



# 励福环保

NEEQ : 833572

## 励福（江门）环保科技股份有限公司

( KANFORT (JIANGMEN) ENVIRONMENTAL TECHNOLOGYCO.,LTD. )



## 年度报告

## 2018

## 公司年度大事记



2018年，经公司研发团队共同努力下，公司通过了国家高新技术企业认定，见《国科火字【2019】85号文件〈关于广东省2018年第一批高新技术企业备案的复函〉》。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、励福环保	指	励福(江门)环保科技股份有限公司
股东大会	指	励福(江门)环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	励福(江门)环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	励福(江门)环保科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	励福(江门)环保科技股份有限公司章程
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
上海华福	指	华福(上海)环保科技有限公司
励福资源	指	江门朝日励福资源综合利用有限公司
华宇睿智	指	江门市蓬江区华宇睿智投资中心
金耀首饰	指	江门市金耀首饰有限公司
瑞朝资本	指	深圳瑞朝资本管理有限公司
创展环保	指	江门市江海区创展环保装饰材料有限公司

## 第一节 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。

公司负责人黄健华、主管会计工作负责人黄健华及会计机构负责人（会计主管人员）朱少华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	董事黄健华、黄晓君夫妻关系,二人通过控股股东创东国际有限公司间接持有公司 85.49%的股份,黄健华、黄晓君为公司实际控制人。黄健华任公司董事长兼总经理,黄晓君任公司董事兼副总经理。如黄健华、黄晓君利用其实际控股地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
贵金属价格下跌风险	公司主营业务为贵金属废料的回收、生产和销售,受贵金属价格波动影响,贵金属废料具有价格波动频繁、幅度大的特点,虽然贵金属废料回收生产后的产品销售价格也将随贵金属的价格上下波动,但由于生产周期、信息传递过程的存在,使金属材料产品价格与贵金属废料格波动之间总存在一定的时间滞后性,本公司的回收生产经营将会因此而受到一定的影响。
生产安全风险	在危险废弃物的处理过程中,需要使用含有剧毒的化学药品和高温焚烧、熔炼工艺。因此,危险废弃物处理工作风险高、难度大。基于该原因,企业在危险废弃物处理过程中需要严格管理、规范操作。
存货的安全性风险	公司的各类存货价值一般比较高,尤其是库存商品及含贵金属废料等,如果保管不善或者遭受其他意外损失,势必将对公司的生产经营产生重大影响。

本期重大风险是否发生重大变化：	否
-----------------	---

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	励福（江门）环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	KANFORT (JIANGMEN) ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	励福环保
证券代码	833572
法定代表人	黄健华
办公地址	江门市高新西路 191 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李子健
职务	董事会秘书
电话	0750-3920621
传真	0750-3921268
电子邮箱	Lizj@kanfort.com
公司网址	www.kanfort.com
联系地址及邮政编码	江门市高新西路 191 号/529000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 1 月 9 日
挂牌时间	2015 年 10 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-废弃资源综合利用业-金属废料和碎屑加工处理-金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	贵金属的回收
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	73,880,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	创东国际有限公司
实际控制人及其一致行动人	黄健华、黄晓君

### 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	914407007838889495	否
注册地址	江门市高新西路 191 号	否
注册资本	63,800,000.00	否

1、公司董事会和股东大会分别于第一届董事会第三次会议决议及 2015 年度第三次临时股东大会审议通过股票发行方案，本次股票发行对象为 5 名新增投资者，公司拟发行股票 638 万股，分别由西部证券股份有限公司认购 150 万股、招商证券股份有限公司认购 50 万股、财富证券有限责任公司认购 50 万股、深圳瑞朝资本管理有限公司认购 288 万股、魏鸣认购 100 万股，于 2015 年 12 月 31 日取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于励福（江门）环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统【2015】9508 号）。

2、公司董事会和股东大会分别于第一届董事会第六次会议决议及 2016 年度第二次临时股东大会审议通过股票发行方案，本次股票发行对象为 3 名新增投资者，公司拟发行股票 70 万股，分别由中山证券有限责任公司认购 30 万股、国海证券股份有限公司认购 20 万股、万和证券有限责任公司认购 20 万股，于 2016 年 7 月 4 日取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于励福（江门）环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]4735 号）。

3、公司董事会和股东大会分别于第一届董事会第九次会议决议及 2016 年度第四次临时股东大会审议通过股票发行方案，本次股票发行对象为 1 名新增投资者，公司拟发行股票 300 万股，由王万春认购 300 万股，于 2016 年 12 月 13 日取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于励福（江门）环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]9240 号）。

以上发行后，公司总股本为 73,880,000 股，截止本报告发出日，针对上述增资公司尚未完成工商变更登记。

## 五、中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	聂勇, 王艳宾
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3-4 层[1]

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

本公司董事会于 2019 年 3 月 25 日收到董事、董事会秘书李子健递交的辞职报告。李子健持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。李子健辞职后不再担任公司其它职务。具体详见公司于 2019 年 3 月 26 日披露的《董事会秘书及董事辞职公告》（公告编号：2019-002）。

公司于 2019 年 4 月 26 日第二届董事会第六次会议审议通过聘任陈贤园为公司董事会秘书，详见公司于 2019 年 4 月 26 日披露的《董事会秘书任命公告》（公告编号：2019-006），陈贤园的邮箱为 Chenxy@kanfort.com，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过选举陈贤园为公司董事，详见公司于 2019 年 5 月 17 日披露的《董事任命公告》（公告编号：2019-012）。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	315,466,955.83	331,273,259.65	-4.77%
毛利率%	17.10%	12.63%	
归属于挂牌公司股东的净利润	4,811,543.24	11,891,277.39	-59.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,502,547.90	11,914,679.73	-37.03%
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）	3.03%	7.90%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.72%	7.92%	-
基本每股收益	0.07	0.16	-56.25%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	202,611,532.99	213,294,323.93	-5.01%
负债总计	41,341,641.74	56,835,975.92	-27.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	161,269,891.25	156,458,348.01	3.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	2.12	3.08%
资产负债率%（母公司）	18.86%	29.94%	-
资产负债率%（合并）	20.40%	26.65%	-
流动比率	411%	294%	-
利息保障倍数	16.96	37.18	-

#### 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	17,479,616.54	-12,082,442.59	244.67%
应收账款周转率	6,655%	11,133%	-
存货周转率	313%	427%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.01%	16.45%	-
营业收入增长率%	-4.77%	66.89%	-
净利润增长率%	-59.54%	72.67%	-

#### 五、股本情况



单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	73,880,000	73,880,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,604,397.61
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	445,788.85
委托他人投资或管理资产的损益	91,585.89
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	-102,891.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-799,061.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,968,975.50</b>
所得税影响数	-277,970.84
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,691,004.66</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
长期应付款	0.00	54,435.73		
专项应付款	54,435.73	0.00		
研发费用	0.00	9,679,243.58		
管理费用	22,752,779.67	13,073,536.09		
其他应付款	429,060.07	832,577.38		
应付利息	403,517.31	0.00		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

所处行业：根据《国民经济行业分类》(GB\_T\_4754-2011)标准，公司所属行业为“C42 废弃资源综合利用业”，进一步细分为“C4210 金属废料和碎屑加工处理”；根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司所属行业为“C42 废弃资源综合利用业”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“11101313 黄金”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C4210 金属废料和碎屑加工处理”。

主营业务：环保及节能的技术研发服务，废电子元件、接插件、首饰工业、电子电镀行业固废、液废中金属的回收利用，蚀刻废液提铜及再生蚀刻液、电解机设备及零配件，废旧电子电器产品中粗黄金等贵金属的回收处理生产，自有物业租赁。

销售渠道：公司探索出了一套以收取加工费为主的盈利模式。在回收类业务中，公司的加工费主要以贵金属方式收取。公司通常按废料中所含贵金属的总价值折价买断废料，折价未支付部分即为公司的加工费。公司的加工费主要依据来料的不同和客户的不同进行调整，而贵金属的结算价格则参考上海黄金交易所的报价；在生产类业务中，公司主要按贵金属回收种类的不同，以“克”为单位收取加工费。

收入来源：公司主要的收入来源是通过危险废物经营许可证回收客户生产过程中所产生的含贵金属危险废物料而获取收入。

客户类型：主要为电路板印刷镀膜企业、LED 芯片制造企业、珠宝首饰加工企业等。由于电镀过程中会浪费一定数量的贵金属，因此这类企业有较大的贵金属回收需求；回收领域的下游企业主要是贵金属精炼厂，贵金属精炼厂主要负责提纯公司回收的贵金属并制成标准金，从而使这些贵金属重新流通于市场。

关键资源：公司在危险废物治理中具有国内领先工艺技术水平，励福环保建有博士后工作站和广东省贵金属冶金工程技术研究中心，服务于多家国内外知名企业，为国内稀缺的贵金属资源循环利用做出卓越贡献，为基础电子制造业和首饰制造业的废水处理、环保设施建设提供了最佳方案。

公司立足于环境治理业中的危险废物治理领域，拥有处理工业废液、催化剂、活性炭、树脂和包装物等危险废物的全套设备和工艺技术方案。公司为客户提供危险废物处理服务，主要客户服务危险废物产生单位；另外，公司对危险废物加以综合利用，通过提取、分离、精炼及其他一系列复杂的物理和化学处理，回收提炼废弃电路板边角料、含金、银等贵金属的工业废液及其他废弃物中所含有的贵金属的物料，进行废品无害化处理。

报告期内及报告期后至报告披露日，商业模式均未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

#### 具体变化情况说明：

1. 主营业务发生变化的原因，为公司发展规划和经营需要，2017年11月，公司经营范围发生变更，变更后公司不生产贵金属化学品，专注贵金属回收业务，具体详见公司于2017年11月17日披露的《关于变更公司经营范围并修改公司章程的公告》（公告编号：2017-053）。

2. 主要产品或服务发生变化的原因，是因为主营业务发生了变化，导致主营业务产品或服务也随着发生变化，由以前的贵金属化学品的生产和贵金属的回收变为贵金属回收。

3. 收入来源发生变化的原因，是因为主营业务发生了变化，导致收入来源发生了变化，由以前的黄金、钯盐、脱金水、铼水、亚硫酸金钠销售及加工费收入变为黄金、钯粉、脱金水、铼粉销售及加工费收入。

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2018年公司围绕董事会年初制定的经营目标，积极推进各项工作计划，一方面紧跟行业发展趋势，不断进行市场与自我分析；另一方面大力完善内部管理运营体系，提升内部运转效率。报告期内，公司发展势头良好，取得了较好的经营成果。

报告期内在管理方面，不断地管理创新、引进各类人才等，认真梳理各种管理流程和规则，落实基础管理，实现内部规范与高效运营；推动了公司信息化平台的建设，有助于实现精细化管理与成本控制，对公司的长远发展产生了显著的积极意义。通过与国内大型客户合作，提升公司的管理软实力；进一步提质降本增效，增强核心产品市场竞争力。在现有危废处置技术上有创新和优化，优化工艺操作规程，落实安全操作规程，加强培训，提升员工安全环保意识，提高企业本质安全。严守安全环保底线，确保企业经营生命线。

### （二）行业情况

**1. 环保行业发展：**目前，国家环保部门对《危险废物经营许可证》的颁发进行严格控制，且要求对贵金属废弃物在产生的地区内进行集中处理。因此较早获得该许可证的企业已经在一定地区范围内显现出了一定的排他性，并借此获得了快速的发展。整个行业也出现了数量不多但规模较大的企业。作为大环保行业下的细分行业，我国的贵金属回收行业起步虽然较晚，但是近几年发展较快，目前整个行业处于上升期。这主要得益于全社会环保意识的增强、政府法律法规的引导及废弃资源综合利用技术的提升。

**2. 行业发展优势：**公司地处珠三角地区，经济较发达，根据国家环境保护部、国家统计局和农业部于2010年联合发布的《第一次全国污染源普查公报》显示，浙江、广东、福建、湖南、湖北、江西等地工业污染源数量约占全国的46.65%。由此可见公司原材料供应相对充足。公司在危险废物治理中具有国内领先工艺技术水平，励福环保建有博士后工作站和广东省贵金属冶金工程技术研究中心，服务于多家国内外知名企业，为国内稀缺的贵金属资源循环再利用做出卓越贡献，为基础电子制造业和首饰制造业的废水处理、环保设施建设提供了最佳方案。

**3. 环保产业政策：**2016年国家取消省内危险废物转移审批，而随着新《环保法》的实施，一大批不具备处理资质的环保企业会被淘汰，同时也将预示着具备处理资质的环保企业将迎来快速发展的时机。

“十三五”将重点实施水、大气、土壤污染防治行动计划，投资在“十二五”基础上可能翻番，并且李克强总理在政府工作报告中提出，要积极发展循环经济，把节能环保产业打造成新兴的支柱产业。所以环保产业目前具有巨大发展空间，这也给公司带来了大好的发展时机。

### （三）财务分析

## 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	18,622,153.17	9.19%	14,987,560.39	7.03%	24.25%
应收票据与应收账款	6,379,673.55	3.15%	2,208,146.36	1.04%	188.92%
存货	97,709,575.85	48.23%	67,171,255.69	31.49%	45.46%
投资性房地产	0.00			0.00%	
长期股权投资	0.00		-	-	
固定资产	21,804,482.34	10.76%	32,178,273.82	15.09%	-32.24%
在建工程	4,498,174.57	2.22%	6,170,016.87	2.89%	-27.10%
短期借款	5,000,000.00	2.47%	9,486,815.96	4.45%	-47.30%
长期借款	0.00			-	
资产总计	202,611,532.99		213,294,323.93	-	-5.01%

## 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内货币资金18,622,153.17元，较上年增加3,634,592.78元，增长比率为24.25%，主要是2018年底应收广州市卓益贸易有限公司货款及预付押金回笼，导致基本户存款增加所致。

2、应收票据和应收账款：报告期内应收账款6,379,673.55元，较上年增加4,171,527.19元，增长比率188.92%，主要是销售山东招金金银精炼有限公司回收金产生应收账款328万元，佛山市国星半导体技术有限公司较同期增加85万元影响而成。

3、存货：报告期内存货97,709,575.85元，较上年增加30,538,320.16元，增长比率为45.46%，主要是2018年铂金销售价格与去年同期比降幅较大，铂金库存达到1230万元，钯粉增加库存479万元，因生产量增长，黄金增加周转库存840万元等影响造成。

4、固定资产：报告期内固定资产21,804,482.34元，较上年减少10,373,791.48元，减少比率32.24%，主要是计提励福资源子公司固定资产减值损失506万元及励福环保设备报废255万元影响而成，励福资源铜回收设备最近二年内未参与生产，考虑到设备更新换代速度较快，再加上公司铜回收从原来把铜废料拉回公司进行回收，改为在客户处直接在线回收，此铜回收设备大部分主要配件已经发至客户现场在线回收，因此，没有多大利用价值，考虑残值较低，故全额计提设备减值损失。励福环保报废255万元的设备，因工艺及设备更新，对原设备进行技术淘汰报废。

5、在建工程：报告期内在建工程4,498,174.57元，较上减少-1,671,842.30元，减少比率27.10%，主要是因为在线铜回收设备及电解机系统已完工转成固定资产。

6、短期借款：报告期内短期借款5,000,000.00元，较上年减少4,486,815.96元，减少比率47.3%，主要报告期内现金流量得到改善，用流动资金偿还银行信用借款448.68万元所致。

## 2、营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

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

营业收入	315,466,955.83	-	331,273,259.65	82.90%	-4.77%
营业成本	261,520,821.34	82.90%	289,417,358.49		-9.64%
毛利率	17.10%		12.63%	4.59%	
管理费用	14,494,717.61	4.59%	13,073,536.09	2.35%	10.87%
研发费用	7,400,415.39	2.35%	9,679,243.58	1.24%	-23.54%
销售费用	3,899,187.94	1.24%	3,408,455.81	0.12%	14.40%
财务费用	363,734.48	0.12%	417,059.58	5.80%	-12.79%
资产减值损失	18,310,320.25	5.80%	-501,550.52	0.14%	3,750.74%
其他收益	445,788.85	0.14%	500,300.00	0.00%	-10.90%
投资收益	-11,305.51	0.00%	-61,493.79	0.00%	81.62%
公允价值变动收益		0.00%		-0.81%	0.00%
资产处置收益	-2,547,161.01	-0.81%	93,666.04	0.00%	-2,819.41%
汇兑收益		0.00%		2.02%	0.00%
营业利润	6,380,559.78	2.02%	15,091,922.25	0.00%	-57.72%
营业外收入		0.00%	37,004.12	0.27%	-100.00%
营业外支出	856,297.83	0.27%	531,034.76	1.53%	61.25%
净利润	4,811,543.24	1.53%	11,891,277.39	3.59%	-59.54%

#### 项目重大变动原因：

1、研发费用：报告期内研发费用比去年降幅 23.54%，主要是由于子公司上海华福为非高新技术型企业，上海华福报告期营业收入较去年同期增长 79%，而研发费用投入较少，上海华福研发技术支持来源于母公司，励福环保母公司在 2017 年度对生产工艺做了较大幅度的改良，2018 年生产技术趋于稳定，因此，导致 2018 年研发费用投入降幅达到 23.54%。

2、资产减值损失：报告期内资产减值损失为 18,310,320.25 元，较上年增幅 3,750.74%，主要原因是报告期内计提了江门市三七实业有限公司其他应收款坏账损失 1,002 万元、计提励福资源设备减值损失 506 万元和存货跌价损失 128 万元。原应收江门市三七实业有限公司其他应收款 1,002 万元计划于 2018 年 6 月 30 日收回，截止 2018 年 12 月底，一直未收回。公司年度审计机构通过网络（或诉讼查询）等了解到江门市三七实业有限公司曾多次因未按时偿还借款及货款而被法院强制执行，同时因无法取得对江门市三七实业有限公司的联系，审计机构函证无法寄出，即使通过走访方式也无法联系上，故审计机构预计款项无法收回，而将余额全部计提了坏账准备。企业已于 2018 年 10 月 16 日对江门市三七实业有限公司及保证人汪南东等人提起诉讼。计提励福资源子公司固定资产减值损失 506 万元，为励福资源的铜回收设备最近二年内未参与生产，考虑到设备更新换代速度较快，再加上公司铜回收从原来把铜废料拉回公司进行回收，改为在客户处直接在线回收，此铜回收设备大部分主要配件已经发至客户现场进行铜在线回收，因此，原有的铜回收设备没有多大利用价值，考虑残值较低，故全额计提设备减值损失。励福环保报废 255 万元的设备，因工艺及设备更新，对原设备进行技术淘汰报废，扣除评估残值，差额计提了报废减值。

3、投资收益：报告期内投资收益为-11,305.51，较上年增长81.62%，主要是报告期内与上年比投资理财收益增加所致。

4、资产处置收益：报告期内资产处置收益为-2,547,161.01，较上年降幅2819.41%，主要是报告期内励福资源子公司处置闲置机器设备影响所致。

5、营业利润：2018年营业利润6,380,559.78元，较上年减少8,711,362.47元，降幅比率为57.72%，主要是因为报告期内单项计提了应收江门市三七实业有限公司其他应收款单项坏账损失1002万元及励福资源设备减值损失506万元影响而成。

6、营业外支出：报告期内营业外支出为856,297.83，较上年增长61.25%，主要是报告期内与上年比增加对五邑大学捐赠支出30万元影响而成。

7、净利润：2018年净利润为4,811,543.24元，较上年减少7,079,734.15元，降幅比率为59.54%，主要是因为报告期内单项计提了江门市三七实业有限公司其他应收款坏账损失1002万元、资产处置损失255万元、励福资源设备减值损失506万元，三项综合影响金额为1,763万元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	307,177,809.15	323,150,915.85	-4.94%
其他业务收入	8,289,146.68	8,122,343.80	2.05%
主营业务成本	254,818,986.64	282,575,752.28	-9.82%
其他业务成本	6,701,834.70	6,841,606.21	-2.04%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
黄金	258,384,451.69	81.91%	177,010,190.69	53.43%
钯粉	14,015,098.69	4.44%		
钯盐			39,850,329.09	12.03%
回收铜	25,266,813.65	8.01%		
白银	32,112.07	0.01%	67,030,226.68	20.23%
铑粉	4,859,933.51	1.54%		
铑水			1,001,880.36	0.30%
亚硫酸金钠销售及加工费			25,957,250.79	7.84%
其他	4,619,399.54	1.46%	12,301,038.24	3.71%
合计	307,177,809.15	97.37%	323,150,915.85	97.54%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

1、黄金：报告期内黄金销售收入为258,384,451.69元，占营业收入比例为81.91%，较上年同期同比增长了45.97%，主要是报告期内上海华福子公司黄金销售收入与去年同期同比增长了58%，另一方面，2018年较上年同期黄金销售价格也有所上升。

2、白银：报告期内白银销售收入为32,112.07元，占营业收入比例为0.01%，较上年同期比减少6,699.81万元，主要是报告期内白银产品附加值较低，公司平衡产品销售毛利率，报告内白银销售订单减少所致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	山东招金金银精炼有限公司	258,384,449.69	81.91%	否
2	广州市卓益贸易有限公司	16,517,905.49	5.24%	否
3	肇庆市飞南金属有限公司	12,941,574.25	4.10%	否
4	贵溪荣汇铜业有限公司	6,187,953.86	1.96%	否
5	六福珠宝(广州)有限公司	1,948,219.50	0.62%	否
合计		295,980,102.79	93.83%	

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	佛山市国星半导体技术有限公司	61,503,441.74	17.97%	否
2	大连德豪光电科技有限公司	59,790,654.59	17.47%	否
3	江门市三七实业有限公司	33,015,752.69	9.65%	否
4	富加宜连接器(东莞)有限公司	25,618,205.85	7.48%	否
5	蚌埠三颐半导体有限公司	18,372,225.51	5.37%	否
合计		198,300,280.38	57.94%	-

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	17,479,616.54	-12,082,442.59	244.67%
投资活动产生的现金流量净额	-8,875,597.91	-17,194,628.78	48.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,227,770.85	9,486,815.96	-155.11%

**现金流量分析：**

1、报告期内经营活动现金流量净额为 17,479,616.54 元，与上年同期相比增加 29,562,059.13 元，变动比率为 244.67%，是因为 2017 年度底支付了白银供应商 2500 万预付货款，而 2018 年通过销售增加了资金回笼。

2、报告期内投资活动现金流净额为-8,875,597.91 元，与上年同期相比增加 8,319,030.87 元，变动比率为 48.38%，主要是报告期内与上年同期比少采购机器设备 855 万元。

3、报告期内筹资活动现金流净额为-5,227,770.85 元，与上年同期相比减少 14,714,586.81 元，变动比率为-155.11%，主要是报告期内与上年同期比偿还银行信用贷款及利息 1022 万元，在报告期与去年同期比少取得贷款 449 万元。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

1、上海华福：成立于 2008 年 2 月 2 日，励福环保 2014 年 11 月通过股权受让方式取得，报告期

内的营业收入为 82,350,518.44 元，净利润为-10,316,183.05 元。上海华福亏损主要是计提了应收关联方励福资源其他应收款坏账损失 15,429,698.89 元，此坏账损失于合并利润报表相互抵销。

2、励福资源：成立于 2010 年 06 月 11 日，励福环保通过设立方式取得，报告期内的营业收入为 0 元，净利润为-7,266,934.62 元。

3、创展环保：成立于 2001 年 8 月 1 日，励福环保 2009 年 7 月通过股权受让方式取得，报告期内的营业收入为 0.00 元，净利润为-65,129.02 元。

4、报告期内公司无新取得和处置子公司情况。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司主要通过黄金期货套保以及用银行存款购买保本理财产品进行少量的投资。其中黄金期货投资收益-102,891.40 元，理财产品收益 91,585.89 元。黄金期货套保，是为了降低黄金价格波动带来的风险。购买银行理财产品是充分利用富余资金，具体详见公司同日披露的《关于补充确认委托理财事项的公告》（公告编号：2019-018）。

### （五）非标准审计意见说明

适用 不适用

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### （1）因执行新企业财务报表格式的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述通知。

执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）之前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。本次变更后，公司执行的会计政策按财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其他仍按照财政部前期颁布的相关准则、指南、公告及其他相关规定执行。

#### （2）会计政策变更对公司的影响

根据财会〔2018〕15 号文件的要求，公司调整以下财务报表项目的列示，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整：

- ①原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；
- ②原“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；
- ③原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；
- ④原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- ⑤原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；
- ⑥原“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；
- ⑦原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；



⑧新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；

⑨在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

### （3）会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

## （七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （八）企业社会责任

公司成立以来，一直坚持诚信经营，规范管理，合法纳税，对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家从事环保领域工作的企业，公司致力于开展生态环境保护治理，在寻求企业自身发展的同时，以社会责任为己任，为守护人类赖以生存的家园作出自己应有的贡献。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司经营情况良好，主营业务发展稳定。公司管理层及核心技术团队稳定，市场开拓能力进一步增强，公司后续业务储备情况良好，为公司的持续经营和发展打下了坚实的基础。报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制风险

董事黄健华、黄晓君系夫妻关系，二人通过控股股东创东国际有限公司间接持有公司 85.49%的股份，黄健华、黄晓君为公司实际控制人。黄健华任公司董事长兼总经理，黄晓君任公司董事兼副总经理。如黄健华、黄晓君利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

#### 2、原材料供应价格波动风险

公司主营业务为贵金属废料的回收、生产和销售，受贵金属价格波动影响，贵金属废料具有价格波动频繁、幅度大的特点，虽然贵金属废料回收生产后的产品销售价格也将随贵金属的价格上下波动，但由于生产周期、信息传递过程的存在，使贵金属材料产品价格与贵金属废料价格波动之间总存在一定的时间滞

后性,本公司的回收生产经营将会因此而受到一定的影响。

应对措施：公司建立和完善了原料、产品价格决策和工作程序，及时跟踪、研究贵金属价格走势，尽可能减少由于生产周期、信息传递过程等因素导致的贵金属材料产品与贵金属废料价格波动之间所存在的时间滞后性影响；公司将进一步完善科学管理体系并采用先进技术，进一步缩短产品生产周期。

### 3、存货的安全性风险

公司的各类存货价值比较高，尤其是库存商品及含贵金属废料等，如果保管不善或者遭受其他意外损失，势必将对公司的生产经营产生重大影响。

应对措施：对于库存原料、在产品、产成品的收发实施严格监控，对于生产过程中实施全程实时监控，以防止人为因素对公司造成损失；加强公司安全保卫工作，以保障公司资产尤其是存货的安全，防止回收黄金及产成品收发过程和存货保管过程中发生意外损失。

### 4、生产安全风险

在危险废弃物的处理过程中，需要使用含有剧毒的化学药品和高温焚烧、熔炼工艺。因此，危险废弃物处理工作风险高、难度大。基于该原因，公司在危险废弃物处理过程中需要严格管理、规范操作。

应对措施：公司始终将安全生产放在第一位。公司的日常生产操作始终严格按照各认证体系的要及公司关于安全生产的规章制度进行，同时定期对员工进行安全生产的培训，确保将此风险的发生降到最低。

### 5、内部控制制度失控的风险

虽然本公司已经建立了比较完善的财务内部控制制度，对公司经济业务活动的各个环节均实施了内部控制，但是本公司由于正处于成长扩张期，随着企业规模的进一步壮大，现有财务人员素质、数量的制约，现有外部监督、内部监管的制约，以及执行内部控制制度力度的制约，这些因素均将使公司的财务内部控制制度存在失控风险。

应对措施：本公司将进一步加强财务管理并细化财务内部控制制度，并建立相应的奖惩制度，按权力分离、明确责任、控制风险的指导原则建立健全内部控制风险责任制；加强对现有财务人员的职业道德素质和业务能力培训，引进高水平的财务管理人员；公司还将加强监事会的监督、检查，适时成立内部审计部门，聘请公司外部的会计师事务所对公司内部财务制度的执行情况进行检查、规范，尽可能降低财务风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	210,000.00	291,672.38
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	380,000.00	159,999.96

#### （二）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	临时报告披露时间	临时报告编号
烟台招金励福贵金属股份有限公司江门分公司	房屋租赁 代扣代缴水电费	114,657.22	已事前及时履行	2017年12月14日	2017-058

烟台招金励福贵金属股份有限公司江门分公司	房屋租赁 代扣代缴水电费	114,657.22	已事前及时履行	2018年6月28日	2018-015
烟台招金励福贵金属股份有限公司	出售固定资产	1,509,233.02	已事前及时履行	2017年11月17日	2017-055
黄健华、黄晓君	招商银行信用贷款担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2017年10月24日	2017-045

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

与烟台招金励福贵金属股份有限公司江门分公司房屋租赁、代扣代缴水电费偶发性关联交易的必要性是基于公司对产业整合，加快公司发展需要，达到公司效益最大化，符合公司的整体利益。

与烟台招金励福贵金属股份有限公司江门分公司房屋租赁、代扣代缴水电费偶发性关联交易将遵循诚实信用、等价有偿、合理公允的基本原则，不会对公司的未来发展产生不利影响，符合全体股东的长远利益。

与烟台招金励福贵金属股份有限公司销售固定资产的必要性是基于公司对产业整合，加快公司发展需要，达到公司效益最大化，符合公司的利益。

与烟台招金励福贵金属股份有限公司交易将遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不会造成公司主营业务发生变化，对公司未来的发展有积极影响，符合全体股东的长远利益。

董事黄健华、黄晓君招商银行信用贷款担保关联交易是公司业务发展以及生产经营的正常所需，有助于公司经营发展，补充公司流动资金，属于偶发性关联交易，是合情合理的、必要的。

董事黄健华、黄晓君招商银行信用借款担保关联交易对公司的影响是公司业务发展以及生产经营的正常所需，为公司贷款提供担保是公司资金周转所需，保障了公司业务可持续性发展，符合全体股东利益，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

#### （三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018年1月至2019年5月31日，公司从中国工商银行购买“e灵通”净值型法人无固定期限人民币理财产品和中国银行购买“中银日积月累-日计划”理财产品共循环购买83笔，累计循环投资额为20,775.00万元，截止2018年底余额为0元；截止2019年5月31日余额为780万元。2018年1月至2019年5月31日，公司共循环购买贵金属期货808笔，累计循环交易额为21,411,025.00元，截止2018年底持仓10笔，金额为2,862,750.00元；截止2019年5月31日持仓45笔，金额为11,898,250.00元。具体详见公司2019年6月13日披露的《关于补充确认委托理财事项的公告》（公告编号：2019-018）。

#### （四）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人作出的承诺包括：

- 1、避免同业竞争的承诺函；
- 2、关于不存在资产占用情况的承诺书。

公司在申请挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。
- 2、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
- 3、就管理层诚信状况发表的书面声明。

4、公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。

5、避免同业竞争承诺函。

6、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

#### **（五） 调查处罚事项**

1、公司于2018年5月29日收到江门市江海区环境保护局出具的《行政处罚决定书》（江海环罚字[2018]10号），具体详见公司于2018年5月31日披露的《关于收到环保局行政处罚决定书的公告》（公告编号：2018-013）。

2、公司子公司于2018年7月3日收到上海市嘉定区环境保护局出具的《行政处罚决定书》（第2120180064号），具体详见公司于2019年4月26日披露的《关于子公司收到《上海市嘉定区环境保护局行政处罚决定书》的公告》（2019-009）。

上述违法行为主要是由于公司对《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》以及《中华人民共和国环境影响评价法》等相关法律法规不熟悉造成的，公司已完全停止了上述违法行为，实施了相关的自查自纠措施。公司接受江门市江海区环境保护局、上海市嘉定区环境保护局的上述行政处罚，并采取相关措施，公司将认真吸取本次教训，严格学习并执行《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》以及相关法律法规的要求，完善各项内部控制制度，杜绝类似事项的再次发生。本次处罚不会对公司生产经营产生任何影响。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	70,880,000	95.94%	3,000,000	73,880,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	63,162,000	85.49%	0	63,162,000	85.49%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,000,000	4.06%	-3,000,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人		0.00%		0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		73,880,000	100.00%	0	73,880,000	100.00%
普通股股东人数		12				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	创东国际有限公司	63,162,000	0	63,162,000	85.49%	0	63,162,000
2	王万春	3,000,000	0	3,000,000	4.06%	0	3,000,000
3	庄龙三	0	2,367,000	2,367,000	3.20%	0	2,367,000
4	钟羨球	1,372,000	297,000	1,669,000	2.26%	0	1,669,000
5	西部证券	1,452,000	0	1,452,000	1.97%	0	1,452,000
合计		68,986,000	2,664,000	71,650,000	96.98%	0	71,650,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

不存在任何关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

#### (一) 控股股东情况

创东国际有限公司持有公司股份 63,162,000 股，占公司股本总额的 85.49%，是公司的控股股东。

注册地：香港

登记证号码：33920132-000-08-14-7

注册办事处地址：香港九龙观塘鸿图道 22 号俊汇中心 10 楼 08 室

现任董事：黄健华、黄晓君

成立时间：2003 年 8 月 18 日

主要业务：于中国境内作投资公司

报告期内控股股东无发生变动

## （二）实际控制人情况

黄健华和黄晓君为公司实际控制人。

黄健华，男，1969 年 10 月出生，中国国籍，拥有新西兰永久居留权，香港永久性居民，毕业于宁夏大学艺术设计专业，大专学历。1990 年 11 月至 1993 年 3 月，任江门市昆利物资贸易有限公司进出口部经理；1993 年 4 月至 1996 年 6 月，任江门市金利贸易有限公司总经理；1996 年 6 月至 2000 年 10 月，任江门市华麟贸易化工有限公司总经理；2000 年 10 月至今，任励福实业（香港）有限公司董事；2003 年 8 月至今，任创东国际有限公司董事；2004 年 7 月至 2007 年 12 月，任励福实业（烟台）有限公司董事长兼总经理；2007 年 11 月至今，任烟台招金励福贵金属股份有限公司董事长；2009 年 3 月至 2019 年 1 月，任励福创建有限公司董事；2009 年 3 月 2019 年 1 月，任江门福宁电子科技有限公司执行董事；2009 年 4 月至今，任大新控股有限公司董事；2010 年 8 月至今，任江门励福资源综合利用有限公司董事长；2010 年 10 月至今，任招远金福投资有限公司执行董事；2012 年 12 月至今，任建立国际有限公司董事；2012 年 12 月至今，任普建集团有限公司董事；2013 年 2 月至今，任励福香港发展有限公司董事；2006 年 1 月至 2015 年 3 月任励福实业（江门）贵金属有限公司董事长兼总经理，2015 年 4 月至今任励福（江门）环保科技股份有限公司董事长兼总经理。2016 年 7 月至今，任烟台福嘉金银制品有限公司执行董事；2016 年 8 月至今，任江门金耀首饰有限公司执行董事。

黄晓君，女，1969 年 11 月出生，中国国籍，拥有新西兰永久居留权，香港永久性居民，毕业于宁夏大学艺术设计专业，大专学历。1987 年 10 月至 1993 年 2 月，历任江门粮油有限公司出纳、会计；1993 年 3 月至 1996 年 6 月，任江门市金利贸易有限公司销售经理；1996 年 6 月至 2000 年 10 月，任江门市华麟贸易化工有限公司财务经理；2000 年 10 月至今，任励福实业（香港）有限公司董事；2003 年 8 月至今，任创东国际有限公司董事；2008 年 2 月至今，任华福（上海）环保科技有限公司监事；2008 年 6 月至今，任烟台招金励福贵金属股份有限公司董事；2010 年 8 月至今，任江门朝日励福资源综合利用有限公司董事；2009 年 3 月至 2019 年 1 月，任励福创建有限公司董事；2009 年 4 月至今，任大新控股有限公司董事；2010 年 10 月至今，任招远金福投资有限公司监事；2012 年 12 月至今，任建立国际有限公司董事；2012 年 12 月至今，任普建集团有限公司董事；2013 年 2 月至今，任励福香港发展有限公司董事；2006 年 1 月至 2015 年 3 月任励福实业（江门）贵金属有限公司董事兼副总经理，2015 年 4 月至今任励福（江门）环保科技股份有限公司董事兼副总经理。2016 年 8 月至今，任江门金耀首饰有限公司监事。

报告期内实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**三、 债券融资情况**适用 不适用**债券违约情况：**适用 不适用**公开发行债券的特殊披露要求：**适用 不适用**四、 间接融资情况**适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
授信借款	招商银行股份有限公司江门分公司	5,000,000.00	5.66%	2018年3月6日至 2019年2月28日	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

**违约情况：**适用 不适用**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄健华	董事长、总经理	男	1969年10月25日	大专	2018年8月21日至2021年4月22日	是
黄健华	董事	男	1969年10月25日	1969年10月25日	2018年4月23日至2021年4月22日	是
姜忠智	副董事长	男	1966年7月28日	硕士	2018年4月23日至2021年4月22日	否
黄晓君	董事、副总经理	女	1969年10月7日	大专	2018年4月23日至2021年4月22日	是
朱振华	董事	男	1979年8月17日	博士	2018年4月23日至2021年4月22日	是
李子健	董事会秘书	男	1987年7月4日	大专	2018年4月23日至2019年3月25日	是
李子健	董事	男	1987年7月4日	大专	2018年4月23日至2019年5月15日	是
温运良	监事	男	1977年12月30日	本科	2018年11月19日至2021年4月22日	是
温运良	监事会主席	男	1977年12月30日	本科	2018年12月28日至2021年4月22日	是
邓楚锋	监事	男	1988年4月17日	本科	2018年11月19日至2021年4月22日	是
邓楚锋	监事会副主席	男	1988年4月17日	本科	2018年12月28日至2021年4月22日	是
黄耀强	职工监事	男	1972年9月3日	大专	2018年4月23日至2021年4月22日	是
陈冰	副总经理	男	1972年2月6日	本科	2018年4月23日至2021年4月22日	是

					月 22 日	
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

公司于 2019 年 4 月 26 日第二届董事会第六次会议审议通过聘任陈贤园为公司董事会秘书，详见公司于 2019 年 4 月 26 日披露的《董事会秘书任命公告》（公告编号：2019-006），2019 年第一次临时股东大会审议通过选举陈贤园为公司董事，详见公司于 2019 年 5 月 17 日披露的《董事任命公告》（公告编号：2019-012）。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长黄健华与董事黄晓君系夫妻关系，双方共同为公司的实际控制人。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系

#### （二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
-	-	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	0	0	0	0.00%	0

#### （三）变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
区小敏	监事会主席、职工监事	离任		离职
黄晓茵	监事会副主席	离任		离职
温运良	员工	新任	监事会主席	原监事会主席离任补选
邓楚锋	员工	新任	监事会副主席	原监事会副主席离任补选

#### 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

温运良，男，1977 年 12 月 30 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江西赣南师范学院，行政管理专业，本科学历。2000 年 10 月至 2006 年 11 月，任职于大泽时装厂行政主管，2006 年 12 月

至 2009 年 3 月，在家待业，2009 年 4 月 10 日至 2016 年 4 月上海华福环保科技有限公司人事行政经理，2016 年 5 月至今励福（江门）环保科技股份有限公司人事行政副总监。

邓楚锋，男，1988 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于佛山市科学技术学院，应用化学，本科学历。2011 年 8 月 1 日至 2013 年 6 月 1 日，任优美科珠宝材料加工（佛山）有限公司化验员。2013 年 8 月 1 日至 2016 年 4 月 1 日，茉莉珠宝首饰厂第一分厂电铸部经理。2016 年 11 月 1 日至今，任励福（江门）环保科技股份有限公司总经理助理。

## 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	13	15
生产人员	76	65
销售人员	16	33
技术人员	21	25
财务人员	15	19
采购人员	5	6
后勤人员	25	31
员工总计	171	194

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	20	18
专科	33	42
专科以下	116	132
员工总计	171	194

### 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：

公司根据战略需要完成人才结构优化，重视人才引进，为加强创新和新业务的拓展与支撑，通过高端人才引进渠道，吸纳了相关新业务人才及技术研发类人才，并通过与高校合作，主动定制培养录用优秀的应届毕业生。日常工作中，公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录取的原则，有针对性的在全国及地方渠道发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。新员工加入公司后，公司均给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

#### 人员变动

在报告期内，严格按照国家和地方相关法规和政策进行人员聘用。报告期内行政人员增加 2 人，生产人员减少 11 人，销售人员增加 17 人，技术人员增加 4 人，财务人员增加 4 人，采购人员增加 1 人，后勤人员增加 6 人，均为公司人员正常流动。

#### 人才引进、招聘情况

报告期内，公司新招聘 34 人，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身价值，并提供了相应的待遇和职位。

#### 员工培训

为了快速提升公司员工整体素质，公司建立了完整的培训体系。

#### 薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《劳动合同法》和广东省相关法规、规范性文件，与所有员工签订了《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴，按照规定缴纳五险一金，代扣代缴个人所得税等。报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

**（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等多个制度。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，对公司章程第 11 条进行了修改，修改前公司经营范围为环保及节能的技术研发服务，废电子元件、接插件、首饰工业、电子电镀行业固废、液废中金属的回收利用，蚀刻废液提铜及再生蚀刻液、

电解机设备及零配件, 废旧电子电器产品中粗黄金等贵金属的回收处理生产, 自有物业租赁。修改后公司经营范围为环保及节能的技术研发服务, 废电子元件、接插件、首饰工业、电子电镀行业固废、液废中金属的回收利用, 蚀刻废液提铜及再生蚀刻液、电解机设备及零配件, 废旧电子电器产品中粗黄金等贵金属的回收处理生产, 废旧电力设备及废旧通信设备回收利用, 自有物业租赁。详见公司于 2018 年 9 月 25 日披露的《关于变更经营范围及修改公司章程的公告》(公告编号:2018-025)。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	6	<p>1. 第一届董事会第十九次会议审议通过《关于董事会成员换届选举的议案》、《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于补充确认 2017 年度超出预计金额的经常性关联交易》、《关于提议召开励福(江门)环保科技股份有限公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2. 第二届董事会第一次会议审议通过《关于公司签署产品购销合同暨关联交易的议案》、《关于补充确认与关联方签署房屋租赁合同的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3. 第二届董事会第二次会议审议通过《公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘黄健华先生为公司总经理的议案》、《关于续聘黄晓君女士为公司副总经理的议案》、《关于续聘陈冰先生为公司副总经理的议案》、《关于续聘李子健先生为公司董事会秘书的议案》、《关于选举黄健华先生为公司董事长》、《关于选举姜忠智先生为公司副董事长的议案》。</p> <p>4. 第二届董事会第三次会议审议通过《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5. 第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司与股东签署〈提前解除股份自愿限售协议〉的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第三次临时股</p>

		东大会的议案》。6. 第二届董事会第五次会议审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1. 第一届监事会第九次会议审议通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于监事会换届选举的议案》。2. 第二届监事会第一次会议审议通过《公司 2018 年半年度报告的议案》、审议《关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于选举区小敏为监事会主席的议案》、《关于选举黄晓茵为监事会副主席的议案》。3. 第二届监事会第二次会议审议通过《关于提名温运良为公司第二届监事会监事的议案》、《关于提名邓楚锋为公司第二届监事会监事的议案》。4. 第二届监事会第三次会议审议通过《关于选举温运良为公司第二届监事会主席的议案》、《关于选举邓楚锋为公司第二届监事会副主席的议案》。
股东大会	5	1. 2017 年年度股东大会审议通过《关于董事会成员换届选举的议案》、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于补充确认 2017 年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》。 2. 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司签署产品购销合同暨关联交易的议案》、《关于补充确认与关联方签署房屋租赁合同的议案》。 3. 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》。 4. 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司与股东签署〈提前解除股份自愿限售协议〉的议案》、《关于提名温运良为公司第二



		届监事会监事的议案》、《关于提名邓楚锋为公司第二届监事会监事的议案》 5. 2018年第四次临时股东大会审议通过《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》。
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

同时公司及时有效的听取多方有助于改善公司治理的意见和建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：

- 1、公司董监高积极参加公司治理方面的培训，提升专业技能和职业素养；
- 2、公司完善了内部控制制度。

公司治理层除了实际控制人以外，还存在董事姜忠智代表股东华宇睿智参与公司治理，此外不存在其他股东代表参与公司治理及引入职业经理人的情况。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司已建立《投资者关系管理制度》。对于潜在投资者，公司通过电话、电子邮件、网络、当面交流及参加路演等途径保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。对于现有股东，公司统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保股东的权利。

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

**独立董事的意见：**

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司的相关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情

况。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

### （一）业务独立

公司主营业务为贵金属的回收、生产与销售。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联方交易。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

### （二）资产独立

公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

### （三）人员独立

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。股份公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

### （四）公司财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

### （五）公司机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设研发部、业务部、生产部、储运部、财务部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加

强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

2016年4月13日公司第一届董事会第五次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好，未受到相关处罚。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】48280026号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3-4层
审计报告日期	2019年6月13日
注册会计师姓名	聂勇, 王艳宾
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审 计 报 告

励福(江门)环保科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了励福(江门)环保科技股份有限公司（以下简称励福环保）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了励福环保 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

励福环保管理层对其他信息负责。其他信息包括励福环保 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估励福环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算励福环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督励福环保的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：聂勇

中国北京

中国注册会计师：王艳宾

二零一九年六月十三日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	18,622,153.17	14,987,560.39
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			
应收票据及应收账款	六、2	6,379,673.55	2,208,146.36
其中：应收票据			
应收账款	六、2	6,379,673.55	2,208,146.36
预付款项	六、3	9,487,493.96	63,797,482.89
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	24,816,005.24	3,217,101.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	97,709,575.85	67,171,255.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	6,987,211.90	10,903,236.56
<b>流动资产合计</b>		<b>164,002,113.67</b>	<b>162,284,783.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0.00	-
投资性房地产		0.00	
固定资产	六、7	21,804,482.34	32,178,273.82
在建工程	六、8	4,498,174.57	6,170,016.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	4,174,087.60	4,285,644.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	3,888,605.41	3,538,141.46
递延所得税资产	六、11	3,865,936.40	383,360.99
其他非流动资产	六、12	378,133.00	4,454,103.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,609,419.32</b>	<b>51,009,540.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>202,611,532.99</b>	<b>213,294,323.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	5,000,000.00	9,486,815.96
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			
应付票据及应付账款	六、14	29,413,746.06	39,161,345.00
其中：应付票据			
应付账款	六、14	29,413,746.06	39,161,345.00
预收款项	六、15	919,294.51	1,510,269.73

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	1,851,851.21	1,729,986.32
应交税费	六、17	1,527,144.68	2,503,007.34
其他应付款	六、18	1,230,468.86	832,577.38
其中：应付利息	六、18	8,639.57	403,517.31
应付股利			
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>39,942,505.32</b>	<b>55,224,001.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	
应付债券			
其中：优先股		0	
永续债			
长期应付款	六、19	54,435.73	54,435.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	1,344,333.33	1,556,000.00
递延所得税负债	六、11	367.36	1,538.46
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,399,136.42</b>	<b>1,611,974.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,341,641.74</b>	<b>56,835,975.92</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	73,880,000	73,880,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	67,525,810.08	67,525,810.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	4,344,653.40	2,751,223.97
一般风险准备			
未分配利润	六、25	15,519,427.77	12,301,313.96
归属于母公司所有者权益合计		161,269,891.25	156,458,348.01
少数股东权益			



所有者权益合计		161,269,891.25	156,458,348.01
负债和所有者权益总计		202,611,532.99	213,294,323.93

法定代表人：黄健华      主管会计工作负责人：黄健华      会计机构负责人：朱少华

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,379,472.13	5,573,764.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	6,366,685.74	1,963,964.65
其中：应收票据			
应收账款	十四、1	6,366,685.74	1,963,964.65
预付款项		3,197,140.53	57,737,674.95
其他应收款	十四、2	24,801,853.41	11,025,240.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货		94,354,151.11	63,536,798.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,787,887.21	10,679,899.38
<b>流动资产合计</b>		<b>147,887,190.13</b>	<b>150,517,342.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、3	27,064,266.41	27,064,266.41
投资性房地产			
固定资产		20,087,190.94	23,302,491.74
在建工程		4,498,174.57	6,170,016.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,174,087.60	4,285,644.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,888,605.41	3,538,141.46
递延所得税资产		3,513,549.39	2,770,279.43
其他非流动资产		266,530.00	4,414,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,492,404.32</b>	<b>71,545,340.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>211,379,594.45</b>	<b>222,062,682.89</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	9,486,815.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		29,354,139.03	38,886,625.63
其中：应付票据			
应付账款		29,354,139.03	38,886,625.63
预收款项		289,044.21	1,510,269.73
应付职工薪酬		1,633,946.79	1,508,114.25
应交税费		1,113,914.47	1,532,623.82
其他应付款		1,071,242.86	11,943,554.07
其中：应付利息		8,639.57	403,517.31
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>38,462,287.36</b>	<b>64,868,003.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		54,435.73	54,435.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,344,333.33	1,556,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,398,769.06</b>	<b>1,610,435.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,861,056.42</b>	<b>66,478,439.19</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		73,880,000.00	73,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,621,369.11	60,621,369.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,344,653.40	2,751,223.97
一般风险准备			
未分配利润		32,672,515.52	18,331,650.62

所有者权益合计		171,518,538.03	155,584,243.70
负债和所有者权益合计		211,379,594.45	222,062,682.89

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、26	315,466,955.83	331,273,259.65
其中：营业收入	六、26	315,466,955.83	331,273,259.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		306,973,718.38	316,713,809.65
其中：营业成本	六、26	261,520,821.34	289,417,358.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	984,521.37	1,219,706.62
销售费用	六、28	3,899,187.94	3,408,455.81
管理费用	六、29	14,494,717.61	13,073,536.09
研发费用	六、30	7,400,415.39	9,679,243.58
财务费用	六、31	363,734.48	417,059.58
其中：利息费用	六、31	346,077.15	403,517.31
利息收入	六、31	22,705.20	39,040.85
资产减值损失	六、32	18,310,320.25	-501,550.52
加：其他收益	六、35	445,788.85	500,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-11,305.51	-61,493.79
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	-2,547,161.01	93,666.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,380,559.78	15,091,922.25
加：营业外收入	六、36		37,004.12
减：营业外支出	六、37	856,297.83	531,034.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,524,261.95	14,597,891.61
减：所得税费用	六、38	712,718.71	2,706,614.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,811,543.24	11,891,277.39

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）		4,811,543.24	11,891,277.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,811,543.24	11,891,277.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
<b>七、综合收益总额</b>		4,811,543.24	11,891,277.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,811,543.24	11,891,277.39
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.07	0.16
（二）稀释每股收益		0.07	0.16

法定代表人：黄健华

主管会计工作负责人：黄健华

会计机构负责人：朱少华

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	233,233,172.18	279,446,465.59
<b>减：营业成本</b>	十四、4	184,696,791.88	242,033,437.15
税金及附加		788,429.97	1,114,194.99
销售费用		3,403,428.90	2,894,860.83
管理费用		10,541,253.16	10,176,225.65
研发费用		7,400,415.39	9,679,243.58
财务费用		363,000.37	412,422.87
其中：利息费用		346,077.15	403,517.31
利息收入		13,231.90	32,329.35

资产减值损失		5,373,772.89	-382,898.78
加：其他收益		381,788.85	450,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	34,048.88	-57,859.26
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,942,075.55	44,130.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,139,841.80</b>	<b>13,955,550.73</b>
加：营业外收入			37,004.12
减：营业外支出		371,832.73	325,131.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>18,768,009.07</b>	<b>13,667,423.09</b>
减：所得税费用		2,833,714.74	2,192,721.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,934,294.33</b>	<b>11,474,701.16</b>
（一）持续经营净利润		15,934,294.33	11,474,701.16
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>15,934,294.33</b>	<b>11,474,701.16</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		334,469,916.84	339,319,893.46
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		214,868.57	
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	2,904,046.94	1,954,282.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		337,588,832.35	341,274,176.18
购买商品、接受劳务支付的现金		256,215,062.80	318,420,402.34
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			
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		16,496,646.47	15,479,189.98
支付的各项税费		10,199,185.08	8,681,308.70
支付其他与经营活动有关的现金		37,198,321.46	10,775,717.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		320,109,215.81	353,356,618.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,479,616.54	-12,082,442.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		91,585.89	55,381.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,582,508.88	207,476.17
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	六、39	5,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,674,094.77	262,857.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,188,456.28	12,340,611.16
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	六、39	10,361,236.40	5,116,874.79
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,549,692.68	17,457,485.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,875,597.91	-17,194,628.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		5,000,000.00	9,486,815.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>9,486,815.96</b>
偿还债务支付的现金		9,486,815.96	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		740,954.89	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,227,770.85</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,227,770.85</b>	<b>9,486,815.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,376,247.78</b>	<b>-19,790,255.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,987,560.39	34,777,815.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,363,808.17</b>	<b>14,987,560.39</b>

法定代表人：黄健华      主管会计工作负责人：黄健华      会计机构负责人：朱少华

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		237,934,638.90	278,818,811.05
收到的税费返还		150,868.57	
收到其他与经营活动有关的现金		18,706,173.64	12,710,981.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>256,791,681.11</b>	<b>291,529,792.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		168,044,703.22	265,286,424.08
支付给职工以及为职工支付的现金		14,131,465.01	12,956,795.17
支付的各项税费		8,022,513.30	7,560,720.52
支付其他与经营活动有关的现金		46,394,618.97	9,918,200.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>236,593,300.50</b>	<b>295,722,140.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,198,380.61</b>	<b>-4,192,347.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		89,065.34	55,381.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,560,957.16	163,976.17
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		5,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,650,022.50</b>	<b>219,357.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,759,908.05	12,120,276.30
投资支付的现金			
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		10,313,361.46	5,113,240.26

投资活动现金流出小计		15,073,269.51	17,233,516.56
投资活动产生的现金流量净额		-8,423,247.01	-17,014,159.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	9,486,815.96
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		5,000,000.00	9,486,815.96
偿还债务支付的现金		9,486,815.96	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		740,954.89	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,227,770.85	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,227,770.85	9,486,815.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,547,362.75	-11,719,690.86
加：期初现金及现金等价物余额		5,573,764.38	17,293,455.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,121,127.13	5,573,764.38



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	73,880,000.00				67,525,810.08				2,751,223.97		12,301,313.96		156,458,348.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	73,880,000.00				67,525,810.08				2,751,223.97		12,301,313.96		156,458,348.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,593,429.43		3,218,113.81		4,811,543.24
（一）综合收益总额											4,811,543.24		4,811,543.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,593,429.43		-1,593,429.43		
1. 提取盈余公积									1,593,429.43		-1,593,429.43		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	73,880,000. 00				67,525,810. 08			4,344,653. 40		15,519,42 7.77		161,269,89 1.25

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	73,880,000. 00				67,525,810. 08				1,603,753. 85		1,557,506. 69		144,567,07 0.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	73,880,000.00				67,525,810.08				1,603,753.85		1,557,506.69		144,567,070.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,147,470.12		10,743,807.27		11,891,277.39
（一）综合收益总额											11,891,277.39		11,891,277.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,147,470.12		-1,147,470.12		
1. 提取盈余公积									1,147,470.12		-1,147,470.12		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期末余额	73,880,000.00				67,525,810.08				2,751,223.97		12,301,313.96	156,458,348.01

法定代表人：黄健华

主管会计工作负责人：黄健华

会计机构负责人：朱少华

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,880,000.00				60,621,369.11				2,751,223.97		18,331,650.62	155,584,243.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,880,000.00				60,621,369.11				2,751,223.97		18,331,650.62	155,584,243.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,593,429.43		14,340,864.90	15,934,294.33
（一）综合收益总额											15,934,294.33	15,934,294.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,593,429.43		-1,593,429.43	
1. 提取盈余公积									1,593,429.43		-1,593,429.43	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	73,880,000.0 0				60,621,369.1 1				2,751,223.97		18,331,650.62	171,518,538.0 3

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,880,000.0 0				60,621,369.1 1				1,603,753.85		8,004,419.58	144,109,542. 54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,880,000.0 0				60,621,369.1 1				1,603,753.85		8,004,419.58	144,109,542. 54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号									1,147,470.12		10,327,231.04	11,474,701.1

填列)												6
(一) 综合收益总额											11,474,701.16	11,474,701.16
(二) 所有者投入和减少资本												6
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,147,470.12		-1,147,470.12	
1. 提取盈余公积									1,147,470.12		-1,147,470.12	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	73,880,000.00				60,621,369.11				2,751,223.97		18,331,650.62	155,584,243.70

## 励福（江门）环保科技股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

励福（江门）环保科技股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）原名励福实业（江门）贵金属有限公司，成立于 2006 年 1 月 9 日，系由港资企业励福实业（香港）有限公司（以下简称“励福香港公司”）独资组建，初始登记注册资本 50,000,000.00 港币。

截止到 2006 年 5 月 19 日，励福香港公司首次缴纳注册资本港币 15,000,000.00 元。出资后占已登记注册资本总额的 30.00%。本次出资业经江门市英翔会计师事务所有限公司英翔会外验[2006]027 号验资报告验证，已向江门市工商行政管理局于 2006 年 5 月 26 日办理变更登记手续。

截止到 2006 年 11 月 2 日，励福香港公司缴纳第二期注册资本港币 10,000,000.00 元。出资后占已登记注册资本的 50.00%。本次出资业经江门市江源会计师事务所有限公司江源所外验字（2006）71 号验资报告验证，已向江门市工商行政管理局于 2007 年 6 月 25 日办理变更登记手续。

截止到 2007 年 8 月 30 日，励福香港公司缴纳第三期注册资本港币 10,000,000.00 元。出资后占已登记注册资本的 70.00%。本次出资业经江门市江源会计师事务所有限公司以江源所外验字（2007）63 号验资报告验证，已向江门市工商行政管理局于 2007 年 10 月 29 日办理变更登记手续。

截止到 2008 年 1 月 10 日，励福香港公司缴纳第四期注册资本港币 15,000,000.00 元，分别以港币 4,589,000.00 元、励福香港公司从烟台招金励福贵金属有限公司分得的利润人民币 9,900,000.00 元及作价为港币 201,000.00 元的设备出资。出资后占已登记注册资本的 100.00%。本次出资业经江门市江源会计师事务所有限公司以江源所外验字（2008）004 号验资报告验证，已向江门市工商行政管理局于 2008 年 1 月 15 日办理变更登记手续。

2008 年 5 月 28 日，根据董事会决议及章程修正案的规定，公司注册资本增加至港币 60,000,000.00 元。励福香港公司缴纳注册资本港币 10,000,000.00 元。出资后占已登记注册资本的 100.00%。本次出资业经江门市江源会计师事务所有限公司以江源所外验字（2008）078 号验资报告验证。

2008 年 10 月 31 日，根据董事会决议及章程修正案的规定，公司注册资本增加至港币 65,000,000.00 元。励福香港公司缴纳注册资本港币 5,000,000.00 元。出资后占已登记注

---

册资本的 100.00%。本次出资业经江门市江源会计师事务所有限公司以江源所外验字(2008)144 号验资报告验证。

2008 年 11 月 27 日,励福香港公司将其所持有公司 100.00%的股权转让给创东国际有限公司。

2014 年 10 月 15 日,根据股东会决议和董事会决议的规定,同意股东创东国际有限公司将所持有公司 1.00%股权转让给江门市蓬江区华宇睿智投资中心。

2015 年 2 月 17 日,经原励福实业(江门)贵金属有限公司各股东董事会决议以及发起人协议本公司改制变更为股份有限公司,通过对原励福实业(江门)贵金属有限公司经审计确认的截止 2014 年 12 月 31 日的净资产总额 108,659,708.73 元按 1: 0.5872 折为 63,800,000.00 股普通股,每股面值 1 元,整体改制变更为股份有限公司。2015 年 4 月 2 日,本公司完成工商变更登记手续,领取江门市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,名称变更为“励福(江门)环保科技股份有限公司”。此次股改验资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字[2015]第 310284 号《验资报告》审验。

2015 年 11 月 5 日,经公司 2015 年第三次临时股东大会决议同意,公司向西部证券股份有限公司、招商证券股份有限公司、魏鸣、财富证券有限责任公司、深圳瑞朝资本管理有限公司发行股份,本次发行增加股本 6,380,000.00 元,变更后股本增加至 70,180,000.00 元,公司共收到新增股东缴纳的投资款 14,036,000.00 元,其中 6,380,000.00 元作为公司的股本,超出股本的部分 7,656,000.00 元计入资本公积。

2016 年 5 月 26 日,经公司 2016 年第二次临时股东大会决议同意,公司向中山证券有限责任公司、国海证券股份有限公司、万和证券有限责任公司发行股份,本次发行增加股本 700,000.00 元,变更后股本增加至 70,880,000.00 元,公司共收到新增股东缴纳的投资款 1,960,000.00 元,其中 700,000.00 元作为公司的股本,超出股本的部分 1,260,000.00 元计入资本公积。

2016 年 9 月 26 日,经公司 2016 年第四次临时股东大会决议同意,公司向王万春发行股份,本次发行增加股本 3,000,000.00 元,变更后股本增加至 73,880,000.00 元,公司共收到新增股东缴纳的投资款 9,990,000.00 元,其中 3,000,000.00 元作为公司的股本,超出股本的部分 6,990,000.00 元计入资本公积。

本公司的经营范围为:环保及节能的技术研发服务,废电子元件、接插件、首饰工业、电子电镀行业固废、液废中金属的回收利用,蚀刻废液提铜及再生蚀刻液、电解机设备及零配件,废旧电子电器产品中粗黄金等贵金属的回收处理生产,自有物业租赁。

现总部位于广东省江门市高新西路191号。

本财务报表业经本公司董事会于2019年6月13日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。



---

本公司及各子公司主要从事贵金属的回收、生产与销售。

## 二、财务报表的编制基础

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 41 项具体会计准则、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”），并参照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。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事贵金属的回收、生产与销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

---

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

---

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整

合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）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。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允

---

价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失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。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）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。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的



---

余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### （9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

**(2) 坏账准备的计提方法**

**① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法**

**A. 信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	应收款项的账龄
无风险组合（单独测试不存在减值的内部往来等）	按其性质，内部往来等发生坏账的可能性非常小

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项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）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法	按应收款项的账龄
无风险组合（单独测试不存在减值的内部往来等）	不计提

**组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

b.组合中，无风险组合按其性质，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账准备，本公司对合并报表范围内的各公司之间往来不计提坏账准备。

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（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款项），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，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应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、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四、7“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股东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股东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。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。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。

#### （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。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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本

能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## **12、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## **13、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **14、无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建

筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在



销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **17、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **18、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按

---

照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## **19、收入**

### **(1) 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司的营业收入主要包括黄金、钯粉、脱金水、铂金、铑粉、其他收入。

#### **①黄金收入**

将货物运输至客户指定地点，双方在送货单上签字确认货物的到达；根据合同约定，黄金需有双方公司安排的人员监督黄金的熔融，从中取样测算黄金含量，经双方在检验报告上签字确认黄金含量，此时已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

#### **②钯粉、脱金水、铂金、铑粉及其他收入。**

上述商品的销售收入在货物运输至客户指定地点，双方在送货单上签字确认。

### **(2) 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### **(3) 使用费收入**

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### **(4) 利息收入**

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## **20、政府补助**

---

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中能够明确区分将形成资产的支出金额界定为与资产相关的政府补助，其余金额界定与收益相关的政府补助。（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

---

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 23、套期会计

### （1）套期保值的分类

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### （2）套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### （3）套期会计处理方法

#### ①公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### ②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### ③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）因执行新企业财务报表格式的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照财

政部的要求时间开始执行前述通知。

执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)之前,公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。本次变更后,公司执行的会计政策按财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)的相关规定执行。除上述会计政策变更外,其他仍按照财政部前期颁布的相关准则、指南、公告及其他相关规定执行。

### (2) 会计政策变更对公司的影响

根据财会[2018]15 号文件的要求,公司调整以下财务报表项目的列示,并对可比会计期间的比较数据进行相应调整:

- ①原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目;
- ②原“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目;
- ③原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目;
- ④原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目;
- ⑤原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目;
- ⑥原“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目;
- ⑦原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目;
- ⑧新增“研发费用”项目,原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目;
- ⑨在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

### (3) 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

## 25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如

---

下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定



性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

#### 注：（1）增值税

根据本公司及子公司从事营业范围不同，适用增值税税率不同。本公司根据财税[2002]142号国家税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》的规定：黄金生产和经营单位销售黄金（不包括以下品种：成色为 Au9999、Au9995、Au999、Au995；规格为 50 克、100 克、1 公斤、3 公斤、12.5 公斤的黄金）和黄金矿砂（含伴生金），免征增值税；其他销售业务根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

华福（上海）环保科技有限公司、江门朝日励福资源综合利用有限公司、江门市江海区创展环保装饰材料有限公司 2018 年 4 月 30 日之前适用 17% 的增值税税率，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

#### （2）企业所得税

根据《高新技术产业开发中心》（国科发火[2019]85号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2019 年 3 月 1 日通过《关于广东省 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》，拟认定励福（江门）环保科技股份有限公司为高新技术企业（证书编号：GR201844004345），截止 2018 年 12 月 31 日，励福（江门）环保科技股份有限公司尚未收到公司通过复审后的高新技术企业证书，励福（江门）环保科技股份有限公司判断很可能会通过复审。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，励福（江门）环保科技股份有限公司所得税税率 2018 年暂按 15% 的所得税税率征收。

江门朝日励福资源综合利用有限公司、华福（上海）环保科技有限公司和江门市江海区创展环保装饰材料有限公司适用 25% 的企业所得税税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	64,138.00	108,020.01
银行存款	17,080,311.18	13,797,546.09
其他货币资金	1,477,703.99	1,081,994.29
合计	18,622,153.17	14,987,560.39

注：（1）期末其他货币资金系存放在期货公司的投资款和支付宝账户余额；  
（2）期末受到限制的其他货币资金系期货持仓保证金，保证金金额 258,345.00。

### 2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	6,379,673.55	2,208,146.36
合计	6,379,673.55	2,208,146.36

#### （1）应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,715,468.16	96.83	335,794.61	5.00	6,379,673.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	220,200.00	3.17	220,200.00	100.00	-
合计	6,935,668.16	100.00	555,994.61	8.02	6,379,673.55

（续）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账	2,324,372.03	91.35	116,225.67	5.00	2,208,146.36

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	220,200.00	8.65	220,200.00	100.00	-
合计	2,544,572.03	100.00	336,425.67	5.95	2,208,146.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,715,421.03	335,771.04	5.00
1-2年	-	-	20.00
2-3年	47.13	23.57	50.00
合计	6,715,468.16	335,794.61	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 231,736.30 元；本年收回或转回坏账准备金额 12,167.36 元。

(3) 本年无实际核销的大额应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,116,147.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 88.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 305,807.38 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,205,859.18	97.03	63,797,462.73	100.00
1至2年	281,614.62	2.97	20.16	-
2至3年	20.16	-	-	-
合计	9,487,493.96	100.00	63,797,482.89	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 6,881,798.66 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 72.54%。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额
----	------

	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	10,015,752.69	26.91	10,015,752.69	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,207,548.86	73.09	2,391,543.62	8.79	24,816,005.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	37,223,301.55	100.00	12,407,296.31	33.33	24,816,005.24

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,226,484.34	98.55	1,009,382.96	23.88	3,217,101.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	62,231.50	1.45	62,231.50	100.00	-
合计	4,288,715.84	100.00	1,071,614.46	24.99	3,217,101.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,118,742.36	1,305,937.12	5.00
1至2年	2,000.00	400.00	20.00
2至3年	3,200.00	1,600.00	50.00
3年以上	1,083,606.50	1,083,606.50	100.00
合计	27,207,548.86	2,391,543.62	8.79

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,754,321.72 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款 418,639.87 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	16,972,719.08	2,862,575.00
押金	443,900.00	499,100.00
其他款项	77,917.33	106,441.84
单位往来款	19,728,765.14	820,599.00
合计	37,223,301.55	4,288,715.84

(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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏璨扬光电有限公司	保证金	12,000,000.00	1年以内	32.24	600,000.00
江门市三七实业有限公司	借款	10,015,752.69	1-2年	26.91	10,015,752.69
广州市卓益贸易有限公司	借款	10,000,000.00	1年以内	26.86	500,000.00
晶宇光电(厦门)有限公司	保证金	1,942,500.00	1年以内	5.22	97,125.00
广东泰科电子有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	1.34	25,000.00
合计	—	34,458,252.69	—	92.57	11,237,877.69

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,052,853.12	-	5,052,853.12
包装物及低值易耗品	143.06	-	143.06
在产品	70,363,690.95	-	70,363,690.95
库存商品	23,930,700.33	1,669,040.83	22,261,659.50
委托加工物资	31,229.22	-	31,229.22
合计	99,378,616.68	1,669,040.83	97,709,575.85

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,525,505.36	-	6,525,505.36
包装物及低值易耗品	143.06	-	143.06
在产品	46,942,587.16	-	46,942,587.16
库存商品	13,919,529.61	388,372.05	13,531,157.56
委托加工物资	171,862.55	-	171,862.55
合计	67,559,627.74	388,372.05	67,171,255.69

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	388,372.05	1,345,209.69	-	64,540.91	-	1,669,040.83

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于成本	-	计提跌价准备的存货已不存在

## 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	6,844,273.89	5,768,239.58
待摊费用	142,938.01	134,996.98
理财产品	-	5,000,000.00
合计	6,987,211.90	10,903,236.56

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	18,632,113.27	32,908,270.81	3,006,456.78	9,197,324.44	63,744,165.30
2、本年增加金额	-	3,348,384.20	-	240,446.75	3,588,830.95
(1) 购置	-	659,284.81	-	122,152.98	781,437.79
(2) 在建工程转入	-	2,689,099.39	-	118,293.77	2,807,393.16
3、本年减少金额	-	5,840,766.88	2,300.00	122,625.29	5,965,692.17
(1) 处置或报废	-	5,840,766.88	2,300.00	122,625.29	5,965,692.17
4、年末余额	18,632,113.27	30,415,888.13	3,004,156.78	9,315,145.90	

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他	合计
					61,367,304.08
二、累计折旧					
1、年初余额	7,569,352.44	13,592,626.72	2,603,176.39	6,423,620.15	30,188,775.70
2、本年增加金额	885,025.56	3,188,459.16	270,173.13	376,297.28	4,719,955.13
(1) 计提	885,025.56	3,188,459.16	270,173.13	376,297.28	4,719,955.13
3、本年减少金额	-	1,658,780.29	2,300.00	117,705.39	1,778,785.68
(1) 处置或报废	-	1,658,780.29	2,300.00	117,705.39	1,778,785.68
4、年末余额	8,454,378.00	15,122,305.59	2,871,049.52	6,682,212.04	33,129,945.15
三、减值准备					
1、年初余额	-	1,216,748.17	-	160,367.61	1,377,115.78
2、本年增加金额	-	4,207,314.91	-	853,905.36	5,061,220.27
3、本年减少金额	-	5,459.46	-	-	5,459.46
4、年末余额	-	5,418,603.62	-	1,014,272.97	6,432,876.59
1、年末账面价值	10,177,735.27	9,874,978.92	133,107.26	1,618,660.89	21,804,482.34
2、年初账面价值	11,062,760.83	18,383,150.55	119,025.76	2,613,336.68	32,178,273.82

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	4,498,174.57	-	4,498,174.57	6,170,016.87	-	6,170,016.87
合计	4,498,174.57	-	4,498,174.57	6,170,016.87	-	6,170,016.87

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
设备安装	-	6,170,016.87	2,808,571.46	2,807,393.16	1,673,020.60	4,498,174.57

注：本年其它减少系因与其它公司合作项目投入的设备价值，计入了长期待摊费用。

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权
一、账面原值	
1、年初余额	5,577,845.40

项目	土地使用权
2、本年增加金额	-
3、本年减少金额	-
4、年末余额	5,577,845.40
二、累计摊销	
1、年初余额	1,292,200.88
2、本年增加金额	111,556.92
(1) 计提	111,556.92
3、本年减少金额	-
4、年末余额	1,403,757.80
三、减值准备	
1、年初余额	-
2、本年增加金额	-
3、本年减少金额	-
4、年末余额	-
四、账面价值	
1、年末账面价值	4,174,087.60
2、年初账面价值	4,285,644.52

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

### 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	454,075.45	363,839.38	226,664.84	-	591,249.99
合作项目投入	3,062,033.57	1,531,663.68	1,296,341.83	-	3,297,355.42
其他费用	22,032.44	-	22,032.44	-	-
合计	3,538,141.46	1,895,503.06	1,545,039.11	-	3,888,605.41

### 11、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	30,722,564.22	3,812,136.40	1,712,402.75	329,610.99
尚未支付的工资	215,200.00	53,800.00	215,000.00	53,750.00
合计	30,937,764.22	3,865,936.40	1,927,402.75	383,360.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税负债	应纳税暂时性	递延所得税负债



	差异		差异	
未实现内部销售利润	2,449.07	367.36	10,256.41	1,538.46

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018 年度	-	78,596.02	
2019 年度	4,043,019.10	4,043,019.10	
2020 年度	2,010,516.52	2,010,516.52	
2021 年度	3,038,715.57	3,038,715.57	
2022 年度	891,040.87	891,040.87	
2023 年度	7,332,063.60	-	
合计	17,315,355.66	10,061,888.08	

## 12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付的长期资产款	378,133.00	4,454,103.00

## 13、短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	-	9,486,815.96
担保借款	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	9,486,815.96

注：保证借款的相关保证情况请参见附注十、5

## 14、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	29,413,746.06	39,161,345.00
合计	29,413,746.06	39,161,345.00

### 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	29,413,746.06	39,161,345.00

注：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 15、预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收款项	919,294.51	1,510,269.73

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,729,986.32	15,522,965.91	15,401,101.02	1,851,851.21
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,073,382.87	1,073,382.87	-
合计	1,729,986.32	16,596,348.78	16,474,483.89	1,851,851.21

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,711,981.14	13,460,660.65	13,341,509.16	1,831,132.63
2、职工福利费	-	1,045,954.26	1,045,954.26	-
3、社会保险费	-	578,713.06	578,713.06	-
其中：医疗保险费	-	517,353.66	517,353.66	-
工伤保险费	-	28,792.45	28,792.45	-
生育保险费	-	32,566.95	32,566.95	-
4、住房公积金	-	157,882.50	157,882.50	-
5、工会经费和职工教育经费	18,005.18	279,755.44	277,042.04	20,718.58
合计	1,729,986.32	15,522,965.91	15,401,101.02	1,851,851.21

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	1,052,654.72	1,052,654.72	-
2、失业保险费	-	20,728.15	20,728.15	-
合计	-	1,073,382.87	1,073,382.87	-

注：公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司养老保险按工资基数的 21% 每月向该等计划缴存费用，失业保险费按工资基数的 0.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	674,226.81	1,489,875.29
企业所得税	747,680.42	468,153.66
个人所得税	11,320.65	22,223.79
城市维护建设税	42,722.54	46,497.11
教育费附加	31,474.67	33,344.73
房产税	-	304,258.41
印花税	-	42,672.10

项目	年末余额	年初余额
其他税费	19,719.59	95,982.25
合计	1,527,144.68	2,503,007.34

## 18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	8,639.57	403,517.31
其他应付款	1,221,829.29	429,060.07
合计	1,230,468.86	832,577.38

### (1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息	8,639.57	403,517.31

### (2) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,221,829.29	429,060.07

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 19、长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
搬迁补偿款	54,435.73	-	-	54,435.73	收江门市江海区人民政府关于外海街道办事处、江珠北围墙拆迁补偿款，尚未使用

## 20、政府补助

(1) 2018 年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外 收入	冲减成 本费用	
广东省贵金属 冶金工程技术 研究中心建设	18,300.00	-	-	-	18,300.00	-	-	是

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外 收入	冲减成 本费用	
江海区社会事务局科技型小微企业吸纳大学生就业社保补贴	86,328.88	-	-	-	86,328.88	-	-	是
江门高新技术产业开发区科技创新局高新技术产品扶持资金	4,000.00	-	-	-	4,000.00	-	-	是
江门市科技创新券和技术交易补助资金	36,400.00	-	-	-	36,400.00	-	-	是
江门市企业研究开发财政补助资金	25,093.30	-	-	-	25,093.30	-	-	是
江门市科学技术局江门市人力资源和社会保障局江门市财政局企业重大科技创新平台建设资助	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	-	是
合计	1,170,122.18	1,000,000.00	-	-	170,122.18	-	-	—

(2) 计入 2018 年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/ 收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
工业危废金属回收及循环利用技术研发及产业化项目	与资产相关	40,000.00	-	-

补助项目	与资产/ 收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
贵金属回收应用 DCS 自动化 关键技术产业化技术改造	与资产相关	80,000.00	-	-
江门市科学技术局江门市人 力资源和社会保障局江门市 财政局企业重大科技创新 平台建设资助	与资产相关	91,666.67	-	-
广东省贵金属冶金工程技术 研究中心建设	与收益相关	18,300.00	-	-
江海区社会事务局科技型 小微企业吸纳大学生就业 社保补贴	与收益相关	86,328.88	-	-
江门高新技术产业开发区 科技创新局高新技术产品 扶持资金	与收益相关	4,000.00	-	-
江门市科技创新券和技术 交易补助资金	与收益相关	36,400.00	-	-
江门市企业研究开发财政 补助资金	与收益相关	25,093.30	-	-
合计	—	381,788.85	-	-

## 21、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
循环经济发展专项资金项目	200,000.00	-	40,000.00	160,000.00	项目补贴-
制造业高端化技术改造项目	356,000.00	-	80,000.00	276,000.00	项目补贴
江门市科学技术局江门市人 力资源和社会保障局江门市财政 局重大科技创新平台建设资助	1,000,000.00	-	91,666.67	908,333.33	项目补贴
合计	1,556,000.00	-	211,666.67	1,344,333.33	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	----------------	------	------	-----------------

循环经济发展专项资金项目	200,000.00	-	40,000.00	-	160,000.00	与资产相关
制造业高端化技术改造项目	356,000.00	-	80,000.00	-	276,000.00	与资产相关
江门市科学技术局 江门市人力资源和 社会保障局江门市 财政局企业重大科技 创新平台建设资助	1,000,000.00	-	91,666.67	-	908,333.33	与资产相关
合计	1,556,000.00	-	211,666.67	-	1,344,333.33	-

## 22、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	73,880,000.00	-	-	-	-	-	73,880,000.00

## 23、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	60,621,369.11	-	-	60,621,369.11
其他资本公积	6,904,440.97	-	-	6,904,440.97
合计	67,525,810.08	-	-	67,525,810.08

## 24、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,751,223.97	1,593,429.43	-	4,344,653.40

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 25、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	12,301,313.96	1,557,506.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	12,301,313.96	1,557,506.69
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,811,543.24	11,891,277.39
减：提取法定盈余公积	1,593,429.43	1,147,470.12
减：应付普通股股利	-	-

项目	本年	上年
减：净资产折股	-	-
年末未分配利润	15,519,427.77	12,301,313.96

## 26、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,177,809.15	254,818,986.64	323,150,915.85	282,575,752.28
其他业务	8,289,146.68	6,701,834.70	8,122,343.80	6,841,606.21
合计	315,466,955.83	261,520,821.34	331,273,259.65	289,417,358.49

## 27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	290,260.55	390,278.67
教育费附加	218,696.31	288,482.03
印花税	146,358.90	181,759.80
房产税	240,835.66	259,568.17
其他税费	88,369.95	99,617.95
合计	984,521.37	1,219,706.62

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,743,384.40	1,825,479.75
差旅费	497,628.87	388,127.69
业务招待费	371,478.51	351,187.53
其他	1,286,696.16	843,660.84
合计	3,899,187.94	3,408,455.81

## 29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬支出	6,824,242.21	6,664,031.66
折旧与摊销	2,376,320.24	1,483,006.91
办公通讯费	2,809,391.99	2,210,727.25
交通差旅费	864,507.76	807,263.30
业务招待费	256,649.00	259,595.53
中介服务费	1,007,123.06	1,494,380.33

项目	本年发生额	上年发生额
其他费	356,483.35	154,531.11
合计	14,494,717.61	13,073,536.09

### 30、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬支出	2,931,423.08	1,899,990.67
物料消耗	4,147,669.82	6,743,353.19
折旧与摊销	128,758.25	708,859.00
其他费	192,564.24	327,040.72
合计	7,400,415.39	9,679,243.58

### 31、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	346,077.15	403,517.31
减：利息收入	22,705.20	39,040.85
银行手续费	40,362.53	52,583.12
合计	363,734.48	417,059.58

### 32、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	11,973,890.66	730,158.39
存货跌价损失	1,280,668.78	-1,231,708.91
固定资产减值准备	5,055,760.81	-
合计	18,310,320.25	-501,550.52

### 33、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
黄金期货投资收益	-102,891.40	-116,874.79
理财产品收益	91,585.89	55,381.00
合计	-11,305.51	-61,493.79

### 34、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	-2,547,161.01	93,666.04

### 35、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------



项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
工业危废金属回收及循环利用技术研发及产业化项目	40,000.00	40,000.00	40,000.00
贵金属回收应用 DCS 自动化关键技术产业化技术改造	80,000.00	80,000.00	80,000.00
钛筒式电解机的设计与研发	-	100,000.00	
高效零排放废酸性铜蚀刻液回收及再生系统的发明创造	-	18,000.00	
广东省贵金属冶金工程技术研究中心建设	-	36,600.00	
专利补助	-	40,600.00	
博士后研发经费	-	50,000.00	
LED 芯片的贵金属功能材料开发	-	60,000.00	
购建江门市贵金属材料工程技术研究中心经费	-	5,000.00	
创新券后补助	-	20,100.00	
绿色经济城实地型企业的补贴	-	50,000.00	
江门市科学技术局江门市人力资源和社会保障局江门市财政局企业重大科技创新平台建设资助	91,666.67	-	91,666.67
广东省贵金属冶金工程技术研究中心建设	18,300.00	-	18,300.00
江海区社会事务局科技型小微企业吸纳大学生就业社保补贴	86,328.88	-	86,328.88
江门高新技术产业开发区科技创新局高新技术产品扶持资金	4,000.00	-	4,000.00
江门市科技创新券和技术交易补助资金	36,400.00	-	36,400.00
江门市企业研究开发财政补助资金	25,093.30	-	25,093.30
所得税税收返还	64,000.00		64,000.00
合计	445,788.85	500,300.00	445,788.85

### 36、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	37,004.12	-

### 37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	57,236.60	37,568.20	- 57,236.60
其中：固定资产处置损失	57,236.60	37,568.20	- 57,236.60
滞纳金	270,087.23	64,143.83	- 270,087.23
对外捐赠支出	300,000.00	282,429.61	-300,000.00
其他支出	228,974.00	146,893.12	- 228,974.00
合计	856,297.83	531,034.76	- 856,297.83

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,196,465.22	2,746,815.72
递延所得税费用	-3,483,746.51	-40,201.50
合计	712,718.71	2,706,614.22

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生数
利润总额	5,524,261.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	828,639.29
子公司适用不同税率的影响	-2,091,431.79
调整以前期间所得税的影响	-19,614.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	162,109.60
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,833,015.91
所得税费用	712,718.71

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	170,122.18	1,380,300.00
往来款	2,711,219.56	189,474.15
利息收入	22,705.20	39,040.85
其它收入	-	345,467.72
合计	2,904,046.94	1,954,282.72

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	14,121,822.99	6,475,184.48
往来款	22,532,445.47	3,759,617.54
营业外支出	503,690.47	488,332.61
银行手续费等	40,362.53	52,583.12
合计	37,198,321.46	10,775,717.75

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	5,000,000.00	-

### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财本金及期货亏损	102,891.40	116,874.79
期货保证金	258,345.00	-
企业借款	10,000,000.00	-
理财产品	-	5,000,000.00
合计	10,361,236.40	5,116,874.79

## 40、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,811,543.24	11,891,277.39
加：资产减值准备	18,310,320.25	-501,550.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,719,955.13	4,090,915.32
无形资产摊销	111,556.92	111,556.92
长期待摊费用摊销	1,545,039.11	2,570,864.77
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)	2,547,161.01	-93,666.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	57,236.60	37,568.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	346,077.15	403,517.31
投资损失(收益以“-”号填列)	11,305.51	61,493.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,483,746.51	25,513.31

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-65,714.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,818,988.94	445,692.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,150,709.26	-40,843,983.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,828,552.19	9,784,073.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	17,479,616.54	-12,082,442.59
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	18,363,808.17	14,987,560.39
减：现金的期初余额	14,987,560.39	34,777,815.80
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	3,376,247.78	-19,790,255.41

#### （2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	18,363,808.17	14,987,560.39
其中：库存现金	64,138.00	108,020.01
可随时用于支付的银行存款	17,080,311.18	13,797,546.09
可随时用于支付的其他货币资金	1,219,358.99	1,081,994.29
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	18,363,808.17	14,987,560.39

#### 七、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更。

#### 八、在其他主体中的权益

## 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江门朝日励福资源综合利用有限公司	广东 江门	广东 江门	含各种贵金属及稀有金属材料的加工、销售以及综合利用；贵金属牙科用材料的加工、生产、销售；资源再生及综合利用技术的研制、开发、应用；资源再生及综合利用技术设备的制造、销售以及售后服务；资源再生及综合利用技术的市场调查及咨询。	100.00	-	设立
华福（上海）环保科技有限公司	上海市 嘉定区	上海市 嘉定区	电子产品及衍生废弃物的回收及循环再生利用，含金边角料回收利用，销售本公司自产产品。	100.00	-	购买 股权
江门市江海区创展环保装饰材料有限公司	广东 江门	广东 江门	废旧塑料、五金、回收、加工、销售；黄金饰品销售。	100.00	-	购买 股权

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （一）信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## （二）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	币别	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（%）
创东国际有限公司	中国香港	投资	2.00	HKD	85.49	85.49

注：本公司的最终控制方是黄健华、黄晓君。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、企业集团的构成。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
烟台招金励福贵金属股份有限公司	受同一实质人控制
烟台招金励福贵金属股份有限公司开发区分公司	受同一实质人控制
江门金耀首饰有限公司	受同一实质人控制
江门市蓬江区大盈机电设备有限公司	公司股东
烟台招金励福贵金属股份有限公司江门分公司	受同一实质人控制
励福实业（香港）有限公司	受同一实质人控制
励福香港发展有限公司	受同一实质人控制
招远金福投资有限公司	受同一实质人控制
江门福宁电子科技有限公司	受同一实质人控制
励福创建有限公司	受同一实质人控制
建立国际有限公司	受同一实质人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
普建集团有限公司	受同一实质人控制
大新控股有限公司	受同一实质人控制
黄健华	共同实际控制人、董事长、总经理
黄晓君	共同实际控制人、副总经理
姜忠智	董事、副董事长
陈贤园	董事、董事会秘书
朱振华	董事
陈冰	副总经理
温运良	监事会主席、职工监事
邓楚锋	监事会副主席
黄耀强	职工监事

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
烟台招金励福贵金属股份有限公司 江门分公司	代扣代缴水电费	160,457.28	-
江门金耀首饰有限公司	销售、加工、电费	291,672.38	318,277.46

#### ② 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
烟台招金励福贵金属股份有限公司	接受劳务	-	368,454.90

### (2) 关联租赁情况

#### 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
江门金耀首饰有限公司	房屋	159,999.96	159,999.96
烟台招金励福贵金属股份有限公司 江门分公司	房屋	68,857.16	-

### (3) 出售固定资产

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
烟台招金励福贵金属股份有限公司	销售固定资产	1,509,233.02	110,795.00

注：经公司 2017 年 12 月 14 日 2017 年第六次临时股东大会决议批准，公司出售亚硫酸金钠、钯盐、铈水生产等相关生产设备给烟台招金励福贵金属股份有限公司，上述资产的交易价格为 1,620,028.02 元，截止 2017 年 12 月 31 日关联交易销售完成 110,795.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日完成剩余全部交易。

#### (4) 关联担保情况

2017年11月13日，公司与招商银行股份有限公司江门分行（以下简称“招商银行”）签订了编号：2017年江字第0017500037号《授信协议》。协议规定由招商银行向公司提供总额度为5000万元的授信额度，额度使用期限为2017年11月13日至2018年11月12日；根据上述协议，公司已于2018年3月6日收到招商银行的借款人民币5,000,000.00元。上述协议由公司的实际控制人黄健华、黄晓君提供连带责任保证并于2017年11月10日签署了编号：2017年江字第BZ001750003701号/3702号《最高额不可撤销担保书》，担保的范围为主债权及由此产生的利息、违约金等，保证期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。

#### (5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,032,369.90	846,106.00

### 十一、承诺及或有事项

#### 1、重大经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	-	600,339.60
以后年度	-	-

#### 2、重大或有事项

##### 未决诉讼形成的财务影响

公司因债务人江门市三七实业有限公司未按约定归还借款，将债务人江门市三七实业有限公司，连带责任保证人汪南东列为被告，向广东省江门市蓬江区人民法院提起诉讼，要求被告支付拖欠的借款本金人民币10,000,000.00元。2018年10月16日广东省江门市蓬江区人民法院受理了此案件，目前人民法院尚未做出判决，出于谨慎性考虑，对江门市三七实业有限公司其他应收款10,015,752.69元全额计提了坏账准备。

### 十二、资产负债表日后事项

#### 2019年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财



会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。经本公司第二届董事会第六次会议于2019年4月17日决议通过，本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

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

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

### 十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,701,774.46	96.82	335,088.72	5.00	6,366,685.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	220,200.00	3.18	220,200.00	100.00	-
合计	6,921,974.46	100.00	555,288.72	8.02	6,366,685.74

（续）

类别	年初余额			
----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,067,331.21	100.00	103,366.56	5.00	1,963,964.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	220,200.00	-	220,200.00	100.00	-
合计	2,287,531.21	100.00	323,566.56	14.15	1,963,964.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,701,774.46	335,088.72	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 231,722.16 元。

(3) 本年无实际核销的大额应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 6,116,147.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例 88.18 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 305,807.38 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,015,752.69	26.96	10,015,752.69	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,119,761.41	70.29	1,317,908.00	5.05	24,801,853.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,021,341.44	2.75	1,021,341.44	100.00	-
合计	37,156,855.54	100.00	12,355,002.13	33.25	24,801,853.41

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,941,341.44	79.75	7,618,778.47	47.79	8,322,562.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,084,496.89	15.43	416,964.84	13.52	2,667,532.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	962,231.50	4.82	927,085.56	96.35	35,145.94
合计	19,988,069.83	100.00	8,962,828.87	44.84	11,025,240.96

① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江门市三七实业有限公司	10,015,752.69	10,015,752.69	100.00	无法收回

② 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江门朝日励福资源综合利用有限公司	71,341.44	71,341.44	100.00	子公司持续亏损，资不抵债
江门市江海区创展环保装饰材料有限公司	950,000.00	950,000.00	100.00	子公司持续亏损，资不抵债
合计	1,021,341.44	1,021,341.44	100.00	-

③ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	26,105,529.91	1,305,276.50	5.00%
1-2年	2,000.00	400.00	20.00%
2-3年	-	-	50.00%
3年以上	12,231.50	12,231.50	100.00%
合计	26,119,761.41	1,317,908.00	5.05%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,810,813.13 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款金额 418,639.87 元。

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	15,884,644.08	2,260,500.00
往来款	21,041,694.13	17,617,940.44
押金	152,600.00	20,000.00
其他款项	77,917.33	89,629.39
合计	37,156,855.54	19,988,069.83

#### (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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏璨扬光电有限公司	保证金	12,000,000.00	1年以内	32.29	600,000.00
江门市三七实业有限公司	借款	10,015,752.69	1-2年	26.96	10,015,752.69
广州市卓益贸易有限公司	货款	10,000,000.00	1年以内	26.91	500,000.00
晶宇光电(厦门)有限公司	保证金	1,942,500.00	1年以内	5.23	97,125.00
广东泰科电子有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	1.35	25,000.00
合计	—	34,458,252.69	—	92.74	11,237,877.69

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,064,266.41	9,000,000.00	27,064,266.41	36,064,266.41	9,000,000.00	27,064,266.41

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江门朝日励福资源综合利用有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00
华福(上海)环保科技有限公司	27,064,266.41	-	-	27,064,266.41	-	-
江门市江海区创展环保装饰材料有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	36,064,266.41	-	-	36,064,266.41	-	9,000,000.00

注：江门市江海区创展环保装饰材料有限公司系本公司收购，收购价格为0元。

### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,829,739.78	177,994,957.18	271,275,701.45	235,441,042.39
其他业务	8,403,432.40	6,701,834.70	8,170,764.14	6,592,394.76
合计	233,233,172.18	184,696,791.88	279,446,465.59	242,033,437.15

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
黄金期货套期保值收益	-55,016.46	-113,240.26
理财产品收益	89,065.34	55,381.00
合计	34,048.88	-57,859.26

## 十五、补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,604,397.61	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	445,788.85	
委托他人投资或管理资产的损益	91,585.89	
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	-102,891.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-799,061.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,968,975.50	
所得税影响额	-277,970.84	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	-2,691,004.66	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	3.03%	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.72%	0.10	0.10

励福（江门）环保科技股份有限公司

董事会

2019年6月13日

---

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江门市高新西路 191 号-----公司董事会办公室