

证券代码：872200

证券简称：欣隆环保

主办券商：长江证券



欣隆环保

NEEQ : 872200

福建欣隆环保股份有限公司

Fujian Xinlong Environmental Protection Co., Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年1月8日,龙岩经开区(龙岩高新区)召开年度工作会议暨突出贡献企业授牌大会。会上表彰了区内2018年度“工业十强企业”“纳税十强企业”“纳税大户企业”“成长潜力企业”等,公司获得2018年“工业十强企业”和“纳税大户”两项荣誉。



2019年2月1日我公司取得了一种工业用、商用MW级跨临界二氧化碳热泵油分离器发明专利证书。

2019年3月1日我公司取得了一种防喷淋管及喷嘴堵塞的脱硫塔实用新型专利证书。

2019年5月24日我公司取得了一种新型电袋组合除尘器实用新型专利证书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、欣隆环保	指	福建欣隆环保股份有限公司
股东大会	指	福建欣隆环保股份有限公司股东大会
董事会	指	福建欣隆环保股份有限公司董事会
监事会	指	福建欣隆环保股份有限公司监事会
《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、章程	指	福建欣隆环保股份有限公司章程
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
长江证券、主办券商	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人吴国欣、主管会计工作负责人王为贵及会计机构负责人（会计主管人员）廖小凤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	公司董事会办公室
备查文件	1. 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。 2. 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。 3. 福建欣隆环保股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议。 4. 福建欣隆环保股份有限公司第一届监事会第八次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建欣隆环保股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Xinlong Environmental Protection Co., Ltd
证券简称	欣隆环保
证券代码	872200
法定代表人	吴国欣
办公地址	福建省龙岩市新罗区东肖镇黄邦村（龙岩经济技术开发区）联发路 32 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王为贵
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0597-2791993
传真	0597-2791515
电子邮箱	wwg6964@163.com
公司网址	http://www.fjxlgf.com/
联系地址及邮政编码	福建省龙岩市新罗区东肖镇黄邦村（龙岩经济技术开发区）联发路 32 号 364000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 2 月 18 日
挂牌时间	2017 年 9 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）
主要产品与服务项目	除尘器、气力输送系统、脱硫脱硝系统等大气环保装备的研发、制造与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	81,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴国欣
实际控制人及其一致行动人	吴国欣

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	913508000913809686	否
注册地址	福建省龙岩市新罗区东肖镇黄邦村（龙岩经济技术开发区）联发路32号	否
注册资本（元）	81,400,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是

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	61,338,535.60	54,408,480.37	12.74%
毛利率%	31.35%	25.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,051,704.84	5,480,163.77	28.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,205,416.72	4,729,771.91	31.20%
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）	4.79%	5.82%	-
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）	4.21%	5.03%	-
基本每股收益	0.0866	0.0946	-8.46%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	227,659,671.27	226,885,167.06	0.34%
负债总计	76,769,883.48	83,047,084.11	-7.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,889,787.79	143,838,082.95	4.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.77	4.52%
资产负债率%（母公司）	33.72%	36.60%	-
资产负债率%（合并）	33.72%	36.60%	-
流动比率	2.48	2.27	-
利息保障倍数	7.08	8.89	-

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	-12,278,420.17	-8,615,579.32	-42.51%
应收账款周转率	0.86	1.01	-
存货周转率	3.01	2.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.34%	35.48%	-

营业收入增长率%	12.74%	206.21%	—
净利润增长率%	28.68%	476.03%	—

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	81,400,000	81,400,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,016,885.76
加：其他营业外收支净额	-21,252.68
非经常性损益合计	995,633.08
所得税影响数	149,344.96
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	846,288.12

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事除尘器、气力输送系统、脱硫脱硝系统等大气环保装备的研发、制造、销售。公司通过招投标等方式获取业务订单，根据客户需求设计图纸，并进行采购、生产、安装。公司在项目验收后获得收入，扣除生产成本及各项费用后产生利润。

公司主要通过两种来源获取业务订单，第一是直接从终端客户处获取订单，第二是接受总包商分包的形式获取订单。

公司总体上采用“以销定产”的模式。公司的生产管理部门按照合同要求的产品种类、到货时间等要素安排生产工作。生产车间按照图纸进行生产，先后经过下料、拼装、焊接、检验、油漆包装等生产程序。接到客户通知后，公司将产品发往项目所在地，工程质量部将项目经理派往现场，负责产品的安装、调试。

公司研发主要靠自主力量完成，在日常经营中采用的技术主要源于自主研发。报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化，主营业务未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主推多极配逆变流高效电除尘器为主工艺的大气污染治理排放工程为重心；除尘器、气力输送系统、脱硫脱硝系统等大气环保装备的研发、制造、销售，迅速成为国内具有一定规模及竞争力的大气污染治理排放方案提供商及设备供应商，积极开拓市场，同时加强公司治理，加强公司核心竞争力，努力成为国内一流的大气污染治理排放方案提供商及设备供应商，为客户创造共赢的合作平台。

具体经营情况如下：

1、2019年国家加大环保治理，环保监管趋严，倒逼企业加大环保设施投入。同时高污染产能逐渐关停，去产能加快推进，对冶金、火电、建材、造纸等行业形成提振。据测算，大气治理、工业固废、工业节能及能源服务、工业监测等领域市场空间将达到万亿元规模。在这种环保政策大利好的环境下，报告期内公司大气处理设备继续保持增长外，在煤化工、冶金、建材等工业大气排放领域业绩也在加速增长。一方面公司积极拓展国内业务，另一方面也在加大开拓国际市场。公司在煤化工、火电大气治理排放行业具有明显的竞争优势，尤其主推的多极配逆变流高效电除尘器技术为火电、冶金企业鼓励采用的技术。

2、技术研发方面：环保政策超严，但同时环保企业也提出了更加高的要求，尤其环保企业在激烈的竞争中求得生存和发展，成本控制也是一个关键因素。在产品质量、安全、健康等方面差别不大的情况下，产品成本将在市场竞争中起到决定性的作用。公司通过提高产品的科技含量，加大科技含量高的产品比例，进行一定成本控制，从而提高公司竞争优势。报告期内公司为保持竞争优势，加大研发力度，开发出了一种防喷淋管及喷嘴堵塞的脱硫塔技术、自控温型电袋复合除尘器和一种自动调节温度的脱硫塔技术。这是公司提高产品科技含量，成本进一步控制的一大举措，也是公司践行“中国制造2025”的最新成果，标志着欣隆环保向“装备强企”迈出了坚定的步伐。

3、公司治理与管理方面：报告期内，根据公司经营发展需要，聘请环保领域业内工作经验丰富，工作年限超十年以上的专业人士补充公司管理团队，以不断提高公司管理水平，

优化组织架构，为公司快速稳健发展提供良好的基础。

4、资产负债情况。

资产总额期末22,765.97万元，比期初余额22,688.52万元增加77.45万元，较期初略微增长0.34%。

预付账款期末账面价值为1,148.09万元，比期初账面价值213.83万元增加934.26万元，较期初增长436.92%，主要原因是：公司上半年签订的合同项目较多，为降低采购成本提前支付采购款导致预付款项相应增加。

存货期末余额1087.91万元，比上年度余额1711.29万元减少了623.38万元减少了36.43%，主要原因是：报告期内项目完工较多所带来的影响。

其他应收款期末余额为1029.99万元，比上年度余额519.41万元增加了510.58万元，增长了98.30%，主要原因是：公司上半年投标项目的保证金及相应的备用金增加所致。

预收账款期末余额为490.86万元，比上年度余额1302.76万元减少了811.90万元，主要原因是：根据合同项目执行进度，客户延期支付货款所带来的影响。

5、盈利情况。

报告期内公司的主营业务收入为6133.85万元，比上年同期5440.85万元增长12.74%；归属于公司股东的净利润为705.17万元，比上年同期548.02万元增长了28.68%。

主要原因是：报告期内公司加大营销力度，扩大销售渠道，以冶金、建材、化工行业为主，新增产品销售业务较多，是公司收入稳定的组成部分，且上半年公司项目完工进度很好，同时公司加强内部控制，期间费用增速低于营业收入的增速，净利润空间扩大。

6、现金流情况。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-1227.84万元，比上年度同期-861.56万元增加了366.28万元，下降42.51%。主要原因是：报告期内上半年期间费用、投标保证金较去年同期增长510.58万元，增长比例为98.30%所带来的影响。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人持有公司53.57%的股份，对公司经营决策拥有控制权。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：进一步加强完善内控制度，落实相关制度的执行；加强对实际控制人、董事、监事、高管进行相关证券法规制度的培训，依托职能部门形成有效的风险防控体系。

2、公司治理风险

公司业务规模不断扩大，资产规模和营业收入逐年增加，公司在管理模式、人才储备以及市场开拓等方面将面临更大的挑战，如果公司管理水平不能适应公司规模迅速扩张，组织结构和模式不能随着公司规模的扩大进行及时调整和完善，可能对公司未来的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定实施“三会”程序，规范公司治理行为。

3、技术风险及人才流失风险

公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大，人才竞争日益激烈。维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才是公司保持现有市场地位的关键。公司一方面需要不断开发和积累技术成果以保持企

业的技术优势,另一方面需要保护已拥有的知识产权,利用其为自身带来经济效益。虽然公司已采取多种措施以确保核心技术人员稳定及核心技术不会失密,但基于公司的行业特点以及其他因素,公司仍然存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密,将会对本公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司与核心技术人员已签订了《技术保密协议》，并通过核心技术骨干持股、加强企业文化建设、完善用人机制等措施，不断增强企业凝聚力，吸引和稳定核心技术人员。

4、应收账款余额较大的风险

截至2019年6月30日，公司应收账款账面价值为7145.64万元，占期末总资产的31.39%，目前公司大部分客户信用良好，且形成了稳定的客户关系。但如果宏观经济环境发生较大波动或客户财务状况恶化，可能会导致应收账款的回收难度加大，对公司生产经营和业绩带来消极影响。

应对措施：公司将加强对客户的信用管理，督促销售人员催收还款，另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。

5、下游市场集中风险

公司专注于大气污染治理的研发、制造与销售，多年来通过自身技术的不断积累和对市场需求的把握，形成了较强的市场竞争力。近年来公司业务稳步发展，与一批稳定的客户建立了良好的合作关系。目前公司下游客户主要分布于冶金、电力、石油化工、煤化工、建材等行业，主要客户所处行业相对集中。由于大气污染治理设备主要受下游行业的景气程度及行业政策的影响较大。若未来国家政策对以上行业发展有所限制，可能会影响公司大气污染治理设备的销售。

应对措施：大气污染治理行业的应用领域广泛，公司在保持原有市场发展的同时，积极开拓食品行业、造纸行业、一带一路的国际等市场份额。

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

公司诚信经营，依法纳税，安全生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东、员工、客户、供应商等利益相关者负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中；积极承担社会责任，支持地区经济发展。公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，积极承担并履行企业环保责任。

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	四.二.(一)
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.(二)
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.(三)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	100,000,000	45,000,000

(二) 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	2017/6/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2017/6/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
公司	2017/6/1	2017/12/31	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	杜绝向无资质 供应商采购服务	已履行完毕
公司	2017/6/1	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、在申请挂牌前，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。
- 2、在申请挂牌前，公司全体股东出具了《关于避免资金占用的承诺函》；
- 3、在申请挂牌前，公司股东及高级管理人员出具了《关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易的声明》。
- 4、在申请挂牌前，公司承诺，在后续业务开展过程中，将以具备劳务资质的法人供应商作为服务提供对象，杜绝向无资质供应商采购服务的情形，逐步减少并最终杜绝向个人供应商采购劳务的情形。报告期内，上述承诺履行情况良好，无违背承诺的情况。

(三) 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
固定资产	抵押借款	12,629,666.13	5.55%	公司借款
投资性房地产	抵押借款	12,704,487.37	5.58%	公司借款
无形资产	抵押借款	12,900,396.52	5.67%	公司借款
应收账款	保理融资	5,983,300.00	2.62%	公司借款
合计	-	44,217,850.02	19.42%	-

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	24,850,000	30.5283%	0	24,850,000	30.5283%
	其中：控股股东、实际控制人	9,673,000	11.8833%	0	9,673,000	11.8833%
	董事、监事、高管	13,298,000	16.3366%	0	13,298,000	16.3366%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	56,550,000	69.4717%	0	56,550,000	69.4717%
	其中：控股股东、实际控制人	33,930,000	41.6830%	0	33,930,000	41.6830%
	董事、监事、高管	56,550,000	69.4717%	0	56,550,000	69.4717%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		81,400,000	-	0	81,400,000	-
普通股股东人数		13				

(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	吴国欣	43,603,000	0	43,603,000	53.5663%	33,930,000	9,673,000
2	黄攀	10,420,000	0	10,420,000	12.8010%	8,970,000	1,450,000
3	王为贵	9,350,000	0	9,350,000	11.4865%	7,275,000	2,075,000
4	林荣江	5,998,000	0	5,998,000	7.3686%	0	5,998,000
5	赖荣泉	3,370,000	0	3,370,000	4.1400%	3,315,000	55,000
合计		72,741,000	0	72,741,000	89.3624%	53,490,000	19,251,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：林荣江为吴国欣妹妹的配偶。除此之外，其他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

(一) 控股股东情况

公司的实际控制人与控股股东一致。

(二) 实际控制人情况

报告期末，吴国欣持有公司 53.57%的股份，是公司的控股股东。报告期内，公司的控股股东未发生变化。

吴国欣，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2011 年 7 月毕业于西南大学经济管理专业；1993 年 7 月至 2002 年 2 月，就职于福建龙净环保有限公司，历任技术员、助理工程师；2002 年 3 月至 2006 年 12 月，就职于福建闽泰环保设备有限公司，历任生产厂长、经理、副总经理；2007 年 1 月至 2011 年 12 月，就职于福建东源环保有限公司，任副总经理；2009 年 9 月至 2014 年 1 月，就职于 CHINA ENVIRONMENT LTD.，任副总经理；2012 年 1 月至 2014 年 1 月，就职于安徽东源环保有限公司，任总经理；2014 年 1 月至 2016 年 5 月，就职于福建东源环保有限公司，任龙岩生产分公司负责人；2014 年 2 月至 2017 年 3 月，就职于有限公司，任执行董事、总经理；2017 年 3 月有限公司整体变更为股份公司，于创立大会暨第一次股东大会上被选举为第一届董事会成员，并于第一届董事会第一次会议上被选举为董事长并被聘任为总经理，任期三年。

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
吴国欣	董事长、总经理	男	1973年9月	大专	2017年3月16日-2020年3月16日	是
赖荣泉	董事、副总经理	男	1975年12月	中专	2017年3月16日-2020年3月16日	是
陈立宾	董事	男	1981年10月	大专	2017年3月16日-2020年3月16日	是
王为贵	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1969年6月	本科	2017年3月16日-2020年3月16日	是
李良芳	董事	男	1965年6月	本科	2017年3月16日-2020年3月16日	是
黄攀	监事会主席	男	1983年7月	初中	2017年3月16日-2020年3月16日	是
吴永容	监事	男	1980年7月	大专	2017年3月16日-2020年3月16日	是
陈建彬	监事	男	1977年11月	中专	2017年3月16日-2020年3月16日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

吴国欣	董事长、总经理	43,603,000	0	43,603,000	53.5663%	0
赖荣泉	董事、副总经理	3,370,000	0	3,370,000	4.1400%	0
陈立宾	董事	2,295,000	0	2,295,000	2.8194%	0
王为贵	董事、董事会秘书、财务负责人	9,350,000	0	9,350,000	11.4865%	0
李良芳	董事	0	0	0	0%	0
黄攀	监事会主席	10,420,000	0	10,420,000	12.8010%	0
吴永容	监事	810,000	0	810,000	0.9951%	0
陈建彬	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	69,848,000	0	69,848,000	85.8083%	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
行政管理人员	14	13
生产人员	55	58
销售人员	13	13
技术人员	13	13
财务人员	6	5
员工总计	101	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	12
专科	19	19

专科以下	67	71
员工总计	101	102

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、公司员工及其他对公司有重大影响的人员变动情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司员工总数为【102】人，比上年末增加【1】人，主要是由于生产人员增加所致。

2、人才引进、招聘

报告期内，公司重视人才的引进，通过现场招聘、网络招聘等方式，招聘优秀的人才。

3、公司不存在需公司承担费用的离退休员工。

4、员工薪酬政策

公司按照职位等级、工作业绩、技术水平、市场行情等情况综合确定员工薪酬。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

5、培训计划

公司重视员工的培养，采用内外部培训相结合的方式，持续对员工开展相关业务培训。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

王艳媛、李春祥系公司核心技术人员，报告期内，公司核心人员未发生变动。

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	注释 1	65,194,141.73	73,989,673.73
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		86,704,520.21	84,629,700.47
其中：应收票据	注释 2	15,248,100.00	12,942,784.60
应收账款	注释 3	71,456,420.21	71,686,915.87
应收款项融资			
预付款项	注释 4	11,480,881.27	2,138,309.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	10,299,907.03	5,194,072.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	10,879,074.30	17,112,916.43
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	注释 7	175,814.81	19,757.27
流动资产合计		184,734,339.35	183,084,429.12
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	注释 8	13,632,920.46	14,001,990.24
固定资产	注释 9	14,968,249.83	15,342,891.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	12,906,474.24	13,109,095.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	143,886.73	179,858.47
递延所得税资产	注释 12	1,273,800.66	1,166,902.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,925,331.92	43,800,737.94
资产总计		227,659,671.27	226,885,167.06
流动负债：			
短期借款	注释 3	45,000,000	40,000,000
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		16,104,690.38	17,079,301.95
其中：应付票据	注释 4		2,653,504.47
应付账款	注释 15	16,104,690.38	14,425,797.48
预收款项	注释 16	4,908,578.09	13,027,649.91
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	注释 17	747,922.65	457,011.80
应交税费	注释 18	779,550.19	3,304,779.08
其他应付款	注释 19	1,015,932.96	1,656,655.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 20	5,997,069.56	5,254,903.77
流动负债合计		74,553,743.83	80,780,301.70
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			
递延收益	注释 21	2,216,139.65	2,266,782.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,216,139.65	2,266,782.41
负债合计		76,769,883.48	83,047,084.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	81,400,000	81,400,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	39,108,328.46	39,108,328.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	2,332,975.45	2,332,975.45
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	28,048,483.88	20,996,779.04
归属于母公司所有者权益合计		150,889,787.79	143,838,082.95
少数股东权益			
所有者权益合计		150,889,787.79	143,838,082.95
负债和所有者权益总计		227,659,671.27	226,885,167.06

法定代表人：吴国欣

主管会计工作负责人：王为贵

会计机构负责人：廖小凤

（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	注释 26	61,338,535.60	54,408,480.37

其中：营业收入		61,338,535.60	54,408,480.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,412,195.31	48,967,850.18
其中：营业成本	注释 26	42,111,205.58	40,311,785.39
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	注释 27	684,944.77	605,593.33
销售费用	注释 28	2,840,106.06	1,798,868.02
管理费用	注释 29	3,526,549.77	1,879,618.23
研发费用	注释 30	2,722,849.11	2,450,045.27
财务费用	注释 31	1,763,242.97	1,121,821.03
其中：利息费用	注释 31	1301974.92	1,289,545.85
利息收入	注释 31	10,362.13	437,192.86
信用减值损失	注释 32	763,297.05	800,118.91
资产减值损失			
加：其他收益	注释 33	1,016,885.76	212,413.95
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 34		220,999.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,943,226.05	5,874,043.25
加：营业外收入	注释 35	1,936.00	670,400.00
减：营业外支出		23,188.68	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7921973.37	6,544,443.25
减：所得税费用	注释 36	870,268.53	1,064,279.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,051,704.84	5,480,163.77
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）		7,051,704.84	5,480,163.77
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		7,051,704.84	5,480,163.77
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		7,051,704.84	5,480,163.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,051,704.84	5,480,163.77
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）		0.0866	0.0946
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0866	0.0946

法定代表人：吴国欣

主管会计工作负责人：王为贵

会计机构负责人：廖小凤

（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		56,014,425.23	41,028,959.57
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	注释 37	2,031,439.16	2,053,509.51
经营活动现金流入小计		58,045,864.39	43,082,469.08
购买商品、接受劳务支付的现金		48,021,422.52	37,446,496.60
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		3,465,234.16	2,801,435.92
支付的各项税费		6,450,841.38	3,801,900.66
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	12,386,786.50	7,648,215.22
经营活动现金流出小计		70,324,284.56	51,698,048.40
经营活动产生的现金流量净额		-12,278,420.17	-8,615,579.32
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			220,999.11
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			220,999.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,136.91	36,234.79
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		215,136.91	36,234.79
投资活动产生的现金流量净额		-215,136.91	184,764.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			37,600,000
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		50,000,000	18,355,552.50
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000	55,955,552.50
偿还债务支付的现金		45,000,000	13,355,552.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,301,974.92	1,062,110.92
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	注释 37		420,568.07
筹资活动现金流出小计		46,301,974.92	14,838,231.49
筹资活动产生的现金流量净额		3,698,025.08	41,117,321.01
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		-8,795,532.00	32,686,506.01
加：期初现金及现金等价物余额		73,989,673.73	6,824,199.41
六、期末现金及现金等价物余额		65,194,141.73	39,510,705.42

法定代表人：吴国欣

主管会计工作负责人：王为贵

会计机构负责人：廖小凤

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	
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） 附注事项详情

无。

二、 报表项目注释

福建欣隆环保股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

福建欣隆环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经福建省龙岩市工商行政管理局批准成立，企业统一社会信用代码为 913508000913809686，由吴国欣、林荣江、黄攀、陈立宾、赖荣泉、王为贵和吴永容共同出资。注册地址为福建省龙岩市新罗区东肖镇黄邦村（龙岩经济技术开发区）联发路 32 号，法定代表人：吴国欣。

经股东会决议决定，公司于 2017 年 3 月 27 日整体变更为股份有限公司，原全体股东的持股比例保持不变，各股东按原有出资比例对应折合成相应的股份数，以净资产出资，各发起人以各自拥有的公司截至 2016 年 12 月 31 日的净资产人民币 47,304,435.80 元中的 3,400.00 万元折成 3,400.00 万股，每

股面值 1 元，净资产折合股本后余额 13,304,435.80 元转为资本公积。2017 年 4 月 18 日，根据公司临时股东大会决议规定，公司的注册资本由 3,400.00 万元增加至 5,790.00 万元，股份总数由 3,400.00 万股增加至 5,790.00 万股。由股东吴国欣、林荣江合计出资 3,585.00 万元认购公司新增股份 2,390.00 万股，每股认购价格 1.50 元。变更后的累计注册资本为 5,790.00 万元，累计股本为 5,790.00 万元。2018 年 5 月 31 日第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，欣隆公司向原股东吴国欣、黄攀、王为贵发行人民币普通股（新三板）23,500,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为人民币 1.60 元/股，均为现金认购。经此发行，注册资本变更为人民币 8,140.00 万元。经过历年的增资、股权转让，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 8,140.00 万股，注册资本和股本均为 8,140.00 万元。

2017 年 9 月 26 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，交易代码 872200。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司所处行业属于“C 制造业”中的“C3591 环境保护专用设备制造”。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，本公司所处行业属于“12 工业——1210 资本品——121015 机械制造——12101511 工业机械”行业，本公司主要从事除尘器、气力输送系统、脱硫脱硝系统等大气环保装备的研发、制造、销售及安装。公司主要生产 XL 系列静电除尘器、袋式除尘器、电袋复合式除尘器、多级配组合式电除尘器、湿电除尘器、烟气余热利用除尘器、气力输送系统、脱硫脱硝系统等大气污染治理产品。公司的产品能广泛应用于电力、建材、化工等行业。

本公司的经营范围：静电除尘器、电袋除尘器、袋式除尘器、湿式电除尘器、气力输灰除尘、除尘脱硫脱硝设备、烟气脱白设备的制造、销售、研发；水污染治理、固体废弃物治理、土壤污染治理与修复服务；环保工程设计与施工；机电设备、五金产品、建筑材料（木材及危险化学品除外）的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的

事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在收入的确认时点等。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获

利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融

资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名且金额 500 万元以

上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

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信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据		
组合 1	押金、保证金	
组合 2	除组合 1 以外的其他应收款项	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	按 5%的比例计提坏账准备	
组合 2	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
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）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（九） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无

形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以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的金额计入当期损益。

（十一） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50、19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3	5	31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十二） 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权，软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	可使用期
土地使用权	土地转让期限内	不动产权证

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

（十三） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，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，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十四） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	36 个月	

（十五） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的

会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十六）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

具体收入确认时间点：

- （1）带安装的环保设备，在取得验收报告后确认收入
- （2）无需安装的设备以及配件类，以货物发出对方签收后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供

劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（十七） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的

方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（十九） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十一） 财务报表列报项目变更说明

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，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16%、10%、13%、9%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注 1：根据财政部 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 税务总局 海

关总署公告 2019 年第 39 号) 的规定, 本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2016 年 12 月 1 日经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局认定为高新技术企业, 证书编号 GR201635000109, 有效期 3 年。因此公司 2019 年度可享受企业所得税减按 15%征收的优惠税率。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,960.01	41,604.51
银行存款	65,157,181.72	71,271,483.03
其他货币资金		2,676,586.19
合计	65,194,141.73	73,989,673.73

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		2,676,548.51
合计		2,676,548.51

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,248,100.00	12,942,784.60
合计	15,248,100.00	12,942,784.60

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,214,680.23	
合计	36,214,680.23	

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释3. 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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,894,740.00	99.65	5,438,319.79	7.07	71,456,420.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	270,000.00	0.35	270,000.00	100.00	-
合计	77,164,740.00	100.00	5,708,319.79	7.40	71,456,420.21

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,641,552.61	99.65	4,954,636.74	6.46	71,686,915.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	270,000.00	0.35	270,000.00	100.00	
合计	76,911,552.61	100.00	5,224,636.74	6.79	71,686,915.87

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	68,113,333.59	3,405,666.68	5.00
1—2年	4,024,087.18	402,408.72	10.00
2—3年	2,515,017.40	503,003.48	20.00
3—4年	2,222,001.83	1,111,000.91	50.00
4—5年	20,300.00	16,240.00	80.00
5年以上	270,000.00	270,000.00	100.00
合计	77,164,740.00	5,708,319.79	

3. 应收账款分类说明

（1） 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	68,113,333.59	3,405,666.68	5.00
1—2年	4,024,087.18	402,408.72	10.00
2—3年	2,515,017.40	503,003.48	20.00
3—4年	2,222,001.83	1,111,000.91	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4—5 年	20,300.00	16,240.00	80.00
合计	76,894,740.00	5,438,319.79	

4. 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 483,683.04 元；本期无收回或转回的坏账准备。

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
厦门绿洋环境技术股份有限公司	15,409,437.75	19.97	770,471.89
九江萍钢钢铁有限公司	11,954,946.37	15.49	597,747.32
上海龙净环保科技工程有限公司	6,544,081.79	8.49	327,204.09
福建龙净环保股份有限公司	3,968,320.00	5.14	198,416.00
江西江联国际工程有限公司	3,180,000.00	4.12	159,000.00
合计	41,056,785.91	53.21	2,052,839.30

注释4. 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	10,680,322.86	93.02	2,090,446.39	97.76
1 至 2 年	766,398.41	6.68	13,702.70	0.64
3 年以上	34,160.00	0.30	34,160.00	1.60
合计	11,480,881.27	100.00	2,138,309.09	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
厦门华富锦商贸有限公司	5,400,000.00	47.03	2019 年 5 月	未到期
福州跨富贸易有限公司	4,600,000.00	40.07	2019 年 5 月	未到期
太原市奥龙实业股份有限公司	594,000.00	5.17	2019 年 6 月	未到期
江苏群杰建设工程有限公司	215,849.14	1.88	2018 年 8 月、9 月、12 月	未到期
必达福环境技术（无锡）有限公司	100,000.00	0.87	2019 年 6 月	未到期
合计	10,909,849.14	95.03		

注释5. 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	10,299,907.03	5,194,072.13
合计	10,299,907.03	5,194,072.13

(一) 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	10,867,452.01	100.00	567,544.98	5.22	10,299,907.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,867,452.01	100.00	567,544.98	5.22	10,299,907.03

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	5,482,003.11	100.00	287,930.98	5.25	5,194,072.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,482,003.11	100.00	287,930.98	5.25	5,194,072.13

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,114,433.47	355,721.67	5.00
1—2 年	483,447.54	48,344.75	10.00
合计	7,597,881.01	404,066.43	

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金	3,269,571.00	163,478.55	5.00
合计	3,269,571.00	163,478.55	

3. 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 279,614.00 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	3,269,571.00	1,141,000.00
备用金	2,056,034.23	455,437.75
资金往来	5,237,233.54	3,572,885.54
其他	304,613.24	312,679.82
合计	10,867,452.01	5,482,003.11

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
福州跨富贸易有限公司	往来款	3,166,685.93	1 年以内	29.14	158,334.30
九江萍钢钢铁有限公司	保证金	1,460,800.00	1 年以内	13.44	73,040.00
福建华隼商业保理有限公司	往来款	1,394,762.00	1 年以内	12.83	69,738.10
林华福	备用金	790,152.30	1 年以内	7.27	39,507.62
漳州华之隆商贸有限公司	往来款	675,785.61	1 年以内	6.22	33,789.28
合计		7,488,185.84		68.90	374,409.30

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	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	7,340,223.90		7,340,223.90	7,815,896.93		7,815,896.93
在产品	2,592,406.13		2,592,406.13	4,201,430.06		4,201,430.06
库存商品	946,444.27		946,444.27	1,081,486.51		1,081,486.51
发出商品				4,014,102.93		4,014,102.93
合计	10,879,074.30		10,879,074.30	17,112,916.43		17,112,916.43

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	175,814.81	19,757.27
合计	175,814.81	19,757.27

注释8. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	15,539,781.00	15,539,781.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	15,539,781.00	15,539,781.00
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	1,537,790.76	1,537,790.76
2. 本期增加金额	369,069.78	369,069.78
本期计提	369,069.78	369,069.78
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,906,860.54	1,906,860.54
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	13,632,920.46	13,632,920.46
2. 期初账面价值	14,001,990.24	14,001,990.24

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	136,403.92	通过法院拍卖购入房屋，原业主未办证
仓库	792,029.15	通过法院拍卖购入房屋，原业主未办证
合计	928,433.07	

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,968,249.83	15,342,891.21
合计	14,968,249.83	15,342,891.21

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	14,107,980.30	2,047,194.91	1,053,951.06	298,519.42	17,507,645.69
2. 本期增加金额	138,433.64	47,882.97		28,820.30	215,136.91
购置	138,433.64	47,882.97		28,820.30	215,136.91
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	14,246,413.94	2,095,077.88	1,053,951.06	327,339.72	17,722,782.60
二. 累计折旧					
1. 期初余额	990,123.84	307,231.05	689,658.60	177,740.99	2,164,754.48
2. 本期增加金额	337,885.32	114,861.89	100,125.30	36,905.78	589,778.29
本期计提	337,885.32	114,861.89	100,125.30	36,905.78	589,778.29
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,328,009.16	422,092.94	789,783.90	214,646.77	2,754,532.77
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	12,918,404.78	1,672,984.94	264,167.16	112,692.95	14,968,249.83
2. 期初账面价值	13,117,856.46	1,739,963.86	364,292.46	120,778.43	15,342,891.21

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	153,044.92	通过法院拍卖购入房屋，原业主未办证
合计	153,044.92	

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	13,965,088.68	28,837.60	13,993,926.28
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	13,965,088.68	28,837.60	13,993,926.28
二. 累计摊销			
1. 期初余额	865,062.38	19,768.40	884,830.78
2. 本期增加金额	199,629.78	2,991.48	202,621.26
本期计提	199,629.78	2,991.48	202,621.26
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,064,692.16	22,759.88	1,087,452.04
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	12,900,396.52	6,077.72	12,906,474.24
2. 期初账面价值	13,100,026.30	9,069.20	13,109,095.50

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	179,858.47		35,971.74		143,886.73
合计	179,858.47		35,971.74		143,886.73

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	6,275,864.77	941,379.72	5,512,567.72	826,885.16
递延收益	2,216,139.65	332,420.95	2,266,782.41	340,017.36
合计	8,492,004.42	1,273,800.66	7,779,350.13	1,166,902.52

注释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	25,000,000.00	25,000,000.00
保理借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	10,000,000.00
合计	45,000,000.00	40,000,000.00

2. 短期借款说明

说明：1、公司于2019年3月12日与中国农行银行股份有限公司龙岩新罗支行签订的借款授信额度为3,350万元的流动资金借款合同，抵押物为座落于龙岩市新罗区东肖镇联发路32号综合车间、车间一、车间二、质检楼、综合仓库及工业用地使用权，产权证号为闽（2018）龙岩市不动产权第0033596号，同时由关联方吴国欣、黄攀、王为贵、林荣江、赖荣泉为该笔贷款提供连带责任保证担保；截止至2019年6月30日，公司已在此授信额度内贷款2,500万元；

说明：2、公司于2019年03月13日与中浦融资租赁有限公司龙岩分公司签订国内保理业务合同，中浦融资租赁有限公司龙岩分公司给予公司总额不超过1,000万元的循环保理额度，期限为2019年03月07日至2021年03月15日，同时由关联方吴国欣、杨丽、黄攀、章筠、王为贵、赖志琴、赖荣泉、廖艳艳、陈立宾、邱雅梦、吴永容、罗雪琴为该笔贷款提供连带责任保证担保，截至2019年6月30日尚有500万元未偿还；

说明：3、公司于2018年7月14日与中国邮政储蓄银行股份有限公司龙岩市分行签订小企业授信额度合同，授信额度1,000万元，授信期间为2018年7月14日到2020年7月13日，由龙岩市龙盛融资担保有限责任公司、吴国欣、杨丽、黄攀、赖荣泉、陈立宾、吴永容、王为贵、林荣江提供最高额保证担保。龙岩市龙盛融资担保有限责任公司同时与中国邮政储蓄银行股份有限公司龙岩市分行签订小企业一般质押合同并提供100万元的质押保证金。截至2019年6月30日，公司在此授信额度内贷款为1,000万元；

说明：4、公司于2018年12月28日与中国工商银行股份有限公司龙岩龙津支行签订的小企业借款合同，该合同借款期限为12个月，总金额为500万元；由龙岩市龙盛融资担保有限责任公司、及关联方吴国欣、杨丽夫妻提供连带责任保证担保；

说明：5、公司与龙岩市龙盛担保有限责任公司签订委托保证合同，由龙岩市龙盛担保有限责任公司对公司在2018年2月22日至2021年2月22日期限内与贷款方签订的一系列债权债务合同提供担保，担保最高限额2,000万元。同时由公司及相关关联方提供下列反担保：由公司将位于龙岩市新罗区东肖镇黄邦村联发路32号工业用地及地上建筑物二次抵押反担保；由吴国欣、黄攀、赖荣泉、陈立宾、王为贵、吴永容持有的福建欣隆环保股份有限公司股权质押反担保；由吴国欣、杨丽、黄攀、章筠、林荣江、吴淑珍、赖荣泉、廖艳艳、陈立宾、邱雅梦、王为贵、赖志琴、吴永容、罗雪琴提供自然人连带责任反担保。

注释14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,653,504.47
合计		2,653,504.47

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	7,503,657.11	7,332,663.53
安装费	7,067,703.55	4,644,495.62
运输费	1,018,152.55	1,093,120.54
工程款	356,156.00	961,092.00
其他	159,021.17	394,425.79
合计	16,104,690.38	14,425,797.48

注释16. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
货款	4,908,578.09	13,027,649.91
合计	4,908,578.09	13,027,649.91

注释17. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	457,011.80	3,696,992.16	3,406,081.31	747,922.65
离职后福利-设定提存计划		132,580.00	132,580.00	
合计	457,011.80	3,829,572.16	3,538,661.31	747,922.65

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	457,011.80	3,420,076.28	3,129,165.43	747,922.65
职工福利费		105,911.63	105,911.63	
社会保险费		125,429.25	125,429.25	
其中：基本医疗保险费		102,110.10	102,110.10	
工伤保险费		14,218.80	14,218.80	
生育保险费		9,100.35	9,100.35	
住房公积金		36,960.00	36,960.00	
工会经费和职工教育经费		8,615.00	8,615.00	
合计	457,011.80	3,696,992.16	3,406,081.31	747,922.65

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		128,772.00	128,772.00	
失业保险费		3,808.00	3,808.00	
合计		132,580.00	132,580.00	

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	353,460.54	1,445,595.64
企业所得税	309,701.64	1,597,530.95
个人所得税	6,847.79	7,654.99
城市维护建设税	24,742.24	101,191.69
房产税	35,456.50	36,625.48
印花税	1,108.57	5,700.70
土地使用税	30,559.88	38,199.85
教育费附加	10,603.82	43,367.87
地方教育费附加	7,069.21	28,911.91
合计	779,550.19	3,304,779.08

注释19. 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	1,015,932.96	1,656,655.19
合计	1,015,932.96	1,656,655.19

（一）其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	83,547.47	79,790.05
往来款	193,677.21	700,800.00
项目备用金额	25,359.50	134,167.30
租金	706,873.78	734,722.84
其他	6,475.00	7,175.00
合计	1,015,932.96	1,656,655.19

注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
计提应交增值税	5,997,069.56	5,254,903.77
合计	5,997,069.56	5,254,903.77

注释21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,266,782.41		50,642.76	2,216,139.65	详见表 1

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	2,266,782.41		50,642.76	2,216,139.65	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
专项财政奖励企业贡献	2,266,782.41		50,642.76		2,216,139.65	与资产相关
合计	2,266,782.41		50,642.76		2,216,139.65	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 50,642.76 元。

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,400,000.00						81,400,000.00

注释23. 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）	39,108,328.46			39,108,328.46
合计	39,108,328.46			39,108,328.46

注释24. 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	2,332,975.45			2,332,975.45
合计	2,332,975.45			2,332,975.45

注释25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	20,996,779.04	—
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	20,996,779.04	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,051,704.84	—
减：提取法定盈余公积		—
期末未分配利润	28,048,483.88	

注释26. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
主营业务	60,281,159.03	41,703,044.89	53,368,547.22	39,942,715.61
其他业务	1,057,376.57	408,160.69	1,039,933.15	369,069.78

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	158,445.07	128,650.57
教育费附加	67,905.03	55,135.95
地方教育费附加	45,270.02	36,757.31
房产税	212,739.00	141,202.86
土地使用税	183,359.28	223,750.14
印花税	17,226.37	20,096.50
合计	684,944.77	605,593.33

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,673,286.44	868,019.02
职工薪酬	286,741.77	224,717.02
五险一金	49,298.70	35,556.53
差旅费	418,623.44	336,511.75
业务招待费	151,508.11	118,979.34
业务宣传费	1,350.00	5,386.00
其他	259,297.60	209,698.36
合计	2,840,106.06	1,798,868.02

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	697,244.32	441,569.64
业务招待费	332,739.60	328,993.64
中介咨询费	1,486,134.59	267,811.92
折旧费	189,576.35	190,598.98
保险费	12,841.35	12,540.77
差旅费	41,129.04	16,336.50
办公费用	53,356.25	78,938.09
无形资产摊销	202,621.26	202,731.70
汽车费用	31,003.49	29,730.86
其他	475,108.75	305,512.44

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	4,794.77	4,853.69
合计	3,526,549.77	1,879,618.23

注释30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	865,902.57	778,737.83
直接投入费用	1,692,196.99	1,606,080.43
折旧费用	20,218.16	16,937.78
其他相关费用	144,531.39	48,289.23
合计	2,722,849.11	2,450,045.27

注释31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,301,974.92	1,289,545.85
减：利息收入	10,362.13	437,192.86
其他	471,630.18	269,468.04
合计	1,763,242.97	1,121,821.03

注释32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	763,297.05	800,118.91
合计	763,297.05	800,118.91

注释33. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,016,885.76	212,413.95
合计	1,016,885.76	212,413.95

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
专项财政奖励企业贡献	691,885.76	50,642.76	与收益相关
收经开局财政奖励收入		40,000.00	与收益相关
2016 年度项目奖励金		20,000.00	与收益相关
2016 年度三上奖励金		50,000.00	与收益相关
持续建筑业发展奖励金		6,771.19	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2015-2017 科技奖励金		45,000.00	与收益相关
2017 年科技项目奖励金	200,000.00		与收益相关
2018 年科技项目奖励金	125,000.00		与收益相关
合计	1,016,885.76	212,413.95	

3. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	966,243.00	966,243.00	详见附注五注释 31
计入营业外收入的政府补助			
合计	966,243.00	966,243.00	

注释34. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品在持有期间的投资收益		220,999.11
合计		220,999.11

注释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
与日常活动无关的政府补助		500,000.00	
其他	1,936.00	170,400.00	1,936.00
合计	1,936.00	670,400.00	1,936.00

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌奖励资金		500,000.00	与收益相关
合计		500,000.00	

注释36. 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	977,166.67	1,176,700.90
递延所得税费用	-106,898.14	-112,421.42
合计	870,268.53	1,064,279.48

注释37. 现金流量表附注

1. 收到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	10,362.13	437,192.86
其他业务收入-租金收入	1,002,255.27	954,545.46
政府补助	1,018,821.76	661,771.19
其他应收应付款-其他		
合计	2,031,439.16	2,053,509.51

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售管理研发费用	6,373,412.94	4,001,231.65
财务费用	471,630.18	269,468.04
营业外支出	23,188.68	
其他应收应付款-其他	5,518,554.70	3,377,515.53
合计	12,386,786.50	7,648,215.22

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款		420,568.07
合计		420,568.07

注释38. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,051,704.84	5,480,163.77
加：资产减值准备	763,297.05	800,118.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	958,848.07	935,963.24
无形资产摊销	202,621.26	202,731.70
长期待摊费用摊销	35,971.74	
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）	1,301,974.92	1,289,545.85
投资损失（收益以“-”号填列）		-220,999.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-106,898.14	-112,421.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,233,842.13	2,592,024.22

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,442,581.41	-11,080,840.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,277,200.63	-8,501,866.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,278,420.17	-8,615,579.32
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	65,194,141.73	39,510,705.42
减：现金的期初余额	73,989,673.73	6,824,199.41
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	-8,795,532.00	32,686,506.01

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	65,194,141.73	39,510,705.42
其中：库存现金	36,960.01	64,718.51
可随时用于支付的银行存款	37,772,565.72	1,845,986.91
可随时用于支付的其他货币资金	27,384,616.00	37,600,000.00
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	65,194,141.73	39,510,705.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	65,194,141.73	39,510,705.42

注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	12,629,666.13	抵押借款
投资性房地产	12,704,487.37	抵押借款
无形资产	12,900,396.52	抵押借款
应收账款	5,983,300.00	保理融资
合计	44,217,850.02	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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(包括衍生金融工具) 的账面金额。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	65,194,141.73	65,194,141.73	65,194,141.73			
应收票据	15,248,100.00	15,248,100.00	15,248,100.00			
应收账款	71,456,420.21	77,164,740.00	77,164,740.00			
其他应收款	10,299,907.03	10,867,452.01	10,867,452.01			
金融资产小计	162,198,568.97	168,474,433.74	168,474,433.74			
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00			
应付票据						
应付账款	16,104,690.38	16,104,690.38	16,104,690.38			
其他应付款	1,015,932.96	1,015,932.96	1,015,932.96			
金融负债小计	62,120,623.34	62,120,623.34	62,120,623.34			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	73,989,673.73	73,989,673.73	73,989,673.73			
应收票据	12,942,784.60	12,942,784.60	12,942,784.60			
应收账款	71,686,915.87	76,911,552.61	76,911,552.61			
其他应收款	5,194,072.13	5,482,003.11	5,482,003.11			
金融资产小计	163,813,446.33	169,326,014.05	169,326,014.05			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00			
应付票据	2,653,504.47	2,653,504.47	2,653,504.47			
应付账款	14,425,797.48	14,425,797.48	14,425,797.48			
其他应付款	1,656,655.19	1,656,655.19	1,656,655.19			
金融负债小计	58,735,957.14	58,735,957.14	58,735,957.14			

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、非银行机构融资等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前还款安排来降低利率风险。

七、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
吴国欣（自然人）				53.57	53.57

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司系自然人控股，未存在母公司。

2. 本公司最终控制方是自然人吴国欣

(二) 本公司无子公司

(三) 本公司无合营和联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄攀	股东之一、监事会主席
赖荣泉	股东之一、董事、副总经理
陈立宾	股东之一、董事
王为贵	股东之一、董事、财务负责人、董事会秘书
林荣江	股东之一，吴国欣妹夫，公司员工
吴永容	股东之一，公司监事
李良芳	公司董事
陈建彬	公司监事
福建省郁林生态农林发展有限公司	黄攀配偶与王为贵配偶共同投资设立的企业
龙岩玉树林业发展有限公司	黄攀配偶控制的企业
福建闽泰环保有限公司	黄攀父亲持有 2.38%股份的企业，任监事
廖艳艳	赖荣泉配偶，公司员工
杨丽	吴国欣配偶，公司员工
黄木荣	黄攀父亲
章筠	黄攀配偶
陈松华	陈立宾父亲
罗雪琴	吴永容配偶，公司员工
赖志琴	王为贵配偶，公司员工
邱雅梦	陈立宾配偶
吴淑珍	林荣江配偶
吴国华	吴国欣兄弟，公司员工
吴国村	吴国欣兄弟，公司员工

本企业的其他关联方情况的说明：

个人的关联方仅披露与公司有往来、担保、交易的部分。

(五) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

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
吴国欣、黄攀、王为贵、林荣江、赖荣泉	33,500,000.00	2019年3月11日	2021年03月10日	否
吴国欣、杨丽、黄攀、章筠、王为贵、赖志琴、赖荣泉、廖艳艳、陈立宾、邱雅梦、吴永容、罗雪琴	10,000,000.00	2019年3月07日	2021年03月15日	否
吴国欣、杨丽、黄攀、赖荣泉、陈立宾、吴永容、王为贵、林荣江	10,000,000.00	2018年07月14日	2020年07月13日	否
吴国欣、杨丽	5,000,000.00	2018年12月28日	2019年12月28日	否
吴国欣、杨丽、黄攀、章筠、王为贵、赖志琴、林荣江、吴淑珍、赖荣泉、廖艳艳、陈立宾、邱雅梦、吴永容、罗雪琴	20,000,000.00	2018年02月22日	2021年02月22日	否
合计	78,500,000.00			

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	453,648.75	326,283.36

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	关联方	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					
	吴永容	10,000.00	500.00		
	林荣江	3,000.00	150.00	2,000.00	100.00
	吴国华	7,000.00	350.00	5,000.00	250.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	李良芳	100,000.00	100,000.00
	陈立宾	750.00	950.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项

十、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

公司与龙岩市龙盛担保有限责任公司签订委托保证合同，由龙岩市龙盛担保有限责任公司对公司在 2018 年 2 月 22 日至 2021 年 2 月 22 日期限内与贷款方签订的一系列债权债务合同提供担保，担保最高限额 2,000 万元。同时由公司及相关关联方提供下列反担保：由公司将位于龙岩市新罗区东肖镇黄邦村联发路 32 号工业用地及地上建筑物二次抵押反担保；由吴国欣、黄攀、赖荣泉、陈立宾、王为贵、吴永容持有的福建欣隆环保股份有限公司股权质押反担保；由吴国欣、杨丽、黄攀、章筠、林荣江、吴淑珍、赖荣泉、廖艳艳、陈立宾、邱雅梦、王为贵、赖志琴、吴永容、罗雪琴提供自然人连带责任反担保。

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,016,885.76	
加：其他营业外收支净额	-21,252.68	
减：所得税影响额	149,344.96	
合计	846,288.12	

（二） 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	4.79	0.0866	0.0866
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.21	0.0762	0.0762

福建欣隆环保股份有限公司

（公章）

二〇一九年八月二十一日