



榕工股份

NEEQ:873346

福建榕工环保机械股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



由罗源县人民政府、福州台商投资区、本公司（福建榕工环保机械股份有限公司）、福州大学、福建移动、华为技术有限公司按照“政企联动、优势互补、先试先行、合作共赢”原则共同合作研发生产 5G 无人扫路机。2019 年 5 月 6 日在第二届数字建设峰会上展示了智能辅助驾驶。无人扫路机利用车载的激光雷达、毫米波雷达、GNSS、IMU、SCU、摄像头等传感器，融合感知周围环境并根据感知所获得道路、扫路机位置和障碍物信息，结合高精度地图，控制扫路机转向、速度和作业。5G 的高速度、大容量、低时延、低功耗等特性，为无人扫路机和实现提供了有力技术支撑。未来 5G 无人扫路机将从智能辅助驾驶逐步发展为全自动驾驶无人扫路机。

2019 年 4 月至 6 月期间，参加了 2019 年中国(杭州)第三届城乡环卫一体化创新论坛暨城乡环卫新技术新设备博览会、厦门环卫设备新产品展示会、杭州、广州广州国际市容环境设备博览会等。公司展示的产品 RG-8240 扫路机、垃圾分类房等在展会中得到了环卫协会、客户及同行业人士的一致好评及肯定。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况.....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、榕工股份有限公司	指	福建榕工环保机械股份有限公司
	指	福建榕工环保机械制造有限公司，系福建榕工环保机械股份有限公司前身
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
《公司章程》	指	挂牌之日起生效并执行的《福建榕工环保机械股份有限公司章程》
三会	指	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》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年度末、期初	指	2018 年 12 月 31 日
	指	

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。

公司负责人夏建军、主管会计工作负责人林金妹及会计机构负责人（会计主管人员）林金妹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

【备查文件目录】

文件存放地点	罗源县福州台商投资区松山片区创业园 7 号楼 公司办公室
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、半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有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	福建榕工环保机械股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	榕工股份
证券代码	873346
法定代表人	夏建军
办公地址	罗源县福州台商投资区松山片区创业园 7 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林金妹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0591-28085307
传真	
电子邮箱	278539475@qq.com
公司网址	
联系地址及邮政编码	罗源县福州台商投资区松山片区创业园 7 号楼 350600
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	罗源县福州台商投资区松山片区创业园 7 号楼 公司办公室

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	2016 年 10 月 21 日
挂牌时间	2019 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	环保、社会公众服务及其他专用设备制造（C359）中其他专用设备制造（C3599）
主要产品与服务项目	扫路机、智能垃圾分类房等清洁设备及配套产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	夏建军
实际控制人及其一致行动人	夏建军

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	91350123MA2XQ2WW3K	否
注册地址	罗源县福州台商投资区松山片区 创业园 7 号楼	
注册资本（元）	16,600,000	

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
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	5,444,519.40	5,125,678.44	6.22%
毛利率%	34.73%	27.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,398,781.59	-486,186.20	-187.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,394,397.93	-486,080.21	-186.87%
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）	-8.54%	-7.69%	-
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）	-8.51%	-7.69%	-
基本每股收益	-0.08	-0.03	-166.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,357,884.80	20,912,458.97	35.60%
负债总计	12,669,826.60	3,825,619.18	231.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,688,058.20	17,086,839.79	-8.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	1.03	-7.77%
资产负债率%（母公司）	44.68%	18.29%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.86	4.17	-
利息保障倍数	-28.21	0	-

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	-9,337,593.31	-2,713,850.09	-244.07%
应收账款周转率	0.54	2.92	-
存货周转率	0.65	0.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	35.60%	24.08%	-

营业收入增长率%	6.22%	162.98%	—
净利润增长率%	-187.7%	-36.28%	—

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	16,600,000	16,600,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
罚款	-100.00
滞纳金	-4,514.38
非经常性损益合计	-4,614.38
所得税影响数	-230.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-4,383.66

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	10,046,159.13	10,046,159.13		
应收账款	10,046,159.13	10,046,159.13		
应付票据及应付账款	1,647,109.58	1,647,109.58		
应付账款	1,647,109.58	1,647,109.58		
利息费用	—	—		
利息收入	659.18	659.18		
信用减值损失	—	—		
资产减值损失	—	—		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司定位为集研发、生产、销售为一体的专业化环卫机械制造商，专业从事环卫设备研发与生产，主要采用自主研发的方式，根据公司年度目标或市场需求调研结果制定自主型研发计划、订单型生产以及组合型采购计划和相应的营销计划，并组织相应的研发、采购、生产、销售。公司凭借优质的产品质量和专业的技能与服务，将自主生产的各种环卫设备销售给客户，从而获取自身持续、稳定的收入、利润和现金流。

公司主营为扫路机、智能垃圾分类房等清洁设备及配套产品的研发、生产和销售，市场空间较大。近年来，随着我国城市化进程的不断加快，城市管理越来越精细化，环卫工人老龄化严重以及国内机械化水平低等问题导致对道路清洁设备的需求越来越大，公司的小型清洁设备车辆操作简单，适用于多场所，市场前景广阔。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

2019年6月30日公司资产总额约2,836万元，期初资产总额约2,091万元，期末比期初增长约745万元。主要原因为预付款增加约503万元，存货增加约277万元。其中，2019年，全国46个城市先行实施生活垃圾强制分类，公司针对垃圾分类环保设备加大投入，故预付款增加约500万元。报告期内存货较期初增长约277万元，主要是由于公司为后续项目的销售备货使得期末存货余额较大。

2019年6月30日公司资产负债率44.68%，较上年期末数增幅26.39%，主要原因为：报告期内公司扩大运营资金渠道，增加银行流动资金贷款约976万元。报告期应收账款周转率0.54，较上年期末数2.92，降低81.54%，主要原因为报告期部分新增客户应收款未回，上年期末部分大客户约定回款期未到，报告期应收款账营业收入相比上年期末，金额差异较大，故造成应收账款周转率降低。

2、公司经营成果

2019年1-6月，公司的营业总收入约544万元，营业成本约355万元，毛利率34.74%；上年同期营业总收入约513万元，营业成本约为369万元，毛利率28.07%；报告期毛利率增长6.67%，主要原因为报告期向原客户低价回购部分成品车进行加工，生产成本降低，故使毛利率增高。

报告期内公司营业利润比上年同期减少约91万元，跌幅187.70%，主要原因为：公司报告期内三大费用约321万元，比上年同期约191万元，增加了约130万元，增幅67.94%。

(1) 公司报告期内中介服务费用约50万元，较上年同期10万元，增加了约40万元，主要为挂牌服务费、审计费、评估费等增加；

(2) 报告期内人员薪酬费用（含社保、公积金约）约99万元，比上年同期约81万元，增加了约18万元，主要为人员增加了4人；

(3) 报告期内，公司为了业务的拓展，通过大型会展、推广会、演示等多种方式进行产品的推广。报告期内展位费、宣传费、租赁费、会员费约26万元，较上年同期约7万元，增加了约19万元；

(4) 报告期内，售后服务费约39万元，较上年同期约5万元增加了约34万元，原因是计提应付甘肃海利环保科技有限公司的售后服务费；

(5) 报告期内运输费约9万元，较上年同期增加了约9万元，原因为报告期客户较多分布省区域，且大型会展、推广会、演示会增加，导致运输费增长。

(6) 报告期内, 财务费用约 5 万元, 较上年同期增加了约 5 万元, 主要原因为报告期增加银行流动贷款而支付的利息支出。

3、公司现金流量情况

报告期内, 公司实现经营性现金流净额约-934 万元, 较上年同期约-271 万元, 下降了约 643 万元, 经营活动现金流入较上年同期基本持平, 主要原因为本期为后期项目备货预付货款而产生的。

公司秉承“把清洁变得简单”的理念, 未来公司将在扫路机等环保设备领域继续稳步扩展, 拟布局更多的区域市场, 覆盖更多的销售区域, 巩固并扩大公司的知名度。公司客户主要为各省市县环卫部门、各地方街道办事处以及各保洁公司, 随着国民经济水平的进一步提高, 我国城镇化进程和基础设施建设仍将持续进行, 环卫机械化作业的趋势将更加明显, 而人口行业基本数和政府投入将为环卫装备的发展提供有力支持, 因此环卫装备市场发展潜力巨大, 未来的需求将更加旺盛。

三、 风险与价值

(一) 公司治理风险

股份公司成立后, 公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构, 制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、等规章制度, 明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短, 特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让后, 将对公司治理提出更高的要求, 而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此, 短期内公司治理仍可能存在不规范的风险。虽然公司管理层不断深化公司治理理念, 提高规范运作意识, 但是比照上市公司的标准, 仍有较大的提升空间。

应对措施: 公司管理层将继续加强学习, 对管理层在公司治理和规范动作方面进行培训, 督促股东、董事、监事和高级管理人员严格按照相关制度履行职责, 进一步完善内部控制体系, 严格按照各项管理、控制制度规范运行; 另外, 公司建立和外部机构如券商、会计师事务所、律师事务所的合理化沟通渠道, 接受各机构的督导及治理建议, 保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行, 降低公司的治理风险。

(二) 实际控制人不当控制的风险

夏建军目前合计控制公司 985 万股的股份, 占公司总股本的 59.34%, 可对公司施加实际控制。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度, 但如果实际控制人以其在公司中的控制地位, 对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策, 则可能给公司经营和中小股东带来风险。

应对措施: (1) 公司目前已建立较为健全的法人治理机构。《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定, 以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为, 保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性, 保护公司所有股东的利益。同时, 控股股东、实际控制人也出具了《避免同业竞争的承诺》、《规范关联交易的承诺》、《控股股东、实际控制人声明和承诺》。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作, 认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定, 保障三会的切实执行, 不断完善法人治理结构, 切实保护中小投资者的利益, 避免公司被实际控制人不当控制。

(三) 主要客户相对集中的风险

报告期内, 公司前五大客户的销售占比为 75.29%, 存在主要客户相对集中的风险, 主要是由于公司规模不大, 市场营销和拓展能力有一定局限。若主要客户对公司产品采购量下降, 将对公司经营产生不利影响。

应对措施: 公司拟通过两方面措施降低客户集中度, 一方面, 由于下游客户在招标中对供应商的规模、资质、综合实力要求较高, 故公司会进一步扩大销售范围, 努力提升销售业绩, 积极参与对口项目的招投标, 从而开发新客户, 避免严重依赖于某个客户; 另一方面, 公司将大力研发 5G 无人扫路机以

及纯电动 EV8240, 促进收入的多元化发展。随着公司新客户的开发和经营产品的多元化, 上述依赖风险将呈下降趋势。

（四）应收账款坏账的风险

公司报告期应收账款余额 955.13 万元, 应收账款净额占营业收入的比重分别为 175.43%, 且大额应收账款较集中。如公司不加强应收账款的管理, 可能会发生坏账, 对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施: 报告期内, 基于部分大客户合同约定回款分期, 本年度回款时间未到, 另部分客户为 6 月新增应收款, 造成公司期末应收账款金额较大较集中。公司一直重视应收账款的管理和控制, 制定了完善的管理制度并严格遵照执行。公司将进一步加强对客户的资信控制, 合理调整公司账龄结构, 对于周期较长或金额较大的款项, 公司将不定期与客户对账, 加大款项的追讨力度, 增强公司的回款能力, 以此降低应收账款不能按时回收的风险, 保证公司持续经营能力。此外, 公司落实相应的应收账款管理制度, 明确相关岗位职责, 从制度上规范应收账款的管理。

（五）行业竞争风险

公司所处行业为清洁设备制造业, 行业进入门槛较低, 近年来新进入的竞争企业不断增多; 同时, 行业产品存在同质化现象, 产品间转换成本较低。若公司未来一定时间内不能有效地提高公司生产规模、品牌影响力及技术水平, 可能会面临市场冲击、产品价格下跌的风险

应对措施: 公司将进一步扩充销售人员, 巩固现有地区业务, 与客户保持密切沟通, 并将不断开发和调整自身的产品结构来应对千变万化的市场及客户需求, 继续加大自主研发力度, 研发新产品和新功能, 丰富产品链条, 提供优质的售后服务, 提高产品的竞争力, 积极维护现有客户并开拓优质客户, 逐渐将业务扩展至全国, 提高品牌的市场知名度, 最大限度地减缓经济波动的影响。同时基于宏观经济与政策的风险, 公司一般情况下“以销定采”, 避免公司库存积压。

（六）技术与管理人才短缺风险

公司目前已经储备了一批技术、市场、管理方面的人才, 但随着公司经营进入新的发展阶段, 各方面专业人才面临不足。为了保障公司在该行业的发展势头, 占有更大的市场份额, 需要在全国范围内不断吸收各地区的高级管理、销售及技术人才, 为公司注入新鲜的血液

应对措施: 公司建立了具有竞争力的薪酬制度, 并提供良好的职工福利和工作环境。公司进入资本市场后, 将进一步增强对高级管理、销售及技术人才的吸引力。目前公司通过各类招聘渠道挖掘可培养人才, 由老员工带领新员工, 理论与实践相结合进行定向培养。

（七）公司获取现金流量能力较差的风险

公司 2019 年上半年度及 2018 年经营活动现金流量净额分别为-933.76 万元、-252.72 万元, 公司报告期内的经营活动获取现金流量的能力较弱。

应对措施: 积极推动产品销售, 及时催收应收账款, 争取加快存货、应收账款周转速度, 合理控制期间费用支出, 改善公司的经营现金流量。

2017-2018 年度关联交易金额占比较大的风险, 在本报告期内已消失。报告期内, 未存在关联交易销售及采购。

四、 企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二）其他社会责任履行情况

公司自开创以来, 始终将企业发展战略和社会责任相结合, 积极履行企业公民应尽的义务, 依法纳税, 在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时, 充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益, 积极与各方合作, 加强沟通与交流, 实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡,

推动公司持续、稳定、健康发展。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职，尽到了一个企业对社会的企业责任。

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	四.二.(二)
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	2019/3/18	-	挂牌	同业竞争承诺	1、本人目前没有、将来（作为实际控制人期间）也不直接或间接从事与公司现有及将来（作为实际控制人期间）相同、相似业务或构成同业竞争的其他活动。 2、本人参股或者	正在履行中

					控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）目前没有、且在本人拥有公司实际控制权期间，也不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与公司主营业务存在竞争的业务活动。 3、凡本人及参股或者控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，本人及参股或者控股的公司或者企业应将上述商业机会让予公司。 4、本人将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司的独立经营、自主决策，将严格按照《公司法》以及《公司章程》之规定，促使公司管理层依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。 5、如果本人违反上述声明、保证与承诺，并造成公司经济损失的，本人愿意对违反上述承诺而	
--	--	--	--	--	--	--

					给公司造成的经济损失承担相应赔偿责任。	
实际控制人或控股股东	2019/3/18	—	挂牌	实际控制人承诺书	将足额补偿公司因为不规范缴纳社会保险和住房公积金而发生的支出或受到的损失，且毋庸公司承担任何代价；如公司不规范缴纳社会保险或住房公积金与员工而产生任何争议、仲裁或诉讼的，其本人将无偿代公司承担相关一切费用和经济补偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/3/18	—	挂牌	规范关联交易的承诺	1、报告期内，公司发生的关联交易未损害本人的利益； 2、本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员，以及本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员没有也不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源； 3、本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员，以及本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员控制、投资、任职的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易；	正在履行中

					4、对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	
其他股东	2019/3/18	-	挂牌	规范关联交易的承诺	1、报告期内，公司发生的关联交易未损害本单位的利益； 2、本单位没有也不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源； 3、本单位以及本单位控制、投资的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易； 4、对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。 1、报告期内，公司发生的关联交易未损害本人的利益； 2、本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员，以及本人、本人直系亲属或关系	正在履行中

					密切的家庭成员没有也不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源； 3、本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员，以及本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员控制、投资、任职的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易； 4、对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	
其他股东	2019/3/18	-	挂牌	同业竞争承诺	1、本单位/本人未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争； 2、本单位/本人将不以任何形式取得任何在商业上对公司构成竞争的经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中

					3、本单位/本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效，不得撤销。 4、本单位/本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	
董监高	2019/3/18	—	挂牌	规范关联交易的承诺	1、本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员没有也不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源； 2、本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员，以及本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员控制、投资、任职的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易； 3、对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
董监高	2019/3/18	—	挂牌	同业竞争承诺	1、除已经披露的情形外，本人未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，与公司	正在履行中

					不存在同业竞争； 2、本人将不以任何形式取得任何在商业上对公司构成竞争的经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。 3、本人与公司存在关联关系期间，本承诺持续有效，不得撤销。 4、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	

承诺事项详细情况：

- 1、2019年3月18日，公司股东出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易的承诺》，本年度报告期内，承诺人严格履行了承诺。
- 2、控股股东、实际控制人夏建军出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易的承诺》、《实际控制人承诺书》，本年度报告期内，承诺人严格履行了承诺。
- 3、2019年3月18日，公司董监高出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易的承诺》、《关于资金占用等事宜的说明及承诺》，本年度报告期内，承诺人严格履行了承诺。

(二) 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
房屋	抵押	2,198,868.47	7.75%	2019年3月，公司与交通银行股份有限公司福建省分行签订了流动资金借款合同，闽交银（2019）榕工借第001号，借款金额170万元，借款期限1年。公司与交通银行股份有限公司福

				建省分行签订了闽交银（2019）榕工抵第 001 号，担保方式为抵押，抵押物为本公司的房屋。
合计	-	2,198,868.47	7.75%	-

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,600,000	100%	0	16,600,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	8,250,000	49.7%	0	8,250,000	49.7%
	董事、监事、高管	12,750,000	76.81%	0	12,750,000	76.81%
	核心员工					
总股本		16,600,000	-	0	16,600,000	-
普通股股东人数		4				

注：董事、监事、高管持股的股份数量、比例的数据包含了控股股东、实际控制人的持股数量及比例。

(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	夏建军	8,250,000	0	8,250,000	49.7%	8,250,000	0
2	濮国庆	4,500,000	0	4,500,000	27.11%	4,500,000	0
3	福建省环境保护股份公司	2,250,000	0	2,250,000	13.55%	2,250,000	0
4	福州环美投资合伙企业（有限合伙）	1,600,000	0	1,600,000	9.64%	1,600,000	0
5							
合计		16,600,000	0	16,600,000	100%	16,600,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东夏建军担任福州环美投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持有 5% 合伙份额；股东濮国庆为福州环美投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，并持有 95% 合伙份额。除此之外，股东之间不存在关联关系。

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

公司控股股东及实际控制人：**【夏建军】**，男；1981年12月27日出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族。2015年12月毕业于中国人民解放军西安政治学院，本科学历。1999年12月至2015年11月，服役于中国人民解放军；2015年12月至2019年4月，就职于福建省环境保护股份公司，历任董事长、董事、总裁办公室主任；2016年10月至2019年5月，就职于福建海洋工程咨询服务有限公司，任董事；2016年10月至2017年12月，就职有限公司，任监事；2018年1月至2018年12月，就职有限公司，任董事长；2018年8月至今，就职于环美投资，任执行事务合伙人；2019年1月至今，就职股份公司，任董事长。

本报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

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
夏建军	董事长	男	1981年12月	本科	任期自2018年12月起三年	否
濮国庆	董事、总经理	男	1956年1月	大专	任期自2018年12月起三年	是
林金妹	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1974年8月	本科	任期自2018年12月起三年	是
马莹	董事	女	1982年6月	硕士	任期自2018年12月起三年	否
王可值	董事	男	1963年6月	大专	任期自2018年12月起三年	否
陈玉兰	监事会主席	女	1958年5月	大专	任期自2018年12月起三年	否
李超华	监事	男	1979年9月	大专	任期自2018年12月起三年	是
肖永杭	监事	男	1989年9月	大专	任期自2018年12月起三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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、实际控制人是夏建军，控制公司49.7%股权，其他无任何关系。

(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
夏建军	董事长	8,250,000	0	8,250,000	49.7%	0

濮国庆	董事、总经理	4,500,000	0	4,500,000	27.11%	0
林金妹	董事、财务负责人、董事会秘书	-	-	-	-	-
马莹	董事	-	-	-	-	-
王可值	董事	-	-	-	-	-
陈玉兰	监事会主席	-	-	-	-	-
李超华	监事	-	-	-	-	-
肖永杭	监事	-	-	-	-	-
						-
合计	-	12,750,000	0	12,750,000	76.81%	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
财务人员	3	3
研发人员	4	5
管理及行政	2	3
采购及仓储	4	3
营销及售后	5	6
生产及品管	17	19
员工总计	35	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	/	/
硕士	/	/
本科	3	5
专科	6	6
专科以下	26	28

员工总计	35	39
------	----	----

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、人员培训及人才引进

截止报告期末，公司在职员工 39 人，公司员工未发生较大变化。公司董事、监事、高级管理人员、核心人员未发生变动。公司建立了健全的培训体系，定期安排员工进行培训，包括公司规章制度、企业文化、产品知识、岗位职责、专业技能等方面的培训。

2、员工薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，实行全员劳动合同制，为员工办理养老、失业、医疗、工伤、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，为员工提供带薪休假、节日慰问、团队活动等各类福利。

3、公司有承担费用的离退休职工。

报告期末，公司聘用离退休人员 1 名。

(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) 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		873,558.73	528,216.94
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		9,551,285.44	10,046,159.13
其中：应收票据			
应收账款		9,551,285.44	10,046,159.13
应收款项融资			
预付款项		5,926,549.53	897,063.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		251,656.19	50,863.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,836,178.19	4,065,741.31
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		47,308.92	48,372.94
流动资产合计		23,486,537.00	15,636,417.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,992,454.80	4,291,587.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,860.00	9,720.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		731,153.57	878,700.29
递延所得税资产		142,879.43	96,033.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,871,347.80	5,276,041.25
资产总计		28,357,884.80	20,912,458.97
流动负债：			
短期借款		9,760,559.71	
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		1,140,502.72	1,647,109.58
其中：应付票据			
应付账款		1,140,502.72	1,647,109.58
预收款项		12,730.00	
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		286,472.80	227,351.18
应交税费		249,172.37	685,711.52
其他应付款		1,152,340.82	1,192,257.57
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		12,601,778.42	3,752,429.85
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		68,048.18	73,189.33
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		68,048.18	73,189.33
负债合计		12,669,826.60	3,825,619.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,600,000.00	16,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		307,498.14	307,498.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,934.17	17,934.17
一般风险准备			
未分配利润		-1,237,374.11	161,407.48
归属于母公司所有者权益合计		15,688,058.20	17,086,839.79
少数股东权益			
所有者权益合计		15,688,058.20	17,086,839.79
负债和所有者权益总计		28,357,884.80	20,912,458.97

法定代表人：夏建军主管会计工作负责人：林金妹会计机构负责人：林金妹

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,444,519.40	5,125,678.44

其中：营业收入		5,444,519.40	5,125,678.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,830,921.00	5,611,746.87
其中：营业成本		3,553,862.79	3,694,889.58
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		65,606.93	4,555.29
销售费用		1,281,337.45	647,011.38
管理费用		1,143,646.60	620,358.79
研发费用		744,396.21	642,744.52
财务费用		49,816.72	2,187.31
其中：利息费用		47,624.61	
利息收入		1,027.99	659.18
信用减值损失			
资产减值损失		-7,745.70	
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
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）		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,386,401.60	-486,068.43
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		4,614.38	117.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,391,015.98	-486,186.20
减：所得税费用		7,765.61	0
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,398,781.59	-486,186.20
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）		-1,398,781.59	-486,186.20
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		-1,398,781.59	-486,186.20
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		-1,398,781.59	-486,186.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,398,781.59	-486,186.20
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）		-0.08	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.03

法定代表人：夏建军主管会计工作负责人：林金妹会计机构负责人：林金妹

注：2018年6月30日公司股本为15,000,000.00元

（三）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		6,696,442.00	6,769,689.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,537.99	175,659.18
经营活动现金流入小计		6,754,979.99	6,945,349.17
购买商品、接受劳务支付的现金		11,771,479.45	6,984,980.16
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		1,658,538.35	1,362,447.28
支付的各项税费		441,288.98	140,884.98
支付其他与经营活动有关的现金		2,221,266.52	1,170,886.84
经营活动现金流出小计		16,092,573.30	9,659,199.26
经营活动产生的现金流量净额		-9,337,593.31	-2,713,850.09
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		30,000.00	7,094.00
投资支付的现金			
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		30,000.00	7,094.00
投资活动产生的现金流量净额		-30,000.00	-7,094.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
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		9,760,559.71	

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,600,000.00
筹资活动现金流入小计		9,760,559.71	18,600,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,624.61	
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			15,000,000.00
筹资活动现金流出小计		47,624.61	15,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		9,712,935.10	3,600,000.00
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		345,341.79	879,055.91
加：期初现金及现金等价物余额		528,216.94	239,543.23
六、期末现金及现金等价物余额		873,558.73	1,118,599.14

法定代表人：夏建军主管会计工作负责人：林金妹会计机构负责人：林金妹

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(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要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述金融工具准则，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，企业根据以上要求编制了母公司财务报表及合并报表。

2、 预计负债

确认标准：

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

计量方法

预计负债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，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折

现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

根据销售合同约定，公司为客户提供一年的售后质保服务。公司各期末的预计负债系售后服务费用的计提。计提基数为当期收入，计提比例根据按照历史统计的实际发生售后服务费测算所得，目前按 1.5% 的比例较为适当。

二、 报表项目注释

福建榕工环保机械股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

福建榕工环保机械股份有限公司（以下简称本公司或者公司）前身系福建榕工环保机械制造有限公司（以下简称榕工有限），榕工有限成立于 2016 年 10 月 21 日，由濮国庆与福建省环境保护股份公司共同出资设立。榕工有限初始注册资本为 5,000 万元，其中，福建省环境保护股份公司认缴 3,500 万元，持股比例 70%；濮国庆认缴 1,500 万元，持股比例 30%。

2017 年 12 月 11 日，福建省环境保护股份公司将持有的榕工有限 55%的股权（认缴出资额 2,750 万元人民币）转让给夏建军，股权转让后，福建省环境保护股份公司的持股比例由 70% 下降为 15%。

2018 年 5 月 21 日，榕工有限实缴注册资本为 1,500 万元，其中：夏建军出资 825 万元，占实收资本的 55%；濮国庆出资 450 万元，占实收资本的 30%；福建省环境保护股份公司出资 225 万元，占实收资本的 15%。

2018 年 7 月 19 日，榕工有限股东会决议通过将注册资本由 5,000 万元减少至 1,500 万元，其中，夏建军认缴 825 万元，持股比例 55%；濮国庆认缴 450 万元，持股比例 30%；福建省环境保护股份公司认缴 225 万元，持股比例 15%。

2018 年 8 月 28 日，榕工有限股东会决议同意吸收福州环美投资合伙企业（有限合伙）为公司新股东，榕工有限注册资本由 1,500 万元增加至 1,660 万元，新增的注册资本 160 万元由新股东认缴出资。

2018 年 12 月 21 日，经股东会决议榕工有限以截至 2018 年 10 月 31 日止的账面净资产折合股本 1,660 万股（每股面值为人民币 1 元）整体变更设立股份公司。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本 1,660 万元，实收资本 1,660 万元，股权结构列示如下：

股东姓名	出资金额（单位：元）	出资比例（%）
夏建军	8,250,000.00	49.70
濮国庆	4,500,000.00	27.11
福建省环境保护股份公司	2,250,000.00	13.55
福州环美投资合伙企业（有限合伙）	1,600,000.00	9.64
合计	16,600,000.00	100.00

本公司统一社会信用代码：91350123MA2XQ2WW3K。法定代表人：夏建军。注册地址：罗源县福州台商投资区松山片区创业园7号楼。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销部、采购部、生产部、仓储部、财务部、研发部、售后服务部等职能部门。

本公司的经营范围：环保机械设备、扫路机的制造、加工、销售、租赁；汽车配件、清洁用品、垃圾桶、果壳箱、移动厕所的制造、加工、销售、租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

本财务报表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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、9和附注三、16。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本资产负债表时所采用的货币为人民币。

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，是指本公司持有的期限短、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、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司金融资产主要为应收款项。

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、7）。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。

(3) 金融负债分类和计量

本公司金融负债为其他金融负债。系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。

(4) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量计量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司根据信用风险特征，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在评估应收款项预期信用损失时，按具体信用风险特征分类如下：

1) 对于应收款项及合同资产和应收租赁款（含重大融资成分和不含重大融资成分），本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

①、基于单项为基础评估预期信用损失：应收票据及应收账款中的金融机构信用类应收票据（含已承兑信用证）、关联方款项（同一控制下关联方和重大影响关联方）；其他应收款项中的应收股利、应收利息、备用金、投资借款、保证金（含质保）、政府补助款项（含拆解补贴）；含重大融资成分的应收款项（即长期应收款）；

②、基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失：基于单项为基础评估预期信用损失之外的，本公司基于客户信用特征及账龄组合为基础评估应收票据及应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当有客观证据表明其他客户信用特征及账龄组合已不能合理反映其预期信用损失，则单项测算预期未来现金流现值，产生现金流量短缺直接减记该金融资产的帐面余额。

2) 对适用金融工具减值的其他资产，基于单项为基础评估预期信用损失。如非以公允价值计量变动入损益的贷款承诺和财务担保合同、以公允价值计量且其变动入其他综合收益金融资产：以摊余成本计量的其他金融资产（如其他流动资产、其他非流动金融资产等）。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（6）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。

7、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	押金及保证金	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
生产设备	5.00~10.00	5.00	19.00-9.50
电子设备	3.00~5.00	5.00	31.67-19.00
运输设备及其他	3.00~5.00	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、12。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、无形资产

本公司无形资产包括软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件使用权	3.00	直线法

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、12。

11、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

12、资产减值

对固定资产、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认

定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

14、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划均为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，

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。

15、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价

值。

16、收入

（1）一般原则

①销售商品

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让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司产品销售收入确认的具体方法为：根据销售合同约定，产品已发出，由客户签收或验收后确认收入。

17、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产，按照预期收回该资产期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

18、经营租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

19、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额（年初/上期）
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、因企业销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	10,046,159.13
	应收账款	10,046,159.13
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	1,647,109.58
	应付账款	1,647,109.58

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目, 分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	-
	利息收入	659.18
根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》(2017 年)应用指南、金融资产减值准备所形成的预期信用损失应通过“信用减值损失”科目核算。即应收款项, 如应收账款、其他应收款科目计提的坏账准备应通过“信用减值损失”科目核算, 不再通过“资产减值损失”科目核算。	信用减值损失	-
	资产减值损失	-

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

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00

2、税收优惠及批文

根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，财税[2019]13 号，自 2019/1/1 至 2021/12/31，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，并定义小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

本公司属于小型微利企业，2019 年度应纳税所得额小于 300 万元，从业人数不超过 300 人，

资产总额不超过 5,000 万元，适用该小微企业税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	873,558.73	528,216.94

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	9,850,969.01	10,046,159.13
合计	9,850,969.01	10,046,159.13

(1) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	9,850,969.01	100.00	299,683.57	3.04	9,551,285.44
组合小计	9,850,969.01	100.00	299,683.57	3.04	9,551,285.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,850,969.01	100.00	299,683.57	3.04	9,551,285.44

应收账款按种类披露（续）

种类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	10,357,166.01	100.00	311,006.88	3.00	10,046,159.13
组合小计	10,357,166.01	100.00	311,006.88	3.00	10,046,159.13

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,357,166.01	100.00	311,006.88	3.00	10,046,159.13

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末余额		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	9,791,619.00	99.40	293,748.57	3.00	9,497,870.43
1 至 2 年	59,350.01	0.60	5,935.00	10.00	53,415.01
合计	9,850,969.01	100.00	299,683.57	3.04	9,551,285.44

续上表：

账龄	金额	比例%	期初余额		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	10,352,996.00	99.96	310,589.88	3.00	10,042,406.12
1 至 2 年	4,170.01	0.04	417.00	10.00	3,753.01
合计	10,357,166.01	100.00	311,006.88	3.00	10,046,159.13

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 0 元；本期转回的坏账准备金额 11323.31 元；本期无收回的坏账准备金额。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,696,934.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 294,438.12 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,926,549.53	100.00	897,063.58	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,754,347.76 元，占预付款项期末余额合计数的比例 97.09%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	251,656.20	50,863.82
合计	251,656.20	50,863.82

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末余额				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	246,078.56	64.93	7,382.37	3	238,696.19
押金及保证金	12,960.00	3.42			12,960.00
组合小计	259,038.56	68.35	7,382.37	3	251,656.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	119,973.99	31.65	119,973.99	100	
合计	379,012.55	100	127,356.36	33.60	251,656.19

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初余额				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	45,158.58	25.85	3,804.76	8.43	41,353.82
押金及保证金	9,510.00	5.45			9,510.00
组合小计	54,668.58	31.30	3,804.76	6.96	50,863.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	119,973.99	68.70	119,973.99	100.00	
合计	174,642.57	100.00	123,778.75	70.88	50,863.82

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末余额		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	246,078.56	100.00	7,382.37	3.00	238,696.19
1 至 2 年					
合计	246,078.56	100.00	7,382.37	3.00	238,696.19

续上表：

账龄	金额	比例%	期初余额		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	10,158.58	22.50	304.76	3.00	9,853.82
1 至 2 年	35,000.00	77.50	3,500.00	10.00	31,500.00
合计	45,158.58	100.00	3,804.76	8.43	41,353.82

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 3,577.61 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	102,530.00	
投标保证金	12,960.00	9,510.00
其他	263,522.55	165,132.57
合计	379,012.55	174,642.57

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
福州大学	其他	75,000.00	1 年以内 75,000.00	19.79	2,250.00
无锡市伟轩机械有限公司	其他	72,684.00	1-2 年 20,363.00, 2-3 年 52,321.00	19.18	72,684.00
上海澄峰实业有限公司	其他	47,289.99	2-3 年	12.48	47,289.99

叶莘莘	备用金	30,000.00	1 年以内	7.91	900.00
印双年	备用金	21,930.00	1 年以内	5.78	657.90
合计		246,903.99		65.14	123,781.89

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,335,037.10		4,335,037.10	2,355,055.23		2,355,055.23
在产品				152,630.00		152,630.00
库存商品	1,908,850.32		1,908,850.32	961,750.24		961,750.24
发出商品	592,290.77		592,290.77	596,305.84		596,305.84
合计	6,836,178.19		6,836,178.19	4,065,741.31		4,065,741.31

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		
待认证进项税额		
预缴所得税	47,308.92	48,372.94
合 计	47,308.92	48,372.94

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,992,331.98	4,291,587.54
固定资产清理		
合 计	3,992,331.98	4,291,587.54

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	运输设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,418,930.65	1,853,378.60	1,700.00	633,184.74	4,907,193.99
2.本期增加金额				34,951.45	34,951.45
(1) 购置				34,951.45	34,951.45

3.本期减少金额					0.00
4.期末余额	2,418,930.65	1,853,378.60	1,700.00	668,136.19	4,942,145.44
二、累计折旧					
1.期初余额	162,588.42	314,431.85	1031.78	137,554.40	615,606.45
2.本期增加金额	57,473.76	169,117.62	269.16	107,223.65	334,084.19
(1) 计提	57,473.76	169,117.62	269.16	107,223.65	334,084.19
3.本期减少金额					
4.期末余额	220,062.18	483,549.47	1,300.94	244,778.05	949,690.64
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,198,868.47	1,369,829.13	399.06	423,358.14	3,992,454.80
2.期初账面价值	2,256,342.23	1,538,946.75	668.22	495,630.34	4,291,587.54

说明：

(1) 本期期末存在被抵押、担保的固定资产。2019年3月，公司与交通银行股份有限公司福建省分行签订了流动资金借款合同，闽交银（2019）榕工借第001号，借款金额170万元，借款期限1年。公司与交通银行股份有限公司福建省分行签订了闽交银（2019）榕工抵第001号，担保方式为抵押，抵押物为本公司的房屋。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
运输设备及其他	16,042.07

(3) 本期期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权
一、账面原值	
1.期初余额	29,160.00
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	29,160.00
二、累计摊销	
1.期初余额	19,440.00
2.本期增加金额	4,860.00
(1) 计提	4,860.00

3.本期减少金额	
4.期末余额	24,300.00
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	4,860.00
2.期初账面价值	9,720.00

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	878,700.29		147,546.72		731,153.57

10、递延所得税资产

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	427,039.93	21,352.00	434,785.63	43,478.57
计提的质保金	68,048.18	3,402.41	73,189.33	7,318.93
可抵扣亏损	2,362,500.39	118,125.02	452,359.18	45,235.92
小计	2,857,588.50	142,879.43	960,334.14	96,033.42

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
短期借款	9,760,559.71	
应付账款		
合计	9,760,559.71	

12、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,140,502.72	1,647,109.58
合计	1,140,502.72	1,647,109.58

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	1,140,502.72	1,647,109.58

期末，不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	12,730.00	0

期末，不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	226,962.68	1,714,540.82	1,656,164.70	285,338.80
离职后福利-设定提存计划	388.50	81,704.03	80,958.53	1,134.00
合计	227,351.18	1,796,244.85	1,737,123.23	286,472.80

(1) 短期薪酬

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	226,428.25	1,577,759.33	1,531,420.04	272,767.54
职工福利费				
社会保险费	384.43	62,217.73	58,950.90	3,651.26
其中：1. 医疗保险费	350.62	55,167.20	54,202.98	1,314.84
2. 工伤保险费	7.51	2,823.29	574.60	2,256.20
3. 生育保险费	26.30	4,227.24	4,173.32	80.22
住房公积金	150.00	17,090.00	8,320.00	8,920.00
非货币性福利		57,473.76	57,473.76	
合计	226,962.68	1,714,540.82	1,656,164.70	285,338.80

说明：本公司以自有住房免费提供给公司管理人员使用，本期计提的房屋折旧费作为员工非货币性福利。

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	388.50	81,704.03	80,958.53	1,134.00
其中：1. 基本养老保险费	378.00	79,405.74	78,691.74	1,092.00
2. 失业保险费	10.50	2,298.29	2,266.79	42.00
合计	388.50	81,704.03	80,958.53	1,134.00

15、应交税费

税项	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	182,204.52	619,605.10
个人所得税	2,719.05	3,805.75
城市维护建设税	29,823.91	30,980.26
教育费附加	17,894.36	18,588.17
地方教育附加	11,929.56	12,392.10
印花税	62.10	340.14
房产税	4527.37	
城镇土地使用税	11.50	
合计	249,172.37	685,711.52

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,152,340.82	1,192,257.57
合计	1,152,340.82	1,192,257.57

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
计提厂房租金	1,068,749.10	854,999.28
往来款	83,591.72	337,258.29
合计	1,152,340.82	1,192,257.57

17、预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	68,048.18	73,189.33

18、股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
夏建军	8,250,000.00	49.70			8,250,000.00	49.70
濮国庆	4,500,000.00	27.11			4,500,000.00	27.11
福建省环境保护股份 公司	2,250,000.00	13.55			2,250,000.00	13.55
福州环美投资合伙企 业（有限合伙）	1,600,000.00	9.64			1,600,000.00	9.64

合计	1,660.00	100.00	1,660.00	100.00
----	----------	--------	----------	--------

说明：

(1) 2018年5月21日，本公司收到股东出资款1,500万元，业经福建钧正会计师事务所于2018年5月22日出具的“钧正[2018]验字Z007号”《验资报告》予以验证；

(2) 2018年8月28日，经本公司股东会决议同意吸收福州环美投资合伙企业（有限合伙）为公司新股东，本公司注册资本由1,500万元增加至1,660万元，新增的注册资本160万元由新股东认缴。本次增资事项经福建钧正会计师事务所于2018年9月18日出具的“钧正[2018]验字Z019号”《验资报告》予以验证。

(3) 2018年12月21日，根据公司发起人协议书、章程的规定，公司发起人将福建榕工环保机械制造有限公司经依法整体改制设立为股份有限公司，申请登记的注册资本为1,660.00万元，股本总额为1,660.00万股，每股面值1元，由各发起人以其各自拥有的福建榕工环保机械制造有限公司截至2018年10月31日止经审计的账面资产1,690.75万元折股投入，其中1,660.00万元折合为股本，30.75万元转为资本公积。本次本公司整体改制设立股份有限公司涉及股东出资情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“致同验字（2018）第351ZA0020号”《验资报告》予以验证。

19、资本公积

项目	股本溢价
期初余额	307,498.14
本期增加	
本期减少	
期末余额	307,498.14

说明：本期资本公积详见本附注五、17股本说明之（3）。

20、盈余公积

项目	法定盈余公积
期初余额	17,934.17
本期增加	
本期减少	
期末余额	17,934.17

21、未分配利润

项目	本期数
调整前上期期末未分配利润	161,407.48
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	161,407.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1.398,781.59

减：提取法定盈余公积	
转作资本公积	
期末未分配利润	-1,237,374.11

22、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,318,362.14	3,492,694.00	4,861,852.35	3,515,187.4
其他业务	126,157.26	61,168.79	263,826.09	179,702.18
合计	5,444,519.40	3,553,862.79	5,125,678.44	3,694,889.58

23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	14,193.51	2,277.65
教育费附加	8,516.10	1,366.58
地方教育附加	5,677.40	911.06
印花税	1,164.96	1,193.4
房产税	35,941.86	
城镇土地使用税	113.10	
合计	65,606.93	4,555.29

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	311,059.06	198,881.31
差旅费	181,810.27	235,816.92
运输费	91,920.61	1,490.09
售后服务费	385,460.30	48,453.27
业务招待费	30,223.70	47,823.02
车辆使用费	6,659.61	43,352.01
展会费	129,700.00	
广告宣传费	89,364.91	67,798.53
办公费	13,823.60	3,396.23
招标代理费		

其他	41,315.39	
合计	1,281,337.45	647,011.38

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
中介服务费	499,211.81	100,831.65
职工薪酬	265,001.85	217,728.06
折旧及摊销费	158,906.27	254,286.94
租赁物业费	57,133.43	242,530.02
办公费	19,005.52	33,702.14
差旅费	81,323.67	792.00
招待费	33,566.27	
其他	29,497.78	13,018.00
合计	1,143,646.60	620,358.79

26、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	414,191.85	397,194.46
材料费	127,369.95	92,459.45
折旧费	167,944.32	78,923.50
其他	35,259.59	74,167.11
合计	744,765.21	642,744.52

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	47,624.61	0.00
减：利息收入	1,027.99	
手续费及其他	3,220.10	2,187.31
合计	49,816.72	2,187.31

28、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-7,745.70	0.00

29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

滞纳金	4,614.38	117.77
-----	----------	--------

30、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	54,611.62	0.00
递延所得税调整	-46,846.01	0.00
合计	7,765.61	0.00

31、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回投标保证金	9,510.00	
收回备用金	48,000.00	175,000.00
银行利息收入	1,027.99	659.18
合计	58,537.99	175,659.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付保证金	13,960.00	11,410.00
支付备用金	102,414.82	264,500.00
支付销售费用、管理费用等费用	2,101,669.10	892,130.35
银行手续费及其他	3,222.60	2,846.49
合计	2,221,266.52	1,170,886.84

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东资金往来		3,600,000.00
合计		3,600,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东资金往来		15,000,000.00

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,398,781.59	-486,186.20
加：资产减值准备	-7,745.70	
固定资产折旧	334,084.19	217,436.14
无形资产摊销	4,860.00	4,860.00
长期待摊费用摊销	147,546.72	182,235.40
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）		
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）	47,624.61	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-46,846.01	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,770,436.88	-11,906.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,726,594.91	-781,270.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-921,303.74	-1,839,017.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,337,593.31	-2,713,850.09
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	873,558.73	1,118,599.14
减：现金的期初余额	528,216.94	239,543.23
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	345,341.79	879,055.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

一、现金	873,558.73	1,118,599.14
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	873,558.73	1,118,599.14
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	873,558.73	1,118,599.14

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 98.44%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 65.14%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	114.05			114.05
其他应付款	115.23			115.23
金融负债和或有负债合计	229.28			229.28

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初余额			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	164.71			164.71
其他应付款	119.23			119.23
金融负债和或有负债合计	283.94			283.94

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 44.68%（2018 年 12 月 31 日：18.29%）。

七、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人为夏建军。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建省环境保护股份公司	本公司股东
濮国庆	本公司股东及公司总经理
无锡市得吉宝自动化设备有限公司	股东濮国庆控制的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

报告期内未发生。

②出售商品、提供劳务

报告期内未发生。

（2）关联方资金拆借情况

报告期内未发生。

（3）关联方资产转让情况

报告期内未发生。

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
其他营业外收入和支出	-4,614.38
非经常性损益总额	-4,614.38
减：非经常性损益的所得税影响数	-230.72
非经常性损益净额	-4,383.66

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率%
	本期
归属于公司普通股股东的净利润	-8.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.51

3、每股收益

报告期利润	本期		上年同期	
	基本每股 收益	稀释每股 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	-0.08	-0.08	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	-0.08	-0.03	-0.03

福建榕工环保机械股份有限公司

2019 年 8 月 27 日