中宇环保

NEEQ : 836444

清远市中宇环保实业股份有限公司

Qingyuan Zhongyu Environmental Industrial Co.,Ltd

半年度报告

2019

目 录

声明与提示 4

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和财务指标摘要 7

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 重要事项 12

第五节 股本变动及股东情况 15

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 17

第七节 财务报告 20

第八节 财务报表附注 32

释义

释义项目		释义
本公司、公司、企业	指	清远市中宇环保实业股份有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
律师事务所	指	广东莞泰律师事务所
股东大会	指	清远市中宇环保实业股份有限公司股东大会
董事会	指	清远市中宇环保实业股份有限公司董事会
监事会	指	清远市中宇环保实业股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
危险废物	指	列入国危险废物名录，对人、动植物可能造成致病性或致命性的，或对环境造成危害，通常表现为易燃性、腐蚀性、反应性、毒害性、传染性、生物毒性、生物蓄积性等。
危险废物过程管理	指	列入国危险废物名录，对人、动植物可能造成致病性或致命性的，或对环境造成危害，通常表现为易燃性、腐蚀性、反应性、毒害性、传染性、生物毒性、生物蓄积性等。
含铜废物（HW22）	指	包括铜氨液、氯化铜、硫酸铜、微蚀液、含铜污泥、废 PC 板等。
饲料级硫酸铜	指	是动物饲料所需的重要微量元素类药物添加剂，铜能促进骨髓生成红细胞，是重要的造血元素这一。

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。

公司负责人蔡浩仪、主管会计工作负责人江伟忠及会计机构负责人（会计主管人员）黄嘉敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	清远市中宇环保实业股份有限公司财务部
备查文件	1、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； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	清远市中宇环保实业股份有限公司
英文名称及缩写	Qingyuan Zhongyu Environmental Industrial Co., Ltd
证券简称	中宇环保
证券代码	836444
法定代表人	蔡浩仪
办公地址	清远市高新技术产业开发区 6 号小区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蔡浩仪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0763-3485568
传真	0763-3485568
电子邮箱	JWZWIN@163.COM
公司网址	http://www.qyzhongyu.com/
联系地址及邮政编码	清远市高新技术产业开发区 6 号区 511500
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2007-11-21
挂牌时间	2016-04-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业；C42 废弃资源综合利用业；C421 金属废料和碎屑加工处理；C4210 金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	回收含铜（锡）工业废液废料，主要生产硫酸铜、氧化铜、碱铜；环保技术咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	91441800668236339E	否
金融许可证机构编码	J6010000818103	否
注册地址	清远市高新技术产业开发区 6 号区	否
注册资本（元）	2500 万	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	77,936,017.28	89,623,628.92	-13.04%
毛利率%	9.95%	7.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,235,981.11	873,020.31	41.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	611,163.41	871,198.93	-29.85%
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）	2.69%	2.03%	-
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）	1.32%	2.02%	-
基本每股收益	0.05	0.03	66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	121,544,042.83	100,676,173.24	20.73%
负债总计	75,718,105.57	55,294,573.74	36.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,825,937.26	45,381,599.50	0.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.82	0.55%
资产负债率%（母公司）	64.21%	57.75%	-
资产负债率%（合并）	62.30%	54.92%	-
流动比率	1.15	1.87	-
利息保障倍数	2.22	2.33	-

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	12,026,834.07	4,333,390.25	177.54%
应收账款周转率	7.10	19.74	-
存货周转率	3.93	3.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.73%	-19.84%	-
营业收入增长率%	-13.04%	-27.64%	-
净利润增长率%	41.58%	-23.21%	-

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	25,000,000	25,000,000	0
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收入	735,079.65
非经常性损益合计	735,079.65
所得税影响数	110,261.95
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	624,817.70

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 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

自 2007 年 11 月成立以来，公司一直致力于废弃资源综合循环利用的研发和探索，并在多年经营中得到了长足的发展。公司的主营业务是对来自于电（线）路板厂或电子厂产生的含铜（锡）等工业废液废物提供无污处理服务，循环利用于生产硫酸铜、氧化铜、碱式氯化铜等铜盐类系列产品，其中再生产品硫酸铜可作为工业原料、动物饲料、农业杀菌剂等，氧化铜可作玻璃、陶瓷的着色剂、油类的脱硫剂、有机合成的催化剂等。

公司的新品研发实行研发项目经理负责制，从进行新产品可行性评估、提交研发项目立项申请、跟进新品研发进度、产品设计、变更及样品试制，到投入批量生产，项目经理跟进新品研发全过程。公司实行供应商管理制度，遵循询价议价的采购原则，主要采购原材料包括工业废液，包括含铜废液液、覆铜板边角料及铜类残次品等工业废物。公司拥有先进完善的废弃资源处置设备，形成从工业废液废物入库、处置、成品出库、废渣废气废水排放的完整生产流程。

在产品质量控制上，公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证，通过多个部门合力运作，从原材料采购、加工控制、产品损耗、质量监控、销售控制等多个环节实施全面的质量管理战略，具体包括原材料采购质量检验、生产工艺过程检验、成品出货质量检验、不合格品管理制度、退货管理制度等。

在安全生产控制上，公司取得了《道路运输经营许可证》和《广东省污染物排放许可证》，同时制定了《危险废物收集、贮存、利用污染防治措施》、《危险废物管理制度》，规范危险废物的产生、收集、贮存、转移、利用、污染物排放等活动。

公司主要通过业务员拓展、网络销售、用户推荐等多渠道实现产品销售或者提供工业废液处理业务。服务的客户分布在华东、华中、华南等地区，客户所处行业包括种养殖业、电子业、化工业、金属冶炼业等。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期内，公司实现营业收入 77,936,017.28 元，较上年同期减少 13.04%；毛利率为 9.95%，净利润 1,235,981.11 元，较上年同期增加 41.58%。主营业收入减少，原因是由于本年上半年环保部门对公司上游企业实施调查与整顿，因而在此时期内影响了原材料的供应而导致产能下降。经营利润的增加是由于报告期非经常性损益为 624,817.70 元，扣除非经常性损益后净利润为 611,163.41，比上年同期减少了 29.85%，原因是销售收入的减少导致。

（二）报告期内，公司期末资产总计为 121,544,042.83 元，较上年同期增加 20.73%；负债总计 75,718,105.57 元，较上年同期增加 36.94%。资产的增加是由于存货库存额比上年同期增加了 4,904,955.61 元及银行贷款增加导致企业资产增加；负债的增加原因是报告期内银行贷款额增加了 21,000,000.00 元

（三）经营活动产生的现金流量净额为 12,026,834.07 元，上年同期为 4,333,390.25 元，增加了 7,693,443.82 元。报告期经营活动流收入现金为 92,970,546.24 元，比上年同期减少了 13,126,387.13 元，但经营活动流收出现金为 80,943,712.17，比上年同期减少了 20,819,830.95 元，流出减少额较大导致经营活现金流量净额增加。

（四）报告期内，公司在巩固原业务客户基础上开拓了不少新客户，以确保营业业绩的稳定，以力争本年内比上年再上一个台阶。在技术研发方面加大了投入，研发实验室增配了专业技术人员和研发设备。在产品质量控制上，不断优化产品生产方案，加大了质量管理执行力度，对产品质量严格把关，取

得良好的客户满意度。内部管理方面，规范公司的各种经营行为，加强考核和激励体系的建设，高级管理、核心技术和销售队伍等公司重要部门都能稳定运作，经营管理效率和效果显著提高。公司一直致力于资源再利用、节能减排、安全环保生产的综合化生产方案，主营业务在不断开拓不断突破的轨道上良性发展，实现稳定及可持续的增长。

三、 风险与价值

(一)、存货及销售跌价的风险

目前我国铜金属价格基本上与国家接轨，受强势美元价格、世界金属铜产量、中国铜金属进口量等因素影响，我国铜金属价格波动明显。

应对措施：目前公司主要通过加快存货的周转，以缩小采购废液与销售产品的时间，降低铜价格波动对公司存货的影响。

(二)、环保政策风险

公司所处行业为废弃资源综合利用业，受国家及省市级的环境保护行政主管部门的监督，相关环保政策一方面积极推动了环保行业的快速发展，另一方面也对环保行业提出了更高的环保标准。2015 年 11 月，中共中央发布《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》，

提出“十三五”时期，将建立覆盖所有固定污染源的企业排放许可证制度，经济发展走绿色道路。随着我国环保标准的不断提高，公司生产工艺或者产品质量为了达到相关标准，而面临更新换代或者增加成本，在一定程度上影响公司的经营效益。

应对措施：公司通过提高产品研发力度，改造公司实验室，不断优化产品生产工艺，加快产品品质升级；同时对外提供第三方检测服务，增加污水运营业务，实现公司技术研发创新与对外技术服务创造收入双赢机制；丰富产品系列，降低国家环保政策变动的风险。

(三)、经济周期波动的风险

公司主营业务为有毒有害工业废液废渣处理，转化为氧化铜、硫酸铜、碱式氯化铜等资源化产品，报告期内工业废液废渣处理业务收入占公司主营业务收入的比例均高于 95%。废弃资源综合利用业受经济周期波动较为明显，上游行业范围广泛，上游企业订单量和开工量增多，产生的需要废弃资源处理的工业废弃资源自然增多，反之亦然。如果上游行业不景气，则上游企业可能会开工率不足，从而导致公司废物采购量降低，影响到公司业务正常运转。

应对措施：（1）扩大原材料采购地域，进一步拓展市场份额，确保公司工业废液等采购量满足正常业务运转；（2）丰富生产工艺及业务类型，降低对铜类工业废液等原材料的依赖性；（3）申请相关废弃资源处理资质，增加废退锡液的处理业务，开拓含锡产品业务，丰富公司收入来源。

(四)、无实际控制人的相关风险

公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的 50%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，因此公司无实际控制人。由于公司无绝对控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，由全体股东充分讨论后确定，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可性，但可能存在决策效率被延缓的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

无

（二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。作为废弃资源综合利用企业，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。

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

二、 重要事项索引

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

三、 重要事项详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
韶关鹏瑞环保科技有限公司	24 个月	0	20,000,000.00	0	20,000,000.00	12%	已事后补充履行	否	关联公司
总计	-	0	20,000,0	0	20,000,	-	-	-	-

			00.00		000.00				

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司与韶关鹏瑞环保科技有限公司于 2019 年 1 月 6 日签订了《借款协议》，公司将自有闲置资金借予鹏瑞公司，借款期限为 24 个月，年利率为 12%，公司借出闲置资金对本公司资金周转没有影响，同时可以盘活闲置资金以增加公司收入，符合公司及全体股东利益。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力		
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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	720,000.00	360,000.00

公司与清远市清城区宜发五金加工厂签订《土地及房屋使用协议书》，合同规定：清远市清城区宜发五金加工厂将自有的清远市高新技术产业开发区6 号小区内的土地（面积21485 平方米）及地上建筑物交给公司使用，租金合计为 6 万元/月，租赁期限为 2017 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
清远市中宇科技电子有限公司、清远市清城区宜发五金加工厂、蔡浩仪、蔡卫仪、叶祖渠、沈君华	关联担保	21,000,000	已事前及时履行	2016-7-5	2016-030
广东航宇新能源科技有限公司、蔡浩仪、蔡卫仪、叶祖渠、沈君华	关联担保	20,000,000	已事前及时履行	2018-4-11	2018-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司因经营资金周转需要，与东莞农村商业银行股份有限公司清新支行签订《最高额借款合同》，借款金额共计人民币41,000,000 元，关联方清远市清城区宜发五金加工厂、清远市中宇科技电子有限公司、广东航宇新能源科技有限公司提供土地质押及担保，蔡浩仪、 蔡卫宜、 叶祖渠、 沈君华提供最高额保证担保；关联未收取公司担保费用使公司日常经营及资金周转得到满足，该关联交易具备必要性及合理性，符合公司和全体股东利益。

（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	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2016 年第一次股票发行	2016 年 8 月 9 日	30,000,000	2,184.99	否			

募集资金使用详细情况：

公司 2019 年 1-6 月募集资金的实际使用情况与使用计划及披露情况保持一致，不存在取得股份登记的函之前使用募集资金、未履行审议程序变更募集资金使用用途、募集资金被实际控制人、控股股东及其关联方占用等违规使用募集资金的情况，募集资金使用符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》、《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》等法律、法规和规范性文件的规定。

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	5,067,500	20.27%	0	5,067,500	20.27%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	4,977,500	19.91%	0	4,977,500	19.91%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	19,932,500	79.73%	0	19,932,500	79.73%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	19,932,500	79.73%	0	19,932,500	79.73%
	核心员工					
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡卫宜	10,350,000	0	10,350,000	41.40%	8,325,000	2,025,000
2	叶祖渠	9,200,000	0	9,200,000	36.80%	7,400,000	1,800,000
3	沈君华	3,660,000	0	3,660,000	14.64%	2,932,500	727,500
4	蔡俊彬	900,000	0	900,000	3.60%	675,000	225,000
5	叶健康	800,000	0	800,000	3.20%	600,000	200,000
6	林艳芳	90,000	0	90,000	0.36%	0	90,000
合计		25,000,000	0	25,000,000	100.00%	19,932,500	5,067,500
前十名股东间相互关系说明：							

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

公司无绝对控股股东。股东持股比例：蔡卫宜41.40%，叶祖渠36.80%，沈君华14.64%，蔡俊彬3.6%，叶健康3.20%，林艳芳0.36%，公司任何单一股东所持有的股份比例均未超过公司股本总额的50%，均无法通过行使股东表决权单独控制股东大会或对股东大会的决议产生重大影响。

（二） 实际控制人情况

公司无实际控制人。公司任何单一股东所持有的股份比例均未超过公司股本总额的 50%，公司任何单一股东均不能决定董事会半数以上董事成员的选任，无法单独控制董事会或对董事会的的决议产生重大影响。

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
蔡卫宜	董事长	男	1966 年 8 月	初中	2018 年 10 月 29 日至 2021 年 10 月 28 日	是
叶祖渠	董事	男	1963 年 6 月	高中	2018 年 10 月 29 日至 2021 年 10 月 28 日	是
沈君华	董事	男	1973 年 11 月	本科	2018 年 10 月 29 日至 2021 年 10 月 28 日	是
蔡俊彬	董事	男	1990 年 6 月	本科	2018 年 10 月 29 日至 2021 年 10 月 28 日	否
叶健康	董事	男	1985 年 8 月	大专	2018 年 10 月 29 日至 2021 年 10 月 28 日	否
姚卫全	监事主席	男	1969 年 8 月	初中	2018 年 10 月 29 日至 2021 年 10 月 28 日	是
汤永忠	监事	男	1969 年 10 月	初中	2018 年 10 月 29 日至 2021 年 10 月 28 日	是
王慧琴	监事	女	1982 年 9 月	大专	2018 年 10 月 29 日至 2021 年 10 月 28 日	是
蔡浩仪	总经理兼董事会秘书	男	1964 年 1 月	初中	2018 年 10 月 29 日至 2021 年 10 月 28 日	是
江伟忠	财务总监	男	1975 年 7 月	大专	2018 年 10 月	是

					29 日至 2021 年 10 月 28 日	
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

董事长蔡卫宜与董事蔡俊彬系父子关系，总经理兼董事会秘书蔡浩仪与董事长蔡卫宜系兄弟关系，董事叶祖渠与董事叶健康系父子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他近亲属关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蔡卫宜	董事长	10,350,000	0	10,350,000	41.40%	0
叶祖渠	董事	9,200,000	0	9,200,000	36.80%	0
沈君华	董事	3,660,000	0	3,660,000	14.64%	0
蔡俊彬	董事	900,000	0	900,000	3.60%	0
叶健康	董事	800,000	0	800,000	3.20%	0
合计	-	24,910,000	0	24,910,000	99.64%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	16
财务人员	6	6
研发人员	9	9

生产人员	61	76
员工总计	91	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	5	5
专科	8	8
专科以下	78	94
员工总计	91	107

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：

公司内部管理严谨，工作流程规范，以保证各岗位工作质量与效率。有完善的培训体系，会定期或专项对职员作培训（包括工作专业、安全、消防），为企业的人才储备打下了基础。公司主要通过内部培养和对招聘发掘和招揽人才，重点培养和引进具有较深理论水平和丰富实践经验的研发与技术创新人才，同时与高校相关专业技术人才合作参与产品技术研发和合作，为企业的生产技术革新和提升提供了保证。完善绩效激励制度，公司结合企业实际运营情况建立了一套完善的绩效考核激励机制和薪酬体系，激励机制包含了企业 90%以上员工，大大提升了员工工作积极性。公司全部员工已全面覆盖社会保险，离退休人员可按规定享受社保待遇，企业无需要承担费用的离退休人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	22,961,674.39	28,866,908.06
结算备付金			
拆出资金			
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	五（二）	-	500,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（三）	12,745,524.13	20,011,137.97
其中：应收票据	五（三）1	6,250,080.00	5,636,000.00
应收账款	五（三）2	6,495,444.13	14,375,137.97
应收款项融资			
预付款项	五（四）	4,883,872.04	5,096,845.45
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（五）	22,192,000.00	-
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	24,171,520.11	11,576,477.05
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（七）		123,414.96
流动资产合计		86,954,590.67	66,174,783.49
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（八）	14,058,387.55	13,856,837.21
在建工程	五（九）	14,102.56	14,102.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	20,516,962.05	20,516,962.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）		113,487.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,589,452.16	34,501,389.75
资产总计		121,544,042.83	100,676,173.24
流动负债：			
短期借款	五（十二）	44,500,100.00	21,000,000.00
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（十三）	27,651,412.81	10,091,416.30
其中：应付票据			
应付账款	五（十三）1	27,651,412.81	10,091,416.30
预收款项	五（十四）	3,356,533.84	911,381.19
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（十五）	603,565.01	571,740.61
应交税费	五（十六）	-593,506.09	2,720,035.64
其他应付款		200,000.00	
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		75,718,105.57	35,294,573.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（十七）		20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			20,000,000.00
负债合计		75,718,105.57	55,294,573.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	10,000,000.00	10,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	1,125,570.79	1,125,570.79
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	9,700,366.47	9,256,028.71
归属于母公司所有者权益合计		45,825,937.26	45,381,599.50
少数股东权益			
所有者权益合计		45,825,937.26	45,381,599.50
负债和所有者权益总计		121,544,042.83	100,676,173.24

法定代表人：蔡浩仪 主管会计工作负责人：江伟忠 会计机构负责人：黄嘉敏

（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		22,868,746.75	28,763,436.83
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		-	500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十三（一）1	6,250,080.00	5,636,000.00
应收账款	十三（一）2	6,495,444.13	14,375,137.97
应收款项融资			
预付款项		2,997,079.59	3,210,053.00
其他应收款		22,192,000.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,171,520.11	11,576,477.05
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			
流动资产合计		84,974,870.58	64,061,104.85
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	十三（二）	32,000,000.00	32,000,000.00
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		13505892.02	13,304,341.68
在建工程		14,102.56	14,102.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			113,487.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,519,994.58	45,431,932.17
资产总计		130,494,865.16	109,493,037.02
流动负债：			

短期借款		44,500,100.00	21,000,000.00
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		27,651,412.81	10,091,416.30
预收款项		3,356,533.84	911,381.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		603,565.01	571,740.61
应交税费		-470,091.13	2,720,035.64
其他应付款		8,142,755.20	7,942,755.20
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		83,784,275.73	43,237,328.94
非流动负债：			
长期借款			20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			20,000,000.00
负债合计		83,784,275.73	63,237,328.94
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,000,000.00	10,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,125,570.79	1,125,570.79

一般风险准备			
未分配利润		10,585,018.64	10,130,137.29
所有者权益合计		46,710,589.43	46,255,708.08
负债和所有者权益合计		130,494,865.16	109,493,037.02

法定代表人：蔡浩仪 主管会计工作负责人：江伟忠 会计机构负责人：黄嘉敏

（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		77,936,017.28	89,623,628.92
其中：营业收入	五（二十二）	77,936,017.28	89,623,628.92
利息收入			0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,353,798.49	88,595,227.92
其中：营业成本	五（二十二）	70,184,169.18	82,678,025.67
利息支出			0.00
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（二十三）	177,136.05	74,507.32
销售费用			0.00
管理费用	五（二十四）	2,491,939.78	2,344,610.56
研发费用	五（二十五）	3,239,469.30	2,923,552.16
财务费用	五（二十六）	1,083,501.07	653,314.01
其中：利息费用	五（二十六）	1,077772.95	639,460.23
利息收入	五（二十六）	12,050.17	8,254.64
信用减值损失			
资产减值损失	五（二十七）	177,583.11	-78,781.80
加：其他收益	五（二十八）		
投资收益（损失以“－”号填列）	五（二十九）		
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		582,218.79	1,028,401.00
加：营业外收入	五（三十）	735,079.65	2,142.80
减：营业外支出	五（三十一）		0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,317,298.44	1,030,543.80
减：所得税费用	五（三十二）	81,317.33	157,523.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,235,981.11	873,020.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,235,981.11	873,020.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		1,235,981.11	873,020.31
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		1,235,981.11	873,020.31
归属于母公司所有者的综合收益总额			

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）		0.05	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.03

法定代表人：蔡浩仪 主管会计工作负责人：江伟忠 会计机构负责人：黄嘉敏

（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	十三（三）	77,936,017.28	89,623,628.92
减：营业成本	十三（三）	70,184,169.18	82,678,025.67
税金及附加		177,136.05	74,507.32
销售费用			0.00
管理费用		2,482,835.55	2,324,391.05
研发费用		3,239,469.30	2,923,552.16
财务费用		1,080,593.11	651,777.90
其中：利息费用		1,077,772.95	0.00
利息收入		12,050.17	0.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-177,583.11	78,781.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		594,230.98	1,050,156.62
加：营业外收入		735,079.65	2,142.80
减：营业外支出			0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,329,310.63	1,052,299.42
减：所得税费用		81,317.33	157,523.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,247,993.30	894,775.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,247,993.30	894,775.93
（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		1,247,993.30	894,775.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

法定代表人：蔡浩仪 主管会计工作负责人：江伟忠 会计机构负责人：黄嘉敏

（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		92,235,466.59	105,852,897.06
客户存款和同业存放款项净增加额			0.00
向中央银行借款净增加额			0.00
收到原保险合同保费取得的现金			0.00
收到再保险业务现金净额			0.00
保户储金及投资款净增加额			0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金			0.00
拆入资金净增加额			0.00
回购业务资金净增加额			0.00

代理买卖证券收到的现金净额			0.00
收到的税费返还			0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）1	735,079.65	244,036.31
经营活动现金流入小计		92,970,546.24	106,096,933.37
购买商品、接受劳务支付的现金		69,489,997.36	93,777,912.43
客户贷款及垫款净增加额			0.00
存放中央银行和同业款项净增加额			0.00
支付原保险合同赔付款项的现金			0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额			0.00
拆出资金净增加额			0.00
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		4,050,638.55	3,843,212.96
支付的各项税费		3,262,940.84	2,063,008.02
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）2	4,140,135.42	2,079,409.71
经营活动现金流出小计		80,943,712.17	**101,763,543.12**
经营活动产生的现金流量净额		12,026,834.07	4,333,390.25
二、投资活动产生的现金流量：			0.00
收回投资收到的现金		500,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金			0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流入小计		500,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		841,698.12	2,233,265.03
投资支付的现金			0.00
质押贷款净增加额			0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流出小计		841,698.12	**2,233,265.03**
投资活动产生的现金流量净额		-341,698.12	-2,233,265.03
三、筹资活动产生的现金流量：			0.00
吸收投资收到的现金			0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金		31,500,100.00	17,400,000.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十三）3		0.00
筹资活动现金流入小计		31,500,100.00	17,400,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	17,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,090,469.62	639,460.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00

支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十三）4	20,000,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		49,090,469.62	18,039,460.23
筹资活动产生的现金流量净额		-17,590,369.62	-639,460.23
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		-5,905,233.67	1,460,664.99
加：期初现金及现金等价物余额		28,866,908.06	6,598,663.45
六、期末现金及现金等价物余额		22,961,674.39	8,059,328.44

法定代表人：蔡浩仪 主管会计工作负责人：江伟忠 会计机构负责人：黄嘉敏

（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		92,235,466.59	105,852,897.06
收到的税费返还			0.00
收到其他与经营活动有关的现金		735,079.65	108,056.75
经营活动现金流入小计		92,970,546.24	105,960,953.81
购买商品、接受劳务支付的现金		69,489,997.36	93,777,912.43
支付给职工以及为职工支付的现金		4,050,638.55	3,835,477.78
支付的各项税费		3,262,940.84	2,063,008.02
支付其他与经营活动有关的现金		4,129,591.83	2,479,409.71
经营活动现金流出小计		80,933,168.58	102,155,807.94
经营活动产生的现金流量净额		12,037,377.66	3,805,145.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金			0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流入小计		500,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		841,698.12	1,666,602.95
投资支付的现金			0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流出小计		841,698.12	1,666,602.95
投资活动产生的现金流量净额		-341,698.12	-1,666,602.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			0.00

取得借款收到的现金		31,500,100.00	17,400,000.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流入小计		31,500,100.00	17,400,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	17,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,090,469.62	639,460.23
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		49,090,469.62	18,039,460.23
筹资活动产生的现金流量净额		-17,590,369.62	-639,460.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-5,894,690.08	1,499,082.69
加：期初现金及现金等价物余额		28,763,436.83	6,429,502.47
六、期末现金及现金等价物余额		22,868,746.75	7,928,585.16

法定代表人：蔡浩仪 主管会计工作负责人：江伟忠 会计机构负责人：黄嘉敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14．是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

（1）根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，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。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

（2）按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

清远市中宇环保实业股份有限公司
2019 年 6 月 30 日合并财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

清远市中宇环保实业股份有限公司（以下或简称“本公司”）成立于 2007 年 11 月 21 日，取得广东省清远市工商行政管理局颁发统一社会信用代码为 91441800668236339E 的营业执照。

法定代表人：蔡浩仪。

注册资本：人民币 25,000,000.00 元。

注册地址：清远市高新技术产业开发区 6 号小区内（宜发五金加工厂厂房）。

企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

经营范围：回收利用电（线）路板厂或电子厂产生的废料，生产七水结晶硫酸铜、硫化铜、氧化铜、蚀刻子液、碱式氯化铜、粗铜锭、粗锡锭、锡泥、铵盐及其溶液、退锡子液；环保技术咨询服务；危险废物运输。（法律、行政法规、国务院决定规定须经批准的经营项目，凭批准文件、证件经营。）

（二）历史沿革

1、公司设立

清远市中宇环保实业有限公司成立于 2007 年 11 月 21 日，注册资本人民币 200 万元，全部为货币出资。企业投资人为蔡卫宜、叶祖渠、沈君华。

2007 年 11 月 9 日，广州市大公会计师事务所有限公司出具穗大师内验字（2007）第 090 号《验资报告》，根据审验，截至 2007 年 11 月 2 日，清远市中宇环保实业有限公司已收到其股东投入的资金贰佰万元，即实收资本 200 万元。与上述投入资本相关的资产总额为 200 万元，都为货币资金。

2007 年 11 月 21 日，工商局核发了《企业法人营业执照》（注册号：441800000006369）。

清远市中宇环保实业有限公司设立时股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	蔡卫宜	90.00	货币	45.00
2	叶祖渠	80.00	货币	40.00
3	沈君华	30.00	货币	15.00
合计		200.00	货币	100.00

2、有限公司第一次股权转让

2009 年 3 月 12 日，清远市中宇环保实业有限公司召开股东会一致同意：公司股东叶祖渠持有 40%股份原价 80 万元，作价 80 万元转让给蔡卫宜。公司股东沈君华持有 15%股份原价 30 万元，作价 30 万元转让给蔡卫宜。

2009 年 3 月 12 日，叶祖渠与蔡卫宜签订《股权转让合同》，叶祖渠同意将持有中宇有限 40%的股

份共计 80 万元出资额，以 80 万元转让给蔡卫宜，蔡卫宜同意按此价格及金额购买上述股份。

2009 年 3 月 12 日，沈君华与蔡卫宜签订《股权转让合同》，沈君华同意将持有中宇有限 15%的股份共计 30 万元出资额，以 30 万元转让给蔡卫宜，蔡卫宜同意按此价格及金额购买上述股份。

2009 年 4 月 7 日，清远市中宇环保实业有限公司完成本次股权转让的工商变更登记手续并换领了新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，清远市中宇环保实业有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	蔡卫宜	200.00	货币	100.00
合计		200.00	货币	100.00

3、有限公司第一次增资

2013 年 11 月 17 日，清远市中宇环保实业有限公司召开股东会，一致同意清远市中宇环保实业有限公司增加注册资本及股东，由原来的注册资金 200 万元股东蔡卫宜 1 人，增加后变为注册资金 500 万元，其中蔡卫宜 225 万元，占 45%、叶祖渠 200 万元，占 40%、沈君华 75 万元，占 15%。增加注册资金 300 万元，其中蔡卫宜出资 25 万元、叶祖渠出资 200 万元、沈君华出资 75 万元。

2013 年 11 月 25 日，清远市新正达会计师事务所出具清达会验字[2013]117 号《验资报告》，审验截至 2013 年 11 月 25 日止，公司已收到股东的新增注册资本合计人民币叁佰万元。

2013 年 11 月 29 日，清远市中宇环保实业有限公司完成本次增资的工商变更登记手续并换领了新的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，清远市中宇环保实业有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	蔡卫宜	225.00	货币	45.00
2	叶祖渠	200.00	货币	40.00
3	沈君华	75.00	货币	15.00
合计		500.00	货币	100.00

4、有限公司整体变更为股份公司

2015 年 9 月 15 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健审字[2015]7-291 号《审计报告》，确认清远市中宇环保实业有限公司截止于 2015 年 7 月 31 日经审计的账面净资产值为人民币 5,805,809.41 元。

2015 年 9 月 18 日，开元资产评估有限公司出具的开元评报字［2015］第 411 号《评估报告》，评估结论为：经资产基础法评估，截止评估基准日 2015 年 7 月 31 日，在持续经营前提下，清远市中宇环保实业有限公司净资产账面价值为 580.58 万元，评估价值为 598.04 万元。

2015 年 9 月 21 日，清远市中宇环保实业有限公司股东会作出决议，同意将清远市中宇环保实业有限公司变更为股份公司，并决定以 2015 年 7 月 31 日为基准日经审计的中宇有限账面净资产 5,805,809.41 元折合为股份公司实收股本 5,000,000 股，净资产折股余额 805,809.41 元计入股份公司的资本公积，

各股东的股权比例保持不变。

2015 年 9 月 21 日，清远市中宇环保实业有限公司全体发起人签署了《发起人协议》，对清远市中宇环保实业有限公司整体变更为清远市中宇环保实业股份有限公司的主要事项进行了约定。

2015 年 10 月 12 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健粤验〔2015〕70 号《验资报告》，经审验，截至 2015 年 10 月 12 日止，清远市中宇环保实业股份有限公司（筹）已收到全体出资者所拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止清远市中宇环保实业有限公司经审计的净资产 5,805,809.41 元，根据《公司法》的有关规定，按照公司的折股方案，将上述净资产折合实收资本伍佰万元，资本公积 805,809.41 元。

2015 年 10 月 14 日，清远市中宇环保实业股份有限公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东一致同意将清远市中宇环保实业有限公司整体变更为清远市中宇环保实业股份有限公司。

清远市中宇环保实业股份有限公司股票于 2016 年 4 月 14 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：中宇环保，证券代码：836444。

5、股份公司第一次增资

清远市中宇环保实业股份有限公司第一届董事会第五次会议和 2016 年第三次临时股东大会决议，清远市中宇环保实业股份有限公司以非公开方式向 6 名特定对象发行人民币普通股 20,000,000 股，具体发行价为 1.5 元/股均为现金认购。清远市中宇环保实业股份有限公司实施上述非公开发行普通股后，增加注册资本人民币 20,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 25,000,000.00 元，变更后的股本为人民币 25,000,000.00 元，出资方式为货币出资。2016 年 6 月 24 日，中喜会计师事务所 （特殊普通合伙）出具中喜验字[2016]0283 号《验资报告》，审验截至 2016 年 6 月 21 日止，公司已收到 6 名特定对象缴纳的货币出资人民币 30,000,000.00 元，其中计入“股本”人民币 20,000,000.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 10,000,000.00 元。

本次增资完成后，清远市中宇环保实业股份有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	蔡俊彬	90.00	货币	3.60
2	叶健康	80.00	货币	3.20
3	林艳芳	9.00	货币	0.36
4	蔡卫宜	1,035.00	货币	41.40
5	叶祖渠	920.00	货币	36.80
6	沈君华	366.00	货币	14.64
合计		2,500.00		100.00

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会

计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

（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

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初

留存收益或当期损益，但被合并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。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

（1）本公司按照取得持有金融资产目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

（2）本公司将持有的金融负债划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（3）本公司对于符合下列条件之一的金融资产或金融负债，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或金融负债：

①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债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。

②企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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。

这些金融资产和金融负债均以公允价值为基础进行管理，且内部报告给管理层时相关的管理数据也以公允价值为基础。

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未

终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价确定。

5、金融资产的减值准备

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项

应收款项包括应收票据、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（如偿付利息或者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

单项金额重大的判断依据或金额标准：其他应收款项余额在 100 万元以上（含 100 万元）的款项。

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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

不同组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	应收款项账龄
组合 2：押金及备用金	押金和备用金

不同组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提坏帐的方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：押金及备用金	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 年至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

对于年末单项金额非重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如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。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征将其归入相应组合，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。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、半成品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用月末加权平均法核算。

3、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

4、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②.参与被投资单位的政策制定过程；

③.向被投资单位派出管理人员；

④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75%
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值 （扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原

已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产的确认条件

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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

（1）无形资产按照取得时的实际成本入账；

（2）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

3、无形资产使用寿命及摊销

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（2）使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

（3）无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

内部开发活动形成的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、

在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

内部研究开发费用，于发生时先在“研发支出”项目中归集，期末费用化支出金额转入“管理费用”，达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中。

4、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出

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。

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，才能确认为无形资产：

（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，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。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对于无形资产，本公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业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。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，不再转回。

（十七）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场

或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收

回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（十九）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益

计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

1、销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司销售收入确认具体原则：先预收客户大部分货款，再按合同的约定交付买方委托的物流公司签收确认交货，同时抽取三份样本，本公司和客户同时检验含铜量，如双方检验出的含铜量有较大差异，把第三个样本送交第三方检验机构检验，按第三方机构检验的含铜量计算金属量，根据上海铜期货市场价格为基数确认结算价格，确认销售收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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，计入当期损益或；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更的性质、内容和原因

（1）根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，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。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

（2）按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、会计估计变更的性质、内容和原因

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（二十六）前期会计差错更正

本报告期本公司未发生前期会计差错更正。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、16%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费及附加	应交流转税额	3%
地方教育费及附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)税收优惠

公司于 2019 年 3 月获得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR201844000803，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

（一） 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	83,322.44	29,228.40
银行存款	22,851,964.05	28,837,679.66
合 计	22,961,674.39	28,866,908.06

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金：无。

（二） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	-	500,000.00
合 计	-	500,000.00

（三） 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	6,495,444.13	5,636,000.00
应收票据	6,250,080.00	14,375,137.97
合 计	12,745,524.13	20,011,137.97

1、 应收票据

（1） 应收票据分类列示：

项 目	期末余额	期初余额

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,250,080.00	5,636,000.00
合　计	6,250,080.00	5,636,000.00

（2）期末公司已质押的应收票据：无。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	期末余额		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的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	6,820,216.34	100%	324,772.21	5%	6,495,444.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	6,820,216.34	100%	324,772.21	5%	6,495,444.13

（续）

类别	期初余额				
	期初余额		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的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	15,131,724.18	100%	756,586.21	5%	14,375,137.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	15,131,724.18	100%	756,586.21	5%	14,375,137.97

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	6,820,216.34	324,772.21	5.00%	15,131,724.18	756,586.21	5.00%
合　计	6,820,216.34	324,772.21	-	15,131,724.18	756,586.21	-

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计的比例	坏账准备
会昌县小山禾成矿业有限公司	3,063,693.30	1 年以内	44.92%	153,184.67
广东兴腾科生物科技公司	1,082,616.00	1 年以内	15.87%	54,130.80
江西自立环保科技有限公司	988,817.40	1 年以内	14.50%	49,440.87
深圳市运合科技有限公司	502,950.43	1 年以内	7.37%	25,147.52
成都蜀星饲料有限公司	500,000.00	1 年以内	7.33%	25,000.00
小 计	6,138,077.13		90.00%	306,903.86

（3）本年计提、收回或转回坏账准备情况。

本年计提坏账准备 177,583.11 元。

（4）本年核销坏账准备情况

本年无核销坏账准备情况。

（四） 预付账款

预付账款明细列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	4,883,872.04	100%	3,046,678.80	94.91%
1-2 年（含 2 年）	-	-	2,050,166.65	5.09%
合 计	4,883,872.04	100%	5,096,845.45	100.00%

（五） 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	22,192,000.00	-
合 计	22,192,000.00	-

1、其他应收款

(1)、其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	期末余额		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的其他	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,192,000.00	100%	-	-	22,192,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	22,192,000.00	100%	-	-	22,192,000.00

（续）

类别	期初余额				
	期初余额		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的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-

①按组合计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额				
	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
组合 1：账龄组合	20,165,000.00	90.87%	-	-	20,165,000.00
组合 2：押金及备用金	2,027,000.00	9.13%	-	-	2,027,000.00
合　计	22,192,000.00	100%	-	-	22,192,000.00

（续）

类别	期初余额				
	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
组合 1：账龄组合	-	-	-	-	-
组合 2：押金及备用金	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-

A、组合中，采用押金及备用金法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
韶关鹏瑞环保科技有限公司	20,165,000.00	-	-	-	-	-
保证金	2,027,000.00	-	-	-	-	-
合　计	22,192,000.00	-	-	-	-	-

（六） 存货

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,494,027.92	-	2,494,027.92	3,999,430.41	-	3,999,430.41
库存商品	21,677,492.19	-	21,677,492.19	7,577,046.64	-	7,577,046.64
合　计	24,171,520.11	-	24,171,520.11	11,576,477.05	-	11,576,477.05

（七） 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额	-	123,414.96
合　计	-	123,414.96

（八） 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	14,058,387.55	13,856,837.21
固定资产清理	-	-
合　计	14,058,387.55	13,856,837.21

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	566,662.08	16,845,367.74	2,793,611.27	339,066.80	20,544,707.89
2、本期增加		1,917,272.73	573,637.95		2,490,910.68
（1）外购	-	1,917,272.73	573,637.95	-	2,490,911.68
（2）在建工程转入	-	-	-	-	
3、本期减少			1,075,574.61		1,075,574.61
（1）处置	-	-	1,075,574.61	-	1,075,574.61
4、期末余额	566,662.08	18,762,640.47	2,291,674.61	339,066.80	21,960,043.96
二、累计折旧					
1、期初余额	14,166.55	5,535,629.00	898,212.47	239,862.66	6,687,870.68
2、本期增加		1,381,737.61	132,570.27	41,220.31	1,555,528.18

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
（1）计提或摊销	-	1,381,737.61	132,570.27	41,220.31	1,555,528.18
3、本期减少		341,742.45			355,909.00
（1）处置	-	341,742.45	-	-	-
4、期末余额		6,575,624.16	1,030,782.74	281,082.97	7,887,489.86
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加	-	-	-	-	-
3、本期减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
期初余额	552,495.53	11,309,738.74	1,895,398.80	99,204.14	13,856,837.21
期末余额	552,495.53	12,187,016.32	1,260,891.87	57,983.83	14,058,387.55

2、本公司报告期无暂时闲置的固定资产。

3、本公司报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、本公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、本公司报告期无被冻结、抵押的固定资产。

（九） 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,102.56	14,102.56
合 计	14,102.56	14,102.56

（十） 无形资产

项目	土地	合计
一、账面原值		
1、期初余额	21,043,038.00	21,043,038.00
2、本期增加	-	-
3、本期减少	-	-
4、期末余额	21,043,038.00	21,043,038.00
二、累计摊销		
1、期初余额	526,075.95	526,075.95
2、本期增加		
（1）计提或摊销		
3、本期减少	-	-
4、期末余额	526,075.95	526,075.95
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加	-	-

项目	土地	合计
3、本期减少	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
期初余额	20,516,962.05	20,516,962.05
期末余额	20,516,962.05	20,516,962.05

（十一） 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	-	-	756,586.21	113,487.93
合 计	-	-	756,586.21	113,487.93

（十二） 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	44,500,100.00	21,000,000.00
合 计	44,500,100.00	21,000,000.00

注：向东莞农村商业银行股份有限公司清新支行借款，期限 1 年，由关联方清远市中宇科技电子有限公司、清远市清城区宜发五金加工厂清远市航宇新能源科技有限公司提供房地产抵押。清远市中宇科技电子有限公司、清远市清城区宜发五金加工厂、清远市航宇新能源科技有限公司、蔡浩仪、蔡卫仪、叶祖渠、沈君华提供最高额保证担保。

（十三） 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	27,651,412.81	10,091,416.30
合 计	27,651,412.81	10,091,416.30

1、应付账款明细列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	27,651,412.81	100.00%	9,652,357.16	95.65%
1-2 年（含 2 年）	-	-	439,059.14	4.35%
合 计	27,651,412.81	100.00%	10,091,416.30	100.00%

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司应付账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	账面余额	占应付账款期末余额合计的比例

单位名称	账面余额	占应付账款期末余额合计的比例
梧州市海港金属有限公司	14,675,750.00	53.07%
清远华仁五金塑料有限公司	2,424,625.00	8.77%
佛冈鼎立气体有限公司	1,551,885.41	5.61%
广东依顿电子科技股份有限公司	651,807.58	2.36%
兴英科技（深圳）有限公司	554,013.70	2.00%
小　计	19,858,081.69	71.82%

3、本公司报告期应付账款中无欠持本公司 5 %以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本公司报告期应付账款中无欠关联方款项情况

5、账龄超过一年的重要应付账款：无

（十四） 预收账款

预收账款明细列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	3,356,533.84	100%	833,955.72	91.50%
1-2 年（含 2 年）	-	-	-	-
2-3 年（含 3 年）	-	-	-	-
3 年以上	-	-	77,425.47	8.50%
合　计	3,356,533.84	100%	911,381.19	100.00%

（十五） 应付职工薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	571,740.61	7,021,562.50	6,989,738.10	603,565.01
离职后福利	-	-	-	-
合　计	571,740.61	7,021,562.50	6,989,738.10	603,565.01

1、短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	512,658.94	6,235,743.02	6,203,918.62	603,565.01
（2）职工福利费	59,081.67	401,355.26	401,355.26	-
（3）社会保险费	-	311,262.22	311,262.22	-
（4）住房公积金	-	73,202.00	73,202.00	-
（5）工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合　计	571,740.61	7,021,562.50	6,989,738.10	603,565.01

2、设定提存计划

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）基本养老保险费	-	-	-	-
（2）失业保险费	-	-	-	-
（3）企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

（十六） 应交税费

税费科目	期末余额	期初余额
增值税	-593,506.09	2,477,078.02
城市维护建设税	-	102,064.05
教育费附加	-	43,741.74
地方教育附加	-	29,161.16
企业所得税	-	55,532.84
个人所得税	-	6,529.75
印花税	-	5,928.08
合　计	-593,506.09	2,720,035.64

（十七） 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	20,000,000.00
合　计	-	20,000,000.00

（十八） 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
蔡卫宜	10,350,000.00	-	-	10,350,000.00
叶祖渠	9,200,000.00	-	-	9,200,000.00
沈君华	3,660,000.00	-	-	3,660,000.00
林艳芬	90,000.00	-	-	90,000.00
叶健康	800,000.00	-	-	800,000.00
蔡俊彬	900,000.00	-	-	900,000.00
合　计	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00

本公司增资及股东变更情况详见“财务报表附注一、（二）、5”。

（十九） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00

本公司增资股本溢价情况详见“财务报表附注一、（二）、5”。

（二十） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,125,570.79	-	-	1,125,570.79
合 计	1,125,570.79	-	-	1,125,570.79

（二十一） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	9,256,028.71	6,840,324.31
加：本期净利润	1,235,981.11	873,020.31
加：其他调整	-791,642.75	370,976.63
减：提取法定盈余公积	-	89,477.59
期末未分配利润	9,700,366.47	7,994,843.66

（二十二） 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	77,936,017.28	70,184,169.18	89,623,628.92	82,678,025.67
合 计	77,936,017.28	70,184,169.18	89,623,628.92	82,678,025.67

备注：主营业务明细情况，详见九、分部信息。

（二十三） 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	88,230.08	43,462.60
教育费附加	37,812.89	18,626.83
地方教育附加	25,208.56	12,417.89
印花税	23,746.40	
其他	2140.12	
合 计	177,136.05	74,507.32

（二十四） 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	11,064,628.60	796,648.54
折旧与摊销	8,597.18	7,364.35
办公费	355,302.56	409,160.56
业务招待费	406,481.23	301,636.62
差旅及汽车费	20,742.02	61,168.37
社保费	413,582.89	382,481.58
住房公积金	35,512.00	36,091.00
环保费用	3,873.78	143,550.92
其 他	183,219.52	206508.62
合 计	2,491,939.78	2,344,610.56

（二十五） 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	473,137.71	446,147.74
原材料	2,150,173.43	1,897,149.25
实验室试剂	25,765.30	23,211.17
租金	38,800.00	30,228.57
折旧	59,533.10	44,242.40
制造费用	561,927.68	459,550.39
专利服务费	20,132.08	23,022.64
合 计	3,329,469.30	2,923,552.16

（二十六） 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,077,772.95	639,460.23
减：利息收入	12,050.17	8,254.64
手续费	17,778.29	22,108.42
合 计	1,083,501.07	653,314.01

（二十七） 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	177,583.11	-78,781.80

项目	本期金额	上期金额
合　计	177,583.11	-78,781.80

（二十八） 其他收益

项目	本期金额	上期金额
	-	-
合　计	-	-

（二十九） 投资收益

项目	本期金额	上期金额
	-	-
合　计	-	-

（三十） 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
废品收入	735,079.65	
其他	-	2,142.80
合　计	735,079.65	2,142.80

（三十一） 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产清理报废损失	-	-
其他	-	-
合　计	-	-

（三十二） 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	81,317.33	157,523.49
递延所得税费用	-	
合　计	81,317.33	157,523.49

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,317,298.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	197,594.77

子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-116,277.44
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	81,317.33

（三十三） 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行利息收入		8,254.64
政府补助收入		
其他	735,079.65	235,781.67
合 计	735,079.65	244,036.31

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	3,156,351.50	1,919,409.71
经营性往来款	983,783.92	160,000.00
合 计	4,140,135.42	2,079,409.71

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
	-	-
合 计	-	-

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方拆借款	20,000,000.00	-
合 计	20,000,000.00	-

（三十四） 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,235,981.11	873,020.31
加：资产减值准备	177,583.11	-78,781.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,199,619.18	1,112,565.41
无形资产摊销	-	0.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,083,501.07	639,460.23
投资损失（收益以“－”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		0.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,595,043.06	16,256,497.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,713,412.75	4,225,717.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,559,996.51	-19,066,065.68
其 他	7,766,686.09	370,976.63
经营活动产生的现金流量净额	12,026,834.07	4,333,390.25
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	22,961,674.39	8,059,328.44
减：现金的期初余额	28,866,908.06	6,598,663.45
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	-5,905,233.67	1,460,664.99

2、现金和现金等价物的构成：

项目	本期金额	上期金额
一、现 金		8,059,328.44
其中：库存现金	83,322.44	58,274.01

项目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的银行存款	22,851,964.05	8,001,054.43
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	22,961,674.39	8,059,328.44

（三十五） 与金融工具相关的风险

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无资产证券化的会计处理。

（三十六） 公允价值的披露

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无发生公允价值披露事项。

六、合并范围的变更

报告期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）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(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
广东航宇新能源科技有限公司	清远市	清远市高新技术产业开发区 6 号小区清远市清城区宜发五金加工厂(办公楼)4 楼	研发、生产及销售:锂电充电桩、锂电池及其原材料,太阳能电池组件及其配套产品;新能源技术的研发、咨询及转让	100%		100%	货币出资设立	

八、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）本公司的主要股东

关联方名称	与本企业关系	持股比例	备注
蔡卫宜	股东	41.40%	
叶祖渠	股东	36.80%	

关联方名称	与本企业关系	持股比例	备注
沈君华	股东	14.64%	
林艳芬	股东	0.36%	
叶健康	股东	3.20%	
蔡俊彬	股东	3.60%	

本公司无实际控股股东及实际控制人。

(二)本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(三) 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
东莞市博尔日电子材料有限公司	股东叶祖渠近亲属控股公司
东莞市中宇环保实业有限公司	股东叶祖渠控股公司
清远市创富房地产开发有限公司	股东蔡卫宜、叶祖渠共同控股公司
清远市中宇科技电子有限公司	股东蔡卫宜、叶祖渠共同控股公司
清远市清城区宜发五金加工厂	股东蔡卫宜独资公司
蔡浩仪	公司法人
莫焕芳	公司法人蔡浩仪近亲属关联
何桂珍	股东蔡卫宜近亲属关联
林艳芳	股东沈君华近亲属关联
刘月嫦	股东叶祖渠近亲属关联

（四）关联交易

1、日常性关联交易

（1）关联方交易（销售、提供服务）：无

（2）关联方交易（采购、接受服务）：无

（3）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	定价依据	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
清远市清城区宜发五金加工厂	厂房及办公楼	协议价	720,000.00	720,000.00

公司与清远市清城区宜发五金加工厂签订《土地及房屋使用协议书》，合同规定：清远市清城区宜发五金加工厂将自有的清远市高新技术产业开发区 6 号小区内的土地（面积 21485 平方米）及地上建筑物交给公司使用，租赁期从 2007 年 12 月 31 日至 2035 年 7 月 1 日止，其中：2007 年 12 月 31 日至 2015

年 6 月 30 日免租金， 2015 年 7 月 1 日至 2035 年 7 月 1 日期间，每月租金 100,000.00 元。2017 年 7 月变更租赁合同，从 2017 年 7 月开始土地使用租金变更为 4.5 万元/月，厂房租金变更为 1.5 万元/月，变更后租金合计为 6 万元/月，租赁期限变更为 2017 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

（4）关联担保情况

A、本公司作为担保方:无

B、本公司作为被担保方:无

（5）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
韶关鹏瑞环保科技有限公司	2,000,000.00	2019 年 1 月	2021 年 1 月	拆出，资金往来

2、偶发性关联交易

（1）关联方交易（采购、接受服务）:无

（2）关联担保情况

A、本公司作为担保方:无

B、本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方式
广东航宇新能源科技有限公司	20,000,000.00	2018.8.24	2021.8.23	否	抵押
蔡浩仪、蔡卫宜、叶祖渠、沈君华	20,000,000.00	2018.8.24	2021.8.23	否	保证
清远市中宇科技电子有限公司	21,000,000.00	2016.3.17	2019.3.16	否	质押
清远市中宇科技电子有限公司、清远市清城区宜发五金加工厂	21,000,000.00	2016.3.17	2019.3.16	否	抵押
蔡浩仪、蔡卫宜、叶祖渠、沈君华	21,000,000.00	2016.3.17	2019.3.16	否	保证

3、关联往来余额明细：无

九、承诺事项及或有事项

（一）重要承诺事项

截至本次审计报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至本次审计报告日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本次审计报告日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、分部信息

1、产品分部

项　目	氧化铜	硫酸铜	碱式氯化铜	锡泥	其他	合　计
主营业务收入	43,508,396.84	2,401,862.23	18,792,258.74	10,773,882.71	2,459,616.76	77,936,017.28
主营业务成本	39,199,310.78	2,161,676.01	16,913,032.87	9,696,494.44	2,213,655.08	70,184,169.18

2、本公司前五名客户销售收入情况如下：

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例
江西汇盈环保科技有限公司	20,468,508.83	26.26%
长沙兴嘉生物工程股份有限公司	19,056,991.15	24.45%
江西自立环保科技公司	13,734,074.35	17.62%
江西新金叶实业有限公司	10,242,542.25	13.14%
会昌县小山禾成矿业有限公司	6,765,612.85	8.68%
小　计	70,267,729.42	90.16%

3、本公司前五名供应商采购情况如下：

供应商名称	采购金额(含税)	占全部采购金额（含税）的比例
清远市华仁五金塑料有限公司	20,924,625.00	24.45%
梧州市海港金属有限公司	20,675,750.00	24.16%
广东依顿电子科技有限公司	4,420,151.78	5.16%
兴英科技（深圳）有限公司	2,532,085.19	2.96%
清新县新广化工贸易有限公司	2,090,080.11	2.44%
合计	50,642,692.08	59.17%

十二、　补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	735,079.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	

项目	本期发生额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	110,261.95	
合计	624,817.70	

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（元）	
		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	2.69	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.33	0.02	0.02

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据及应收账款

项　目	期末余额	期初余额
应收账款	6,495,444.13	14,375,137.97
应收票据	6,250,080.00	5,636,000.00
合　计	12,745,524.13	20,011,137.97

1、应收票据

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,250,080.00	5,636,000.00
合　计	6,250,080.00	5,636,000.00

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	期末余额		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的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	6,820,216.34	100%	324,772.21	5%	6,495,444.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	6,820,216.34	100%	324,772.21	5%	6,495,444.13

（续）

类别	期初余额				
	期初余额		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的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	15,131,724.18	100%	756,586.21	5%	14,375,137.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	15,131,724.18	100%	756,586.21	5%	14,375,137.97

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	6,820,216.34	324,772.21	5.00%	15,131,724.18	756,586.21	5.00%
合　计	6,820,216.34	324,772.21	-	15,131,724.18	756,586.21	-

②按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计的比例	坏账准备
会昌县小山禾成矿业有限公司	3,063,693.30	1年以内	44.92%	153,184.67
广东兴腾科生物科技公司	1,082,616.00	1年以内	15.87%	54,130.80
江西自立环保科技有限公司	988,817.40	1年以内	14.50%	49,440.87
深圳市运合科技有限公司	502,950.43	1年以内	7.37%	25,147.52
成都蜀星饲料有限公司	500,000.00	1年以内	7.33%	25,000.00
小 计	6,138,077.13		90.00%	306,903.86

（3）本年计提、收回或转回坏账准备情况。

本年计提坏账准备 177,583.11 元。

（4）本年核销坏账准备情况

本年无核销坏账准备情况。

（二） 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,000,000.00	-	32,000,000.00	32,000,000.00	-	32,000,000.00
合计	32,000,000.00	-	32,000,000.00	32,000,000.00	-	32,000,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东航宇新能源科技有限公司	32,000,000.00	-	-	32,000,000.00	-	-
合计	32,000,000.00	-	-	32,000,000.00	-	-

（三） 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	77,936,017.28	70,184,169.18	89,623,628.92	82,678,025.67
合 计	77,936,017.28	70,184,169.18	89,623,628.92	82,678,025.67

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 20 日决议批准。

清远市中宇环保实业股份有限公司

二〇一九年八月二十一日