



卓越鸿昌

NEEQ:832474

福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司

Fujian Excellence Honcha Environmental Intelligence Equipment CO., LTD.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年1月收购泉州海格力斯装备制造有限公司为全资子公司。



报告期内，收到国家知识产权局核发的实用新型专利证书1项。

2019年6月与运城万瑞环保科技有限责任公司签订近1000万的订单合同。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

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
海格力斯	指	本公司全资子公司, 泉州海格力斯装备制造有限公司
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
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
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

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）傅晓梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	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；报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 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负责人	张平平
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0595-26552555
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
公司半年度报告备置地	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	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；及上述相关配套的技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,221,717.22	2,134,211.19	378.95%
毛利率%	15.57%	-51.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,168,601.36	-11,937,263.42	14.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,203,878.95	-10,373,229.02	1.63%
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）	-8.47%	-7.91%	-
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）	-8.50%	-6.88%	-
基本每股收益	-0.17	-0.20	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	257,998,075.95	300,170,795.51	-14.05%
负债总计	143,007,915.44	175,012,033.64	-18.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,990,160.51	125,158,761.87	-8.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	2.09	
资产负债率%（母公司）	46.45%	53.40%	-
资产负债率%（合并）	55.43%	58.30%	-
流动比率	1.04	0.82	-
利息保障倍数	-2.95	-4.71	-

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	10,336,376.38	-5,664,233.55	282.48%
应收账款周转率	0.17	0.02	-
存货周转率	0.31	0.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.05%	-5.93%	-
营业收入增长率%	378.95%	-95.18%	-
净利润增长率%	14.82%	-228.64%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	
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
非流动资产处置损益	5,525,916.11
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）	26,770.60
其他营业外收入和支出	-5,517,409.12
非经常性损益合计	35,277.59
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	35,277.59

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司主营业务是：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及上述相关配套的技术服务。

报告期内，由于行业“小型私人公司”呈现较多，占据了小型设备市场，打乱了正常的设备市场价格，影响了公司市场占有率。因此，公司加大了对行业投入，不断开拓市场，加强销售团队建设，加大广告费用投入，着重市政工程行业招标，加大产品结构调整，推出大型设备投入市场，拓展新品领域。经过管理层和全体员工的共同努力，2019 年 1 至 6 月，公司实现营业收入为 10,221,717.22 元，较上年同期增长 378.95%，净利润为-10,168,601.36 元，较上年同期增加 14.82%，实现了营业收入的增长，提升了公司全体员工的工作信心，并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，设立生产车间产品质量优质奖励。

报告期内公司亏损原因：

1、公司实行的商业模式即“IMO 融资租赁模式”与顾客实践合作过程中，最终以失败告终，导致公司为全资子公司卓越环保担保损失 510.76 万元。

2、为了提升公司的产品竞争力和市场占有率，公司持续进行研发费用的投入，其中，报告期内投入的研发费用达 339.75 万元。

3、由于该行业的特性，面临一线招工难（包括年龄的局限性），因此，公司提升了整体的人工工资和福利待遇，其中，该部分也占据了公司大量的管理成本。

报告期内公司收入较去年同期增长幅度较大，主要系收购全资子公司拓展业务所致。

三、 风险与价值

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，其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、内部控制风险

公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在日常经营过程中逐渐完善。相关制度的切实执行及完善均需要一定的过程，公司及管理层仍需要加强对新制度的学习和理解，不断转变观念，增强规范运作意识。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需求而影响公司持续、稳定发展的风险。

对策：（1）公司将在经营过程中严格按照内部控制制度执行，定期组织公司员工加强内部管理的培训；（2）对董监高、财务等重要岗位人员进行定期自查工作，做好相关业务培训；（3）积极配合主办券商完成持续督导工作。

3、流动资金不足的风险

公司目前处于生产研发投入时期，营销费用需要投入（包括广告费用）资金才能完成，同时日常生产经营也需要流动资金。因此充足的流动资金是保证公司项目完成和持续发展的关键因素，公司将通过银行融资、闲置的土地和厂房转让等多方面融资渠道解决流动资金不足的问题。如果公司不能及时筹措到所需的资金，将影响公司的研发技术投入及日常的生产订单运营，势必对公司未来发展产生一定影响。

对策：（1）公司一方面将继续做好日常经营，加强应收账款的催收，减少赊销的比例；（2）另一方面将积极开展进行外部融资及加快对闲置土地和厂房的转让速度。

4、应收账款回收及产生坏账的风险

报告期内，随着公司市场力度的推广、销售尾款金额数额催收周期较长，对外应收账款账龄的增长。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，尾款回笼与售后服务相挂钩，加快尾款的回笼周期；（2）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帐款，做到及时反馈；（4）公司将加强应收账款的管理，安排专人对应收款项进行积极催收，减少长期挂账的金额，定期同客户进行账务核对，并在定期报告中按照坏账政策足额计提减值准备。

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 2019 年 11 月 31 日止。如公司在 2019 年后未能继续被认定为高新技术企业，则本公司将从 2019 年 12 月起按照 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：（1）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；（2）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、公司主营业务收入较去年同期有较大增长，但整体营业收入规模较小，抗风险能力较弱。

报告期内，公司总资产为 25,799.81 万元；2018 年 1-6 月，公司主营业务收入为 213.42 万元；2019 年 1-6 月，公司主营业务收入为 1,022.17 万元；增长率为 378.95%，但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，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，逐步提升产品核心竞争力，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；（4）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，扩大公司规模以增强抗风险能力。

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。

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，公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，诚信经营，维护员工合法权益。公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金，公司积极履行社会责任，关注社会弱势群体的生存环境，扶贫济困，将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

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	四.二.(一)
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	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 □否	四.二.(三)
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.(四)
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	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(六)
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) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、 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	变更福建省晋江市人民法院(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应于本判决生效之日起十五日内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180,415.64元税费发票给泉州有为进出口贸易有限公司。	2019/8/23

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:

2019年5月15日由于区域管辖权变更,执行法院由晋江市人民法院变更到南安市人民法院,判决内容不变。

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	临时公告披露时间	临时公告编号
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	已事前及时履行	2019/4/18	2019-031
傅志昌、傅秀清、鸿昌投资	为公司银行贷款提供担保	5,570,000.00	已事前及时履行	2019/4/18	2019-031
傅志昌、傅秀清	为公司银行贷款提供担保	27,600,000.00	已事后补充履行	2019/8/23	2019-037
傅志昌、傅秀清、鸿昌投资、海格力斯	为公司银行贷款提供担保	5,400,000.00	已事后补充履行	2019/8/23	2019-037

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位:元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
------	--------	----------	------	------------	------	------------	------	----------	------------

									组
收购资产	2018/12/25	2018/12/28	蔡华晶	泉州海格力斯装备制造有限公司100%股权	338,803.51	现金	338,803.51	否	否
出售资产	2018/11/29	2019/1/9	泉州海之川工程机械有限公司	国有建设用地使用权	6,141,600.00	现金	6,141,600.00	否	否
出售资产	2018/12/27	2019/1/9	泉州市德星机电设备有限公司	国有建设用地使用权	5,935,200.00	现金	5,935,200.00	否	否
出售资产	2019/3/29	2019/4/1	泉州市泉航工程机械有限公司	国有建设用地使用权和钢结构在建工程	18,188,250.00	现金	18,188,250.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1. 为了满足企业的发展，提高公司的竞争力，扩大公司的经营实力，创造更好的经济效益和社会效益。公司收购泉州海格力斯装备制造有限公司 100% 的股权共 1688 万元出资额（其中：认缴出资额 1685 万元，占股权的 99.82%；实缴出资额 3 万元，占股权的 0.18%，共计 100% 股权），成交金额为 338,803.51 元人民币。本次交易是为了更好的发展公司海外业务，有利于公司下一步的战略布局和业务发展，有助于主营业务融资担保的需求，对公司的经营和发展产生积极的影响。

2. 公司将拥有的坐落于南安市霞美镇张坑村 1200057 地块的国有土地使用权转让给泉州海之川工程机械有限公司，转让的土地使用面积 12646.92 平方米（合 18.97 亩）、另有靠路公摊 1000.98 平方米，累计 20.472 亩。地块取得时间为 2012 年 1 月 11 日，成本价 3,901,369 元，账面价值 3,901,369 元，成交价格为人民币 6,141,600 元。另第 1200060、1200061 地块的国有土地使用权转让给泉州市德星机电设备有限公司，转让的土地使用面积分别为 5365.94、7823.82 平方米（合 8.048 亩+11.736 亩计 19.784 亩），地块取得时间为 2012 年 1 月 11 日，成本价 3,770,257 元，账面价值 3,770,257 元，成交价格为人民币 5,935,200 元。另第 1200062、1200059 地块的国有土地使用权转让给泉州市泉航工程机械有限公司，转让的土地使用面积分别为 10288.74、17169.59 平方米（合 41.1875 亩），地块取得时间为 2012 年 1 月 11 日，成交价格为人民币 12,356,250.00 元。另有 12960 平方米钢结构在建工程，以人民币 5,832,000.00 元一并转让给泉州市泉航工程机械有限公司。本次出售资产的成本价 16,535,039.93 元，账面价值 16,535,039.93 元，成交价格总计 18,188,250.00 元。

交易以市场价格为基础，经双方协商达成定价，转让价格公允。

交易对公司主营业务和盈利能力不会产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。该三块闲置地块（钢结构在建工程）的转让，有助于降低我司的银行融资总量，减少银行利息支出，缓解每年的资金融资转贷，增加公司现金流量，保证生产研发的持续投入及日常生产配套采购、费用支出等现金储备。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/12/24		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺 1	正在履行中
董监高	2014/12/24		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/12/24		挂牌	新三板挂牌事项	详见承诺 2	正在履行中
其他股东	2014/12/24		挂牌	新三板挂牌事项	详见承诺 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/12/24		挂牌	避免关联交易承诺	详见承诺 3	正在履行中
董监高	2014/12/24		挂牌	避免关联交易承诺	详见承诺 4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2010/3/1		挂牌前	社保公积金	详见承诺 5	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺 1：公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员签署《避免同业竞争承诺函》，本人及本人控股或实际控制的公司目前及将来均不会参与任何可能与公司直接或间接产生竞争的业务或活动，将来获得的可能产生直接或间接竞争的业务机会均提供给公司，合理合法运用权利，不采取任何限制或影响公司正常经营的行为。

承诺 2：公司股东承诺其所持公司股份系本人真实出资形成且已出资到位，不存在通过委托持股、信托持股或其他协议安排而间接持有公司股份的情形，亦不存在通过委托持股、信托持股或其他协议安排而代为他人持有公司股份的情形；其用于出资的资金系本人合法收入，资金来源合法；其所持有的公司股份不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形；公司历次股东大会、董事会和监事会审议的相关议案均分别得到各股东或其代表董事、监事的充分讨论，所审议通过的相关决议均得到公司及各股东的有限执行，不存在公司股东、董事、监事对公司三会召开、召集程序及决议的有效性和合法性提出异议或起诉公司三会决议无效的情形；公司历次三会决议合法有效；保证因新三板挂牌而向公司及中介机构提供的资料准确、真实、完整，无任何虚假或遗漏事项。

承诺 3：公司实际控制人签署《规范关联交易承诺函》，将尽量避免本人以及本人实际控制或施加影响的其他企业与公司产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按照市场公认的价格确定；严格遵守公司所规定的关联交易回避、决策及信息披露制度，严格和善意履行与公司签署的各种关联交易协议，不利用实际控制人地位采取任何不利于公司的行动，不侵犯其他股东合法权益。

承诺 4：公司董事、监事及高级管理人员签署《规范关联交易承诺函》，本人及关联方将最大可能避免与公司产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联交易按照公平合理和正常商业条件进行，严格遵守公司所规定的关联交易回避等相关制度，严格和善意履行与公司签署的各项关联交易协议，自觉维护公司及全体股东的利益，不利用关联交易损害公司或公司其他股东的合法权益。

承诺 5：如公司未按规定执行社保和公积金相关制度而被政府主管部门要求补缴或进行处罚，其愿意对公司因补缴或接受处罚所产生的经济损失予以全额补偿，使公司不因此遭受任何损失。

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。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
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 号、第 01054842 号、第 01054843 号	抵押	9,657,601.23	4.15%	金融机构借款
土地使用权南国用(2016)第 00160012 号; 房屋所有权南房权证房管处字第 01054837 号、第 01054838 号、第 01054839 号、第 01054840 号	抵押	16,368,455.25	7.04%	金融机构借款
合计	-	26,026,056.48	11.19%	-

(六) 失信情况

截至报告期内：2019年5月15日由于区域管辖权变更，执行法院由晋江市人民法院变更到南安市人民法院，判决内容不变。

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 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，早日提供一个双方共同的合理理赔方案，共同协商款项金额的确认，便于尽快争取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，同时努力维护公司中小股东的合法权益。

公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

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	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							39

(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	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	傅妙英	2,972,000	118,000	3,090,000	5.15%	0	3,090,000
4	庄碧治	2,980,000	0	2,980,000	4.97%	0	2,980,000
5	傅源水	2,517,000	0	2,517,000	4.20%	0	2,517,000
合计		51,469,000	118,000	51,587,000	85.99%	0	51,587,000

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、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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
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
董事长兼总经理	-	-	-	-	-	
副董事长兼	-	-	-	-	-	

副总经理						
董事兼副总经理	-	-	-	-	-	
董事兼财务负责人	-	-	-	-	-	
董事	-	-	-	-	-	
董事会秘书	-	-	-	-	-	
监事	-	-	-	-	-	
监事	-	-	-	-	-	
副总经理	-	-	-	-	-	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	14
生产人员	63	87
销售人员	10	7
技术人员	22	23
财务人员	6	7
员工总计	116	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	17	21
专科	37	34
专科以下	61	80
员工总计	116	138

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，因营业收入增长，日常的生产作业需要补充足够的操作技术工，满足订单的需求，保证为顾客及时供货，公司引进人才 27 人，主要从各大院校招录的应届毕业生，分配在我司研发中心、生产中心等部门任职；人员离职 13 人（因个人原因申请离职）。

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、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；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），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

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	六、1	286,673.71	635,134.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	61,133,930.27	60,114,485.55
其中：应收票据			
应收账款		61,133,930.27	60,114,485.55
应收款项融资			
预付款项	六、3	29,317,763.21	30,663,345.67
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	8,169,189.91	9,094,620.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	34,654,250.63	31,504,672.05
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	3,400,884.67	3,400,840.98
流动资产合计		136,962,692.40	135,413,099.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	六、7	43,629,594.14	43,647,715.45
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	49,876,286.57	52,577,182.82
在建工程	六、9	9,606,781.18	21,931,781.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	13,006,679.16	26,195,191.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、6	111,200.15	
递延所得税资产	六、11	4,804,842.35	4,805,824.61
其他非流动资产	六、12		15,600,000.00
非流动资产合计		121,035,383.55	164,757,696.05
资产总计		257,998,075.95	300,170,795.51
流动负债：			
短期借款	六、13	70,110,000.00	107,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	37,972,810.39	31,183,252.47
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、15	10,148,242.43	9,375,309.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	747,860.39	911,158.56
应交税费	六、17	8,571,087.27	10,586,959.50
其他应付款	六、18	4,696,675.27	4,335,629.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		132,246,675.75	164,192,308.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、19	931,133.91	965,348.42
递延收益	六、20	9,830,105.78	9,854,376.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,761,239.69	10,819,724.80
负债合计		143,007,915.44	175,012,033.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	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、22	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、23	26,328,928.84	26,328,928.84
一般风险准备			
未分配利润	六、24	17,763,571.17	27,932,172.53
归属于母公司所有者权益合计		114,990,160.51	125,158,761.87
少数股东权益			
所有者权益合计		114,990,160.51	125,158,761.87
负债和所有者权益总计		257,998,075.95	300,170,795.51

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		31,331.85	367,934.28

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、1	53,008,520.70	53,488,384.66
应收款项融资			
预付款项		28,037,776.73	45,919,895.38
其他应收款	十、2	7,613,645.66	16,577,056.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,271,785.10	31,504,672.05
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		120,963,060.04	147,857,942.53
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、3	46,968,397.65	46,647,715.45
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		38,336,483.48	40,289,493.01
在建工程		9,606,781.18	21,931,781.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,006,679.16	26,195,191.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		111,200.15	
递延所得税资产		3,473,159.37	3,474,141.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		111,502,700.99	138,538,323.26
资产总计		232,465,761.03	286,396,265.79
流动负债：			
短期借款		70,110,000.00	107,800,000.00

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		9,401,732.61	11,521,549.46
预收款项		3,666,599.31	7,988,697.13
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		644,433.52	911,158.56
应交税费		8,469,795.70	10,408,568.27
其他应付款		4,936,302.03	3,495,246.45
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		97,228,863.17	142,125,219.87
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		931,133.91	965,348.42
递延收益		9,830,105.78	9,854,376.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,761,239.69	10,819,724.80
负债合计		107,990,102.86	152,944,944.67
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		27,249,068.83	36,224,731.78
所有者权益合计		124,475,658.17	133,451,321.12
负债和所有者权益合计		232,465,761.03	286,396,265.79

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

(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		10,221,717.22	2,134,211.19
其中：营业收入	六、25	10,221,717.22	2,134,211.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,429,234.93	12,427,918.16
其中：营业成本	六、25	8,630,053.37	3,238,952.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	453,657.01	654,904.21
销售费用	六、27	1,483,837.67	2,169,136.43
管理费用	六、28	3,730,518.23	2,364,652.97
研发费用	六、29	3,397,545.23	2,365,780.11
财务费用	六、30	2,469,392.55	2,051,807.77
其中：利息费用		2,572,521.03	2,830,069.00
利息收入		1,176.56	250,654.18
信用减值损失			
资产减值损失	六、31	264,230.87	-417,315.42
加：其他收益	六、32	24,270.60	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-18,121.31	-28,598.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-18,121.31	-28,598.64
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)	六、34	5,525,916.11	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-4,675,452.31	-10,322,305.61
加: 营业外收入	六、35	25,594.45	1,189,270.60
减: 营业外支出	六、36	5,517,409.12	2,753,305.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-10,167,266.98	-11,886,340.01
减: 所得税费用	六、37	1,334.38	50,923.41
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-10,168,601.36	-11,937,263.42
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)		-10,168,601.36	-11,937,263.42
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		-10,168,601.36	-11,937,263.42
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		-10,168,601.36	-11,937,263.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,168,601.36	-11,937,263.42

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）		-0.17	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.20

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、4	1,952,826.43	2,134,211.19
减：营业成本	十、4	1,176,098.45	2,163,783.23
税金及附加		446,960.02	654,904.21
销售费用		1,013,785.76	2,117,393.43
管理费用		2,175,581.38	2,339,534.66
研发费用		3,397,545.23	2,365,780.11
财务费用		2,467,991.94	1,881,403.00
其中：利息费用		2,572,521.03	2,830,069.00
利息收入		421.52	250,594.65
加：其他收益		24,270.60	
投资收益（损失以“-”号填列）	十、5	-18,121.31	-28,598.64
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）		-264,230.87	1,067,512.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,525,916.11	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,457,301.82	-8,349,673.17
加：营业外收入		0.78	1,189,270.60
减：营业外支出		5,517,379.65	2,753,305.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,974,680.69	-9,913,707.57
减：所得税费用		982.26	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,975,662.95	-9,913,707.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,975,662.95	-9,913,707.57
（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		-8,975,662.95	-9,913,707.57
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.17

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

(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		12,143,383.48	11,183,523.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		306,746.18	1,165,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	37,479,566.46	38,114,983.55
经营活动现金流入小计		49,929,696.12	50,463,507.42
购买商品、接受劳务支付的现金		13,735,303.46	6,204,055.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,728,474.05	4,370,757.69
支付的各项税费		4,788,637.32	2,926,900.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	16,340,904.91	42,626,027.22
经营活动现金流出小计		39,593,319.74	56,127,740.97
经营活动产生的现金流量净额		10,336,376.38	-5,664,233.55
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		29,921,136.22	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		29,921,136.22	8,794,684.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,642.58	
投资支付的现金		338,803.51	
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		343,446.09	
投资活动产生的现金流量净额		29,577,690.13	8,794,684.00
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		32,450,000.00	79,350,000.00
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		32,450,000.00	79,350,000.00
偿还债务支付的现金		70,503,714.39	79,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,208,806.64	2,830,069.00
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		72,712,521.03	82,530,069.00
筹资活动产生的现金流量净额		-40,262,521.03	-3,180,069.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6.48	17.40
五、现金及现金等价物净增加额		-348,461.00	-49,601.15
加：期初现金及现金等价物余额		635,134.71	560,346.50
六、期末现金及现金等价物余额		286,673.71	510,745.35

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		2,158,397.44	10,883,523.87
收到的税费返还			1,165,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		31,962,868.88	45,876,398.29
经营活动现金流入小计		34,121,266.32	57,924,922.16
购买商品、接受劳务支付的现金		4,408,394.47	5,904,055.16
支付给职工以及为职工支付的现金		4,078,447.87	4,285,621.47
支付的各项税费		4,777,802.61	2,925,180.90
支付其他与经营活动有关的现金		10,513,029.00	50,448,295.53
经营活动现金流出小计		23,777,673.95	63,563,153.06
经营活动产生的现金流量净额		10,343,592.37	-5,638,230.90
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		29,921,136.22	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		29,921,136.22	8,794,684.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		338,803.51	
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		338,803.51	
投资活动产生的现金流量净额		29,582,332.71	8,794,684.00
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		32,450,000.00	79,350,000.00
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		32,450,000.00	79,350,000.00
偿还债务支付的现金		70,503,714.39	79,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,208,806.64	2,830,069.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		72,712,521.03	82,530,069.00
筹资活动产生的现金流量净额		-40,262,521.03	-3,180,069.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6.48	17.40
五、现金及现金等价物净增加额		-336,602.43	-23,598.50
加：期初现金及现金等价物余额		367,934.28	311,688.52
六、期末现金及现金等价物余额		31,331.85	288,090.02

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
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	(二). 3
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

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 合并报表的合并范围

2019 年 1 月收购泉州海格力斯装备制造有限公司为全资子公司。
报告期内，本公司合并财务报表的合并范围包括卓越（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、泉州海格力斯装备制造有限公司 3 家子公司。

3、 研究与开发支出

报告期内研发总投入为 3,373,470.60 元，分别为 15 型海格力斯制砖全自动生产线的研发与运用 1,262,461.92 元；节能墙体材料部品绿色制备工艺和装备的研发与运用 1,476,958.44 元；离线码垛装备的研发与运用 634,050.24 元。

二、 报表项目注释

福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司 2019 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%; 外方股东兴旺投资出资人民币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。及上述相关配套的技术服务。（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 8 月 23 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

2019 年 1 月收购泉州海格力斯装备制造有限公司为全资子公司。

本公司合并财务报表 2019 年半年度报告期内，本公司合并财务报表的合并范围包括卓越（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、泉州海格力斯装备制造有限公司 3 家子公司。

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 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况、2019 年半年度的合并及母公司经营成果、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
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（%）
----	-------------	--------------

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、清偿负债同时进行时，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

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据相关规定，对财务报表的格式进行了相应调整。

(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16、13%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。
泉州海格力斯装备制造有限公司	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2019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2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年上半年度，上期指2018年上半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,430.45	7,973.12
银行存款	280,243.26	627,161.59

项目	期末余额	期初余额
合计	286,673.71	635,134.71
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：无受限制的货币资金。

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	88,683,924.04	100.00	27,549,993.77	31.07	61,133,930.27
其中：账龄组合	88,683,924.04	100.00	27,549,993.77	31.07	61,133,930.27
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	88,683,924.04	100	27,549,993.77	31.07	61,133,930.27

(续)

类别	期初余额				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	87,400,248.45	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合中，

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	3,579,864.63	178,993.23	5.00
1 至 2 年	17,487,585.03	1,748,758.50	10.00
2 至 3 年	47,810,240.32	14,343,072.10	30.00
3 至 4 年	17,054,128.24	8,527,064.12	50.00
4 至 5 年	2,477,828.45	2,477,828.45	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	274,277.37	274,277.37	100.00
	88,683,924.04	27,549,993.77	-

(2) 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 264,230.87 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	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
HANSINDO INDONESIA	非关联方	19,386,388.74	21.86%	4,858,005.04
FULL STAR ENGINEERING LIMITED (迪拜)	非关联方	12,477,964.31	14.07%	3,126,812.95
EURL BENHAMZA AHMED IMPORT-EXPORT (阿尔及利亚)	非关联方	4,333,302.15	4.89%	1,086,717.51
CONSTRUCTION AND INDUSTRIAL EQUIPMENT LTD 圣卢西亚	非关联方	4,019,142.11	4.53%	1,006,713.76
BAUYRZHAN. KASSENULY (哈萨克斯坦)	非关联方	3,139,551.75	3.54%	786,703.47
合计		43,356,349.06	48.89%	10,864,952.73

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	932,921.23	3.18	1,435,931.68	4.68
1 至 2 年	24,365,721.00	83.11	23,375,790.00	76.24
2 至 3 年	3,786,297.68	12.92	5,477,776.59	17.86
3 年以上	232,823.30	0.79	373,847.40	1.22
合计	29,317,763.21	100.00	30,663,345.67	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	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例 (%)
福建炫祖贸易有限公司	非关联方	10,305,850.00	35.15
南安市雄龙贸易有限公司	非关联方	9,832,973.53	33.54
平潭明嘉实业有限公司	非关联方	3,254,834.02	11.10
平潭综合实验区宏泰进出口贸易有限公司	非关联方	1,900,989.00	6.48
嘉实(厦门)融资租赁有限公司	非关联方	1,200,018.18	4.09
合计		26,494,664.73	90.36

4、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		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	8,169,189.91	100.00	-	-	8,169,189.91
其中：账龄组合					
关联方、内部职工组合	1,154,289.91	100.00	-	-	1,154,289.91
保证金	7,014,900.00	100.00			7,014,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,169,189.91	100.00	-	-	8,169,189.91

(续)

类别	期初余额				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	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

(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	期初账面余额
保证金	7,014,900.00	107,500.00
备用金	160,062.86	160,562.86
代垫费用	44,227.05	26,537.04
股权转让款	-	8,800,020.60
往来款	950,000.00	-
合计	8,169,189.91	9,094,620.50

(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	是否属于关联方	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 (%)
------	---------	------	------	----	----------------------

单位名称	是否属于关联方	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(%)
福建省同方融资租赁有限公司	否	保证金	3,078,900.00	1年以内	37.69
嘉实(厦门)融资租赁有限公司	否	保证金	2,231,050.00	1年以内	27.31
金鸿星(厦门)融资租赁有限公司	否	保证金	1,504,950.00	1年以内	18.42
泉州鸿昌投资有限公司	是	往来款	950,000.00	1年以内	11.63
张芳章	否	备用金	55,062.86	1年以内	0.67
合计	-	-	7,819,962.86	-	95.73

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	10,208,829.61	-	10,208,829.61
在产品	13,694,402.40	-	13,694,402.40
库存商品	10,878,931.19	236,564.83	10,642,366.36
发出商品	108,652.26	-	108,652.26
合计	34,890,815.46	236,564.83	34,654,250.63

(续)

项目	期初余额		
	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

(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

注：2016年度库存模具及原材料因其所生产的产成品市场需求过时，公司不再生产其对应的产品，形成呆滞库存，导致原材料价值的可变现净值低于存货成本等。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	3,400,884.67	3,400,840.98
长期待摊费用	111,200.15	-

项目	期末余额	期初余额
合计	3,512,084.82	3,400,840.98

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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	43,647,715.45	-	-	-18,121.31	-	-
小计	43,647,715.45	-	-	-18,121.31	-	-
合计	43,647,715.45	-	-	-18,121.31	-	-

(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		
二、联营企业					-
南安市宏骏小额贷款有限公司	-	-	-	43,629,594.14	
小计	-	-	-	43,629,594.14	-
合计	-	-	-	43,629,594.14	-

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	60,234,950.90	33,749,269.04	4,451,989.66	1,900,457.98	100,336,667.58
2、本期增加金额	-	-	8,000.00	50,800.92	58,800.92
(1) 购置	-	-	8,000.00	50,800.92	58,800.92
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	183,227.00	-	183,227.00
(1) 处置或报废	-	-	183,227.00	-	183,227.00
4、期末余额	60,234,950.90	33,749,269.04	4,276,762.66	1,951,258.90	100,212,241.50
二、累计折旧					
1、期初余额	23,968,065.43	17,848,822.74	4,161,525.27	1,781,071.32	47,759,484.76
2、本期增加金额	1,430,580.06	1,269,995.72	35,727.30	14,232.74	2,750,535.82
(1) 计提	1,430,580.06	1,269,995.72	35,727.30	14,232.74	2,750,535.82
3、本期减少金额	-	-	174,065.65	-	174,065.65
(1) 处置或报废	-	-	174,065.65	-	174,065.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
4、期末余额	25,398,645.49	19,118,818.46	4,023,186.92	1,795,304.06	50,335,954.93
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	34,836,305.41	14,630,450.58	253,575.74	155,954.84	49,876,286.57
2、期初账面价值	36,266,885.47	15,900,446.30	290,464.39	119,386.66	52,577,182.82

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滨江综合基地	9,606,781.18	-	9,606,781.18	21,931,781.18	-	21,931,781.18
合计	9,606,781.18	-	9,606,781.18	21,931,781.18	-	21,931,781.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	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	2,588.53 万元	21,931,781.18	193,000.00	-	12,518,000.00	9,606,781.18
合计	2,588.53 万元	21,931,781.18	193,000.00	-	12,518,000.00	9,606,781.18

注：转让滨江综合基地部分在建工程。

(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	37.11%	37.11%	3,390,947.45	-	-	自筹、银行贷款、政府补助
合计	37.11%	37.11%	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	非专利技术	合计
一、账面原值				

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1、期初余额	31,269,617.06	305,536.75		31,575,153.81
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	15,175,068.73	-	-	15,175,068.73
(1) 处置	15,175,068.73	-	-	15,175,068.73
4、期末余额	16,094,548.33	305,536.75	-	16,400,085.08
二、累计摊销				
1、期初余额	5,074,425.07	305,536.75		5,379,961.82
2、本期增加金额	100,422.72	-	-	100,422.72
(1) 计提	100,422.72	-	-	100,422.72
3、本期减少金额	2,086,978.62	-	-	2,086,978.62
(1) 处置	2,086,978.62	-	-	2,086,978.62
4、期末余额	3,087,869.17	305,536.75	-	3,393,405.92
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
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	13,006,679.16	-	-	13,006,679.16
2、期初账面价值	26,195,191.99			26,195,191.99

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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,549,993.77	4,665,172.26	27,522,327.74	4,661,022.35
预计负债	931,133.91	139,670.09	965,348.42	144,802.26
合计	28,481,127.68	4,804,842.35	28,487,676.16	4,805,824.61

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
合计	-	15,600,000.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	70,110,000.00	107,800,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	70,110,000.00	107,800,000.00

14、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	21,778,991.54	13,198,098.54
应付设备款	15,175,828.44	17,420,751.44
应付广告费	368,653.01	177,553.01
应付运费	649,337.40	195,897.25
其他	-	190,952.23
合计	37,972,810.39	31,183,252.47

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,148,242.43	9,375,309.12
合计	10,148,242.43	9,375,309.12

(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
福建宏远管桩有限公司	1,874,179.00	项目保证金未到期
广西凯玺有色金属有限公司	1,440,000.00	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
郑州鼎盛高新能源工程技术有限公司	500,000.00	项目保证金未到期
长治市中京鹏翼商贸有限公司	500,000.00	项目保证金未到期
合计	5,087,863.20	-

16、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
一、短期薪酬	575,011.26	4,423,650.35	4,250,801.22	747,860.39
二、离职后福利-设定提存计划	336,147.30	364,113.00	700,260.30	-
合计	911,158.56	4,787,763.35	4,951,061.52	747,860.39

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	528,593.48	3,984,415.44	3,819,362.92	693,646.00
2、职工福利费	-	56,851.73	56,851.73	-
3、社会保险费	4,478.50	212,898.64	212,898.64	4,478.50
其中：医疗保险费	-	191,890.29	191,890.29	-
工伤保险费	4,478.50	10,890.86	10,890.86	4,478.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	-	10,117.49	10,117.49	-
4、住房公积金	14,450.00	104,400.00	100,925.00	17,925.00
5、工会经费和职工教育经费	27,489.28	65,084.54	60,762.93	31,810.89
合计	575,011.26	4,423,650.35	4,250,801.22	747,860.39

(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
1、基本养老保险	323,996.40	350,906.40	674,902.80	-
2、失业保险费	12,150.90	13,206.60	25,357.50	-
合计	336,147.30	364,113.00	700,260.30	-

其他说明：无非货币性福利。

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-210,895.32	1,711,570.73
企业所得税	2,868,606.60	3,045,376.77
个人所得税	394,279.25	389,891.55
城市维护建设税	637,316.38	626,005.00
教育费附加	382,389.84	375,603.01
地方教育费附加	254,926.54	250,401.99
房产税	1,302,824.85	1,261,019.13
土地使用税	2,925,896.33	2,912,662.02
印花税	15,742.80	14,429.30
合计	8,571,087.27	10,586,959.50

18、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
非关联方资金拆借款	699,775.84	2,000,000.00
关联方资金拆借款	3,876,861.71	1,832,457.90
待报销费用	23,270.00	349,545.84
工伤费	-	61,064.66
培训费	43,810.00	43,810.00
社保	17,209.92	13,556.99
车辆理赔	35,747.80	35,193.80
合计	4,696,675.27	4,335,629.19

19、预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	931,133.91	965,348.42
合计	931,133.91	965,348.42

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
在建工程项目补助	9,854,376.38	-	24,270.60	9,830,105.78
合计	9,854,376.38	-	24,270.60	9,830,105.78

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
专项补贴款	9,854,376.38	-	24,270.60	-	9,830,105.78	与资产相关
合计	9,854,376.38	-	24,270.60	-	9,830,105.78	

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其他收益，由于江滨地块长期征迁未完成，无法满足建设条件，现跟政府协商同意我司转让处理，因未全部完成土地转让，递延收益暂不转入其他收益。

21、股本

项目	期初余额	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	-	-	-	-	-	60,000,000

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	10,897,660.50	-	-	10,897,660.50
合计	10,897,660.50	-	-	10,897,660.50

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,328,928.84	-	-	26,328,928.84
合计	26,328,928.84	-	-	26,328,928.84

24、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	27,932,172.53
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	27,932,172.53
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-10,168,601.36
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	-

项目	本期
期末未分配利润	17,763,571.17

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,469,603.54	8,430,976.16	2,125,639.76	3,133,575.23
其他业务	752,113.68	199,077.21	8,571.43	105,376.86
合计	10,221,717.22	8,630,053.37	2,134,211.19	3,238,952.09

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	9,469,603.54	8,430,976.16	2,125,639.76	3,133,575.23
合计	9,469,603.54	8,430,976.16	2,125,639.76	3,133,575.23

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
砌块自动成型装备	7,822,695.41	6,386,810.37	1,336,556.67	2,595,636.87
配套设备及配件	1,646,908.13	2,044,165.79	144,388.58	170,003.73
劳务加工	-	-	644,694.51	367,934.63
合计	9,469,603.54	8,430,976.16	2,125,639.76	3,133,575.23

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	2,560,675.97	2,029,239.36	1,055,103.72	1,498,991.61
国内销售	6,908,927.57	6,401,736.80	1,070,536.04	1,634,583.62
合计	9,469,603.54	8,430,976.16	2,125,639.76	3,133,575.23

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2019年1-6月营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市土世界环保科技工程有限公司	3,195,022.11	31.26%
泰州市大地新型建筑材料有限公司	1,637,931.08	16.02%
烟台市金奥环保科技有限公司	1,396,551.72	13.66%
黄石弘源金属材料有限公司	1,044,080.78	10.21%
叙利亚 EYAD BITTAR DAMASCUS SYRIA	493,070.40	4.82%
合计	7,766,656.09	75.97%

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,765.64	38,989.72
教育费附加	9,459.39	23,860.24
地方教育费附加	6,306.26	15,906.82
房产税	250,834.32	18,841.90
土地使用税	167,257.90	265,618.08
印花税	4,033.50	291,687.45
合计	453,657.01	654,904.21

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	233,818.66	276,899.99
差旅费	105,665.56	13,853.52
车辆使用费	43,877.04	24,797.86
办公费	4,677.00	9,745.40
运费	109,357.72	281,388.08
广告宣传费	549,521.32	217,092.76
招待费	17,206.38	68,032.21
客服费	419,713.99	552,208.79
售后保修费	-	725,117.82
合计	1,483,837.67	2,169,136.43

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,176,330.43	591,808.74
办公费	97,927.08	125,769.61
车辆使用费	44,643.35	146,480.89
折旧与摊销	1,382,445.81	851,395.84
差旅费	20,782.57	7,822.40
招待费	51,396.82	24,309.25
中介服务费	552,381.57	33,852.00
其他	393,885.82	61,396.43
环保费	2,400.00	7,303.98
财产保险	8,155.38	8,118.62
税金	169.40	506,395.21
合计	3,730,518.23	2,364,652.97

29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料消耗	2,126,421.89	992,757.91
燃料和动力	67,304.13	77,065.02
设备折旧	306,631.89	328,689.94
人员工资	839,021.89	807,521.75
其他费用	58,165.43	159,745.49
合计	3,397,545.23	2,365,780.11

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,572,521.03	2,830,069.00
减：利息收入	1,176.56	250,654.18
汇兑损益	-119,148.85	-840,236.24
其他	17,196.93	66,607.48
融资租赁费	-	246,021.71
合计	2,469,392.55	2,051,807.77

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	264,230.87	-417,315.42
合计	264,230.87	-417,315.42

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
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	24,270.60	-
合计	24,270.60	-

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,121.31	-28,598.64
合计	-18,121.31	-28,598.64

34、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
土地转让收益	5,515,077.46	-
二手车转让收益	10,838.65	-
合计	5,525,916.11	-

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,500.00	1,189,270.60	2,500.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	23,094.45	-	23,094.45
合计	25,594.45	1,189,270.60	25,594.45

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
外贸企业奖励	2500.00	335,000.00	与收益相关
科技计划奖励	-	250,000.00	与收益相关
工业立市奖励	-	580,000.00	与收益相关
中央预算内资工业立市奖励金拨款	-	24,270.60	与资产相关
合计	2500.00	1,189,270.60	

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	-	3,300.00	-
滞纳金	409,851.91	746,403.29	409,851.91
担保损失	5,107,557.21	2,003,601.71	5,107,557.21
合计	5,517,409.12	2,753,305.00	5,517,409.12

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	352.12	-
递延所得税费用	982.26	50,923.41
合计	1,334.38	50,923.41

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,176.56	250,654.18
往来及保证金	-	-
政府补贴	2,500.00	1,165,000.00
其他	37,475,889.90	36,699,329.37
合计	37,479,566.46	38,114,983.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	3,730,518.23	2,364,652.97
研发费用	3,397,545.23	2,365,780.11
销售费用	1,483,837.67	2,169,136.43

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,729,003.78	35,726,457.71
保证金	-	-
合计	16,340,904.91	42,626,027.22

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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-10,168,601.36
加：资产减值准备	264,230.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,750,535.82
无形资产摊销	-100,422.72
长期待摊费用摊销	49,238.26
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）	-5,525,916.11
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）	2,453,372.18
投资损失（收益以“-”号填列）	18,121.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-982.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的增加（增加以“-”号填列）	-3,149,578.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,173,069.74
经营性应付项目的减少（减少以“-”号填列）	7,236,932.85
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	10,336,376.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	-
一年内到期的可转换公司债券	-
融资租入固定资产	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	286,673.71
减：现金的期初余额	635,134.71
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	-348,461.00

(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	286,673.71	635,134.71
其中：库存现金	6,430.45	7,973.12
可随时用于支付的银行存款	280,243.26	627,161.59
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	-	-

项目	期末余额	期初余额
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	286,673.71	635,134.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	286,673.71	635,134.71

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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
泉州海格力斯装备制造有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	制造业	100.00	-	收购

2、在合营企业或联营企业中的权益

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	
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

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
泉州鸿昌投资有限公司	母公司	有限公司	福建省泉州市	傅志昌	投资	6,800.00万元	46.67	46.67	-	913505026943574764

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
泉州有为进出口贸易有限公司	全资子公司	有限公司	福建省泉州市	傅志昌	进出口贸易	300.00万元	100.00	100.00	91350583687533830P

卓越（昌都）环保工程服务有限公司	全资子公司	有限公司	西藏自治区昌都市	傅志昌	工程服务	3,000.00万元	100.00	100.00	91540300MA6T138B9J
泉州海格力斯装备制造有限公司	全资子公司	有限公司	福建省泉州市	傅志强	制造业	1,688.00万元	100.00	100.00	91350583MA31CWBE0R

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
南安市宏骏小额贷款有限公司	有限公司	福建省南安市	陈吉祥	小额贷款	30,000.00万元	16.00	16.00	28,237.63万元	4.19万元	28,233.44万元	0.00万元	-1.89万元	联营企业	913505830990452672

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国兴旺投资有限公司	本公司股东	1441480
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	91350503694354451B
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	
厦门国际银行股份有限公司	本公司控股股东之联营企业	91350000612017727Q
福建淮顺贸易有限公司	本公司最终控制方之弟的控股公司	913505835747010926
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	9135058306659987X1
南安市富博投资中心	本公司最终控制方之女的控股公司	91350583MA2XNDBJ7N
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	91350583MA2XN8XU3M

5、关联方交易

(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	是
傅志昌、傅秀清	10,000,000.00	2019/5/7	2024/5/7	否
傅志昌、傅秀清	10,000,000.00	2016/5/16	2019/5/15	是
傅志昌、傅秀清	7,600,000.00	2016/5/16	2019/5/15	是
傅志昌、傅秀清	10,000,000.00	2019/5/7	2024/5/7	否
傅志昌、傅秀清	7,600,000.00	2019/5/7	2024/5/7	否
傅志昌、傅秀清、鸿昌投资	22,450,000.00	2019/5/28	2020/12/29	否
傅志昌、傅秀清、鸿昌投资	15,250,000.00	2018/12/29	2020/12/29	否

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、鸿昌投资	6,070,000.00	2016/5/16	2019/5/15	是
傅志昌、傅秀清、鸿昌投资	5,570,000.00	2019/5/7	2024/5/7	是
傅志昌、傅秀清、鸿昌投资、海格力斯	5,400,000.00	2019/5/31	2024/5/7	否

(3) 关联方应收应付款项

① 本公司应收关联方款项

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:				
泉州鸿昌投资有限公司	950,000.00	-	-	-
合计	950,000.00	-	-	-

② 本公司应付关联方款项:

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
泉州鸿昌投资有限公司	180,000.00	200.00
傅晓梅	2,946,260.71	307,636.90
傅志昌	53,0601.00	1,474,621.00
傅志强	220,000.00	-
合计	3,876,861.71	1,782,457.90

九、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在资产负债表日或有事项。

十、母公司财务报表项目注释

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	75,231,782.57	100.00	22,223,261.87	29.54	53,008,520.70

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	75,231,782.57	100.00	22,223,261.87	29.54	53,008,520.70
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	75,231,782.57	100.00	22,223,261.87	29.54	53,008,520.70

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	-	21,959,031.00	-	53,488,384.66

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 年以内小计	1,868,315.28	93,415.76	5
1 至 2 年	17,159,720.93	1,715,972.09	10
2 至 3 年	41,225,440.32	12,367,632.10	30
3 至 4 年	13,864,128.24	6,932,064.12	50
4 至 5 年	1,114,177.80	1,114,177.80	100
合计	75,231,782.57	22,223,261.87	

(2) 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	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
HANSINDO INDONESIA	非关联方	19,386,388.74	25.77%	5,815,916.62
FULL STAR ENGINEERING LIMITED (迪拜)	非关联方	12,477,964.31	16.59%	3,743,389.29
EURL BENHAMZA AHMED IMPORT-EXPORT (阿尔及利亚)	非关联方	4,333,302.15	5.76%	1,299,990.65
CONSTRUCTION AND INDUSTRIAL EQUIPMENT LTD 圣卢西亚	非关联方	4,019,142.11	5.34%	2,009,571.06
BAUYRZHAN.KASSENULY (哈萨克斯坦)	非关联方	3,139,551.75	4.17%	941,865.53

合 计		43,356,349.06	57.63%	13,810,733.15
-----	--	---------------	--------	---------------

2、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		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	7,613,645.66	100.00	-	-	7,613,645.66
其中：账龄组合	7,613,645.66	100.00	-	-	7,613,645.66
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	7,613,645.66	100.00	-	-	7,613,645.66

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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

(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	期初账面余额
关联方往来款	7,330,658.30	7,400,658.30
员工备用金，保证金	261,142.36	355,352.86
费用	21,845.00	21,045.00
股权转让款	-	8,800,000.00
合计	7,613,645.66	16,577,056.16

(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	关联方关系	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
卓越(昌都)环保工程服务有限公司	关联方关系	往来款	7,168,258.30	1-3年	94.15	-
山西省国际招标有限公司运城分公司	非关联方	往来款	100,000.00	1年	1.31	-
泉州有为进出口贸易有限公司	关联方关系	往来款	62,400.00	1-2年	0.82	-
张芳章	非关联方	往来款	55,062.86	1年以内	0.72	-
代垫五险一金	非关联方	费用	21,845.00	1年以内	0.29	-
合计		—	7,407,566.16	—	97.29	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,338,803.51	-	3,338,803.51	3,000,000.00	-	3,000,000.00
对联营、合营企业投资	43,629,594.14	-	43,629,594.14	43,647,715.45	-	43,647,715.45
合计	46,968,397.65		46,968,397.65	46,647,715.45		46,647,715.45

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泉州有为进出口贸易有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
泉州海格力斯装备制造有限公司	-	338,803.51	-	338,803.51	-	-
合计	3,000,000.00	338,803.51	-	3,338,803.51	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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	43,647,715.45	-	-	-18,121.31	-	-
小计	43,647,715.45	-	-	-18,121.31	-	-
合计	43,647,715.45	-	-	-18,121.31	-	-

(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		
二、联营企业					
南安市宏骏小额贷款有限公司	-	-	-	43,629,594.14	
小计	-	-	-	43,629,594.14	-
合计	-	-	-	43,629,594.14	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,483,731.61	977,021.24	2,125,639.76	2,058,406.37
其他业务	469,094.82	199,077.21	8,571.43	105,376.86
合计	1,952,826.43	1,176,098.45	2,134,211.19	2,163,783.23

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	1,483,731.61	977,021.24	2,125,639.76	2,058,406.37
(2) 商业	-	-	-	-
合计	1,483,731.61	977,021.24	2,125,639.76	2,058,406.37

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
砌块自动成型装备	1,483,731.61	977,021.24	1,494,619.07	1,916,399.49
配套设备及配件	-	-	631,020.69	142,006.88
劳务加工	-	-	-	-
合计	1,483,731.61	977,021.24	2,125,639.76	2,058,406.37

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	-	-	1,055,103.72	873,416.11
国内销售	1,483,731.61	977,021.24	1,070,536.04	1,184,990.26
合计	1,483,731.61	977,021.24	2,125,639.76	2,058,406.37

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2019年1-6月营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
浙江寰龙环境科技有限公司	40,637.92	2.08

客户名称	2019年1-6月营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
潼关中金冶炼有限责任公司	46,541.97	2.38
烟台市金奥环保科技有限公司	1,396,551.72	71.51
合计	1,483,731.61	75.97

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,121.31	-28,598.64
合计	-18,121.31	-28,598.64

十一、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	5,525,916.11	在建工程处置收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	26,770.60	见附注 37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,517,409.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	

项目	金额	说明
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	35,277.59	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
非流动资产处置损益	5,525,916.11	与资产相关
政府补助	26,770.60	与收益相关和与资产相关的政府补助
税收滞纳金、罚款	-409,851.91	税收滞纳金
其他	-5,107,557.21	与资产相关
合计	35,277.59	

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	-8.47	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.50	-0.17	-0.17

福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司（公章）

二〇一九年八月二十三日