



中 闽 环 保

NEEQ:838245

厦门中闽全球环保股份有限公司

XiamenZhongminGlobalEnvironmentalProtectionCo.LTD



半年度报告

— 2019 —

# 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
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
中闽环保、公司、本公司、股份公司	指	厦门中闽全球环保股份有限公司
中闽有限、有限公司	指	厦门中闽全球水务科技有限公司
东方博睿	指	福建省东方博睿投资有限公司,系公司股东
斗为有限合伙	指	厦门斗为投资合伙企业(有限合伙),系公司股东
《公司章程》	指	《厦门中闽全球环保股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
国都证券	指	国都证券股份有限公司

## 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。

公司负责人龚耀平、主管会计工作负责人龚耀平及会计机构负责人（会计主管人员）龚耀平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事林清穗因个人原因未出席第三届董事会第二次会议审议 2019 半年度报告。  
董事陈连炮因个人原因未出席第三届董事会第二次会议审议 2019 半年度报告。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	厦门中闽全球环保股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	厦门中闽全球环保股份有限公司第三届董事会第三次会议决议
	厦门中闽全球环保股份有限公司第三届监事会第二次会议决议
	厦门中闽全球环保股份有限公司 2019 年半年度报告原件
	报告期内在指定网站上披露过的所有公司文件的正本及公告的原件

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门中闽全球环保股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Zhongmin GlobalEnvironmentalProtectionCo.LTD (ZMHB)
证券简称	中闽环保
证券代码	838245
法定代表人	龚耀平
办公地址	厦门市集美区北站商务中心珩田路 400 号五楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	龚耀平
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0592-2177868
传真	0592-2177861
电子邮箱	Qqsw65@126.com
公司网址	www.waterzx.com
联系地址及邮政编码	厦门市集美区北站商务中心珩田路 400 号, 361024
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	厦门市集美区北站商务中心珩田路 400 号五楼董秘办

### 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	2009 年 9 月 17 日
挂牌时间	2016 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业——46 水的生产和供应业——4620 污水处理及其再生利用
主要产品与服务项目	公司主要业务是为客户提供专业的污水处理、废气处理项目整体解决方案。所谓整体解决方案是指处理与资源化技术开发、核心设备应用等专业化整体服务, 主要采用合理的工艺处理技术为客户提供一揽子配套的处理工程解决方案, 包括技术方案设计、成套设备的销售、安装及工艺调试等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,350,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	龚耀平
实际控制人及其一致行动人	龚耀平

#### 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	91350200693011852P	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	厦门市集美区珩田路 400 号五楼	是
注册资本（元）	6,350,000	否
2019 年 3 月 15 日，公司注册地址变更为：“厦门市集美区珩田路 400 号五楼”。		

#### 五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层、10 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 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	814,002.55	1,129,593.99	-27.94%
毛利率%	61.81%	21.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-546,992.23	-1,279,745.75	57.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-544,096.89	-1,217,455.57	55.31%
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）	-25.72%	-26.16%	-
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）	-25.58%	-24.88%	-
基本每股收益	-0.09	-0.20	55.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	8,493,081.96	8,535,327.78	-0.49%
负债总计	6,685,092.56	6,089,828.90	9.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,807,989.40	2,445,498.88	-26.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.28	0.39	-28.21%
资产负债率%（母公司）	78.71%	71.35%	-
资产负债率%（合并）	78.71%	71.35%	-
流动比率	1.1380	1.2558	-
利息保障倍数	-43.93	-48.80	-

### 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	-837,816.20	-1,139,492.85	26.47%
应收账款周转率	0.19	0.27	-
存货周转率	0.05	0.19	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.49%	4.88%	-

营业收入增长率%	-27.94%	387.90%	-
净利润增长率%	57.26%	-178.68%	-

## 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	6,350,000	6,350,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
降低税率差额	2,739.56
税收滞纳金	-2,134.90
经济补偿款	-3,500.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,895.34</b>
所得税影响数	434.30
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3,329.64</b>

## 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（空） 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

#### （一）销售模式

公司业务部负责市场开发及客户挖掘。在了解到用户需求后，销售代表及技术支持人员跟目标客户进行对接并充分交流，在全面地了解用户需求后，跟客户取得合作意向。对于规模较小的项目或服务合同，通常通过直接提供技术方案满足客户需求，通过议价方式签定合同；对于规模较大的项目或服务合同，一般通过招投标方式获得。

#### （二）生产模式

公司业务以项目为主导，首先通过对客户进行实地考察，协助用户分析其具体的系统应用需求，并根据客户现场施工工艺及场地条件，为其提供定制化的方案设计，然后根据定制化的设计方案，结合客户水质及场地的实际情况向外采购环保设备，再运达客户所在地进行施工安装。待工程竣工后，公司安排专人对项目进行调试并提供必要的技术指导，或根据客户需求提供后期托管运营服务。

环保工程所需环保设备主要由公司向外部协生产合作厂商提供设计图纸、技术标准和规范等，由外协厂商进行加工生产；为优化公司用工，方便公司人员管理，公司环保工程施工、设备制作与安装仅提供项目经理，其他常驻项目人员等方面的用工主要采取劳务外包的方式。

#### （三）采购模式

公司采取“以销定采”的采购模式，即：公司根据具体项目需要，制定采购计划，并依据计划执行原材料采购。公司的采购主要分为主体设备和配套辅材，主体设备由采购部根据研发设计部提供的设备选型清单，向指定供应商采购；配套辅材由研发设计部提供预算，工程部制作施工用料采购计划后交由采购部自行采购。由于公司采购均根据具体项目进展情况进行，库存商品大部分存放于项目施工工地，小部分存放于公司仓库。

#### （四）研发模式

公司采用自主创新与产学研相结合的研发模式。公司一方面注重吸收水处理领域的前沿技术深入开展技术研发；另一方面，公司与国家海洋局天津海水淡化与综合利用研究所共享部分研发中心，配备专门技术人员以专利为主线进行产品系列开发，实现技术的“产业化”。通过多年的努力，公司在技术创新方面取得了一定的研究成果，目前已获授予实用新型专利七项。

#### （五）盈利模式

公司是专业从事污水处理与污水资源化技术开发、成套设备销售和安装调试、运营的环保企业，主要为客户提供污水处理的整体技术解决方案，包括技术方案设计、工程设计、技术实施、工程施工、托管运营等服务，并提供配套的环保专用设备。公司主要通过工程项目技术咨询、设计、施工、调试、运营等方式进行专业指导，并提供配套的环保专用设备以获取收入，获得经济效益。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 814,002.55 元，同比下降 27.94%；净利润为-583,768.33 元，同比增长 54.38%；截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 8,506,305.86 元，较期初下降 0.34%；归属于上市公司股东的净资产为 1,871,213.30 元，较期初下降 23.48%。

市政建设项目方面，报告期内，公司负责的漳州某市政污水处理厂项目正在紧张办理验收结算手

续，预计于 2019 年内完成验收。

废气治理项目方面，公司掌握核心技术的活性炭吸脱附+RCO 催化燃烧一体机应用于建筑材料生产废气治理工程，顺利通过了市环境主管部门的验收，经专家现场鉴定，设备运营工况符合治理需求。

其他业务拓展情况：报告期内，公司根据市场需求加快建设新产品销售渠道，在福州、莆田、泉州、厦门、漳州开拓环保设施托管运营、VOCs 治理市场，大力开发新客户，以获得新的利润增长点。

技术研发方面，公司掌握核心技术的活性炭吸脱附+RCO 催化燃烧一体机可广泛应用于喷涂、日化、香料等行业废气治理项目中，市场前景广阔。未来，公司仍将进一步加大该领域的研发投入，力争取得一定的突破。

### 三、 风险与价值

#### 一、公司未弥补亏损超过实收股本 1/3 的风险

截止 2019 年 6 月 30 日，公司未分配利润-5,322,988.88 元，未弥补亏损-5,322,988.88 元，公司实收股本 6,350,000.00 元，未弥补亏损超过实收股本总额的 1/3。

应对策略：未来公司将积极开拓市场渠道，优化企业管理，提升业务核心竞争力，把主营业务做大做强，以弥补相关亏损。

#### 二、税收优惠政策变动的风险

公司于 2016 年 11 月 23 日被厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR201635100131，有效期为三年。根据 2008 年 1 月 1 日开始实施的《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的规定，本公司符合减按 15% 的税率征收企业所得税的法定条件，公司自获得高新技术企业认定后三年内，享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

如果不能持续被认定为高新技术企业，公司的所得税率将会上升，从而对公司业绩产生一定的影响。如上述所得税优惠政策发生重大变化或者公司享受上述税收优惠政策的条件发生重大变化，将会对公司未来利润及财务状况产生一定的影响。

应对策略：公司将积极与主管部门保持沟通，按照要求申请 2019 年的高新技术企业认定。

#### 三、市场竞争风险

公司主营业务为向企业提供污水处理的综合解决方案和成套设备供应。本行业毛利率较高，对潜在竞争对手具有较大吸引力。尽管本行业存在较高的技术门槛，客户对污水处理技术的性能、产品质量及稳定性要求较高，新进入的竞争对手要获得全面技术及用户的认同需要技术积淀、经验积累以及一定的资金实力，但在国家政策的扶持下，仍会有大量实力较强、技术先进、管理完善的潜在投资者进入，行业的市场竞争会随之加剧，从而导致综合毛利率的下降，影响公司的盈利能力。

应对策略：加强技术力量建设，吸引优秀技术人才加入。持续增加研发投入，保持相关处理技术的领先性并及时做好知识产权的保护工作，同时，积极探索新型的业务拓展模式（如合同环境服务等），提高公司业务的市场竞争力。

#### 四、人才流失风险

公司从事的企业污水处理属于技术密集型行业，该行业的研发、生产涉及自动控制、网络通讯、废水生化处理、膜设备和物理处理技术、化学工程等诸多领域，且随着各个领域技术的快速发展，知识信息更新周期加速缩短。技术人才的规模与素质对公司市场竞争力影响较大。在报告期内，公司技术

人才尤其是核心团队较为稳定。公司已为员工提供了稳定的发展平台,建立了较为完善的激励机制和人才储备机制,但随着行业迅速发展,市场竞争日趋激烈,行业对技术人才的需求将不断增加,人力资源竞争日趋激烈,该等因素决定了公司仍存在人才流失的风险。

应对策略:公司大力推进人力资源体系建设,制定有吸引力的员工薪酬方案,为员工提供畅通的晋升通道;推行股权激励计划,让一批核心员工获得一定比例的公司股权,待遇留人和环境留人相结合,激发核心员工对公司的认同感和归属感。同时建立人才储备机制,随着业务的扩大,关键技术岗位配置两名以上的技术人员,降低人才流失对公司造成的影响。

#### 五、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人龚耀平直接控制公司 50.08%的股份,且担任公司董事长兼总经理,可以对公司的经营决策产生重大影响。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》等法律法规和规范性文件的规定,建立了较为完善的公司治理结构并得到有效运行,但若龚耀平利用其绝对控股地位,对公司发展战略、生产经营、利润分配等重大事项的决策进行不当控制,可能给公司其他股东权益带来不利影响。

应对策略:公司将进一步完善法人治理结构,并计划引入战略投资机构和职业经理人,建立和完善公司各项规章制度,完善公司董事会各专门委员会,严格执行《公司章程》及各项规章制度,以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。此外,实际控制人将加强重大决策的事前沟通,听取专业机构(包括主办券商及公司律师)意见,强化公司三会制度的实施,推动公司在规范化运作中持续发展。

#### 六、报告期公司规模较小,存在应收款项回款不足的风险

公司规模较小深受融资难问题的影响,公司自有资金仅能同时支持 2-3 个较为优质的企业污水处理综合解决方案提供及成套设备供应合同,如客户回款较慢,将对公司产生较大资金压力。

应对策略:公司将进一步加强业务风险控制,听取公司律师意见,强化合同管理,加大应收账款催收力度。

#### 七、主要合同依赖及业务地域集中风险

公司营业收入区域主要集中在福建省,在其他区域的业务开展存在不足,如不能及时对该等区域市场业务予以有效拓展,将影响到该等区域用户对公司品牌的认知,并最终影响到公司未来业绩的增长,公司存在主要合同依赖及业务地域相对集中的风险。

应对策略:加强业务团队建设,积极拓展新的业务渠道,充分利用股东、董事身边的资源,从各股东/董事家乡及工作所在地着手,积极拓展福建省外市场,如山东、贵州、甘肃、宁夏、内蒙等地已浮现出一批意向客户,随着后期业务拓展工作的展开,主要合同依赖及业务地域集中的风险将逐步降低。

#### 八、新增业务合同大幅波动风险

公司目前的营业收入主要来自企业污水处理综合解决方案提供及成套设备供应。在现行商业模式下,公司的同一客户对于污水处理综合解决方案及成套设备供应的业务需求一般都是一次性的,公司要维持营业收入的持续增长,必然要不断通过公开招投标活动获取新的业务合同。因此在现行商业模式下,公司未来能否持续获得新的业务合同、是否能够持续开发新的客户,具有一定的不确定性,公司存在新增业务合同大幅波动的风险。

应对策略:公司积极探索新型商业模式,大力拓展托管运营及合同环境服务市场,开发工程售后服务市场,未来将逐步在托管运营,水处理设备维护、耗材销售等方面增加营业收入比重,从而降低业务合同大幅波动的风险。

#### 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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、遵纪守法、依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，在追求效益的同时，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。随着公司的发展，未来公司将创造更多的社会价值，承担更多的社会责任。

#### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/10/9	2021/12/31	业绩亏损	业绩补偿承诺	2017、2018、2019、2020、2021年合计实现的扣除非经常性损益后的净利润不低于300万元	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理龚耀平先生于2017年10月9日向公司出具承诺函，承诺“公司2017年度实现的扣除非经常性损益后的净利润不低于0，2017、2018年合计实现的扣除非经常性损益后的净利润不低于300万元。业绩指标需经公司聘请的具有证券从业资格的会计师事务所

所予以审计，审计报告作为确认公司实际经营情况的最终证据。”

据大信会计师事务所于出具的公司 2017 年度审计报告显示公司 2017 年扣除非经常性损益后的净利润为 102,572.86 元，符合上述承诺中关于 2017 年经营情况的标准。

经当事人龚耀平先生申请，公司第三届董事会第一次会议于 2019 年 6 月 6 日审议后提交 2019 年 6 月 21 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议通过，同意将上述业绩承诺中的“2017、2018 年合计实现的扣除非经常性损益后的净利润不低于 300 万元”条款修改为“2017、2018、2019、2020、2021 年合计实现的扣除非经常性损益后的净利润不低于 300 万元”其他条款不变。



## 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	3,402,500	53.58%	0	3,402,500	53.58%
	其中：控股股东、实际控制人	795,000	12.52%	0	795,000	12.52%
	董事、监事、高管	187,500	2.95%	0	187,500	2.95%
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	2,947,500	46.42%	0	2,947,500	46.42%
	其中：控股股东、实际控制人	2,385,000	37.56%	0	2,385,000	37.56%
	董事、监事、高管	562,500	8.86%	0	562,500	8.86%
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		6,350,000	-	0	6,350,000	-
普通股股东人数		12				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	龚耀平	3,180,000	0	3,180,000	50.08%	2,385,000	795,000
2	王昕	500,000	0	500,000	7.87%	0	500,000
3	林清穗	480,000	0	480,000	7.56%	360,000	120,000
4	陈晨	480,000	0	480,000	7.56%	0	480,000
5	龚华明	408,000	0	408,000	6.43%	306,000	102,000
合计		5,048,000	0	5,048,000	79.50%	3,051,000	1,997,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司股东龚华明与龚耀平为父子关系，除此之外前五名股东间无其他关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司董事长龚耀平先生直接持有公司 50.08%股份，通过斗为有限合伙间接控制公司 0.47%股份。龚耀平先生合计控制公司表决权比例为 50.55%，为公司控股股东及实际控制人。

龚耀平先生，1983 年生，中国国籍，无境外永久居留权，2005 年 7 月毕业于泉州国立华侨大学，本科学历。2004 年 7 月至 2005 年 6 月，任泉州电视台记者；2005 年 7 月至 2007 年 10 月，任泉州瑞华仕水处理设备有限公司副总经理；2007 年 11 月至 2009 年 6 月，任泉州蓝天环保科技有限公司总经理；2009 年 7 月至 2012 年 8 月，任厦门东方龙集团副总经理；2016 年 2 月至今担任厦门斗为投资合伙企业（有限合伙）合伙执行事务人；2012 年 10 月至今，任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生变化。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
龚耀平	董事长兼总经理	男	1983年3月	本科学历	三年(2018年12月28日至2021年12月27日)	是
龚华明	董事	男	1960年7月	高中学历	三年(2018年12月28日至2021年12月27日)	否
陈淑华	董事	女	1966年1月	大专学历	三年(2018年12月28日至2021年12月27日)	否
陈连炮	董事	男	1972年12月	无	三年(2018年12月28日至2021年12月27日)	否
陈雪梅	董事	女	1984年11月	大专学历	三年(2018年12月28日至2021年12月27日)	是
罗斌	董事	男	1978年10月	本科学历	三年(2018年12月28日至2021年12月27日)	否
林清穗	董事	男	1962年12月	无	三年(2018年12月28日至2021年12月27日)	否
徐东升	董事会秘书兼副总	男	1988年10月	大专学历	2015年11月12日至2019年4月1日	是
张晋庆	职工监事	男	1971年1月	大专学历	三年(2018年12月28日至2021年12月27日)	是
陈志勇	股东监事	男	1986年9月	大专学历	三年(2018年12月28日至2021年12月27日)	是
李桂文	监事会主席/股东监事	男	1982年6月	大专学历	三年(2018年12月28日至2021年12月27日)	是
许春风	财务负责人	女	1982年2月	大专学历	2017年11月22日至2019年4月1日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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:

董事长龚耀平与董事陈雪梅为夫妻关系，董事龚华明与董事长龚耀平为父子关系，陈雪梅与监事陈志勇为姐弟关系，除此之外，其他人员之间没有关联关系。

## (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
龚耀平	董事长兼总经理	3,180,000	0	3,180,000	50.08%	0
龚华明	董事	408,000	0	408,000	6.43%	0
陈连炮	董事	240,000	0	240,000	3.78%	0
陈雪梅	董事	102,000	0	102,000	1.61%	0
林清穗	董事	480,000	0	480,000	7.56%	0
合计	-	4,410,000	0	4,410,000	69.46%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐东升	董秘/副总	离任	无	个人辞职
许春风	财务负责人	离任	无	个人辞职
李桂文	监事	新任	监事会主席	换届选举

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	3	2
销售人员	3	3
技术人员	15	14
财务人员	2	1
员工总计	23	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	14	14

专科	5	3
专科以下	3	3
员工总计	23	20

**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、薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

**2、培养计划**

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训、工程员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	88,485.96	40,945.95
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	五、(二)	1,567,458.96	1,709,160.86
其中：应收票据			
应收账款	五、(二)	1,567,458.96	1,709,160.86
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	118,881.75	172,665.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	40,590.25	52,586.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	5,711,833.30	5,519,386.22
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>7,527,250.22</b>	<b>7,494,745.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(六)	492,970.49	548,100.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(七)	472,861.25	492,481.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		965,831.74	1,040,582.03
<b>资产总计</b>		8,493,081.96	8,535,327.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(八)	880,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(九)	3,306,705.98	3,356,969.73
其中：应付票据			
应付账款	五、(九)	3,306,705.98	3,356,969.73
预收款项	五、(十)	1,548,685.68	1,497,513.27
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	五、(十一)	168,341.73	557,245.81
应交税费	五、(十二)	74,224.21	45,348.04
其他应付款	五、(十三)	636,660.63	511,066.46
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			
<b>流动负债合计</b>		6,614,618.23	5,968,143.31
<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		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(十四)	70,474.33	121,685.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		70,474.33	121,685.59
<b>负债合计</b>		6,685,092.56	6,089,828.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十五)	6,350,000.00	6,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五、(十六)	844,202.18	844,202.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、(十七)	-5,386,212.78	-4,748,703.30
归属于母公司所有者权益合计		1,807,989.40	2,445,498.88
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		1,807,989.40	2,445,498.88
<b>负债和所有者权益总计</b>		8,493,081.96	8,535,327.78

法定代表人：龚耀平

主管会计工作负责人：龚耀平

会计机构负责人：龚耀平

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		814,002.55	1,129,593.99
其中：营业收入	五、(十八)	814,002.55	1,129,593.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,327,614.32	2,336,940.46
其中：营业成本	五、(十八)	310,886.63	888,184.16
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	五、(十九)	5,469.45	2,057.14
销售费用	五、(二十)	186,340.79	305,167.25
管理费用	五、(二十一)	932,219.09	1,176,849.92
研发费用	五、(二十二)	317,612.53	393,945.04
财务费用	五、(二十三)	23,501.51	32,075.91
其中：利息费用		12,283.91	22,426.66
利息收入		108.26	329.38
信用减值损失	五、(二十四)	-130,803.15	-67,393.92
资产减值损失	五、(二十五)	0.00	0.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-513,611.77	-1,207,346.47
加：营业外收入	五、(二十六)	2,739.56	53,200.00
减：营业外支出	五、(二十七)	5,634.90	115,490.18
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-516,507.11	-1,269,636.65
减：所得税费用	五、(二十八)	30,485.12	10,109.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-546,992.23	-1,279,745.75
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）		-546,992.23	-1,279,745.75
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		-546,992.23	-1,279,745.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-546,992.23	-1,279,745.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		-546,992.23	-1,279,745.75
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）		-0.09	-0.20
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.20

法定代表人：龚耀平

主管会计工作负责人：龚耀平

会计机构负责人：龚耀平



## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		1,286,951.63	5,467,991.28
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	五、（二十九）	16,749.26	62,774.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,303,700.89</b>	<b>5,530,765.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		273,321.34	4,024,067.60
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		1,178,798.69	1,479,506.49
支付的各项税费		34,755.00	226,012.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	654,642.06	940,672.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,141,517.09</b>	<b>6,670,258.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-837,816.20</b>	<b>-1,139,492.85</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（二十九）	84,590.00	70,590.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		84,590.00	70,590.000
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-84,590.00	-70,590.00
<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	五、(二十九)	1,182,230.12	2,400,000.00
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>		1,182,230.12	2,400,000.00
偿还债务支付的现金		200,000.00	1,624,746.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,283.91	
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>		212,283.91	1,624,746.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		969,946.21	775,253.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		47,540.01	-434,829.52
加：期初现金及现金等价物余额		40,945.95	755,546.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		88,485.96	320,717.14

法定代表人：龚耀平

主管会计工作负责人：龚耀平

会计机构负责人：龚耀平

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) .1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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. 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	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

①根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

②按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

---

---

## 二、 报表项目注释

# 厦门中闽全球环保股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

厦门中闽全球环保股份有限公司(原名称为“厦门中闽全球水务科技有限公司”, 以下简称“公司”)系由龚华明、龚耀平共同出资组建的公司, 于2009年9月17日取得了厦门市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》, 截至2019年6月30日, 注册资本为人民币635.00万元。

公司实际控制人为: 龚耀平

企业法人营业执照/统一社会信用代码: 91350200693011852P

住所: 厦门市集美区衍田路400号五楼

法定代表人: 龚耀平

注册资本: 635.00万人民币

经营范围: 污水处理及其再生利用; 天然水收集与分配; 水污染治理; 大气污染治理; 室内环境治理; 固体废物治理(不含须经许可审批的项目); 其他未列明污染治理; 有害生物预防与治理; 软件开发; 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 工程和技术研究和试验发展; 建设工程勘察设计; 专业化设计服务; 其他未列明专业技术服务业(不含需经许可审批的事项); 其他未列明科技推广和应用服务业; 工程管理服务; 环境保护监测。

本公司财务报表于2019年8月28日经公司董事会批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2019

---

年 06 月 30 日财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (六) 金融工具

### (1)、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：收取金融资产现金流量的权利届满；转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2)、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量取决于其分类：

（a）以摊余成本计量的债务工具投资 金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金

融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(b)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 金融资产同时符合下列条件的，分类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： 本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(c)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资 本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。 满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

(d)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

### (3)、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。金融负债的后续计量取决于其分类：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。 满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。其他金融负债 对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (4)、金融工具减值

---

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

#### (5)、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

#### (6)、衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### (7)、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (七) 应收款项



本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入按信用风险特征组合计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

#### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### (八) 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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出确定其发出的实际成本。

#### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (九) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19.00
运输设备	3-8	5	31.67-19.00
办公设备及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (十) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年

---

度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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。

## (十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

## （十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （十三）职工薪酬

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

### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

---

并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (十四) 收入

#### 1、销售商品

- 1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

公司主要为客户提供环保业务的设计、安装、调试等劳务，具体的收入确认原则如下：公司在劳务提供完毕并经客户验收时一次性全额确认收入。

#### 3、建造合同收入的确认：

如果建造合同的结果能够可靠估计，企业应根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用。

- 1) 建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠计量；④合同完工进度和为成尚需发生的本能够可靠地确定。

---

2) 成本追加合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足以下条件: ①与合同相关的经济利益很可能流入企业; ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠计量;

3) 企业确定完工进度可采用以下方法:

①合同完工进度=累计实际发生的合同成本÷合同预计总成本×100%;

②合同完工进度=已经完成的合同工作量÷合同预计总工作量×100%;

③根据实际测定的完工进度确定。

#### (十五) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助会计处理

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, 确认为与资产相关的政府补助, 与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 自相关资产可供使用时起, 按照相关资产的预计使用期限, 将递延收益平均分摊转入当期损益。

##### 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理: 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, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 确定该计税基础为其差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的, 则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该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时, 确认递延所得税资产。

#### (十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1、主要会计政策变更说明

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企

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

本公司执行新会计政策的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
资产减值损失列示	资产减值损失	0.00	-67,393.92	资产减值损失：-67,393.92
信用减值损失列示	信用减值损失	-130,803.15	0.00	信用减值损失：0.00

## 2、主要会计估计变更说明

公司本报告期内主要会计估计无变更说明。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进税额后，差额部分为应交增值税。	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

### （二）重要税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 23 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年。有效期内，本公司享受 15% 的优惠所得税率。

## 五、财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	0.00	0
银行存款	88,485.96	40,945.95
其他货币资金	0	0
合 计	88,485.96	40,945.95

注：期末公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项、以及存放在境外的款项。

## (二) 应收票据及应收账款

### 1、应收账款分类

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,065,465.04	50.36	544,206.08	27.93	1,521,258.96
其中：账龄组合	2,065,465.04	50.36	544,206.08	27.93	1,521,258.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,035,700.00	49.64	1,989,500.00	97.73	46,200.00
合 计	4,101,165.04	100	2,533,706.08	-	1,567,458.96

(续)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,337,338.69	53.45	674,377.83	28.85	1,662,960.86
其中：账龄组合	2,337,338.69	53.45	674,377.83	28.85	1,662,960.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,035,700.00	46.55	1,989,500.00	97.73	46,200.00
合 计	4,373,038.69	100.00	2,663,877.83	60.92	1,709,160.86

### 2、按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备



账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	645,221.17	31.23	32,261.05	643,214.69	27.51	32,160.73
1至2年	15,440.00	0.75	1,544.00	-	-	-
2至3年	980,940.00	47.49	294,282.00	1,045,160.00	44.72	313,548.00
3至4年	409,906.87	19.85	204,953.43	635,007.00	27.17	317,503.50
4至5年	13,957.00	0.68	11,165.60	13,957.00	0.60	11,165.60
合 计	2,065,465.04	100.00	544,206.08	2,337,338.69	100.00	674,377.83

### 3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款明细

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
连城县广大食品厂	305,000.00	100	305,000.00	305,000.00	100	305,000.00
连城县福农食品有限公司	226,000.00	100	226,000.00	226,000.00	100	226,000.00
福建连城健尔聪食品有限公司	122,000.00	100	122,000.00	122,000.00	100	122,000.00
连城县奇峰食品厂	123,200.00	100	123,200.00	123,200.00	100	123,200.00
连城县宏丰食品厂	83,200.00	100	83,200.00	83,200.00	100	83,200.00
连城县蔬果副食品厂	103,200.00	100	103,200.00	103,200.00	100	103,200.00
连城怡香食品有限公司	123,200.00	100	123,200.00	123,200.00	100	123,200.00
连城县侨兴食品厂	122,000.00	100	122,000.00	122,000.00	100	122,000.00
福建省永泰县绿都园食品有限公司	115,500.00	60	69,300.00	115,500.00	60	69,300.00
永泰县梅香园蜜饯厂	1,000.00	100	1,000.00	1,000.00	100	1,000.00
厦门市豪芳食品有限公司	9,400.00	100	94,400.00	94,400.00	100	94,400.00
福建省永泰县青龙食品有限公司	120,000.00	100	120,000.00	120,000.00	100	120,000.00
诏安楠宝湾食品有限公司	497,000.00	100	497,000.00	497,000.00	100	497,000.00
合计	2,035,700.00	-	1,989,500.00	2,035,700.00	-	1,989,500.00

### 4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
天喔（福建）食品有限公司	非关联方	562,500.00	2至3年	14.96
		225,629.87	3至4年	6.00
诏安楠宝湾食品有限公司	非关联方	497,000.00	2至3年	13.22

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上杭县蓝溪镇人民政府	非关联方	390,000.00	2至3年	10.38
		75,057.00	3至4年	2.00
连城县广大食品厂	非关联方	305,000.00	3至4年	8.11
连城县福农食品有限公司	非关联方	226,000.00	4至5年	6.01
合计	—	2,281,186.87	—	60.68

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	80,021.69	76.99	138,195.93	80.04
1至2年	38,860.06	23.01	34,469.97	19.96
合计	118,881.75	100.00	172,665.90	100.00

#### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占预付账款总额的比例(%)
中石化森美(福建)石油有限公司厦门分公司	非关联方	25,662.31	1年以内	21.59
深圳市瑞银贵金属科技有限公司	非关联方	23,730.00	1年以内	19.96
江西思亿信息技术有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	16.82
江苏南泰环保填料有限公司	非关联方	12,584.97	1至2年	10.59
山东省章丘鼓风机股份有限公司	非关联方	9,300.00	1至2年	7.82
合计	—	91,277.28	—	76.78

### (四) 其他应收款

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	75,095.00	25.74	34,504.75	45.95	40,590.25
其中：账龄组合	75,095.00	25.74	34,504.75	45.95	40,590.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	216,600.00	74.26	216,600.00	100.00	0.00
合计	291,695.00	100.00	251,104.75	—	40,590.25

(续)

种类	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	87,722.97	28.83	35,136.15	40.05	52,586.82
其中：账龄组合	87,722.97	28.83	35,136.15	40.05	52,586.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	216,600.00	71.17	216,600.00	100	0.00
合    计	304,322.97	-	251,736.15	-	52,586.82

### 1、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账    龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	20,095.00	26.76	1,004.75	32,722.97	37.3	1,636.15
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	35,000.00	46.61	17,500.00	35,000.00	39.90	17,500.00
4至5年	20,000.00	26.63	16,000.00	20,000.00	22.80	16,000.00
合    计	75,095.00	100.00	34,504.75	87,722.97	100.00	35,136.15

### 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工借款	20,000.00	-
代扣公积金	-	-
押金	20,000.00	25,000.00
往来款	251,695.00	279,322.97
合    计	291,695.00	304,322.97

### 3、期末大额其他应收款单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
厦门首和诚建设工程有限公司	非关联方	216,600.00	1至2年	74.26
王明海	非关联方	35,000.00	3年以上	12.00
许海皇	非关联方	20,000.00	1年内	6.86
建富鸿厦门贸易有限公司	非关联方	20,000.00	3年以上	6.86
合    计	-	291,600.00	-	99.98

注：无应收关联方或持股5%及以上的股东的其他应收款项。

## (五) 存货

### 1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	138,056.46	-	138,056.46	102,567.63	-	102,567.63
工程施工	5,941,374.34	367,597.50	5,573,776.84	5,784,416.09	367,597.50	5,416,818.59
合计	6,079,430.80	367,597.50	5,711,833.3	5,886,983.72	367,597.50	5,519,386.22

#### (六) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	1,435,439.38	20,689.66	-	1,456,129.04
其中：机器设备	24,330.93	-	-	24,330.93
运输工具	1,224,914.29	-	-	1,224,914.29
办公设备	186,194.16	20,689.66	-	206,883.82
二、累计折旧合计	887,339.07	75,819.48	-	963,158.55
其中：机器设备	22,959.17	155.26	-	23,114.43
运输工具	719,962.84	66,019.92	-	785,982.76
办公设备	144,417.06	9,644.30	-	154,061.36
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	548,100.31	20,689.66-	75,819.48	492,970.49
其中：机器设备	1,371.76	-	155.26	1,216.50
运输工具	504,951.45	-	66,019.92	438,931.53
办公设备	41,777.10	20,689.66-	9,644.30	52,822.46

#### 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	373,914.29	103,605.32	-	270,308.97
合计	373,914.29	103,605.32	-	270,308.97

#### (七) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	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：				

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	472,861.25	3,152,498.33	492,481.72	3,283,211.48
合 计	472,861.25	3,152,408.33	492,481.72	3,283,211.48

## 2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	132,827.95	328,542.13
合 计	132,827.95	328,542.13

## (八) 短期借款

项 目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	880,000.00	0.00
合 计	880,000.00	0.00

## (九) 应付账款应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,306,705.98	3,356,969.73
合 计	3,306,705.98	3,356,969.73

### 按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	2,160,676.48	2,129,980.23
1至2年	1143329.50	1,163,539.50
2至3年	2,700.00	2,700.00
3年以上	0.00	60,750.00
合 计	3,306,705.98	3,356,969.73

## (十) 预收款项

项 目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	1,034,225.08	983,052.67
1至2年	334,460.60	334,460.60
2至3年	180,000.00	180,000.00
合 计	1,548,685.68	1,497,513.27

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	557,245.81	786,394.61	1,175,298.69	168,341.73
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
合 计	557,245.81	786,394.61	1,175,298.69	168,341.73

2、短期职工薪酬情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	556,591.62	730,863.44	1,119,530.41	167,924.65
2. 职工福利费	-	-	-	-
3. 社会保险费	-	19,053.08	19,053.08	-
其中： 医疗保险费	-	16,039.90	16,039.90	-
工伤保险费	-	357.00	357.00	-
生育保险费	-	2,656.18	2,656.18	-
4. 住房公积金	-	11,099.20	11,099.20	-
5. 工会经费和职工教育经费	654.19	3,066.39	3,303.50	417.08
合 计	557,245.81	764,082.11	1,152,986.19	168,341.73

3、设定提存计划情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	21,420.00	21,420.00	-
2. 失业保险费	-	892.50	892.50	-
合 计	-	22,312.50	22,312.50	-

(十二) 应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	70,588.59	43,130.18
城市维护建设税	1,741.43	-
教育费附加	746.33	-
地方教育费附加	497.55	-
个人所得税	449.51	2,217.86
印花税	200.80	-
合 计	74,224.21	45,348.04

(十三) 其他应付款

1.其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
财务顾问费	50000.00	25,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
拆借资金	472,230.12	370,000.00
员工报销款	11,569.99	9,686.26
其他	102,860.52	106,380.20
合 计	636660.63	511,066.46

## 2、期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占比%	款项性质
福建铂利士医疗设备有限公司	非关联方	370,000.00	1年以内	58.12	借款
郑镇生	非关联方	102,230.12	1年以内	16.06	借款
厦门牧兴实业有限公司	非关联方	100,000.00	4至5年	15.70	保证金
国都证券股份有限公司	非关联方	50000.00	1年以内	7.85	财务顾问费
龚耀平	非关联方	3,250.01	1年以内	0.51	员工报销
合 计	—	625480.13	—	98.24	—

## (十四) 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
厦门恒驰汇通融资租赁有限公司	130,807.69	-	60,333.36	70,474.33	购汽车融资
减：未确认融资租赁费用	9,122.10	-9,122.10	-	0.0	-
合 计	121,685.59	-9,122.10	60,333.36	70,474.33	-

## (十五) 股本

期末数	期末数	期初数
龚耀平	3,180,000.00	3,180,000.00
龚华明	408,000.00	408,000.00
林清穗	480,000.00	480,000.00
陈晨	480,000.00	480,000.00
陈连炮	240,000.00	240,000.00
徐大才	270,000.00	270,000.00
张继勋	120,000.00	120,000.00
陈雪梅	102,000.00	120,000.00
刘璐	100,000.00	100,000.00
厦门斗为投资合伙企业（有限合伙）	350,000.00	350,000.00
福建省东方博睿投资有限公司	120,000.00	120,000.00
王昕	500,000.00	500,000.00
合 计	6,350,000.00	6,350,000.00

(十六) 资本公积

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
资本溢价	844,202.18	-	-	844,202.18
合 计	844,202.18	-	-	844,202.18

(十七) 未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	-4,748,703.30	-1,716,149.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-90517.25	-
调整后期初未分配利润	-4839220.55	-1,716,149.82
加：本期归属于所有者的净利润	-546992.23	-3,032,553.48
期末未分配利润	-5385912.78	-4,748,703.30

(十八) 营业收入和营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	786,568.92	301,329.10	1,129,593.99	888,184.16
污水处理工程	389,380.53	216,223.97	862,046.83	761,597.92
营运收入	-	-	267,547.16	156,586.24
废气处理工程	86,725.66	67,827.25	-	-
服务费	310,462.73	17,277.88	-	-
二、其他业务小计	27,433.63	9,557.53	-	-
销售材料	27,433.63	9,557.53	-	-
合 计	814,002.55	310,886.63	1,129,593.99	888,184.16

(十九) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城建税	2,776.52	5.60
教育费附加	1,189.94	2.40
地方教育费附加	793.29	1.60
印花税	709.70	1,225.30
车船税	-	822.24
合 计	5,469.45	2,057.14

(二十) 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	151,708.33	178,149.46
差旅费	1,783.50	11,255.36



项 目	本期数	上期数
折旧及摊销	7,832.76	8,284.30
招待费	1,270.00	21,124.01
广告费及业务宣传费	-	14,150.94
行政支出	-	471.83
其他杂费	23,746.20	71,731.35
合 计	186,340.79	305,167.25

(二十一) 管理费用

项 目	本期数	上期数
研发费用	317,612.53	393,945.04
职工薪酬	291,667.55	329,013.17
折旧及摊销	44,979.62	45,422.50
租赁费用	116,290.49	79,860.00
行政支出	2,801.62	3,921.43
其他杂费	68,218.34	74,007.52
招待费	13,367.67	33,688.19
差旅费	2,936.00	3,134.47
中介服务费	74,345.27	213,877.60
合 计	932,219.09	782,904.88

(二十二) 研发费用

项 目	本期数	上期数
人员工资	225,132.75	288,213.20
直接投入	31,496.79	17,206.15
折旧费用	23007.10	23,738.43
其他费用	37975.89	64787.26
合 计	317,612.53	393,945.04

(二十三) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	22,625.61	23,972.46
减：利息收入	108.26	334.38
手续费支出	875.90	7,769.07
合 计	23,501.51	32,075.91

(二十四) 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-130803.15	-67393.92
合 计	-130803.15	-67393.92

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
存货损失	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(二十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期数	上期数
政府补助	-	38,700.00
其他	2,739.56	14,500.00
合 计	2,739.56	53,200.00

2、 计入其他收益的政府补助

项 目	本期数	与资产相关/与收益相关
-	-	-
合 计	-	-

(二十七) 营业外支出

项 目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
坏账损失	-	-	354.00	354.00
税收滞纳金、罚金、罚款	2,134.90	2,134.90	0.00	0.00
补偿款	3,500.00	3,500.00	106,500.00	106,500.00
合 计	5,634.90	5,634.90	106,854.00	106,854.00

(二十八) 所得税费用

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,864.65	0.00
递延所得税费用	-19620.47	12,643.58
合 计	30485.12	12,643.58

(二十九) 现金流量表

### 1、收到或支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到其他与经营活动有关的现金	16,749.26	62,774.31
其中：往来款	16,641.00	9,239.93
违约金	-	14,500.00
利息收入	108.26	334.38
政府补助	-	38,700.00
支付其他与经营活动有关的现金	654,642.06	940,672.16
其中：往来款	-	0.00
费用支出	654,642.06	940,672.16

### 2、收到或支付与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆借资金	1,182,230.12	2,400,000.00
拆借资金偿还	200,000.00	1,624,746.67

### 3、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购汽车支付的款	70,590.00	70,590.00
购办设备	14,000.00	0
合 计	84,590.00	-70,590.00

## (三十) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-546,992.23	- 1,27 8,895.28
加：信用减值准备	-130,803.15	-68,394.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,819.48	-86,776.96
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	79,998.98
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）	-	-

项 目	本期数	上期数
财务费用（收益以“-”号填列）	23,501.51	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,620.47	10,259.18
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）	-192,447.08	-120,274.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	157,482.62	-840,246.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-243,997.82	993,734.79
其他		139,402.43
经营活动产生的现金流量净额	-837,816.20	-1,139,492.85
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	88,485.96	320,717.14
减：现金的期初余额	40,945.95	-755,546.66
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	47,540.01	-434,829.52

## 2、现金及现金等价物

项 目	本期数	上期数
一、现金	88,485.96	320,717.14
其中：库存现金	0	0
可随时用于支付的银行存款	88,485.96	320,717.14
二、期末现金及现金等价物余额	88,485.96	320,717.14

## 六、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人

本公司实际控制人为龚耀平，对本公司直接持股 50.08%，通过斗为有限合伙间接控制公司 0.47%股份。

### （二）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
陈连炮	董事兼股东
罗斌	董事
龚华明	股东兼董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林清穗	董事
陈淑华	董事
陈雪梅	股东兼董事
陈志勇	股东亲属、监事
李桂文	监事
张晋庆	监事
徐东升	高管
孙钰琪	高管
许春风	高管

### (三) 关联交易情况

#### 1、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-	-	-	-	-

#### 2、关键管理人员报酬,

关键管理人员薪酬	本期数	上期数
合 计	350,663.46	335,108.07

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
-	-	-	-	-	-
合 计	—	-	-	-	-

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	龚耀平	3,250.01	237,583.00
其他应付款	陈志勇	1,637.00	36,672.5
其他应付款	陈雪梅	3,100.98	10,000.00
其他应付款	李桂文	300.00	-

## 七、或有事项

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的日后事项。

## 九、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2,019 年度
1. 营业外收入	2,739.56
其中：降低税率差额	2,739.56
2. 营业外支出	5,634.90
其中：税收滞纳金	2,134.90
经济补偿款	3,500.00
所得税影响额	434.30
合 计	-3,329.64

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期间利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	2,019 同期	2018 同期	2019 同期	2018 同期
归属于公司普通股股东的净利润	-36.46	-26.50	-0.12	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.60	-25.21	-0.12	-0.19

厦门中闽全球环保股份有限公司

二〇一九年八月三十日