规定，不存在股东、其他任何部门或单位或人员超越公司股东大会和董事会作出人事任免的情形。

公司拥有独立于关联方的员工，具备独立的劳动人事管理机构和管理制度，并独立与其员工签订劳动合同；上述员工目前均专职在公司工作并从公司领取薪酬，不存在在关联方工作或领取报酬的情形。

4、财务独立性

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，制定了规范的财务会计制度。

公司设有财务部，为独立的财务部门，具备独立的财务人员，所有财务人员目前均专职在公司任职。

公司拥有独立的银行存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司有自己的贷款卡，并办理了国税和地税的税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、机构独立性

公司设立有独立的董事会、监事会和经营管理机构。公司的经营管理机构包括总经理及下设的五大中心，即营销中心、客服中心、研发中心、生产中心、财务中心，下设人力资源部、证券法务部、财务部、设备工程部、采购部、生控部、生产部、质检部、研发设计部、工艺技术部、欧版项目部、客户服

务部、售后服务部、配件部、销售部、市场部等职能部门。公司已建立健全了内部经营管理机构，与控股股东控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

公司上述各内部组织机构的设立、存续符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制。

公司上述各内部组织机构均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，其职能的履行不受控股股东、其他有关部门或单位或个人的干预，并且与控股股东控制的其他企业各职能部门之间不存在隶属关系。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系、财务管理和风险控制制度。

公司建立了以《企业会计准则》为基础的《财务管理制度》，包括会计政策、财务管理与会计核算，固定资产管理、借款规定、资金管理制度、报销规定、合同管理等内容。

2、控制环境

公司章程规定董事会负责批准并定期审查公司的经营战略和重大决策、确定经营风险，公司定期召开董事会议商公司的重大决策与发展。公司各项重要会议书面记录基本完整，高级管理人员能够严格执行董事会批准的战略和政策；高级管理人员和董事会间的责任、授权和报告关系基本明确；管理层通过会议传达、集中学习、文件发布、宣传交流等方式促使公司员工了解公司内部控制制度，公司通过内部会议，对员工实际工作进行指导和奖惩等方式使其了解内控并在其中发挥作用。

3、风险识别与评估

公司主要通过总经理办公会议进行识别和评估对公司实现目标负面影响的风险因素，并对风险采取措施和控制，在一定程度上防范了公司的经营风险。公司在资金管理、员工报销、对外付款、开票流程、公章使用及票据管理、往来账务管理等方面建立了较为完善的管理制度，有效的防止财务风险；公司通过流程梳理及内部审计，发现流程风险并及时改进。

4、公司主要业务流程和相关记录。

公司经过多年发展，在研发、采购、生产、销售及后续服务方面均建立了较为完善的流程运作及管理制度，并在实践中充分落实，流程管理文件保管有效，相关书面记录完整，流程管理较为有效，能有效的保证财务结果的真实有效。

5、内部控制制度

在内控环境方面，公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，制订了相关的议事规则和授权规定，三会根据公司章程的规定履行职权；公司管理层对规范运作的意识较强，从公司实际需要出发，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，建立了较为完善的内部管理制度，在产品研发、采购、销售、信息收集等各个环节形成了较为完善的内部控制体系，各项制度在公司实际动作中能够得到较好的贯彻执行，公司各项业务的开展都能在各自权限范围内按照规定的程序进行；在信息与沟通方面，公司能保证有关信息得到有效及时地沟通。内部控制制度有效地保证了公司经营业务的有效进行，保护了资产的安全和完整，能够防止并及时发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实、合法、完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内，公司内部控制制度得到完备、有效合理地执行。

报告期内，公司未发现管理制度的重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透

明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 010893 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	侯为征、邵明鹏
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 010893 号

福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司（以下简称“卓越鸿昌公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卓越鸿昌公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于卓越鸿昌公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，卓越鸿昌公司 2018 年度主营业务收入比 2017 年度主营业务收入下降 93.04%，2018 年度卓越鸿昌公司亏损额 32,645,513.44 元，导致卓越鸿昌公司可持续经营能力存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

卓越鸿昌公司管理层对其他信息负责。其他信息包括卓越鸿昌公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表我们的审计报告。

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估卓越鸿昌公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算卓越鸿昌公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓越鸿昌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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对卓越鸿昌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卓越鸿昌公司不能持续经营。

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

（6）就卓越鸿昌公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：侯为征

中国·北京

中国注册会计师：邵明鹏

二〇一九年四月十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	635,134.71	560,346.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	60,114,485.55	84,027,724.95
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	六、3	30,663,345.67	36,870,943.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	9,094,620.50	29,622,999.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	31,504,672.05	37,697,510.56
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	六、6	3,400,840.98	2,127,803.34

流动资产合计		135,413,099.46	190,907,328.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	43,647,715.45	44,281,701.16
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	六、8	52,577,182.82	58,344,140.83
在建工程	六、9	21,931,781.18	28,182,302.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	26,195,191.99	31,378,705.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	4,805,824.61	2,827,134.88
其他非流动资产	六、12	15,600,000.00	19,500,000.00
非流动资产合计		164,757,696.05	184,513,984.42
资产总计		300,170,795.51	375,421,312.43
流动负债：			
短期借款	六、13	107,800,000.00	110,150,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	31,183,252.47	43,043,070.39
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、15	9,375,309.12	16,518,881.32
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	911,158.56	1,259,560.85
应交税费	六、17	10,586,959.50	12,315,130.34
其他应付款	六、18	4,335,629.19	16,888,249.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		164,192,308.84	200,174,892.35
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、19		7,181,492.52
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、20	965,348.42	1,347,894.27
递延收益	六、21	9,854,376.38	9,902,917.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,819,724.80	18,432,304.37
负债合计		175,012,033.64	218,607,196.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	10,897,660.50	10,897,660.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	26,328,928.84	26,328,928.84
一般风险准备			
未分配利润	六、25	27,932,172.53	59,587,526.37
归属于母公司所有者权益合计		125,158,761.87	156,814,115.71
少数股东权益			
所有者权益合计		125,158,761.87	156,814,115.71
负债和所有者权益总计		300,170,795.51	375,421,312.43

法定代表人：傅志昌

主管会计工作负责人：傅晓梅

会计机构负责人：傅晓梅

(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		367,934.28	311,688.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	53,488,384.66	75,418,823.51
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		30,319,895.38	36,527,493.33
其他应收款	十四、2	16,577,056.16	29,307,850.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		31,504,672.05	37,745,931.93
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			
流动资产合计		132,257,942.53	179,311,787.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	46,647,715.45	47,281,701.16
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		40,289,493.01	44,475,246.37
在建工程		21,931,781.18	28,182,302.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,195,191.99	31,378,705.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,474,141.63	2,065,770.64
其他非流动资产		15,600,000.00	19,500,000.00
非流动资产合计		154,138,323.26	172,883,725.72
资产总计		286,396,265.79	352,195,513.01
流动负债：			
短期借款		107,800,000.00	110,150,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,521,549.46	24,457,704.08
其中：应付票据			

应付账款			
预收款项		7,988,697.13	15,140,325.09
合同负债			
应付职工薪酬		911,158.56	1,232,456.81
应交税费		10,408,568.27	12,137,295.43
其他应付款		3,495,246.45	16,088,766.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		142,125,219.87	179,206,547.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		965,348.42	1,347,894.27
递延收益		9,854,376.38	9,902,917.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,819,724.80	11,250,811.85
负债合计		152,944,944.67	190,457,359.47
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,897,660.50	10,897,660.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,328,928.84	26,328,928.84
一般风险准备			
未分配利润		36,224,731.78	64,511,564.20
所有者权益合计		133,451,321.12	161,738,153.54
负债和所有者权益合计		286,396,265.79	352,195,513.01

(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		3,209,368.11	46,127,625.25
其中：营业收入	六、26	3,209,368.11	46,127,625.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,125,422.54	66,467,819.47
其中：营业成本	六、26	2,994,105.25	30,418,059.54
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	六、27	1,088,000.56	1,918,530.71
销售费用	六、28	5,360,499.91	5,012,886.08
管理费用	六、29	6,525,577.01	5,893,646.70
研发费用	六、30	4,653,857.03	5,770,828.61
财务费用	六、31	2,450,422.00	11,496,014.17
其中：利息费用		6,192,516.36	7,732,557.98
利息收入		251,892.66	989,551.77
资产减值损失	六、32	12,052,960.78	5,957,853.66
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-633,985.71	-3,141,037.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	-2,002,934.72	230,912.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,552,974.86	-23,250,319.44
加：营业外收入	六、35	2,114,547.39	1,554,211.20
减：营业外支出	六、36	1,195,616.10	498,756.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,634,043.57	-22,194,864.31
减：所得税费用	六、37	-1,978,689.73	-1,198,715.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,655,353.84	-20,996,148.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
		-31,655,353.84	-20,996,148.36

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-31,655,353.84	-20,996,148.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-31,655,353.84	-20,996,148.36
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额		-31,655,353.84	-20,996,148.36
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.53	-0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.53	-0.37

法定代表人：傅志昌

主管会计工作负责人：傅晓梅

会计机构负责人：傅晓梅

(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	十四、4	3,217,939.54	43,676,259.16
减：营业成本	十四、4	2,994,105.25	28,723,134.23
税金及附加		1,088,000.56	1,888,504.73
销售费用		5,281,068.91	4,738,927.44
管理费用		4,939,895.72	5,627,077.59
研发费用		4,653,857.03	5,770,828.61
财务费用		2,447,033.43	9,892,263.27
其中：利息费用		5,885,551.52	6,510,966.44

利息收入		251,691.62	988,976.76
资产减值损失		9,771,685.82	4,370,903.85
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-633,985.71	-3,098,053.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,002,934.72	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,594,627.61	-20,433,433.99
加：营业外收入		2,093,540.30	1,554,211.20
减：营业外支出		1,194,116.10	497,756.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,695,203.41	-19,376,978.86
减：所得税费用		-1,408,370.99	-801,978.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,286,832.42	-18,575,000.36
（一）持续经营净利润		-28,286,832.42	-18,575,000.36
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-28,286,832.42	-18,575,000.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.47	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.47	-0.31

(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		25,985,189.82	55,522,217.16
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			1,484,305.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	92,866,907.79	180,132,155.57
经营活动现金流入小计		118,852,097.61	237,138,678.10
购买商品、接受劳务支付的现金		5,652,904.71	43,412,661.80
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		8,730,980.10	10,197,539.65
支付的各项税费		1,964,105.72	5,063,880.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	101,579,166.20	191,121,711.14
经营活动现金流出小计		117,927,156.73	249,795,793.05
经营活动产生的现金流量净额		924,940.88	-12,657,114.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		85,065.00	12,452.68
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		8,794,684.00	1,562,797.00
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			
投资活动现金流入小计		8,879,749.00	1,575,249.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,210,471.36	23,199,344.50
投资支付的现金			50,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,210,471.36	23,249,344.50

投资活动产生的现金流量净额		7,669,277.64	-21,674,094.82
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		118,270,000.00	147,750,000.00
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		118,270,000.00	147,750,000.00
偿还债务支付的现金		120,920,000.00	154,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,885,551.52	6,510,966.44
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	六、38		190,121.63
筹资活动现金流出小计		126,805,551.52	161,301,088.07
筹资活动产生的现金流量净额		-8,535,551.52	-13,551,088.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,121.21	4,521,557.92
五、现金及现金等价物净增加额		74,788.21	-43,360,739.92
加：期初现金及现金等价物余额		560,346.50	43,921,086.42
六、期末现金及现金等价物余额		635,134.71	560,346.50

法定代表人：傅志昌

主管会计工作负责人：傅晓梅

会计机构负责人：傅晓梅

(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		25,978,189.82	55,025,167.30
收到的税费返还			1,380,391.11
收到其他与经营活动有关的现金		92,749,006.75	65,467,126.63
经营活动现金流入小计		118,727,196.57	121,872,685.04
购买商品、接受劳务支付的现金		5,652,904.71	43,412,661.80
支付给职工以及为职工支付的现金		8,602,147.84	9,807,601.29
支付的各项税费		1,964,105.72	4,578,786.36
支付其他与经营活动有关的现金		101,892,951.70	75,018,923.68
经营活动现金流出小计		118,112,109.97	132,817,973.13
经营活动产生的现金流量净额		615,086.60	-10,945,288.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		85,065.00	12,452.68
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		8,794,684.00	
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			
投资活动现金流入小计		8,879,749.00	12,452.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,210,471.36	23,199,344.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,210,471.36	23,199,344.50
投资活动产生的现金流量净额		7,669,277.64	-23,186,891.82
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		118,270,000.00	147,750,000.00
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		118,270,000.00	147,750,000.00
偿还债务支付的现金		120,620,000.00	154,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,885,551.52	6,510,966.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		126,505,551.52	161,110,966.44
筹资活动产生的现金流量净额		-8,235,551.52	-13,360,966.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,433.04	4,142,092.32
五、现金及现金等价物净增加额		56,245.76	-43,351,054.03
加：期初现金及现金等价物余额		311,688.52	43,662,742.55
六、期末现金及现金等价物余额		367,934.28	311,688.52

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				10,897,660.50				26,328,928.84		59,587,526.37		156,814,115.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				10,897,660.50				26,328,928.84		59,587,526.37		156,814,115.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-31,655,353.84		-31,655,353.84
（一）综合收益总额											-31,655,353.84		-31,655,353.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00			10,897,660.50			26,328,928.84	27,932,172.53		125,158,761.87		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				10,897,660.50				26,328,928.84		80,583,674.73		177,810,264.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				10,897,660.50				26,328,928.84		80,583,674.73		177,810,264.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-20,996,148.36		-20,996,148.36
（一）综合收益总额											-20,996,148.36		-20,996,148.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				10,897,660.50				26,328,928.84	59,587,526.37		156,814,115.71

法定代表人：傅志昌

主管会计工作负责人：傅晓梅

会计机构负责人：傅晓梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				10,897,660.50				26,328,928.84		64,511,564.20	161,738,153.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				10,897,660.50				26,328,928.84		64,511,564.20	161,738,153.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-28,286,832.42	-28,286,832.42
（一）综合收益总额											-28,286,832.42	-28,286,832.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				10,897,660.50				26,328,928.84		36,224,731.78	133,451,321.12

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				10,897,660.50			26,328,928.84		83,086,564.56	180,313,153.90	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-18,575,000.36	-18,575,000.36	
（一）综合收益总额										-18,575,000.36	-18,575,000.36	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				10,897,660.50				26,328,928.84		64,511,564.20	161,738,153.54

福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地和组织形式

福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为卓越(福建)机械制造发展有限公司(以下简称“卓越机械”)。2006 年 4 月 4 日，南安市对外贸易经济合作局以《关于合资经营卓越(福建)机械制造发展有限公司合同、章程的批复》(南外经资[2006]014 号)同意泉州鸿昌机械制造有限公司(以下简称“鸿昌机械”)与卓越(香港)投资有限公司(以下简称“卓越投资”)合资成立中外合资有限责任公司，2006 年 4 月 24 日经泉州市工商行政管理局登记成立，并领取了《企业法人营业执照》，注册号为 350500400009145。卓越机械注册资本人民币 10,000,000.00 元，其中中方股东鸿昌机械出资人民币 2,500,000.00 元，占注册资本的 25.00%；外方股东卓越投资出资人民币 7,500,000.00 元，占注册资本的 75.00%。此次出资业经福建东方会计师事务所有限公司出具福东外验字(2006)第 Q033 号《验资报告》验证。

2007 年 12 月 20 日，南安市对外贸易经济合作局以《关于卓越(福建)机械制造发展有限公司股权转让等事项的批复》(南外经资[2007]147 号)，同意鸿昌机械与中国兴旺投资有限公司(BVI 公司，以下简称“兴旺投资”)签订的《股权转让协议》，鸿昌机械将其持有的卓越机械 25.00%的股权转让予兴旺投资。股权转让后，卓越机械的股权结构为：卓越投资出资人民币 7,500,000.00 元，占注册资本的 75.00%；兴旺投资出资人民币 2,500,000.00 元，占注册资本的 25.00%。

2009 年 9 月 3 日，南安市对外贸易经济合作局以《关于卓越(福建)机械制造发展有限公司股权转让并变更为中外合资企业等事项的批复》(南外经资[2009]043 号)，同意卓越投资将其出资额人民币 7,500,000.00 元(占本公司注册资本的 75.00%)分别转让给泉州鸿昌投资有限公司(以下简称“鸿昌投资”)昌投人民币 7,000,000.00 元，转让给泉州市卓越投资咨询有限公司(以下简称“卓越咨询”)越咨人民币 500,000.00 元。股权转让后，卓越机械的股权结构为：鸿昌投资出资人民币 7,000,000.00 元，占注册资本的 70.00%；兴旺投资出资人民币 2,500,000.00 元，占注册资本的 25.00%；卓越咨询出资人民币 500,000.00 元，占注册资本的 5.00%。

2009 年 12 月 20 日，经本公司股东会决议，采取有限责任公司整体变更方式发起设立为股份有限公司。2009 年 11 月 12 日福建省对外贸易经济合作厅《关于卓越(福建)机械制造发展有限公司改制为福建省卓越鸿昌建材装备股份有限公司的批复》(闽外经贸资[2009]337 号)同意卓越机械以 2009 年 9 月 30 日经审计的净资产人民币 70,897,660.50 元折股，其中 60,000,000.00 元按 1:1 的比例折合 60,000,000.00 股，其余 10,897,660.50 元转为股份公司资本公积。此次股改业经广东大华德律会计师事务所(特殊普通合伙)出具的华德验字[2009]117

号验资报告验证。变更后各股东持股情况如下：鸿昌投资出资人民币 42,000,000.00 元，占股本总额的 70.00%；兴旺投资出资人民币 15,000,000.00 元，占股本总额的 25.00%；卓越咨询出资人民币 3,000,000.00 元，占股本总额的 5.00%。

2014 年 9 月 16 日公司名称由福建省卓越鸿昌建材装备股份有限公司变更为福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司。

公司根据工商总局、中央编办、国家发展改革委、税务总局、质检总局和国务院法制办关于贯彻落实《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》（工商企注字[2015]121 号）的通知，福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司于 2015 年 12 月 11 日取得了福建省工商行政管理局核发的新版营业执照（统一社会信用代码：9135000078691396X9，原工商注册号：350500400009145）。

2015 年本公司股东鸿昌投资将所持有的 14,000,000.00 股转让给流通股东，卓越咨询将所持有的 1,000,000.00 股转让给流通股东，变更后各股东持股情况如下：鸿昌投资出资人民币 28,000,000.00 元，占股本总额的 46.67%；兴旺投资出资人民币 15,000,000.00 元，占股本总额的 25.00%；卓越咨询出资人民币 2,000,000.00 元，占股本总额的 3.33%，其余流通股股东出资人民币 15,000,000.00 元，占股本总额的 25.00%。

截止 2018 年 12 月 31 日，鸿昌投资出资人民币 28,000,000.00 元，占股本总额的 46.67%；兴旺投资出资人民币 15,000,000.00 元，占股本总额的 25.00%；卓越咨询出资人民币 2,000,000.00 元，占股本总额的 3.33%，其余流通股股东出资人民币 15,000,000.00 元，占股本总额的 25.00%。

公司注册地址：福建省南安市雪峰华侨经济开发区；法定代表人：傅志昌。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为专用设备制造业，细分行业为砌块自动成型装备行业，主营业务为智能环保专用设备和配套设备的研发、生产和销售以及配件的供应，整体解决方案的设计和一体化服务。

本公司经营范围为：混凝土砌块成型装备、沥青搅拌装备、破碎装备、楼板机装备、生活垃圾再生装备等建材装备及相关配套设施的研发、制造；自动化技术及设备的开发、制造；装备零部件、混凝土成型模具的制造。（涉及审批许可项目的，只允许在审批许可的范围和有效期内从事生产经营）。

主要产品为混凝土砌块成型装备、沥青搅拌装备、破碎装备、楼板机装备、生活垃圾再生装备等建材装备及相关配套设施的制造等。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 18 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司合并财务报表 2018 年度包括卓越（昌都）环保工程服务有限公司、泉州有为进出口贸易有限公司 2 家子公司。泉州有为环保工程服务有限公司已于 2018 年 10 月 29 日完成工商注销程序，2018 年 12 月 31 日不再纳入资产负债表合并范围。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事砌块自动成型装备、配套设备及配件经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对【收入确认、政府补助】等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”、26“政府补助”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1. 会计期间

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

2. 营业周期

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

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处

理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币

报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该

损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
个别认定法组合	具有明显不同的风险特征
账龄分析组合	相同账龄具有类似风险特征组合
关联方、内部职工组合	属于关联方或者内部职工

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
个别认定法组合	按个别分析法计提坏账准备

项目	计提方法
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方、内部职工组合	不计提坏账

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽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	有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回
坏账准备的计提方法	对可预见不能收回的部分全额计提坏帐准备

（3）坏账准备的转回

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

11. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12. 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控

制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位

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

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

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

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10年	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-10年	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5年	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

16. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17. 借款费用

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

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

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

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

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

18. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

23. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24. 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25. 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- ①商品已发出（已开具出库单、发票）；
- ②到货后客户签收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- ③成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- ④不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）。

（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，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结

算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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

26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28. 租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

29. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策

1) 本公司及子公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年12月31日财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
----	-----	-----	-----

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款	60,114,485.55	-60,114,485.55	--
应收票据及应收账款	--	60,114,485.55	60,114,485.55
应付账款	31,183,252.47	-31,183,252.47	--
应付票据及应付账款	--	31,183,252.47	31,183,252.47

2017年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款	84,027,724.95	-84,027,724.95	--
应收票据及应收账款	--	84,027,724.95	84,027,724.95
应付账款	43,043,070.39	-43,043,070.39	--
应付票据及应付账款	--	43,043,070.39	43,043,070.39

2018年度受影响的合并利润表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
管理费用	11,179,434.04	-4,653,857.03	6,525,577.01
研发费用	--	4,653,857.03	4,653,857.03

2017年度受影响的合并利润表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
管理费用	11,664,475.31	-5,770,828.61	5,893,646.70
研发费用	--	5,770,828.61	5,770,828.61

(2) 会计估计变更

无。

30. 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估

应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

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

(5) 所得税

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

(6) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等

因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15、25%计缴/详见下表。

2、不同纳税主体所得税税率

税种	具体税率情况
母公司所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
泉州有为进出口贸易有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
卓越（昌都）环保工程服务有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

3、税收优惠及批文

公司于2016年12月01日取得由福建省科学技术委员会、福建省财政局、福建省国家税务局、福建省地方税务局共同认定核发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201635000326，有效期三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号）文件规定，公司于2016年至2018年三年内享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，企业所得税减按15%的税率征收。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,973.12	24,729.80
银行存款	627,161.59	535,616.70
其他货币资金		
合计	635,134.71	560,346.50

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	87,400,248.45	100.00	27,285,762.90	31.22	60,114,485.55
其中：账龄组合	87,400,248.45	100.00	27,285,762.90	31.22	60,114,485.55
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	87,400,248.45	100.00	27,285,762.90	31.22	60,114,485.55

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	99,260,527.07	100.00	15,232,802.12	15.35	84,027,724.95
其中：账龄组合	99,260,527.07	100.00	15,232,802.12	15.35	84,027,724.95
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	99,260,527.07	100.00	15,232,802.12	15.35	84,027,724.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,044,033.28	152,201.66	5.00
1 至 2 年	16,730,925.34	1,673,092.53	10.00
2 至 3 年	48,343,499.63	14,503,049.89	30.00
3 至 4 年	16,648,742.78	8,324,371.39	50.00
4 至 5 年	2,196,977.50	2,196,977.50	100.00
5 年以上	436,069.92	436,069.92	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	87,400,248.45	27,285,762.90	-

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,723,288.82	836,164.45	5.00
1 至 2 年	58,398,568.63	5,839,856.87	10.00
2 至 3 年	19,555,191.11	5,866,557.33	30.00
3 至 4 年	3,786,510.09	1,893,255.05	50.00
4 至 5 年	796,968.42	796,968.42	100.00
5 年以上			
合计	99,260,527.07	15,232,802.12	-

注：本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,052,960.78 元。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
HANSINDO INDONESIA	20,129,521.34	23.03	5,797,454.31
FULL STAR ENGINEERING LIMITED	12,457,091.17	14.25	3,817,070.92
EURL BENHAMZA AHMED IMPORT-EXPORT	4,326,053.40	4.95	1,199,916.70
CONSTRUCTION AND INDUSTRIAL EQUIPMENT LTD	4,012,418.89	4.59	1,762,314.34
BAUYRZHAN.KASSENULY	3,134,299.90	3.59	940,289.97
合计	44,059,384.70	50.41	13,517,046.23

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,435,931.68	4.68	28,311,319.63	76.79
1 至 2 年	23,375,790.00	76.24	8,185,719.01	22.20
2 至 3 年	5,477,776.59	17.86	196,695.38	0.53
3 年以上	373,847.40	1.22	177,209.60	0.48
合计	30,663,345.67	100.00	36,870,943.62	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
南安市雄龙贸易有限公司	12,864,000.00	41.96
福建炫祖贸易有限公司	10,305,850.00	33.61
平潭明嘉实业有限公司	3,254,834.02	10.61
平潭综合实验区宏泰进出口贸易有限公司	1,900,989.00	6.20
青岛迪凯机械设备有限公司	748,974.36	2.44
合计	29,074,647.38	94.82

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,094,620.50	100.00			9,094,620.50
其中：账龄组合					
关联方、内部职工组合	9,094,620.50	100.00			9,094,620.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,094,620.50	100.00			9,094,620.50

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,622,999.04	100.00			29,622,999.04
其中：账龄组合					
关联方、内部职工组合	29,622,999.04	100.00			29,622,999.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,622,999.04	100.00			29,622,999.04

组合中，按关联方、内部职工组合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（%）

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	81,190.86		
1至2年	8,958,429.64		
2至3年	5,000.00		
3至4年	50,000.00		
合计	9,094,620.50		

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	22,673,259.04		
1至2年	6,839,900.00		
2至3年	109,840.00		
合计	29,622,999.04		

(2) 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	107,500.00	7,372,920.00
备用金	160,562.86	126,500.00
社保	26,537.04	23,579.04
股权转让款	8,800,020.60	22,100,000.00
合计	9,094,620.50	29,622,999.04

(3) 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
王声谋	股权转让款	8,800,000.00	1-2年	96.76	
吴勇	备用金	105,000.00	1-3年	1.15	
张芳章	备用金	55,062.86	1年以内	0.61	
准格尔旗城市基础设施建设投资有限公司	保证金	50,000.00	3-4年	0.55	
中国金域黄金物资总公司	保证金	50,000.00	1-2年	0.55	
合计	--	9,060,062.86	--	99.62	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,611,232.24		7,611,232.24
在产品	13,694,402.40		13,694,402.40
库存商品	9,349,928.74	236,564.83	9,113,363.91
发出商品	1,085,673.50		1,085,673.50
合计	31,741,236.88	236,564.83	31,504,672.05

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,266,446.51		15,266,446.51
在产品	11,168,129.92		11,168,129.92
库存商品	11,067,499.26	236,564.83	10,830,934.43
发出商品	431,999.70		431,999.70
合计	37,934,075.39	236,564.83	37,697,510.56

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	236,564.83					236,564.83
合计	236,564.83					236,564.83

6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	3,400,840.98	2,127,803.34
合计	3,400,840.98	2,127,803.34

7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	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	其他权益变动
一、联营企业						
南安市宏骏小额贷款有限公司	44,281,701.16			-633,985.71		
合计	44,281,701.16			-633,985.71		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

	或利润				
一、联营企业					
南安市宏骏小额贷款有限公司				43,647,715.45	
合计				43,647,715.45	

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	60,234,950.90	33,749,269.04	4,593,989.66	1,896,682.12	100,474,891.72
2、本期增加金额				3,775.86	3,775.86
(1) 购置				3,775.86	3,775.86
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额			142,000.00		142,000.00
(1) 处置或报废			142,000.00		142,000.00
(2) 企业合并减少					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 划分为持有待售资产					
4、期末余额	60,234,950.90	33,749,269.04	4,451,989.66	1,900,457.98	100,336,667.58
二、累计折旧					
1、年初余额	21,106,905.31	15,106,821.87	4,171,243.06	1,745,780.65	42,130,750.89
2、本期增加金额	2,861,160.12	2,742,000.87	125,182.21	35,290.67	5,763,633.87
(1) 计提	2,861,160.12	2,742,000.87	125,182.21	35,290.67	5,763,633.87
3、本期减少金额			134,900.00		134,900.00
(1) 处置或报废			134,900.00		134,900.00
4、期末余额	23,968,065.43	17,848,822.74	4,161,525.27	1,781,071.32	47,759,484.76
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
四、账面价值					
1、期末账面价值	36,266,885.47	15,900,446.30	290,464.39	119,386.66	52,577,182.82
2、年初账面价值	39,128,045.59	18,642,447.17	422,746.60	150,901.47	58,344,140.83

注：房屋建筑物—南安市雪峰华侨农场用于流动资金-短期借款抵押、抵押房产证号为：南房权证房管处字第 01054837-43 号，固定资产原值为：60,234,950.90 元；净值：36,266,885.47 元。

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滨江综合基地	21,931,781.18		21,931,781.18	28,182,302.50		28,182,302.50
合计	21,931,781.18		21,931,781.18	28,182,302.50		28,182,302.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
滨江综合基地	3,821.03 万元	28,182,302.50	3,900,000.00		10,150,521.32	21,931,781.18
合计	3,821.03 万元	28,182,302.50	3,900,000.00		10,150,521.32	21,931,781.18

(续)

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	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
滨江综合基地	47.19	47.19%	3,390,947.45			自筹、银行贷款、政府补助
合计	47.19	47.19%	3,390,947.45			---

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	36,617,641.71	305,536.75	36,923,178.46
2、本期增加金额	1,206,695.50		1,206,695.50
(1) 购置	1,206,695.50		1,206,695.50
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			

项目	土地使用权	专利权	合计
3、本期减少金额	6,554,720.15		6,554,720.15
(1) 处置	6,554,720.15		6,554,720.15
4、期末余额	31,269,617.06	305,536.75	31,575,153.81
二、累计摊销			
1、年初余额	5,248,808.57	295,664.84	5,544,473.41
2、本期增加金额	634,032.06	9,871.91	643,903.97
(1) 计提	634,032.06	9,871.91	643,903.97
3、本期减少金额	808,415.56		808,415.56
(1) 处置	808,415.56		808,415.56
4、期末余额	5,074,425.07	305,536.75	5,379,961.82
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	26,195,191.99		26,195,191.99
2、年初账面价值	31,368,833.14	9,871.91	31,378,705.05

注：期末用于抵押的土地使用权,南安市霞美镇张坑村土地原值 21,227,346.85 元，净值为 18,413,530.93 元；南安市雪峰华侨农场土地原值 10,042,270.21 元，净值为 7,781,661.06 元。

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,522,327.74	4,661,022.35	15,469,366.95	2,624,950.74
预计负债	965,348.42	144,802.26	1,347,894.27	202,184.14
合计	28,487,676.16	4,805,824.61	16,817,261.22	2,827,134.88

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
在建工程预付工程款	15,600,000.00	19,500,000.00

项目	期末余额	年初余额
合计	15,600,000.00	19,500,000.00

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款		
保证、抵押借款	107,800,000.00	110,150,000.00
合计	107,800,000.00	110,150,000.00

(2) 期末借款担保情况

借款银行	金额	担保方式	质押物、抵押物或担保人	起始日	到期日
中国工商银行股份有限公司泉州清濛支行	10,000,000.00	抵押、保证	担保人福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司、傅秀清、傅志昌；最高额抵押合同 2016 年清濛抵字 0007 号，抵押物房屋所有权南房权证房管处字第 01054837 号到第 01054840 号，抵押物国有土地使用权南国用（2016）第 00160012 号；	2018-03-12	2019-01-12
中国工商银行股份有限公司泉州清濛支行	6,070,000.00	抵押、保证	福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司、傅秀清、傅志昌、泉州鸿昌投资有限公司；最高额抵押合同 2016 年清濛抵字 0007 号，抵押物房屋所有权南房权证房管处字第 01054837 号到第 01054840 号，抵押物国有土地使用权南国用（2016）第 00160012 号；	2018-08-16	2019-07-10
中国工商银行股份有限公司泉州清濛支行	17,600,000.00	抵押、保证	担保人福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司、傅秀清、傅志昌；最高额抵押合同 2016 年清濛抵字 0007 号，抵押物房屋所有权南房权证房管处字第 01054837 号到第 01054840 号，抵押物国有土地使用权南国用（2016）第 00160012 号；	2018-08-16	2019-07-10
中国建设银行股份有限公司南安支行	22,450,000.00	抵押、保证	最高保证合同 2016 年建泉南高字 7 号、最高额抵押合同 2016 年建泉南高抵字 9 号，土地使用权南国用（2016）第 00160011 号、第 00160013 号，房屋所有权南房权证房管处字第 01054841、01054842、01054843 号；担保人泉州鸿昌投资有限公司	2018-05-28	2019-05-28
中国建设银行股份有限公司南安支行	15,250,000.00	抵押、保证	最高额抵押合同抵押清单：国有土地使用权南国用（2016）第 00160011、00160013 号；	2018-12-29	2019-12-29

借款银行	金额	担保方式	质押物、抵押物或担保人	起始日	到期日
中国银行南安洪濂支行	36,430,000.00	抵押、保证	房屋所有权南房证房管处字第 01054841、01054842、01054843 号；担保人泉州鸿昌投资公司 最高保证合同 FJ3402017717、保证人傅志昌、傅秀清；最高抵押合同 fj3402017719、福建卓越鸿昌环保智能装备有限公司/（闽）2017 南安市不动产权第 1200055 号-62 号	2018-01-25	2019-01-24
合计	107,800,000.00	---	---	---	---

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	13,198,098.54	25,427,062.46
设备款	17,420,751.44	16,344,414.74
广告费	177,553.01	675,153.01
运费	195,897.25	575,735.00
服务费等	190,952.23	20,705.18
合计	31,183,252.47	43,043,070.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金鸿星(厦门)融资租赁有限公司	7,554,873.00	融资租赁款
福建省同方融资租赁有限公司	6,253,496.70	融资租赁款
嘉实(厦门)融资租赁有限公司	3,612,381.74	融资租赁款
晋江三信自动化系统有限公司	1,627,540.50	项目未验收
晋江市恒新陶瓷有限责任公司	1,466,241.20	项目未验收
福建省三明新舟贸易有限公司	1,240,001.07	对方转行 留货款售后质保
合计	21,754,534.21	---

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	9,375,309.12	16,518,881.32
合计	9,375,309.12	16,518,881.32

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
准格尔旗城兴新型建筑材料有限责任公司	1,357,587.98	项目保证金未到期
浙江衢州南新环保建材股份有限公司	773,684.20	项目保证金未到期
合计	2,131,272.18	--

16. 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
一、短期薪酬	768,950.15	7,678,628.69	7,872,567.58	575,011.26
二、离职后福利-设定提存计划	490,610.70	731,703.60	886,167.00	336,147.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,259,560.85	8,410,332.29	8,758,734.58	911,158.56

(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	749,550.15	6,974,898.81	7,195,855.48	528,593.48
2、职工福利费		37,657.55	37,657.55	
3、社会保险费		444,058.05	439,579.55	4,478.50
其中：医疗保险费		377,040.06	377,040.06	
工伤保险费		47,209.49	42,730.99	4,478.50
生育保险费		19,808.50	19,808.50	
4、住房公积金	19,400.00	194,525.00	199,475.00	14,450.00
5、工会经费和职工教育经费		27,489.28		27,489.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	768,950.15	7,678,628.69	7,872,567.58	575,011.26

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	482,765.40	705,414.60	864,183.60	323,996.40
2、失业保险费	7,845.30	26,289.00	21,983.40	12,150.90
3、企业年金缴费				
合计	490,610.70	731,703.60	886,167.00	336,147.30

17. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,711,570.73	4,671,089.65
企业所得税	3,045,376.77	3,046,804.36
个人所得税	389,891.55	239,483.94
城市维护建设税	626,005.00	578,579.32
教育费附加	375,603.01	347,147.59
地方教育费附加	250,401.99	231,431.72
房产税	1,261,019.13	723,517.06
土地使用税	2,912,662.02	2,466,518.60
印花税	14,429.30	10,558.10
合计	10,586,959.50	12,315,130.34

18. 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
非关联方资金拆借款	2,000,000.00	
预收土地转让款		7,220,000.00
关联方资金拆借款	1,832,457.90	9,096,373.69
待报销费用	349,545.84	447,165.57
工伤费	61,064.66	61,064.66
培训费	43,810.00	43,810.00
车辆理赔	35,193.80	12,327.00
社保	13,556.99	7,508.53
合计	4,335,629.19	16,888,249.45

注：无账龄超过1年的重要其他应付款。

19. 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁应付款		8,761,495.00
融资租赁未确认融资费用		1,580,002.48
合计		7,181,492.52

20. 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	965,348.42	1,347,894.27	产品质量保证费用
合计	965,348.42	1,347,894.27	---

21. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
在建工程项目补助	9,902,917.58	---	48,541.20	9,854,376.38	年产 30 台套全自动环保砌块自动成型装备建设项目，国家中央预算内专项补贴
合计	9,902,917.58	---	48,541.20	9,854,376.38	---

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
在建工程项目补助	财政拨款	9,902,917.58			48,541.20			9,854,376.38
合计	---	9,902,917.58			48,541.20			9,854,376.38

注：专项补贴款为收到中央预算内投资款补助 10,000,000.00 元，主要用于在建工程-滨江综合基地项目,即年产 30 套全自动环保型砌块自动成型装备(建筑垃圾等固体废弃物处理装备)建设项目补贴款，该项目已于 2012 年启动，截止 2015 年 12 月 31 日该项目中的 1#厂房已达到可使用状态并转至固定资产，且于 2016 年 1 月起按比例将递延收益结转至营业外收入，其余在建工程因改变用途，暂未继续施工。

22. 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	---	---	---	---	---	60,000,000.00

股本明细如下：

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
泉州鸿昌投资有限公司	28,000,000.00		---	28,000,000.00
泉州市卓越投资咨询有限公司	2,000,000.00		---	2,000,000.00
中国兴旺投资有限公司	15,000,000.00		---	15,000,000.00
流通股	15,000,000.00		---	15,000,000.00
合计	60,000,000.00		---	60,000,000.00

23. 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	10,897,660.50	---	---	10,897,660.50
合计	10,897,660.50	---	---	10,897,660.50

24. 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	26,328,928.84	---	---	26,328,928.84
合计	26,328,928.84	---	---	26,328,928.84

25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	59,587,526.37	86,160,668.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,576,994.01
调整后期初未分配利润	59,587,526.37	80,583,674.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	-31,655,353.84	-20,996,148.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	27,932,172.53	59,587,526.37

26. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,569,911.38	2,718,738.60	46,004,227.31	30,207,305.35
其他业务	639,456.73	275,366.65	123,397.94	210,754.19
合计	3,209,368.11	2,994,105.25	46,127,625.25	30,418,059.54

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业（或业务）名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工业	2,569,911.38	2,718,738.60	46,004,227.31	30,207,305.35
商业				
合计	2,569,911.38	2,718,738.60	46,004,227.31	30,207,305.35

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
砌块成型生产线装备	1,764,658.07	2,326,907.03	39,609,852.91	24,993,523.62
配套设备及配件	805,253.31	391,831.57	3,932,722.60	2,979,669.01
劳务加工			2,461,651.80	2,234,112.72

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	2,569,911.38	2,718,738.60	46,004,227.31	30,207,305.35

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
出口销售	1,410,181.11	1,073,378.34	4,836,335.44	3,807,618.46
国内销售	1,159,730.27	1,645,360.26	41,167,891.87	26,399,686.89
合计	2,569,911.38	2,718,738.60	46,004,227.31	30,207,305.35

27. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	47,425.68	338,005.48
教育费附加	28,455.42	200,959.68
地方教育费附加	18,970.27	133,973.13
房产税	537,502.09	547,191.92
土地使用税	446,143.40	658,742.40
印花税	9,503.70	39,658.10
合计	1,088,000.56	1,918,530.71

28. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	437,121.47	1,485,388.98
差旅费	56,899.74	148,578.36
车辆使用费	44,115.92	77,889.23
办公费	27,579.57	62,931.97
运费	571,128.72	658,484.79
广告费及业务宣传费	276,929.55	495,124.35
售后及客户服务费	3,860,571.89	2,016,575.49
业务招待费	86,153.05	67,912.91
合计	5,360,499.91	5,012,886.08

29. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,062,900.00	2,416,775.71
办公费	163,672.66	232,969.63

项目	本期金额	上期金额
车辆使用费	208,361.76	283,755.61
折旧费与摊销	3,222,217.57	1,851,872.25
差旅费	111,227.06	124,028.89
咨询服务费	276,889.50	166,429.82
业务招待费	84,224.18	100,561.00
交通费	37,151.42	130,153.11
财务顾问费（辅导费）	153,645.35	332,075.47
财产保险费	8,118.62	35,865.26
环保费	8,060.00	3,026.37
挂牌费用	37,735.85	37,735.85
其他	151,373.04	178,397.73
合计	6,525,577.01	5,893,646.70

30. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料消耗	1,992,252.42	2,800,271.62
燃料和动力	182,965.89	165,303.88
设备折旧	647,985.53	718,577.38
人员工资	1,637,902.22	1,981,412.52
其他费用	192,750.97	105,263.21
合计	4,653,857.03	5,770,828.61

31. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,885,551.52	6,510,966.44
减：利息收入	251,892.66	989,551.77
金融机构手续费	75,341.69	150,313.32
汇兑损益	-3,565,543.39	4,602,694.64
融资租赁费	306,964.84	1,221,591.54
合计	2,450,422.00	11,496,014.17

32. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	12,052,960.78	5,957,853.66
合计	12,052,960.78	5,957,853.66

33. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-633,985.71	-8,098,658.46
处置长期股权投资产生的投资收益		4,957,620.65
合计	-633,985.71	-3,141,037.81

34. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-2,002,934.72	230,912.59	-2,002,934.72
其中：固定资产处置收益	666.99	230,912.59	666.99
在建工程及无形资产处置收益	-2,003,601.71		-2,003,601.71
合计	-2,002,934.72	230,912.59	-2,002,934.72

35. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,073,541.20	1,528,241.20	2,073,541.20
保险赔付		25,970.00	
其他	41,006.19		41,006.19
合计	2,114,547.39	1,554,211.20	2,114,547.39

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
年产 30 台套全自动环保砌块自动成型装备建设项目专项补贴	48,541.20	48,541.20	与收益相关
中小企业成长专项资金	200,000.00		与收益相关
促进外贸出口发出资金	300,000.00		与收益相关
泉州市知识产权局资助资金	50,000.00	150,000.00	与收益相关
工业强市奖励经费	429,000.00		与收益相关
百人计划后续配套补助资金	500,000.00		与收益相关
省级外贸展会及中小开扶持资金	35,000.00		与收益相关
同济大学国家项目（节能墙体）补贴款	85,000.00		与收益相关
科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	426,000.00		与收益相关
南安市财政局组织部第四批省百人计划后续工作生活补助		1,000,000.00	与收益相关
国外展会补贴		79,700.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
南安市财政局科技局工业立市奖励		60,000.00	与收益相关
节能墙体材料部品化绿色制备工艺技术与装备研发国家重点研发经费		190,000.00	与收益相关
合计	2,073,541.20	1,528,241.20	---

36. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,188,626.27	496,756.07	1,188,626.27
罚款	3,450.00	2,000.00	1,950.00
其他	3,539.83		3,539.83
合计	1,195,616.10	498,756.07	1,194,116.10

37. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,978,689.73	-1,198,715.95
合计	-1,978,689.73	-1,198,715.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-33,634,043.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,045,106.54
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,066,416.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-1,978,689.73

38. 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	251,892.66	989,551.77

项目	本期金额	上期金额
往来及保证金	90,590,015.13	177,662,903.80
财政补助	2,025,000.00	1,479,700.00
合计	92,866,907.79	180,132,155.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用	13,748,617.49	5,152,495.84
往来款	86,634,932.61	185,470,459.23
营业外支出	1,195,616.10	498,756.07
合计	101,579,166.20	191,121,711.14

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的融资租赁费用		190,121.63
合计		190,121.63

39. 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	-31,655,353.84	-20,996,148.36
加：资产减值准备	12,052,960.78	5,957,853.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,763,633.87	5,576,851.28
无形资产摊销	643,903.97	749,275.92
长期待摊费用摊销		
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）	2,002,934.72	-230,912.59
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）	6,192,516.36	6,510,966.44
投资损失（收益以“-”号填列）	633,985.71	-3,141,037.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,978,689.73	-1,198,715.95
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）	6,241,259.88	2,775,022.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,050,970.97	-54,363,418.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,023,181.81	45,703,148.98

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	924,940.88	-12,657,114.95
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	635,134.71	560,346.50
减：现金的期初余额	560,346.50	43,921,086.42
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	74,788.21	-43,360,739.92

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	635,134.71	560,346.50
其中：库存现金	7,973.12	24,729.80
可随时用于支付的银行存款	627,161.59	535,616.70
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	635,134.71	560,346.50

40. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	26,416.07	--	181,298.77
其中：美元	26,416.07	6.8632	181,298.77
应收账款	12,180,329.65	--	80,419,659.96
其中：美元	10,779,686.52	6.8632	73,983,144.52
新西兰元	1,400,643.13	4.5954	6,436,515.44

41. 政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
年产 30 台套全自动环保砌块自动成型装备建设项目专项补贴	9,902,917.58	9,854,376.38				48,541.20		是
中小企业成长专项资金	200,000.00					200,000.00		是
促进外贸出口发出资金	300,000.00					300,000.00		是
泉州市知识产权局资助资金	50,000.00					50,000.00		是
工业强市奖励经资金	429,000.00					429,000.00		是
百人计划后续配套补助资金	500,000.00					500,000.00		是
省级外贸展会及中小开扶持资金	35,000.00					35,000.00		是
同济大学国家项目（节能墙体）补贴款	85,000.00					85,000.00		是
科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	426,000.00					426,000.00		是
合计	11,927,917.58	9,854,376.38				2,073,541.20		--

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
年产 30 台套全自动环保砌块自动成型装备建设项目专项补贴	财政拨款		48,541.20	
中小企业成长专项资金	财政拨款		200,000.00	
促进外贸出口发出资金	财政拨款		300,000.00	
泉州市知识产权局资助资金	财政拨款		50,000.00	
工业强市奖励经资金	财政拨款		429,000.00	
百人计划后续配套补助资金	财政拨款		500,000.00	
省级外贸展会及中小开扶持资金	财政拨款		35,000.00	
同济大学国家项目（节能墙体）补贴款	财政拨款		85,000.00	
科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	财政拨款		426,000.00	
合计	--		2,073,541.20	

七、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

泉州有为环保工程服务有限公司已于 2018 年 10 月 29 日完成工商注销程序，2018 年 12

月 31 日不再纳入资产负债表合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
泉州有为进出口贸易有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	进出口贸易	100.00	--	设立
卓越(昌都)环保工程服务有限公司	西藏自治区昌都市	西藏自治区昌都市	工程服务	100.00	--	设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
南安市宏骏小额贷款有限公司	福建省南安市	福建省南安市	小额贷款	16.00	--	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2018 年 12 月 31 日余额/ 2018 年度金额	
	南安市宏骏小额贷款有限公司	
流动资产	5,338,036.05	
其中：现金和现金等价物	420,076.05	
非流动资产	277,184,183.74	
资产合计	282,522,219.79	
流动负债	74,584.29	
非流动负债		
负债合计	74,584.29	
归属于母公司股东权益	282,447,635.50	
营业收入		
财务费用	-1,036.34	
所得税费用		
净利润	-3,962,410.66	
综合收益总额	-3,962,410.66	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、新西兰元有关，除本公司和泉州有为进出口贸易有限公司以美元、新西兰元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产及负债均为人民币余额。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求

2、信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十、关联方及关联交易**1. 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
泉州鸿昌投资有限公司	福建省泉州市	投资	6,800.00	46.67	46.67

注：泉州鸿昌投资有限公司由傅志昌、傅晓雪、傅秀清等三人共同出资设立的有限责任公司，成立于2009年9月1日，已取得统一社会信用代码为913505026943574764的企业营业执照，公司法定代表人为傅志昌，公司住所：泉州经济技术开发区智泰路3号办公楼三楼，经营范围：建材、砖机、机械装备的投资、销售，自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 本公司最终控制方是傅志昌**3. 本公司的子公司情况**

详见附注八、1、在子公司中的权益。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
南安市宏骏小额贷款有限公司	联营企业

5. 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
中国兴旺投资有限公司	本公司股东
泉州市卓越投资咨询有限公司	本公司股东、傅志昌之女傅晓雪控制的公司
傅秀清	本公司最终控制方之妻
傅志强	本公司最终控制方之弟
傅晓梅	本公司最终控制方之女
傅晓雪	本公司最终控制方之女
傅成博	本公司最终控制方之子
泉州银行股份有限公司	本公司控股股东之联营企业

厦门国际银行股份有限公司	本公司控股股东之联营企业
南安市南联融资担保有限公司	本公司控股股东之联营企业
福建淮顺石材有限公司	本公司最终控制方之弟的控股公司
南安金江贸易有限公司	本公司最终控制方之弟的控股公司
南安市富博投资中心	本公司最终控制方之女的控股公司
南安市成顺投资中心（有限合伙）	本公司最终控制方之弟的控股公司

6. 关联方交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
傅志昌、傅秀清	10,000,000.00	2016/5/16	2019/5/15	否
傅志昌、傅秀清	10,000,000.00	2016/5/16	2019/5/15	否
傅志昌、傅秀清	7,600,000.00	2016/5/16	2019/5/15	否
傅志昌、傅秀清、泉州鸿昌投资有限公司	6,700,000.00	2017/3/23	2019/5/15	否
傅志昌、泉州鸿昌投资有限公司	36,900,000.00	2017/1/10	2019/1/10	否
傅志昌、傅秀清、泉州鸿昌投资有限公司	22,700,000.00	2016/1/13	2019/1/13	否
傅志昌、傅秀清、泉州鸿昌投资有限公司	16,250,000.00	2017/12/29	2020/12/29	否

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
傅志强			20,000.00	
合计			20,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
傅志昌	1,474,621.00	
傅晓梅	307,636.90	450,173.69
泉州鸿昌投资有限公司	200.00	8,646,200.00
合计	1,782,457.90	9,096,373.69

十一、承诺及或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司将南安市霞美镇张坑村委会 1200062、1200059 地块的国有土地使用权及 12960 平方米钢结构在建工程，一并转让给泉州市泉航工程机械有限公司，土地使用权证证号：南国用（2015）第 0015004 号，成交价格总计 18,188,250.00 元。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释**1. 应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	75,447,415.66	100.00	21,959,031.00	29.11	53,488,384.66
其中：账龄组合	75,447,415.66	100.00	21,959,031.00	29.11	53,488,384.66
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	75,447,415.66	100.00	21,959,031.00	29.11	53,488,384.66

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	87,606,168.69	100.00	12,187,345.18	13.91	75,418,823.51
其中：账龄组合	87,606,168.69	100.00	12,187,345.18	13.91	75,418,823.51
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	87,606,168.69	100.00	12,187,345.18	13.91	75,418,823.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,044,033.28	152,201.66	5.00
1 至 2 年	13,917,824.89	1,391,782.49	10.00
2 至 3 年	45,618,289.83	13,685,486.95	30.00
3 至 4 年	12,275,415.52	6,137,707.76	50.00
4 至 5 年	155,782.22	155,782.22	100.00
5 年以上	436,069.92	436,069.92	100.00
合计	75,447,415.66	21,959,031.00	29.11

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,523,920.71	726,196.04	5.00
1 至 2 年	55,622,157.89	5,562,215.79	10.00
2 至 3 年	15,124,284.73	4,537,285.42	30.00
3 至 4 年	1,948,314.87	974,157.44	50.00
4 至 5 年	387,490.49	387,490.49	100.00
5 年以上	---	---	---
合计	87,606,168.69	12,187,345.18	13.91

注：本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,771,685.82 元。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
HANSINDO INDONESIA	20,129,521.34	26.68	5,797,454.31
FULL STAR ENGINEERING LIMITED	12,457,091.17	16.51	3,817,070.92
EURL BENHAMZA AHMED IMPORT-EXPORT	4,326,053.40	5.73	1,199,916.70
CONSTRUCTION AND INDUSTRIAL EQUIPMENT LTD	4,012,418.89	5.32	1,762,314.34
BAUYRZHAN.KASSENULY	3,134,299.90	4.15	940,289.97

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	44,059,384.70	58.40	13,517,046.23

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,577,056.16	100.00			16,577,056.16
其中：账龄组合	16,577,056.16	100.00			16,577,056.16
关联方、内部职工组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,577,056.16	100.00			16,577,056.16

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,307,850.00	100.00			29,307,850.00
其中：账龄组合	29,307,850.00	100.00			29,307,850.00
关联方、内部职工组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,307,850.00	100.00			29,307,850.00

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	1,051,635.56		
1至2年	15,470,420.60		
2至3年	5,000.00		
3至4年	50,000.00		
合计	16,577,056.16		

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	29,191,450.00		
1至2年	25,000.00		
2至3年	91,400.00		
合计	29,307,850.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	7,400,658.30	6,317,500.00
备用金、保证金	355,352.86	867,180.00
社保	21,045.00	23,170.00
股权转让款	8,800,000.00	22,100,000.00
合计	16,577,056.16	29,307,850.00

(3) 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
王声谋	股权转让款	8,800,000.00	1-2年	53.09	
卓越（昌都）环保工程服务有限公司	往来款	7,168,258.30	1年以内、1-2年	43.24	
泉州有为进出口贸易有限公司	往来款	232,400.00	1-2年	1.40	
吴勇	备用金	105,000.00	1-3年	0.63	
傅晓梅	备用金	94,210.50	1年以	0.57	
合计	---	16,399,868.80	---	98.93	

3. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	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	其他权益变动
一、子公司						
泉州有为进出口贸易有限公司	3,000,000.00					
小计	3,000,000.00					
二、联营企业						
南安市宏骏小额贷款有限公司	44,281,701.16			-633,985.71		
小计				-633,985.71		
合计	47,281,701.16			-633,985.71		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
泉州有为进出口贸易有限公司				3,000,000.00	
小计				3,000,000.00	
二、联营企业					
南安市宏骏小额贷款有限公司				43,647,715.45	
小计				43,647,715.45	
合计				46,647,715.45	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,569,911.38	2,718,738.60	43,542,575.51	28,512,380.04
其他业务	648,028.16	275,366.65	133,683.65	210,754.19
合计	3,217,939.54	2,994,105.25	43,676,259.16	28,723,134.23

5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-633,985.71	-8,098,658.46
处置长期股权投资产生的投资收益		5,000,605.03
合计	-633,985.71	-3,098,053.43

十五、补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,002,934.72	固定资产处置收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,073,541.20	详见附注六注释 40
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		

项目	金额	说明
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	-1,154,609.91	罚款、滞纳金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,084,003.43	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,084,003.43	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 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	
		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	-22.45	-0.53	-0.53
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-21.80	-0.51	-0.51

福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司

2019年4月18日

法定代表人：傅志昌

主管会计工作负责人：傅晓梅

会计机构负责人：傅晓梅

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室