



东亚股份
DONGYA SHARES

东亚股份

NEEQ : 871081

福建东亚环保科技有限公司
Fujian Dongya Environmental Sci-Tech Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年1月29日，公司完成福建省神力重工科技有限公司51%股权收购，并于2018年2月7日，增资至5000万元。



2018年5月14日，公司正式设立全资子公司福州环亚工业自动化有限公司。



2018年5月28日，公司变更经营范围，经营范围新增环境污染防治工程省级烟气脱硫脱硝、有毒有害废气、生态修复、畜禽污水专项临时设计；环境污染防治工程烟气脱硫脱硝、有毒有害废气、生态修复、畜禽污水专项临时设备安装施工；环保工程设计及施工。

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、东亚股份	指	福建东亚环保科技股份有限公司
福鼓贸易	指	福建福鼓进出口贸易有限公司
神力重工	指	福建省神力重工科技有限公司
票据法	指	《中华人民共和国票据法》
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
省工商局	指	福建省工商行政管理局
福建体改委	指	福建省经济体制改革委员会
股东大会	指	福建东亚环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建东亚环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建东亚环保科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建东亚环保科技股份有限公司公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
报告期	指	2018 年度 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐国平、主管会计工作负责人邹武全 及会计机构负责人（会计主管人员）
邹武全保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券部办公室
备查文件	1.第五届董事会第七次会议决议
	2.第五届监事会第三次会议决议
	3.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 2018 年半年度财务报表
	4.报告期内在指定网站上公开披露过所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建东亚环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	FujianDongyaEnvironmentalSci-TechCo., Ltd.
证券简称	东亚股份
证券代码	871081
法定代表人	徐国平
办公地址	闽侯县甘蔗街道闽侯县经济技术开发区南中路8号综合车间等3幢车间

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐嘉敏
是否通过董秘资格考试	否
电话	0591-22917018
传真	0591-2217017
电子邮箱	35128707@qq.com
公司网址	www.fjblower.com
联系地址及邮政编码	福建省福州市闽侯县甘蔗街道闽侯县经济技术开发区南中路8号
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	公司董秘室

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	1994-07-06
挂牌时间	2017-03-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C3462 风机、风扇制造
主要产品与服务项目	风机、电器机械、器材、建筑用钢模板的制造、销售及技术咨询；对外贸易。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐国平
实际控制人及其一致行动人	徐国平、卓玉莲

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	91350000154670357C	否
注册地址	闽侯县甘蔗街道闽侯县经济技术开发区南中路8号综合车间等3幢车间	否
注册资本（元）	80,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	80,081,608.26	24,232,461.03	230.47%
毛利率	32.80%	43.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,006,342.06	3,068,922.71	160.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,670,395.73	3,082,097.88	148.98%
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）	4.26%	3.68%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.08%	3.69%	-
基本每股收益	0.10	0.04	160.79%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	201,303,276.45	148,621,599.61	35.45%
负债总计	77,236,464.07	61,057,280.78	26.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,570,660.89	87,564,318.83	9.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.08	41.69%
资产负债率（母公司）	46.44%	40.56%	-
资产负债率（合并）	38.37%	41.08%	-
流动比率	1.91	1.51	-
利息保障倍数	9.21	3.95	-

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	312,892.65	-2,004,504.14	-115.61%
应收账款周转率	1.42	1.82	-
存货周转率	4.03	2.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	35.45%	2.12%	—
营业收入增长率	230.47%	-9.11%	—
净利润增长率	160.88%	20.70%	—

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	80,800,000	80,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司抓住国家大力发展环保产业的历史机遇，以风机设备作为切入点，积极布局环保产业，对公司产品及业务进行充分拓展，寻求业绩增长点。目前，公司主要经营业务范围涉及风机装备制造、环境综合治理、起重装备制造、钢构件制造及工程承包等。具体经营模式如下：

1、 风机装备制造：作为福建风机装备制造龙头企业，公司产品广泛应用于污水处理、余热回收以及化工、金属冶炼、电力、水泥、养殖等行业的气体输送、引风供氧、除尘除粉等节能环保产业，在福建省内具有较高的知名度与美誉度。2018年6月，公司以取得消防、地铁、隧道风机设备的国家强制性产品认证证书，进一步拓宽了风机装备的产品线，目前产品销售采取以直销为主，分销为辅，自营出口的经营模式。

2、 环境综合治理：公司致力于为客户提供环境治理的综合解决方案，内容包括工程设计、施工、环保设施运营服务等，治理项目涵盖了水处理与大气处理。经营模式以 EPC（工程总承包）为主，即公司通过参与项目招投标方式承揽工程总包服务，进行工程设计、设备和材料采购、施工、调试、试运行，最后交付业主，从而获得工程施工效益；同时也作为工程分包商，配合总包提供设备或工程服务获取单项利润。

3、 起重装备制造：作为国内行业协会会员，公司持有国家 A 级特种设备制造、安装、改造、维修许可，是福建省特种设备协会理事单位，产品广泛应用于机械制造、钢铁冶炼、汽车制造、石材、建材、建筑、交通、造船、电站、码头、仓库等行业，同时亦可作为环保工程的配套设施。主要经营模式为根据客户需求进行产品定制、安装、调试服务等。

4、 钢构件制造及工程承包：公司持有钢结构工程专业承包三级资质，以及钢结构安全生产许可证，承接过多项福建大型钢结构项目工程，具备丰富的行业经验，经营模式以来料加工与承接项目工程为主。

报告期内，公司经营范围增加了环境治理工程、起重装备制造与钢构件制造及工程承包。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

2018年1月29日公司经股东会审议通过，同意并完成福建省神力重工科技有限公司51%股权收购，其经营范围包括桥式起重机、门式起重机的研发、制造、安装、改造、维修；轻小型起重设备安装、维修；起重机械、输送机械、零配件销售；钢结构件批发、代购代销；钢构制品、金属制品、建筑用模板的制造、销售及技术咨询；钢结构工程专业承包，公告编号为2018-002。

2018年5月28日，公司经股东大会同意变更经营范围，公告编号为2018-015，经营范围新增环境污染防治工程省级烟气脱硫脱硝、有毒有害气体、生态修复、畜禽污水专项临时设计；环境污染防治工程烟气脱硫脱硝、有毒有害气体、生态修复、畜禽污水专项临时设备安装施工；环保工程设计及施工。

二、 经营情况回顾

2018年1-6月份，公司管理层紧紧围绕公司发展战略，致力于调整产品结构、完善和拓宽市场渠道，提高生产流程精细化管理，提高产品质量和售后服务。报告期内，公司营业收入80,081,608.26元，同比增长230.47%；实现净利润8,006,342.06元，同比增长160.88%。营业收入与净利润增长的主要原因系：1. 公司收购福建省神力重工科技有限公司51%股权，提升了公司的盈利水平，截至2018年6月30日，其营业收入46,934,728.00纳入合并收入；2. 公司扩大了业务经营范围，新增环保治

理工程，为公司创造营业收入 630.5 万元，该部分收入增加了公司的利润。截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 201,303,276.45 元，归属挂牌公司所有者权益 95,570,660.89 元。

报告期内，公司因进出口业务较上年同期大幅增长，由此产生税收返还较去年同期增加 546.8 万元，最终导致公司“经营活动产生的现金流量净额”较上年有较大幅度变动；投资活动产生的现金流量净额较同期减少 99.65%，主要系本期因购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少所致；筹资活动产生的现金流量净额较同期增长约 460 万元，主要系本期通过融资租赁方式取得借款所致。

三、 风险与价值

(1) 原材料价格波动的风险，公司产品原材料主要包括钢材、电机等，其中钢材的采购比例较高。报告期内，由于钢铁行业产能过剩，导致钢材的价格维持在低位，公司原材料采购成本相对较低。日前，政府推出一系列措施，坚定决心给钢铁行业“去产能”，未来钢铁价格可能存在较大不确定。若未来钢材价格大幅上升，公司采购成本将会有一定程度的提升，公司面临原材料价格波动的风险。为此，公司将继续做好供应链优化、销售市场拓展、人才引进等工作的同时，加强管理和成本预算，推进自动化、智能化、信息化进程等措施合理控制费用成本。

(2) 部分房产暂未办理权属证明的风险，公司于 2011 年向闽侯县铁岭发展有限公司购入闽侯经济技术开发区员工公寓 7#楼中的 8 套住房，合计面积 809.04 平方米。该栋员工公寓楼系闽侯经济技术开发区的配套项目，由闽侯县政府委托闽侯县铁岭发展有限公司开发建设。由于该 8 套住房属于闽侯经济技术开发区员工公寓的一部分，暂时无法单独办理产权证明。该 8 套住房主要用于员工公寓使用，如因未办理权属证明而发生风险，预计不会对公司正常生产经营造成重大影响。为此，公司控股股东、实际控制人徐国平先生出具承诺，如因上述房产未办理权属证明导致公司受到任何损失，由其承担一切责任。

(3) 应收账款坏账风险，报告期内，由于公司业务的不断拓展，经营规模的逐年提升，导致应收账款规模相应增大。报告期内，公司应收账款净值为 6925.32 万元，占同期资产总额的比例为 34.75%，占同期营业收入的比例为 86.48%。虽然公司已采取积极措施加快应收账款的回笼，对应收账款按谨慎原则计提了坏账准备，并且 2018 年应收账款管理已有成效，但未来如果发生重大不利或突发性事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。公司已成立了专门的项目支付管理小组，加强与客户之间的沟通，加快回款的速度，降低公司的财务费用，加大应收账款责任制实施力度，提高资金的适用效率。

(4) 客户集中度较高的风险，报告期内，公司来自前五大客户的主营业务收入为 50,130,680.91 元，占主营业务收入比例分别为 62.60%。公司前五大客户的收入占比较高，若未来行业产业格局发生重大变化，或者下游重要客户采购政策发生变化，可能对公司的盈利能力产生一定影响。为此，公司加大市场开发力度，采取多元化市场的策略，降低对单一客户过度依赖，积极参与新材料、新工艺等新兴技术和产业，创造公司未来的盈利增长点。

(5) 风机销售业务经营区域集中风险，报告期内，公司风机销售业务经营区域相对集中，营业收入主要来源于出口销售。如果外贸风机市场规模下降引起风机采购量减少，或者外贸风机市场的竞争加剧，将会对公司的经营业绩产生不利影响。为此，公司积极扩大产品线，拓展业务范围，持续加强新材料、新工艺等高端产品应用领域的研发创新投入，增强公司的可持续发展能力和市场竞争力。

四、 企业社会责任

公司支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果，积极承担社会责任。公司近几年的良好发展，对所在地经济的发展做出了一定的贡献，公司照章纳税。公司始终把社会责任至于公司发展的重要位置，

将社会责任意识融入到公司的使命中。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
徐国平、卓玉莲、高宝树、陈春燕	连带责任担保	20,000,000.00	是	2018年4月12日	2018-006
徐国平、卓玉莲、高宝树、陈春燕、徐滨滨	连带责任担保	23,000,000.00	是	2017年8月25日	2017-027

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:

2017年6月,公司向厦门国际银行福州分行申请2,000万元的授信额度,额度有效期为2年,公司股东高宝树及其配偶陈春燕,公司实际控制人、董事长兼总经理徐国平及其配偶卓玉莲提供连带责任保证担保;

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年1月16日,经公司第一次临时股东大会审议通过,以现金789.10万元价格收购徐国华所持有的福建省神力重工科技有限公司51%股权,公告编号为2018-001。

2018年2月1日,经公司第五届第三次董事会会议审议通过,对控股子公司神力重工进行资本增资,原注册资本由3000万元,增资至5000万元,公司认缴出资1020万元,增资后,公司仍持有神力重工51%股权,出资金额为2550万元,公告编号为2018-004。

2018年5月7日,经公司董事会审议通过,公司拟设立全资子公司福州环亚工业自动化有限公司,注册资本500.00万元,尚未实际出资,公告编号为2018-013。

(三) 承诺事项的履行情况

(1) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺 根据《公司法》第一百四十一条规定:“发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份,自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五;所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。” 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第2.8条规定:“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的,该股票的管理按照前款规定执行,主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的,后续持有人应继续执行股票限售规定。” 《公司章程》第二十八条规定:“发起人持有的公司股份,自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。” 公司股东签署承诺函,同意遵照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。

(2) 规范关联交易承诺。 公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为,在《公司章程》中规定了公司或公司的子公司(包括公司的附属企业)不得以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式,对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助;控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不得利用其关联关系、资产重组、垫付费用、对外投资、担保和其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产,损害公司及其他股东的合法利益;公司严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序,关联董事、关联股东应当回避表决并得到有效执行。 同

时，公司制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》和《防止大股东及关联方占用公司资金管理办法》等内控制度文件建立了严格的资金管理制度规范关联资金往来，以此确保公司的资金、资产以及其他资源不被控股股东及关联方占有，从而损害公司的权益。公司实际控制人徐国平和卓玉莲已出具了《实际控制人关于避免资金占用的承诺》。

(3) 避免同业竞争的承诺。为避免今后出现同业竞争情形，2016年9月17日，股份公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在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营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(4) 避免资金占用和对外担保的承诺 实际控制人签署了《关于实际控制人不存在占用资金和违规担保的承诺函》，承诺本人不存在占用福建东亚鼓风机股份有限公司资金情形，也不存利用福建东亚鼓风机股份有限公司为本人及本人控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项。截至本报告出具日，承诺人均严格履行了上述承诺

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	33,290,631.66	16.70%	作为抵押物向银行借款
无形资产	抵押	6,744,225.35	3.38%	作为抵押物向银行借款
总计	-	40,034,857.01	20.08%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	41,470,000	51.32%	0	41,470,000	51.32%
	其中：控股股东、实际控制人	9,330,000	11.55%	0	9,330,000	11.55%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	39,330,000	48.68%	0	39,330,000	48.68%
	其中：控股股东、实际控制人	33,330,000	41.25%	0	33,330,000	41.25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		80,800,000	-	0	80,800,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	徐国平	42,660,000	0	42,660,000	52.797%	33,330,000	9,330,000
2	黄艳华	12,070,000	0	12,070,000	14.9381%		12,070,000
3	冯宇峰	8,340,000	0	8,340,000	10.3218%		8,340,000
4	强华荣	8,000,000	0	8,000,000	9.9009%	6,000,000	2,000,000
5	林升理	7,510,000	0	7,510,000	9.2946%		7,510,000
合计		78,580,000	0	78,580,000	97.2524%	39,330,000	39,250,000
前五名							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

徐国平先生持有东亚股份 52.797%的股份，为东亚股份的控股股东。同时，徐国平先生担任东亚股份董事长兼总经理，其对公司的发展战略、人事安排、生产经营等决策能实施有效控制；同时，卓玉莲担任公司的董事，与徐国平先生系夫妻关系，其二人可认定为公司的实际控制人。二人基本情况如下：徐国平，男，1972 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 8 月至 2001 年 3 月，就职于江苏太苍铸钢有限公司中国料理新华月（日本），担任业务经理厨师长；2001 年 4 月至 2006 年 7 月，就职于江苏太苍铸钢有限公司，担任业务经理；2006 年 8 月 2006 年 11 月，就职于福建东亚鼓风机股份有限公司，担任副经理；2006 年 12 月至 2007 年 9 月，就职于福建东亚鼓风机股份有限公司，担任监事会主席；2007 年 10 月至 2014 年 8 月，就职于福建东亚鼓风机股份有限公司，历任公司监事会主席、副董事长、董事长、经理等职务；2014 年 8 月至今，就职于福建东亚鼓风机股份有限公司，担任董事长、总经理；2016 年 5 月至今，为福建福鼓贸易进出口有限公司执行董事、经理。

卓玉莲，女，1974 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 8 月至 2006 年 6 月，就职于江苏太苍铸钢有限公司，担任会计；2006 年 7 月至 2014 年 8 月，待业在家；2014 年 8 月至今，为福建东亚鼓风机股份有限公司董事。2016 年度，公司控股股东一直为徐国平先生；在卓玉莲女士担任公司董事之前，公司实际控制人为徐国平先生；卓玉莲女士担任公司董事之后，公司实际控制人为徐国平先生与卓玉莲女士，由于二人系夫妻关系，因此，2018 年度，公司实际控制人未发生重大变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐国平	董事长、总经理	男	1972-01-11	大专	2017.09.08--2020.09.07	是
卓玉莲	董事	女	1974-07-04	大专	2017.09.08--2020.09.07	否
郑宝健	董事	男	1989-07-24	初中	2017.09.08--2018.08.22	是
王建豪	董事	男	1960-07-26	大专	2017.09.08--2020.09.07	否
强华荣	董事	男	1980-11-21	中专	2017.09.08--2020.09.07	否
李维秀	监事	男	1974-08-30	中专	2017.09.08--2020.09.07	是
余广亢	监事主席	男	1965-07-14	大专	2017.09.08--2020.09.07	是
饶丽娜	监事	女	1987-06-03	高中	2017.09.08--2020.09.07	是
邹武全	财务负责人	男	1986-10-14	本科	2017.09.08--2018.08.22	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事徐国平与公司董事卓玉莲系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

(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
徐国平	董事长、总经理	42,660,000	0	42,660,000	52.7970%	0
合计	-	42,660,000	0	42,660,000	52.7970%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	50
技术人员	45	24
生产人员	8	107
销售人员	15	21
财务人员	3	7
员工总计	101	209

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	0	0
本科	9	22
专科	23	43
专科以下	69	143
员工总计	101	209

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内司中高层管理人员比较稳定，公司业务快速发展，继续深耕且开发了新的市场。因经营模式调整，增加环境治理、起重设备及钢结构件等经营业务范围，导致报告期内整体员工数量增加了100余人。同时因生产人员、技术人员流动性较大，报告期内辞职、辞退人员25人，新聘用员工31人。公司部门主管及相关岗位人员进行ERP系统培训；公司中层管理人员进行《安全生产教育》、《现场管理》、《团队合作》等培训；生产工人进行专业技能方面的培训。招聘方面利用海峡人才网、风机人才网、前程无忧网平台招聘；充分利用员工或者其他渠道推荐介绍招聘；以及大中专学校现场招聘会、劳动就业中心举办现场招聘会等招聘所需人才。推行薪酬绩效考核试行方案；没有需要承担的离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

0

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	
货币资金	五、1	9,547,294.36	6,587,938.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	
应收票据及应收账款	五、2	71,962,743.69	53,390,763.22
预付款项	五、3	18,350,703.62	4,534,169.49
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、4	20,627,712.76	12,185,640.40
买入返售金融资产			
存货	五、5	17,221,400.21	9,465,417.32
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	116,887.76	5,467,021.40
流动资产合计		137,826,742.40	91,630,950.46
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	50,264,370.38	43,788,850.62
在建工程	五、8	5,863,227.60	5,748,733.60
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	6,879,891.51	6,984,020.37
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		0	
递延所得税资产	五、10	469,044.56	469,044.56
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		63,476,534.05	56,990,649.15
资产总计		201,303,276.45	148,621,599.61
流动负债：		-	-
短期借款	五、11	45,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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		0	
应付票据及应付账款	五、12	8,111,600.75	7,646,458.27
预收款项	五、13	3,148,605.37	810,301.90
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	1,624,207.70	1,060,390.58
应交税费	五、15	9,841,748.31	5,619,783.66
其他应付款	五、16	4,572,274.39	691,596.37
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		72,298,436.52	60,828,530.78
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		72,298,436.52	60,828,530.78
永续债		0	
长期应付款	五、17	4,709,277.55	-
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益	五、18	228,750.00	228,750.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,938,027.55	228,750.00
负债合计		77,236,464.07	61,057,280.78
所有者权益（或股东权益）：		-	-

股本	五、19	80,800,000.00	80,800,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	五、20	7,661,816.01	7,661,816.01
减：库存股		-	-
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积	五、21	1,961,090.39	1,961,090.39
一般风险准备		0	
未分配利润	五、22	5,147,754.49	-2,858,587.57
归属于母公司所有者权益合计		95,570,660.89	87,564,318.83
少数股东权益		28,496,151.49	-
所有者权益合计		124,066,812.38	87,564,318.83
负债和所有者权益总计		201,303,276.45	148,621,599.61

法定代表人：徐国平

主管会计工作负责人：邹武全

会计机构负责人：邹武全

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	
货币资金		7,215,856.17	6,568,054.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	
应收票据及应收账款	十一、1	47,278,310.34	41,269,515.36
预付款项		3,390,623.25	4,533,360.79
其他应收款	十一、2	12,277,430.47	13,707,020.46
存货		9,410,014.74	9,465,417.32
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		116,887.76	116,887.76
流动资产合计		79,689,122.73	75,660,256.67
非流动资产：		-	
可供出售金融资产			
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	十一、3	43,149,260.32	17,649,260.32
投资性房地产		-	
固定资产		42,675,964.74	43,782,591.84
在建工程		5,863,227.60	5,748,733.60

生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		6,879,891.51	6,984,020.37
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		0	
递延所得税资产		469,044.56	469,044.56
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		99,037,388.73	74,633,650.69
资产总计		178,726,511.46	150,293,907.36
流动负债：		-	
短期借款		45,000,000.00	45,000,000.00
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		0	
应付票据及应付账款		16,047,844.30	7,633,734.07
预收款项		4,660,815.19	810,301.90
应付职工薪酬		1,282,934.91	1,023,648.41
应交税费		7,072,141.02	5,572,874.51
其他应付款		3,994,033.21	691,596.37
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		78,057,768.63	60,732,155.26
非流动负债：		-	
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		4,709,277.55	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		228,750.00	228,750.00
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		4,938,027.55	228,750.00
负债合计		82,995,796.18	60,960,905.26
所有者权益：			
股本		80,800,000.00	80,800,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积		7,661,816.01	7,661,816.01

减：库存股		-	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		1,961,090.39	1,961,090.39
一般风险准备		0	
未分配利润		5,307,808.88	-1,089,904.30
所有者权益合计		95,730,715.28	89,333,002.10
负债和所有者权益合计		178,726,511.46	150,293,907.36

法定代表人：徐国平

主管会计工作负责人：邹武全

会计机构负责人：邹武全

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		80,081,608.26	24,232,461.03
其中：营业收入	五、23	80,081,608.26	24,232,461.03
利息收入		0	-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		64,300,145.40	20,779,618.45
其中：营业成本	五、23	53,817,973.13	13,772,826.02
利息支出		0	-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险合同准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	五、24	300,819.64	242,068.76
销售费用	五、25	1,571,851.03	717,643.63
管理费用	五、26	4,750,720.62	4,339,403.44
研发费用		857,241.50	
财务费用	五、27	3,001,539.48	1,236,814.97
资产减值损失	五、28	-	470,861.63
加：其他收益		0	-
投资收益（损失以“-”号填列）		0	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,781,462.86	3,452,842.58
加：营业外收入	五、29	396,900.00	179.51
减：营业外支出	五、30	5,514.93	15,679.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,172,847.93	3,437,342.38
减：所得税费用	五、31	4,170,354.38	368,419.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,002,493.55	3,068,922.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		12,002,493.55	
2. 终止经营净利润		0	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		3,996,151.49	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,006,342.06	3,068,922.71
六、其他综合收益的税后净额		0	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	-
七、综合收益总额		12,002,493.55	3,068,922.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,006,342.06	3,068,922.71
归属于少数股东的综合收益总额		3,996,151.49	-
八、每股收益：		0.10	
（一）基本每股收益		0.10	0.04
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：徐国平

主管会计工作负责人：邹武全

会计机构负责人：邹武全

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	36,058,062.35	23,269,588.71
减：营业成本	十一、4	20,457,510.57	13,008,737.11
税金及附加		262,033.53	241,667.88
销售费用		1,212,914.39	690,028.16
管理费用		3,844,692.25	4,188,112.63
研发费用		857,241.50	
财务费用		1,969,303.93	1,468,202.04
其中：利息费用		1,969,303.93	
利息收入		0	
资产减值损失		0.00	213,167.40
加：其他收益		0	-
投资收益（损失以“-”号填列）		0	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,454,366.18	3,459,673.49
加：营业外收入		396,900.00	-
减：营业外支出		1,669.02	15,679.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,849,597.16	3,443,993.78
减：所得税费用		1,451,883.98	370,127.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,397,713.18	3,073,866.38
（一）持续经营净利润		6,397,713.18	-
（二）终止经营净利润		0	-
五、其他综合收益的税后净额		0.00	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融		0.00	-

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	-
5. 外币财务报表折算差额		0.00	
6. 其他		0.00	
六、综合收益总额		6,397,713.18	3,073,866.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.04
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：徐国平

主管会计工作负责人：邹武全

会计机构负责人：邹武全

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	
销售商品、提供劳务收到的现金		63,847,931.26	17,976,947.86
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		0	
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		0	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
收到的税费返还		5,977,672.18	509,716.54
收到其他与经营活动有关的现金		66,321,840.52	10,249,558.67
经营活动现金流入小计		136,147,443.96	28,736,223.07
购买商品、接受劳务支付的现金		61,108,813.54	21,258,109.73
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
支付利息、手续费及佣金的现金		0	
支付保单红利的现金		0	
支付给职工以及为职工支付的现金		5,454,844.89	2,941,555.21
支付的各项税费		3,167,224.41	868,574.33
支付其他与经营活动有关的现金		66,103,668.47	5,672,487.94
经营活动现金流出小计		135,834,551.31	30,740,727.21

经营活动产生的现金流量净额		312,892.65	-2,004,504.14
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,931.49	1,683,957.22
投资支付的现金		-	
质押贷款净增加额		0	
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		5,931.49	1,683,957.22
投资活动产生的现金流量净额		-5,931.49	-1,683,957.22
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		0	
取得借款收到的现金		16,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		11,148,222.45	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,199,382.98	1,550,366.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	474,438.00
筹资活动现金流出小计		13,347,605.43	2,024,804.27
筹资活动产生的现金流量净额		2,652,394.57	-2,024,804.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	13,564.27
五、现金及现金等价物净增加额		2,959,355.73	-5,699,701.36
加：期初现金及现金等价物余额		6,587,938.63	39,917,825.64
六、期末现金及现金等价物余额		9,547,294.36	34,218,124.28

法定代表人：徐国平

主管会计工作负责人：邹武全

会计机构负责人：邹武全

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-

销售商品、提供劳务收到的现金		33,899,780.66	15,472,093.83
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		21,415,724.03	3,926,138.84
经营活动现金流入小计		55,315,504.69	19,398,232.67
购买商品、接受劳务支付的现金		10,845,260.22	18,803,314.90
支付给职工以及为职工支付的现金		3,264,043.07	2,858,162.34
支付的各项税费		2,950,653.20	866,697.59
支付其他与经营活动有关的现金		14,760,141.58	5,543,263.08
经营活动现金流出小计		31,820,098.07	28,071,437.91
经营活动产生的现金流量净额		23,495,406.62	-8,673,205.24
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	1,678,709.22
投资支付的现金		25,500,000.00	339,260.32
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		25,500,000.00	2,017,969.54
投资活动产生的现金流量净额		-25,500,000.00	-2,017,969.54
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		16,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		11,148,222.45	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,199,382.98	1,550,366.27
支付其他与筹资活动有关的现金		-	474,438.00
筹资活动现金流出小计		13,347,605.43	2,024,804.27
筹资活动产生的现金流量净额		2,652,394.57	-2,024,804.27
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		647,801.19	-12,715,979.05
加：期初现金及现金等价物余额		6,568,054.98	22,889,926.30
六、期末现金及现金等价物余额		7,215,856.17	10,173,947.25

法定代表人：徐国平

主管会计工作负责人：邹武全

会计机构负责人：邹武全

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

报告期内纳入合并财务报表合并范围子公司包括：福建福鼓进出口贸易有限公司、福州环亚工业自动化有限公司、福建省神力重工科技有限公司。

二、 报表项目注释

福建东亚环保科技有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年06月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

福建东亚环保科技有限公司(以下简称“公司”、“本公司”“东亚股份”)是于1994年7月6日由福州鼓风机厂改组成立, 企业统一社会信用代码为91350000154670357C, 公司法定代表人为徐国平; 本公司注册资本8,080万元, 实收资本8,080万元; 注册地址为闽侯县甘蔗街道闽侯县经济技术开发区南中路8号综合车间等3幢。

公司行业性质: 机械设备制造业。

本公司的经营范围: 风机、电器机械、器材、建筑用钢模板的制造、销售及技术咨询; 对外贸易。(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)。

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”)编制。此外, 还按照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)披露有关财务信息。

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

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告涵盖期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

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

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总

额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的,母公司在合并日编制合并财务报表,包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表,以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表,合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易,作为内部交易,按照“合并财务报表”有关原则进行抵消;合并利润表和现金流量表,包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量,涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量,按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本:企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资,本公司以购买日确定的企业合并成本(不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润),作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债,本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的,有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额,作为资产的处置损益,计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中,企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产

公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

7、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。

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原

直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

9、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

1) 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（3）应收出口退税，应收房租押金，母子内部往来，不计提坏账准备。

10、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、周转材料、生产成本等。

（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。存货发出时按月末加权平均法计价。

（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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三（8）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被

合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权

投资。

1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按企业会计准则中合并财务报表编制方法中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并

对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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、办公设备、运输工具。

（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。

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	25	5	3.80
机器设备	10	5	9.50
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	5	5	19.00

（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。

13、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。

14、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
土地使用权	50
软件	5

15、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。

16、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重要风险和报酬转移给买方，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。

本公司具体收入确认原则和计量方法：

A、国内销售

本公司销售的商品交付给客户或送至客户指定的地点并验收合格时确认收入。

B、出口销售

本公司出口货物，以货物出口报关单的出口日期确认销售收入。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入。

在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

技术维护服务收入，在技术维护服务已提供，与技术维护服务相关的经济利益能够流入企业，与技术维护服务有关的成本能够可靠地计量时，确认前述收入的实现。一般情况下，公司在按照合同约定完成技术维护服务后，甲方组织人员对设备进行现场验收并确认之后确认收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入应同时满足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，确认营业收入的实现。

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

17、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，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。

本公司作为出租人，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

本公司作为承租人，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。

本公司作为出租人，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。

20、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。

21、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 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

（2）重要会计估计变更

本报告期内公司未发生重大会计估计变更事项。

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	10%、16%
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%、25%

2、税收优惠

福建东亚环保科技股份有限公司 2015 年 9 月 21 日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合授予的《高新技术企业认定证书》(编号为 GR201535000291), 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》, 自 2015 年起减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2015〕119号, 研究开发费用计入当期损益未形成无形资产的, 允许再按其当年研究开发费用实际发生额的50%, 直接抵扣当年应纳税所得额。

五、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	2,498,974.61	23,799.89
银行存款	7,048,319.75	6,564,138.74
其他货币资金		
合计	9,547,294.36	6,587,938.63

注: 期末余额无因抵押、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、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

应收票据种	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	708,558.00	245,405.00
合计	708,558.00	245,405.00

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计	75,606,717.29	100.00	4,352,531.60	6.93	71,254,185.69

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	75,606,717.29	100.00	4,352,531.60	6.93	71,254,185.69

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		0.00%			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,246,977.33	100.00%	4,101,619.11	7.16%	53,145,358.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		0.00%			
合计	57,246,977.33	100.00%	4,101,619.11	7.16%	53,145,358.22

(3) 本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	70,720,446.80	3,318,395.76	5%
1 至 2 年	3,238,438.79	323,843.88	10%
2 至 3 年	1,040,009.90	312,002.97	30%
3 至 4 年	366,270.50	183,135.25	50%
4 至 5 年	131,987.80	105,590.24	80%
5 年以上	109,563.50	109,563.50	100%
合计	75,606,717.29	4,352,531.60	/

(5) 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期末余额	期初余额
计提坏账准备	4,352,531.60	4,101,619.11
收回/转回坏账准备		
合计	4,352,531.60	4,101,619.11

(6) 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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建省中隧建设工程有限公司	19,020,400.00	1 年以内	25.16	951,020.00
ShunLee(International)TradingLtd	13,862,190.40	1 年以内	18.33	693,109.52
WisetradeSolutionsandMarketingCo.	5,482,268.51	1 年以内	7.25	274,113.43
福建力嘉纺织科技有限公司	2,500,000.00	1 年以内	3.31	125,000.00
绍兴裕辰新材料有限公司	2,240,000.00	1 年以内	2.96	112,000.00
福建瑞玻玻璃有限公司	1,890,000.00	1 年以内	2.50	94,500.00
合计	44,994,858.91	/	59.51	2,249,742.95

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,513,798.19	89.99	4,381,414.49	96.63
1 至 2 年	418,396.04	2.28	0.00	0.00
2 至 3 年	979,927.57	5.34	39,590.00	0.87
3 年以上	438,581.82	2.39	113,165.00	2.50
合计	18,350,703.62	100.00	4,534,169.49	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额比例 (%)	未结算原因
漳州闽航发特种钢有限公司	791,875.00	1 年以内	4.32	待结算
零星采购	168,373.52	1 年以内	0.92	待结算

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额比例 (%)	未结算原因
泉州正仁贸易有限公司	110,000.00	1 年以内	0.60	待结算
无锡市鼎能滑触电器有限公司	26,774.00	1 年以内	0.15	待结算
福州渠成自动化设备有限公司	23,020.00	1 年以内	0.13	待结算
合计	1,120,042.52		6.10	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,891,000.00	36.00			7,891,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,017,282.37	64.00	1,280,569.61	25.89	12,736,712.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		0.00			0.00
关联方组合		0.00			0.00
出口退税、房租组合		0.00			0.00
合计	21,908,282.37	100.00	1,280,569.61	25.89	20,627,712.76

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,891,000.00	62.89			7,891,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,589,275.56	36.57	362,520.39	0.08	4,226,755.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		0.00			0.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合		0.00			0.00
出口退税、房租组合	67,885.23	0.54			67,885.23
合计	12,548,160.79	100.00	362,520.39	7.90	12,185,640.40

(2) 本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,969,799.89	1,048,489.96	5%
1 至 2 年	755,356.20	75,535.67	10%
2 至 3 年	29,903.28	8,970.98	30%
3 至 4 年	11,300.00	5,650.00	50%
4 至 5 年		0.00	80%
5 年以上	141,923.00	141,923.00	100%
合计	21,908,282.37	1,280,569.61	/

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,406,129.28	220,306.46	5.00%
1 至 2 年	29,903.28	2,990.33	10.00%
2 至 3 年	11,300.00	3,390.00	30.00%
3 至 4 年	20.00	10.00	50.00%
4 至 5 年	30,497.00	24,397.60	80.00%
5 年以上	111,426.00	111,426.00	100.00%
合计	4,589,275.56	362,520.39	/

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期末余额	期初余额
计提坏账准备	1,280,569.61	362,520.39
收回/转回坏账准备		
合计	1,280,569.61	362,520.39

(5) 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	是否关联方	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
福建巨鑫诚机械制造有限公司	应 收 暂 付款	12,416,076.01	否	1 年	56.67	620,803.80
福州恒品机电有限公司	应 收 暂 付款	7,442,016.92	否	1 年	33.97	372,100.85
银领融资租赁（上海）有限公司	押金	600,000.00	否	1 年	2.74	30,000.00
绍兴裕辰新材料有限公司	押金	50,000.00	否	1 年	0.23	2,500.00
卓莹莹	员 工 往 来	43,333.33	否	1 年	0.20	2,166.67
合计		20,591,426.26		/	93.99	1,027,571.32

备注：无关联方占用公司资本。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂付款	19,869,879.43	4,580,754.83
备用金及借款	157,833.33	64,619.46
售后回租固定资产款项押金	600,000.00	0.00
神力收购款		7,891,000.00
出口退税		
房租		11,786.50
合计	20,627,712.76	12,548,160.79

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,713,177.96		9,713,177.96
生产成本	337,978.56		337,978.56
库存商品	7,170,243.69		7,170,243.69
发出商品	0.00		0.00

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	0.00		0.00
合计	17,221,400.21		17,221,400.21

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,338,664.79		5,338,664.79
生产成本	185,763.53		185,763.53
库存商品	3,940,989.00		3,940,989.00
发出商品			
半成品			
合计	9,465,417.32		9,465,417.32

(2) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵税款	116,887.76	5,467,021.40
待处理财产损溢		
合计	116,887.76	5,467,021.40

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	1.房屋及建筑物	2.机器设备	3.运输工具	4.办公设备	5.电子设备	6.模具	合计
一、账面原值							
1、期初余额	43,094,729.77	15,409,676.05	495,996.63	77,854.71	298,055.40	3,124,050.00	62,500,362.56
2、本期增加金额		9,252,100.00	195,775.05	5,931.49	17,405.77		9,471,212.31
(1) 购入	0.00	9,252,100.00	195,775.05	5,931.49	17,405.77		9,471,212.31

项目	1.房屋及建筑物	2.机器设备	3.运输工具	4. 办公设备	5.电子设备	6.模具	合计
(2) 在建工程转入							0.00
3、本期减少金额							0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	43,094,729.77	24,661,776.05	691,771.68	83,786.20	315,461.17	3,124,050.00	71,971,574.87
二、累计折旧							0.00
1、期初余额	8,985,537.19	7,515,918.12	471,196.70	41,996.90	212,941.71	1,483,951.32	18,711,541.94
2、本期增加金额	818,560.92	1,874,429.77	119,774.92	3,281.46	31,209.32	148,406.16	2,995,662.55
(1) 计提	818,560.92	1,874,429.77	119,774.92	3,281.46	31,209.32	148,406.16	2,995,662.55
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							0.00
4、期末余额	9,804,098.11	9,390,347.89	590,971.62	45,278.36	244,151.03	1,632,357.48	21,707,204.49
三、减值准备							
1、期初余额							0.00
2、本期增加金额							0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额							0.00
(1) 处	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	1.房屋及建筑物	2.机器设备	3.运输工具	4. 办公设备	5.电子设备	6.模具	合计
置或报废							
4、期末余额							0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、期末余额	33,290,631.66	15,271,428.16	100,800.06	38,507.84	71,310.14	1,491,692.52	50,264,370.38
2、期初余额	34,109,192.58	7,893,757.93	24,799.93	35,857.81	85,113.69	1,640,098.68	43,788,820.62

(2) 售后回租融资租赁的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,935,653.00	2,477,576.38		7,458,076.62

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
员工公寓房产	1,200,000.00	外购房产，待开发商统一办证

(4) 固定资产抵押情况

项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	抵押原因
固定资产	43,094,729.77	9,804,098.11		33,290,631.66	作为抵押物向银行贷款
无形资产	8,275,123.00	1,530,897.69		6,744,225.35	作为抵押物向银行贷款
合计	51,369,852.77	11,334,995.80	0.00	40,034,857.01	/

8、在建工程

项目	本年期末余额			本年期期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
福建东亚鼓风机股份有限公司翻修工程	5,863,227.60		5,863,227.60	5,748,733.60		5,748,733.60

9、无形资产

项目	1. 土地使用权	2. 软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	8,275,123.00	213,776.70	8,488,899.70
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 购置			0.00
(2) 内部研发			0.00
3、本期减少金额			0.00
(1) 处置或报废			0.00
4、期末余额	8,275,123.00	213,776.70	8,488,899.70
二、累计折旧			
1、期初余额	1,448,146.43	56,732.90	1,504,879.33
2、本期增加金额	82,751.22	21,377.64	104,128.86
(1) 计提	82,751.22	21,377.64	104,128.86
3、本期减少金额			0.00
(1) 处置或报废			0.00
4、期末余额	1,530,897.65	78,110.54	1,609,008.19
三、减值准备			
1、期初余额			0.00
2、本期增加金额			0.00
(1) 计提			0.00
3、本期减少金额			0.00
(1) 处置或报废			0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			0.00
1、期末余额	6,744,225.35	135,666.16	6,879,891.51
2、期初余额	6,826,976.57	157,043.80	6,984,020.37

10、 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
坏账准备	2,898,213.70	434,732.06	2,898,213.70	434,732.06
递延收益	228,750.00	34,312.50	228,750.00	34,312.50
合计	3,126,963.70	469,044.56	3,126,963.70	469,044.56

11、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00

注：1、2017年8月，公司以闽（2017）闽侯县不动产权第0021643号下的综合车间1整座、综合车间2整座、测试车间整座及其全部土地使用权作为抵押物及机器设备（编号：公高抵字第DB1700000061730号最高额抵押合同），并以福建巨鑫诚机械制造有限公司、本公司为担保方，且以徐国平、卓玉莲、高宝树、陈春燕、徐滨滨为连带责任担保人，与民生银行福州闽侯支行签订编号为公授信字第ZH1700000082420号和第ZH1700000082420-1号的综合授信合同，期限2017年8月21日至2018年8月21日，与中国民生银行股份有限公司福州闽侯支行签订公借贷字ZX17000000049762号借款合同借款余额为600万元，公借贷字ZX17000000050090号借款合同借款余额为500万元，公借贷字第ZX17000000034351号借款合同借款余额为600万元，公借贷第ZX17000000034458号借款合同借款余额为600万元，截至2018年6月30日合计借款余额为2,300万元。

2、2016年10月9日，公司以侯房产证Ⅱ字第1200439号为抵押物，在编号1206012016038号最高抵押合同的基础上与闽侯县农村信用合作社联社签订编号1206012016038号的流动资金最高额借款合同，借款1,700万元，截至2018年6月30日该借款余额为1,700万元。

3、2017年6月，公司以徐国平的房屋（仓上区金桔路826号金山湾66#楼1401单元）和持有东亚环保科技股份有限公司的股份作为抵押物，并以徐国平及其配偶卓玉莲作为连带责任保证人与厦门国际银行签订保证合同GRF17125-1，以高宝树的一辆别克（闽AF368Z）和持有东亚环保科技股份有限公司的股份作为抵押物，并以高宝树及其配偶陈春燕作为连带责任保证人与厦门国际银行签订保证合同GRF17125-2。在以上2份保证合同的基础下与厦门国际银行签订编号为GRF17125号的综合授信额度合同。于2017年11月15日借款500万，截至2018年6月30日该借款余额为500万。

12、 应付票据及应付账款

（1）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款按列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,035,077.65	5,601,002.90
1 至 2 年	1,020,600.60	1,939,199.37
2 至 3 年	22,057.20	41,910.00
3 至 4 年	33,865.30	64,346.00
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	8,111,600.75	7,646,458.27

(3) 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
福州展志钢铁有限公司	1,308,713.66	1 年以内	16.13	材料款
福州闽亿源钢铁有限公司	1,220,404.87	1 年以内	15.05	材料款
福建晨升物资有限公司	1,184,138.10	1 年以内	14.60	材料款
安波电机（宁德）有限公司	1,171,335.20	1 年以内	14.44	材料款
故城县隆鑫风机配件有限公司	1,041,751.00	1 年以内	12.84	材料款
合计	5,926,342.83		73.06	

13、 预收款项

(1) 预收账款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,785,675.37	407,753.40
1-2 年	185,935.60	272,688.50
2-3 年	124,346.00	55,201.00
3-4 年	25,171.70	60,256.00
4-5 年	27,476.70	7,535.00
5 年以上		6,868.00
合计	3,148,605.37	810,301.90

(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
武汉利德测控技术有限公司	875,919.60	1 年以内	27.82	货款
四川新纳中橡橡塑有限公司	465,000.00	1 年以内	14.77	货款
VANSANGTRADINGJOINTSTOCKEXPORTIMPORTANDTOURISMSERVICECOMPANY	446,133.00	1 年以内	14.17	货款
国网福建省电力有限公司福州供电公司	283,864.75	1 年以内	9.02	货款
福建申远新材料有限公司	268,000.00	1 年以内	8.51	货款
合计	2,338,917.35	/	74.28	/

14、 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	1,060,390.58	6,018,662.01	5,454,844.89	1,624,207.70
二、离职后福利-设定提存计划				0.00
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	1,060,390.58	6,018,662.01	5,454,844.89	1,624,207.70

(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	1,052,793.01	5,675,237.44	5,223,570.06	1,504,460.39
二、职工福利费		27,331.00		27,331.00
三、社会保险费	32.46	237,905.70	195,044.70	42,893.46
其中: 医疗保险费		237,905.70	195,044.70	42,861.00
工伤保险费	32.46			32.46
生育保险费				0.00
四、住房公积金		36,036.00	35,244.00	792.00
五、工会经费和职工教育经费	7,565.11	42,151.87	986.13	48,730.85
六、短期带薪缺勤				0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				0.00
合计	1,060,390.58	6,018,662.01	5,454,844.89	1,624,207.70

15、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,718,470.40	1,846,730.30
增值税	6,672,411.35	3,258,152.09
营业税	0.00	35,712.00
江海堤防费	5,067.53	33,533.81
印花税	11,459.28	38,418.20
土地使用税	54,759.00	7,464.00
房产税	146,604.60	142,722.64
城市维护建设税	42,874.10	128,525.31
教育费附加	42,911.79	128,525.31
代扣代缴个人所得税	146,682.66	0.00
其他	507.60	
合计	9,841,748.31	5,619,783.66

16、 其他应付款

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息		90,525.56
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	0	90,525.56

本报告期无已到期未支付利息的情况。

(2) 按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,971,203.58	514,520.30
1 至 2 年	514,520.30	86,550.51
2 至 3 年	86,550.51	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	4,572,274.39	601,070.81

(3) 期末余额较大的其他应付款分析如下:

借款单位名称	期末余额	账龄	占其他应付账款期末余额合计数的比例 (%)	性质或内容
福州市闽侯县强荣贸易有限公司	4,000,000.00	1 年以内	87.48	往来款
张永春	350,000.00	1 年以内	7.65	往来款
		1 年以内	0.00	
		1 年以内	0.00	
		1 年以内	0.00	
合计	4,350,000.00	/	95.14	

17、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
设备融资租赁费	4,709,277.55	0.00
合计	4,709,277.55	0.00

18、 递延收益

项目	期末余额	期初余额	与资产/收益相关
技改项目补贴	228,750.00	228,750.00	与资产相关
售后回租			与资产相关
合计	228,750.00	228,750.00	/

19、 股本

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	80,800,000.00			80,800,000.00

20、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,080,000.00			1,080,000.00
其他资本公积	6,581,816.01			6,581,816.01
合计	7,661,816.01			7,661,816.01

21、 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	1,672,592.18			1,672,592.18
任意盈余公积	288,498.21			288,498.21
合计	1,961,090.39			1,961,090.39

22、 未分配利润

项目	金额
年初分配利润余额	-2,858,587.57
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	-2,858,587.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,006,342.06
减：提取法定盈余公积	
期末分配利润余额	5,147,754.49

23、 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,081,608.26	53,817,973.13	74,431,218.51	49,239,292.67
其他业务			767,628.19	468,243.47
合计	80,081,608.26	53,817,973.13	75,198,846.70	49,707,536.14

（2）主营业务分产品

产品名称	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
风机设备	12,907,278.35	8,966,312.49
起重设备	5,365,216.00	3,727,060.18
环境治理工程	6,150,591.00	2,460,236.40
钢结构	36,165,842.00	20,378,488.45
出口业务	19,492,680.91	18,285,875.61
合计	80,081,608.26	53,817,973.13

（3）本公司前五名客户的主营业务收入情况：

2018.1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
福建省中隧建设工程有限公司	22,938,000.00	28.64%
ShunLee(International)TradingLtd	13,862,190.40	17.31%
WisetradeSolutionsandMarketingCo.	5,630,490.51	7.03%
福建力嘉纺织科技有限公司	4,500,000.00	5.62%
绍兴裕辰新材料有限公司	3,200,000.00	4.00%
合计	50,130,680.91	62.60%

2017.1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
越南/FULLBRILLIANCELIMITED	6,570,321.20	27.11%
厦门来福思工贸有限公司	5,891,282.03	24.31%
福州鑫祥达贸易有限公司	2,310,256.41	9.53%
深圳市新嘉拓自动化技术有限公司	1,794,529.90	7.41%
福州盛禾能源科技有限公司	1,508,504.28	6.23%
合计	18,074,893.82	74.59%

24、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,050.05	39,767.95
教育费附加	43,050.04	39,768.05
房产税	147,955.32	111,223.60
土地使用税	59,034.00	44,784.00
印花税	7,222.63	6,525.16
环保税	507.6	
	300,819.64	242,068.76

25、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	864,733.21	405,325.84
行政费	202,130.46	1,589.31
业务招待费	38,466.60	4,821.00
运营费	451,076.34	247,423.81
折旧费	7,261.25	5,567.91
基本保障费		33,702.88
差旅费		12,852.34
车辆使用费		6,360.54
其他	0.00	—
合计	1,563,667.86	717,643.63

26、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,462,724.40	655,052.25
福利费	160,985.36	2,104.00
办公费	1,194,516.41	82,731.67
业务招待费	23,695.74	20,390.60
折旧费	468,666.08	359,211.69
基本保障费	68,616.23	62,767.25
差旅费	13,887.00	40,618.60
水费	6,542.30	2,135.92
电费	43,087.27	20,439.35
保险费	23,826.36	-48,322.08
低值易耗品摊销	5,293.30	10,365.00
修理费	8,372.00	792.00
职工教育经费	278.00	3,982.52
电话费	11,836.40	6,894.84
车辆使用费	215,850.97	117,383.38
研发支出	857,241.50	1,952,955.59
工会经费	39,916.08	4,034.91
洪堤费		694.10
土地使用税	4,275.00	7,464.00
房产税	2,026.08	23,758.74
无形资产摊销	104,128.86	98,128.86
印花税	699.10	106.10
服务费	366,091.91	631,911.90
审计服务费	160,038.18	256,850.64
租赁费	338,400.00	54,000.00
其他	26,966.59	-27,048.39
合计	5,607,961.12	4,339,403.44

27、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1, 966, 357. 42	1, 550, 366. 27
减：利息收入	-474. 48	377, 181. 02
手续费	12, 840. 69	7, 066. 58
融资租赁费		42, 998. 87
汇兑损益	1, 022, 815. 85	13, 564. 27
合计	3, 001, 539. 48	1, 236, 814. 97

28、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		470,861.63
合计		470,861.63

29、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	396,900.00	
其他		179.51
合计	396,900.00	179.51

30、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	4,239.93	
处置非流动资产损失		
违约金	500.00	
其他	775.00	15,679.71
合计	5,514.93	15,679.71

31、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,170,354.38	368,419.67
递延所得税费用		
合计	4,170,354.38	368,419.67

32、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,002,493.55	3,068,922.44
加：资产减值准备		470,861.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,962,978.44	1,603,481.15
无形资产摊销	104,128.86	15,377.64
长期待摊费用摊销	2,253,600.00	-
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）		-

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		－
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		－
财务费用（收益以“－”号填列）	3,001,539.48	1,550,366.27
投资损失（收益以“－”号填列）		－
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		－
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）	－7,755,982.89	350,439.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	－30,508,744.98	－22,294,742.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,252,880.19	14,156,048.95
其他		－925,259.40
经营活动产生的现金流量净额	312,892.65	－2,004,504.14
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		－
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增加情况：		－
现金的期末余额	9,547,294.36	34,218,124.28
减：现金的期初余额	6,587,938.63	39,917,825.64
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	2,959,355.73	－5,699,701.36

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	9,547,294.36	34,218,124.28
其中：库存现金	2,498,974.61	115,604.25
可随时用于支付的银行存款	7,048,319.75	102,452.73
可随时用于支付的其他货币资金		34,000,067.30
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,547,294.36	34,218,124.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0	0.00

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年06月30日账面价值	受限原因	
固定资产	33,290,631.66	作为抵押物向银行贷款	备注：1，备注：2
无形资产	6,744,225.35	作为抵押物向银行贷款	备注：1 备注：2
合计	40,034,857.01	/	

备注：1、2017年6月，公司以机器设备、侯房权证H字第1105561号项下厂房与侯国有（2011）第215179号项下土地使用权及地上建筑物作为抵押物，与民生银行福州闽侯支行签订编号为公授信字第ZH1600000077242号的综合授信合同（最高授信额度2300万元，期限2016年6月13日至2017年6月13日），截至2018年06月30日该借款余额为2,300万元。备注：2、2016年10月9日，公司以侯房产证II字第1200439号项下厂房与侯国有（2011）第215180号项下土地使用权及地上建筑物作为抵押物，在编号1206012016038号最高抵押合同的基础上与闽侯县农村信用合作社联社签订编号FZ1610120160003号的流动资金最高额借款合同，借款1,700万元，截至2018年06月30日该借款余额为1,700万元。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

2018年5月14日，公司设立全资子公司福州环亚工业自动化有限公司，注册资本500.00万元，实收资本0万元。法定代表人：徐嘉敏；企业统一社会信用代码：91350102MA31PD2J3X；注册地址：福建省福州市鼓楼区华大街道五四路323号安华苑写字楼第二层208室。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

2018年1月29日，公司收购福建省神力重工科技有限公司51%股权，注册资本3000万元，2018年2月7日，公司对其增资至5000万元。法定代表人：卓玉莲；企业统一社会信用代码：91350121731850762A；注册地址：闽侯县荆溪镇港头村连头。

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司本期内无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、合并范围发生变更的说明

本公司本期内纳入合并财务报表合并范围子公司如下：

子公司全称	2018 年 1-6 月份
福建福鼓进出口贸易有限公司	√
福州环亚工业自动化有限公司	√
福建省神力重工科技有限公司	√

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为徐国平、卓玉莲，其中：徐国平出资比例为：52.797%，徐国平、卓玉莲系夫妻关系。

本企业最终控制方是徐国平、卓玉莲。

2、本企业的子公司情况

详见附注三“合并范围”。

3、本公司的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
徐国平	实际控制人、董事长、总经理
卓玉莲	实际控制人徐国平之妻子、董事
福建福鼓进出口贸易有限公司	全资子公司
福州环亚工业自动化有限公司	全资子公司

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
黄艳华	本公司股东之一，持股比例为 14.9381%
冯宇峰	本公司股东之一，持股比例为 10.3218%
林升理	本公司股东之一，持股比例为 9.2946%
郑宝健	本公司董事

关联方名称	与公司关系
卓玉莲	本公司董事
强华荣	本公司董事，持股比例为 9.9009%
王建豪	本公司董事
李维秀	本公司监事会主席
余广亢	本公司监事
饶丽娜	本公司监事
林铮钦	董事会秘书（2017 年 5 月 15 日离职）
邹武全	财务总监
陈春霞	2017 年 9 月之前为公司董事
池秀云	2017 年 9 月之前为公司董事
福建省神力重工科技有限公司	卓玉莲于 2017 年 11 月 10 日起担任法定代表人及执行董事

5、关联交易情况

（1）关联方担保

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
徐国平、卓玉莲、高宝树、陈春燕	5,000,000.00	2017-6-23	2019-6-23	否
徐国平、卓玉莲、高宝树、徐滨滨、陈春燕	23,000,000.00	2017-8-21	2018-8-21	否

备注:2017 年 6 月 23 日，徐国平、卓玉莲、高宝树、陈春燕与厦门国际银行福州南门支行签订自然人保证合同，就公司与厦门国际银行福州南门支行签订的编号：GRF17125 号综合授信额度合同（最高授信额度 2000 万元，期限 2017 年 6 月 23 日至 2019 年 6 月 23 日）提供连带责任担保。截至 2018 年 6 月 30 日该借款余额为 500 万元。

2017 年 8 月 18 日，徐国平、卓玉莲、高宝树、徐滨滨、陈春燕与中国民生银行股份有限公司福州闽侯支行签订自然人保证合同，就公司与中国民生银行股份有限公司福州闽侯支行签订的编号：综合授信合同 ZH1700000082420 号综合授信合同（最高授信额度 2300 万元，期限 2017 年 8 月 21 日至 2018 年 8 月 21 日）提供连带责任担保。截至 2018 年 6 月 30 日该借款余额为 2300 万元。

(2) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	余广亢			3500.00	175.00
其他应收款	饶丽娜			3000.00	150.00
其他应收款	李维秀			3500.00	175.00
其他应付款	郑宝健			48689.20	0.00

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

无

十、其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,118,559.91	100.00%	2,950,249.57	5.89%	47,168,310.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		0.00%			-
合计	50,118,559.91	100.00%	2,950,249.57	5.89%	47,168,310.34

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,828,461.34	68.17%	2,730,693.31	9.15%	27,097,768.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,926,342.33	31.83%		-	13,926,342.33
合计	43,754,803.67	100.00%	2,730,693.31	6.24%	41,024,110.36

(2) 本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	47,573,896.61	2,378,694.83	5%
1至2年	1,802,936.00	180,293.60	10%
2至3年	369,903.00	110,970.90	30%
3至4年	130,273.00	65,136.50	50%
4至5年	131,987.80	105,590.24	80%
5年以上	109,563.50	109,563.50	100%
合计	50,118,559.91	2,950,249.57	/

(3) 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期末余额	本期借方发生	本期贷方发生	期初余额
计提坏账准备	2,950,249.57		219,556.26	2,730,693.31
收回/转回坏账准备				

合计	2,950,249.57	-	219,556.26	2,730,693.31
----	--------------	---	------------	--------------

(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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
绍兴裕辰新材料有限公司	2,240,000.00	1 年之内	4.75	112,000.00
福建省鑫越通风设备有限公司	1,087,710.00	1 年之内	2.31	54,385.50
桂林鸿程矿山设备制造有限公司	659,629.00	1 年之内	1.40	32,981.45
东莞市鹏锦机械科技有限公司	422,745.00	1 年之内	0.90	21,137.25
福建省榕江进出口有限公司	416,500.00	1 年之内	0.88	20,825.00
合计	4,826,584.00		10.23	241,329.20

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

(2) 本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,960,174.92	100.00%	682,744.45	0.05	12,277,430.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
关联方组合					-
出口退税、房租组合					-
合计	12,960,174.92		682,744.45		12,277,430.47

(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	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,891,000.00	56.87			7,891,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	689,275.56	4.97	167,520.39	24.30	521,755.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	5,241,473.25	37.78			5,241,473.25
出口退税、房租组合	52,792.04	0.38			52,792.04
合计	13,874,540.85	100.00	167,520.39	24.30	13,707,020.46

(5) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,641,512.92	632,075.65	5%
1 至 2 年	284,688.00	28,468.80	10%
2 至 3 年	16,820.00	5,046.00	30%
3 至 4 年		-	50%
4 至 5 年		-	80%
5 年以上	17,154.00	17,154.00	100%
合计	12,960,174.92	682,744.45	/

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	506,129.28	25,306.46	5%
1 至 2 年	29,903.28	2,990.33	10%
2 至 3 年	11,300.00	3,390.00	30%
3 至 4 年	200.00	10.00	50%
4 至 5 年	30,497.00	24,397.60	80%
5 年以上	111,426.00	111,426.00	100%
合计	689,275.56	167,520.39	/

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	期末余额	本期借方发生	本期贷方发生	期初余额
计提坏账准备	682,744.45		515,224.06	167,520.39
收回/转回坏账准备				
合计	682,744.45	-	515,224.06	167,520.39

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂付款	12,226,841.59	5,918,921.39
备用金及借款	133,333.33	64,619.46
神力收购款		7,891,000.00
售后回租固定资产款项押金	600,000.00	
合计	12,960,174.92	13,874,540.85

3、长期股权投资

项目	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值
福建福鼓进出口贸易有限公司	17,649,260.32		17,649,260.32
福建省神力重工科技有限公司	25,500,000.00		25,500,000.00
合计	43,149,260.32	-	43,149,260.32

续表

项目	期初账面余额	期初减值准备	期初账面价值
福建福鼓进出口贸易有限公司	17,649,260.32		17,649,260.32
福建省神力重工科技有限公司			
合计	17,649,260.32	-	17,649,260.32

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	36,058,062.35	20,457,510.57	74,427,726.45	33,908,717.09
其他业务收入			767,628.19	5,150,856.91
合计	36,058,062.35	20,457,510.57	75,195,354.64	39,059,574.00

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
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）	396,900.00	
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		
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	-5,514.93	-15,500.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	391,385.07	-15,500.20
所得税影响额	58,707.76	2,325.03
少数股东权益影响额		
合计	332,677.31	-13,175.17

2、净资产收益率及每股收益

2018 年 1-6 月	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	4.26%	0.0991	0.0991

2018 年 1-6 月	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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.08%	0.0950	0.0950

2017 年 1-6 月	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	3.74	0.0380	0.0380
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.76	0.0381	0.0381

福建东亚环保科技股份有限公司

2018 年 8 月 23 日