



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

— 2020 —

## 公司半年度大事记



报告期内，公司及全资子公司海格力斯共获得实用新型专利证书 9 件。



全资子公司泉州海格力斯装备制造有限公司获得软著证书 2 件。

报告期内，全资子公司泉州海格力斯装备制造有限公司获得南安市财政局关于 2019 年度我市扶持外经贸企业补助 61900 元。

报告期内，与滨州市惠众财金生态环保有限公司签订 1080 万元订单。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	90

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	截至报告期内，公司实际控制人傅志昌控制公司股份47.49%，并担任公司董事长兼总经理，将会造成在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用实际控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险，损害了公司利益。
2、人力成本持续上升的风险	公司生产运营的持续发展，研发费用的不断投入，产品结构的调整，产品技术的提升，势必引进一些素质较高的技术人员及一线员工，现有的生产团队只能保证目前自主传统生产经营的稳定性，随着社会经济的不断进步发展及企业经营的不断转型，未来研发技术团队、一线劳动力成本将持续提高，尤其在人员工资，福利待遇上的增加，将大大增加了公司的运营成本，可持续能力造成不利影响。
3、核心技术人员流失的风险	公司主要为砌块自动成型装备行业，属于国家高新技术企业、省企业技术中心，省“科技小巨人”领军企业，对技术人员的素质要求较高。尽管公司逐步建立了高效、人性化的人才管理机制，从招聘管理、培训规划、服务考核、晋升管理等多方面确保人才的稳定，并做好了员工职业生涯规划，但公司正处于行业转型和研发持续投入的发展阶段，对人才的提升将会有更高的要求，而行业的快速发展将会加大行业内各企业对人才的需求、竞争和引进，若公司无法持续给予核心技术人员有竞争

	力的薪资福利条件和奖励激励机制，将面临人才流失的风险。
4、公司的房产、土地作为抵押物且实际控制人作为担保人的风险	公司的房产、土地作为银行贷款的抵押物且公司实际控制人作为担保方,将对公司未来经营造成的一定的风险,截止 2020 年 6 月 30 日公司短期借款金额为 67,297,494.02 万元,以房产和土地进行贷款抵押,若公司发生资金链(现金流)断裂,房产和土地将面临被拍卖的风险,公司实际控制人将会被列为失信名单,将对公司未来的持续经营及相关重大事项的决策造成影响。
5、资产流动性风险	截至报告期内,公司期末应收账款金额 24,538,274.43 元,存货期末金额 52,666,709.76 元,应收账款及存货占资产总额占比 33.04%,应收账款和存货在一定程度上影响了现金流的短缺,资产的可变现性,若公司面对的产品市场环境受宏观经济的影响发生不利变化,产品的升级与替代性,由于存货在方面将会造成贬值,将会引起资产流动性风险,进而会对公司财务状况和经营业绩产生不利影响。
6、市场风险:市场竞争加剧、市场占有率与毛利率下降的风险	近几年,在国内经济状况日趋下行的压力下,小厂家砖业的兴起与跟风模仿,严重影响我司的市场占有率、毛利率下降。虽然公司新上市的产品,且有专利保护,但国内市场过高的打假维权成本使得维权之路面临众多困难。另外,整体制砖成型行业集中度依然很低,产品结构性矛盾持续突出,在产业的价值链上,高端市场被国际品牌占领,中低端市场国内品牌混战,自主高端研发创新能力不足,产品同质化率严重的局面长期存在。价格竞争已经成为国内市场主要的手段之一。从而面临着传统销售市场份额与毛利率下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p><b>1: 实际控制人不当控制的风险</b></p> <p>截至报告期内,公司实际控制人傅志昌控制公司股份 47.38%,并担任公司董事长兼总经理,将会造成在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。因此,公司存在实际控制人利用实际控制地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险,损害了公司利益。</p> <p><b>对策:</b>(1)公司加强落实“三会一层”管理制度,内控监管;(2)聘请专业的董事会秘书资格担任董事会秘书,以便更好地约束、监督、执行重大事项决策;(3)公司将关联交易决策的回避制度纳入了《公司章程》,公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定,进一步完善法人治理结构,增强监事会的监督功能,通过培训等方式不断加强对实际控制人的制衡,切实保护公司和其他股东的利益。</p> <p><b>2: 人力成本持续上升的风险</b></p> <p>公司生产运营的持续发展,研发费用的不断投入,产品结构的调整,产品技术的提升,势必引进一些素质较高的技术人员及一线员工,现有的生产团队只能保证目前自主传统生产经营的稳定性,随着社会经济的不断进步发展及企业经营的不断转型,未来研发技术团队、一线劳动力成本将持续提高,尤其在人员工资,福利待遇上的增加,将大大增加了公司的运营成</p>

本，可持续能力造成不利影响。

**对策：**（1）公司将改善产品设备的更新，研发技术的投入，提升技术水平，进一步提升生产效率；（2）进一步优化人力资源配置，加强职工技能培训，提升基层一线员工的业务操作程度，提升劳动者生产能力；（3）稳定技术工人、熟练工人及特殊岗位工人，避免增加新的培训投入成本。

### **3：核心技术人员流失的风险**

公司主要为砌块自动成型装备行业，属于国家高新技术企业、省企业技术中心，对技术人才的素质要求较高。尽管公司逐步建立了高效、人性化的人才管理机制，从招聘管理、培训规划、服务考核、晋升管理等多方面确保人才的稳定，并做好了员工职业生涯规划，但公司正处于行业转型和研发持续投入的发展阶段，对人才的提升将会有更高的要求，而行业的快速发展将会加大行业内各企业对人才的需求、竞争和引进，若公司无法持续给予核心技术人员有竞争力的薪资福利条件和奖励激励机制，将面临人才流失的风险。

**对策：**（1）为避免核心技术人员流失的风险，公司进一步完善研发人员的激励机制，不断培养和引进高素质技术人才，并提供良好的薪酬，来稳定核心技术人员；（2）公司将制定完善的核心技术人员的相关管理制度，如签订保密协议，完善竞业禁止制度，防范人员流失而可能造成的技术失密风险。

### **4：公司的房产、土地作为抵押物且实际控制人作为担保人的风险。**

公司的房产、土地作为银行贷款的抵押物且公司实际控制人作为担保方，将对公司未来经营造成的一定的风险，截止 2020 年 6 月 30 日公司短期借款金额为：67,297,494.02 万元，以房产和土地进行贷款抵押，若公司发生资金链（现金流）断裂，房产和土地将面临被拍卖的风险，公司实际控制人将会被列为失信名单，将对公司未来的持续经营及相关重大事项的决策造成影响。

**对策：**（1）公司将与银行建立良好信用管理制度，保证按时支付利息，顺利转贷；（2）提升企业整体的营业收入和利润来源，加快对外应收账款的催收回笼，以保证回款及时，控制公司现金流的风险。

### **5：资产流动性风险**

截至报告期内，公司期末应收账款金额 24,538,274.43 元，存货期末金额 52,666,709.76 元，应收账款及存货占资产总额占比 33.04%，应收账款和存货在一定程度上影响了现金流的短缺，资产的可变现性，若公司面对的产品市场环境受宏观经济的影响发生不利变化，产品的升级与替代性，由于存货在方面将会造成贬值，将会引起资产流动性风险，进而会对公司财务状况和经营业绩产生不利影响。

**对策：**（1）建立应收账款的催收奖励制度（目前公司收回应收账款，采取千分之三的奖励政策），来激励人员的销售人员

的工作积极性，增加公司现金流；（2）充分利用库存，采取合理库存管理制度，定期盘点许久的库存量，汇报给相关部门，以便更好地消化掉。（3）采购按照订单采购，并且在外购之前进行库存存货核对，实之得到合理的控制。

**6: 市场风险：市场竞争加剧、市场占有率与毛利率下降的风险**

近几年，在国内经济状况日趋下行的压力下，小厂家砖业的兴起与跟风模仿，严重影响我司的市场占有率、毛利率下降。虽然公司新上市的产品，且有专利保护，但国内市场过高的打假维权成本使得维权之路面临众多困难。另外，整体制砖成型行业集中度依然很低，产品结构性矛盾持续突出，在产业的价值链上，高端市场被国际品牌占领，中低端市场国内品牌混战，自主高端研发创新能力不足，产品同质化率严重的局面长期存在。价格竞争已经成为国内市场主要的手段之一。从而面临着传统销售市场份额与毛利率下降的风险。

**对策：**（1）公司将持续关注国家扶持该行业的政策，并科学判断行业的发展趋势，通过不断跟踪战略客户的需求，开发新产品；（2）公司将继续增加研发投入，提高产品的性能和技术标准，提升公司产品的市场竞争力；（3）提升整体技术要求，降低劳动成本，提高生产效率，让产品价格进一步得到优势，又保证设备质量的稳定，可靠。

## 释义

释义项目		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
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，2019年9月注销
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
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司做市专用证券账户
新时代证券	指	新时代证券股份有限公司做市专用证券账户
元、万元	指	人民币元、人民币万元
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司做市专用证券账户
新时代证券	指	新时代证券股份有限公司做市专用证券账户
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Excellence Honcha Environmental Intelligence Equipment CO., LTD. Honcha
证券简称	卓越鸿昌
证券代码	832474
法定代表人	傅志昌

### 二、 联系方式

董事会秘书	张平平
联系地址	福建省南安市雪峰华侨经济开发区
电话	0595-26552555
传真	0595-26888019
电子邮箱	honcha@hcm.cn
公司网址	www.honcha.com
办公地址	福建省南安市雪峰华侨经济开发区
邮政编码	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	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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）	制造业（C）-专用设备制造（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-建筑材料生产专用机械制造（C3515）
主要业务	专用设备制造
主要产品与服务项目	混凝土砌块成型机的设计、生产及相关配套设施的研发、制造
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	傅志昌
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为傅志昌，一致行动人为傅志昌

#### 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	福建省泉州市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（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	华龙证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,693,715.01	10,221,717.22	14.40%
毛利率%	53.62%	15.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,828,662.34	-10,168,601.36	72.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,755,517.34	-10,203,878.95	73.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.28%	-8.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.22%	-8.50%	-
基本每股收益	-0.05	-0.17	70.59%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	233,696,237.09	233,980,732.05	-0.12%
负债总计	110,855,792.45	108,311,625.07	2.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,840,444.64	125,669,106.98	-2.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	2.09	6.77%
资产负债率%（母公司）	42.20%	40.30%	-
资产负债率%（合并）	47.44%	46.29%	-
流动比率	1.11	1.10	-
利息保障倍数	-0.24	-0.89	-

##### (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	2,218,107.38	10,336,376.38	-78.54%
应收账款周转率	0.43	0.10	-
存货周转率	0.24	0.31	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.12%	-14.05%	-
营业收入增长率%	14.40%	378.95%	-
净利润增长率%	72.18%	14.82%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （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，创造并自主研发免托板生产线的一系列产品，并对核心产品进行知识产权保护，截止至今，核心设备已获得多项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，为顾客创造最佳的经济效益。

1: 除了传统的行业杂志广告、聚集场所广告展示、各地展会仍在一直进行中，目前通过阿里巴巴、百度、Google 等知名的网络进行推广，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，并稳定长期的顾客群体；

3: 通过国家在该行业政策扶持的基础上，重点在水利工程、旧城改造、海绵城市等政府工程项目进行招标，开拓新的营业收入，创造新的利润来源，尤其在冶炼造粒、固废制砖等行业重点推广，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 型半自动、全自动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，为公司可持续经营发展道路提供了一条新的商业模式和经济收入来源。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

2020 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，2020 年 1 至 6 月，公司实现营业收入为 11,693,715.01 元，较上年同期增长 14.40%，净利润为-2,828,662.34 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、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 425.33 万元。

2、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） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	241,290.30	0.10%	721,520.92	31.00%	-66.56%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	24,538,274.43	10.50%	29,321,614.99	12.53%	-16.31%
存货	52,666,709.76	22.54%	44,594,439.52	19.06%	18.10%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	43,601,795.96	18.66%	43,610,400.76	18.64%	-0.02%
固定资产	42,185,834.23	18.05%	45,759,161.17	19.56%	-7.81%
在建工程	9,413,781.18	4.03%	9,413,781.18	4.02%	0.00%
短期借款	67,297,494.02	28.80%	67,933,052.35	29.03%	-0.94%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	233,696,237.09	100.00%	233,980,732.05	100.00%	-0.12%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金较去年同期减少 66.56%，主要原因为报告期内支付相关材料款项导致货币资金的减少。

2、存货较去年同期增加 18.10%，主要原因为报告期内客户订单的增加导致存货相应增加。

3、应收账款较去年同期减少 16.31%，主要原因为报告期内公司加大对应收账款的催收力度，收回部分资金所致。

#### 2、 营业情况分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,693,715.01	-	10,221,717.22	-	14.40%
营业成本	5,423,047.06	46.38%	8,630,053.37	84.43%	-37.16%
毛利率	-	-	-	-	-
销售费用	2,345,645.82	20.06%	1,483,837.67	14.52%	58.08%

管理费用	3,849,846.25	32.92%	3,730,518.23	36.50%	3.20%
研发费用	4,253,250.03	36.37%	3,397,545.23	33.24%	25.19%
财务费用	1,295,303.90	11.08%	2,469,392.55	24.16%	-47.55%
信用减值损失	-	-	-	-	-
资产减值损失	4,113,904.07	35.18%	264,230.87	2.58%	1,456.94%
其他收益	-	-	24,270.60	0.24%	-
投资收益	-8,604.81	-0.07%	-18,121.31	-0.18%	-52.52%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	5,525,916.11	54.06%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,761,282.54	-15.06%	-4,675,452.31	-45.74%	62.33%
营业外收入	62,550.03	0.53%	25,594.45	0.25%	144.39%
营业外支出	73,145.50	0.63%	5,517,409.12	53.98%	-98.67%
净利润	-2,828,662.34	-24.19%	-10,168,601.36	-99.48%	72.18%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较去年同期增加 14.40%，主要原因为报告期内公司加大对销售团队的整合，广告的投入，市政工程的成功招标，增加了整体销售业绩，但受今年“新型冠状”疫情的影响，我司出口业务严重受阻，影响很大，上半年出口的营业收入基本为“零”。
- 2、营业成本较去年同期减少 37.16%，主要原因为前期公司研发的持续大量投入，报告期内公司主要销售设备主机为主，主机配套、配件销售较少所致。
- 3、销售费用较去年同期增加 58.08%，主要原因为报告期内，为更好地提升我司的服务质量，公司对往年销售的产品，在保修期内出现的质量问题，免费提供维修及服务、并针对一些优质客户赠送部分配件所产生的费用所致。
- 4、研发费用较去年同期增加 25.19%，主要原因为报告期内公司持续对核心产品的持续研发与技术提升，尤其在免托板砖机系列的研发投入所产生的费用所致。
- 5、财务费用较去年同期增加 47.55%，主要原因为报告期内银行借款本金的减少影响所致。
- 6、营业利润亏损较去年同期增加 62.33%，主要原因为报告期内公司销售毛利增加以及银行贷款利息的减少所致。
- 7、营业外收入较去年同期增加 144.39%，主要原因为报告期内全资子公司海格力斯收到政府部门的奖励所致。
- 8、营业外支出较去年同期减少 98.67%，主要原因为挂牌公司卓越鸿昌在以前年度为子公司海格力斯担保所发生的损失所致。
- 9、净利润亏损较去年同期增加 72.18%，主要原因为报告期内营业收入、营业利润增加，银行借款利息的减少以及担保损失的减少所致。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,218,107.38	10,336,376.38	-78.54%
投资活动产生的现金流量净额	-82,743.36	29,577,690.13	-100.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,615,594.64	-40,262,521.03	-93.50%

### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额减少 78.54%，主要是受今年“新型冠状”疫情的影响，公司在 1-5 月销售收入较少，收到的现金较少，本期收到的货款，也大都是票据；另外去年大量收回的现金为前期应收账款所致，投资活动产生的现金流量净额减少主要为去年同期处置部份闲置的资产收入所致，筹资活动产生的现金流量净额减少 93.50%主要是去年同期银行贷款本额的减少所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,145.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-73,145.00</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-73,145.00</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据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

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关金额的情况。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
泉州有为进出口贸易有限公司	子公司	进出口贸易	-	-	300万	2,868,713.60	277,494.21	0	70,736.94
卓越(昌都)环保工程服务有限公司	子公司	机械设备的安装、维修、租赁	-	-	3000万	9,610,011.61	-5,245,108.82	0	-408,494.01
泉州海格力斯装备制造有限公司	子公司	自营和代理各类商品和技术的进出口业务	-	-	1688万	5,164,579.06	-86,804.26	421,893.01	-749,354.07
南安市宏骏小额贷款有限公司	参股公司	在南安辖区内办理各项小额贷款、银行业机构委托贷	联营公司	-	6600万	282,267,944.33	282,160,638.67	0	-53,790.04

		款、 其他 经批 准的 业务							
--	--	----------------------------	--	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 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

适用 不适用

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。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	69,040,000	43,650,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司控股股东傅志昌及其夫人傅秀清，全资子公司泉州海格力斯装备制造有限公司作为公司关联方为公司贷款提供保证担保，确保公司生产经营的正常进行，不会对公司产生不利影响。

上述担保已履行相应的审批程序，符合有关政策法规和公司章程的规定。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年12月24日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺1	正在履行中
董监高	2014年12月24日		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年12月24日		挂牌	新三板挂牌事项	详见承诺2	正在履行中
其他股东	2014年12月24日		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年12月24日		挂牌	避免关联交易承诺	详见承诺3	正在履行中
董监高	2014年12月24日		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年3月1日		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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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00160012号、第00160013号	不动产	抵押	7,480,392.90	3.20%	金融机构借贷
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、第01054841号、第01054842号、第01054843号	不动产	抵押	31,975,145.29	13.68%	金融机构借贷
总计	-	-	39,455,538.19	16.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司不动产用于抵押借款，有助于解决公司流动资金需求，保证公司生产、业务正常运营。

## 第五节 股份变动和融资

### 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%	-21,318,750	38,681,250	64.47%
	其中：控股股东、实际控制人	28,425,000	47.38%	-21,318,750	7,176,250	11.96%
	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	0	0%	21,318,750	21,318,750	35.53%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	21,318,750	21,318,750	35.53%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						33

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	傅志昌	28,425,000	70,000	28,495,000	47.49%	21,318,750	7,176,250	0
2	兴旺投资	15,000,000	0	15,000,000	25.00%	0	15,000,000	0
3	庄碧治	2,980,000	0	2,980,000	4.97%	0	2,980,000	0
4	傅妙英	2,789,000	0	2,789,000	4.65%	0	2,789,000	0
5	傅源水	2,517,000	0	2,517,000	4.20%	0	2,517,000	0
6	富博投资	2,081,000	0	2,081,000	3.47%	0	2,081,000	0
7	卓越投资	2,000,000	0	2,000,000	3.33%	0	2,000,000	0
8	东兴证	1,042,000	0	1,042,000	1.74%	0	1,042,000	0

	券							
9	蔡文婷	980,000	0	980,000	1.63%	0	980,000	0
10	新时代 证券	444,000	0	444,000	0.74%	0	444,000	0
	<b>合计</b>	58,258,000	-	58,328,000	97.22%	21,318,750	37,009,250	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
 兴旺投资的股东为傅成博；富博投资的股东是傅晓梅；卓越投资的股东是傅晓雪。其中，傅志昌分别与傅秀清为夫妻关系，与傅成博为父子关系，与傅晓雪、傅晓梅为父女关系。傅秀清与傅妙英为姐妹关系，傅妙英与傅源水为夫妻关系。  
 其余股东之间不存在关联关系。

## 二、 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、实际控制人为傅志昌先生，直接控制公司股权 47.49%。

傅志昌通过盘后协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东发生变更，由泉州鸿昌投资有限公司变更为傅志昌，不存在新增的一致行动人。

该事项变动内容，详见公司于 2019 年 12 月 4 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 的《第一大股东、控股股东变更公告》(公告编号：2019-046)。

### (二) 实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为傅志昌先生，男，1962 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，管理工程师，高级经济师，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；目前担任公司董事长兼总经理。

报告期内实际控制人没有发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
傅志昌	董事、董事长、总经理	男	1962.11.07	2019年1月24日	2022年1月23日
李晓颖	董事、副董事长	男	1964.08.21	2019年1月24日	2022年1月23日
傅晓梅	董事、财务负责人	女	1987.08.04	2019年1月24日	2022年1月23日
傅志强	董事、副总经理	男	1968.09.01	2019年1月24日	2022年1月23日
张平平	董事会秘书、人资总监	男	1982.05.04	2019年1月24日	2022年1月23日
黄俊杰	董事、生产总监	男	1975.10.31	2019年1月24日	2022年1月23日
傅静望	监事会主席	男	1963.06.28	2019年1月24日	2022年1月23日
傅荣泉	监事	男	1968.08.12	2019年1月24日	2022年1月23日
傅燕参	监事	女	1985.07.23	2019年1月24日	2022年1月23日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
傅志昌	董事、董事长、总经理	28,425,000	70,000	28,495,000	47.49%	0	0
李晓颖	董事、副董	0	0	0	0%	0	0

	事长						
傅晓梅	董事、财务 负责人	0	0	0	0%	0	0
傅志强	董事、副总 经理	0	0	0	0%	0	0
张平平	董 事 会 秘 书、人资总 监	0	0	0	0%	0	0
黄俊杰	董事、生产 总监	0	0	0	0%	0	0
傅静望	监 事 会 主 席	0	0	0	0%	0	0
傅荣泉	监事	0	0	0	0%	0	0
傅燕参	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	28,425,000	-	28,495,000	47.49%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	14	0	0	14
生产人员	82	0	4	78
销售人员	7	0	0	7
技术人员	23	0	1	22
财务人员	8	1	1	8
员工总计	134	1	6	129

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	21	21
专科	34	32
专科以下	76	73
员工总计	134	129

(二) 核心员工（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 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三、(八)、1	241,290.30	721,520.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、(八)、2	24,538,274.43	29,321,614.99
应收款项融资			
预付款项	三、(八)、3	33,615,989.08	31,263,733.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、(八)、4	4,916,634.59	5,673,514.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、(八)、5	52,666,709.76	44,594,439.52
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	三、(八)、6	4,769,525.62	4,660,026.97
<b>流动资产合计</b>		<b>120,748,423.78</b>	<b>116,234,850.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、(八)、7	43,601,795.96	43,610,400.76
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	三、(八)、8	42,185,834.23	45,759,161.17
在建工程	三、(八)、9	9,413,781.18	9,413,781.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	三、(八)、10	12,672,721.20	12,833,666.7
开发支出			
商誉	三、(八)、12	285,709.86	285,709.86
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	三、(八)、11	4,787,970.88	5,843,162.15
<b>非流动资产合计</b>		112,947,813.31	117,745,881.82
<b>资产总计</b>		233,696,237.09	233,980,732.05
<b>流动负债:</b>			
短期借款	三、(八)、13	67,297,494.02	67,933,052.35
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三、(八)、14	21,459,411.45	21,330,175.62
预收款项	三、(八)、15	10,013,969.53	5,535,040.22
合同负债			
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	三、(八)、16	1,346,584.64	814,029.91
应交税费	三、(八)、17	8,250,528.89	8,292,686.59
其他应付款	三、(八)、18	41,726.74	1,940,720.2
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		108,409,715.27	105,845,704.89
<b>非流动负债:</b>			
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	三、(八)、19	622,741.38	642,584.38
递延收益	三、(八)、20	1,823,335.8	1,823,335.8
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,446,077.18	2,465,920.18
<b>负债合计</b>		110,855,792.45	108,311,625.07
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	三、(八)、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	三、(八)、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	三、(八)、23	26,775,311.97	26,775,311.97
一般风险准备			
未分配利润	三、(八)、24	25,167,472.17	27,996,134.51
归属于母公司所有者权益合计		122,840,444.64	125,669,106.98
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		122,840,444.64	125,669,106.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		233,696,237.09	233,980,732.05

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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		209,854.23	472,024.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、1	20,703,585.69	25,669,478.29
应收款项融资			
预付款项		33,097,460.16	30,770,370.25
其他应收款	七、2	16,926,159.10	13,194,866.72
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		49,093,046.49	40,962,048.89
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		942,062.55	823,245.54
<b>流动资产合计</b>		120,972,168.22	111,892,034.07
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、3	46,940,599.47	46,949,204.27
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		41,586,891.32	44,827,665.55
在建工程		9,413,781.18	9,413,781.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,672,721.20	12,833,666.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,018,658.75	5,094,654.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		114,632,651.92	119,118,971.90
<b>资产总计</b>		235,604,820.14	231,011,005.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款		67,297,494.02	67,933,052.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,212,698.24	10,032,413.46
预收款项		9,148,964.50	2,630,394.50
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,241,591.97	716,331.29
应交税费		8,050,166.25	8,091,868.95
其他应付款		34,226.74	1,225,872.80
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		96,985,141.72	90,629,933.35
<b>非流动负债：</b>			
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		622,741.38	642,584.38
递延收益		1,823,335.80	1,823,335.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,446,077.18	2,465,920.18
<b>负债合计</b>		99,431,218.90	93,095,853.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		26,775,311.97	26,775,311.97
一般风险准备			
未分配利润		38,500,628.77	40,242,179.97
<b>所有者权益合计</b>		136,173,601.24	137,915,152.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		235,604,820.14	231,011,005.97

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	三、（八）、25	11,693,715.01	10,221,717.22
其中：营业收入		11,693,715.01	10,221,717.22

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	三、(八)、25	17,560,296.81	20,165,004.06
其中：营业成本		5,423,047.06	8,630,053.37
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	三、(八)、26		
税金及附加	三、(八)、27	393,203.75	453,657.01
销售费用	三、(八)、28	2,345,645.82	1,483,837.67
管理费用	三、(八)、29	3,849,846.25	3,730,518.23
研发费用	三、(八)、30	4,253,250.03	3,397,545.23
财务费用		1,295,303.90	2,469,392.55
其中：利息费用		1,980,036.31	2,572,521.03
利息收入	三、(八)、32	1,482.48	1,176.56
加：其他收益	三、(八)、33		24,270.60
投资收益（损失以“-”号填列）		-8,604.81	-18,121.31
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）			
汇兑收益（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）	三、(八)、31	4,113,904.07	-264,230.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5,525,916.11
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	三、(八)、35	-1,761,282.54	-4,675,452.31
加：营业外收入	三、(八)、36	62,550.03	25,594.45
减：营业外支出		73,145.50	5,517,409.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	三、(八)、37	-1,771,878.01	-10,167,266.98
减：所得税费用		1,056,784.33	1,334.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,828,662.34	-10,168,601.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-		
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,828,662.34	-10,168,601.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-		
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,828,662.34	-10,168,601.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,828,662.34	-10,168,601.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,828,662.34	-10,168,601.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-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

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	七、4	11,271,822.00	1,952,826.43
减：营业成本	七、4	5,092,712.79	1,176,098.45
税金及附加		393,042.92	446,960.02
销售费用		2,158,033.84	1,013,785.76
管理费用		3,280,703.44	2,175,581.38
研发费用		3,665,170.98	3,397,545.23
财务费用		1,426,073.93	2,467,991.94
其中：利息费用		1,980,036.31	2,572,521.03

利息收入		1,136.37	421.52
加：其他收益			24,270.60
投资收益（损失以“-”号填列）	七、5	-8,604.81	-18,121.31
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）			
汇兑收益（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）		4,160,109.96	-264,230.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5,525,916.11
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-592,410.75	-3,457,301.82
加：营业外收入		0.03	0.78
减：营业外支出		73,145.03	5,517,379.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-665,555.75	-8,974,680.69
减：所得税费用		1,075,995.45	982.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,741,551.20	-8,975,662.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,741,551.20	-8,975,662.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			-
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,741,551.20	-8,975,662.95
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.15

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,588,366.51	12,143,383.48
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			
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
收到其他与经营活动有关的现金	三、(八)、38	10,452,796.60	37,479,566.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,041,163.11</b>	<b>49,929,696.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,741,161.26	13,735,303.46
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		4,724,438.32	4,728,474.05
支付的各项税费		4,385,353.69	4,788,637.32
支付其他与经营活动有关的现金	三、(八)、38	11,972,102.46	16,340,904.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,823,055.73</b>	<b>39,593,319.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,218,107.38</b>	<b>10,336,376.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>29,921,136.22</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,743.36	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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		82,743.36	343,446.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-82,743.36	29,577,690.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		43,650,000.00	32,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,650,000.00	32,450,000.00
偿还债务支付的现金		44,285,558.33	70,503,714.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,980,036.31	2,208,806.64
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		46,265,594.64	72,712,521.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,615,594.64	-40,262,521.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-6.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-480,230.62	-348,461.00
加：期初现金及现金等价物余额		721,520.92	635,134.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		241,290.30	286,673.71

法定代表人：傅志昌主管会计工作负责人：傅晓梅会计机构负责人：傅晓梅

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,672,494.33	2,158,397.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,244,253.38	31,962,868.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		32,916,747.71	34,121,266.32
购买商品、接受劳务支付的现金		16,618,546.29	4,408,394.47
支付给职工以及为职工支付的现金		4,513,528.42	4,078,447.87
支付的各项税费		4,363,801.33	4,777,802.61
支付其他与经营活动有关的现金		5,067,447.18	10,513,029.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		30,563,323.22	23,777,673.95

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,353,424.49	10,343,592.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			29,921,136.22
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			338,803.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			29,582,332.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,650,000.00	32,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,650,000.00	32,450,000.00
偿还债务支付的现金		44,285,558.33	70,503,714.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,980,036.31	2,208,806.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		46,265,594.64	72,712,521.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,615,594.64	-40,262,521.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-6.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-262,170.15	-336,602.43
加：期初现金及现金等价物余额		472,024.38	367,934.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		209,854.23	31,331.85

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、 财务报表附注

#### (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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一) 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(八) 29
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(八) 19

1、 会计政策变更财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关金额的情况。

#### (二) 公司基本情况

##### 1、 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

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》(南外经贸[2006]014 号)同意泉州鸿昌机械制造有限公司(以下简称“鸿昌机械”)与卓越(香港)投资有限公司(以下简称“卓越投资”)合资成立中外合资有限责任公司，2006 年 4 月 24 日经泉州市工商行政管理局登记成立，并领取了《企业法人营业执照》，注册号为 350500400009145。卓越机械注册资本人民币 10,000,000.00 元，其中中方股东鸿昌机械出资人民币 2,500,000.00 元，占注册资本的 25.00%；外方股东卓越投资出资人民币 7,500,000.00 元，占注册资本的 75.00%。此次出资业经福建东方会计师事务所有限公司出具福东外验字（2006）第 Q033 号《验资报告》验证。

2007 年 12 月 20 日，南安市对外贸易经济合作局以《关于卓越(福建)机械制造发展有限公司股权转让等事项的批复》(南外经贸[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%的股权受让予兴旺投资。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》(南外经贸[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”)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”)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%。

2019 年 12 月，本公司股东鸿昌投资将所持有的 28,000,000.00 股转让给傅志昌，截止 2019 年 12 月 31 日，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 43,000,000.00 元，占股本总额的 71.67%。

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。

## 2、企业的业务性质和主要经营活动。

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

本公司经营范围为：混凝土砌块成型装备、沥青搅拌装备、破碎装备、楼板机装备、生活垃圾再生

装备等建材装备及相关配套设施的研发、制造；自动化技术及设备的开发、制造；装备零部件、混凝土成型模具的制造。（涉及审批许可项目的，只允许在审批许可的范围和有效期限内从事生产经营）。

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。

### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司全体董事于2020年8月19日确认报出。

## （三）、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

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。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。

## （四）、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2020年1月1日至2020年6月30日的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

## （五）、重要会计政策和会计估计

本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、24“收入”、25“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、28“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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本

财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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、14“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、10“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、14、（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、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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、14“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）。

## 7、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、14（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。

#### **8、 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。

#### **9、 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。

## 10、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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适

用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议

或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方、内部职工组合	属于关联方或者内部职工。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	100.00
5年以上	100.00

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—信用风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款—备用金、关联方组合	合并范围内关联方、员工备用金。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 12、 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。

### 13、持有待售资产和处置组

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。

### 14、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“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。

## 15、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。

## 16、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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5	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。

### 17、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”。

### 18、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。

### 19、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”。

## 20、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。

## 21、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。

## **22、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利以及辞退福利。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）。

## **23、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。

## 24、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，或虽能区分但不能单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。

### **28、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) 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。

### （3）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。

### （4）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。

## （六）、重要会计政策、会计估计的变更以及差错更正

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关金额的情况。

本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，新准则实施预计不会对本公司收入确认等交易和事项产生重大影响，无需追溯调整。

## （七）、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。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、10%。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计

10%，抵减应纳税额。

## 2、 税收优惠及批文

本公司之子公司泉州有为进出口贸易有限公司、卓越（昌都）环保工程服务有限公司、泉州海格力斯装备制造有限公司为小型微利企业，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)规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，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。

## （八）、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2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日，“上年年末”指2019年12月31日，“本期”指2020年1月1日至2020年6月30日，“上期”指2019年1月1日至2019年6月30日。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,789.97	24,540.84
银行存款	219,500.33	696,980.08
合计	241,290.30	721,520.92
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	47,269,179.83	100.00	22,730,905.40	48.09	24,538,274.43
其中：账龄组合	47,269,179.83	100.00	22,730,905.40	48.09	24,538,274.43
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	47,269,179.83	100.00	22,730,905.40	48.09	24,538,274.43

（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	56,125,698.13	100.00	26,804,083.14	47.76	29,321,614.99
其中：账龄组合	56,125,698.13	100.00	26,804,083.14	47.76	29,321,614.99
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	56,125,698.13	100.00	26,804,083.14	47.76	29,321,614.99

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	5,324,883.17	266,244.16	5.00
1 至 2 年	1,440,699.07	144,069.91	10.00
2 至 3 年	8,879,919.22	2,663,975.77	30.00
3 至 4 年	23,934,125.62	11,967,062.81	50.00
4 至 5 年	5,855,508.76	5,855,508.76	100.00
5 年以上	1,834,043.99	1,834,043.99	100.00
	47,269,179.83	22,730,905.40	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 4,073,177.74 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
BRICK AND BLOOK LTD	非关联方	2,459,088.00	10.02%	2,277,636.72
平潭际丰实业有限公司	非关联方	1,799,000.00	7.33%	1,666,175.37
RG Investments Inc Freezone Industrial Estate Vieux Fort St.Lucia West Indes	非关联方	1,750,076.00	7.13%	1,620,713.56
深圳市宝安区石岩兴龙润水泥制品商行	非关联方	1,201,358.00	4.90%	1,113,814.36
厦门万嘉迪工贸有限公司	非关联方	1,053,000.00	4.29%	975,155.84

### 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	21,710,868.02	64.58	20,835,720.72	66.65

1至2年	1,025,263.39	3.05	7,600.00	0.02
2至3年	4,625,023.65	13.76	4,589,023.43	14.68
3年以上	6,254,834.02	18.61	5,831,389.30	18.65
合计	33,615,989.08	100.00	31,263,733.45	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(%)
济宁海汇实业有限公司	非关联方	8,450,000.00	25.14
厦门万嘉迪工贸有限公司	非关联方	5,000,000.00	14.87
福建炫祖贸易有限公司	非关联方	4,424,123.43	13.16
福建联达市政机械制造有限公司	非关联方	4,000,000.00	11.90
平潭明嘉实业有限公司	非关联方	3,254,834.02	9.68
合计		25,128,957.45	74.75

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,168,908.27	100.00	252,273.68	4.88	4,916,634.59
其中：账龄组合	5,045,473.60	97.61	252,273.68	5.00	4,793,199.92
关联方、内部职工组合	123,434.67	2.39	-	-	123,434.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,168,908.27	100.00	252,273.68	4.88	4,916,634.59

(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	5,966,514.38	100.00	293,000.00	4.91	5,673,514.38
其中：账龄组合	5,860,000.00	98.21	293,000.00	5.00	5,567,000.00
关联方、内部职工组合	106,514.38	1.79	-	-	106,514.38

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 (%)	
保证金	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,966,514.38	100.00	293,000.00	4.91	5,673,514.38

(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	5,135,473.60	5,567,000.00
备用金	0.00	106,514.38
代垫费用	33,434.67	-
合计	5,168,908.27	5,673,514.38

(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 (%)
厦门哲鑫贸易有限公司		保证金	2,500,000.00	1年以内	48.37
福建富润贸易有限公司		保证金	1,000,000.00	1年以内	19.35
国交集采(厦门)贸易有限公司		保证金	885,473.60	1年以内	17.13
准格尔旗公共资源交易中心(准格尔旗城市基础设施建设投资有限公司)		保证金	50,000.00	3年以上	0.97
中国金域黄金物资总公司		保证金	50,000.00	2-3年	0.97
合计	-	-	4,485,473.60		86.79

## 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
在途物资	13,500.00		13,500.00
原材料	29,782,222.62	-	29,782,222.62
在产品	14,532,253.36	-	14,532,253.36
库存商品	6,842,753.57	124,028.83	6,718,724.74
发出商品	1,620,009.04	-	1,620,009.04
合计	52,790,738.59	124,028.83	52,666,709.76

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,206,985.40		19,206,985.40
在产品	12,595,382.15		12,595,382.15
库存商品	11,577,672.03	124,028.83	11,453,643.20
发出商品	1,338,428.77		1,338,428.77
合计	44,718,468.35	124,028.83	44,594,439.52

(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	124,028.83	-	-	-	-	124,028.83
合计	124,028.83	-	-	-	-	124,028.83

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	4,745,679.32	4,414,305.81
长期待摊费用	23,846.30	245,721.16
合计	4,769,525.62	4,660,026.97

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	43,610,400.76	-	-	-8,604.81	-	-
小计	43,610,400.76	-	-	-8,604.81	-	-
合计	43,610,400.76	-	-	-8,604.81	-	-

(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	-	-	-	43,601,795.96	
小计	-	-	-	43,601,795.96	-
合计	-	-	-	43,601,795.96	-

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	28,951,145.78	4,252,806.92	1,960,660.49	95,399,564.09
2、本期增加金额			82,743.36		82,743.36
(1) 购置			82,743.36		82,743.36
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	60,234,950.90	28,951,145.78	4,335,550.28	1,960,660.49	95,482,307.45
二、累计折旧					
1、期初余额	26,829,225.55	16,975,005.40	4,026,746.25	1,809,425.72	49,640,402.92
2、本期增加金额	1,430,580.06	2,200,358.94	12,157.35	12,973.95	3,656,070.30
(1) 计提	1,430,580.06	2,208,760.92	7,467.03	9,262.29	3,656,070.30
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	28,259,805.61	19,175,364.34	4,038,903.60	1,822,399.67	53,296,473.22
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	31,975,145.29	9,775,781.44	296,646.68	138,260.82	42,185,834.23
2、期初账面价值	33,405,725.35	11,976,140.38	226,060.67	151,234.77	45,759,161.17

## 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	9,413,781.18		9,413,781.18	9,413,781.18	-	9,413,781.18
合计	9,413,781.18		9,413,781.18	9,413,781.18	-	9,413,781.18

### (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

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	9,413,781.18				9,413,781.18
合计	2,588.53 万元	9,413,781.18				9,413,781.18

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				
1、期初余额	16,094,548.33	305,536.75	-	16,400,085.08
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				
(1) 处置				
4、期末余额				
二、累计摊销				
1、期初余额	3,260,881.63	305,536.75	-	3,566,418.38
2、本期增加金额	160,945.50	-	-	160,945.50
(1) 计提	160,945.50	-	-	160,945.50
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	3,421,827.13	305,536.75		3,727,363.88
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	12,672,721.20			12,672,721.20
2、期初账面价值	12,833,666.70	-	-	12,833,666.70

## 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	15,492,619.93	3,873,154.98	27,221,111.97	5,682,516.05
预计负债	622,741.38	155,685.35	642,584.38	160,646.10
合计	16,115,361.31	4,028,840.33	27,863,696.35	5,843,162.15

## 12、商誉

项目	期末余额	年初余额
商誉	285,709.86	285,709.86
合计	285,709.86	285,709.86

## 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	67,297,494.02	67,933,052.35
合计	67,297,494.02	67,933,052.35

## 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	13,062,865.91	13,323,133.22
应付设备款	7,554,873.00	7,554,873.00
应付广告费	220,924.54	416,773.59
应付运费	584,548.00	0.00
其他	36,200.00	35,395.81
合计	21,459,411.45	21,330,175.62

## 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	10,013,969.53	5,535,040.22
合计	10,013,969.53	5,535,040.22

## 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	814,029.91	3,351,299.31	2,826,390.53	1,241,240.07
二、离职后福利-设定提存计划	-	135,409.05	135,057.15	351.90

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	814,029.91	3,486,708.36	2,961,447.68	1,241,591.97

(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	689,441.32	3,092,215.42	2,489,546.59	1,196,961.53
2、职工福利费	-	24,502.88	24,502.88	0.00
3、社会保险费	-	229,085.90	262,717.24	-33,631.34
其中：医疗保险费	-	87,143.11	119,430.05	-32,286.94
工伤保险费	-	1,515.80	1,515.80	0.00
生育保险费	-	5,017.94	6,714.24	-1,696.30
4、住房公积金	18,800.00	90,900.00	92,750.00	14,400.00
5、工会经费和职工教育经费	105,788.59	50,004.16	91,930.97	63,861.78
合计	814,029.91	3,486,708.36	2,961,447.68	1,241,591.97

(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	-	128,836.80	128,505.60	-
2、失业保险费	-	6,572.25	6,551.55	-
合计	-	135,409.05	135,057.15	-

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	0.00
企业所得税	2,885,567.14	2,885,567.14
个人所得税	215,967.08	231,620.53
城市维护建设税	706,684.71	714,827.20
教育费附加	432,591.88	432,897.77
地方教育费附加	281,725.52	281,929.44
房产税	1,010,113.54	1,029,309.50
土地使用税	2,707,863.62	2,707,130.81
印花税	10,015.40	9,404.20
合计	8,250,528.89	8,292,686.59

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	-	
关联方资金拆借款	-	1,855,347.4
待报销费用	3,000.00	48,310.00
工伤费	4,500.00	

项目	期末余额	期初余额
培训费	-	
社保	-	
车辆理赔	2,128.94	37,062.80
合计	32,097.80	1,940,720.20

#### 19、预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	622,741.38	642,584.38
合计	622,741.38	642,584.38

#### 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	1,823,335.80	-		1,823,335.80
合计	1,823,335.80	-		1,823,335.80

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	1,823,335.80	-		-	1,823,335.80	与资产相关
合计	1,823,335.80	-		-	1,823,335.80	

#### 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	26,775,311.97	-	-	26,775,311.97
合计	26,775,311.97	-	-	26,775,311.97

#### 24、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	27,996,134.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-

项目	本期
调整后期初未分配利润	27,996,134.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,828,662.34
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	25,167,472.17

## 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	11,460,552.27	5,224,739.24	9,469,603.54	8,430,976.16
其他业务	233,162.74	198,307.82	752,113.68	199,077.21
合计	11,693,715.01	5,423,047.06	10,221,717.22	8,630,053.37

### (1) 主营业务（分行业）

行业名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	11,460,552.27	5,224,739.24	9,469,603.54	8,430,976.16
合计	11,460,552.27	5,224,739.24	9,469,603.54	8,430,976.16

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2020年1-6月		2019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	10,939,503.12	4,822,910.58	7,822,695.41	6,386,810.37
配套设备及配件	521,049.15	401,828.66	1,646,908.13	2,044,165.79
劳务加工	-	-	-	-
合计	11,460,552.27	5,224,739.24	9,469,603.54	8,430,976.16

### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	2020年1-6月		2019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
国内销售	11,460,552.27	5,224,739.24	6,908,927.57	6,401,736.80
合计	11,460,552.27	5,224,739.24	9,469,603.54	8,430,976.16

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2020年1-6月营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
汇兴融资租赁有限公司	4,546,502.82	38.88%
靖远宏达矿业有限责任公司	2,230,000.00	19.07%
滨州市惠众财金生态环保有限公司	2,000,000.00	17.10%
阳新鹏富矿业有限公司	1,280,000.00	10.95%
泰州市生活垃圾焚烧发电厂	986,000.00	8.43%
合计	11,042,502.82	94.43%

## 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	8.53	15,765.64
教育费附加	-	9,459.39
地方教育费附加	-	6,306.26
房产税	250,834.32	250,834.32
土地使用税	135,476.10	167,257.90
印花税	6,884.80	4,033.50
合计	393,203.75	453,657.01

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	208,268.89	233,818.66
差旅费	44,433.02	105,665.56
车辆使用费	16,364.79	43,877.04
办公费	11,556.17	4,677.00
运费	217,603.67	109,357.72
广告宣传费	287,119.01	549,521.32
招待费	102,384.96	17,206.38
客服费	280,989.01	419,713.99
售后保修费	1,176,926.30	
合计	2,345,645.82	1,483,837.67

## 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	811,727.28	1,176,330.43
办公费	111,670.65	97,927.08
车辆使用费	78,007.59	44,643.35
折旧与摊销	2,468,223.97	1,382,445.81

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	22,101.05	20,782.57
招待费	20,494.12	51,396.82
中介服务费	281,534.91	552,381.57
其他	53,686.68	393,885.82
环保费	2,400.00	2,400.00
财产保险	0.00	8,155.38
税金	0.00	169.40
合计	3,849,846.25	3,730,518.23

### 29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料消耗	2,904,037.37	2,126,421.89
燃料和动力	62,608.19	67,304.13
设备折旧	149,132.11	306,631.89
人员工资	1,125,158.36	839,021.89
其他费用	12,314.00	58,165.43
合计	4,253,250.03	3,397,545.23

### 30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,980,036.31	2,572,521.03
减：利息收入	-1,482.48	1,176.56
汇兑损益	-695,151.39	-119,148.85
其他	11,901.46	17,196.93
融资租赁费	-	-
合计	1,295,303.90	2,469,392.55

### 31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,113,904.07	264,230.87
合计	4,113,904.07	264,230.87

### 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	-8,604.81	-18,121.31
合计	-8,604.81	-18,121.31

#### 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	-
其他	62,550.03	23,094.45	62,550.03
合计	62,550.03	25,594.45	62,550.03

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	61,900.00	2,500.00	与收益相关
科技计划奖励	-	-	与收益相关
工业立市奖励	-	-	与收益相关
中央预算内资工业立市奖励金拨款	-	-	与资产相关
合计	61,900.00	2,500.00	

#### 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	-	-	-
滞纳金	73,145.50	409,851.91	73,145.50
担保损失	-	5,107,557.21	-
合计	73,145.50	5,517,409.12	73,145.50

#### 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	1,056,784.33	982.26
合计	1,056,784.33	1,334.38

#### 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	1,482.48	1,176.56
政府补贴	61,900.00	2,500.00
其他	10,389,414.12	37,475,889.90
合计	10,452,796.60	37,479,566.46

## (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	3,849,846.25	3,730,518.23
研发费用	4,253,250.03	3,397,545.23
销售费用	2,345,645.82	1,483,837.67
往来款	1,523,360.36	7,729,003.78
合计	11,972,102.46	16,340,904.91

**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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	
净利润	-2,859,303.66
加：资产减值准备	-4,113,904.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,656,070.30
无形资产摊销	160,945.50
长期待摊费用摊销	226,232.02
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）	73,145.50
财务费用（收益以“-”号填列）	1,980,036.31
投资损失（收益以“-”号填列）	8,604.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,045,009.69
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）	-8,072,270.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-901,166.96
经营性应付项目的减少（减少以“-”号填列）	7,298,924.96
其他	3,715,783.22
经营活动产生的现金流量净额	2,218,107.38
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	
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	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	
现金的期末余额	241,290.30
减：现金的期初余额	721,520.92
加：现金等价物的期末余额	

补充资料	本期金额
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-480,230.62

(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	241,290.30	721,520.92
其中：库存现金	21,789.97	24,540.84
可随时用于支付的银行存款	219,500.33	696,980.08
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	241,290.30	721,520.92
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		

#### 四、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

#### 五、关联方及关联交易

##### 1、本公司的实际控制人情况

控股关联方名称(或姓名)	与本公司关系
傅志昌	控股股东

##### 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	有限	福建省	陈	小额贷	30,000.00	16.00	16.00	28,226.79	10.73	28,216.06	0.00	-5.38	联营企业	913505830

宏骏小额贷款有限公司	公司	南安市	吉祥	款	万元			万元	万元	万元	万元	万元		990452672
------------	----	-----	----	---	----	--	--	----	----	----	----	----	--	-----------

#### 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股的公司	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	2019/5/7	2024/5/7	否
傅志昌、傅秀清	10,000,000.00	2019/5/7	2024/5/7	是
傅志昌、傅秀清	7,600,000.00	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	是
傅志昌、傅秀清、鸿昌投资	22,450,000.00	2019/5/28	2020/12/29	是
傅志昌、傅秀清、鸿昌投资	15,250,000.00	2018/12/29	2020/12/29	否
傅志昌、傅秀清	10,000,000.00	2020/6/1	2024/5/7	否
傅志昌、傅秀清	7,600,000.00	2020/6/1	2024/5/7	否
傅志昌、傅秀清、鸿昌投资、海格力斯	4,300,000.00	2020/6/1	2024/5/7	否
傅志昌、傅秀清、鸿昌投资	21,750,000.00	2020/6/1	2022/12/29	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：	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

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	-	1,315,000.00
傅晓梅	-	21,847.40
傅志昌	3,000.00	518,500.00
傅志强	-	-
合计	3,000.00	1,855,347.40

六、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。

七、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	35,903,205.62	100.00	15,199,619.93	42.33	20,703,585.69
其中：账龄组合	35,903,205.62	100.00	15,199,619.93	42.33	20,703,585.69
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	35,903,205.62	100.00	15,199,619.93	42.33	20,703,585.69

(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	44,988,481.85	100.00	19,319,003.56	42.94	25,669,478.29
其中：账龄组合	44,988,481.85	100.00	19,319,003.56	42.94	25,669,478.29

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 (%)	
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	44,988,481.85	100.00	19,319,003.56	42.94	25,669,478.29

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	4,108,894.15	205,444.71	5.00
1 至 2 年	1,183,274.81	118,327.48	10.00
2 至 3 年	9,013,541.65	2,704,062.50	30.00
3 至 4 年	18,851,419.52	9,425,709.76	50.00
4 至 5 年	2,746,075.49	2,746,075.49	100.00
合计	35,903,205.62	15,199,619.93	

(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	17,155,487.32	47.78%	7,262,774.52
FULL STAR ENGINEERING LIMITED (迪拜)	非关联方	3,852,138.81	10.73%	1,630,802.73
平潭际丰实业有限公司	非关联方	1,799,000.00	5.01%	761,606.54
M/S. QUICK MIX BETON L.L.C(M/S.BIN OMEIR 控股集团子公司) (阿拉伯联合酋长国)	非关联方	1,600,129.83	4.46%	677,414.87
厦门万嘉迪工贸有限公司	非关联方	1,053,000.00	2.93%	445,787.49
合计		25,459,755.96	70.91%	10,778,386.15

## 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	17,178,432.78	100.00	252,273.68	1.47	16,926,159.10

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	5,045,473.60	29.37	252,273.68	5	4,793,199.92
关联方、内部职工组合	12,132,959.18	70.63	-	-	12,132,959.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,178,432.78	100.00	252,273.68	1.47	16,926,159.10

(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	13,487,866.72	100.00	293,000.00	2.17	13,194,866.72
其中：账龄组合	5,860,000.00	43.45	293,000.00	5	5,567,000.00
关联方、内部职工组合	7,627,866.72	56.55	-	-	7,627,866.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,487,866.72	100.00	293,000.00	2.17	13,194,866.72

(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	12,022,503.66	7,526,477.26
员工备用金，保证金	5,137,809.12	5,960,000.00
费用	18,120.00	1,389.46
股权转让款	-	-
合计	17,178,432.78	13,487,866.72

(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	7,144,258.30	1-3年	41.59	-
泉州海格力斯装备制造有限公司	关联方关系	往来款	4,135,997.96	1年以内	24.08	-
厦门哲鑫贸易有限公司	非关联方	保证金	2,500,000.00	1年以内	14.55	125,000.00
福建富润贸易有限公司	非关联方	保证金	1,000,000.00	1年以内	5.82	50,000.00

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
国交集采(厦门)贸易有限公司	非关联方	保证金	885,473.60	1年以内	5.15	44,273.68
合计		—	15,665,729.86	—	91.19	219,273.68

### 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	3,338,803.51	-	3,338,803.51
对联营、合营企业投资	43,601,795.96	-	43,601,795.96	43,610,400.77	-	43,610,400.77
合计	46,940,599.47		46,940,599.47	46,949,204.28		46,949,204.28

#### (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	3,338,803.51	-	-	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	43,610,400.77	-	-	-8,604.81	-	-
小计	43,610,400.77	-	-	-8,604.81	-	-
合计	43,610,400.77	-	-	-8,604.81	-	-

(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	-	-	-	43,601,795.96	
小计	-	-	-	43,601,795.96	
合计	-	-	-	43,601,795.96	

#### 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	11,038,659.26	4,894,404.97	1,483,731.61	977,021.24
其他业务	233,162.74	198,307.82	469,094.82	199,077.21
合计	11,271,822.00	5,092,712.79	1,952,826.43	1,176,098.45

##### (1) 主营业务（分行业）

行业名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	11,038,659.26	4,894,404.97	1,483,731.61	977,021.24
(2) 商业			-	-
合计	11,038,659.26	4,894,404.97	1,483,731.61	977,021.24

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2020年1-6月		2019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	10,939,503.12	4,822,910.58	1,483,731.61	977,021.24
配套设备及配件	99,156.14	71,494.39	-	-
劳务加工			-	-
合计	11,038,659.26	4,894,404.97	1,483,731.61	977,021.24

##### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	-	-	-	-
国内销售	11,038,659.26	4,894,404.97	1,483,731.61	977,021.24
合计	11,038,659.26	4,894,404.97	1,483,731.61	977,021.24

##### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2020年1-6月营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
汇兴融资租赁有限公司	4,546,502.82	40.34%
靖远宏达矿业有限责任公司	2,230,000.00	19.78%
滨州市惠众财金生态环保有限公司	2,000,000.00	17.74%
阳新鹏富矿业公司	1,280,000.00	11.36%
泰州市生活垃圾焚烧发电厂	986,000.00	8.75%
合计	11,042,502.82	97.97%

## 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	-8,604.81	-18,121.31
合计	-8,604.81	-18,121.31

## 八、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	-	
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）	-	
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	-73,145.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	-73,145.00	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
税收滞纳金	-73,145.03	税收滞纳金
其他	0.03	与资产相关
合计	-73,145.00	

## 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	-2.28%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.22%	-0.05	-0.05

福建卓越鸿昌环保智能装备股份有限公司（公章）

二〇二〇年八月十九日

## 第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室