

证券代码：833572

证券简称：励福环保

主办券商：西部证券



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.)



半年度报告

公司年度大事记

励福环保收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844004345）发证时间：2018年11月28日，有效期：三年。



目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		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
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	2019年1月1日至2019年6月30日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《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
全国股转公司	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
励福资源	指	江门朝日励福资源综合利用有限公司
瑞朝资本	指	深圳瑞朝资本管理有限公司

声明与提示

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

公司负责人黄健华、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）朱少华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	江门市高新西路 191 号----公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的资产负债表、利润表、现金流量表。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿以及公司的《2019 年半年度报告》。

第一节 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负责人	陈贤园
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0750-3920773
传真	0750-3921268
电子邮箱	chenxy@kanfort.com
公司网址	http://www.kanfort-jm.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
公司半年度报告备置地	江门市高新西路 191 号-----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	集合竞价转让
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（元）	63,800,000	否
<p>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）。</p> <p>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）。</p> <p>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）。</p> <p>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。</p>		

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新街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	153,804,899.98	148,138,245.28	3.83%
毛利率%	16.59%	17.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,101,930.56	10,405,874.59	-31.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,999,320.97	10,096,153.75	-30.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.31%	6.44%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.25%	6.24%	-
基本每股收益	0.10	0.14	-28.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	206,284,861.25	202,611,532.99	1.81%
负债总计	37,913,039.44	41,341,641.74	-8.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,371,821.81	161,269,891.25	4.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.18	4.59%
资产负债率%（母公司）	17.45%	18.86%	-
资产负债率%（合并）	18.38%	20.40%	-
流动比率	4.68	4.11	-
利息保障倍数	218.71	16.96	-

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	2,489,750.62	-228,557.67	1,189.33%
应收账款周转率	28.84	9.55	-
存货周转率	1.36	1.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.81%	3.35%	-

营业收入增长率%	3.83%	-19.11%	-
净利润增长率%	-31.75%	71.62%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	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,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,538.80
计入当期损益的政府补助(与公司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)	428,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	90,785.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-350,000.00
非经常性损益合计	154,246.70
所得税影响数	51,637.11
非经常性损益净额	102,609.59

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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。

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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 206,284,861.25 元，相比年初增加 1.81%，公司负债总额 37,913,039.44 元，相比年初减少 8.29%，二者主要原因系 2019 年上半年公司营利 7,101,930.56 元，导致公司货币资金充裕，偿还银行贷款及增加客户预付款影响所致。

2 公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 153,804,899.98 元，较上年同期增长了 3.83%，主要原因是：2019 年上半年贵金属价格上涨，黄金价格从年初的 270 元/克上涨至 310 元/克，导致业务量没有上升而营

业收入却上涨。净利润 7,101,930.56 元，上年同期减少了 31.75%，净利润同比下降的主要原因为 2019 年上半年客户健鼎（湖北）电子有限公司去年同期结算在上半年，而今年却结算在 7 月份，此影响净利润 300 多万元，另外，2018 年底对销售部费进行扩充，增加销售费用 130 多万元综合影响而成。

3、现金流量情况

报告期内，公司 2019 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 2,489,750.62 元，较 2018 年同期经营活动产生的现金流量净额-228,557.67 元，增加了 2,718,308.29 元，主要原因系本期加强对应收账款的管理，应收账款回款较去年同期快影响所致。公司 2019 年上半年投资活动产生的现金流量净额为-6,277,439.67 元，较 2018 年同期投资活动产生的现金流量净额 287,027.58 元减少了 6,564,467.25 元，主要原因是 2019 年上半年子公司上海华福做了理财投资，增加 550 万元的交易性金融资产投资影响而成。公司 2019 年上半年筹资活动产生的现金流量净额为-5,054,193.76 元，较 2018 年同期筹资活动产生的现金流量净额-5,077,199.83 元增加了 23,006.07 元，主要原因是 2019 年上半年提前还贷款少支付利息影响而成。

4、行业情况

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”。

5、周期波动

本公司主营业务为贵金属废料的回收、生产与销售，贵金属原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销售价格也将随贵金属原材料的价格上下波动，但由于生产周期、信息传递过程的存在使金属材料产品与贵金属原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金属材料产品与贵金属原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。

6、市场竞争现状

随着我国经济的发展与工业化水平的提高，工业固体废物的产量也呈现出迅速增加的态势。我国已堆积以及每年新产生的大量工业固废不仅侵占了宝贵的土地资源，而且给土壤水体和大气带来了不同程度的污染。同时由于工业固废中拥有大量的可利用资源，简单地将其堆积也将造成巨大的资源浪费。适者生存优胜劣汰，是不变的准则，一个企业如果想要生存下去，就需要努力适应市场的千变万化。而如果要发展壮大，那就需要先发制人，了解市场的发展趋势。当然还有一个最根本的生存条件，那就是是质量，只有质量过关，才能得到长期发展。“十三五”期间行业的产业结构调整将会继续深化，行业洗牌和落后产能的淘汰速度将逐步加快，行业发展资源会逐步集中到有品牌优势、有保障、有竞争实力的企业。公司拥有国家注册商标，是高新技术企业，公司拥有的专利数量 18 项，其中取得 5 项发明专利。近年来，公司通过提供高质量的产品及服务，已在业内树立了良好的口碑，产品质量完全能满足不同客户的要求并兼具价格优势，这形成了公司的主要竞争力。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

股东黄健华、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

本公司主营业务为贵金属废料的回收、生产与销售，贵金属原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销售价格也将随贵金属原材料的价格上下波动，但由于生产周期、信息传递过程的存在使金属材料产品与贵金属原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金属材料产品与贵金属原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，尤其是库存商品及原材料黄金、钯粉、铑粉等，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，防止原材料黄金、钯粉、铑粉等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。

报告期内公司风险因素没有发生变化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司一直坚持诚信经营，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園作出自己应有的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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	0.00
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	50,617,000	275,579.61

本次交易属于日常关联交易，其中出租给烟台招金励福贵金属股份有限公司的房屋租金是 34,285.74 元，代扣代缴水电费为 70,420.74 元；出租给江门金耀首饰有限公司的房屋租金是 79,999.98 元，代扣代缴水电费为 90,873.15 元，以上合计金额为 275,579.61 元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/4/15	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/4/15	-	挂牌	资金占用承诺	关于不存在资产占用情况的承诺书	正在履行中
董监高	2015/4/15	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2015/4/15	-	挂牌	其他承诺	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。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、承诺避免同业竞争。

2015年4月15日,公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员及持有公司5%以上股份的主要股东出具了《避免同业竞争的承诺函》,承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为;以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构经济组织的控制权;愿意承担由违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

报告期内公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员及持有公司5%以上股份的主要股东均已履行上述承诺,未出现同业竞争行为。

2、承诺不占用公司资金。

2015年4月15日,公司控股股东、实际控制人黄健华、黄晓君出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺函》,承诺将严格遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束下条款,不以任何方式变相占用公司资金、资产。不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。承诺人讲严格履行承诺事项,如违反本承诺给公司造成损失的,

由承诺人承担所有损失。

报告期内公司实际控制人已履行上述承诺，未出现占用公司资金的行为。

3、挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员针对不存在对外投资与公司存在利益冲突，对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的合法合规，管理层诚信状况，公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁等事项出具了书面声明，并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。

公司董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

（三） 调查处罚事项

1、公司子公司分别于2019年2月26日、3月1日收到上海市嘉定区环境保护局出具的《上海市嘉定区环境保护局行政处罚决定书》[第2120190023 号]和《上海市嘉定区环境保护局行政处罚决定书》[第2120190024 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）。

2、公司于2019年5月25日收到全国股转公司发布《关于全国股转公司给予未按期披露2018年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人纪律处分和自律监管措施的公告》，具体详见公司于2018年5月31日披露的《励福（江门）环保科技股份有限公司关于公司收到全国中小企业股份转让系统关于给予励福（江门）环保科技股份有限公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施的决定的公告》（公告编号：2019-015）

子公司接受上海市嘉定区环境保护局的上述行政处罚，且及时缴纳了上述罚款；并采取相关措施，认真吸取本次教训，严格学习并执行《华人民共和国水污染防治法》、《上海市环境保护条例》、《华人民共和国固体废物污染环境防治法》等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。

公司未在2018年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《信息披露细则》第十一条之规定，构成信息披露违规。公司的董事长、董事会秘书未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《业务规则》第1.5条的相关规定。采取的应对措施如下：

1. 公司接受全国中小企业股份转让系统有限责任公司所采取的给予公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施，不申请诉讼或行政复议。

2. 公司将按照《业务规则》等规定履行信息披露义务，完善治理公司，诚实守信，规范运作。进一步健全内控制度，提高全民合规意识和风险意识，在信息披露和公司治理中遵守相关法律法规和市场规则。

3. 公司已于2019年6月13日披露了2018年年度报告。

（四） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行

	露时间			资金用途		必要决策程序
1	2016/9/8	9,990,000.00	1,360,563.73	是	相较公司发行方案中规定的募集资金使用用途,公司2017年用于支付金精炼设备的款项多出1,156,000.00元	1,156,000.00 已事后补充履行

募集资金使用详细情况:

公司2016年第三次定向增发方案于2016年9月8日披露,以3.33元/股的价格向王万春合计发行股份300万股。共募集资金999万元。具体详见公司公告(公告编码:2016-037)。在使用募集资金过程中,公司2017年用于支付金精炼设备的款项相较募集资金规定用途多出了1,156,000.00元;针对该次变更募集资金用途,公司已于2017年8月23日召开第一届董事会十四次会议以及第一届监事会第七次会议审议通过了《关于追认变更部分募集资金用途的议案》,并经公司2017年第三次临时股东大会审议通过,除此之外,公司不存在变更募集资金使用用途的情形,不存在募集资金用于持有交易性金融资产、可供出售金融资产、借与他人、委托理财等情形。截止2018年底公司募集资金尚可使用的余额为1,393,145.45元,2019年1-6月份,用于铜回收的金额为39,525元,用于支付手续费、工本费的金额为812.5元,用以补充流动资金的金额为1,320,226.23元,剩余募集资金余额为34,292.73元(含利息收入);2019年上半年募集资金的使用均在规定的用途中。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	73,880,000	100.00%	0	73,880,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	63,162,000	86.49%	0	63,162,000	86.49%
	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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	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	0.00%
总股本		73,880,000	-	0	73,880,000	-
普通股股东人数		12				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

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

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

不存在任何关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(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。

黄健华先生，中国国籍，1969 年 10 月出生，拥有新西兰永久居留权，香港永久性居民，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，任励福实业董事；2003 年 8 月至今，任创东国际董事；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；2009 年 3 月至 2019 年 1 月，任励福创建董事；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 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，任江门朝日励福资源综合利用有限公司董事长；2010 年 11 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；2016 年 6 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；2017 年 2 月至今任深圳前海瑞福融资租赁有限公司董事长；2006 年 1 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；

黄晓君女士，中国国籍，1969 年 11 月出生，拥有新西兰永久居留权，香港永久性居民，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；2003 年 8 月至今，任创东国际董事；2008 年 2 月至今，任华福环保监事；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，任励福创建董事；2009 年 4 月至今，任大新控股有限公司董事；2010 年 11 月至今，任金福投资监事；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；2016 年 8 月起任江门金耀首饰有限公司监事；2017 年 2 月至今任深圳前海瑞福融资租赁有限公司董事；2006 年 1 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。

报告期内实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄健华	董事长、总经理	男	1969年10月	大专	2018年8月21日至2021年4月22日	是
姜忠智	副董事长	男	1966年7月	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	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	博士	2018年4月23日至2021年4月22日	是
陈贤园	董事、董事会秘书	女	1982年9月	本科	2019年5月15日至2021年4月22日	是
温运良	监事会主席	男	1977年12月	本科	2018年12月28日至2021年4月22日	是
邓楚锋	监事会副主席	男	1988年4月	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	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	本科	2018年4月23日至2021年4月22日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长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%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input 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
李子健	员工	离任	董事会秘书	离职
陈贤园	员工	新任	董事会秘书	原董事会秘书离任补选

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

陈贤园，女，1982年9月生，中国国籍，无国外永久居留权，西南政法大学毕业，本科学历，2007年4月至2008年5月，任佛山市顺德区强健新启运动器材有限公司法务专员；2008年9月至2017年6月，任江门市蓬江区人民法院书记员；2017年7月至2017年12月，任中建国储能源鄂尔多斯市有限公司广东分公司法务部及行政部主管；2017年12月至2018年8月，任广东齐祥惠新能源投资有限公司总经办主任。2018年9月至今，任励福（江门）环保科技股份有限公司法务主管。

一、 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	15	14
生产人员	65	65
销售人员	33	30
技术人员	25	21
财务人员	19	16
采购人员	6	5
后勤人员	31	31
员工总计	194	182

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	18	26
专科	42	39
专科以下	132	115
员工总计	194	182

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。报告期内行政人员减少 1 人，生产人员增加 0 人，销售人员减少 3 人，技术人员减少 4 人，财务人员减少 3 人，采购人员减少 1 人，后勤人员增加 0 人，均为公司人员正常流动。

人才引进、招聘情况

报告期内，公司减少 12 人，主要是 2018 年年底公司储备驻外业务员及技术人员共少了 7 人、其他人员为正常流动。

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

二、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)、1	9,780,270.36	18,622,153.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(一)、2	5,500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(一)、3/4	4,504,675.99	6,379,673.55
其中：应收票据	五(一)、3	1,217,438.59	
应收账款	五(一)、4	3,287,237.40	6,379,673.55
应收款项融资			
预付款项	五(一)、5	19,412,737.59	9,487,493.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)、6	36,015,167.57	24,816,005.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)、7	87,956,003.85	97,709,575.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)、8	7,823,568.80	6,987,211.90
流动资产合计		170,992,424.16	164,002,113.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(一)、9	23,113,177.12	21,804,482.34
在建工程	五(一)、10	2,199,738.11	4,498,174.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(一)、11	4,118,309.14	4,174,087.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(一)、12	3,274,459.38	3,888,605.41
递延所得税资产	五(一)、13	2,547,150.34	3,865,936.40
其他非流动资产	五(一)、14	39,603.00	378,133.00
非流动资产合计		35,292,437.09	38,609,419.32
资产总计		206,284,861.25	202,611,532.99
流动负债：			
短期借款	五(一)、15		5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(一)、16	22,375,285.93	29,413,746.06
其中：应付票据			
应付账款	五(一)、16	22,375,285.93	29,413,746.06
预收款项	五(一)、17	10,995,653.78	919,294.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(一)、18	1,182,852.15	1,851,851.21
应交税费	五(一)、19	1,924,868.46	1,527,144.68
其他应付款	五(一)、20	35,242.70	1,230,468.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,513,903.02	39,942,505.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五(一)、21	54,435.73	54,435.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(一)、22	1,344,333.33	1,344,333.33
递延所得税负债		367.36	367.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,399,136.42	1,399,136.42
负债合计		37,913,039.44	41,341,641.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)、23	73,880,000.00	73,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五(一)、24	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	五(一)、25	4,344,653.40	4,344,653.40
一般风险准备			
未分配利润	五(一)、26	22,621,358.33	15,519,427.77
归属于母公司所有者权益合计		168,371,821.81	161,269,891.25
少数股东权益			
所有者权益合计		168,371,821.81	161,269,891.25
负债和所有者权益总计		206,284,861.25	202,611,532.99

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
流动资产：			
货币资金		7,505,491.58	12,379,472.13

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		843,964.04	
应收账款	十一(一)、1	3,108,198.18	6,366,685.74
应收款项融资			
预付款项		17,186,841.51	3,197,140.53
其他应收款	十一(一)、2	35,813,415.25	24,801,853.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		83,684,581.68	94,354,151.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,767,182.12	6,787,887.21
流动资产合计		155,909,674.36	147,887,190.13
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一(一)、3	27,064,266.41	27,064,266.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,364,986.23	20,087,190.94
在建工程		1,915,254.91	4,498,174.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,118,309.14	4,174,087.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,274,459.38	3,888,605.41
递延所得税资产		2,521,745.70	3,513,549.39
其他非流动资产			266,530.00
非流动资产合计		60,259,021.77	63,492,404.32

资产总计		216,168,696.13	211,379,594.45
流动负债：			
短期借款			5,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,335,160.85	29,354,139.03
预收款项		8,851,273.21	289,044.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,045,982.15	1,633,946.79
应交税费		1,786,541.88	1,113,914.47
其他应付款		3,300,615.00	1,071,242.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,319,573.09	38,462,287.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		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	1,344,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,398,769.06	1,398,769.06
负债合计		37,718,342.15	39,861,056.42
所有者权益：			
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	4,344,653.40
一般风险准备			
未分配利润		39,604,331.47	32,672,515.52
所有者权益合计		178,450,353.98	171,518,538.03
负债和所有者权益合计		216,168,696.13	211,379,594.45

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		153,804,899.98	148,138,245.28
其中：营业收入	五(二)、1	153,804,899.98	148,138,245.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		144,131,614.81	136,518,578.70
其中：营业成本	五(二)、1	128,282,523.43	121,875,230.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)、2	314,840.88	391,559.24
销售费用	五(二)、3	3,046,927.67	1,706,933.52
管理费用	五(二)、4	5,850,801.49	6,119,799.17
研发费用	五(二)、5	4,214,174.75	4,210,712.37
财务费用	五(二)、6	73,676.09	204,803.89
其中：利息费用		35,464.33	
利息收入		-10,089.86	
信用减值损失	五(二)、7	2,348,670.50	
资产减值损失	五(二)、8		2,009,540.09
加：其他收益	五(二)、9	428,000.00	210,328.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)、10	90,776.22	114,538.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填			

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)、11	-14,538.80	398,082.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,177,522.59	12,342,616.35
加：营业外收入	五(二)、12	8,000.00	0.00
减：营业外支出	五(二)、13	268,046.70	353,608.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,917,475.89	11,989,007.57
减：所得税费用	五(二)、14	2,815,545.33	1,583,132.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,101,930.56	10,405,874.59
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：		7,101,930.56	10,405,874.59
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,101,930.56	10,405,874.59
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		7,101,930.56	10,405,874.59
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,101,930.56	10,405,874.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,101,930.56	10,405,874.59
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.10	0.14

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.10	0.14
------------------	--	------	------

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
一、营业收入	十一(一)、4	142,591,905.94	105,722,080.82
减：营业成本	十一(一)、4	118,774,551.13	82,316,401.06
税金及附加		297,387.67	309,849.26
销售费用		2,862,145.63	1,445,161.16
管理费用		4,865,056.13	4,621,235.37
研发费用	十一(一)、5	4,214,174.75	4,052,900.85
财务费用		70,935.71	204,826.73
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		300,000.00	146,328.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十一(一)、6	68,258.92	136,348.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,387,975.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,479,317.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,391.75	398,082.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,481,546.62	10,973,149.08
加：营业外收入			
减：营业外支出		118,046.70	353,608.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,363,499.92	10,619,540.30
减：所得税费用		2,431,683.97	1,165,465.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,931,815.95	9,454,074.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,931,815.95	9,454,074.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,931,815.95	9,454,074.55
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.14

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,788,774.68	149,776,466.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)、1	2,732,485.40	2,351,626.04
经营活动现金流入小计		178,521,260.08	152,128,092.99
购买商品、接受劳务支付的现金		136,965,886.44	135,485,727.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,293,158.92	7,953,309.43
支付的各项税费		4,346,531.47	4,628,779.85
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)、2	25,425,932.63	4,288,833.56
经营活动现金流出小计		176,031,509.46	152,356,650.66
经营活动产生的现金流量净额		2,489,750.62	-228,557.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		45,511.56	42,064.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,509,233.02
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	五(三)、3	3,950,000.00	94,284.76
投资活动现金流入小计		6,995,511.56	1,645,581.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		822,951.23	1,336,744.23
投资支付的现金		8,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(三)、4	3,950,000.00	21,810.00
投资活动现金流出小计		13,272,951.23	1,358,554.23
投资活动产生的现金流量净额		-6,277,439.67	287,027.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	9,486,815.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,193.76	590,383.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		5,054,193.76	10,077,199.83
筹资活动产生的现金流量净额		-5,054,193.76	-5,077,199.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,841,882.81	-5,018,729.92
加：期初现金及现金等价物余额		18,622,153.17	14,987,560.39
六、期末现金及现金等价物余额		9,780,270.36	9,968,830.47

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		162,019,792.08	93,587,979.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,538,011.71	5,767,106.69
经营活动现金流入小计		164,557,803.79	99,355,086.64
购买商品、接受劳务支付的现金		130,850,565.12	79,306,685.30
支付给职工以及为职工支付的现金		7,439,180.44	6,484,143.62
支付的各项税费		3,893,147.17	3,801,065.24
支付其他与经营活动有关的现金		21,955,598.43	3,737,854.57
经营活动现金流出小计		164,138,491.16	93,329,748.73
经营活动产生的现金流量净额		419,312.63	6,025,337.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		68,258.92	42,064.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,509,233.02
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		3,950,000.00	94,284.76
投资活动现金流入小计		4,018,258.92	1,645,581.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		307,358.34	1,273,172.17
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		3,950,000.00	
投资活动现金流出小计		4,257,358.34	1,273,172.17
投资活动产生的现金流量净额		-239,099.42	372,409.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	9,486,815.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,193.76	590,383.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,054,193.76	10,077,199.83
筹资活动产生的现金流量净额		-5,054,193.76	-5,077,199.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,873,980.55	1,320,547.72
加：期初现金及现金等价物余额		12,379,472.13	5,573,764.38
六、期末现金及现金等价物余额		7,505,491.58	6,894,312.10

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知(财会【2017】)7 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知(财会【2018】)8 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知(财会【2018】)9 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知(财会【2017】)14 号)的相关规定编制财务报表。

二、 报表项目注释

励福(江门)环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

金额单位：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，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，于 2006 年 1 月 9 日在江门市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440700400009886 的营业执照。公司现持有统一社会信用代码为 914407007838889495 的营业执照，注册资本 6,380,000.00 元，股份总数 73,880,000.00 股普通股，每股面值 1 元。因公司没有进行工商信息变更登记手续，其注册资本和发行股份总数存在 67,500,000.00 的差异。公司股票已于 2015 年 10 月 9 日在新三板挂牌交易。

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。

本公司将江门朝日励福综合利用有限公司、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 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；

以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

2019年1-6月

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使

用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- (1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- (2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收-合并范围内关联往来	客户性质	三阶段模型
应收票据、其他应收款	具体组合	三阶段模型

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	按照承兑人的信用特征划分组合	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，经测试未发生减值的，不计提坏账准备
应收票据——商业承兑汇票	按照账龄为信用风险特征划分组合	商业承兑汇票的承兑人是客户，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低，经测试未发生减值的，未计提信用损失准备
其他应收款——账龄组合	按照账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款、应付票据-商业承兑汇票—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,以下同)	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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项

1. 2019年1-6月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2018年度

(1). 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到100万元以上(含100万元)的应收账款及期末余额达到30万元以上(含30万元)的其他应收款为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 账龄分析法

账 龄	应收账款/应收商业承兑票 据计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	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

(2). 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项金额虽然不重大,但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值
-------------	------------------------------------

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	--------------------------------------

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 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. 发出存货的计价方法

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定依据

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

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

(1) 低值易耗品

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(2) 包装物

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 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;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按*已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例*确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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。内销产品收入确认需满足以下条件：

(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。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 套期会计

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。

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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】）7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会【2018】）8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】）9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知（财会【2017】）14 号）的相关规定编制财务报表。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、16.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
励福（江门）环保科技股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

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），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 2019 年按 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。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日，上年同期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	69,215.31	64,138.00
银行存款	5,773,454.45	17,080,311.18
其他货币资金	3,937,600.60	1,477,703.99
合 计	9,780,270.36	18,622,153.17

(2) 其他说明

注：其他货币资金为不受限资金，系存放在期货公司的投资款。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,500,000.00
其中：	
衍生金融资产	5,500,000.00
合 计	5,500,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					

按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	373,474.55	29.60			373,474.55
商业承兑汇票	888,383.20	70.40	44,419.16	5.00	843,964.04
合计	1,261,857.75	100.00	44,419.16	3.52	1,217,438.59

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	373,474.55		
商业承兑汇票组合	888,383.20	44,419.16	5.00
小计	1,261,857.75	44,419.16	5.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	233,846.62	6.27	220,200.00	94.16	13,646.62
按组合计提坏账准备	3,498,275.56	93.73	224,684.78	6.42	3,273,590.78
合计	3,732,122.18	100.00	444,884.78	11.92	3,287,237.40

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,715,468.16	96.83	335,794.61	5.00	6,379,673.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备	220,200.00	3.17	220,200.00	100.00	0.00
合计	6,935,668.16	100.00	555,994.61	8.02	6,379,673.55

2) 按信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	3,166,563.20	158,328.16	5.00
1-2年	331,665.23	66,333.05	20.00
2-3年	47.13	23.57	50.00
3年以上			100.00
小计	3,498,275.56	224,684.78	6.42

(2) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备	是否属于关联方
中山亚萨合莱安防科技有限公司	237,440.00	6.36	11,872.00	否
晶品光电(常州)有限公司	282,297.49	7.56	14,114.87	否
江苏璨扬光电有限公司	633,080.74	16.96	31,654.04	否
广东德力光电有限公司	841,311.41	22.54	90,785.16	否
佛山市国星半导体技术有限公司	539,788.67	14.46	26,989.43	否
小计	2,533,918.31	67.89	302,111.42	

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	18,002,964.83	92.74		18,002,964.83
1-2年	1,409,752.60	7.26		1,409,752.60
3年以上	20.16	0.00		20.16
合计	19,412,737.59	100.00		19,412,737.59

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	9,205,859.18	97.03		9,205,859.18
1-2年	281,614.62	2.97		281,614.62
2-3年	20.16			20.16
合计	9,487,493.96	100.00		9,487,493.96

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)	是否属于关联方
健鼎（湖北）电子有限公司	4,502,196.77	23.19	否
名幸电子（武汉）有限公司	3,489,447.51	17.98	否
佛山市国星半导体技术有限公司	2,240,085.08	11.54	否
大连德豪光电科技有限公司	1,371,158.37	7.06%	否
安美特（中国）化学有限公司	808,545.08	4.17	否
小 计	12,411,432.81	63.93	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其他应收款	10,018,552.69	19.71	10,018,552.69	100.00	0.00
按组合计提坏账准备					
其他应收款	40,819,272.36	80.29	4,804,104.79	11.77	36,015,167.57
合 计	50,837,825.05	100.00	14,822,657.48	29.16	36,015,167.57

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	10,015,752.69	26.91	10,015,752.69	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	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项计提坏账准备					
合 计	37,223,301.55	100.00	12,407,296.31	33.33	24,816,005.24

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	28,183,965.86	1,409,198.29	5.00
1至2年	11,548,500.00	2,309,700.00	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
小计	40,819,272.36	4,804,104.79	12.00

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	30,716,056.29	17,416,619.08
其他款项	80,103.62	77,917.33
单位往来款	20,041,665.14	19,728,765.14
合计	50,837,825.05	37,223,301.55

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否属于关联方
江苏璨扬光电有限公司	押金保证金	12,000,000.00	1年以内	23.60	600,000.00	否
广州市卓益贸易有限公司	单位往来款	10,000,000.00	1-2年	19.67	2,000,000.00	否
晶品光电(常州)有限公司	押金保证金	7,500,000.00	1年以内	14.75	375,000.00	否
晶能光电(江西)有限公司	押金保证金	7,346,974.79	1年以内	14.45	367,348.74	否
河源市众拓光电科技有限公司	押金保证金	520,000.00	1年以内	1.02	26,000.00	否
小计		37,366,974.79		73.50	3,368,348.74	

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,233,134.86		5,233,134.86
包装物及低值易耗品	143.06		143.06

在产品	44,340,702.04		44,340,702.04
库存商品	27,802,012.11	1,669,040.83	26,132,971.28
发出商品	11,308,241.49		11,308,241.49
委托加工物资	940,811.12		940,811.12
合 计	89,625,044.68	1,669,040.83	87,956,003.85

(续上表)

项 目	期初数		
	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

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	7,823,568.80	6,844,273.89
待摊费用		142,938.01
合 计	7,823,568.80	6,987,211.90

9. 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	18,632,113.27	3,004,156.78	30,415,888.13	9,315,145.90	61,367,304.08
本期增加金额	210,661.77	106,383.42	2,805,118.23	36,302.45	3,158,465.87
1) 购置		106,383.42	142,672.41	36,302.45	285,358.28
2) 在建工程转入	210,661.77		2,662,445.82		2,873,107.59
3) 其他					

本期减少金额		131,341.00	435,847.95		567,188.95
1) 处置或报废		131,341.00	435,847.95		567,188.95
期末数	18,842,775.04	2,979,199.20	32,785,158.41	9,351,448.35	63,958,581.00
累计折旧					
期初数	8,454,378.00	2,871,049.52	15,122,305.59	6,682,212.04	33,129,945.15
本期增加金额	407,315.46	52,695.73	915,603.21	47,709.03	1,423,323.43
1) 计提	407,315.46	52,695.73	915,603.21	47,709.03	1,423,323.43
2) 其他					
本期减少金额		124,773.95	15,967.34		140,741.29
1) 处置或报废		124,773.95	15,967.34		140,741.29
期末数	8,861,693.46	2,798,971.30	16,021,941.46	6,729,921.07	34,412,527.29
减值准备			5,418,603.62	1,014,272.97	6,432,876.59
1) 年初余额			5,418,603.62	1,014,272.97	6,432,876.59
2) 本期增加金额					
3) 本期减少金额					
账面价值					
期末账面价值	9,981,081.58	180,227.90	11,344,613.33	1,607,254.31	23,113,177.12
期初账面价值	10,177,735.27	133,107.26	9,874,978.92	1,618,660.89	21,804,482.34

(2) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	2,199,738.11		2,199,738.11	4,498,174.57		4,498,174.57
合 计	2,199,738.11		2,199,738.11	4,498,174.57		4,498,174.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备安装		4,498,174.57	1,707,571.94	2,873,107.59	1,132,900.81	2,199,738.11
小 计		4,498,174.57	1,707,571.94	2,873,107.59	1,132,900.81	2,199,738.11

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，转入长期待摊费用。

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权
账面原值	5,577,845.40
期初数	5,577,845.40
期末数	5,577,845.40
累计摊销	1,459,536.26
期初数	1,403,757.80
本期增加金额	55,778.46
期末数	1,459,536.26
减值准备	
期初数	
期末数	
账面价值	
期末账面价值	4,118,309.14
期初账面价值	4,174,087.60

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	591,249.99		130,219.30		461,030.69
合作项目投入	3,297,355.42	246,901.04	730,827.77		2,813,428.69
合 计	3,888,605.41	246,901.04	861,047.07		3,274,459.38

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	16,981,002.25	2,547,150.34	30,722,564.22	3,812,136.40
尚未支付的工资			215,200.00	53,800.00
合计	16,981,002.25	2,547,150.34	30,937,764.22	3,865,936.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现内部销售利润	2,449.07	367.36	2,449.07	367.36

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付非流动资产款	39,603.00	378,133.00
合 计	39,603.00	378,133.00

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
担保借款		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	22,375,285.93	29,413,746.06
合 计	22,375,285.93	29,413,746.06

注： 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	10,995,653.78	919,294.51
合 计	10,995,653.78	919,294.51

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,851,851.21	7,949,274.52	8,618,273.58	1,182,852.15
离职后福利—设定提存计划		674,885.34	674,885.34	
合 计	1,851,851.21	8,624,159.86	9,293,158.92	1,182,852.15

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,831,132.63	7,072,596.98	7,740,490.18	1,163,239.43
2、职工福利费		380,213.24	383,158.05	-2,944.81
3、社会保险费		303,381.80	303,381.80	
其中：医疗保险费		276,492.78	276,492.78	
工伤保险费		11,257.52	11,257.52	
生育保险费		15,631.50	15,631.50	
4、住房公积金		70,902.00	70,902.00	
5、工会经费和职工教育经费	20,718.58	122,180.50	120,341.55	22,557.53
小 计	1,851,851.21	7,949,274.52	8,618,273.58	1,182,852.15

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		660,375.00	660,375.00	
失业保险费		14,510.34	14,510.34	
小 计		674,885.34	674,885.34	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	867,315.67	674,226.81
企业所得税	938,958.01	747,680.42
个人所得税	7,691.16	11,320.65
城市维护建设税	59,873.64	42,722.54

教育费附加	42,946.55	31,474.67
房产税	508.83	
印花税	7,574.60	
其他税费		19,719.59
合 计	1,924,868.46	1,527,144.68

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息		8,639.57
其他应付款	35,242.70	1,221,829.29
合 计	35,242.70	1,230,468.86

21. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
搬迁补偿款	54,435.73	54,435.73
合 计	54,435.73	54,435.73

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
循环经济发展专项资金项目	160,000.00			160,000.00	项目补贴-
制造业高端化技术改造项目	276,000.00			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	908,333.33			908,333.33	项目补贴
合 计	1,344,333.33			1,344,333.33	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
循环经济发展 专项资金项目				160,000.00	与资产相关
制造业高端化 技术改造项目				276,000.00	与资产相关
江门市科学技 术局江门市人 力资源社会保 障局江门市财 政局企业重大 科技创新平台 建设资助				908,333.33	与资产相关
小 计				1,344,333.33	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		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

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,344,653.40			4,344,653.40

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数

调整前上年末未分配利润	15,519,427.77	12,301,313.96
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	15,519,427.77	12,301,313.96
加:本年归属于母公司股东的净利润	7,101,930.56	10,405,874.59
年末未分配利润	22,621,358.33	22,707,188.55

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	152,410,670.40	128,029,927.91	142,298,079.37	116,363,519.70
其他业务收入	1,394,229.58	252,595.52	5,840,165.91	5,511,710.72
合 计	153,804,899.98	128,282,523.43	148,138,245.28	121,875,230.42

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		1,295.49
城市维护建设税	135,714.56	166,884.86
教育费附加	97,385.19	126,107.99
印花税	21,942.84	72,755.20
房产税	57,427.60	23,040.00
车船税	1,356.18	1,475.70
环保税	1,014.51	-
合 计	314,840.88	391,559.24

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,327,927.87	667,906.47
差旅费	321,972.09	190,654.03

业务招待费	200,901.77	145,870.48
宣传展览费	103,310.58	
房租物业水电费	21,022.34	
运输费	388,357.30	
办公费	42,188.87	
折旧费	6,600.80	
物料消耗	534,016.64	
其他	100,629.41	702,502.54
合 计	3,046,927.67	1,706,933.52

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,826,720.42	3,217,241.25
差旅费	314,054.50	249,011.86
汽车费		110,942.61
网络通讯费		54,468.23
办公费	983,182.23	
房租水电气费	412,748.78	243,054.05
维修费		57,167.05
折旧费	164,710.78	1,190,217.60
税金	295.50	
咨询顾问费	746,007.30	438,351.82
业务招待费	133,666.92	
其他	269,415.06	559,344.70
合 计	5,850,801.49	6,119,799.17

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬支出	1,476,240.04	1,481,709.27

物料消耗	2,394,925.14	2,617,675.65
折旧与摊销	263,301.41	19,825.38
其他费	79,708.16	91,502.07
合 计	4,214,174.75	4,210,712.37

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	45,554.19	186,866.56
减：利息收入	10,089.86	5,119.35
银行手续费	38,211.76	23,056.68
合 计	73,676.09	204,803.89

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,348,670.50	
存货跌价损失		
合 计	2,348,670.50	

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		2,119,098.36
存货跌价损失		-109,558.27
合 计		2,009,540.09

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助	428,000.00		

合 计	428,000.00		
-----	------------	--	--

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

10. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
黄金期货投资收益		72,474.76
理财产品收益	90,776.22	42,064.03
合 计	90,776.22	114,538.79

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产	-14,538.80		-14,538.80
合 计	-14,538.80		-14,538.80

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	8,000.00		8,000.00
合 计	8,000.00		8,000.00

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	145,000.00	53,608.78	145,000.00
捐赠支出	105,000.00	300,000.00	105,000.00
备用金报损	18,046.70		18,046.70
合 计	268,046.70	353,608.78	268,046.70

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,496,759.27	1,920,580.44
递延所得税费用	1,318,786.06	-337,447.46
合 计	2,815,545.33	1,583,132.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	9,917,475.89	11,989,007.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,487,621.38	1,798,351.13
子公司适用不同税率的影响	27,596.57	36,766.68
调整以前期间所得税的影响	1,650,669.66	-10,733.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,276.73	
本期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		186,213.85
研发费用加计扣除数的影响	-355,649.01	-427,465.30
所得税费用	2,815,545.33	1,583,132.98

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	428,000.00	150,328.88
往来款	2,286,395.54	2,139,034.95
利息收入	10,089.86	5,119.35
其它收入	8,000.00	57,142.86
合 计	2,732,485.40	2,351,626.04

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	8,930,633.31	2,359,537.13
往来款	16,199,077.03	1,606,239.75

营业外支出	268,046.70	300,000.00
银行手续费等	28,175.59	23,056.68
合 计	25,425,932.63	4,288,833.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期货投资	3,950,000.00	42,064.03
合 计	3,950,000.00	42,064.03

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期货投资	3,950,000.00	21,810.00
合 计	3,950,000.00	21,810.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,101,930.56	10,405,874.59
加: 资产减值准备	2,348,670.50	2,009,540.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,282,582.14	2,366,835.63
无形资产摊销	55,778.46	55,778.46
长期待摊费用摊销	861,047.07	764,973.64
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)	14,538.80	-398,082.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		33,523.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	45,554.19	186,866.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-45,511.56	-114,538.79

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,318,786.06	-335,909.00
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-1,538.46
存货的减少(增加以“－”号填列)	9,753,572.00	-31,408,086.67
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-25,232,311.86	10,980,314.70
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,985,114.26	5,225,890.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,489,750.62	-228,557.67
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,780,270.36	9,968,830.47
减: 现金的期初余额	18,622,153.17	14,987,560.39
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	-8,841,882.81	-5,018,729.92

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,780,270.36	18,363,808.17
其中: 库存现金	69,215.31	64,138.00
可随时用于支付的银行存款	5,773,454.45	17,080,311.18
可随时用于支付的其他货币资金	3,937,600.60	1,219,358.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	9,780,270.36	18,363,808.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
美元	125.00	6.8747	859.34
应付账款			
美元	2,814,250.04	6.8747	19,347,124.75

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
循环经济发展专项资金项目	160,000.00			160,000.00	其他收益	
制造业高端化技术改造项目	276,000.00			276,000.00	其他收益	
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	908,333.33			908,333.33	其他收益	
小 计	1,344,333.33			1,344,333.33		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018 年度江门市创新创业领军人才项目	200,000.00	其他收益	
广东省 2019 年高新企业奖励补助	100,000.00	其他收益	
政府扶持资金	128,000.00	其他收益	
小 计	428,000.00		

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

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本财务报表附注七之说明。

1. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江门金耀首饰有限公司	同一实际控制人
烟台招金励福贵金属股份有限公司	同一实际控制人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 出售商品、提供劳务和代扣代缴水电费的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江门金耀首饰有限公司	电费、水费	90,873.15	142,116.36
烟台招金励福贵金属股份有限公司	电费、水费	70,420.74	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

关联方	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
江门金耀首饰有限公司	房屋	79,999.98	84,000.00
烟台招金励福贵金属股份有限公司	房屋	34,285.74	

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	729,000.00	774,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付款项	江门金耀首饰有限公司	16,117.74	
小 计		16,117.74	

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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		

(二) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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，截止到 2019 年 6 月 30 日，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。

九、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商业模式、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、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	220,200.00	6.21	220,200.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,324,155.75	93.79	215,957.58	6.50	3,108,198.18
合 计	3,544,355.75	100.00	436,157.57	12.31	3,108,198.18

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,701,774.46	96.82	335,088.72	5.00	6,366,685.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备	220,200.00	3.18	220,200.00	100.00	0.00
合 计	6,921,974.46	100.00	555,288.72	8.02	6,366,685.74

2) 按信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,992,490.52	149,624.53	5.00
1-2年	331,665.23	66,333.05	20.00
2-3年			
3年以上			
小 计	3,324,155.75	215,957.58	6.50

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中山亚萨合莱安防科技有限公司	237,440.00	6.70	11,872.00
晶品光电(常州)有限公司	282,297.49	7.96	14,114.87
江苏璨扬光电有限公司	633,080.74	17.86	31,654.04
广东德力光电有限公司	841,311.41	23.74	90,785.16
佛山市国星半导体技术有限公司	539,788.67	15.23	26,989.43
小 计	2,533,918.31	71.49	302,111.42

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其他应收款	11,097,094.13	19.73	11,097,094.13	100.00	0.00
按组合计提坏账准备					
其他应收款	39,534,010.71	78.14	3,720,595.46	9.40	35,813,415.25
合 计	50,631,104.84	100.00	14,817,689.59	29.21	35,813,415.25

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	10,015,752.69	26.96	10,015,752.69	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	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项计提坏账准备	1,021,341.44	2.75	1,021,341.44	100.00	0.00
合计	37,156,855.54	100.00	12,355,002.13	33.25	24,801,853.41

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	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
江门朝日励福资源综合利用	131,341.44	131,341.44	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
小计	11,097,094.13	11,097,094.13	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	28,094,957.46	1,404,747.86	5.00
1-2 年	11,548,500.00	2,309,700.00	20.00
2-3 年			50.00
3 年以上	12,231.50	12,231.50	100.00
小计	39,655,688.96	3,726,679.36	9.40

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
江苏璨扬光电有限公司	押金保证金	12,000,000.00	1 年以内	23.70	600,000.00
广州市卓益贸易有限公司	单位往来款	10,000,000.00	1-2 年	19.75	2,000,000.00
晶品光电(常州)有限公司	押金保证金	7,500,000.00	1 年以内	14.81	375,000.00
晶能光电(江西)有限公司	押金保证金	7,346,974.79	1 年以内	14.51	367,348.74
河源市众拓光电科技有限公司	押金保证金	520,000.00	1 年以内	1.03	26,000.00

小 计		37,366,974.79		73.80	3,368,348.74
-----	--	---------------	--	-------	--------------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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
合计	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	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数	本期计 提减值 准备	减值准备 期末数
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						
小 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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	141,140,533.50	118,521,955.61	99,824,772.05	76,804,690.34
其他业务收入	1,451,372.44	252,595.52	5,897,308.77	5,511,710.72
合 计	142,591,905.94	118,774,551.13	10,572,2080.82	82,316,401.06

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬支出	1,476,240.04	1,481,709.27
物料消耗	2,394,925.14	2,617,675.65
折旧与摊销	263,301.41	19,825.38
其他费	79,708.16	91,502.07
合计	4,214,174.75	4,210,712.37

6. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
黄金期货套期保值收益		94,284.76
理财产品收益	68,258.92	42,064.03
合计	68,258.92	136,348.79

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,538.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	428,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	90,785.50	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-350,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	154,246.70	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	51,637.11	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	102,609.59	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.31	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.25	0.09	0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,101,930.56

非经常性损益	B	102,609.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,999,320.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	161,269,891.25
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	164,820,856.53
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.31%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.25%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,101,930.56
非经常性损益	B	102,609.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,999,320.97
期初股份总数	D	73,880,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	73,880,000.00

基本每股收益	$M=A/L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,101,930.56
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	7,101,930.56
非经常性损益	D	102,609.59
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	6,999,320.97
发行在外的普通股加权平均数	F	73,880,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	73,880,000.00
稀释每股收益	$M=C/H$	0.10
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.09

励福（江门）环保科技股份有限公司

二〇一九年八月二十日