



卫东环保

NEEQ : 832043

福建卫东环保股份有限公司

Fujian Weidong Environmental
Protection Company Limited



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	78

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人卞永岩、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）魏爱璋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款发生坏账的风险	报告期末，公司应收账款余额 77,786,036.44 元，净额为 63,722,137.64 元，净值占资产总额的比例为 21.05%，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。

<p>关联交易的风险</p>	<p>报告期内，公司与关联企业在采购、租赁等方面存在日常性关联交易。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 4,117,248.94 元，关联租赁及电费金额为 267,243.24 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 801,139.03 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>
<p>税收政策变动的风险</p>	<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 100% 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>
<p>人才流失的风险</p>	<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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
期初	指	2021 年 1 月 1 日
期末	指	2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建卫东环保股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Weidong Environmental Protection Company Limited WEIDONG ENVIRONMENTAL PROTECTION
证券简称	卫东环保
证券代码	832043
法定代表人	卞永岩

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 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
主要业务	环境保护专用设备制造；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务；环保工程专业承包相应资质等级承包工程范围的工程施工；
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；工程总承包；环保设备管家系统；
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（福建卫东投资集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邱一希），无一致行动人

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（元）	167,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	华福证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	66,648,975.31	54,099,270.04	23.20%
毛利率%	17.25%	21.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,423,948.65	1,059,939.82	34.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	960,047.74	654,894.83	46.60%
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)	0.81%	0.61%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.54%	0.38%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	302,674,884.95	319,905,823.13	-5.39%
负债总计	125,342,601.67	143,997,488.50	-12.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	177,332,283.28	175,908,334.63	0.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.05	0.95%
资产负债率% (母公司)	41.41%	45.01%	-
资产负债率% (合并)	41.41%	45.01%	-
流动比率	2.06	1.88	-
利息保障倍数	2.14	1.70	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,970,461.02	3,104,992.64	-421.11%
应收账款周转率	1.12	0.81	-
存货周转率	0.77	0.67	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.39%	-3.26%	-
营业收入增长率%	23.20%	29.76%	-
净利润增长率%	34.34%	133.57%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

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 40 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。

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	13,140,545.60	4.34%	12,060,892.63	3.61%	8.95%
应收票据	7,710,000.00	2.55%	19,217,316.92	0.15%	-59.88%
应收账款	63,722,137.64	21.05%	55,490,474.46	26.21%	14.83%
存货	61,267,168.97	20.24%	82,406,524.28	24.92%	-25.65%
投资性房地产	13,956,117.10	4.61%	14,613,598.66	5.80%	-4.50%
固定资产	13,947,630.21	4.61%	12,227,615.16	4.69%	14.07%
无形资产	4,532,267.65	1.50%	4,606,290.91	1.44%	-1.61%
短期借款	58,400,000.00	19.29%	53,779,547.20	16.39%	8.59%
长期借款	3,419,170.44	1.13%	567,112.92	0.18%	502.91%
资产总计	302,674,884.95	100.00%	319,905,823.13	100.00%	-5.39%

项目重大变动原因：

1、报告期末公司应收票据余额为 7,710,000.00 元，较期初 19,217,316.92 元减少 11,507,316.92 元，报告期内公司充份利用金融工具，盘活资金，尽量减少银行承兑汇票的持有。

2、报告期末公司应收账款净额 63,722,137.64 元，较期初 55,490,474.46 元增加 8,231,663.18 元，增长 14.83%。主要是因为：(1) 公司报告期销售大幅增长，特别是脱硫装置的销售，应收账款相应增加 (2) 受新冠疫期影响，部份项目货款的回笼受到一定的影响。

3、报告期末公司存货余额为 61,267,168.97 元，较期初 82,406,524.28 元减少 21,139,355.31 元，下降 25.65%。主要是由于：(1) 报告期主要原材料持续上涨，公司缩短供货周期，尽量减少原材料的存量。(2) 公司加强项目管理工作，缩短了项目结算周期，以最快的速度将存货转化为经济效益。

4、报告期末公司固定资产账面价值为 13,947,630.21 元，较期初 12,227,615.16 元，增加 1,720,015.05 元，主要是：公司为了提高产能，购入新生产设备。

5、报告期末公司长期借款余额 3,419,170.44 元，较期初 567,112.92 元，增加 2,852,057.52 元。主要是报告期增加龙岩市永定区农村信用合作联社高陂信用社贷款 300 万。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	66,648,975.31	100.00%	54,099,270.04	100.00%	23.20%
营业成本	55,149,387.47	82.75%	42,535,505.69	78.62%	29.65%
毛利率%	17.25%		21.38%		-4.13%
销售费用	683,355.74	1.03%	447,025.88	0.83%	52.87%
管理费用	5,591,397.46	8.39%	4,576,055.42	8.46%	22.19%
研发费用	2,981,716.21	4.47%	2,546,263.33	4.71%	17.10%
财务费用	1,334,623.73	2.00%	1,627,198.87	3.01%	-17.98%
信用减值损失	592,254.45	0.89%	-1,495,845.07	-2.77%	139.59%
资产减值损失	-22,695.46	-0.03%			-100.00%
其他收益	563,492.08	0.85%	391,053.43	0.72%	44.10%
投资收益			-407.72	0.00%	100.00%
资产处置收益	-37,177.36	-0.06%			-100.00%
营业利润	1,484,678.57	2.23%	750,092.97	1.39%	97.93%
营业外收入	20,308.02	0.03%	85,470.09	0.16%	-76.24%
营业外支出	856.96	0.00%			100.00%
净利润	1,423,948.65	2.14%	1,059,939.82	1.96%	34.34%
经营活动产生的现金流量净额	-9,970,461.02	-	3,104,992.64	-	-421.11%
投资活动产生的现金流量净额	-73,638.31	-	212,861.58	-	-134.59%
筹资活动产生的现金流量净额	11,875,967.25	-	-147,598.37	-	8,146.14%

项目重大变动原因：

1、报告期营业收入为 66,648,975.31 元，较上年同期 54,099,270.04 元增加 12,549,705.27 元，营业成本 55,149,387.47 元，较上年同期 42,535,505.69 元增加 12,613,881.78 元。

报告期净利润为 1,423,948.65 元，较上年同期 1,059,939.82 元，增长 34.34%。主要原因系：公司干法脱硫超净排放技术国内处于领先水平，具有一定的竞争优势。报告期公司积极拓展脱硫产品的销售，本期销售大幅上升，这也是公司取得微利的主要原因。

2、报告期公司销售费用 683,355.74 元，较上年同期 447,025.88 元增加 236,329.86 元，增长 52.87%。主要原因系：新冠肺炎疫情得到有效控制，公司运营恢复正常，出差费用同比增加。

3、报告期公司管理费用 5,591,397.46 元，较上年同期 4,576,055.42 元增加 1,015,342.04 元，增长 22.19%。主要原因系：（1）报告期新冠肺炎疫情得到有效控制，公司运营正常，出差费用恢复正常。（2）上年同期政府部门为保障企业复工复产提供大量关于五险一金的优惠政策，减少了企业人工成本。以上所述系管理费用同比增长的原因。

4、报告期公司研发费用 2,981,716.21 元。较上年同期 2,546,263.33 元增加 435,452.88 元，增长 17.10%。主要原因系公司增加研发投入。

5、报告期公司财务费用 1,334,623.73 元。较上年同期 1,627,198.87 元减少 292,575.14 元，下降 17.98%。主要原因系公司的贷款利率得到优惠，以致财务费用减少。

6、报告期公司信用减值损失-592,254.45 元，主要原因系本期公司账期较长的货款回笼较好。

7、报告期公司其他收益 563,492.08 元，较上年同期 391,053.43 元增加 172438.65 元，增长 44.10%，主要原因系：公司其他收益主要为政府补助，报告期公司获得“2019 年度福建省企业研发经费投入补助”、“2020 年度第八批促进工业发展专项资金”、“软件产品增值税即征即退”等政府补助。

8、报告期公司营业外收入 20,308.02 元，上年同期 85,470.09 元减少 65,162.07 元，降低 76.24%，主要原因系：公司取得的吸收一次性就业及见习就业补贴比上年同期少。

9、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-9,970,461.02 元，比上年同期 3,104,992.64 元减少 13,075,453.66 元。主要原因系：（1）受新冠疫期影响，项目货款的回笼受到一定的影响，以致收到的现金减少。（2）报告期内正在执行的项目合同量较大，相应的预付款金额较大。以上所述导致现金流量净额减少。

10、报告期及上年同期投资活动产生的现金流量净额分别为-73,638.31 元、212,861.58 元，减少 286,499.89 元。主要原因系：（1）报告期投资活动产生的现金流量净额为-73,638.31 元，主要是采购办公设备及车辆。（2）上年同期公司赎回 2019 年工商银行保本理财产品 26 万元，是投资活动产生的现金流量净额 212,861.58 元的主要原因。

11、报告期及上年同期公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 11,875,967.25 元、-147,598.37 元，增加 12,023,565.62 元，主要原因系：报告期增加兴业银行贷款 1000 万及龙岩市永定区农村信用合作联社高陂信用社贷款 300 万。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-37,177.36
计入当期损益的政府补助	563,492.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,451.06
非经常性损益合计	545,765.78
所得税影响数	81,864.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	463,900.91

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股参股公司基本情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建卫东新能源股份有限公司	参股公司	动力电池的研发、制造及销售；电池生产专用设备、钢结构制造及销售。	102,000,000.00	76,627,015.33	56,601,614.72	4,188,927.82	-5,328,090.04

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
福建卫东新能源股份有限公司	业务无关联	战略规划

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、公司承担并履行着良好的经济责任，尽可能的扩大销售，降低成本，合规决策，保证利益相关者的合法权益，为国家经济的快速稳定发展发挥自己应有的作用。报告期内公司遵守各项法律法规，照章依法纳税。

2、公司切实遵守相关法律、法规，包括环境保护法、消费者权益法、劳动保护法。完成相应的合同义务，诚信经营，合法经营，带动企业的员工共同遵纪守法，共建法治社会，为社会稳定做贡献。

3、公司的责任是努力实现自己的运营生产活动、产品及服务的积极影响，加速产业升级和产业结构的优化，产品持续创新，增大企业吸纳就业的能力，为环境保护和社会安定尽职尽责。

4、报告期内，公司积极号召全体员工积极参与社会各项义捐或社会慈善公益事业。关心员工的身体健康，积极开展各项有益于公司、社会、家庭的活动，为社会稳定健康发展贡献自己的力量。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

在未来的发展中，公司将继续积极履行应尽的社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	4,117,248.94
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	62,000,000.00	9,021,518.27
4. 其他		

5. 合计	92,000,000.00	13,138,767.21
-------	---------------	---------------

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年2月25日	2019年1月14日	已履行完毕
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015年2月25日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2014年9月15日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（避免同业竞争）	2014年9月15日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（避免同业竞争）	2014年9月15日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（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	21,381,528.85	7.06%	银行贷款抵押
房产	固定资产	抵押	2,203,381.76	0.73%	银行贷款抵押
货币资金	银行存款	质押	1,740,000.00	0.57%	银行承兑汇票、履约保函等保证金
应收票据	应收票据	质押	7,710,000.00	2.55%	以信用等级不高的银行承兑的票据进行贴现或背书，于期末未到期而不能终止确认的部分。
总计	-	-	33,034,910.61	10.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司的资产权利受限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。

第五节 股份变动和融资

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	157,655,000	94.40%	0	157,655,000	94.40%
	其中：控股股东、实际控制人	49,577,000	29.69%	898,000	50,475,000	30.22%
	董事、监事、高管	3,115,000	1.87%	0	3,115,000	1.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,345,000	5.60%	0	9,345,000	5.60%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	9,345,000	5.60%	0	9,345,000	5.60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		167,000,000	-	0	167,000,000	-
普通股股东人数						391

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	福建卫东投资集团有限公司	33,525,000	0	33,525,000	20.07%	0	33,525,000	0	0
2	邱一希	16,052,000	898,000	16,950,000	10.15%	0	16,950,000	0	0
3	杨国荣	8,907,000	-17,890	8,889,110	5.32%	0	8,889,110	0	0
4	石陵生	5,766,000	0	5,766,000	3.45%	0	5,766,000	0	0
5	卞永岩	5,306,000	0	5,306,000	3.18%	3,979,500	1,326,500	0	0
6	魏爱璋	3,984,000	0	3,984,000	2.39%	2,988,000	996,000	0	0
7	郭淑英	3,386,000	0	3,386,000	2.03%	0	3,386,000	0	0
8	卢剑	3,068,772	121,361	3,190,133	1.91%	0	3,190,133	0	0
9	刘甫宁	3,170,000	0	3,170,000	1.90%	2,377,500	792,500	0	0

10	蒋荣利	3,141,000	0	3,141,000	1.88%	0	3,141,000	0	0
合计		86,305,772	1,001,471	87,307,243	52.28%	9,345,000	77,962,243	0	0

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。上述情况外，其他股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
卞永岩	董事长	男	1957 年 3 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日
廖斌	董事兼总经理	男	1981 年 4 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日
江亮	董事兼副总经理	男	1983 年 9 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日
魏爱璋	董事	女	1970 年 12 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日
吴子朋	董事	男	1964 年 2 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日
刘甫宁	监事会主席	男	1973 年 10 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日
廖祥伟	监事	男	1980 年 7 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日
黄明莉	监事	女	1975 年 11 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日
肖仁芳	财务负责人	女	1986 年 1 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日
张丹青	董事会秘书	女	1978 年 10 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卞永岩	董事长	换届	董事长	任期届满换届
廖斌	董事兼总经理	换届	董事兼总经理	任期届满换届
江亮	董事兼副总经理	换届	董事兼副总经理	任期届满换届
魏爱璋	董事	换届	董事	任期届满换届
吴子朋	董事	换届	董事	任期届满换届
刘甫宁	监事会主席	换届	监事会主席	任期届满换届
廖祥伟	监事	换届	监事	任期届满换届

黄明莉	监事	换届	监事	任期届满换届
肖仁芳	财务负责人	换届	财务负责人	任期届满换届
张丹青	董事会秘书	换届	董事会秘书	任期届满换届

备注：报告期内，董事、监事、高级管理人员任期届满进行换届，换届前和换届后董事、监事、高级管理人员无人员职务变化。

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	10
生产人员	27	32
销售人员	20	18
技术人员	79	75
财务人员	9	11
行政人员	44	34
员工总计	189	180

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	13,140,545.60	12,060,892.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	7,710,000.00	19,217,316.92
应收账款	五、3	63,722,137.64	55,490,474.46
应收款项融资			
预付款项	五、4	88,438,703.64	79,178,602.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,832,087.02	8,624,666.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	61,267,168.97	82,406,524.28
合同资产	五、7	13,189,546.58	12,455,726.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	200,534.94	200,534.94
流动资产合计		251,500,724.39	269,634,738.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、9	10,726,660.00	10,726,660.00
投资性房地产	五、10	13,956,117.10	14,613,598.66

固定资产	五、11	13,947,630.21	12,227,615.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	4,532,267.65	4,606,290.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	8,011,485.60	8,096,919.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,174,160.56	50,271,084.18
资产总计		302,674,884.95	319,905,823.13
流动负债：			
短期借款	五、14	58,400,000.00	53,779,547.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	34,759,330.88	35,482,987.33
预收款项			
合同负债	五、16	14,983,477.27	33,635,430.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	869,078.21	46,822.00
应交税费	五、18	3,459,901.80	2,558,776.10
其他应付款	五、19	719,988.66	1,180,314.39
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	五、20		357,067.19
其他流动负债	五、21	8,657,852.05	16,310,375.70
流动负债合计		121,849,628.87	143,351,320.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	3,419,170.44	567,112.92
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		73,802.36	79,055.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,492,972.80	646,168.15
负债合计		125,342,601.67	143,997,488.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	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	五、24	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	五、25	2,792,809.89	2,792,809.89
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-24,077,410.56	-25,501,359.21
归属于母公司所有者权益合计		177,332,283.28	175,908,334.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		177,332,283.28	175,908,334.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		302,674,884.95	319,905,823.13

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） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、27	66,648,975.31	54,099,270.04
其中：营业收入		66,648,975.31	54,099,270.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、27	66,260,170.45	52,243,977.71
其中：营业成本		55,149,387.47	42,535,505.69
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	519,689.84	511,928.52
销售费用	五、29	683,355.74	447,025.88
管理费用	五、30	5,591,397.46	4,576,055.42
研发费用	五、31	2,981,716.21	2,546,263.33
财务费用	五、32	1,334,623.73	1,627,198.87
其中：利息费用		1,318,023.07	1,613,699.52
利息收入		-9,105.17	-13,535.32
加：其他收益	五、33	563,492.08	391,053.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34		-407.72
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-37,177.36	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	592,254.45	-1,495,845.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-22,695.46	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,484,678.57	750,092.97
加：营业外收入	五、38	20,308.02	85,470.09
减：营业外支出	五、39	856.96	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,504,129.63	835,563.06
减：所得税费用	五、40	80,180.98	-224,376.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,423,948.65	1,059,939.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,423,948.65	1,059,939.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,423,948.65	1,059,939.82
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,423,948.65	1,059,939.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

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) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		38,615,821.52	50,564,923.27
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,413,297.53	39,760,945.50

经营活动现金流入小计		56,029,119.05	90,325,868.77
购买商品、接受劳务支付的现金		38,479,843.76	35,940,629.83
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		5,901,951.79	5,877,119.52
支付的各项税费		2,783,083.41	3,164,531.85
支付其他与经营活动有关的现金		18,834,701.11	42,238,594.93
经营活动现金流出小计		65,999,580.07	87,220,876.13
经营活动产生的现金流量净额		-9,970,461.02	3,104,992.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			267,203.07
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	
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		7,000.00	267,203.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,638.31	54,341.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,638.31	54,341.49
投资活动产生的现金流量净额		-73,638.31	212,861.58
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		34,400,000.00	50,570,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			700,000.00
筹资活动现金流入小计		34,400,000.00	51,270,000.00
偿还债务支付的现金		21,251,941.38	49,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,272,091.37	1,547,598.37
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			
筹资活动现金流出小计		22,524,032.75	51,417,598.37
筹资活动产生的现金流量净额		11,875,967.25	-147,598.37

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,831,867.92	3,170,255.85
加：期初现金及现金等价物余额		9,568,677.68	6,662,758.86
六、期末现金及现金等价物余额		11,400,545.60	9,833,014.71

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明：

不适用

(二) 财务报表项目附注

福建卫东环保股份有限公司
财务报表附注
截止2021年06月30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：环境保护专用设备制造；环境科学技术研究服务；机械工程研究服务；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务；建筑机电安装工程专业承包相应资质等级承包工程范围的工程施工；环保工程专业承包相应资质等级承包工程范围的工程施工；机电工程施工总承包相应资质等级承包工程范围的工程施工；工程设计；节能技术推广服务；环保技术推广服务；大数据服务；信息处理和存储支持服务；物联网技术服务；信息系统集成服务；基础软件开发；支撑软件开发；应用软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；建材（危险化学品除外）、机械设备（汽车除外）、金属制品的销售；充电桩、充放电设备制造、销售；分布式交流充电桩销售；电气设备修理；其他机械设备及电子产品批发；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（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2021年08月23日经公司第五届董事会第二次会议批准报出。

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、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。

7、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。

8、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。

9、 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。

10、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

11、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，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。

③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

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②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。

③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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大

融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

①按时点确认的收入

公司销售的除尘器系列产品及配件，属于在某一时点履行履约义务。

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按履约进度确认的收入

公司让渡资产使用权收入主要为使用费收入。

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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- a. 租赁负债的初始计量金额；
- b. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c. 本公司发生的初始直接费用；
- d. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“13、固定资产”部分有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“25、资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- a. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- d. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- e. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- a. 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- b. 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法，计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“7、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“7、金融工具”进行会计处理。。

（3）售后租回交易

公司按照本附注“21、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“7、金融工具”。

②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“7、金融工具”。

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

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则。对会计政策的相关内容进行调整，本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信

息不予调整。

(2) 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。

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	12,060,892.63	12,060,892.63	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	19,217,316.92	19,217,316.92	
应收账款	55,490,474.46	55,490,474.46	
应收款项融资			
预付款项	79,178,602.42	79,178,602.42	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,624,666.56	8,624,666.56	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	82,406,524.28	82,406,524.28	
合同资产	12,455,726.74	12,455,726.74	
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	200,534.94	
流动资产合计	269,634,738.95	269,634,738.95	
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	14,613,598.66	14,613,598.66	
固定资产	12,227,615.16	12,227,615.16	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,606,290.91	4,606,290.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,096,919.45	8,096,919.45	
其他非流动资产			
非流动资产合计	50,271,084.18	50,271,084.18	
资产总计	319,905,823.13	319,905,823.13	
流动负债：			
短期借款	53,779,547.20	53,779,547.20	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	35,482,987.33	35,482,987.33	
预收款项			

合同负债	33,635,430.44	33,635,430.44	
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	46,822.00	46,822.00	
应交税费	2,558,776.10	2,558,776.10	
其他应付款	1,180,314.39	1,180,314.39	
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	357,067.19	357,067.19	
其他流动负债	16,310,375.70	16,310,375.70	
流动负债合计	143,351,320.35	143,351,320.35	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	567,112.92	567,112.92	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	79,055.23	79,055.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计	646,168.15	646,168.15	
负债合计	143,997,488.50	143,997,488.50	
所有者权益（或股东权益）：			
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	-25,501,359.21	-25,501,359.21	
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	175,908,334.63	175,908,334.63	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	319,905,823.13	319,905,823.13	

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	13%，9%
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、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	117.85	543.18
银行存款	11,400,427.75	9,568,134.50
其他货币资金	1,740,000.00	2,492,214.95
合计	13,140,545.60	12,060,892.63

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。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,710,000.00	19,217,316.92
商业承兑票据		
合计	7,710,000.00	19,217,316.92

(2) 期末公司已质押的应收票据

公司期末无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,591,245.00	7,710,000.00
商业承兑票据		
合计	7,591,245.00	7,710,000.00

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款	980,000.00	1.26	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	76,806,036.44	98.74	13,083,898.80	17.03	63,722,137.64
合计	77,786,036.44	100	14,063,898.80	17.03	63,722,137.64

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款	980,000.00	1.31	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	74,041,037.86	98.69	18,550,563.40	25.05	55,490,474.46
合计	75,021,037.86	100	19,530,563.40	25.05	55,490,474.46

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	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	43,925,425.91	1,317,762.78	3
1至2年	9,159,994.20	915,999.42	10
2至3年	8,334,374.17	1,666,874.83	20
3至4年	3,764,257.77	1,129,277.33	30
4至5年	7,135,999.91	3,567,999.96	50
5年以上	4,485,984.48	4,485,984.48	100
合计	76,806,036.44	13,083,898.80	/

(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	-5,466,664.60	-869,128.68
收回/转回坏账准备		
合计	-5,466,664.60	-869,128.68

(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
木兰县顺和热电有限公司	非关联方	14,400,000.00	1年以内	18.51%	432,000.00
承德热力集团有限责任公司	非关联方	13,940,000.00	1年以内	17.92%	418,200.00
山东科达环境工程有限公司	非关联方	6,364,699.48	4-5年	8.18%	3,182,349.74
厦门象盛镍业有限公司	非关联方	3,510,000.00	其中：1年以内 1170000元；1-2年 2340000元；	4.51%	269,100.00
太原锅炉集团电力工程有限公司	非关联方	3,415,948.00	其中：1年以内 17500元；1-2年 268448元； 2-3年 2450000元； 3-4年 500000元；4-5年 180000元；	4.39%	757,369.80
合计		41,630,647.48		53.52%	5,059,019.54

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	75,415,888.93	85.27	53,372,572.56	67.41
1至2年	1,847,860.59	2.09	19,442,790.80	24.55
2至3年	4,014,963.86	4.54	720,474.76	0.91
3年以上	7,159,990.26	8.10	5,642,764.30	7.13
合计	88,438,703.64	100	79,178,602.42	100

(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	24,122,970.70	1 年以内	暂未结算	27.28
福建金优贸易有限公司	非关联方	16,429,587.00	1 年以内	暂未结算	18.58
福建泽端贸易有限公司	非关联方	14,230,000.00	1 年以内	暂未结算	16.09
厦门英达成智能科技有限公司	非关联方	9,805,000.00	1 年以内	暂未结算	11.09
泊头市润丰环保有限公司	非关联方	3,016,800.00	3-4 年	暂未结算	3.41
合计		67,604,357.70			76.44

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,832,087.02	8,624,666.56
合计	3,832,087.02	8,624,666.56

5.1 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	1,900,921.49	1,752,648.59
1 至 2 年	684,631.38	66,270.66
2 至 3 年	26,635.85	31,438.86
3 至 4 年	240,000.00	235,432.50
4 至 5 年	2,365,432.50	13,350,000.00
5 年以上	10,502,500.00	202,500.00
小计	15,720,121.22	15,638,290.61
减：坏账准备	11,888,034.20	7,013,624.05
合计	3,832,087.02	8,624,666.56

(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
保证金	14,881,700.20	15,178,577.20

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	477,967.12	139,301.85
往来款	202,515.00	203,015.00
代扣款项	110,430.40	69,888.06
应收暂付款	47,508.50	47,508.50
合计	15,720,121.22	15,638,290.61

(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)	
2021 年 1 月 1 日余额	51,715.59	6,759,408.46	202,500.00	7,013,624.05
2021 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	5,312.05	4,869,098.10		4,874,410.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 日余额	57,027.64	11,628,506.56	202,500.00	11,888,034.20

(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	51,715.59	5,312.05				57,027.64
第二阶段	6,759,408.46	4,869,098.10				11,628,506.56
第三阶段	202,500.00					202,500.00
合计	7,013,624.05	4,874,410.15				11,888,034.20

(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	保证金	12,300,000.00	4-5年2,000,000.00元,5年以上10,300,000.00元	78.24	11,300,000.00
江西晶昊盐化有限公司	保证金	528,550.00	1-2年	3.36	52,855.00
胡新茂	往来款	202,500.00	5年以上	1.29	202,500.00
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	保证金	300,000.00	4-5年	1.91	150,000.00
洪阳冶化工程科技有限公司	保证金	200,000.00	3-4年	1.27	60,000.00
合计		13,531,050.00		86.07	11,765,355.00

6、 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	6,111,734.85		6,111,734.85
在产品	84,901,527.76	29,807,881.05	55,093,646.71
低值易耗品	61,787.41		61,787.41
合计	91,075,050.02	29,807,881.05	61,267,168.97

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,857,544.43		3,857,544.43
在产品	108,293,812.63	29,807,881.05	78,485,931.58
低值易耗品	63,048.27		63,048.27
合计	112,214,405.33	29,807,881.05	82,406,524.28

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	29,807,881.05					29,807,881.05

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	29,807,881.05					29,807,881.05

(3) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	13,597,470.70	407,924.12	13,189,546.58	12,840,955.40	385,228.66	12,455,726.74
合计	13,597,470.70	407,924.12	13,189,546.58	12,840,955.4	385,228.66	12,455,726.74

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
应收质保金	22,695.46			
合计	22,695.46			/

8、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	200,534.94
合计	200,534.94	200,534.94

9、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资-福建卫东新能源股份有限公司	10,726,660.00	10,726,660.00
合计	10,726,660.00	10,726,660.00

10、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		

项目	房屋及建筑物	合计
(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	13,045,352.55	13,045,352.55
2. 本期增加金额	657,481.56	657,481.56
(1) 计提或摊销	657,481.56	657,481.56
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	13,702,834.11	13,702,834.11
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,956,117.10	13,956,117.10
2. 期初账面价值	14,613,598.66	14,613,598.66

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,947,630.21	12,227,615.16
固定资产清理		
合计	13,947,630.21	12,227,615.16

(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	5,175,661.05	1,939,872.38	2,091,477.25	25,638,848.22
2. 本期增加金额		2,310,663.71	44,247.79	97,764.08	2,452,675.58
(1) 购置		2,310,663.71	44,247.79	97,764.08	2,452,675.58
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			44,247.79		44,247.79
(1) 处置或报废			44,247.79		44,247.79
(2) 政府补助冲减					
4. 期末余额	16,431,837.54	7,486,324.76	1,939,872.38	2,189,241.33	28,047,276.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,269,084.60	3,346,623.77	1,078,631.39	1,716,893.30	13,411,233.06
2. 本期增加金额	388,368.54	128,673.73	124,594.96	47,651.25	689,288.48
(1) 计提	388,368.54	128,673.73	124,594.96	47,651.25	689,288.48
3. 本期减少金额			875.74		875.74
(1) 处置或报废			875.74		875.74
4. 期末余额	7,657,453.14	3,475,297.5	1,202,350.61	1,764,544.55	14,099,645.80
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					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,774,384.40	4,011,027.26	737,821.77	424,696.78	13,947,930.21
2. 期初账面价值	9,162,752.94	1,829,037.28	861,240.99	374,583.95	12,227,615.16

(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

12、 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	246,368.70	6,214,572.96
2. 本年增加金额			
其中：购置			
3. 本年减少金额			
其中：处置			
4. 年末余额	5,968,204.26	246,368.70	6,214,572.96
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,492,051.48	116,230.57	1,608,282.05
2. 本年增加金额	62,168.82	11,854.44	74,023.26
其中：计提	62,168.82	11,854.44	74,023.26
3. 本年减少金额			
其中：处置			
4. 年末余额	1,554,220.30	128,085.01	1,682,305.31
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
其中：计提			

项目	土地使用权	软件	合计
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	4,413,983.96	118,283.69	4,532,267.65
2. 年初账面价值	4,476,152.78	130,138.13	4,606,290.91

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	26,359,857.13	3,953,978.57	26,929,416.13	4,039,412.42
可抵扣亏损	27,050,046.87	4,057,507.03	27,050,046.87	4,057,507.03
合计	53,409,904.00	8,011,485.60	53,979,463.00	8,096,919.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧及摊销	492,015.73	73,802.36	527,034.84	79,055.23
合计	492,015.73	73,802.36	527,034.84	79,055.23

14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	11,063,770.00
抵押借款	36,000,000.00	40,315,777.20
保证借款	12,400,000.00	2,400,000.00
合计	58,400,000.00	53,779,547.20

15、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）	27,121,786.16	25,113,289.20

项目	期末余额	期初余额
1-2 年（含 2 年）	1,864,821.73	3,469,438.12
2-3 年（含 3 年）	1,671,827.56	2,259,352.36
3 年以上	4,100,895.43	4,640,907.65
合计	34,759,330.88	35,482,987.33

(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
秦皇岛市晟天环保设备有限公司	6,682,272.32	1 年以内	19.22%	材料款
福州鑫榕正贸易有限公司	1,500,000.00	1 年以内	4.32%	材料款
河南银城建设工程有限公司邯郸分公司	1,394,139.29	1 年以内 713,116.86 元, 1-2 年 681,022.43 元	4.01%	安装费
南京优标环保科技有限公司	916,541.34	1 年以内	2.64%	材料款
福建华迈建筑劳务有限公司	857,538.08	1 年以内	2.47%	安装费
合计	11,350,491.03		32.65%	

(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	1,394,139.29	暂未结算
宜兴富扬机械有限公司	428,650.00	暂未结算
抚顺恒益科技滤材有限公司	419,073.00	暂未结算
包头市洁丰商贸有限责任公司	344,868.73	暂未结算
兰州双瑞物资有限公司	226,615.51	暂未结算
合计	2,813,346.53	/

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,983,477.27	33,635,430.44
合计	14,983,477.27	33,635,430.44

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,822.00	6,523,964.17	5,701,707.96	869,078.21
二、离职后福利-设定提存计划		295,560.00	295,560.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	46,822.00	6,819,524.17	5,997,267.96	869,078.21

(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	46,822.00	5,887,807.89	5,065,551.68	869,078.21
二、职工福利费		120,073.04	120,073.04	
三、社会保险费		340,043.89	340,043.89	
其中：医疗保险费		299,686.63	299,686.63	
工伤保险费		16,108.20	16,108.20	
生育保险费		24,249.06	24,249.06	
四、住房公积金		53,880.00	53,880.00	
五、工会经费和职工教育经费		25,546.53	25,546.53	
六、人身意外险		96,612.82	96,612.82	
七、短期利润分享计划				
合计	46,822.00	6,523,964.17	5,701,707.96	869,078.21

(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		286,560.00	286,560.00	
2、失业保险费		9,000.00	9,000.00	
3、企业年金缴费				
合计		295,560.00	295,560.00	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,117,525.03	2,243,861.24

城市维护建设税	156,357.77	112,678.83
教育费附加	85,191.88	77,754.52
代扣代缴个人所得税	2,477.36	6,713.55
房产税	65,677.10	65,677.10
土地使用税	26,214.66	26,214.66
印花税	6,458.00	25,876.20
合计	3,459,901.80	2,558,776.10

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	719,988.66	1,180,314.39
合计	719,988.66	1,180,314.39

19.1 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	17,500.00
往来款	361,899.32	749,645.74
代垫费用	340,589.34	413,168.65
合计	719,988.66	1,180,314.39

(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
卞永岩	123,939.34	暂未结算
福建菲达阀门科技股份有限公司	10,000.00	暂未结算
合计	133,939.34	/

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款		357,067.19

项目	期末余额	期初余额
合计		357,067.19

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期商业票据	6,710,000.00	11,937,769.72
待转销项税额	1,947,852.05	4,372,605.98
合计	8,657,852.05	16,310,375.70

22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	3,419,170.44	567,112.92
信用借款		
合计	3,419,170.44	567,112.92

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 2021 年 06 月 30 日，持股总户数为 391 户，其中个人户数合计 381 户，机构户数合计 10 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	-25,501,359.21	-28,101,545.16
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	-25,501,359.21	-28,101,545.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,423,948.65	1,059,939.82
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-24,077,410.56	-27,041,605.34

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	65,847,836.28	54,491,905.91	53,345,133.15	41,811,462.65
其他业务	801,139.03	657,481.56	754,136.89	724,043.04
合计	66,648,975.31	55,149,387.47	54,099,270.04	42,535,505.69

(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	2,943,362.83	2,312,907.04	8,825,525.67	6,840,887.80
布袋除尘器	7,017,894.44	5,670,834.99	19,584,601.82	14,734,162.64
电袋除尘器			6,637,168.15	5,165,082.63
MZ系列煤粉专用电除尘器			674,626.73	440,387.39
脱硫装置	54,750,725.12	45,815,389.99	17,058,171.63	13,972,293.48
脱硝装置				
配件	1,135,853.89	692,773.89	565,039.15	658,648.71

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
合计	65,847,836.28	54,491,905.91	53,345,133.15	41,811,462.65

(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
承德热力集团有限责任公司（东北郊调峰供热厂环保改造项目）	31,752,212.38	47.64%
木兰县顺和热电有限公司	25,738,044.61	38.62%
四川思达能环保科技有限公司	3,075,221.24	4.61%
江西晶昊盐化有限公司	2,026,548.67	3.04%
青岛泰克威尔贸易有限公司	2,008,849.56	3.01%
合计	64,600,876.46	96.93%

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	157,341.51	152,978.95
教育费附加	94,404.90	91,787.37
地方教育费附加	62,936.61	61,191.58
房产税	131,354.20	131,354.20
土地使用税	52,429.32	52,429.32
印花税	19,903.30	21,107.10
车船使用税	1,320.00	1,080.00
合计	519,689.84	511,928.52

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	272,371.61	152,256.03
投标、中标费	42,769.81	40,516.99
业务招待费	149,528.00	56,120.11
办公费	18,416.93	9,237.56

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	112,845.00	119,603.11
运输费	24,817.08	57,405.09
其他	62,607.31	118,86.99
合计	683,355.74	447,025.88

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,219,584.56	2,777,378.70
差旅费	648,539.46	198,023.21
折旧、摊销	427,491.95	333,547.65
租赁费	292,528.58	246,849.34
中介机构服务费	289,671.99	159,545.42
车辆费用	52,724.93	26,806.00
通讯费	85,166.85	51,867.11
水电费	192,290.27	71,217.90
税费	9,849.60	9,072.00
办公费	43,106.63	48,361.68
业务招待费	70,219.71	17,700.00
其他	260,222.93	635,686.41
合计	5,591,397.46	4,576,055.42

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	2,981,716.21	2,546,263.33

(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	1,449,154.25	1,211,292.52
直接投入	1,431,996.88	1,229,148.4
折旧与摊销	59,868.57	81,302.63

项目	本期金额	上期金额
其他	40,696.51	24,519.78
合计	2,981,716.21	2,546,263.33

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,318,023.07	1,613,699.52
减：利息收入	9,105.17	13,535.32
汇兑损失		
银行手续费	25,705.83	27,034.67
合计	1,334,623.73	1,627,198.87

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
2020 年度第八批促进工业发展专项资金	150,000.00		收益相关
企业研发经费投入 2019 年度补助(清算) 经费	315,100.00		收益相关
软件产品增值税即征即退	82,633.96		收益相关
企业工会经费返还	14,864.00		收益相关
2018 年度福建省企业研发经费投入补助(清算)		291,600.00	收益相关
稳岗补贴		19,737.00	收益相关
个税手续费补贴	894.12	4,282.89	收益相关
就业见习补贴		64,833.54	收益相关
软件补助		10,600.00	收益相关
合计	563,492.08	391,053.43	/

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		
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		-407.72
债务重组收益		

合计		-407.72
----	--	---------

35、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收票据减值损失		
二、应收账款减值损失	-5,466,664.60	-869,128.68
三、其他应收款减值损失	4,874,410.15	2,364,973.75
合计	-592,254.45	1,495,845.07

36、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、合同资产减值损失	22,695.46	
合计	22,695.46	

37、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	-37,177.36		-37,177.36
其中：固定资产处置利得或损失	-37,177.36		
合计	-37,177.36		-37,177.36

38、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	15,401.00		15,401.00
捐赠利得			
其他	4,907.02	85,470.09	4,907.02
合计	20,308.02	85,470.09	20,308.02

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	15,401.00		与收益相关
一次性吸纳就业补贴			
合计	15,401.00		/

39、 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			
其他	856.96		856.96
合计	856.96		

40、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	80,180.98	-224,376.76
合计	80,180.98	-224,376.76

41、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,423,948.65	1,059,939.82
加：资产减值准备	22,695.46	
信用损失准备	-592,254.45	1,495,845.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,345,894.30	1,351,200.28
无形资产摊销	74,023.26	74,285.28
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）	37,177.36	
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,318,023.07	1,613,699.52
投资损失（收益以“-”号填列）		407.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	85,433.85	-224,376.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,252.87	

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,139,355.31	8,945,753.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,233,004.70	-270,475.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,586,500.26	-10,941,286.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,970,461.02	3,104,992.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,400,545.60	9,833,014.71
减：现金的期初余额	9,568,677.68	6,662,758.86
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	1,831,867.92	3,170,255.85

(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	11,400,545.60	9,568,677.68
其中：库存现金	117.85	543.18
可随时用于支付的银行存款	11,400,427.75	9,568,134.50
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	11,400,545.60	9,568,677.68
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

42、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	1,740,000.00	银行承兑汇票、履约保函等保证金

应收票据	7,710,000.00	以信用等级不高的银行承兑的票据进行贴现或背书,于期末未到期而不能终止确认的部分。
固定资产 1	21,381,528.85	作为抵押物向银行贷款(说明 1)
固定资产 2	2,203,381.76	作为抵押物向银行贷款(说明 2)
合计	33,034,910.61	/

说明 1: 2020 年 12 月 04 日, 公司与中国工商银行股份有限公司龙岩岩城支行签订编号为 0141000801-2020 年岩城(抵)字 0050 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)抵押给中国工商银行股份有限公司龙岩岩城支行, 就公司与中国工商银行股份有限公司龙岩岩城支行在 2020 年 12 月 4 日至 2026 年 11 月 30 日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 5,484.86 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。

六、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	20.07%	20.07%

本企业最终控制方为邱一希。

2、本公司的子公司情况

本公司报告期无子公司。

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
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	2,610,000.00	
福建卫东自动化设备有限公司	电除尘器本体、配套电源	1,507,248.94	6,159,220.00
小计		4,117,248.94	6,159,220.00

(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
福建卫东新能源股份有限公司	厂房及电费	801,139.03	695,394.62

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	236,592.00	236,592.00
福建卫东自动化设备有限公司	电费	30,651.24	45,119.99

(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
邱一希、卞友苏、卞立宪、卞永岩、邱雪梅（说明 1）	10,000,000.00	2021-06-29	2022-06-20	否
卞永岩、刘婷（说明 2）	2,400,000.00	2021-03-29	2022-03-29	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（说明 3）	4,130,000.00	2021-06-03	2021-08-17	否
	4,170,000.00	2021-06-03	2021-08-17	否
卞友苏、福建卫东新能源股份有限公司、福建卫东投资集团有限公司、福建卫东自动化设备有限公司、邱一希（说明 4）	10,000,000.00	2020-12-15	2021-12-15	否
	26,000,000.00	2020-12-15	2021-12-15	否
卞永岩（说明 5）	419,170.44	2020-10-21	2022-10-21	否
魏爱璋、卞永岩、江亮、福建卫东投资有限公司（说明 6）	3,000,000.00	2021-06-23	2024-06-22	否

说明 1：2021 年 06 月 29 日，公司与兴业银行龙岩分行签订《流动资金借款合同》（编号：兴银岩企金营业二部流贷（2021）第 037 号），借款人民币 1000 万元。担保事项：①邱一希、卞友苏、卞立宪、卞永岩分别签订编号“兴银岩企金营业二部保（2021）第 025 号、第 026 号、第 027 号、第 028 号”《最高额保证合同》提供担保。②邱雪梅签订编号“兴银岩企金营业二部抵（2021）第 011 号”最高额抵押合同提供担保。

说明 2：2021 年 03 月 17 日，公司同福建海峡银行龙岩分行签订《流动资金借款合同》（编号：035019000020210029）借款人民币 240 万元。由卞永岩、刘婷、邱一希、卞友苏分别签订“035019010220210029 号、035019010320210029 号、035019010420210029 号、035019010520210029 号”《保证合同》提供担保。

说明 3：2019 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”号《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 2021 年 06 月 30 日保理余额为人民币 900 万元整。

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、02、03、04、05、06”号《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“ZP-BL 抵字 2019-007-02、03、04”号《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、06、07、08”号《最高额抵押合同》提供担保。

说明 4：公司与工商银行龙岩岩城支行于 2020 年 12 月 4 日、2020 年 12 月 14 日分别签订编号为“0141000801-2020 年（岩城）字 00923 号、0141000801-2020 年（岩城）字 00925 号”《流动资金借款合同》。

担保事项：①福建卫东环保股份有限公司签订“0141000801-2020 年岩城（抵）字 0050”号《最高

额抵押合同》，抵押物：工业用房,最高担保额 5484.86 万)；②福建卫东自动化设备有限公司、福建卫东新能源股份有限公司、福建卫东投资集团有限公司、邱一希、卞友苏分别签订“0141000801-2020 年（岩城）保字 0007、0008、0009、0010、0011”号《最高额保证合同》提供担保。

截止 2021 年 06 月 30 日合计借款余额为 3600 万元。

说明 5:2020 年 12 月 4 日公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为“GHDJJ20201021024257”号《借款合同》。卞永岩签订“GHDD820201021024255”《最高额保证担保合同》提供担保。

说明 6:2021 年 06 月 23 日,公司与龙岩市永定区农村信用合作联社签订《流动资金借款合同》(编号:HT9090430210012997),借款人民币 300 万元。由魏爱璋、卞永岩、江亮、福建卫东投资有限公司签订编号“DB9090422210010933”农商银行保证合同提供担保。

(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
预付账款	福建卫东自动化设备有限公司	29,180,143.38	-672,680.50	4,384,492.18	24,122,970.70
其他应付款	福建卫东投资集团有限公司		7,953,136.00	7,953,136.00	
其他应付款	卞永岩	170,520.65	46,581.31		123,939.34
其他应付款	黄明莉	242,648.00	25,998.00		216,650.00
其他应收款	福建卫东新能源股份有限公司		879,402.03	879,402.03	
其他应收款	廖斌		90,099.03	90,099.03	
其他应收款	吴子朋		18,035.90	18,035.90	
其他应收款	廖祥伟		55,018.00	55,018.00	

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	24,122,970.70		29,180,143.38	

(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	卞永岩	123,939.34	170,520.65
其他应付款	黄明莉	216,650.00	242,648.00

七、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。

八、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。

九、其他重要事项

公司无其他重要事项需要披露。

十、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	-37,177.36	
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）	563,492.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,451.06	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	545,765.78	
所得税影响额（减少利润以负数填列）	-81,864.87	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	463,900.91	

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	0.81	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.01	0.01

福建卫东环保股份有限公司

2021 年 08 月 25 日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室