



卫东环保

NEEQ : 832043

福建卫东环保股份有限公司

Fujian Weidong Environmental
Protection Company Limited



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 3 月 26 日，经中华人民共和国国家知识产权局依照中华人民共和国专利法审查，我司《一种立式湿法电除尘器》取得了实用新型

专利证书，专利号：ZL 2018 2 1515323.4。

2019 年 7 月福建卫东环保股份有限公司工业设计中心被认定为 2019 年龙岩市市级工业设计中心。



2019 年 7 月公司总经理廖斌被评为龙岩市优秀青年企业家。



2019 年 12 月，公司取得《脉冲高压电源在锅炉烟气净化设备》、《湿法电除尘器进风口液位稳定装置》、《一种湿法电除尘器液位控制系统》、《一种圆形烟道气流均布装置》4 项实用新型专利证书。



2019 年 12 月，公司取得“环保工程专业承包壹级”资质，可承担各类环保工程的施工，该证书的获得，拓宽了公司的业务范围，提升了公司的核心竞争力和品牌影响力。



2019 年 12 月 2 日，公司再次通过国家高新技术企业认定。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、卫东环保、卫东实业	指	福建卫东环保股份有限公司，前称福建卫东实业股份有限公司
卫东投资、控股股东	指	福建卫东投资集团有限公司（曾用名龙岩卫东投资有限公司），系公司控股股东。
实际控制人	指	邱一希
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《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》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《企业会计准则》	指	财政部 2006 年发布的，由 1 项基本准则、38 项具体准则和应用指南构成的企业会计准则体系
《公司章程》	指	《福建卫东环保股份有限公司章程》
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
律师事务所	指	北京大成（厦门）律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
股转公司、新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统申请挂牌、公开转让
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人卞永岩、主管会计工作负责人肖仁芳及会计机构负责人（会计主管人员）魏爱璋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款发生坏账的风险	2019 年末，公司应收账款余额 91,906,078.03 元，净额为 71,964,898.48 元，净值占资产总额的比例为 26.21%，公司应收账款余额较高。虽然公司制定了较为完善的坏账准备计提政策，并按照相关会计政策充分计提了坏账准备，若催收不力或客户发生财务危机，公司应收账款仍存在不能按期回收的风险。
环保政策波动的风险	公司致力于大气污染治理，环境保护属于社会公益事业，环保产业的发展状况在较大程度上受到政府政策的影响，国家能源结构的调整、环保投入的增减、环境标准的变化、环保执法力度的大小以及行业管理体制的变化等因素都会影响环保行业的市场容量、发展速度、收益水平，进而影响本公司的经营业绩。
关联交易的风险	2019 年度，公司与关联企业在采购、租赁等方面存在日常性关联交易。2019 年度，公司向关联方福建卫东自动化设备有限公司采购商品、租赁厂房，关联采购金额为 6,835,739.64 元，关

	<p>联租赁及电费金额为 554,963.52 元；公司向关联方福建卫东新能源股份有限公司出租厂房，发生关联租赁金额为 1,359,766.86 元。如果公司与关联企业不能严格遵守购销相关协议，可能对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
税收政策变动的风险	<p>2019 年 12 月 2 日，公司再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR201935000305，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自获得高新技术企业认定可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15% 税率缴纳企业所得税，同时可以享受研发费 75% 企业所得税前加计扣除的优惠政策，对公司经营发展将产生积极影响。若国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。</p>
人才流失的风险	<p>充分的人才储备是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。随着市场竞争的加剧、市场对技术人才需求的增大，高新技术人才的流动将不可避免，如果公司的人力资源战略、激励机制、人才培养和引进方面跟不上市场及公司的发展速度，公司将存在人才流失的风险，从而给公司的可持续发展带来不利的影响。</p>
公司经营业绩亏损的风险	<p>2019 年度，公司净利润-8,778,091.18 元，主要由于以下项目： 1. 山东创新炭材料有限公司项目是公司承接的第一台锻烧炉烟气净化工程，是以开拓市场和取得业绩为主要目的的微利项目，毛利率仅为 4.31%。 2. 内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司项目，因业主原因造成工期延长，导致成本费用增加，毛利率低至 15%。 由于这两个项目的收入金额为 38,147,001.43 元，占总收入 37.82%，而公司扣除上述项目收入成本后，综合毛利率为 24.83%。如上所述，山东创新和内蒙古鄂尔多斯联合化工这两个项目的低毛利率使公司总体毛利率下降了 6.6 个百分点，以致 2019 年整体毛利较低，是造成 2019 年亏损的主要原因。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建卫东环保股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Weidong Environmental Protection Company Limited
证券简称	卫东环保
证券代码	832043
法定代表人	卞永岩
办公地址	福建省永定工业园区（C-05 地块）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张丹青
职务	董事会秘书
电话	18905970959
传真	0597-5680913
电子邮箱	office@weidong.net
公司网址	http://www.fjweidong.com
联系地址及邮政编码	福建永定工业园区（C-05 地块），364101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 5 月 25 日
挂牌时间	2015 年 2 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-C3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	各类除尘设备、烟气脱硫脱硝设备、废水处理设备等的设计、制造，并为上述产品提供安装服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	167,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	福建卫东投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	邱一希

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	913508007890052704	否
注册地址	福建永定工业园区（C-05 地块）	否
注册资本	167,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华福证券
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区鼓屏路 27 号 1#楼 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林幼云、陈惠平
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	100,870,524.99	108,780,661.91	-7.27%
毛利率%	18.28%	21.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,778,091.18	-35,638,788.52	75.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,565,893.96	-35,816,159.50	73.29%
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)	-4.94%	-17.83%	-
加权平均净资产收益率%(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)	-5.38%	-17.91%	-
基本每股收益	-0.05	-0.21	76.19%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	274,600,537.70	287,999,929.99	-4.65%
负债总计	101,292,389.02	105,913,690.13	-4.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,308,148.68	182,086,239.86	-4.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.09	-4.59%
资产负债率%(母公司)	36.89%	36.78%	-
资产负债率%(合并)	36.89%	36.78%	-
流动比率	2.20	2.25	-
利息保障倍数	-2.22	-7.06	-

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	5,407,212.57	9,811,010.93	-44.89%
应收账款周转率	1.26	1.04	-
存货周转率	1.10	0.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.65%	-12.54%	-
营业收入增长率%	-7.27%	-1.17%	-
净利润增长率%	75.28%	-1,860.20%	-

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	167,000,000	167,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-53,273.45
计入当期损益的政府补助	1,005,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,499.75
非经常性损益合计	926,826.80
所得税影响数	139,024.02
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	787,802.78

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家以大气除尘设备、脱硫设备、脱硝设备的设计、制造、安装及维修为主营业务的企业，属于专用设备制造业（C35）。公司主要产品、服务包括各类除尘设备、烟气脱硫脱硝设备等，以及为上述产品提供安装服务，其中，WT 系列静电除尘器、MZ 系列煤粉专用电除尘器、湿式除尘器、脱硫设备、脱硝设备为公司核心产品。公司主要客户为燃煤电厂、热电厂、钢铁企业、水泥制造企业、造纸企业、糖厂以及焚烧厂等工矿企业。

公司拥有湿法锅炉烟气超净排放技术、干法锅炉烟气超净排放技术、输煤系统粉尘超净排放技术、MZ 系列输煤系统专用电除尘技术、SMZ 系列输煤系统专用湿法电除尘技术、恒功率脉冲电源技术、脉冲多极型电除尘技术等核心技术，多项超净排放技术在国内处于领先水平，保证了巨大的竞争优势，形成了卫东环保的核心竞争力。公司拥有 26 项专利，其中发明专利 5 项。公司拥有环境工程设计专项（大气污染防治工程）甲级资质，环保工程专业承包壹级，建筑机电安装工程专业承包叁级建筑业企业资质。

公司的采购采用“合同计划采购及最低定量库存采购”的管理模式；“以销定产”的生产模式，即根据订单决定采购及生产，保证公司正常的经营活动；由于公司产品为非标产品，产品差异较大，订单一般要经过投标、谈判、协议和合同签订等过程而最终确定，因此，公司采取直销模式；公司作为生产性的实体企业，利润主要来源于大气除尘设备、脱硫设备、脱硝设备的生产和销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年宏观经济增长动能持续减弱，面对外部环境的困难，公司管理层采取积极的应对策略，各项内部控制体系运行良好，稳定发展。主要经营情况如下：

1、报告期内，公司实现营业收入 100,870,524.99 元，较上年同期下降 7.27%；实现净利润 -8,778,091.18 元，较上年同期增长 75.28%；毛利率 18.28%，较上年同期 21.70%下降了 3.42%。本报告期末，公司总资产为 274,600,537.70 元，较期初下降 4.65%；净资产为 173,308,148.68 元，较期初下降 4.82%。主要原因是：1. 山东创新炭材料有限公司项目是公司承接的第一台锻烧炉烟气净化工程，是以开拓市场和取得业绩为主要目的的微利项目，毛利率仅为 4.31%。2. 内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司项目，因业主原因造成工期延长，导致成本费用增加，毛利率低至 15%。由于这两个项目的收入金额为 38,147,001.43 元，占总收入 37.82%，而公司扣除上述项目收入成本后，综合毛利率为 24.83%。如上所述，山东创新和内蒙古鄂尔多斯联合化工这两个项目的低毛利率使公司综合毛利率下降了 26.38%，严重影响了公司本年度的盈利能力。

2、报告期内，公司积极开展主营业务国内市场，扩大销售渠道，对原有竞争优势项目，包括输煤系统除尘器改造 EPC 工程项目、WT 系列静电除尘器、电袋除尘器、干法脱硫除尘超低排放项目，继续巩固我司市场地位，并取得锻烧炉烟气净化工程项目的突破。签订加格达奇项目干法脱硫项目，成功填补了我司在 400t/h 以上循环流化床锅炉配套干法脱硫业绩的空白。公司通过与马来西亚锅炉厂的深度合作，成功签订大批量的电除尘器合同；与厦门象盛镍业有限公司签订印尼布袋除尘器项目合同；与中材国际续签巴基斯坦二期项目干法脱硫合同，对开拓国际市场奠定了坚实的基础。

3、面对国家环保力度的加大，对环保企业也提出了更高的要求。公司重视研发投入，推动产品及技术创新，通过提高产品的科技含量，进行一定成本控制，从而提高公司竞争优势。报告期内公司工业设计中心被认定为“龙岩市市级工业设计中心”，新增授权实用新型专利 5 项，并取得环保工程专业承包壹级资质，拓宽了公司的业务范围，提升了公司的核心竞争力和品牌影响力，对公司相关业务的开展提供了有力的支撑。2019 年 12 月，国家能源集团科技项目验收会议在北京胜利召开，会议通过我司在神华天津煤炭码头有限责任公司 T13 转接机房湿式电除尘器及吸尘装置研究与应用项目的验收。该产品获得与会专家一致好评，被评为具有创新性和国内先进性。本次项目研究的成果以及粉尘综合治理的思路和方法，对全行业的皮带输送系统扬尘治理具有推广的价值。

4、报告期内，公司强化了经营管理，加强了公司管理的规范化、制度化、流程化、系统化，提升了运营效率，在存货管理、项目管理、风险控制、应收账款管理等方面均有成效。

报告期内没有发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

(二) 财务分析**1. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,909,997.44	3.61%	5,596,454.36	1.94%	77.08%
应收票据	400,000.00	0.15%	2,740,000.00	0.95%	-85.40%
应收账款	71,964,898.48	26.21%	88,050,810.07	30.57%	-18.27%
存货	68,427,345.97	24.92%	80,766,812.63	28.04%	-15.28%
投资性房地产	15,928,561.78	5.80%	17,243,524.90	5.99%	-7.63%
长期股权投资					
固定资产	12,888,508.77	4.69%	12,875,948.56	4.47%	0.10%
在建工程					
短期借款	45,000,000.00	16.39%	46,040,000.00	15.99%	-2.26%
长期借款					
资产总计	274,600,537.70	100.00%	287,999,929.99	100.00%	-4.65%

资产负债项目重大变动原因：

1、2019 年末公司货币资金余额为 9,909,997.44 元,较 2018 年末 5,596,454.36 元增加 4,313,543.08 元,增长 77.08%; 主要是由于:(1)公司采取新的采购政策,改变原来储备原材料的模式,通过精细化管理按需采购,同时要求供应商缩短供货周期,大大提供了资金的使用效率,减少对资金的占用。(2)公司对项目的风险控制力度加大,将业主资金实力作为项目是否承接的重要指标,使回款得到保障,现金流增长。(3)新项目较多,保函保证金增加。

2、2019 年末应收账款净额 71,964,898.48 元,较 2018 年末 88,050,810.07 元减少 16,085,911.59 元,下降 18.27%。主要是公司改变营销策略,对项目的风险控制力度加大,将业主资金实力作为项目是否承接的重要指标,项目回款基本按照合同执行,拖欠比往年减少,这也是本年度实现 540.72 万元经营净现金流的主要原因。

3、2019 年末公司存货余额为 68,427,345.97 元,较 2018 年末 80,766,812.63 元减少 12,339,466.66 元,下降 15.28%。主要是由于:(1)公司采取新的采购政策,改变原来储备材料和加工件的模式,通过精细化管理按需采购,同时要求供应商缩短供货周期,较好地控制了存货水平。(2)公司加强项目管理工作,缩短了项目结算期间,以最快的速度将存货转化为经济效益。

4、2019 年末公司短期借款余额为 45,000,000.00 元,较 2018 年末 46,040,000.00 元减少 1,004,000.00 元,下降 2.26%。主要原因为本年度偿还厦门国际银行贷款 445 万元及新增了中浦融资租

赁借款 341 万元，总体减少了公司的短期还款压力。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	100,870,524.99	-	108,780,661.91	-	-7.27%
营业成本	82,428,935.85	81.72%	85,169,889.26	78.30%	-3.22%
毛利率	18.28%	-	21.70%	-	-
销售费用	3,081,385.50	3.05%	4,218,907.51	3.88%	-26.96%
管理费用	12,322,970.55	12.22%	11,571,155.76	10.64%	6.50%
研发费用	6,516,282.70	6.46%	6,305,955.92	5.80%	3.34%
财务费用	3,466,595.33	3.44%	4,565,006.44	4.20%	-24.06%
信用减值损失	-4,441,732.41	-4.40%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-33,186,406.92	30.51%	100.00%
其他收益	965,100.00	0.96%	238,229.40	0.22%	305.11%
投资收益	93,309.69	0.09%	-132,851.05	-0.12%	170.24%
公允价值变动 收益	7,203.07	0.01%	-	-	-
资产处置收益	-53,273.45	-0.05%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-11,097,608.30	-11.00%	-37,061,321.48	-34.07%	70.06%
营业外收入	41,000.25	0.04%	0.13	0.00%	
营业外支出	26,000.00	0.03%	25,993.66	0.02%	0.02%
净利润	-8,778,091.18		-35,510,575.14	-	75.28%

项目重大变动原因：

2019 年末公司管理费用 12,322,970.55 元，较 2018 年末 11,165,866.1 元增加 1,157,104.45 元，增长 6.50%。主要原因系：1. 本年源和电站股份有限公司为公司提供技术服务，增加服务费 1,019,800.00 万元，占管理费用增长额的 88.3%。该项技术服务，对公司本年提高传统产品的市场竞争力，在市场上取得价格优势，提供了技术支持。2. 公司积极提升管理效能，在存货管理、项目管理、风险控制、应收账款管理等方面都收到成效，以少量的管理费用的增加换来了效益的提升。

2019 年末公司销售费用 3,081,385.50 元，较 2018 年末 4,218,907.51 元减少 1,137,522.01 元，降低 26.96%。主要原因系：控股子公司内蒙古卫东环保有限公司及上海卫东信息科技有限公司分别于 2018 年 10 月完成注销登记、2018 年 5 月完成股权转让。本年度，公司不再拥有子公司，而 2018 年的销售费

用包含子公司的销售费用，造成同比下降。

2019 年公司财务费用 3,466,595.33 元，较 2018 年 4,565,006.44 元减少 1,157,104.45 元，降低 24.06%。主要原因系：公司充分利用银行金融工具，减少贴现费用。

2019 年公司其他收益 965100.00 元，较 2018 年 238,229.40 元增加 726,870.60 元，增长 305.11%，主要原因系：公司本年度获得“福建省单项冠军企业专项补助资金”、“专利奖励金”、“福建省企业研发经费投入补助”等政府补助合计 965,100.00 元。

2019 年公司投资收益 93,309.69 元，上年度投资收益为-132,851.05 元，增长 170.24%，主要原因为：本年度公司投资收益为购买理财产品的利息收益，上年度为负数的原因是处置长期股权投资产生投资亏损。

2019 年公司信用减值损失-4,441,732.41 元，主要是本年度执行新金融工具准则，将应收账款及其它应收款计提的坏账准备从“资产减值损失”重分类至“信用减值损失”。

2019 年度收入为 100,870,524.99 元，较 2018 年 104,254,954.67 元减少 3,384,429.68 元，而营业成本与上年基本持平，毛利率有所下降，且本年净利润为-8,778,091.18 元。主要原因系：公司正常项目毛利率基本维持正常水平，但是由于特殊项目：1. 山东创新炭材料有限公司项目是公司承接的第一台锻烧炉烟气净化工程，是以开拓市场和取得业绩为主要目的微利项目，其低毛利率拉低了公司的总体毛利率。2. 内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司项目，因业主原因造成工期延长，导致成本费用增加。由于这两个项目的收入金额为 38,147,001.43 元，占总收入 37.82%，以致 2019 整体毛利率较低，造成 2019 年亏损。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	99,177,839.66	105,163,423.90	-5.69%
其他业务收入	1,692,685.33	3,617,238.01	-53.21%
主营业务成本	81,102,879.15	83,220,284.18	-2.54%
其他业务成本	1,326,056.70	1,949,605.08	-31.98%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	

WT 系列静电除尘器	33,706,132.70	33.42%	8,224,874.93	7.56%	309.81%
布袋除尘器	5,896,468.63	5.85%	15,333,333.33	14.10%	-61.54%
电袋除尘器	3,051,723.88	3.03%	974,358.97	0.90%	213.20%
MZ 系列煤粉专用电除尘器	15,232,782.72	15.10%	18,461,138.92	16.97%	-17.49%
脱硫装置	39,146,291.94	38.81%	47,923,872.78	44.06%	-18.32%
脱硝装置			6,375,941.85	5.86%	-100.00%
配件	2,144,439.79	2.13%	3,344,195.88	3.07%	-35.88%
污染物监测设备及监控系统			4,525,707.24	4.16%	-100.00%
小计	99,177,839.66	98.32%	105,163,423.90	96.67%	-5.69%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2019 年度相对 2018 年度：

(1) 公司传统产品“WT 系列静电除尘器”、“电袋除尘器”的收入比重大幅上升：公司今年对传统产品进行改进，通过与源和电站的技术合作，提高了“WT 系列静电除尘器”、“电袋除尘器”等类型电除尘器的除尘效率，作为公司早年的优势产品，重新建立了核心竞争力，得到了市场的认可。

(2) 公司“脱硫装置”、“MZ 系列煤粉专用电除尘器”业务收入相对稳定，其本期收入比重略有下降，主要原因为：公司今年传统优势产品经过技术创新，大幅提升了业绩，导致收入比重发生变化。公司干法脱硫超净排放技术成熟稳定，已经在大中型、大型干法脱硫工程等业务中取得一定的市场占有率，收入波动幅度不大；煤粉专用电除尘器属于小众细分市场，公司已经在该市场中取得领导地位，但由于该产品市场容量较小，收入波动较小。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东创新炭材料有限公司	26,680,395.27	26.45%	否
2	山东外贸集团威海南海有限公司	15,331,346.56	15.20%	否
3	内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	11,466,606.16	11.37%	否
4	华润电力（常熟）有限公司	6,602,414.18	6.55%	否
5	玖龙纸业（河北）有限公司	5,555,555.57	5.51%	否
	合计	65,636,317.74	65.08%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福建卫东自动化设备有限公司	7,390,703.16	10.28%	是
2	龙岩瑞荣通用金属材料有限公司	6,096,288.85	8.48%	否
3	龙岩市龙佳金属贸易有限公司	3,967,304.8	5.52%	否
4	沈阳禾田昌鑫彩钢工程有限公司	3,437,082.99	4.78%	否
5	福建龙跃环保科技有限公司	3,207,513.94	4.46%	否
合计		24,098,893.74	33.52%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,407,212.57	9,811,010.93	-44.89%
投资活动产生的现金流量净额	3,311,822.21	-4,055,141.79	181.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,060,692.49	-4,167,253.75	-45.44%

现金流量分析：

1、2019 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 5,407,212.57 元，比上年度 9,811,010.93 元减少 4,403,798.36 元。主要原因系：报告期内营业收入减少，相应的结算现金流减少所致。

2、2019 年度及 2018 年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为 3,311,822.21 元、-4,055,141.79 元，增加 7,366,964.00 元。增加的主要原因系：2019 年公司赎回 2018 年购买的工商银行保本理财产品 348 万元，即本期收回上期投资 348 万元，按现金流量表编制规则，体现 696 万元增加额，是导致增加的主要原因。

3、2019 年度及 2018 年度公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 -6,060,692.49 元、-4,167,253.75 元，减少 1,893,438.74 元，主要原因系：2019 年公司归还厦门国际银行贷款 445 万元及新增了中浦融资租赁借款 341 万元所致。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截至 2018 年报告期末，内蒙古卫东环保有限公司已完成注销登记，上海卫东信息科技有限公司已完成股权转让备案登记。

报告期内，公司无子公司。

报告期末至本报告披露日，公司无子公司。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、持续经营评价

公司是环保行业中的综合类环保设备供应商，在该领域中，是国内环保产业的骨干企业，为综合类环保设备供应商第二梯队当中的排头企业。

报告期内，公司各项业务进展顺利，公司资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运营良好；主要生产经营资质完备，且不断在增新；公司经营管理层、核心人员队伍稳定；报告期内，公司未发生违法、违规行为，未发生对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项，公司持续经营能力良好。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收账款发生坏账的风险

2019 年末，公司应收账款余额 91,906,078.03 元，净额为 71,964,898.48 元，净值占资产总额的比例为 26.21%，公司应收账款余额较高。虽然公司制定了较为完善的坏账准备计提政策，并按照相关会计政策充分计提了坏账准备，若催收不力或客户发生财务危机，公司应收账款仍存在不能按期回收的风险。

应对措施：①主动筛选客户，积极调整客户结构，主动放弃部分资信等级较低的客户订单，提升账款质量；②加强应收账款的管理，对客户合同履行的各环节进行严格的过程控制，包括订金不到位不排产、发货款不到位不发货、进度款不到位不安装，验收款不到位不调试；③加强催收。项目经理专人负责，对催收人员实施奖励，促进销售回款；④积极与合作银行研究应收账款融资，将符合银行准入标准的应收账款通过应收账款保理等方式改善公司资金流转，减轻短期资金压力。

2、环保政策波动的风险

公司致力于大气污染治理，环境保护属于社会公益事业，环保产业的发展状况在较大程度上受到政

府政策的影响，国家能源结构的调整、环保投入的增减、环境标准的变化、环保执法力度的大小以及行业管理体制的变化等因素都会影响环保行业的市场容量、发展速度、收益水平，进而影响本公司的经营业绩。

应对措施：随着燃煤电厂、钢铁行业产能过剩，市场容量增长受限，公司正在积极推进新产品研发，丰富产品的种类；同时，公司加大对除尘设备配套电源的研发，力争在行业容量受限的情况下，对除尘专用设备更新换代，为公司业务寻求新的增长点。

3、关联交易的风险

2019 年度，公司与关联企业在采购、租赁等方面存在日常性关联交易。2019 年度，公司向关联方福建卫东自动化设备有限公司采购商品、租赁厂房，关联采购金额为 6,835,739.64 元，关联租赁及电费金额为 554,963.52 元；公司向关联方福建卫东新能源股份有限公司出租厂房，发生关联租赁金额为 1,359,766.86 元。如果公司与关联企业不能严格遵守购销相关协议，可能对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司加强与关联企业沟通，督促其严格履行购销相关协议。

4、税收政策变动的风险

2019 年 12 月 2 日，公司再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR201935000305，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自获得高新技术企业认定可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%税率缴纳企业所得税，同时可以享受研发费 75%企业所得税前加计扣除的优惠政策，对公司经营发展将产生积极影响。若国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。

5、人才流失的风险

充分的人才储备是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。随着市场竞争日益激烈，可能出现竞争对手通过各种手段争夺核心人员的情形，存在人才流失的风险。人才队伍发生流失，创新能力将会受到制约，公司经营将受到重大不利影响。

应对措施：一是通过薪酬激励机制加强对核心人员保留；二是加强公司内部员工培养，形成人才梯队，避免核心人员流失对公司能力造成损失；三是广开纳才渠道，形成一定的人才储备。

6、公司经营业绩亏损的风险

2019年度，公司净利润-8,778,091.18元，主要由于以下项目：1. 山东创新炭材料有限公司项目是公司承接的第一台锻烧炉烟气净化工程，是以开拓市场和取得业绩为主要目的的微利项目，其低毛利率拉低了公司的总体毛利率。2. 内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司项目，因业主原因造成工期延长，导致成本费用增加。由于这两个项目的收入金额为38,147,001.43元，占总收入37.82%，以致于2019年整体毛利率较低，造成2019年亏损。

应对措施：1、公司将通过加强项目风险的评估和预防，提高风险管控能力，完善风险预警机制和管理机制，减少和避免风险损失，确保公司经济效益的持续增长；

2、公司将持续加大研发投入及市场拓展，提高产品竞争力，不断扩大生产规模，逐步提升公司盈利能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	51,724,098.7	0	51,724,098.7	29.85%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
福建卫东环保股份有限公司	新疆荣新电力有限公司	被申请人无法履行合同义务，为维护自身的合法权益，申请人依法提出解除合同并要求合同相对方赔偿损失。	51,724,098.7	29.85%	否	2019年1月28日
总计	-	-	51,724,098.7	29.85%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司于 2019 年 1 月向郑州仲裁委提起仲裁，要求新疆荣新电力有限公司解除合同并赔偿公司损失，于 2019 年 8 月 30 日开庭，公司与新疆荣新电力有限公司未达成协议。根据郑州仲裁委的要求，我司于 2019 年 9 月申请追加中国电建集团河南工程有限公司（原名称为河南第二火电建设公司）为（2019）郑仲案字第 0140 号施工合同纠纷一案的被申请人。截至本报告披露日，公司尚未接到开庭通知。

本次仲裁系公司依法维护自己的合法权益的案件，对公司日常经营未产生不利影响。公司将积极妥

善处理本次仲裁，并依据仲裁进展情况及时履行信息披露义务。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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	30,000,000.00	6,835,739.64
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	0
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）	50,000,000.00	27,100,000.00
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	82,000,000.00	37,914,730.38
7. 合计	172,000,000.00	71,850,470.02

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
邱一希、卞立宪、卞永岩、卞友苏、福建卫东投资集团有限公司、福建卫东新能源股份有限公司、福建卫东自动化设备有限公司	中浦融资租赁龙岩分公司授信最高额担保	9,000,000.00	9,000,000.00	已事前及时履行	2017年7月28日
何英俊、邹丽英、邓汝萌、邱一楠、邱雪梅、金锦城、张伯霞	中浦融资租赁龙岩分公司授信最高额担保	9,000,000.00	9,000,000.00	已事后补充履行	2019年3月27日
卞永岩、刘婷，邱一希、卞友苏，卞立宪、福建卫东自动化设备有限公司、福建卫	中浦融资租赁龙岩分公司授信最高额担保	9,000,000.00	9,000,000.00	尚未履行	

东投资集团有限公司、福建卫东新能源股份有限公司、邱为民、魏爱璋,魏振国、陈娴					
--	--	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2017年8月18日，公司与中浦融资租赁有限公司龙岩公司签订“ZP-BL 字第 2017-006”《国内保理业务合同》，授信额度为人民币 900 万元整，有效期自 2017 年 8 月 18 日起至 2019 年 8 月 17 日止。保证人邱一希、卞立宪、卞永岩、卞友苏、福建卫东投资集团有限公司、福建卫东新能源股份有限公司、福建卫东自动化设备有限公司分别与中浦融资租赁有限公司龙岩公司签订“ZP-BL 保字 2017-006-01”、“ZP-BL 保字 2017-006-02”、“ZP-BL 保字 2017-006-03”、“ZP-BL 保字 2017-006-04”、“ZP-BL 保字 2017-006-05”、“ZP-BL 保字 2017-006-06”、“ZP-BL 保字 2017-006-07”《最高额保证合同》。同时，何英俊、邹丽英、卞立宪、张伯霞、邓汝萌、邱一楠、邱雪梅、金锦城分别与中浦融资租赁有限公司龙岩公司签订“ZP-BL 抵字 2017-006-02”、“ZP-BL 抵字 2018-006-01”、“ZP-BL 抵字 2018-006-02”、“ZP-BL 抵字 2018-006-04 及 ZP-BL 抵字 2018-006-05”《最高额抵押合同》为公司提供担保。该笔担保不存在损害公司利益情形，有利于公司日常业务发展及生产经营。

公司于2017年7月27日经第三届董事会第十一次会议审议，于2017年8月14日经2017年第三次临时股东大会审议通过《关于向中浦融资租赁有限公司龙岩分公司申请国内保理业务额度的议案》。具体内容详见2017年7月28日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《福建卫东环保股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2017-031），2017年8月14日披露的《福建卫东环保股份有限公司2017年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-034）。

公司于2019年3月26日经第四届董事会第八次会议审议，于2019年4月11日经2019年第二次临时股东大会审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。议案内容详情请见2019年3月27日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《关于补充确认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2019-009）。

2、公司于2019年8月27日与中浦融资租赁有限公司龙岩公司签订“ZP-BL 字第 2019-007”《国内保理业务合同》，保理额度为人民币 900 万元整，有效期自 2019 年 8 月 17 日起至 2021 年 8 月 17 日止。关联担保事项：（1）卞永岩、刘婷，邱一希、卞友苏，卞立宪，福建卫东自动化设备有限公司，福建卫东投资集团有限公司，福建卫东新能源股份有限公司分别签订“ZP-BL 保字 2019-007-01”、“ZP-BL 保字 2019-007-02”、“ZP-BL 保字 2019-007-03”、“ZP-BL 保字 2019-007-04”、“ZP-BL 保字 2019-007-05”、“ZP-BL 保字 2019-007-06”《最高额保证合同》为本公司提供担保。（2）邱为民、魏爱璋夫妇签订编号

“ZP-BL 抵字 2019-007-02”、“ZP-BL 抵字 2019-007-03”、“ZP-BL 抵字 2019-007-04”《最高额抵押合同》提供担保，(3) 魏振国、陈娴夫妇签订编号“ZP-BL 抵字 2019-007-05”、“ZP-BL 抵字 2019-007-06”、“ZP-BL 抵字 2019-007-07”、“ZP-BL 抵字 2019-007-08”《最高额抵押合同》提供担保。截止 2019 年 12 月 31 日融资余额为人民币 9,000,000.00 元。

该笔担保属纯受益行为，不存在损害公司利益情形，有利于公司日常业务发展及生产经营。根据新的公司治理规则，可以豁免决策程序。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/2/25	2019/1/14	挂牌	限售承诺	股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持福建卫东环保股份有限公司股票总量的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日及股份公司成立满一年较晚者、挂牌期满一年和两年。	已履行完毕
董监高	2015/2/25		挂牌	限售承诺	在任职期间每年转让的公司股票数量不超过上年末所持公司股票总量的 25%，离职后六个月内，不转让所持有的公司股票。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/9/15		挂牌	资金占用承诺	保证不再发生占用公司前称) 资金等情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/9/15		挂牌	其他承诺 (避免同业竞争)	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014/9/15		挂牌	其他承诺 (避免同业竞争)	1、不在以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负	正在履行中

					责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、在担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。否则愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。
--	--	--	--	--	---

承诺事项详细情况：

1、已披露承诺事项

(1) 股东对所持股份自愿锁定的承诺及限售安排

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定，公司实际控制人邱一希、控股股东福建卫东投资集团有限责任公司（简称“卫东投资”）承诺：本人（本公司）在挂牌前所持有的公司股份有限公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持福建卫东环保股份有限公司股票总量的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日及股份公司成立满一年较晚者、挂牌期满一年和两年。根据《公司法》第一百四十一条规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺：本人在任职期间每年转让的福建卫东环保股份有限公司股票数量不超过上年末所持公司股票总量的 25%，离职后六个月内，不转让所持有的公司股票。

(2) 防止关联方资金占用承诺函

2014 年 9 月 15 日，公司实际控制人邱一希、控股股东卫东投资分别出具《防止关联方资金占用承诺函》，承诺如下：自本承诺函出具日，将持续推动公司独立性等规范性运作，保证不再发生占用福建卫东实业股份有限公司（福建卫东环保股份有限公司前称）资金等情形。

2015 年 12 月 3 日，公司控股股东卫东投资、实际控制人邱一希及其关联方龙岩仕达贸易有限公司出具《杜绝资金占用承诺函》，承诺本人（本公司）将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《福建卫东环保股份有限公司章程》、《福建卫东环保股份有限公司关联交易决策制度》等，确保不再发生占用福建卫东环保股份有限公司资金的情形，维护福建卫东环保股份有限公司财产完整与安全。

(3) 关于避免同业竞争的承诺

为避免出现同业竞争情形，2014 年 9 月 15 日，公司实际控制人邱一希、控股股东卫东投资、董

事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：本人（本公司）目前未从事或参与福建卫东实业股份有限公司（福建卫东环保股份有限公司前称）存在同业竞争的业务及活动。为避免与福建卫东实业股份有限公司产生新的或潜在的同业竞争，本人（本公司）承诺如下：

一、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。二、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。三、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、承诺履行情况

报告期内，公司控股股东卫东投资、实际控制人邱一希、全体董事、监事、高级管理人员履行承诺情况良好，未出现违反承诺的情形。

报告期末至本报告披露日，公司控股股东卫东投资、实际控制人邱一希、全体董事、监事、高级管理人员履行承诺情况良好，未出现违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
综合楼、厂房	固定资产	抵押	23,977,347.91	8.73%	2018年08月16日，公司与中国民生银行股份有限公司龙岩分行签订编号为公高抵字第2018年龙SX180000002068501号《最高额抵押合同》，将公司房产（闽（2017）龙岩市永定区不动产权第0000199号）抵押或质押给中国民生银行股份有限公司龙岩分行，就公司与中国民生银行股份有限公司龙岩分行在

					2018 年 8 月至 2019 年 8 月期间产生的全部债务承担最高额抵押担保责任，最高本金余额为人民币 3,600 万元。
房产	固定资产	抵押	2,403,066.20	0.88%	2018 年 6 月 6 日，公司同中浦融资租赁有限公司龙岩分公司签订“ZP-BL 抵字 2018-006-03”《最高额抵押合同》，抵押资产为公司座落于广州市天河区景邮路 12 号 1917 号房，不动产权证编号：粤（2018）广州市不动产权第 00002791 号。抵押担保范围：自 2017 年 8 月 18 日至 2021 年 8 月 17 日期间，在人民币 900 万元的最高余额内，中浦融资租赁有限公司龙岩分公司与卫东环保签署的《融资租赁合同》、《国内保理业务合同》以及其他相关文件而对债务人享有的债权。
理财产品	交易性金融资产	质押	260,000.00	0.09%	2019 年 2 月，公司同中国工商银行股份有限公司龙岩岩城支行签订 0141000801-2019 年岩城(质)字 0004 号《最高额质押合同》，就公司于工行龙岩岩城支行开立的保函（保函编号：0141000801-2019（保函）字 0001 号）

					出质担保，最高余额为 26 万元，有效期 2019 年 2 月 21 日至 2020 年 2 月 20 日。
货币资金	银行存款	质押	3,247,238.58	1.18%	银行承兑汇票、履约保函等保证金
总计	-	-	29,887,652.69	10.88%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	123,586,333	74.00%	34,068,667	157,655,000	94.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,205,333	13.90%	32,163,667	55,369,000	33.16%	
	董事、监事、高管	1,672,000	1.00%	1,443,000	3,115,000	1.87%	
	核心员工	1,409,000	0.84%	1,952,000	16,042,000	9.61%	
有限售条件股份	有限售股份总数	43,413,667	26.00%	-34,068,667	9,345,000	5.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,625,667	19.54%	-32,625,667	0	0%	
	董事、监事、高管	10,788,000	6.46%	-1,443,000	9,345,000	5.60%	
	核心员工	14,489,000	8.68%	-14,489,000	0	0%	
总股本		167,000,000	-	0	167,000,000	-	
普通股股东人数							401

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	福建卫东投资集团有限公司	39,933,000	-606,000	39,327,000	23.55%	0	39,327,000
2	邱一希	15,898,000	144,000	16,042,000	9.61%	0	16,042,000
3	石陵生	5,767,000	-1,000	5,766,000	3.45%	0	5,766,000
4	卞永岩	5,306,000	0	5,306,000	3.18%	3,979,500	1,326,500
5	魏爱璋	3,984,000	0	3,984,000	2.39%	2,988,000	996,000
6	陈风鲜	3,612,000	0	3,612,000	2.16%	0	3,612,000
7	杨国荣	3,411,000	0	3,411,000	2.04%	0	3,411,000
8	郭淑英	3,386,000	0	3,386,000	2.03%	0	3,386,000
9	刘甫宁	3,170,000	0	3,170,000	1.90%	2,377,500	792,500
10	蒋荣利	3,141,000	0	3,141,000	1.88%	0	3,141,000
合计		87,608,000	-463,000	87,145,000	52.19%	9,345,000	77,800,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

卞永岩为公司实际控制人邱一希之配偶之弟，卞永岩与邱一希均为公司控股股东卫东投资之股

东。

除上述情况外，其他股东不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

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

截至报告期末，福建卫东投资集团有限公司（以下简称“卫东投资”）持有卫东环保 39,327,000 股，占公司股份总数的 23.55%，为公司控股股东。卫东投资的基本情况如下：

中文名称：福建卫东投资集团有限公司

法定代表人：邱一希

成立日期：2007 年 1 月 8 日

注册资本：6,300 万元

统一社会信用代码：91350800796091840B

公司住所：龙岩市新罗区工业西路 68 号（福建龙州工业园卫东环保科技大楼十层）

经营范围：项目投资（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

截至报告期末，卫东投资的股权结构为：邱一希出资 4,510 万元，出资比例 71.59%；卞立宪出资 800 万元，出资比例 12.7%；卞永岩出资 510 万元，出资比例 8.09%；邱素贞出资 480 万元，出资比例 7.62%。卞立宪、卞永岩为兄弟关系，为股东邱一希之配偶之弟，股东邱素贞为邱一希之姐。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

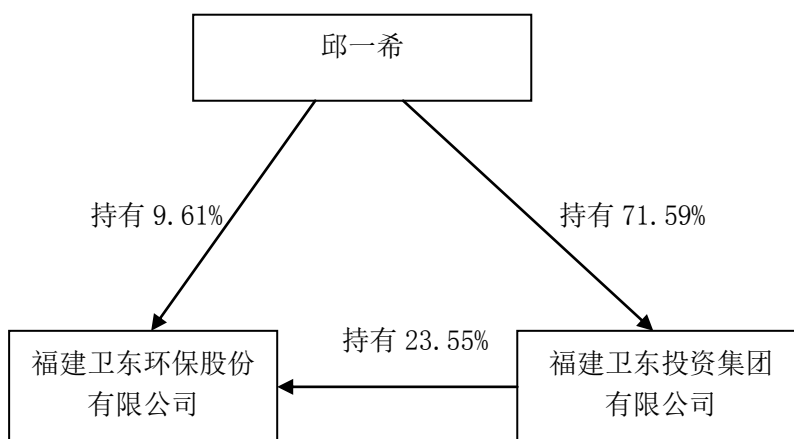
报告期末至本报告披露日，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期末，邱一希担任控股股东卫东投资的法人代表、执行董事，持有卫东投资 71.59% 的股份。卫东投资、邱一希合计持有公司 33.16%，对公司重大决策、运营及发展等方面发挥着重要作用，故公司实际控制人为邱一希。公司实际控制人邱一希简历如下：

邱一希，男，1948 年 9 月 18 日生，中国籍，无境外永久居留权，中共党员，高级工程师，大专学历；1992 至 2001 年担任福建龙净环保股份有限公司总经理；2001 年 8 月至 2006 年 10 月担任福建卫东

自动化设备有限公司董事长兼总经理；2006 年 10 月至 2018 年 5 月 21 日担任公司董事长、法定代表人。



报告期内，公司实际控制人未发生变化。

报告期末至本报告披露日，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款方式	中国民生银行股份有限公司龙岩分行	短期借款	36,000,000.00	2019年8月2日	2020年2月17日	6.525%
2	担保贷款方式	中浦融资租赁龙岩分公司	短期借款	4,870,000.00	2019年7月17日	2020年1月15日	7.56%
3	担保贷款方式	中浦融资租赁龙岩分公司	短期借款	4,130,000.00	2019年12月17日	2020年6月14日	8.16%
合计	-	-	-	45,000,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况**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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
卞永岩	董事长	男	1957年3月	大专	2018年5月22日	2021年5月21日	是
廖斌	董事兼总经理	男	1981年4月	本科	2018年5月22日	2021年5月21日	是
江亮	董事兼副总经理	男	1983年9月	硕士研究生	2018年5月22日	2021年5月21日	是
魏爱璋	董事	女	1970年12月	本科	2018年5月22日	2021年5月21日	是
吴子朋	董事	男	1964年2月	本科	2018年9月15日	2021年5月21日	是
刘甫宁	监事会主席	男	1973年10月	大专	2018年5月22日	2021年5月21日	是
廖祥伟	监事	男	1980年7月	本科	2018年5月22日	2021年5月21日	是
黄明莉	监事	女	1975年11月	中专	2018年5月22日	2021年5月21日	是
肖仁芳	财务总监	女	1986年1月	本科	2018年5月22日	2021年5月21日	是
张丹青	董事会秘书	女	1978年10月	大专	2018年5月22日	2021年5月21日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

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:

董事长卞永岩与董事兼副总经理江亮为翁婿关系，董事卞永岩为控制股东的股东，是实际控制人邱一希配偶之弟。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系；公司控股股东、实际控制人邱一希与其他董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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
卞永岩	董事长	5,306,000	0	5,306,000	3.18%	0
魏爱璋	董事	3,984,000	0	3,984,000	2.39%	0
刘甫宁	监事会主席	3,170,000	0	3,170,000	1.90%	0
合计	-	12,460,000	0	12,460,000	7.47%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	58	51
生产人员	43	39
销售人员	20	19
技术人员	84	79
财务人员	9	9
员工总计	214	197

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	56	56
专科	76	63
专科以下	80	76
员工总计	214	197

(二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理**(一) 制度与评估****1、 公司治理基本状况**

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

报告期内，公司存在偶发性关联交易未履行必要决策程序的情况，具体如下：1、2017年8月18日，公司与中浦融资租赁有限公司龙岩公司签订“ZP-BL字第2017-006”《国内保理业务合同》，授信额度为人民币900万元整，有效期自2017年8月18日起至2019年8月17日止。保证人邱一希、卞立宪、卞永岩、卞友苏、福建卫东投资集团有限公司、福建卫东新能源股份有限公司、福建卫东自动化设备有限公司分别与中浦融资租赁有限公司龙岩公司签订“ZP-BL保字2017-006-01”、“ZP-BL保字2017-006-02”、“ZP-BL保字2017-006-03”、“ZP-BL保字2017-006-04”、“ZP-BL保字2017-006-05”、“ZP-BL保字

2017-006-06”、“ZP-BL保字2017-006-07”《最高额保证合同》。同时，何英俊、邹丽英、卞立宪、张伯霞、邓汝萌、邱一楠、邱雪梅、金锦城分别与中浦融资租赁有限公司龙岩公司签订“ZP-BL抵字2017-006-02”、“ZP-BL抵字2018-006-01”、“ZP-BL抵字2018-006-02”、“ZP-BL抵字2018-006-04及ZP-BL抵字2018-006-05”《最高额抵押合同》为公司提供担保。公司虽于2017年8月14日经2017年第三次临时股东大会审议通过《关于向中浦融资租赁有限公司龙岩分公司申请国内保理业务额度的议案》，但仍有部分关联方为公司借款提供最高额抵押担保未能及时履行决策程序。公司于2019年4月11日经2019年第二次临时股东大会审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。

2、2018年12月18日，公司与厦门国际银行股份有限公司龙岩分行签订编号为“2010201812150041”的流动资金借款合同，贷款总金额为人民币445万元整，借款有效期为2018年12月18日至2019年12月18日。保证人邱一希、卞立宪、卞永岩、卞友苏、张伯霞、刘婷、邱一焱、邱秀菊、邱雪梅、金锦城分别与厦门国际银行股份有限公司龙岩分行签订“2010201812150041BZ-1”、“2010201812150041BZ-2”、“2010201812150041BZ-3”、“2010201812150041BZ-4”、“2010201812150041BZ-5”、“2010201812150041BZ-6”、“2010201812150041BZ-7”、“2010201812150041BZ-8”、“2010201812150041BZ-9”《保证合同》，卞永岩、刘婷、邱一希、卞友苏、邱一焱、邱秀菊分别与厦门国际银行股份有限公司龙岩分行签订“2010201812150041DY-1”、“2010201812150041DY-2”、“2010201812150041DY-3”《不动产抵押合同》为公司提供担保。公司虽于2018年1月19日经2018年第一次临时股东大会审议通过《关于关联方为公司向金融机构申请综合授信额度提供担保的议案》，但仍有部分关联方为公司借款提供不动产抵押担保未能及时履行决策程序。公司于2019年4月11日经2019年第二次临时股东大会审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。

除上述信息披露未能及时履行决策程序外，公司其他决策能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。今后，公司将进一步加强管理，提升企业规范化运作水平，继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现其他违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。平等对待所有股东，确保所有股东享有平等地位，充分行使合法权利。

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《信息披露管理制度》的要求

进行充分的信息披露，并通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》等相关规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在融资担保偶发性关联交易未履行必要决策程序的情况，除此事项未能事前履行决策程序外，公司其他决策能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，未出现其他违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	(1)2019年1月3日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于2019年度公司向金融机构申请综合授信额度的议案》、《关于关联方为公司向金融机构申请综合授信额度提供担保的议案》、《关于控股股东为公司提供借款的议案》、《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》、《关于向福建卫东自动化设备有限公司租赁电控厂房的议案》、《关于向关联方福建卫东新能源股份有限公司出租厂房、综合楼、宿舍楼等的议案》、《关于终止〈福建卫东环保股

		<p>份有限公司2018年第一次股票发行方案>的议案》、《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>(2) 2019年3月26日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>(3) 2019年4月19日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司<2018年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2018年度总经理工作报告>的议案》、《关于公司<2018年年度报告及报告摘要>的议案》、《关于公司<2018年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018年度利润分配预案>的议案》、《关于公司<2019年度财务预算方案>的议案》、《关于续聘公司2019年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》；</p> <p>(4) 2019年8月12日召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于关联方为公司提供担保暨偶发性关联交易的议案》；</p> <p>(5) 2019年8月21日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《福建卫东环保股份有限公司2019年半年度报告》；</p> <p>(6) 2019年12月25日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于2020年度公司向金融机构申请综合授信额度的议案》、《关于控股股东为公司提供借款的议案》、《关于预计2020年公司日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议</p>
--	--	---

		案》;
监事会	2	<p>(1) 2019 年 4 月 19 日召开第四届监事会第三次会议, 审议通过了《关于公司<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2018 年年度报告及报告摘要>的议案》、《关于公司<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018 年度利润分配预案>的议案》、《关于公司<2019 年度财务预算方案>的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》;</p> <p>(2) 2019 年 8 月 21 日召开第四届监事会第四次会议, 审议通过了《福建卫东环保股份有限公司 2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>(1) 2019年1月19日召开2019年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于2019年度公司向金融机构申请综合授信额度的议案》、《关于关联方为公司向金融机构申请综合授信额度提供担保的议案》、《关于控股股东为公司提供借款的议案》、《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》、《关于向福建卫东自动化设备有限公司租赁电控厂房的议案》、《关于向关联方福建卫东新能源股份有限公司出租厂房、综合楼、宿舍楼等的议案》、《关于终止<福建卫东环保股份有限公司2018年第一次股票发行方案>的议案》;</p> <p>(2) 2019年4月11日召开2019年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易的议案》;</p> <p>(3) 2019 年 5 月 15 日召开 2018 年年度股东大会, 审议通过了《关于公司<2018 年度董事</p>

		<p>会工作报告>的议案》、《关于公司<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2018 年年度报告及报告摘要>的议案》、《关于公司<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018 年度利润分配预案>的议案》、《关于公司<2019 年度财务预算方案>的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》；</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决等程序符合《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统规范性文件、公司章程以及“三会”会议规则的相关规定，会议程序规范合法。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立。公司的主营业务是大气污染治理设备、工业废水处理设备的设计、制造、安装及维修、充电桩、充放电设备的制造。公司拥有完善的研发、制造、销售和售后服务体系，具有完全独立、完整的产供销业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情况；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争情况。

2、资产独立。公司拥有与生产经营业务体系相配套的资产，拥有独立完善的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及专利、非专利技术的所有权或者使用权，拥有独立的原料采购和产品销售系统，不存在依赖实际控制人或控股股东进行生产、采购、

销售的情形。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立。公司独立招聘员工，与员工签订劳动合同，在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、财务独立。本公司在财务上规范运作、独立运行，设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了《财务会计制度》、《关联交易管理办法》等多项内控制度且严格执行，独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、机构独立。公司已按照《公司法》的有关规定设立了必要的权力机构和经营管理机构，股东大会为公司的权力机构；董事会为常设的决策与管理机构；监事会为监督机构。公司的机构设置由公司根据公司章程及其他规范性文件决定，不存在控股股东及其他单位或个人干预公司机构设置的情形。公司及其职能部门与控股股东及其控制的其他企业的职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东非法干预公司经营活动的情形。公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面能够保障独立性，具有自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定了完善的内部控制管理制度体系。报告期内，公司在现有健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度的基础上，能够有效的执行相关内部管理制度的规定，不断适应公司当前发展需要。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，严格、独立、高效、透明地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制

度的指引下，做到有序工作、严格管理，完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内：公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制的等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务、研发、运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大财务信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	京永审字（2020）第 146051 号
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	林幼云、陈惠平
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	20 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

京永审字（2020）第 146051 号

福建卫东环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的福建卫东环保股份有限公司（以下简称“卫东环保”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2019 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卫东环保 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于卫东环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

卫东环保管理层对其他信息负责。其他信息包括卫东环保2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估卫东环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非卫东环保计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卫东环保的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对卫东环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致卫东环保不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层通知可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林幼云

中国·北京

中国注册会计师：陈惠平

二〇二〇年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1、	9,909,997.44	5,596,454.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2、	267,203.07	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、3、	-	3,480,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、4、	400,000.00	2,740,000.00
应收账款	六、5、	71,964,898.48	88,050,810.07
应收款项融资			
预付款项	六、6、	57,484,281.40	41,074,178.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	13,808,795.55	14,720,047.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	68,427,345.97	80,766,812.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9、	200,534.94	302,835.85
流动资产合计		222,463,056.85	236,731,138.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、10、	-	10,726,660.00
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	六、11、	10,726,660.00	
投资性房地产	六、12、	15,928,561.78	17,243,524.90
固定资产	六、13、	12,888,508.77	12,875,948.56

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14、	4,747,193.30	4,880,617.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15、	7,846,557.00	5,542,040.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,137,480.85	51,268,791.07
资产总计		274,600,537.70	287,999,929.99
流动负债：			
短期借款	六、16、	45,000,000.00	46,040,000.00
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			
应付账款	六、17、	26,392,601.46	25,721,451.00
预收款项	六、18、	27,605,717.21	32,656,565.15
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19、		
应交税费	六、20、	1,519,183.47	679,925.47
其他应付款	六、21、	774,886.88	306,387.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		101,292,389.02	105,404,329.42
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			509,360.71
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			
非流动负债合计			509,360.71
负债合计		101,292,389.02	105,913,690.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22、	167,000,000.00	167,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23、	31,616,883.95	31,616,883.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24、	2,792,809.89	2,792,809.89
一般风险准备			
未分配利润	六、25、	-28,101,545.16	-19,323,453.98
归属于母公司所有者权益合计		173,308,148.68	182,086,239.86
少数股东权益			
所有者权益合计		173,308,148.68	182,086,239.86
负债和所有者权益总计		274,600,537.70	287,999,929.99

法定代表人：卞永岩

主管会计工作负责人：肖仁芳

会计机构负责人：魏爱璋

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		9,909,997.44	5,596,454.36
交易性金融资产		267,203.07	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	3,480,000.00
衍生金融资产			
应收票据			2,740,000.00
应收账款	十一、1、	71,964,898.48	88,050,810.07

应收款项融资		400,000.00	
预付款项		57,484,281.40	41,074,178.30
其他应收款	十一、2、	13,808,795.55	14,720,047.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		68,427,345.97	80,766,812.63
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		200,534.94	302,835.85
流动资产合计		222,463,056.85	236,731,138.92
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	10,726,660.00
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		10,726,660.00	
投资性房地产		15,928,561.78	17,243,524.90
固定资产		12,888,508.77	12,875,948.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,747,193.30	4,880,617.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,846,557.00	5,542,040.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,137,480.85	51,268,791.07
资产总计		274,600,537.70	287,999,929.99
流动负债：			
短期借款		45,000,000.00	46,040,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,392,601.46	25,721,451.00

预收款项		27,605,717.21	32,656,565.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		1,519,183.47	679,925.47
其他应付款		774,886.88	306,387.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		101,292,389.02	105,404,329.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			509,360.71
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			
非流动负债合计			509,360.71
负债合计		101,292,389.02	105,913,690.13
所有者权益：			
股本		167,000,000.00	167,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,616,883.95	31,616,883.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,792,809.89	2,792,809.89
一般风险准备			
未分配利润		-28,101,545.16	-19,323,453.98
所有者权益合计		173,308,148.68	182,086,239.86
负债和所有者权益合计		274,600,537.70	287,999,929.99

法定代表人：卞永岩

主管会计工作负责人：肖仁芳

会计机构负责人：魏爱璋

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六、26、	100,870,524.99	108,780,661.91
其中：营业收入		100,870,524.99	108,780,661.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,538,740.19	112,760,954.82
其中：营业成本	六、26、	82,428,935.85	85,169,889.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27、	722,570.26	930,039.93
销售费用	六、28、	3,081,385.50	4,218,907.51
管理费用	六、29、	12,322,970.55	11,571,155.76
研发费用	六、30、	6,516,282.70	6,305,955.92
财务费用	六、31、	3,466,595.33	4,565,006.44
其中：利息费用		3,445,191.69	4,619,203.06
利息收入		52,760.54	111,329.08
加：其他收益	六、32、	965,100.00	238,229.40
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33、	93,309.69	-132,851.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、34、	7,203.07	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35、	-4,441,732.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36、		-33,186,406.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37、	-53,273.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,097,608.30	-37,061,321.48
加：营业外收入	六、38、	41,000.25	0.13
减：营业外支出	六、39、	26,000.00	25,993.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,082,608.05	-37,087,315.01
减：所得税费用	六、40、	-2,304,516.87	-1,576,739.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,778,091.18	-35,510,575.14

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）		-8,778,091.18	-35,948,060.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			437,485.75
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			128,213.38
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,778,091.18	-35,638,788.52
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）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		-8,778,091.18	-35,510,575.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,778,091.18	-35,638,788.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	128,213.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.21

法定代表人：卞永岩

主管会计工作负责人：肖仁芳

会计机构负责人：魏爱璋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十一、3、	100,870,524.99	104,254,954.67
减：营业成本	十一、3、	82,428,935.85	82,938,373.01
税金及附加		722,570.26	920,432.26
销售费用		3,081,385.50	3,303,297.56
管理费用		12,322,970.55	11,165,866.10
研发费用		6,516,282.70	5,956,626.10
财务费用		3,466,595.33	4,563,227.77
其中：利息费用		3,445,191.69	4,619,203.06
利息收入		52,760.54	110,913.72
加：其他收益		965,100.00	207,934.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、4、	93,309.69	-146,513.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,203.07	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,441,732.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-33,140,128.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-53,273.45	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,097,608.30	-37,671,575.52
加：营业外收入		41,000.25	0.13
减：营业外支出		26,000.00	25,993.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,082,608.05	-37,697,569.05
减：所得税费用		-2,304,516.87	-1,735,845.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,778,091.18	-35,961,723.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,778,091.18	-35,961,723.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-8,778,091.18	-35,961,723.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.22

法定代表人：卞永岩

主管会计工作负责人：肖仁芳

会计机构负责人：魏爱璋

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		108,111,223.09	137,700,734.49
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			28,825.06
收到其他与经营活动有关的现金		37,727,572.68	57,374,564.86
经营活动现金流入小计		145,838,795.77	195,104,124.41
购买商品、接受劳务支付的现金		83,216,899.78	115,492,663.66
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		12,969,868.89	13,377,329.16
支付的各项税费		2,620,569.89	5,360,727.20
支付其他与经营活动有关的现金		41,624,244.64	51,062,393.46
经营活动现金流出小计		140,431,583.20	185,293,113.48
经营活动产生的现金流量净额		5,407,212.57	9,811,010.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,480,000.00	2,660,000.00
取得投资收益收到的现金		104,629.78	19,112.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,330.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,595,959.78	2,679,112.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,137.57	
投资支付的现金		260,000.00	6,140,000.00
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			594,253.85
投资活动现金流出小计		284,137.57	6,734,253.85
投资活动产生的现金流量净额		3,311,822.21	-4,055,141.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		54,000,000.00	90,560,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,411,122.86	28,042,450.83
筹资活动现金流入小计		55,411,122.86	118,602,450.83
偿还债务支付的现金		55,549,360.71	100,010,639.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,687,263.61	5,750,438.29
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		3,235,191.03	17,008,627.00
筹资活动现金流出小计		61,471,815.35	122,769,704.58
筹资活动产生的现金流量净额		-6,060,692.49	-4,167,253.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1,183.42
五、现金及现金等价物净增加额		2,658,342.29	1,589,798.81
加：期初现金及现金等价物余额		4,004,416.57	2,414,617.76
六、期末现金及现金等价物余额		6,662,758.86	4,004,416.57

法定代表人：卞永岩

主管会计工作负责人：肖仁芳

会计机构负责人：魏爱璋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		108,111,223.09	133,191,521.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,727,572.68	57,992,134.70
经营活动现金流入小计		145,838,795.77	191,183,656.01
购买商品、接受劳务支付的现金		83,216,899.78	112,524,226.53
支付给职工以及为职工支付的现金		12,969,868.89	12,744,025.39
支付的各项税费		2,620,569.89	5,245,674.08
支付其他与经营活动有关的现金		41,624,244.64	50,904,857.69
经营活动现金流出小计		140,431,583.20	181,418,783.69
经营活动产生的现金流量净额		5,407,212.57	9,764,872.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,480,000.00	2,660,000.00
取得投资收益收到的现金		104,629.78	19,112.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,330.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,595,959.78	2,679,112.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,137.57	
投资支付的现金		260,000.00	6,140,000.00
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		284,137.57	6,140,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,311,822.21	-3,460,887.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		54,000,000.00	90,560,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,411,122.86	28,042,450.83
筹资活动现金流入小计		55,411,122.86	118,602,450.83
偿还债务支付的现金		55,549,360.71	100,010,639.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,687,263.61	5,750,438.29
支付其他与筹资活动有关的现金		3,235,191.03	17,008,627.00
筹资活动现金流出小计		61,471,815.35	122,769,704.58
筹资活动产生的现金流量净额		-6,060,692.49	-4,167,253.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1,183.42

五、现金及现金等价物净增加额		2,658,342.29	2,137,914.05
加：期初现金及现金等价物余额		4,004,416.57	1,866,502.52
六、期末现金及现金等价物余额		6,662,758.86	4,004,416.57

法定代表人：卞永岩

主管会计工作负责人：肖仁芳

会计机构负责人：魏爱璋

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	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		
优 先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	167,000,000.00				31,616,883.95				2,792,809.89		-19,323,453.98		182,086,239.86
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	167,000,000.00				31,616,883.95				2,792,809.89		-19,323,453.98		182,086,239.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,778,091.18		-8,778,091.18
（一）综合收益总额											-8,778,091.18		-8,778,091.18
（二）所有者投入和减少资本													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	167,000,000.00				31,616,883.95				2,792,809.89		-28,101,545.16		173,308,148.68

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	167,000,000.00				31,616,883.95				2,792,809.89		16,315,334.54	1,009,383.15	218,734,411.53
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	167,000,000.00				31,616,883.95				2,792,809.89		16,315,334.54	1,009,383.15	218,734,411.53

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	167,000,000.00				31,616,883.95				2,792,809.89		-19,323,453.98	182,086,239.86

法定代表人：卞永岩

主管会计工作负责人：肖仁芳

会计机构负责人：魏爱璋

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	167,000,000.00				31,616,883.95				2,792,809.89		-19,323,453.98	182,086,239.86
加：会计政策变更	0				0			0			0	0
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	167,000,000.00			31,616,883.95				2,792,809.89		-19,323,453.98	182,086,239.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-8,778,091.18	-8,778,091.18
（一）综合收益总额										-8,778,091.18	-8,778,091.18
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	167,000,000.00				31,616,883.95				2,792,809.89		-28,101,545.16	173,308,148.68

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	167,000,000.00				31,616,883.95				2,792,809.89		16,638,269.16	218,047,963.00
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	167,000,000.00				31,616,883.95				2,792,809.89		16,638,269.16	218,047,963.00

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	167,000,000.00				31,616,883.95				2,792,809.89		-19,323,453.98	182,086,239.86

法定代表人：卞永岩

主管会计工作负责人：肖仁芳

会计机构负责人：魏爱璋

福建卫东环保股份有限公司
财务报表附注
截止2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司概况

福建卫东环保股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）成立于2006年5月，企业统一社会信用代码为913508007890052704，公司法定代表人为卞永岩；公司注册资本16,700万元，实收资本16,700万元；注册地址为福建永定工业园区(C-05地块)。2015年2月25日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码832043。

公司行业性质：专用设备制造业。

公司的经营范围：大气污染治理设备、工业废水处理设备的设计、制造、安装及维修，充电桩、充放电设备的制造；环保工程、机电安装工程（不含特种设备及电力设备安装）的设计及施工，建材（木材及危险化学品除外）、机械设备（汽车、无线发射装置、卫星地面接收设施等需办理前置审批的项目除外）、金属制品的销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

本公司的控股股东为福建卫东投资集团有限公司，本公司的实际控制人为邱一希。

2、财务报告批准报出日

本财务报表于2020年4月21日经公司第四届董事会第十三次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司于编制本年度财务报表时，对本公司自报告期末起12个月的持续经营能力进行了充分的评价，评价结果表明没有对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照

其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具(不包括减值)

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵

销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

9、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于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。

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（关联方组合）	关联方之间发生的应收款项

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	账龄分析法
组合2（关联方组合）	其他方法

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含1年）	3%	3%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	30%	30%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

10、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

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。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

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。

11、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司本公司的长期股权投资指除企业合并形成以外的、其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

本公司采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、投资性房地产

本公司的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。主要包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产采用成本计量模式：

a、折旧或摊销方法

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%

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

13、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50

机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分

的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	48
专利权	10
软件	10

17、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

19、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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，

且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、 收入

（1）销售商品收入确认的一般原则：

销售商品在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

公司承接的带安装工程项目，合同条款规定需要供方安装、调试的，商品发出后待安装、调试结束，购货方（或使用方）验收合格后，公司即确认产品销售收入。

合同条款规定货物不需供方安装、调试，由需方自行安装、调试，供方提供指导，在购货方（或使用方）收到发出商品并验收签字确认后，公司即确认产品销售收入。

公司销售环保配件等产品，在取得客户收货凭证后确认收入。

（2）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

22、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按

照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、 租赁

(1) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为

租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	90,790,810.07	-90,790,810.07	
应收票据		2,740,000.00	2,740,000.00
应收账款		88,050,810.07	88,050,810.07
应付票据及应付账款	25,721,451.00	-25,721,451.00	
应付票据			
应付账款		25,721,451.00	25,721,451.00

②财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

(2) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

A. 合并财务报表

修订前金融工具确认和计量准则			修订后金融工具确认和计量准则		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,480,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,480,000.00
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	10,726,660.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	10,726,660.00
应收票据	以摊余成本计量	2,740,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,740,000.00

B. 母公司财务报表

修订前金融工具确认和计量准则			修订后金融工具确认和计量准则		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,480,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,480,000.00
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	10,726,660.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	10,726,660.00
应收票据	以摊余成本计量	2,740,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,740,000.00

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表：

A. 合并财务报表

项目	按修订前金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,480,000.00	-3,480,000.00		
交易性金融资产		3,480,000.00		3,480,000.00
可供出售金融资产	10,726,660.00	-10,726,660.00		
其他非流动金融资产		10,726,660.00		10,726,660.00
应收票据	2,740,000.00	-2,740,000.00		
应收款项融资		2,740,000.00		2,740,000.00

B. 母公司财务报表

项目	按修订前金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,480,000.00	-3,480,000.00		
交易性金融资产		3,480,000.00		3,480,000.00
可供出售金融资产	10,726,660.00	-10,726,660.00		
其他非流动金融资产		10,726,660.00		10,726,660.00
应收票据	2,740,000.00	-2,740,000.00		
应收款项融资		2,740,000.00		2,740,000.00

(3) 本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

合并资产负债表

项目	调整前	调整数	调整后
流动资产：			
货币资金	5,596,454.36		5,596,454.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		3,480,000.00	3,480,000.00

项目	调整前	调整数	调整后
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,480,000.00	-3,480,000.00	
衍生金融资产			
存出保证金			
应收票据	2,740,000.00	-2,740,000.00	
应收账款	88,050,810.07		88,050,810.07
应收款项融资		2,740,000.00	2,740,000.00
预付款项	41,074,178.30		41,074,178.30
应收代偿款			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,720,047.71		14,720,047.71
买入返售金融资产			
存货	80,766,812.63		80,766,812.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	302,835.85		302,835.85
流动资产合计	236,731,138.92		236,731,138.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
其他债权投资			
可供出售金融资产	10,726,660.00	-10,726,660.00	
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		10,726,660.00	10,726,660.00
投资性房地产	17,243,524.90		17,243,524.90

项目	调整前	调整数	调整后
固定资产	12,875,948.56		12,875,948.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,880,617.48		4,880,617.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,542,040.13		5,542,040.13
其他非流动资产			
非流动资产合计	51,268,791.07		51,268,791.07
资产总计	287,999,929.99		287,999,929.99
流动负债：			
短期借款	46,040,000.00		46,040,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
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			
应付账款	25,721,451.00		25,721,451.00
预收款项	32,656,565.15		32,656,565.15
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			
存入保证金			

项目	调整前	调整数	调整后
应付职工薪酬			
应交税费	679,925.47		679,925.47
其他应付款	306,387.80		306,387.80
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	105,404,329.42		105,404,329.42
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			
长期应付款	509,360.71		509,360.71
长期应付职工薪酬			
未到期责任准备金			
担保赔偿准备金			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	509,360.71		509,360.71
负债合计	105,913,690.13		105,913,690.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）	167,000,000.00		167,000,000.00
其他权益工具			

项目	调整前	调整数	调整后
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31,616,883.95		31,616,883.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
担保扶持基金			
盈余公积	2,792,809.89		2,792,809.89
一般风险准备			
未分配利润	-19,323,453.98		-19,323,453.98
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	182,086,239.86		182,086,239.86
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	182,086,239.86		182,086,239.86
负债和所有者权益（或股东权 益）总计	287,999,929.99		287,999,929.99

母公司资产负债表

项目	调整前	调整数	调整后
流动资产：			
货币资金	5,596,454.36		5,596,454.36
交易性金融资产		3,480,000.00	3,480,000.00
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	3,480,000.00	-3,480,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	2,740,000.00	-2,740,000.00	
应收账款	88,050,810.07		88,050,810.07
应收款项融资		2,740,000.00	2,740,000.00
预付款项	41,074,178.30		41,074,178.30
其他应收款	14,720,047.71		14,720,047.71
存货	80,766,812.63		80,766,812.63
持有待售资产			

项目	调整前	调整数	调整后
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	302,835.85		302,835.85
流动资产合计	236,731,138.92		236,731,138.92
非流动资产：			
其他债权投资			
可供出售金融资产	10,726,660.00	-10,726,660.00	
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		10,726,660.00	10,726,660.00
投资性房地产	17,243,524.90		17,243,524.90
固定资产	12,875,948.56		12,875,948.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,880,617.48		4,880,617.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,542,040.13		5,542,040.13
其他非流动资产			
非流动资产合计	51,268,791.07		51,268,791.07
资产总计	287,999,929.99		287,999,929.99
流动负债：			
短期借款	46,040,000.00		46,040,000.00
交易性金融负债			

项目	调整前	调整数	调整后
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	25,721,451.00		25,721,451.00
预收款项	32,656,565.15		32,656,565.15
应付职工薪酬			
应交税费	679,925.47		679,925.47
其他应付款	306,387.80		306,387.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	105,404,329.42		105,404,329.42
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	509,360.71		509,360.71
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			
非流动负债合计	509,360.71		509,360.71
负债合计	105,913,690.13		105,913,690.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）	167,000,000.00		167,000,000.00
其他权益工具			

项目	调整前	调整数	调整后
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31,616,883.95		31,616,883.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,792,809.89		2,792,809.89
未分配利润	-19,323,453.98		-19,323,453.98
所有者权益（或股东权益）合计	182,086,239.86		182,086,239.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计	287,999,929.99		287,999,929.99

（4）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%，13%
城市建设维护税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

福建卫东环保股份有限公司 2019 年 12 月 2 日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合授予的《高新技术企业证书》（编号为 GR201935000305），有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2019 年度、2020 年度、2021 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

公司本期无子公司。

2、 合并范围发生变更的说明

子公司全称	2019 年度	2018 年度
内蒙古卫东环保有限公司		√
上海卫东信息科技有限公司		√

本公司于上期处置了所有子公司，但本期仍然编制合并报表以提供可比期间合并及母公司财务信息，但本期财务报表合并范围仅包含母公司。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,612.07	17,773.70
银行存款	6,657,146.79	3,986,642.87
其他货币资金	3,247,238.58	1,592,037.79
合计	9,909,997.44	5,596,454.36

注：其他货币资金系履约保函保证金，属使用受限的资金。除上述款项之外，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	267,203.07
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	
其他	267,203.07
合计	267,203.07

注：为购买的中国工商银行保本型“随心E”法人人民币理财产品，依据与中国工商银行股份有限公司龙岩岩城支行签订的“0141000801-2019年岩城（质）字0004号”《最高额质押合同》，已将其质押予对方，最高担保额为人民币贰拾陆万元整，质押期限为2019年2月21日至2020年2月20日。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期初余额
交易性金融资产	3,480,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	

衍生金融资产	
其他	3,480,000.00
合计	3,480,000.00

4、应收票据

项目	期初余额
银行承兑票据	2,740,000.00
商业承兑票据	
合计	2,740,000.00

5、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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	980,000.00	1.07	980,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,926,078.03	98.93	18,961,179.55	20.85	71,964,898.48
合计	91,906,078.03	100.00	19,941,179.55	21.70	71,964,898.48

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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	105,178,190.58	100.00%	17,127,380.51	16.28	88,050,810.07
合计	105,178,190.58	100.00%	17,127,380.51	16.28	88,050,810.07

期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
昆明神农汇丰化肥有限责任公司	980,000.00	980,000.00	100.00	预计无法收回
合计	980,000.00	980,000.00	/	/

组合中，按账龄组合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	预期信用损失率（%）
1 年以内	34,606,429.88	1,038,192.90	3.00
1 至 2 年	12,495,929.16	1,249,592.92	10.00
2 至 3 年	18,627,531.36	3,725,506.27	20.00
3 至 4 年	6,952,216.77	2,085,665.03	30.00
4 至 5 年	14,763,496.86	7,381,748.43	50.00
5 年以上	3,480,474.00	3,480,474.00	100.00
合计	90,926,078.03	18,961,179.55	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	2,813,799.04	1,594,197.65
收回/转回坏账准备		
合计	2,813,799.04	1,594,197.65

(3) 本期无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
山东创新炭材料有限公司	非关联方	11,192,648.48	1 年以内	12.18	335,779.45
太原锅炉集团电力工程有限公司	非关联方	7,898,448.00	1 年以内 548,448.00 元； 1 至 2 年 2,450,000.00 元； 2 至 3 年 4,900,000.00 元	8.59	1,241,453.44
山东科达环境工程有限公司	非关联方	6,364,699.48	2~3 年	6.93	1,272,939.90
海城海鸣矿业有限责任公司	非关联方	5,363,200.00	4~5 年	5.84	2,681,600.00
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	非关联方	4,917,264.96	1 年以内	5.35	147,517.95
合计		35,736,260.92		38.89	5,679,290.74

6、应收款项融资

分类列示

项目	期末余额
应收票据	400,000.00
应收账款	
合计	400,000.00

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

7、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	41,034,908.65	71.38	33,883,820.07	82.49
1 至 2 年	10,327,018.45	17.96	4,825,520.38	11.75
2 至 3 年	3,792,556.45	6.60	587,795.35	1.43
3 年以上	2,329,797.85	4.05	1,777,042.50	4.33
合计	57,484,281.40	100.00	41,074,178.30	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
福建卫东自动化设备有限公司	关联方	29,100,974.36	1 年以内 19587361.33; 1~2 年 9513613.03	暂未结算	50.62
龙岩智杰贸易有限公司	非关联方	3,927,537.00	1 年以内	暂未结算	6.83
福建金优贸易有限公司	非关联方	3,729,587.00	1 年以内	暂未结算	6.49
泊头市润丰环保有限公司	非关联方	3,016,800.00	2 年至 3 年	暂未结算	5.25
厦门英达成智能科技有限公司	非关联方	2,800,000.00	1 年以内	暂未结算	4.87
合计		42,574,898.36			74.06

8、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	13,808,795.55	14,720,047.71
合计	13,808,795.55	14,720,047.71

8.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内小计	1,934,780.14	773,294.99
1 至 2 年	75,236.46	385,432.50
2 至 3 年	235,432.50	16,960,140.40
3 至 4 年	16,680,000.00	50,000.00
4 至 5 年		242,400.00
5 年以上	202,500.00	
小计	19,127,949.10	18,411,267.89
减：坏账准备	5,319,153.55	3,691,220.18
合计	13,808,795.55	14,720,047.71

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金		50,000.00
保证金	18,619,700.00	17,834,900.00
备用金	223,922.67	242,580.66
往来款	202,500.00	202,500.00
代扣款项	66,393.93	62,454.73
应收暂付款	15,432.50	18,832.50
合计	19,127,949.10	18,411,267.89

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		3,488,720.18	202,500.00	3,691,220.18
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提		1,627,933.37		1,627,933.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		5,116,653.55	202,500.00	5,319,153.55

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段						
第二阶段	3,488,720.18	1,627,933.37			5,116,653.55	
第三阶段	202,500.00				202,500.00	
合计	3,691,220.18	1,627,933.37			5,319,153.55	

(5) 本期无核销的其他应收款

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆荣新电力有限公司	(履约) 保证金	13,000,000.00	3~4 年	55.22	3,900,000.00
霍尔果斯南岗热电有限责任公司	(履约) 保证金	3,330,000.00	3~4 年	14.14	999,000.00
国家东中西区域合作示范区招投标管理办公室	(履约) 保证金	800,000.00	1 年以内	3.40	24,000.00
中国能源建设集团东北电力第二工程有限公司	(履约) 保证金	303,000.00	1 年以内	1.29	9,090.00
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	(履约) 保证金	300,000.00	3~4 年	1.27	90,000.00
上海运能能源科技有限公司	(履约) 保证金	300,000.00	1 年以内	1.27	9,000.00
合计		18,033,000.00		76.60	5,031,090.00

9、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,438,848.97		19,438,848.97
生产成本	78,713,367.22	29,807,881.05	48,905,486.17
低值易耗品	83,010.83		83,010.83
库存商品			
合计	98,235,227.02	29,807,881.05	68,427,345.97

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,432,963.51		9,432,963.51
生产成本	101,077,460.32	29,807,881.05	71,269,579.27
低值易耗品	64,269.85		64,269.85
库存商品			
合计	110,574,693.68	29,807,881.05	80,766,812.63

(2) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税款	200,534.94	302,835.85
待抵扣进项税		
合计	200,534.94	302,835.85

11、可供出售金融资产

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	10,726,660.00		10,726,660.00
其中：按成本计量的	10,726,660.00		10,726,660.00
合计	10,726,660.00		10,726,660.00

12、其他非流动金融资产

项目	期末余额
福建卫东新能源股份有限公司	10,726,660.00
合计	10,726,660.00

13、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	27,658,951.21	27,658,951.21
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	27,658,951.21	27,658,951.21
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	10,415,426.31	10,415,426.31
2. 本期增加金额	1,314,963.12	1,314,963.12
(1) 计提或摊销	1,314,963.12	1,314,963.12
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	11,730,389.43	11,730,389.43
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,928,561.78	15,928,561.78
2. 期初账面价值	17,243,524.90	17,243,524.90

14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,888,508.77	12,875,948.56
固定资产清理		
合计	12,888,508.77	12,875,948.56

14.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	16,431,837.54	4,208,768.47	1,243,925.47	1,825,756.73	23,710,288.21
2. 本期增加金额		840,432.40	520,548.68	87,783.93	1,448,765.01
(1) 购置		840,432.40	520,548.68	87,783.93	1,448,765.01
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			240,000.00		240,000.00
(1) 处置或报废			240,000.00		240,000.00
(2) 政府补助冲减					
4. 期末余额	16,431,837.54	5,049,200.87	1,524,474.15	1,913,540.66	24,919,053.22
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,708,484.65	2,684,420.84	904,598.69	1,536,835.47	10,834,339.65
2. 本期增加金额	783,862.87	349,349.26	149,142.80	90,549.87	1,372,904.80
(1) 计提	783,862.87	349,349.26	149,142.80	90,549.87	1,372,904.80
3. 本期减少金额			176,700.00		176,700.00
(1) 处置或报废			176,700.00		176,700.00

4. 期末余额	6,492,347.52	3,033,770.10	877,041.49	1,627,385.34	12,030,544.45
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,939,490.02	2,015,430.77	647,432.66	286,155.32	12,888,508.77
2. 期初账面价值	10,723,352.89	1,524,347.63	339,326.78	288,921.26	12,875,948.56

(2) 本期无暂时闲置的固定资产

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产

15、 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. 年初余额	5,968,204.26	224,224.96	6,192,429.22
2. 本年增加金额		13,957.90	13,957.90
其中：购置		13,957.90	13,957.90
3. 本年减少金额			
其中：处置			
4. 年末余额	5,968,204.26	238,182.86	6,206,387.12
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,243,376.20	68,435.54	1,311,811.74
2. 本年增加金额	124,337.64	23,044.44	147,382.08
其中：计提	124,337.64	23,044.44	147,382.08
3. 本年减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
其中：处置			
4. 年末余额	1,367,713.84	91,479.98	1,459,193.82
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
其中：计提			
3. 本年减少金额			
其中：处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	4,600,490.42	146,702.88	4,747,193.30
2. 年初账面价值	4,724,828.06	155,789.42	4,880,617.48

16、 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	25,260,333.10	3,789,049.97	20,818,600.69	3,122,790.11
可抵扣亏损	27,050,046.78	4,057,507.03	16,128,333.46	2,419,250.02
合计	52,310,379.88	7,846,557.00	36,946,934.15	5,542,040.13

17、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	45,000,000.00	46,040,000.00
合计	45,000,000.00	46,040,000.00

(2) 短期借款账项明细

项目	本金	开始日期	中止日期	年利率
中国民生银行股份有限公司龙岩分行	8,600,000.00	2019-08-02	2020-02-17	6.5250%
	9,800,000.00	2019-08-07	2020-02-17	6.5250%
	17,600,000.00	2019-08-09	2020-02-17	6.5250%

项目	本金	开始日期	中止日期	年利率
中浦融资租赁有限公司 龙岩分公司	4,870,000.00	2019-12-17	2020-06-14	7.5600%
	4,130,000.00	2019-12-17	2020-06-14	8.1600%
合计	45,000,000.00			

(3) 本期无逾期未偿还的短期借款

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,593,338.31	18,247,735.82
1-2年(含2年)	7,014,302.08	3,565,458.33
2-3年(含3年)	3,106,705.17	1,358,626.03
3年以上	3,678,255.90	2,549,630.82
合计	26,392,601.46	25,721,451.00

(2) 期末余额前五名的应付账款分析情况如下

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款期末 余额合计数的比例	性质或内容
河南银城建设工程有限公司邯郸分公司	1,781,887.77	1年以内 1,068,770.91; 1~2年 381,193.61; 2~3年 331,923.25	5.80%	安装费
秦皇岛市晟天环保设备有限公司	1,703,254.94	1年以内 300,000.00; 1~2年 1,403,254.94	6.45%	材料款
南京优标环保科技有限公司	1,018,161.34	1~2年	3.86%	材料款
南京智道环保材料有限公司	936,700.00	1年以内	3.55%	材料款
龙岩双圈五金机电设备有限公司	615,855.28	1年以内 338,289.52; 1~2年 277,565.76	2.33%	材料款
合计	6,055,859.33		21.99%	

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南银城建设工程有限公司邯郸分公司	1,781,887.77	暂未结算
秦皇岛市晟天环保设备有限公司	1,703,254.94	暂未结算
南京优标环保科技有限公司	1,018,161.34	暂未结算
龙岩联合创展电气有限公司	454,968.37	暂未结算
新乡西玛鼓风机股份有限公司	446,000.00	暂未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	5,404,272.42	/

19、预收款项

(1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	22,452,020.36	22,355,998.19
1-2年(含2年)	4,428,334.87	6,184,517.16
2-3年(含3年)	54,012.18	3,445,350.00
3年以上	671,349.80	670,699.80
合计	27,605,717.21	32,656,565.15

(2) 期末余额较大的预收账款分析如下

单位名称	期末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例	性质或内容
大兴安岭能源开发有限公司	11,078,739.73	1年以内	40.13%	货款
厦门象盛镍业有限公司	3,510,000.00	1年以内	12.71%	货款
玖龙纸业(泉州)有限公司	3,480,000.00	1~2年	12.61%	货款
山东外贸集团威海南海有限公司	2,635,958.86	1年以内 2184958.86; 1~2年 451000	9.55%	货款
中材节能股份有限公司	1,500,000.00	1年以内	5.43%	货款
合计	22,204,698.59		80.43%	

(3) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
玖龙纸业(泉州)有限公司	3,480,000.00	暂未结算
山东外贸集团威海南海有限公司	2,635,958.86	暂未结算
江苏三鼎石化有限公司	594,000.00	暂未结算
安徽华电芜湖发电有限公司	275,314.87	暂未结算
华西能源工业股份有限公司	200,000.00	暂未结算
合计	7,185,273.73	/

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		12,424,861.52	12,424,861.52	
二、离职后福利-设定提存计划		681,561.00	681,561.00	
三、辞退福利		17,188.00	17,188.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计		13,123,610.52	13,123,610.52	

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴		11,050,758.91	11,050,758.91	
二、职工福利费		447,607.20	447,607.20	
三、社会保险费		688,833.57	688,833.57	
其中：医疗保险费		575,036.64	575,036.64	
工伤保险费		64,244.70	64,244.70	
生育保险费		49,552.23	49,552.23	
四、住房公积金		18,248.00	18,248.00	
五、工会经费和职工教育经费		48,838.15	48,838.15	
六、人身意外险		170,575.69	170,575.69	
七、短期利润分享计划				
合计		12,424,861.52	12,424,861.52	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		661,824.00	661,824.00	
2、失业保险费		19,737.00	19,737.00	
3、企业年金缴费				
合计		681,561.00	681,561.00	

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,282,448.31	303,757.94
城市维护建设税	64,608.19	15,673.67

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	64,608.18	15,673.67
代扣代缴个人所得税	6,798.03	203,342.12
房产税	65,677.10	102,386.84
土地使用税	26,214.66	32,768.33
印花税	8,829.00	6,322.90
合计	1,519,183.47	679,925.47

22、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	774,886.88	306,387.80
合计	774,886.88	306,387.80

22.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	17,500.00	10,000.00
往来款	498,513.60	296,387.80
代垫费用	258,873.28	
合计	774,886.88	306,387.80

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建菲达阀门科技股份有限公司	10,000.00	暂未结算
杨娜	800.00	暂未结算
合计	10,800.00	/

23、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	167,000,000.00						167,000,000.00

说明：公司股份于 2015 年 2 月 25 日经批准在全国中小企业股份转让系统挂牌；截止 2019 年 12 月 31 日，持股总户数为 401 户，其中个人户数合计 389 户，机构户数合计 13 户。

24、 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）	31,616,883.95			31,616,883.95
合计	31,616,883.95			31,616,883.95

25、 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	2,792,809.89			2,792,809.89
合计	2,792,809.89			2,792,809.89

26、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-19,323,453.98	16,315,334.54
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	-19,323,453.98	16,315,334.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,778,091.18	-35,638,788.52
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-28,101,545.16	-19,323,453.98

27、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,177,839.66	81,102,879.15	105,163,423.90	83,220,284.18
其他业务	1,692,685.33	1,326,056.70	3,617,238.01	1,949,605.08
合计	100,870,524.99	82,428,935.85	108,780,661.91	85,169,889.26

（2） 主营业务分产品

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
WT 系列静电除尘器	33,706,132.70	26,243,290.39	8,224,874.93	6,331,345.14

布袋除尘器	5,896,468.63	4,564,375.18	15,333,333.33	12,310,634.51
电袋除尘器	3,051,723.88	2,349,867.48	974,358.97	753,776.45
MZ 系列煤粉专用电除尘器	15,232,782.72	10,369,293.76	18,461,138.92	13,230,098.77
脱硫装置	39,146,291.94	36,217,236.19	47,923,872.78	40,138,199.86
脱硝装置			6,375,941.85	6,021,389.76
配件	2,144,439.79	1,358,816.15	3,344,195.88	2,203,323.44
污染物监测设备及监控系统			4,525,707.24	2,231,516.25
合计	99,177,839.66	81,102,879.15	105,163,423.90	83,220,284.18

(3) 本公司前五名客户的主营业务收入情况:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
山东创新炭材料有限公司	26,680,395.27	26.45%
山东外贸集团威海南海有限公司	15,331,346.56	15.20%
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	11,466,606.16	11.37%
华润电力(常熟)有限公司	6,602,414.18	6.55%
玖龙纸业(河北)有限公司	5,555,555.57	5.51%
合计	65,636,317.74	65.08%

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	142,068.63	153,295.34
教育费附加	85,241.18	93,910.21
地方教育费附加	56,827.45	65,149.97
房产税	285,384.35	431,691.97
土地使用税	104,897.25	131,150.54
印花税	44,731.40	51,601.90
车船使用税	3,420.00	3,240.00
合计	722,570.26	930,039.93

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	2,102,623.61	2,230,326.05

项目	本期金额	上期金额
投标、中标费	77,053.78	225,439.87
业务招待费	322,023.88	360,710.98
办公费	89,589.45	169,646.15
职工薪酬	244,416.27	348,762.47
运输费	118,900.12	165,011.91
服务费	126,778.39	710,377.36
其他		8,632.72
合计	3,081,385.5	4,218,907.51

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,624,634.27	6,778,331.41
差旅费	703,417.25	929,606.70
折旧、摊销	769,830.50	829,188.59
租赁费	452,988.78	507,715.48
中介机构服务费	2,021,098.31	1,264,211.43
车辆费用	131,589.67	104,579.00
通讯费	237,674.83	272,633.89
水电费	142,621.47	173,422.56
税费	14,976.00	24,576.00
办公费	302,974.35	368,038.44
业务招待费	130,297.86	133,210.48
其他	790,867.26	185,641.78
合计	12,322,970.55	11,571,155.76

31、研发费用**(1) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	6,516,282.70	6,305,955.92

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
人工费	2,519,995.13	2,565,253.85
直接投入	3,742,299.66	3,465,982.36
折旧与摊销	129,656.84	129,586.75
其他	124,331.07	145,132.96
合计	6,516,282.70	6,305,955.92

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,445,191.69	4,619,203.06
减：利息收入	52,760.54	111,329.08
汇兑损失		-1,183.42
银行手续费	74,164.18	58,315.88
合计	3,466,595.33	4,565,006.44

33、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件增值税即征即退		28,825.06	收益相关
知识产权补贴		1,470.00	收益相关
龙岩市经济技术开发区 (龙岩高新区) 2015-2017 年专利奖励金		3,000.00	收益相关
2017 年企业研发投入预补 助经费		126,000.00	收益相关
2018 年度第四批促进工业 发展专项资金的通知		78,000.00	收益相关
个税手续费返还		934.34	收益相关
2018 年单项冠军企业专项 补助资金安排明细表	500,000.00		收益相关
2017 年度福建省企业研发 经费投入补助(省市级)	129,060.00		收益相关
2017 年度福建省企业研发 经费投入补助(区级)	86,040.00		收益相关
2019 年度第二批促进工业 发展专项资金	100,000.00		收益相关
发明专利奖励	30,000.00		收益相关
2018 年度专利奖励金	120,000.00		收益相关
合计	965,100.00	238,229.40	/

34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-151,904.67
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	93,309.69	19,053.62
合计	93,309.69	-132,851.05

35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	7,203.07	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	7,203.07	

36、信用减值损失

项目	本期金额
一、应收票据减值损失	
二、应收账款减值损失	2,813,799.04
三、其他应收款减值损失	1,627,933.37
合计	4,441,732.41

37、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		3,378,525.87
二、存货跌价损失		29,807,881.05
合计		33,186,406.92

38、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	-53,273.45		-53,273.45
其中：固定资产处置利得或损失	-53,273.45		-53,273.45
合计	-53,273.45		-53,273.45

39、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	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	40,500.00		40,500.00
捐赠利得	500.00		500.00
其他	0.25	0.13	0.25
合计	41,000.25	0.13	41,000.25

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
就业见习补贴	40,500.00		与收益相关
合计	40,500.00		/

40、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	5,000.00		5,000.00
其他	21,000.00	25,993.46	21,000.00
合计	26,000.00	25,993.46	26,000.00

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		170,675.66
递延所得税费用	-2,304,516.87	-1,747,415.53
合计	-2,304,516.87	-1,576,739.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-11,082,608.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,662,391.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,367.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

项目	本期金额
研发费加计扣除的影响	-728,793.17
其他	-3,699.90
所得税费用	-2,304,516.87

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,778,091.18	-35,510,575.14
加：资产减值准备		66,280,256.86
信用损失准备	4,441,732.41	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,687,867.92	1,451,250.11
无形资产摊销	147,382.08	146,760.00
长期待摊费用摊销		
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）	53,273.45	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,203.07	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,445,191.69	4,619,203.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-93,309.69	132,851.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,304,516.87	-1,747,415.53
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）	12,339,466.66	-18,956,000.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,443,611.12	-14,733,389.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,080,969.71	8,081,791.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,407,212.57	9,811,010.93
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	6,662,758.86	4,004,416.57
减：现金的期初余额	4,004,416.57	2,414,617.76
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	2,658,342.29	1,589,798.81

(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	6,662,758.86	4,004,416.57
其中：库存现金	5,612.07	17,773.70
可随时用于支付的银行存款	6,657,146.79	3,986,642.87
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,662,758.86	4,004,416.57
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,247,238.58	银行承兑汇票、履约保函等保证金
交易性金融资产	260,000.00	履约保函保证金
固定资产 1	23,977,347.91	作为抵押物向银行贷款（说明 1）
固定资产 2	2,403,066.20	作为抵押物向银行贷款（说明 2）
合计	29,887,652.69	/

说明 1:2018 年 08 月 16 日,公司与中国民生银行股份有限公司龙岩分行签订编号为公高抵字第 2018 年龙 SX180000002068501 号《最高额抵押合同》,将公司房产(闽(2017)龙岩市永定区不动产权第 0000199 号)抵押给中国民生银行股份有限公司龙岩分行,就公司与中国民生银行股份有限公司龙岩分行在 2018 年 8 月至 2019 年 8 月期间产生的全部债务承担最高额抵押担保责任,最高本金余额为人民币 3,600 万元。

说明 2：2019 年 8 月 27 日，公司与中浦融资租赁有限公司龙岩分公司签订编号“ZP-BL 抵字 2019-007-01”《最高额抵押合同》，将公司房产（粤（2018）广州市不动产权第 00002791 号）抵押给中浦融资租赁有限公司龙岩分公司，就公司与中浦融资租赁有限公司龙岩分公司 2019 年 8 月 17 日起至 2021 年 8 月 17 日期间产生的全部债务承担最高额抵押担保责任，最高额度为人民币 900 万元整。

七、关联方及关联交易

1、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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
福建卫东投资集团有限公司	龙岩市新罗区工业西路 68 号	项目投资	6300 万元	23.91%	23.91%

本企业最终控制方为邱一希。

2、本公司的子公司情况

详见附注五“合并范围的变更”。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司报告期无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
邱一希	本公司实际控制人、持股 5%以上的股东
福建卫东投资集团有限公司	本公司控股股东

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
卞永岩	本公司董事长
廖斌	本公司董事、总经理
江亮	本公司董事、副总经理
吴子朋	本公司董事
魏爱璋	本公司董事
刘甫宁	本公司监事会主席
廖祥伟	本公司监事
黄明莉	本公司监事
肖仁芳	本公司财务总监
张丹青	本公司董事会秘书

关联方名称	与公司关系
福建卫东新能源股份有限公司	本公司参股企业，本公司持股 10.76%
广西贺州卫东房地产开发有限公司	公司实际控制人邱一希担任董事长、总经理
福建卫东自动化设备有限公司	控股股东控制的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福建卫东自动化设备有限公司	材料、设备	6,835,739.64	
福建卫东自动化设备有限公司	电除尘器本体、配套电源		3,047,949.16

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建建卫东新能源股份有限公司	厂房及电费	1,359,766.86	2,508,921.82

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建卫东自动化设备有限公司	厂房及电费	554,963.52	627,770.55

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	11,000,000.00	2018-08-21	2019-08-21	是
	16,500,000.00	2018-08-22	2019-08-22	是
邱一希、卞友苏、卞永岩、刘婷、卞立宪、张伯霞	8,500,000.00	2018-08-24	2019-08-24	是
(详见说明 1)	8,600,000.00	2019-08-02	2020-02-17	否
	9,800,000.00	2019-08-07	2020-02-17	否
	17,600,000.00	2019-08-09	2020-02-17	否
卞永岩、刘婷、邱一希、邱一焱、邱秀菊、卞立宪、卞友苏、邱雪梅、张伯霞	4,450,000.00	2018-12-28	2019-12-18	是
(详见说明 2)				
邱一希、卞立宪、卞永岩、卞友苏、福建	1,970,000.00	2018-07-31	2019-01-27	是

卫东投资集团有限公司、福建卫东新能源股份有限公司、福建卫东自动化设备有限公司、何英俊、邹丽英、卞立宪、张伯霞、邓汝萌、邱一楠、邱雪梅、金锦城 (详见说明 3)	3,620,000.00	2018-12-25	2019-06-23	是
	1,000,000.00	2018-06-25	2019-06-25	是
	4,870,000.00	2019-01-24	2019-07-23	是
	4,130,000.00	2019-06-20	2019-12-17	是
	4,870,000.00	2019-07-17	2020-01-15	否
卞永岩、刘婷、邱一希、卞友苏、卞立宪，福建卫东自动化设备有限公司，福建卫东投资集团有限公司，福建卫东新能源股份有限公司，邱为民、魏爱璋、魏振国、陈娴 (详见说明 4)	4,130,000.00	2019-12-17	2020-06-14	否

说明 1：2018 年 8 月 16 日，公司与中国民生银行股份有限公司龙岩分行签订“公授信字第 2018 年龙 SX180000002068501 号”《综合授信合同》，最高授信额度为人民币 3600 万元整，授信期限为 2018 年 8 月 17 日至 2019 年 8 月 17 日，担保条款：公高抵字第 2018 年龙 SX180000002068501 号《最高额抵押合同》项下福建卫东环保股份有限公司所有房地产及土地使用权[闽（2017）龙岩市永定区不动产权第 0000199 号]；保证人邱一希、卞友苏为此签订编号为“个高保字第 2018 年龙公 SX180000002068501-1 号”《最高额担保合同》；保证人卞永岩、刘婷为此签订编号为“个高保字第 2018 年龙公 SX180000002068501-2 号”《最高额担保合同》；保证人卞立宪、张伯霞为此签订编号为“个高保字第 2018 年龙公 SX180000002068501-3 号”《最高额担保合同》。

截止 2019 年 12 月 31 日合计借款余额为人民币 3600 万元整。

说明 2：2018 年 12 月 18 日，公司同厦门国际银行股份有限公司龙岩分行签订《流动资金借款合同》（编号：2010201812150041）借款人民币 445 万元。由卞永岩及刘婷、邱一希、邱一舜分别签订“2010201812150041DY-1”、“2010201812150041DY-2”、“2010201812150041DY-3”《不动产抵押合同》提供担保；由邱秀菊、卞立宪、卞永岩、卞友苏、邱一舜、刘婷、邱雪梅、邱一希、张伯霞分别签订“2010201812150041BZ-1”、“2010201812150041BZ-2”、“2010201812150041BZ-3”、“2010201812150041BZ-4”、“2010201812150041BZ-5”、“2010201812150041BZ-6”、“2010201812150041BZ-7”、“2010201812150041BZ-8”、“2010201812150041BZ-9”《保证合同》提供担保。至本期末上述担保事项已履行完毕。

说明 3：2017 年 8 月 18 日，公司与中浦融资租赁有限公司龙岩公司签订“ZP-BL 字第 2017-006”《国内保理业务合同》，保理额度为人民币 900 万元整，有效期自 2017 年 8 月 18 日起至 2019 年 8 月 17 日止。

公司 2018 年 6 月 20 日与中浦融资租赁有限公司龙岩分公司签订 ZP-HZ 字第 2018-006 号《融资租赁合同》，租赁本金人民币 100 万元，年利率 7.56%，售后回租设备共 9 项，出售价 1,000,000.00 元，账面原值 1,625,146.64 元。关联担保事项：

邱一希、卞立宪、卞永岩、卞友苏、福建卫东投资集团有限公司、福建卫东新能源股份有限公司、福建卫东自动化设备有限公司分别签订“ZP-BL 保字 2017-006-01”、“ZP-BL 保字 2017-006-02”、“ZP-BL 保字 2017-006-03”“ZP-BL 保字 2017-006-04”、“ZP-BL 保字 2017-006-05”、“ZP-BL 保字 2017-006-06”、“ZP-BL 保字 2017-006-07”《最高额保证合同》为本公司提供担保；何英俊及邹丽英、卞立宪及张伯霞、邓汝萌及邱一楠、邱雪梅及金锦城分别签订“ZP-BL 抵字 2017-006-02”、“ZP-BL 抵字 2018-006-01”、“ZP-BL 抵字 2018-006-02”、“ZP-BL 抵字 2018-006-04”、“ZP-BL 抵字 2018-006-05”《最高额抵押合同》为本公司提供担保。

截止 2019 年 12 月 31 日保理余额为人民币 487 万元整。

说明 4：2019 年 8 月 27 日，公司与中浦融资租赁有限公司龙岩公司签订“ZP-BL 字第 2019-007”《国内保理业务合同》，保理额度为人民币 900 万元整，有效期自 2019 年 8 月 17 日起至 2021 年 8 月 17 日止。截止 2019 年 12 月 31 日保理余额为人民币 413 万元整。关联担保事项：

①卞永岩、刘婷，邱一希、卞友苏，卞立宪，福建卫东自动化设备有限公司，福建卫东投资集团有限公司，福建卫东新能源股份有限公司分别签订“ZP-BL 保字 2019-007-01”、“ZP-BL 保字 2019-007-02”、“ZP-BL 保字 2019-007-03”、“ZP-BL 保字 2019-007-04”、“ZP-BL 保字 2019-007-05”、“ZP-BL 保字 2019-007-06”《最高额保证合同》为本公司提供担保；

②邱为民、魏爱璋夫妇签订编号“ZP-BL 抵字 2019-007-02”、“ZP-BL 抵字 2019-007-03”、“ZP-BL 抵字 2019-007-04”《最高额抵押合同》提供担保；

③魏振国、陈娴夫妇签订编号“ZP-BL 抵字 2019-007-05”、“ZP-BL 抵字 2019-007-06”、“ZP-BL 抵字 2019-007-07”、“ZP-BL 抵字 2019-007-08”《最高额抵押合同》提供担保。

(4) 关联方资金往来

项目名称	关联方	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
应收票据	福建卫东自动化设备有限公司		5,160,000.00	5,160,000.00	
预付账款	福建卫东自动化设备有限公司	23,426,566.39	13,078,159.33	7,403,751.36	29,100,974.36
其他应付款	福建卫东投资集团有限公司		27,100,000.00	27,100,000.00	
其他应付款	卞永岩		21,126.72	280,000.00	258,873.28
其他应收款	福建卫东新能源股份有限公司		1,488,350.77	1,488,350.77	
其他应收款	刘甫宁		18,949.10	18,949.10	
其他应收款	邱一希		10,000.00	10,000.00	
其他应收款	廖斌		163,802.42	163,802.42	
其他应收款	江亮		10,000.00	10,000.00	
其他应收款	吴子朋		53,994.24	53,994.24	
其他应收款	廖祥伟		126,610.40	126,610.40	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
预付账款	福建卫东自动化设备有限公司	29,100,974.36		23,426,566.39	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	赖寿金	930.93	
其他应付款	卞永岩	258873.28	

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

报告期内本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

报告期内公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司无其他重要事项需要披露。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	980,000.00	1.07	980,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,926,078.03	98.93	18,961,179.55	20.85	71,964,898.48
合计	91,906,078.03	100.00	19,941,179.55	21.70	71,964,898.48

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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	105,178,190.58	100.00%	17,127,380.51	16.28	88,050,810.07
合计	105,178,190.58	100.00%	17,127,380.51	16.28	88,050,810.07

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
昆明神农汇丰化肥有限责任公司	980,000.00	980,000.00	100.00	预计无法收回
合计	980,000.00	980,000.00	/	/

组合中，按账龄组合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	预期信用损失率(%)
1年以内	34,606,429.88	1,038,192.90	3.00
1至2年	12,495,929.16	1,249,592.92	10.00
2至3年	18,627,531.36	3,725,506.27	20.00
3至4年	6,952,216.77	2,085,665.03	30.00
4至5年	14,763,496.86	7,381,748.43	50.00
5年以上	3,480,474.00	3,480,474.00	100.00
合计	90,926,078.03	18,961,179.55	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	2,813,799.04	1,594,197.65
收回/转回坏账准备		
合计	2,813,799.04	1,594,197.65

(3) 本期无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
山东创新炭材料有限公司	非关联方	11,192,648.48	1 年以内	12.18	335,779.45
山东科达环境工程有限公司	非关联方	6,364,699.48	2~3 年	6.93	1,272,939.90
海城海鸣矿业有限责任公司	非关联方	5,363,200.00	4~5 年	5.84	2,681,600.00
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	非关联方	4,917,264.96	1 年以内	5.35	147,517.95
太原锅炉集团电力工程有限公司	非关联方	7,898,448.00	1 年以内 548,448.00 元； 1 至 2 年 2,450,000.00 元； 2 至 3 年 4,900,000.00 元	8.59	1,241,453.44
合计		35,736,260.92		38.89	5,679,290.74

2、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	13,808,795.55	14,720,047.71
合计	13,808,795.55	14,720,047.71

2.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内小计	1,934,780.14	773,294.99
1 至 2 年	75,236.46	385,432.50
2 至 3 年	235,432.50	16,960,140.40
3 至 4 年	16,680,000.00	50,000.00
4 至 5 年		242,400.00
5 年以上	202,500.00	
小计	19,127,949.10	18,411,267.89
减：坏账准备	5,319,153.55	3,691,220.18
合计	13,808,795.55	14,720,047.71

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金		50,000.00
保证金	18,619,700.00	17,834,900.00
备用金	223,922.67	242,580.66
往来款	202,500.00	202,500.00
代扣款项	66,393.93	62,454.73
应收暂付款	15,432.50	18,832.50
合计	19,127,949.10	18,411,267.89

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		3,488,720.18	202,500.00	3,691,220.18
2019 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,627,933.37		1,627,933.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		5,116,653.55	202,500.00	5,319,153.55

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段						
第二阶段	3,488,720.18	1,627,933.37			5,116,653.55	
第三阶段	202,500.00				202,500.00	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	3,691,220.18	1,627,933.37				5,319,153.55

(5) 本期无核销的其他应收款

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆荣新电力有限公司	(履约) 保证金	13,000,000.00	3~4 年	55.22	3,900,000.00
霍尔果斯南岗热电有限责任公司	(履约) 保证金	3,330,000.00	3~4 年	14.14	999,000.00
国家东中西区域合作示范区招投标管理办公室	(履约) 保证金	800,000.00	1 年以内	3.40	24,000.00
中国能源建设集团东北电力第二工程有限公司	(履约) 保证金	303,000.00	1 年以内	1.29	9,090.00
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	(履约) 保证金	300,000.00	3~4 年	1.27	90,000.00
上海运能能源科技有限公司	(履约) 保证金	300,000.00	1 年以内	1.27	9,000.00
合计		18,033,000.00		76.60	5,031,090.00

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,177,839.66	81,102,879.15	100,637,716.66	80,988,767.93
其他业务	1,692,685.33	1,326,056.70	3,617,238.01	1,949,605.08
合计	100,870,524.99	82,428,935.85	104,254,954.67	82,938,373.01

(2) 主营业务分产品

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
WT 系列静电除尘器	33,706,132.70	26,243,290.39	8,224,874.93	6,331,345.14
布袋除尘器	5,896,468.63	4,564,375.18	15,333,333.33	12,310,634.51
电袋除尘器	3,051,723.88	2,349,867.48	974,358.97	753,776.45
MZ 系列煤粉专用电除尘器	15,232,782.72	10,369,293.76	18,461,138.92	13,230,098.77
脱硫装置	39,146,291.94	36,217,236.19	47,923,872.78	40,138,199.86

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
脱硝装置			6,375,941.85	6,021,389.76
配件	2,144,439.79	1,358,816.15	3,344,195.88	2,203,323.44
合计	99,177,839.66	81,102,879.15	100,637,716.66	80,988,767.93

(3) 本公司前五名客户的主营业务收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
山东创新炭材料有限公司	26,680,395.27	26.45%
山东外贸集团威海南海有限公司	15,331,346.56	15.20%
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	11,466,606.16	11.37%
华润电力（常熟）有限公司	6,602,414.18	6.55%
玖龙纸业（河北）有限公司	5,555,555.57	5.51%
合计	65,636,317.74	65.08%

4、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-165,566.92
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	93,309.69	19,053.62
合计	93,309.69	-146,513.30

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-53,273.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,005,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,499.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	926,826.80	
所得税影响额	139,024.02	
少数股东权益影响额		
合计	787,802.78	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.94	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.38	-0.06	-0.06

福建卫东环保股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室