



富可森

NEEQ: 871918

深圳市富可森环保科技股份有限公司

SHENZHEN FOXON Eco-Technologies CO.,LTD



半年度报告

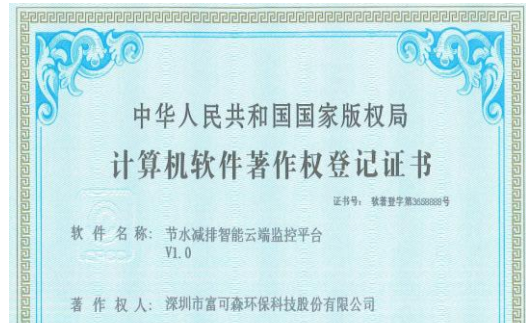
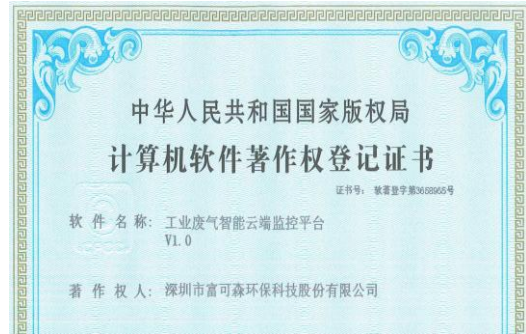
2019

公司半年度大事记

2019年3月12日授权公布新增的
3项软件著作权，即：

- 1. 工业废气智能云端监控平台
- 2. 工业节能智能云端监控平台
- 3. 节水减排智能云端监控平台

报告期末公司拥有 8 项软件著作权、9 项专利权、12 项商标权。



目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、富可森股份、富可森、深圳富可森、深圳市富可森机械设备有限公司	指	深圳市富可森环保科技股份有限公司
城森商业	指	深圳市城森商业策划管理企业（普通合伙）
深圳理岱	指	深圳市理岱科技有限公司
深圳久理达	指	深圳市久理达科技有限公司
主办券商、万联证券	指	万联证券股份有限公司
公司律师、融方	指	广东融方律师事务所
会计师、上会	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	深圳市富可森环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市富可森环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市富可森环保科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市富可森环保科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人白如意、主管会计工作负责人阮景普及会计机构负责人（会计主管人员）阮景普保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、豁免披露事项及理由

因公司属于环保专用设备制造行业，在国家环保政策日益趋严的情况下，与环保相关的产业备受各方关注，且公司的许多大客户、供应商与公司签订的合同中均约定了保密条款，为了尽可能地保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益，公司已申请豁免披露客户和供应商的具体名称。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	2、董事会、监事会审核通过的《2019年半年度报告》正本；
	3、除上述文件外，本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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市富可森环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN FOXON Eco-Technologies CO., LTD
证券简称	富可森
证券代码	871918
法定代表人	白如意
办公地址	深圳市龙华区观澜街道陂头吓社区桂月路 306 号仪表世界工业园 5 栋一楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	阮景普
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-81477115
传真	0755-23171136
电子邮箱	ruanjinpu@foxson.com.cn
公司网址	https://szfukesen.1688.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙华区观澜街道陂头吓社区桂月路 306 号仪表世界工业园 5 栋一楼，518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 5 月 20 日
挂牌时间	2017 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	工业废气处理系统解决方案、工业水处理系统解决方案、表面制程节能设备和制程环保节能设备等相关产品的研发、设计、制造、销售和服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	34,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	白如意
实际控制人及其一致行动人	白如意

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	91440300775552986B	否
注册地址	深圳市龙华区观澜街道陂头吓社区桂月路 306 号仪表世界工业园 5 栋一楼	否
注册资本（元）	人民币 34,400,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019 年 7 月，公司与计益锋、潘华宏、蒋中田共同出资设立富可森环保科技（苏州）有限公司，注册地为江苏省苏州市吴江区，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司认缴人民币 2,550,000.00 元，占注册资本的 51%，已于 2019 年 7 月 29 日取得《营业执照》。具体详情请参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《对外投资设立子公司的公告》（公告编号：2019-012）。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	27,660,622.53	26,920,972.82	2.75%
毛利率%	23.59%	26.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,327,665.74	4,796,545.37	-72.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,326,873.32	2,971,472.61	-55.35%
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）	2.15%	8.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.15%	5.51%	-
基本每股收益	0.04	0.14	-71.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	81,235,493.66	78,492,322.85	3.49%
负债总计	18,527,139.80	17,471,490.73	6.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,708,353.86	61,020,832.12	2.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.77	2.77%
资产负债率%（母公司）	22.81%	22.26%	-
资产负债率%（合并）	22.81%	22.26%	-
流动比率	4.31	4.42	-
利息保障倍数	-	40.96	-

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	1,922,095.78	16,101,340.87	-88.06%
应收账款周转率	1.07	0.62	-
存货周转率	0.84	1.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.49%	-7.50%	-
营业收入增长率%	2.75%	35.29%	-
净利润增长率%	-72.32%	71.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	34,400,000	34,400,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补贴收入	1,250.00
固定资产报废	-317.74
非经常性损益合计	932.26
所得税影响数	139.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	792.42

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	26,465,762.35			
应收票据		600,000.00		
应收账款		25,865,762.35		
应付票据及应付账款	6,306,351.63			
应付票据		0.00		
应付账款		6,306,351.63		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司业务所属行业为环境保护专用设备制造业，为区域环境治理整体解决方案的综合服务商，主要业务包括：工业废气处理系统解决方案、工业水处理系统解决方案、表面制程节能系统解决方案和制程环保解决方案等相关产品的研发、设计、制造、销售和服务。

1、产品与服务：

工业废气处理系统解决方案、工业水处理系统解决方案、表面制程节能系统解决方案和制程环保解决方案等相关产品的研发、设计、制造、销售和服务。

2、经营模式：

公司主要通过直销方式进行产品及整体解决方案的销售，收入来源是产品销售。公司负责市场需求信息的搜集整理，对于小规模的产品销售，通常通过议价方式签订合同；对于大规模的产品销售及整体解决方案，通过招投标方式获得并签订合同。目前公司采用按需生产的模式，根据与客户签订销售协议所约定的性能参数、规格要求、交货时间，安排生产、发货、结算、回款，公司会指派专业人员在现场指导客户安装调试设备。

3 客户类型：

公司的客户群体 90%以上是世界 500 强，及中国 100 强企业。

4、关键资源：

第一：公司拥有 8 项软件著作权、9 项专利权、12 项商标权和 1 项域名，拥有环保工程专业承包叁级资质，为深圳龙华区中小微创新 100 强企业；第二：具备先进的环保经营管理理念，运用多种集成技术，整合进行各类先进环保设备的生产，产品的各项性能始终处于同行业前列。

5、销售渠道：

公司主要通过上门洽谈及竞标方式进行相关产品的营销。销售渠道主要包括：A、通过掌握国家层面面对环保管理的最新要求，了解行业需求的最新动态，切实为客户的需求制定一揽子解决方案，接洽并推动项目的实施；B、通过政府网站、招投标专门网站、媒体公开信息发布、自身信息搜索等市场公开渠道获取项目信息，以争取更多的项目参与机会；C、持续维护好现有客户，积极拓展现有客户的深度需求、服务及后期相关项目的发掘。

6、收入模式：

公司主要通过直销方式进行产品及整体解决方案的销售，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、公司的财务状况：

报告期末公司资产总额为 81,235,493.66 元，期初为 78,492,322.85 元，增长率为 3.49%；负债总额为 18,527,139.80 元，期初总额为 17,471,490.73 元，增长率为 6.04%；净资产总额为 62,708,353.86 元，期初总额 61,020,832.12 元，增长率为 2.77%。

2、公司经营成果：

报告期末，公司营业收入为 27,660,622.53 元，上年同期为 26,920,972.82 元，增长率为 2.75%；归属于挂牌公司股东净利润为 1,327,665.74 元，上年同期为 4,796,545.37 元，增长率为-72.32%，主要原因是：1、因受各项目的生产工艺要求、公司报价水平、项目可替代性程度等因素的影响，毛利波动导致毛利率略有下降；2、因职工薪酬上涨及增加租赁场地导致管理费用、研发费用增加；3、政府补助相比上期减少 166.19 万元；4、本期应收款项坏账准备相比上期少转回 97.56 万元。

3、公司现金流量情况：

报告期内，经营活动产生的现金净流量为 1,922,095.78 元，上年同期为 16,101,340.87 元，增长率为-88.06%，主要原因是上期收到以前年度销售商品产生的现金金额较大，导致本期销售商品收到的现金较同期减少 31.70%。

4、经营分析：

报告期内，公司抓住国家环保执法力度加大的有利契机，狠抓市场开发，不断提升市场占有率，预计下半年客户订单较快增长。加强供应链管理，以求降低采购成本；加强内控管理，提高组织效率；不断加大研发力度，充实研发人员，掌握核心技术，走在行业前沿。报告期内，公司经营情况符合行业发展趋势，预计下半年维持稳步发展的态势。

三、 风险与价值

1、应收账款余额较高、余额波动较大及减值的风险

2019 年 6 月 30 日和 2018 年 12 月 31 日，公司的应收账款分别为 2,265.26 万元和 2,586.58 万元，占公司资产总额的比例分别为 27.89%和 32.95%，余额较高以及余额波动较大。虽然公司应收账款对应

客户主要为大型制造业公司且公司制定了较为合理的坏账准备计提政策，并按照相关会计政策充分计提了坏账准备，仍存在应收账款不能按期回收的风险。

应对措施：一方面，加强应收账款管理，确保应收账款的及时回款，减少公司资金压力；另一方面，增强产品和服务质量，提升公司商业合作谈判能力，缩短应收账款账期。

2、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为塑料板材、钢材、过滤膜材、过滤碳材料、自动部件等，公司产品成本的主要构成部分为原材料，若原材料价格上涨，将导致公司的营业成本上升，进而影响利润水平。公司按照“成本+费用+合理利润”的定价原则来确定产品价格，公司可以通过调整产品价格转移主要原材料价格波动的风险，但由于公司产品价格变动相对于主要原材料价格变动在时间上存在一定的滞后性，无法保证能够完全消除原材料价格波动对公司产品成本的影响。因此，若未来原材料价格大幅波动，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司同现有供应商大多建立了长期合作关系，未来可通过同供应商签订框架协议的方式将价格在一定时间范围内维持不变，同时公司将积极发展新供应商，将原材料风险分散。

3、环保政策变动风险

公司的主营业务为工业废气处理系统解决方案、工业废水处理系统解决方案、表面制程节能处理设备和制程环保节能设备等相关产品的研发、设计、制造、销售和服务。环保设备制造产业的发展状况在较大程度上受到国家政策的影响，能源结构的调整、环保投入的增减、污染物排放标准的变化、环保执法力度的大小以及行业管理体制的变化等因素都会对整个环保装备制造行业的市场容量、发展速度、收益水平产生重要影响，进而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将密切关注环保政策的变动情况，认真研读新政策的变化，以使公司产品适合环保要求。

4、技术研发和产品升级的风险

公司所属环保设备制造业对技术要求较高。国家对环境保护日益重视，环保投入不断增加，环保设备制造行业市场需求高速增长，环保设备的技术水平不断提升，这对公司技术研发能力提出了更高的要求。因此，技术进步和产品升级对公司的市场竞争力和持续发展至关重要。目前公司高级研发人员较少、研发规模较小，公司可能存在技术研发不及时、产品更新换代滞后的风险。

应对措施：公司一方面将不惜重金从外部引进优秀人才，加强技术研发；另一方面也与各大高校和科研机构建立良好的关系，加强技术交流。

5、客户集中度较高的风险

报告期内公司的客户集中度很高，2019 上半年和 2018 上半年，公司向前五大客户的销售收入分别占到同期营业收入总额的 68.65%和 62.78%。在公司经营资源有限的情况下，形成了目前客户集中度较高，客户数量相对较少的局面。目前公司总体规模相对偏小，如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动，将对本公司的收入和利润产生较大的影响。

应对措施:针对上述风险，公司已建立完善的市场拓展机制，不断扩充业务团队，由实际控制人亲自抓业务的开发，采取攻守两条线，公司一方面维护好现有大客户，积极开拓新客户，与客户建立起长期稳定的合作关系，另一方面逐步研发及推出新产品，提升环保产品业务销售规模来逐步降低客户集中和大客户依赖的销售风险。公司努力拓展产品销售渠道，以分散客户集中度，丰富产品种类，逐步实现公司营业收入和客户的多元化。

6、实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人白如意，持有公司 72.6744 %的表决权，股权的高度集中使得公司能够对瞬息万变的市场做出迅速反应，快速做出决策，同时白如意又担任公司的董事长，降低了委托代理成本。但是，公司对某些重大事项做出决策时，利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：针对该风险，公司严格按照章程的规定不断完善公司各种制度，严格按照章程的规定规范经营，减少实际控制人因个人原因在公司决策、财务等方面给公司带来不利影响。

7、公司治理和内部控制风险

有限公司阶段，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理机制及内部控制体系不够健全，规范治理意识相对薄弱，在资金管理等方面存在不规范情形。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，明确了“三会”的职责划分，制定了较为完备的规章制度。但股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在日常经营活动中逐步完善，管理层对相关制度的理解和执行亦需要一定的过程。因此，公司在未来一定时间内存在公司治理和内部控制风险。

应对措施：公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易决策制度、内部控制制度及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

8、所得税优惠政策变动的风险

根据《高新技术企业认定管理暂行办法》和 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》，高新技术企业可按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。公司于 2016 年 11 月 21 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644203011，认定为高新技术企业。

公司在未来享受所得税优惠政策期满后，如公司未能通过高新技术企业认定复审，公司需按 25%的税率缴纳企业所得税，将对公司生产经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

9、公司产品销售收入确认的季节性波动风险

公司产品销售收入的确认受项目完工时间及客户验收时间的影响，公司需在客户对项目进行验收后方才确认收入，报告期内公司的项目在下半年完工、客户进行验收的情形相对偏高，具有一定的季节性特征。公司将根据市场需求的变化动态调节采购和生产等环节，但仍可能面临产品季节性波动导致的风险。

应对措施：加大客户的开发力度，平衡上、下半年的业务量；加快生产的进度，争取上半年开工的产品，在上半年完工、验收，在上半年确认收入，以达到上、下半年收入的稳定性，减少其波动。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司同时也是一家环保公司，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/10/18	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2016/10/18	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016/10/18	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016/10/18	-	挂牌	关联交易	规范关联交易承诺函	正在履行中
其他	2016/10/18	-	挂牌	关联交易	持股 5%以上股东减少并规范关联交易承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免同业竞争，保障股份公司的利益，公司控股股东、实际控制人已将相关冲突企业注销或转让至无关联第三方，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

①本人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富可森构成竞争的业务及活动，或拥有与富可森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。

②本人在持有富可森股份期间，本承诺为有效之承诺。

③上述承诺属于本人的真实意思表示，且本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、持股 5%上股东及董事、监事、高级管理人员减少并规范关联交易承诺函

本人（本企业）作为持有富可森 5%以上（含）股份比例股东或董事、监事、高级管理人员，为减少和规范关联交易事项，承诺如下：

①本函出具之日，本人（本企业）保证原则上将规范并减少与富可森股份及其子公司发生关联交易；本人（本企业）所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的经济实体不以垄断采购或销售业务渠道等方式干预富可森股份及其子公司（如有）的经营，损害其利益；如发生关联交易，该等关联交易活动将遵循商业原则，关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准。

②自本函出具之日，本人（本企业）保证将按照法律法规和富可森股份《公司章程》等内部治理有效文件的规定履行关联交易的内部审批程序，及履行可能出现董事会、股东大会相关事项表决回避程序。

③本人（本企业）保证严格履行上述承诺，如因本人（本企业）违反上述承诺而导致富可森股份或其子公司权益受损，本人（本企业）承诺承担相应赔偿责任。

报告期内，上述机构与人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	34,400,000	100%		34,400,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	25,000,000	72.6744%		25,000,000	72.6744%
	董事、监事、高管	29,000,000	84.3023%		29,000,000	84.3023%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		34,400,000	-	0	34,400,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 报告期期末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	白如意	25,000,000	0	25,000,000	72.6744%	25,000,000	0
2	肖平良	3,000,000	0	3,000,000	8.7209%	3,000,000	0
3	深圳市城森商业策划管理企业（普通合伙）	3,000,000	0	3,000,000	8.7209%	3,000,000	0
4	白学富	1,000,000	0	1,000,000	2.907%	1,000,000	0
5	深圳健和誉健股权投资基金合伙企业（有限合伙）	800,000	0	800,000	2.3256%	800,000	0
合计		32,800,000	0	32,800,000	95.3488%	32,800,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人白如意与公司股东白学富为兄弟关系；公司控股股东、实际控制人白如意与深圳市城森商业策划管理企业（普通合伙）的普通合伙人王丽玲为配偶关系；公司股东白学富与深

圳市城森商业策划管理企业（普通合伙）的普通合伙人白宇环为父女关系。

除上述关联关系外，公司股东间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

股东白如意直接持有公司 72.6744% 的股份，为公司的控股股东，处于绝对控股地位。同时，白如意现担任公司董事长兼总经理，对公司的经营运转和重大政策的制定具有决定的作用，因此白如意为公司的控股股东、实际控制人。

白如意，男，1979 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 3 月至 2008 年 12 月，就职于富士康科技集团，任总裁办经理；2009 年 1 月至 2012 年 10 月，任深圳市久理达科技有限公司总经理；2010 年 1 月至 2016 年 10 月，任富可森有限执行董事；2016 年 10 月至今，任公司董事长兼总经理。

报告期内无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
白如意	董事长、总经理	男	1979年1月	大专	2016年9月28日至2019年9月27日	是
陈旭东	董事、业务总监	男	1975年2月	高中	2016年9月28日至2019年9月27日	是
王丽玲	董事、财务经理	女	1981年8月	大专	2016年9月28日至2019年9月27日	是
周益兵	董事、副总经理	男	1984年1月	大专	2016年9月28日至2019年9月27日	是
白宇环	董事	女	1989年5月	大专	2016年9月28日至2019年9月27日	是
肖平良	董事	男	1970年3月	硕士	2016年9月28日至2019年9月27日	否
白学富	董事	男	1968年3月	大专	2016年9月28日至2019年9月27日	是
徐一辉	监事、环保工程经理	男	1985年7月	中专	2016年9月28日至2019年9月27日	是
岑山	监事会主席、职工代表监事	男	1981年6月	大专	2016年9月28日至2019年9月27日	是
王泽梁	职工代表监事	男	1981年12月	高中	2016年9月28日至2019年9月27日	是
阮景普	财务总监、董事会秘书	男	1967年6月	大专	2016年9月28日至2019年9月27日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人白如意与公司董事白学富为兄弟关系；公司控股股东、实际控制人白如意与董事王丽玲为配偶关系；公司董事白学富与董事白宇环为父女关系。

除上述关联关系外，公司董、监、高之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
白如意	董事长、总经理	25,000,000		25,000,000	72.6744%	0
肖平良	董事	3,000,000	0	3,000,000	8.7209%	0
白学富	董事	1,000,000	0	1,000,000	2.9070%	0
合计	-	29,000,000	0	29,000,000	84.3023%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
运营部	3	4
财务部	5	5
销售部	6	7
研发部	12	11
生产部	19	17
员工总计	45	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	2
专科	13	15
专科以下	28	27
员工总计	45	44

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、**人才培养**：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

2、**薪酬政策**：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五)、1	26,801,522.39	25,078,626.61
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(五)、2	22,652,623.76	26,465,762.35
其中：应收票据			600,000.00
应收账款		22,652,623.76	25,865,762.35
应收款项融资			
预付款项	(五)、3	1,275,963.75	2,139,549.66
其他应收款	(五)、4	220,227.48	268,804.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货	(五)、5	27,418,972.26	22,697,369.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)、6	1,524,250.90	512,267.30
流动资产合计		79,893,560.54	77,162,379.08
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五)、7	955,315.12	881,352.41
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五)、8	65,314.23	73,337.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五)、9	72,072.02	108,108.08
递延所得税资产	(五)、10	249,231.75	267,146.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,341,933.12	1,329,943.77
资产总计		81,235,493.66	78,492,322.85
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(五)、11	9,883,082.24	6,306,351.63
其中：应付票据			
应付账款		9,883,082.24	6,306,351.63
预收款项	(五)、12	7,507,009.19	9,985,550.00
应付职工薪酬	(五)、13	777,320.39	781,734.93
应交税费	(五)、14	231,218.27	260,540.23
其他应付款	(五)、15	128,509.71	137,313.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,527,139.80	17,471,490.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		18,527,139.80	17,471,490.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）、16	34,400,000.00	34,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）、17	9,276,563.82	9,276,563.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（五）、18	2,013,613.09	1,653,757.09
盈余公积	（五）、19	1,991,023.72	1,991,023.72
一般风险准备			
未分配利润	（五）、20	15,027,153.23	13,699,487.49
归属于母公司所有者权益合计		62,708,353.86	61,020,832.12
少数股东权益			
所有者权益合计		62,708,353.86	61,020,832.12
负债和所有者权益总计		81,235,493.66	78,492,322.85

法定代表人：白如意

主管会计工作负责人：阮景普

会计机构负责人：阮景普

（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		26,801,522.39	25,078,626.61
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			600,000.00
应收账款	（十一）、1	22,652,623.76	25,865,762.35
应收款项融资			
预付款项		1,275,963.75	2,139,549.66
其他应收款	（十一）、2	220,227.48	268,804.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,418,972.26	22,697,369.09
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		1, 524, 250. 90	512, 267. 30
流动资产合计		79, 893, 560. 54	77, 162, 379. 08
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)、3		
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		955, 315. 12	881, 352. 41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		65, 314. 23	73, 337. 25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		72, 072. 02	108, 108. 08
递延所得税资产		249, 231. 75	267, 146. 03
其他非流动资产			
非流动资产合计		1, 341, 933. 12	1, 329, 943. 77
资产总计		81, 235, 493. 66	78, 492, 322. 85
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9, 883, 082. 24	6, 306, 351. 63
预收款项		7, 507, 009. 19	9, 985, 550. 00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		777, 320. 39	781, 734. 93
应交税费		231, 218. 27	260, 540. 23
其他应付款		128, 509. 71	137, 313. 94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		18,527,139.80	17,471,490.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,527,139.80	17,471,490.73
所有者权益：			
股本		34,400,000.00	34,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,276,563.82	9,276,563.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,013,613.09	1,653,757.09
盈余公积		1,991,023.72	1,991,023.72
一般风险准备			
未分配利润		15,027,153.23	13,699,487.49
所有者权益合计		62,708,353.86	61,020,832.12
负债和所有者权益合计		81,235,493.66	78,492,322.85

法定代表人：白如意

主管会计工作负责人：阮景普

会计机构负责人：阮景普

(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		27,660,622.53	26,920,972.82
其中：营业收入	(五)、21	27,660,622.53	26,920,972.82
利息收入			
二、营业总成本		26,587,812.51	23,439,289.79

其中：营业成本	(五)、21	21,136,010.30	19,749,362.00
利息支出			
税金及附加	(五)、22	90,693.19	279,518.10
销售费用	(五)、23	815,812.43	611,074.25
管理费用	(五)、24	1,639,204.50	1,117,519.97
研发费用	(五)、25	3,211,688.85	2,566,066.51
财务费用	(五)、26	-194,944.27	202,085.45
其中：利息费用			217,382.90
利息收入		196,561.37	16,989.61
信用减值损失			
资产减值损失	(五)、27	-110,652.49	-1,086,336.49
加：其他收益	(五)、28	484,000.00	636,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,556,810.02	4,118,483.03
加：营业外收入	(五)、29	1,250.00	1,510,344.42
减：营业外支出	(五)、30	317.74	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,557,742.28	5,628,827.45
减：所得税费用	(五)、31	230,076.54	832,282.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,327,665.74	4,796,545.37
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）		1,327,665.74	4,796,545.37
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		1,327,665.74	4,796,545.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,327,665.74	4,796,545.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,327,665.74	4,796,545.37
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.14

法定代表人：白如意

主管会计工作负责人：阮景普

会计机构负责人：阮景普

（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	(十一)、4	27,660,622.53	26,920,972.82
减：营业成本	(十一)、4	21,136,010.30	19,749,362.00
税金及附加		90,693.19	279,518.10
销售费用		815,812.43	611,074.25
管理费用		1,639,204.50	1,117,519.97
研发费用		3,211,688.85	2,566,066.51
财务费用		-194,944.27	202,085.45
其中：利息费用			217,382.9
利息收入		196,561.37	16,989.61
加：其他收益		484,000.00	636,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			

资产减值损失（损失以“-”号填列）		110,652.49	1,086,336.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,556,810.02	4,118,483.03
加：营业外收入		1,250.00	1,510,344.42
减：营业外支出		317.74	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,557,742.28	5,628,827.45
减：所得税费用		230,076.54	832,282.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,327,665.74	4,796,545.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,327,665.74	4,796,545.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,327,665.74	4,796,545.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.14

法定代表人：白如意

主管会计工作负责人：阮景普

会计机构负责人：阮景普

(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		32,948,623.79	48,244,193.25
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		-	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、32	779,763.97	2,604,134.03
经营活动现金流入小计		33,728,387.76	50,848,327.28
购买商品、接受劳务支付的现金		26,037,293.78	29,272,105.83
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,838,505.45	2,066,977.99
支付的各项税费		1,583,494.72	2,793,052.29
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、32	1,346,998.03	614,850.30
经营活动现金流出小计		31,806,291.98	34,746,986.41
经营活动产生的现金流量净额		1,922,095.78	16,101,340.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,200.00	111,241.00
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		199,200.00	111,241.00
投资活动产生的现金流量净额		-199,200.00	-111,241.00
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			4,900,000.00
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			4,900,000.00
偿还债务支付的现金			16,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			217,382.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			16,597,382.90
筹资活动产生的现金流量净额			-11,697,382.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,722,895.78	4,292,716.97
加：期初现金及现金等价物余额		25,078,626.61	6,391,036.14
六、期末现金及现金等价物余额		26,801,522.39	10,683,753.11

法定代表人：白如意

主管会计工作负责人：阮景普

会计机构负责人：阮景普

(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		32,948,623.79	48,244,193.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		779,763.97	2,604,134.03
经营活动现金流入小计		33,728,387.76	50,848,327.28
购买商品、接受劳务支付的现金		26,037,293.78	29,272,105.83
支付给职工以及为职工支付的现金		2,838,505.45	2,066,977.99
支付的各项税费		1,583,494.72	2,793,052.29
支付其他与经营活动有关的现金		1,346,998.03	614,850.30
经营活动现金流出小计		31,806,291.98	34,746,986.41
经营活动产生的现金流量净额		1,922,095.78	16,101,340.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,200.00	111,241.00
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		199,200.00	111,241.00
投资活动产生的现金流量净额		-199,200.00	-111,241.00
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			4,900,000.00
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			4,900,000.00
偿还债务支付的现金			16,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			217,382.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			16,597,382.90
筹资活动产生的现金流量净额			-11,697,382.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,722,895.78	4,292,716.97
加：期初现金及现金等价物余额		25,078,626.61	6,391,036.14
六、期末现金及现金等价物余额		26,801,522.39	10,683,753.11

法定代表人：白如意

主管会计工作负责人：阮景普

会计机构负责人：阮景普

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本期有发生会计政策变化：1、2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具相关的会计准则；2、2019 年 4 月 30 日执行财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的相关规定。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司产品销售收入的确认受项目完工时间及客户验收时间的影响，公司需在客户对项目进行验收后方确认收入，报告期内公司的项目在下半年完工、客户进行验收的情形相对偏高，具有一定的季节性特征。

3、 合并报表的合并范围

2019 年 6 月，公司通过投资设立控股子公司湖北省富可森环保科技有限公司持有 51%的股权，并于 2019 年 6 月 25 日取得《营业执照》，报告期公司将其纳入合并范围。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

1、公司概况

公司全称：深圳市富可森环保科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“股份公司”或“富可森股份”)

注册地址：深圳市龙华区观澜街道陂头吓社区桂月路 306 号仪表世界工业园 5 栋一楼

法定代表人：白如意

注册资本：3,440.00 万元

公司类型：股份有限公司(非上市)

统一社会信用代码：91440300775552986B

营业期限：2005 年 5 月 20 日至永久

经全国中小公司股份转让系统有限责任公司股转系统函(2017)4512 号批准，公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“富可森”，证券代码：“871918”。

2、历史沿革

股份公司系由深圳市富可森机械设备有限公司（以下简称“有限公司”）整体改制设立。

（1）设立出资

2005 年 5 月，自然人李文胜、白如意、张振辉共同出资设立本公司。公司注册资本 50 万元，两年内分两期缴清，首期出资人民币 25 万元，各股东均以货币资金形式出资。公司成立时股本结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资金额	实缴出资金额	尚未缴足出资金额	出资比例（%）
1	李文胜	175,000.00	87,500.00	87,500.00	35.00
2	白如意	175,000.00	87,500.00	87,500.00	35.00
3	张振辉	<u>150,000.00</u>	<u>75,000.00</u>	<u>75,000.00</u>	<u>30.00</u>
合计		<u>500,000.00</u>	<u>250,000.00</u>	<u>250,000.00</u>	<u>100.00</u>

深圳市永德会计师事务所对本次出资出具“深永德验字审[2005]第 016 号”验资报告。

（2）2006 年 11 月 3 日，公司股东会决议通过：同意股东李文胜将其占公司 30%的股权以人民币 7.5 万元转让给白如意；股东李文胜将其占公司 5%的股权以人民币 1.25 万元转让给白学富；股东张振辉将其占公司 30%的股权以人民币 7.5 万元转让给白如意。本次股权转让后公司股本结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资金额	实缴出资金额	尚未缴足出资金额	出资比例（%）
1	白学富	25,000.00	12,500.00	12,500.00	5.00%
2	白如意	<u>475,000.00</u>	<u>237,500.00</u>	<u>237,500.00</u>	<u>95.00%</u>
合计		<u>500,000.00</u>	<u>250,000.00</u>	<u>250,000.00</u>	<u>100.00%</u>

（3）2007 年 5 月 10 日，公司股东会决议通过：同意缴足第 2 期注册资本，即注册资本的 50%，共 25

万元，其中由白如意出资人民币 23.75 万元，白学富出资 1.25 万元。本次出资后公司股本结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	白学富	货币	25,000.00	5.00%
2	白如意	货币	<u>475,000.00</u>	<u>95.00%</u>
合计			<u>500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

深圳市永德会计师事务所对本次出资出具“深永德验字审[2007]第 018 号”验资报告。

（4）2007 年 5 月 22 日，公司股东会决议通过：同意股东白如意将其占公司 55%的股权以人民币 27.5 万元转让给白学富，将其占公司 40%的股权以人民币 20 万元转让给张振辉。本次股权转让后公司股本结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	张振辉	货币	200,000.00	40.00%
2	白学富	货币	<u>300,000.00</u>	<u>60.00%</u>
合计			<u>500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

（5）2010 年 9 月 10 日，公司股东会决议通过：同意股东白学富将其所占公司 50%的股权以人民币 2.5 万元转让给白如意；股东张振辉将其所占公司 40%的股权以人民币 2 万元转让给易新国。转让后的股东结构为：

序号	股东姓名	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	白学富	货币	50,000.00	10.00%
2	易新国	货币	200,000.00	40.00%
3	白如意	货币	<u>250,000.00</u>	<u>50.00%</u>
合计			<u>500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

（6）2012 年 4 月 19 日，公司股东会决议通过：同意将公司注册资本由人民币 50 万元增至人民币 200 万元，其中白如意出资人民币 100 万元，占注册资本的 50%；易新国出资 80 万元，占注册资本的 40%；白学富出资人民币 20 万元，占注册资本的 10%。本次增资后公司股东结构为：

序号	股东姓名	出资方式	出资额	出资比例（%）
1	白学富	货币	200,000.00	10.00%
2	易新国	货币	800,000.00	40.00%
3	白如意	货币	<u>1,000,000.00</u>	<u>50.00%</u>
合计			<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

深圳龙泽宏天会计师事务所对本次出资出具的“龙泽验字[2012]036 号”验资报告

（7）2013 年 9 月 5 日，公司股东会决议通过：同意易新国将其所占公司 40%的股权以人民币 1 元转让给张林；同意将公司注册资本由 200 万元增至 500 万元。股东张林认缴 120 万元人民币；股东白如意认缴 150 万元人民币；股东白学富认缴 30 万元人民币，于公司变更登记之日起两年内缴足。本次股权转让、

增资后公司股东结构为：

序号	股东姓名	认缴出资金额	实缴出资金额	尚未缴足出资金额	出资比例（%）
1	白学富	500,000.00	200,000.00	300,000.00	10.00%
2	张林	2,000,000.00	800,000.00	1,200,000.00	40.00%
3	白如意	<u>2,500,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>50.00%</u>
合计		<u>5,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

（8）2013 年 9 月 12 日，公司股东会决议通过：补齐实收资本 300 万元，其中，张林出资 120 万元，白学富出资 30 万元，白如意出资 150 万元，全部以货币资金出资，出资后公司股东结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资金额	实缴出资金额	出资比例（%）
1	白学富	500,000.00	500,000.00	10.00%
2	张林	2,000,000.00	2,000,000.00	40.00%
3	白如意	<u>2,500,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>	<u>50.00%</u>
合计		<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

深圳博诚会计师事务所对本次出资出具的“深博诚验字[2013]764 号”验资报告

（9）2015 年 6 月 6 日，公司股东会做出决议：一致同意股东张林将其持有公司 40%股权以 200 万元人民币转让给股东白如意，其他股东放弃优先购买权。本次股权转让后股东持股比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资金额	实缴出资金额	出资比例（%）
1	白学富	500,000.00	500,000.00	10.00%
2	白如意	<u>4,500,000.00</u>	<u>4,500,000.00</u>	<u>90.00%</u>
合计		<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

（10）2016 年 8 月 6 日，有限公司召开股东会，全体股东同意“深圳市富可森机械设备有限公司”依法整体变更为“深圳市富可森环保科技股份有限公司”，同意将有限公司以截至 2016 年 7 月 31 日经审计的净资产按一定比例折为股份公司股本，每股面值 1 元，股份公司的注册资本不高于有限公司经审计的 2016 年 7 月 31 日净资产额。公司原股东各自的持股比例保持不变，折股溢价全部计入股份公司的资本公积。2016 年 9 月 28 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《公司章程》等议案。本次整体变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	实缴出资金额	出资比例（%）
1	白学富	<u>1,000,000.00</u>	10.00%
2	白如意	<u>9,000,000.00</u>	<u>90.00%</u>
合计		<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对本次出资出具的“上会师报字（2016）第 4959 号”验资报告

（11）2016 年 10 月 18 日，富可森股份召开股东大会并作出决议，同意注册资本由 1,000.00 万元增加至 3,200.00 万元，新增注册资本 2,200.00 万元。其中原股东白如意以货币方式认缴出资人民币 1,600.00 万元，

肖平良以货币方式认缴出资人民币 300.00 万元，深圳市城森商业策划管理企业（普通合伙）以货币方式认缴出资人民币 300.00 万元。本次增资后，富可森股份的股权结构如下：

序号	股东姓名	实缴出资金额	出资比例（%）
1	白如意	25,000,000.00	78.125%
2	深圳市城森商业策划管理企业（普通合伙）	3,000,000.00	9.375%
3	肖平良	3,000,000.00	9.375%
4	白学富	<u>1,000,000.00</u>	<u>3.125%</u>
合计		<u>32,000,000.00</u>	<u>100.000%</u>

深圳中茂会计师事务所（普通合伙）对本次出资出具的中茂验字[2016]第 55 号《验资报告》、深圳鹏飞会计师事务所对本次出资出具的深鹏飞内验字[2016]第 C658 号《验资报告》。

（12）2017 年 2 月 5 日，富可森股份召开股东大会并作出决议，同意注册资本由 3,200.00 万元增加至 3,440.00 万元，新增注册资本 240.00 万元。深圳健和誉健股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴出资人民币 80.00 万元，梁红以货币方式认缴出资人民币 40.00 万元，刘绍忠以货币方式认缴出资人民币 40.00 万元，严义清以货币方式认缴出资人民币 40.00 万元，王娟以货币方式认缴出资人民币 40.00 万元。本次增资后，富可森股份的股权结构如下：

序号	股东姓名	实缴出资金额	出资比例（%）
1	白如意	25,000,000.00	72.67%
2	肖平良	3,000,000.00	8.72%
3	深圳市城森商业策划管理企业（普通合伙）	3,000,000.00	8.72%
4	白学富	1,000,000.00	2.91%
5	深圳健和誉健股权投资基金合伙企业（有限合伙）	800,000.00	2.34%
6	梁红	400,000.00	1.16%
7	刘绍忠	400,000.00	1.16%
8	严义清	400,000.00	1.16%
9	王娟	<u>400,000.00</u>	<u>1.16%</u>
合计		<u>34,400,000.00</u>	<u>100.00%</u>

深圳普瑞华会计师事务所对本次出资出具的“PRH 增验字【2017】169 号”验资报告。

3、公司经营范围和主营业务

经营范围：表面处理设备、涂装设备、清洗设备、节能设备、环境保护设施、自动化设备的技术研发与销售；污水，纯水、气体、粉尘净化设备的研发；噪声治理整体解决方案的策划；新能源技术开发（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；化工产品（不含危化品）的销售；物业租赁；兴办实业（具体项目另行申报）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

主营业务：表面处理设备、涂装设备、清洗设备、节能设备、环境保护设施、自动化设备的生产；污水、纯水、气体、粉尘净化设备的生产、安装；环保材料的生产与销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 20 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对自 2018 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投

资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工

具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存

续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合
应收账款组合
其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司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，

虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含

一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4)后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

8. 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

无风险组合

无风险组合主要包括：为员工代缴个税、社保、房屋押金、保证金采取个别认定，除非有证据表明该资金往来不能收回，否则对其不计提坏账准备；

账龄分析法组合

除无风险组合以外及单项金额重大/不重大的应收款项经单独测试未发生减值的应收款项，再组合成账龄分析法组合，并按账龄计提坏账准备

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(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：有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

9. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗及包装物采用一次转销法。

10. 持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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；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。

(2) 会计处理方法

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，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。

11. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

项目	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	5 年-10 年	3%-	9.70%-19.40%
办公设备	3 年-5 年	3%-	19.40%-32.33%

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。
- ⑧ 无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 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。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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。

13. 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等非流动非金融资产，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

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。

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。

14. 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

15. 职工薪酬

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

本公司短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(2) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(3) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16. 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

17. 收入

（1）销售商品收入的确认

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

（2）提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3）建造合同收入

①建造合同收入、成本的确认原则

建造合同收入以收到或应收的工程总金额价确认；成本包括从合同签订开始至完成为止所发生的、与执行有关直接和间接费用。

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。建造的结果在资产负债表日不能可靠估计，若成本能够收回的，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成本；若合同成本不可能收回，在发生时立即确认为合同成本，不确认合收入。

建造合同在时满足下列条件的情况，表明其结果能够可靠估计： A、与合同相关的经济利益很可能流入企业； B、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量； C、固定造价合同还必须同时满足总收入能够可靠计量及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认。

②合同完工进度的确认方法

本公司根据已完成工程的形象进度确认完工进度百分比。相关的工程形象进度为委托方、监理方（若存在）和公司共同确认。完工进度百分比=各方确认的已完工工程产值/建造合同总金额。

③合同收入和成本确认具体方法

合同收入=建造合同总金额*完工进度百分比-以前年度确认的合同收入；

合同成本=建造工程预计总成本*完工进度百分比-以前年度确认的合同成本。

④预计损失的处理

在资产负债表日，合同预计总成本超过合同预计总收入的，将预计损失确认为当期费用。

收入确认具体方法：

公司确认收入的具体原则为：

- ①环保设备销售：根据合同或协议，无需本公司负责安装，在交付完工产品并由购买方验收后交付使用清单时予以确认；
- ②环保工程：本公司取得工程发包方或监理部门出具的有关工程进度资料，以此为依据确认环保工程收入和成本；
- ③工程安装：合同或协议约定由本公司负责安装，在安装完毕购买方验收后交付使用清单时予以确认。

18. 政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证

据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

20. 经营租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

21. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具相关的会计准则；根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；

将原“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

22. 重大会计判断和估计

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，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。

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，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）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、23 营业收入和营业成本所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

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。

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减

去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

（5）所得税

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。

四、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>具体税率情况</u>
增值税	16%、13%、10%、9%
城市维护建设税	按申报的流转税的 7%计缴
教育费附加	按申报的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按申报的流转税的 2%计缴
企业所得税	15%

2、税收优惠及批文

公司于 2016 年 11 月 21 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644203011。根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字[1994]1 号）第一条规定：经国务院批准的高新技术区内的企业，经有关部门认定为高新技术企业的，可减按 15% 的税率征收所得税。公司自 2016 年实际按 15% 税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	23,031.76	7,061.76
银行存款	26,778,490.63	25,071,564.85
其他货币资金	=	=
合计	<u>26,801,522.39</u>	<u>25,078,626.61</u>

注：2019 年 6 月 30 日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	0.00	600,000.00
应收账款	<u>22,652,623.76</u>	<u>25,865,762.35</u>
合计	<u>22,652,623.76</u>	<u>26,465,762.35</u>

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	600,000.00
商业承兑票据		
合计	=	<u>600,000.00</u>

说明：不存在客观证据表明应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,083,197.81	100.00%	1,430,574.05	5.94%	22,652,623.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>24,083,197.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,430,574.05</u>	5.94%	<u>22,652,623.76</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,404,348.89	99.97%	1,538,586.54	5.61%	25,865,762.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>8,776.00</u>	<u>0.03%</u>	<u>8,776.00</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>27,413,124.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,547,362.54</u>	<u>5.64%</u>	<u>25,865,762.35</u>

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,194,914.71	1,009,745.74	5%
1 至 2 年	3,568,283.10	356,828.31	10%
2 至 3 年	320,000.00	64,000.00	20%
合计	<u>24,083,197.81</u>	<u>1,430,574.05</u>	<u>5.94%</u>

② 本期计提、收回或转回及核销的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 108,012.49 元，核销坏账准备金 8,776.00 元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
客户 1	非关联方	5,290,000.00	264,500.00	1 年以内	21.96%
客户 2	非关联方	3,661,707.82	183,085.39	1 年以内	15.20%
客户 3	非关联方	2,777,406.59	138,870.33	1 年以内	11.53%
客户 4	非关联方	<u>2,765,000.00</u>	<u>138,250.00</u>	1 年以内	11.48%
客户 5	非关联方	<u>1,513,745.50</u>	<u>131,950.38</u>	1 年以内： 388,483.44 1-2 年:1,125,262.06	6.28%
合计		<u>16,007,859.91</u>	<u>856,656.10</u>		<u>66.47%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,275,963.75	100.00%	2,139,549.66	100.00%
合计	<u>1,275,963.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,139,549.66</u>	<u>100.00%</u>

(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	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	600,000.00	47.02%	2019.4	交易尚未完成
供应商 2	非关联方	299,420.00	23.47%	2019.6	交易尚未完成
供应商 3	非关联方	125,000.00	9.80%	2019.6	交易尚未完成
供应商 4	非关联方	63,050.00	4.94%	2019.5	交易尚未完成
供应商 5	非关联方	24,500.00	1.92%	2019.5	交易尚未完成
合计		<u>1,111,970.00</u>	87.15%		

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>220,227.48</u>	<u>268,804.07</u>
合计	<u>220,227.48</u>	<u>268,804.07</u>

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	220,227.48	100.00%	-	-	220,227.48
账龄组合					
无风险组合	220,227.48	100.00%	-	-	220,227.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	<u>220,227.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>220,227.48</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	271,444.07	100.00%	2,640.00	0.97%	268,804.07
账龄组合	52,800.00	19.45%	2,640.00	5.00%	50,160.00
无风险组合	218,644.07	80.55%	-	-	218,644.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>271,444.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,640.00</u>	0.97%	<u>268,804.07</u>

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,640.00 元。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房屋租赁押金	143,590.00	100,940.00
投标保证金	28,600.81	96,450.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
年会住宿定金	0.00	52,800.00
代缴员工社保	9,563.22	9,104.07
代缴员工公积金	6,750.00	6,750.00
其他	31,723.45	5,400.00
合计	<u>220,227.48</u>	<u>271,444.07</u>

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
深圳市仪表世界股份有限公司	房屋租赁押金	143,590.00	1-2 年、2-3 年	65.20%	-
全国中小企业股份转让系统有限 责任公司	年费	30,000.00	1 年以内	13.62%	-
中国石化招标中心	投标保证金	28,600.81	1 年以内	12.99%	-
个人承担社保	代缴员工社保	9,563.22	1 年以内	4.34%	-
个人承担公积金	代缴员工公积金	6,750.00	1 年以内	3.06%	-
合计		<u>202,190.81</u>		<u>91.81%</u>	=

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	1,949,369.87		1,949,369.87
在产品	25,700,573.35	230,970.96	25,469,602.39
库存商品	=	=	=
合计	<u>27,649,943.22</u>	<u>230,970.96</u>	<u>27,418,972.26</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,150.36		43,150.36
在产品	22,885,189.69	230,970.96	22,654,218.73
库存商品	=	=	=
合计	<u>22,928,340.05</u>	<u>230,970.96</u>	<u>22,697,369.09</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	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	
原材料						

存货种类	期初余额	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	
在产品	230,970.96	-	-	-	-	230,970.96
库存商品	=	=	=	=	=	=
合计	<u>230,970.96</u>	=	=	=	=	<u>230,970.96</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	878,677.25	363,682.41
多缴纳企业所得税	<u>645,573.65</u>	<u>148,584.89</u>
合计	<u>1,524,250.90</u>	<u>512,267.30</u>

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	955,315.12	881,352.41
固定资产清理	=	=
合计	<u>955,315.12</u>	<u>881,352.41</u>

(1) 固定资产情况

项目	机械设备	办公设备	运输设备	合计
①账面原值				
期初余额	702,646.64	414,047.81	772,197.10	1,888,891.55
本期增加金额			178,169.91	178,169.91
其中：购置			178,169.91	178,169.91
本期减少金额		1,112.98		1,112.98
其中：处置或报废		1,112.98		1,112.98
期末余额	<u>702,646.64</u>	<u>412,934.83</u>	<u>950,367.01</u>	<u>2,065,948.48</u>
②累计折旧				
期初余额	474,787.99	262,705.89	270,045.26	1,007,539.14
本期增加金额	39,242.94	26,021.34	38,625.18	103,889.46
其中：计提	39,242.94	26,021.34	38,625.18	103,889.46
本期减少金额		795.24		795.24
其中：处置或报废		795.24		795.24
期末余额	<u>514,030.93</u>	<u>287,931.99</u>	<u>308,670.44</u>	<u>1,110,633.36</u>
③减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-

其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额				
④账面价值				
期末账面价值	<u>188,615.71</u>	<u>125,002.84</u>	<u>641,696.57</u>	<u>955,315.12</u>
期初账面价值	<u>227,858.65</u>	<u>151,341.92</u>	<u>502,151.84</u>	<u>881,352.41</u>

8、 无形资产

项目	财务软件	专利权	合计
① 账面原值			
期初余额	54,273.51	51,915.00	106,188.51
本期增加金额			
其中：购置			
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额	<u>54,273.51</u>	<u>51,915.00</u>	<u>106,188.51</u>
②累计摊销			
期初余额	16,182.24	16,669.02	32,851.26
本期增加金额	5,427.36	2,595.66	8,023.02
其中：计提	5,427.36	2,595.66	8,023.02
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额	<u>21,609.60</u>	<u>19,264.68</u>	<u>40,874.28</u>
③减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
④账面价值			
期末账面价值	<u>32,663.91</u>	<u>32,650.32</u>	<u>65,314.23</u>
期初账面价值	<u>38,091.27</u>	<u>35,245.98</u>	<u>73,337.25</u>

9、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装饰工程款	108,108.08	-	36,036.06	-	72,072.02
合计	<u>108,108.08</u>	≡	<u>36,036.06</u>	≡	<u>72,072.02</u>

10、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	1,430,574.05	214,586.10	1,550,002.54	232,500.38
存货跌价准备	230,970.96	34,645.65	230,970.96	34,645.65
递延收益	=	=	=	=
合计	<u>1,661,545.01</u>	<u>249,231.75</u>	<u>1,780,973.50</u>	<u>267,146.03</u>

11、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	-	
应付账款	<u>9,883,082.24</u>	<u>6,306,351.63</u>
合计	<u>9,883,082.24</u>	<u>6,306,351.63</u>

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,883,082.24	6,267,401.63
应付其他		38,950.00
合计	<u>9,883,082.24</u>	<u>6,306,351.63</u>

②重要的账龄超过一年的应付账款

期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,507,009.19	9,985,550.00
合计	<u>7,507,009.19</u>	<u>9,985,550.00</u>

(2) 重要的账龄超过一年的预收账款

期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	781,734.93	2,753,307.17	2,757,721.71	777,320.39
离职后福利-设定提存计划	-	80,783.74	80,783.74	-
辞退福利	=	=	=	=
合计	<u>781,734.93</u>	<u>2,834,090.91</u>	<u>2,838,505.45</u>	<u>777,320.39</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	781,734.93	2,689,913.18	2,694,327.72	777,320.39
职工福利费	-	3,712.80	3,712.80	-
社会保险费	-	20,231.19	20,231.19	-
其中：医疗保险费	-	16,603.14	16,603.14	-
工伤保险费	-	965.85	965.85	-
生育保险费	-	2,662.20	2,662.20	-
住房公积金	-	39,450.00	39,450.00	-
工会经费和职工教育经费	=			=
合计	<u>781,734.93</u>	<u>2,753,307.17</u>	<u>2,757,721.71</u>	<u>777,320.39</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	77,194.00	77,194.00	
失业保险费	-	<u>3,589.74</u>	<u>3,589.74</u>	
合计		<u>80,783.74</u>	<u>80,783.74</u>	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	41,070.48	227,273.61
企业所得税	184,603.60	-
个人所得税	-	-
城市维护建设税	2,414.38	15,872.13
教育费附加	1,225.24	6,802.34
地方教育费附加	810.84	4,534.89
印花税	1,093.73	6,057.26
合计	<u>231,218.27</u>	<u>260,540.23</u>

15、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		

项目	期末数	期初数
其他应付款	128,509.71	137,313.94
合计	128,509.71	137,313.94

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	127,009.71	108,000.00
代理服务费等	1,500.00	29,313.94
合计	128,509.71	137,313.94

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无

16、股本

2019 年度股本变动情况

股东	期初余额	本次变动增减(+、-)			期末余额
		发行新股	转让/受让	小计	
白如意	25,000,000.00	-	-	-	25,000,000.00
深圳市城森商业策划管 理企业（普通合伙）	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00
肖平良	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00
白学富	1,000,000.00	=	=	=	1,000,000.00
深圳健和誉健股权投资 基金合伙企业（有限合 伙）	800,000.00	-	=	-	800,000.00
梁红	400,000.00	-	=	-	400,000.00
刘绍忠	400,000.00	-	=	-	400,000.00
严义清	400,000.00	-	=	-	400,000.00
王娟	400,000.00	-	=	-	400,000.00
合计	34,400,000.00	=	=	=	34,400,000.00

公司股本变更情况参见附注一、公司基本情况。

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,276,563.82	-	-	9,276,563.82
合计	9,276,563.82	=	=	9,276,563.82

18、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,653,757.09	359,856.00	-	2,013,613.09
合计	<u>1,653,757.09</u>	<u>359,856.00</u>	=	<u>2,013,613.09</u>

19、盈余公积

2019 年度盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,991,023.72			1,991,023.72
合计	<u>1,991,023.72</u>	=	-	<u>1,991,023.72</u>

20、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,699,487.49	5,980,282.48	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			-
调整后期初未分配利润	13,699,487.49	5,980,282.48	-
加: 本期净利润	1,327,665.74	8,576,894.46	-
提取法定盈余公积		857,689.45	10%-
提取任意盈余公积			-
应付普通股股利			-
转作股本的普通股股利			-
其他			-
期末未分配利润	<u>15,027,153.23</u>	<u>13,699,487.49</u>	=

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,384,350.82	21,029,048.46	26,920,972.82	19,749,362.00
其他业务	276,271.71	106,961.84	-	-
合计	<u>27,660,622.53</u>	<u>21,136,010.30</u>	<u>26,920,972.82</u>	<u>19,749,362.00</u>

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	收入金额	占公司全部营业收入的比例
客户 1	9,051,724.37	32.72%
客户 2	4,560,344.81	16.49%
客户 3	1,958,400.00	7.08%
客户 4	1,830,000.00	6.62%
客户 5	1,588,577.56	5.74%
合计	<u>18,989,046.74</u>	<u>68.65%</u>

22、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
城市维护建设税	43,877.81	153,834.46
教育费附加	18,995.28	65,929.06
地方教育费附加	12,657.53	43,952.70
印花税	15,162.57	15,801.88
合计	<u>90,693.19</u>	<u>279,518.10</u>

23、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	346,620.09	295,262.64
运输费	172,833.26	116,456.38
差旅费	68,374.39	121,043.49
业务费	123,829.83	51,990.18
汽车费用	15,130.81	6,513.49
办公费	6,295.21	1,515.40
其他	82,728.84	18,292.67
合计	<u>815,812.43</u>	<u>611,074.25</u>

24、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	555,247.78	453,070.91
服务咨询费	401,728.55	350,899.70
办公、差旅费用	64,964.52	53,235.42
业务招待费	39,188.84	36,853.89
折旧摊销费	57,527.4	59,131.80
汽车费用	53,833.63	56,429.47
租赁费用	323,253.56	31,659.03
其他	143,460.22	76,239.75
合计	<u>1,639,204.50</u>	<u>1,117,519.97</u>

25、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费	1,120,234.54	634,022.76
材料费	1,832,204.45	1,745,512.50
水电燃气费	1,550.19	1,863.68
折旧费	4,415.34	5,652.96
无形资产摊销	7,211.04	7,211.04

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
厂房租金摊销	35,476.16	31,659.02
其他费用	210,597.13	140,144.55
合计	<u>3,211,688.85</u>	<u>2,566,066.51</u>

26、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出		217,382.90
减：利息收入	196,561.37	16,989.61
手续费	1,617.10	1,692.16
合计	<u>-194,944.27</u>	<u>202,085.45</u>

27、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	-110,652.49	-1,086,336.49
存货跌价损失		
合计	<u>-110,652.49</u>	<u>-1,086,336.49</u>

28、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
企业研究开发资助	484,000.00	435,000.00-
龙华区 2018 年科技创新专项资金补助		200,000.00-
2017 年第一批计算机软件资助		<u>1,800.00-</u>
合计	<u>484,000.00</u>	<u>636,800.00-</u>

29、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
政府补助	1,250.00	1,510,344.42	1,250.00
合计	<u>1,250.00</u>	<u>1,510,344.42</u>	<u>1,250.00</u>

计入当期损益的政府补助：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
产业发展专项资金-企业上市资助		1,500,000.00	<u>与收益相关</u>
深圳市科技创新券	<u>1,250.00</u>		<u>与收益相关</u>
生育津贴		<u>6,825.86</u>	<u>与收益相关</u>
个税返还		<u>3,518.56</u>	<u>与收益相关</u>
合计	<u>1,250.00</u>	<u>1,510,344.42</u>	

30、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性 损益的金额</u>
固定资产报废损失	317.74	0	317.74
合计	<u>317.74</u>	<u>0</u>	<u>317.74</u>

31、所得税费用

(1) 所得税费用表：

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	212,162.26	669,331.61
递延所得税费用	17,914.28	162,950.47
合计	<u>230,076.54</u>	<u>832,282.08</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	1,557,742.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	233,661.34
调整以前期间所得税的影响	-18,499.08
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-27,484.68
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	42,398.96
减：研发费用加计扣除	0
所得税费用	<u>230,076.54</u>

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息收入	196,561.37	16,989.61
收到其他往来款	97,952.60	440,000.00
收政府补助款	485,250.00	2,147,144.42
合计	<u>779,763.97</u>	<u>2,604,134.03</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
手续费	1,617.10	1,692.16
期间费用付现支出	592,100.71	465,630.63
支付的其他往来款	753,280.22	147,527.51
合计	<u>1,346,998.03</u>	<u>614,850.30</u>

33、现金流量表补充资料

项目	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	1,327,665.74	4,796,545.37
加：资产减值准备	-110,652.49	-1,086,336.49
固定资产折旧	103,889.46	109,514.84
无形资产摊销	8,023.02	8,023.02
长期待摊费用摊销	36,036.06	45,539.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	317.74	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		217,382.90
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	17,914.28	162,950.47
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-4,721,603.17	-10,600,270.65
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	1,502,602.86	20,778,776.34
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	3,757,902.28	1,669,215.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,922,095.78	16,101,340.87
③ 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1 年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
④ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,801,522.39	10,683,753.11
减：现金的年初余额	25,078,626.61	6,391,036.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,722,895.78	4,292,716.97

六、 合并范围的变更

2019 年 6 月，公司通过投资设立控股子公司湖北省富可森环保科技有限公司持有 51%的股权，并于 2019 年 6 月 25 日取得《营业执照》，报告期公司将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖北省富可森环保科技有限公司	武汉	武汉	环保产品的研发与销售	51.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本企业最终控制方是 白如意 先生。

2、本企业的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
肖平良	公司董事
王丽玲	实际控制人之配偶、公司董事
白学富	公司股东、公司董事
白宇环	公司股东白学富之女、公司董事
周益兵	公司董事、副总经理
陈旭东	公司董事
岑山	公司监事会主席
王泽梁	公司职工监事
徐一辉	公司监事
阮景普	公司财务总监、董秘

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

无

② 出售商品/提供劳务情况表：

无

(2) 关联担保情况

① 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
白如意	10,000,000.00	2017-8-22	2018-8-21	是

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已 经履行完毕</u>
白如意	20,000,000.00	2017-11-23	2018-11-22	是

② 关联担保情况说明：

无

(3) 关联方应收应付款项

无

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、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

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,083,197.81	100.00%	1,430,574.05	5.94%	22,652,623.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>24,083,197.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,430,574.05</u>	5.94%	<u>22,652,623.76</u>

(续上表)

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备					

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,404,348.89	99.97%	1,538,586.54	5.61%	25,865,762.35
备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备	8,776.00	0.03%	8,776.00	100.00%	=
准备的应收账款					
合计	27,413,124.89	100.00%	1,547,362.54	5.64%	25,865,762.35

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	20,194,914.71	1,009,745.74	5%
1 至 2 年	3,568,283.10	356,828.31	10%
2 至 3 年	320,000.00	64,000.00	20%
合计	24,083,197.81	1,430,574.05	5.94%

② 本期计提、收回或转回及核销的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 108,012.49 元，核销坏账准备金 8,776.00 元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
客户 1	非关联方	5,290,000.00	264,500.00	1 年以内	21.96%
客户 2	非关联方	3,661,707.82	183,085.39	1 年以内	15.20%
客户 3	非关联方	2,777,406.59	138,870.33	1 年以内	11.53%
客户 4	非关联方	2,765,000.00	138,250.00	1 年以内	11.48%
客户 5	非关联方	1,513,745.50	131,950.38	1 年以内： 388,483.44 1-2 年:1,125,262.06	6.28%
合计		16,007,859.91	856,656.10		66.47%

2.其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	220,227.48	268,804.07
合计	220,227.48	268,804.07

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	220,227.48	100.00%	-	-	220,227.48
账龄组合					
无风险组合	220,227.48	100.00%	-	-	220,227.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	<u>220,227.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>220,227.48</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	271,444.07	100.00%	2,640.00	0.97%	268,804.07
账龄组合	52,800.00	19.45%	2,640.00	5.00%	50,160.00
无风险组合	218,644.07	80.55%	-	-	218,644.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>271,444.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,640.00</u>	0.97%	<u>268,804.07</u>

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,640.00 元。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房屋租赁押金	143,590.00	100,940.00
投标保证金	28,600.81	96,450.00
年会住宿定金	0.00	52,800.00
代缴员工社保	9,563.22	9,104.07
代缴员工公积金	6,750.00	6,750.00
其他	31,723.45	5,400.00
合计	<u>220,227.48</u>	<u>271,444.07</u>

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
深圳市仪表世界股份有限公司	房屋租赁押金	143,590.00	1-2 年、2-3 年	65.20%	-
全国中小企业股份转让系统有限 责任公司	年费	30,000.00	1 年以内	13.62%	-
中国石化招标中心	投标保证金	28,600.81	1 年以内	12.99%	-
个人承担社保	代缴员工社保	9,563.22	1 年以内	4.34%	-
个人承担公积金	代缴员工公积金	6,750.00	1 年以内	3.06%	-
合计		<u>202,190.81</u>		<u>91.81%</u>	=

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司的投资	<u>0.00</u>	
合计		

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	增加	减少	期末余额
湖北省富可森环保科技有限公司				
合计				

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,384,350.82	21,029,048.46	26,920,972.82	19,749,362.00
其他业务	276,271.71	106,961.84	-	-
合计	<u>27,660,622.53</u>	<u>21,136,010.30</u>	<u>26,920,972.82</u>	<u>19,749,362.00</u>

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-317.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,250.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
少数股东权益影响额		
所得税影响额	<u>139.84</u>	
合计	<u>792.42</u>	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	2.15%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.15%	0.04	0.04

深圳市富可森环保科技股份有限公司

二〇一九年 八 月 二十一 日