



励福环保

NEEQ : 833572

励福（江门）环保科技股份有限公司

( KANFORT (JIANGMEN) ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO., LTD. )



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记



2022年4月14日，励福（江门）环保科技股份有限公司召开2022年第四次临时股东大会审议通过《第二轮员工持股计划（草案）修订版》及相关议案，同意公司实施第二轮员工持股计划，由持股平台励福（江门）股权投资合伙企业（有限合伙）进行管理，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。截至2022年5月19日，公司第二轮员工持股计划已完成股票购买。



1号楼原址上拆除重建，规划用途集办公、研发、生产于一体。2022年2月开工，5月封顶，计划年内竣工验收。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动和融资 .....	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	32
第七节	财务会计报告 .....	34
第八节	备查文件目录 .....	124

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人朱振华、主管会计工作负责人朱少华 及会计机构负责人（会计主管人员）李嘉辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	<p>董事黄健华、黄晓君系夫妻关系，二人通过控股股东创东国际有限公司间接持有公司 79.2799%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，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。</p> <p>风险应对措施：公司将加强内部审计部门的监督职能，强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司其他股东的合法权利不受侵害。</p>

<p>贵金属价格下跌风险</p>	<p>公司主营业务为贵金属的回收、生产和销售,受贵金属价格波动影响,含贵金属的废料具有价格波动频繁、幅度大的特点,虽然贵金属废料回收生产后的产品销售价格也将随贵金属的价格上下波动,但由于生产周期、信息传递过程的存在,使贵金属产品价格与贵金属废料价格波动之间总存在一定的时间滞后性,本公司的回收生产经营将会因此而受到一定的影响。</p> <p>风险应对措施:公司主营业务为贵金属的回收,贵金属具有价格波动频繁、幅度大的特点,故公司开展贵金属期货套期保值的业务,规避价格波动对公司生产经营所造成的不利影响,降低经营风险。</p>
<p>生产安全风险</p>	<p>在危险废弃物的处理过程中,需要使用含有剧毒的化学药品和高温焚烧、熔炼工艺。因此,危险废弃物处理工作风险高、难度大。基于该原因,企业在危险废弃物处理过程中需要严格管理、规范操作。</p> <p>风险应对措施:公司持续加大力度的抓好安全工作,细化、规范岗位责任制和安全管理制度的制定,针对每个风险点制定出了相应的防范措施、应急预案和解决措施,确保生产安全。</p>
<p>存货的安全性风险</p>	<p>公司的各类存货价值一般比较高,尤其是库存商品及含贵金属废料等,如果保管不善或者遭受其他意外损失,势必将对公司的生产经营产生重大影响。</p> <p>风险应对措施:公司已建立健全 ERP 进销存管理系统及月末定期盘点制度,生产部门及安保部门已建立出入厂贵金属监测管理制度,确保存货安全性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险  
是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、励福环保	指	励福(江门)环保科技股份有限公司
股东大会	指	励福(江门)环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	励福(江门)环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	励福(江门)环保科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
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	2022年1月1日至2022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
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（报告披露日）、开源证券	指	开源证券股份有限公司
主办券商（报告期内）、民生证券	指	民生证券股份有限公司
西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
上海华福	指	华福(上海)环保科技有限公司
励福资源	指	江门朝日励福资源综合利用有限公司
励福发展	指	励福（江门）环保科技发展有限责任公司

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	励福（江门）环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	KANFORT (JIANGMEN) ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO., LTD. Kanfort
证券简称	励福环保
证券代码	833572
法定代表人	朱振华

### 二、联系方式

董事会秘书姓名	朱博言
联系地址	江门市高新西路 191 号
电话	0750-3920621
传真	0750-3921268
电子邮箱	kanfort@kanfort.com
公司网址	www.kanfort.com
办公地址	江门市高新西路 191 号
邮政编码	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	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 1 月 9 日
挂牌时间	2015 年 10 月 9 日
分层情况	创新层
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
主要产品与服务项目	贵金属的回收
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（创东国际有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄健华、黄晓君），无一致行动人

### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914407007838889495	否

注册地址	广东省江门市江海区高新西路191号	否
注册资本（元）	73,880,000	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券	
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	371,488,209.04	348,978,257.75	6.45%
毛利率%	23.50%	23.00%	
归属于挂牌公司股东的净利润	45,867,294.05	42,140,117.02	8.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,589,888.88	45,219,273.38	-1.39%
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）	14.35%	16.51%	
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）	13.95%	17.72%	
基本每股收益	0.62	0.57	8.77%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	511,123,083.30	416,869,851.28	22.61%
负债总计	166,433,660.16	122,112,348.08	36.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	344,689,423.14	294,757,503.20	16.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.67	3.99	17.04%
资产负债率%（母公司）	32.95%	30.97%	
资产负债率%（合并）	32.56%	29.29%	
流动比率	2.66	2.73	
利息保障倍数	37.15	86.68	

##### (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	-18,151,954.49	-7,818,658.70	132.16%
应收账款周转率	44.28	14.73	-
存货周转率	1.25	1.55	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.61%	41.58%	-
营业收入增长率%	6.45%	87.13%	-
净利润增长率%	8.84%	164.11%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	283,710.27
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	1,043,308.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,461.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,220,557.82</b>
减：所得税影响数	-56,847.35
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,277,405.17</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 业务概要

##### 商业模式

所处行业：根据《国民经济行业分类》(GB\_T\_4754-2011)标准，公司所属行业为“C42 废弃资源综

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

**主营业务：**环保及节能的技术研发服务，废电子元件、接插件、首饰工业、电子电镀行业固废、液中金属的回收利用，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。

### **与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

公司自成立以来，专注于黄金、白银、铂、钯、铑、钇、铈、铕等贵金属及其化学品的提炼、加工、销售、回收业务，服务于半导体、PCB、首饰等相关产业体系。多年来，公司坚持技术领先、产品创新、服务极致的企业战略，秉承“团结拼搏、开拓求实、满足用户、科技进步”的精神理念，为客户创造价值的同时，实现自身的快速发展。

公司在长期的发展过程中始终关注技术创新，通过持续的研发掌握了具有技术水平领先的铂钯回收技术、多种元素混杂状态下的精准分离、真空镀腔体清洗技术等相关技术。为了保证未来高速、稳定的发展，公司将以现有的技术、团队及客户等资源为基础，坚持“诚信、创新、服务”的核心价值观，全面提升公司的核心竞争力，并根据市场需求和竞争环境的变化适时调整产品结构和经营管理，用持续的技术创新和产品研发，满足客户需求，增强市场竞争力，为客户创造价值的同时，实现公司自身价值的同步发展。

未来3-5年，公司将对现有的生产厂房进行扩建、升级，打造自动化、规模化生产线，实现生产全程可监控、全线产品可追溯，并在产品生产过程中，加强各个环节的质量控制管理，为产品质量提供可靠保障；同时，建设全新的研发中心，提升现有研发的研发条件和人员配置，完善技术研发体系，契合有价金属材料回收行业市场发展趋势，加强新产品的研发与生产。

公司将抓住行业发展机遇，聚焦贵金属材料综合利用、基础电子制造业中的有价资源回收利用两大业务板块，深挖技术潜力，升级管理体系，进一步提升核心竞争力，巩固和强化公司的市场地位。

### （二） 行业情况

贵金属具有高催化活性、良好的选择性、耐高温、耐腐蚀、抗氧化等特性，因此常被制造成贵金属催化剂，并应用于催化反应。贵金属催化剂能够改变化学反应速度的同时不参与反应最终产物，是许多化学反应中的重要环节，在石油化工、汽车工业、医药制造等行业中被广泛应用。另一方面，贵金属因具有良好的化学稳定性、高导电率、导热性以及特有的电学、磁学、光学等性能，在电子信息产业中被广泛应用，如电器电子产品、PCB、半导体等。

贵金属在全球范围内属于稀缺资源，而我国的贵金属资源同样匮乏，国外进口依赖度较高。随着科技的快速发展和进步，未来我国贵金属应用需求将不断扩大。在我国资源匮乏的情况下，贵金属资源综合回收利用将会是贵金属资源的重要补充渠道。贵金属催化剂主要以铂、钯、铑、钇、铈等铂族元素为主，废旧贵金属催化剂所含贵金属经过分离、提纯可循环再利用。随着电子信息技术的进步与我国居民

购买力的提升，电子产品更新换代速度加快，每年的电子及其零部件废弃物数量规模不断扩大。因此，从电子及其零部件废弃物中可回收再利用的贵金属数量庞大，市场空间广阔。在贵金属下游应用需求不断扩大的趋势下，贵金属资源综合回收利用行业将能够有效弥补我国贵金属资源缺口。

本行业的上游为电子信息制造业、电器电子、石油化工、汽车工业、医药制造、首饰饰品等产生含贵金属废弃物的行业，为本行业提供废弃贵金属催化剂、废弃电器电子产品等。同时，因上述行业在生产制造过程中也需要应用到贵金属，因此亦是本行业的主要下游行业。上述行业是公司废弃贵金属资源的主要回收来源，通过分离、提纯等综合回收利用技术与工艺，然后将再生贵金属资源供应给上述行业使用，从而实现贵金属的循环利用。

随着经济与科技的发展，贵金属的应用领域不断扩大，带动应用需求持续上涨。但是我国贵金属矿产资源匮乏，长期依赖国外进口来填补国内需求的缺口。在供给和需求不平衡的情况下，再生贵金属是进口替代的重要方式，相关产业的发展空间巨大。另一方面，在我国提出“3060 碳达峰、碳中和”的背景下，贵金属矿产资源的供给因其从采矿、运输到对矿石进行冶炼精炼的过程中能源消耗巨大，产能扩张受限，但是再生贵金属从废弃贵金属而来，只需要进行分离、提纯等工序的处理即可，相比之下能源消耗下降不少。因此，再生贵金属资源将是原生贵金属产能受限情况下重要的补充渠道。此外，国家“双碳”目标带动了相关产业的蓬勃发展，例如新能源汽车、储能、光伏、风电等相关领域，都将带来更大的贵金属需求。凭借“供给资源+减碳减排效应”的双重属性，再生贵金属将迎来发展机遇，下游需求上升，行业从回收驱动模式转向需求驱动模式，未来或将步入高速增长期。

由于我国贵金属资源综合回收利用行业起步较晚，行业内企业规模普遍较小且分布较广，集中度较低。同时，在过往的发展历程中，行业内的规范化程度不高，行业基本处于无序竞争的状态。随着国家对于环保以及本行业发展的重视程度不断提高，我国正逐步完善监督管理体系，为贵金属资源综合回收利用行业向制度化、规范化方向发展打下坚实的基础。近年来，我国已先后出台《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，对固体废物污染环境的防止，尤其是对危险废弃物污染环境的治理做出了明确规定，随后还修订了《危险废物经营许可证管理办法》，对危险废物经营单位进行统一分类管理，明确规定了申请领取危险废物经营许可证的条件和程序。贵金属资源综合回收利用行业在环境保护方面的作用明显，未来预计国家将继续完善行业的监督管理体系，促进行业的健康发展。

随着政府监督管理力度不断加大，拥有自主知识产权和核心竞争力的优质企业将拥有更加良好的发展空间和外部环境，同时在综合回收利用技术及工艺、资金储备上的优势将愈加凸显，规模效应有望进一步提升。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	58,281,554.56	11.40%	30,451,068.02	7.30%	91.39%
应收票据	3,507,960.13	0.69%	4,971,102.26	1.19%	-29.43%
应收账款	5,620,664.66	1.10%	9,883,747.72	2.37%	-43.13%
存货	255,977,821.01	50.08%	197,235,903.62	47.31%	29.78%
长期股权投资	1,250,000.00	0.24%	1,250,000.00	0.30%	0.00%
固定资产	64,230,254.73	12.57%	51,419,805.08	12.33%	24.91%
在建工程	10,907,165.20	2.13%	2,609,096.03	0.63%	318.04%
无形资产	33,874,435.70	6.63%	34,265,097.26	8.22%	-1.14%
短期借款	106,336,391.79	20.80%	52,018,041.42	12.48%	104.42%
应付账款	20,242,902.56	3.96%	31,136,853.14	7.47%	-34.99%
合同负债	8,887,685.24	1.74%	12,963,858.36	3.11%	-31.44%
长期借款	19,721,005.56	3.86%	8,009,222.22	1.92%	146.23%
其他应收款	26,415,070.86	5.17%	25,418,495.63	6.10%	3.92%
使用权资产	539,422.93	0.11%	1,050,082.84	0.25%	-48.63%
长期待摊费用	242,636.93	0.05%	769,941.11	0.18%	-68.49%
其他流动资产	16,913,940.98	3.31%	20,904,778.66	5.01%	-19.09%
应付职工薪酬	1,773,186.58	0.35%	9,644,787.38	2.31%	-81.62%
其他应付款	3,845,051.87	0.75%	1,425,506.18	0.34%	169.73%
其他流动负债	1,155,399.08	0.23%	1,978,301.47	0.47%	-41.60%
租赁负债	64,271.69	0.01%	318,436.42	0.08%	-79.82%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期期末货币资金58,284,554.56元，较本期期初增加约2783万元，变动比率为91.39%，主要是报告期内增加对农业银行1年定期大额存单2000万元、增加1号厂房建设保函资金116万元，及对中融汇信期货有限公司因贵金属价格波动追加期货交易保证金600万元综合因素影响而成。

2、报告期期末应收票据3,507,960.13元，较本期期初减少约146万，变动比率为-29.43%，主要是报告期内公司减少票据结算量所致。

3、报告期期末应收账款5,620,664.66元，较本期期初减少约426万元，变动比率为-43.13%，主要是报告期内公司加大对客户的应收账款催收力度，货款得到了回收，客户创隆实业（深圳）有限公司应收账款报告期末较期初减少450万元。

4、报告期期末存货255,977,821.01元，较本期期初增加约5874万元，变动比率为29.78%，主要是公司本期从工商银行购买标准金120KG，使得库存商品较期初增约加4221万元；公司业务增长使得在产品

较期初增加约1600万元。

5、报告期期末在建工程10,907,165.20元，较本期期初增加约830万元，变动比率为318.04%，主要是近二年公司业务不断扩张，现有设备产能及厂房满足不了公司业务发展，报告期内对原1层的1号厂房进行推倒重建成5层楼的厂房，预计建设资金2200万元，预期9月份完工，增加了工程进度款512万元，报告期因铂系金属项目得到扩张，增加铂系金属萃取系统及安装工程230万元，增加5号新建厂房装饰工程166万元，因清洗业务扩张而新增四轴破碎系统工程88万元等综合因素影响而成。

6、报告期期末短期借款106,336,391.79元，较上年同期比增加约5,432万元，变动比率为104.42%，主要是因为报告期内业务不断扩张，较期初增加了营运资金贷款。

7、报告期期末合同负债8,887,685.24元，较上年同期比减少约408万元，变动比率为-31.44%，主要是报告期内加快对预收客户出库产品的化验及结算进度，使本报告期内预收款及时转入应收确认收入，江门市华穗金属科技有限公司年初440万元在本期已确认收入。

8、报告期期末应付账款20,242,902.56元，较上年同期比减少约1089万元，变动比率为-34.99%，主要是报告期内公司增加了5432万元的短期银行贷款解决了营运过程中所需的资金需求。

9、报告期期末长期借款19,721,005.56元，较本期期初增加约1171多万元，变动比率为146.23%，主要是报告期内3月份增加了建设银行2000万元的贷款，用于公司营运资金。

10、报告期期末使用权资产539,422.93元，较本期期初减少约51万元，变动比率为-48.63%，主要是报告期内账面原值未发生变动的情况下当期摊销51万元的影响。

11、报告期期末长期待摊费用242,636.93元，较本期期初减少约52万元，变动比率为-68.49%，主要是报告期内账面原值未发生变动的情况下当期摊销52万元的影响。

12、报告期期末其他流动资产16,913,940.98元，较本期期初减少约400万元，变动比率为-19.09%，主要是2022年待认证进项税减少所致。

13、报告期期末应付职工薪酬1,773,186.58元，较本期期初减少约787万元，变动比率为-81.62%，主要是2021年末计提年终奖所致。

14、报告期期末其他应付款3,845,051.87元，较本期期初增加约242万元，变动比率为169.73%，主要是公司收到的竞标保证金增加所致。

15、报告期期末其他流动负债1,155,399.08元，较本期期初减少约82万元，变动比率为-41.60%，主要是报告期末预收款较期初减少，导致列报在其他流动负债中的待转销项税减少。

16、报告期期末租赁负债64,271.69元，较本期期初减少约25万元，变动比率为-79.82%，主要是报告期内未新增租赁负债的情况下支付租金所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	371,488,209.04	-	348,978,257.75	-	6.45%
营业成本	284,199,949.56	76.50%	268,716,647.56	77.00%	5.76%
毛利率	23.50%	-	23.00%	-	-
销售费用	9,444,789.87	2.54%	8,307,125.55	2.38%	13.70%
管理费用	15,422,227.99	4.15%	9,321,305.91	2.67%	65.45%
研发费用	16,543,400.99	4.45%	9,847,126.29	2.82%	68.00%
财务费用	1,501,894.04	0.40%	397,781.10	0.11%	277.57%
信用减值损失	10,840,105.60	2.92%	-5,381,407.00	-1.54%	-301.44%
其他收益	283,710.27	0.08%	884,347.58	0.25%	-67.92%
投资收益	-564,881.25	-0.15%	2,669,480.28	0.76%	-121.16%
公允价值变动 收益	1,608,190.00	0.43%	339,820.00	0.10%	373.25%
营业利润	53,902,581.45	14.51%	50,190,193.36	14.38%	7.40%
营业外收入	0.28	0.00%	18,000.31	0.01%	-100.00%
营业外支出	106,461.48	0.03%	1,005,006.09	0.29%	-89.41%
净利润	45,867,294.05	12.35%	42,140,117.02	12.08%	8.84%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内管理费用比去年同期变动增幅了65.46%,较去年同期增加了610万元,主要是报告期实施了第二轮员工持股计划,增加股份支付费用212万元,增加管理人员工资90多万元,其它如差旅费、车辆费用、员工福利费等费用合计增加了290万元综合因素影响而成。

2、报告期内研发费用比去年同期变动增幅了68%,较去年同期增加了669万元,主要是报告期内公司增加了《火法富集贵金属工艺流程研究》、《半导体零件清洗工艺优化及研究》、《低含量含氰银洗水在线回收工艺研究》、《电子级电镀主盐生产工艺研究》、《高纯铂粒生产工艺研究》等5个新项目的研发,为新会子公司项目建成后研发项目产业化投产奠定基础。

3、报告期内财务费用比去年同期变动增幅了277.57%,较去年同期增加了111万元,主要是报告期内增加银行贷款6585万元,从而导致增加了银行贷款利息支出。

4、报告期内信用减值损失比去年同期变动下降了301.44%,较去年同期减少了1622万元,主要是报告期内公司加强对受托加工客户保证金的回款管理,报告期内收回了江苏璨扬光电有限公司提货保证金1200万元,晶品光电(常州)有限公司提货保证金1500万元。

5、报告期内其他收益比去年同期变动降幅了67.92%,主要是报告期同期收到江门市领军人才政府补

贴64万元影响而成。

6、报告期内投资收益比去年同期变动降幅了121.16%,主要是报告期内黄金、铜等贵金属价格上涨,而公司采取贵金属期货对冲套保,导致期货投资收益为亏,但贵金属黄金及白银等现货实现同等金额反向上涨为盈,从而达到损益对冲的目的。

7、报告期内营业外收入比去年同期变动降幅了100%,主要是去年同期收到个税退税及废品收入1.8万元,而报告期没有。

8、报告期内营业外支出比去年同期变动降幅了89.41%,主要是去年同期公司对五邑慈善会捐款100万元,而本期暂未对外捐赠。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	365,009,047.66	345,111,670.38	5.77%
其他业务收入	6,479,161.38	3,866,587.37	67.57%
主营业务成本	279,655,743.87	268,419,040.26	4.19%
其他业务成本	4,544,205.69	297,607.30	1,426.91%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
黄金	138,107,873.47	108,993,859.06	21.08%	-4.77%	-10.52%	31.68%
白银	14,751,771.11	12,568,963.62	14.80%	-61.93%	-61.57%	-5.14%
铂金	867,848.98	655,400.91	24.48%	-93.31%	-93.68%	22.16%
钯	66,933,083.73	48,526,950.84	27.50%	52.84%	43.58%	20.48%
铑	22,450,746.18	69,645.65	99.69%	-29.35%	-98.07%	12.46%
铜	99,904,766.40	90,959,512.75	8.95%	71.68%	69.59%	14.33%
加工费	11,506,865.48	9,685,702.41	15.83%	21.93%	19.71%	10.93%
铂水	10,365,134.97	8,094,672.54	21.90%			
其他	120,957.34	101,036.09	16.47%	-93.19%	-93.24%	3.45%
合计	365,009,047.66	279,655,743.87	23.38%	5.77%	4.19%	5.23%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内销售	365,009,047.66	279,655,743.87	23.38%	5.77%	4.19%	5.23%

### 收入构成变动的原因：

公司由于去年开发了海绵铜和铂水业务并于报告期大规模产业化，生产、销售铂水和海绵铜，引起了收入构成的变动；钯金属回收生产车间产能得到释放，年初钯金属在制品库存从 138 公斤下降到报告期末的 82 公斤，引起钯金属收入占比上升，其余业务与上年基本保持一致，黄金的收入占比下降。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,151,954.49	-7,818,658.70	132.16%
投资活动产生的现金流量净额	-28,419,417.16	3,253,953.34	-973.38%
筹资活动产生的现金流量净额	44,157,730.99	1,000,000.00	4,315.77%

### 现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比去年同期变动减少了132.16%,主要是报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金较上期少收2629万元、收到其他与经营活动有关的现金较上期多出3185万元、经营性采购回收物料支出较上期多支出2660万元，等以上因素综合影响而成。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额比去年同期比变动降幅了973.38%,主要是去年下半年5号厂房竣工验收，与原3号厂房进行一系列的设备升级及新设备购入与改造，报告期购置一系列的设备，如环诺MVR蒸发系统、微蚀提铜设备、5号厂房楼顶酸性、含氰改造工程、5楼会客室装饰工程等一系列工程，影响金额超过2500万元，

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比去年同期比变动增幅了4,315.77%,主要报告期内增加银行贷款所致，用于公司经营所需的流动资金，如购买大宗回收原材料及设备。

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公 司 主 持	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
---------	------	-----	-----	------	-----

司名称	司类型	要业务	公司从事业务的关联性	有目的					
华福（上海）环保科技有限公司	子公司	贵金属销售及加工回收	与公司从事业务互补，区域协同	扩展业务范围，获得投资收益	33,766,377.00	22,075,794.73	21,175,294.18	5,435,731.21	372,565.62
励福（江门）环保科技发展有限公司	子公司	环保科技研发、投资	与公司从事业务互补	获得投资收益	10,500,000.00	1,308,099.92	1,294,849.92		-30,440.06
励福（	子公司	资源再	与公司	扩展业	50,000,000.00	33,817,528.84	33,309,378.83		-310,527.38

江门新会) 环保科技有限公司	生循环利用	从事业务互补	务范围, 获得投资收益					
雷州海创励福环保科技有限公司	参股公司 水泥窑工业资源综合用项目	与公司从事业务互补	获得投资收益	30,000,000.00	2,914,108.05	3,000,000.00		
清远海创环保科技发展有限公司	参股公司 油田废弃物处置及资源化利用项目	与公司从事业务互补	获得投资收益	30,000,000.00	7,799,444.34	7,560,000.00		

## （二）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## （三）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

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一）非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二）关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 十二、 评价持续经营能力

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

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、实际控制人不当控制的风险

董事黄健华、黄晓君系夫妻关系，二人通过控股股东创东国际有限公司间接持有公司 79.2799%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，黄晓君任公司董事兼副总经理。如黄健华、黄晓君利用其实际控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司将加强内部审计部门的监督职能，强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司其他股东的合法权利不受侵害。

## **2、贵金属价格下跌风险**

风险简要描述：公司主营业务为贵金属的回收、生产和销售，受贵金属价格波动影响，含贵金属的废料具有价格波动频繁、幅度大的特点，虽然贵金属废料回收生产后的产品销售价格也将随贵金属的价格上下波动，但由于生产周期、信息传递过程的存在，使贵金属产品价格与贵金属废料价格波动之间总存在一定的时间滞后性，本公司的回收生产经营将会因此而受到一定的影响。

风险应对措施：公司主营业务为贵金属的回收，贵金属具有价格波动频繁、幅度大的特点，故公司开展贵金属期货套期保值的业务，规避价格波动对公司生产经营所造成的不利影响，降低经营风险。

## **3、生产安全风险**

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

风险应对措施：公司持续加大力度的抓好安全工作，细化、规范岗位责任制和安全管理制度的制定，针对每个风险点制定出了相应的防范措施、应急预案和解决措施，确保生产安全。

## **4、存货的安全性风险**

风险简要描述：公司的各类存货价值一般比较高，尤其是库存商品及含贵金属废料等，如果保管不善或者遭受其他意外损失，势必将对公司的生产经营产生重大影响。

风险应对措施：公司已建立健全 ERP 进销存管理系统及月末定期盘点制度，生产部门及安保部门已建立出入厂贵金属监测管理制度，确保存货安全性。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资,以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(九)

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
2. 销售产品、商品,提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	51,393,600.00	234,797.39

#### （四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	100,000,000	97,750,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

无

#### （五） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-036	其他（银行理财产品）	其他（报告期内累计申购 7,750 万元，累计赎回 7,750 万元，期末余额 0 元）	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

在确保 2022 年正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，公司拟使用不超过 5000 万元的闲置自有资金进行投资理财，在上述额度内，资金可以滚动使用。此事项分别经 2022 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第十次会议和 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过。

上述额度内，资金可以滚动使用。公司购买的理财产品资金来源是公司自有闲置资金，不会影响公司的正常运营产生影响。通过适度的低风险理财产品投资，可以提高公司资金使用效率，并获得一定的投资收益。

## （六）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

### 第一轮员工持股计划

公司于2020年12月21日披露了《第一轮员工持股计划（草案）（第二版修订稿）》及《员工持股计划授予的参与对象名单（修订版）》等文件，于2021年1月8日召开2021年第一次临时股东大会，就《监管指引》规定的员工持股计划内容进行表决，并经出席会议的股东所持表决权的2/3以上通过本次员工持股计划。

公司设立持股平台励福（江门）股权投资合伙企业（有限合伙）进行管理，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。2021年1月28日，励福（江门）股权投资合伙企业（有限合伙）通过二级市场买入公司股票364,000股，约占公司总股0.4927%，均价为1.74元/股。2021年2月3日，励福（江门）股权投资合伙企业（有限合伙）通过二级市场买入公司股票2,936,000股，约占公司总股3.974%，均价为1.74元/股。截至2021年2月3日，励福（江门）股权投资合伙企业（有限合伙）已通过二级市场累计买入公司股票3,300,000股，约占公司总股本4.47%，均价为1.74元/股。

根据公司《第一轮员工持股计划（草案）（第二版修订稿）》的相关规定，公司员工持股计划所购买的股票锁定期为3年。持股平台所持的公司股份通过中国证券登记结算有限责任公司办理了股票限售登记。

### 第二轮员工持股计划

公司于2022年3月30日披露了《第二轮员工持股计划（草案）（修订版）》及《员工持股计划授予的参与对象名单》等文件。并于2022年4月8日发布更正公告，对《第二轮员工持股计划（草案）（修订版）》增补内容。于2022年4月14日召开2022年第四次临时股东大会，就《监管指引》规定的员工持股计划内容进行表决，并经出席会议的股东所持表决权的2/3以上通过本次员工持股计划。

公司通过持股平台励福（江门）股权投资合伙企业（有限合伙）管理第二轮员工持股计划，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。2022年5月13日，励福（江门）股权投资合伙企业（有限合伙）通过二级市场买入公司股票758,000股，约占公司总股1.0260%，均价为1.91元/股。2022年5月19日，励福（江门）股权投资合伙企业（有限合伙）通过二级市场买入公司股票532,000股，约占公司总股0.7201%，均价为1.91元/股。截至2021年5月19日，励福（江门）股权投资合伙企业（有限合伙）已通过二级市场累计买入公司股票1,290,000股，约占公司总股本1.7461%，均价为1.91元/股。

根据公司《第二轮员工持股计划（草案）（修订版）》的相关规定，公司员工持股计划所购买的股票锁定期为3年。持股平台所持的公司股份通过中国证券登记结算有限责任公司办理了股票限售登记。

### (七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年4月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月15日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2015年4月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年4月15日		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

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至报告期末，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

### (八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
期货持仓保证金		保证金)	14,482,865.40	2.71%	贵金属期货套保保证金
产业建设项目履约保证金		保证金	3,260,001.00	0.61%	新会子公司厂房建设保证金
大额定期存单		保证金	20,000,000.00	3.75%	向银行租赁黄金质押
工程履约保证金		保证金	1,160,100.00	0.22%	母公司1号厂房建设保证金
<b>总计</b>	-	-	38,902,966.40	7.29%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

截止报告期末，公司从银行贷款融资达到1.25亿元，解决了以上保证金资金占用问题，以上保证

金受限对公司生产经营不产生较大影响。

## （九） 自愿披露的其他事项

1、公司其他应收款中与江门市三七实业有限公司（以下简称“三七公司”）之间往来款余额 6,515,752.69 元，坏账准备余额 6,515,752.69 元。此笔往来款因公司与三七公司之间于 2017 年 6 月 8 日签订的 3,000.00 万元一年期流动资金借款合同产生，公司按约定于 2017 年 6 月 9 日支付了借款，但其中 1,000.00 万元未能按期归还。公司 2018 年 10 月 16 日向广东省江门市蓬江区人民法院提起诉讼，要求偿还借款本金 1,000.00 万元及相应利息。由于预计很可能难以收回款项，公司于 2018 年 12 月 31 日对三七公司的往来款余额计提了全额准备。

2019 年 7 月 24 日，广东省江门市蓬江区人民法院出具了编号为（2018）粤 0703 民初 7350 号民事判决书，经法院调解后判决三七公司归还借款本金 500.00 万元及利息，三七公司未上诉。公司于 2020 年 5 月 21 日收到法院执行款 3,547,860.75 元，2022 年 6 月 14 日收到法院执行款 179,908.59 元，余下款项公司将继续追偿。

2、公司其他应收款中与江门市江海区恒越贸易有限公司（以下简称“恒越公司”）之间往来款余额 1,000.00 万元，坏账准备余额 1,000.00 万元。此笔往来款因公司 2018 年 1 月 11 日与广州市卓益贸易有限公司（以下简称“卓益公司”）签订《购销合同》、公司向卓益公司如约预付了采购款 1,000.00 万元、但因卓益公司未能如约交付货物、后将其对恒越公司的债权 1,000.00 万元转让给公司进行抵偿而形成，该笔债权由广州市泽锋投资有限公司为恒越公司提供了担保，担保期为 2018 年 6 月至 2020 年 6 月，经公司了解，担保人具备偿还能力。公司已于 2020 年 7 月 29 日向江门市蓬江区人民法院立案起诉要求恒越公司偿还上述 1,000.00 万元及逾期利息，三七公司、徐文辉及广州市泽锋投资有限公司对上述债务承担连带责任。2021 年 1 月 28 日，广东省江门市蓬江区人民法院出具了编号为（2020）粤 0703 民初 1673 号民事判决书，判决恒越公司归还借款本金 1,000.00 万元及逾期利息，三七公司、徐文辉及广州市泽锋投资有限公司对上述债务承担连带责任。广东省江门市蓬江区人民法院已立（2021）粤 0703 执 1398 号执行案，该案进入终本程序。截止本财务报表批准报出日，公司尚未收回上述款项，公司将继续追偿。

3、2020 年 9 月 11 日，广东省江门市蓬江区人民法院出局了编号为（2020）粤 0703 民初 122 号民事判决书，判决三七公司基于（2017）粤 0703 执 721 号案对江门市小熊猫特种金属材料有限公司（以下简称“小熊猫公司”）、肖林、黄春兰、鹤山市新南方精密机械有限公司（以下简称“新南方公司”）享有的权利为公司所有。依据（2017）粤 0703 执 721 号裁定，公司享有要求小熊猫公司偿还借款本金 1220 万元及相应利息的权利；对小熊猫公司提供的抵押物享有相应优先受偿权；新南方公司、肖林、黄

春兰承担相应连带清偿责任。现时（2017）粤 0703 执 721 号案已立恢执案件，抵押物正在进行价值评估，将依法进行司法拍卖。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	70,580,000	95.53%	-1,290,000	69,290,000	93.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	59,862,000	81.03%	-1,290,000	58,572,000	79.28%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,300,000	4.47%	1,290,000	4,590,000	6.21%	
	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							15

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

第二轮员工持股计划执行完毕后，持股平台本报告期增持公司股份 129 万，至 459 万股。持股平台持有的公司股份自愿办理限售，期限 3 年。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	创东国际有限公司	59,862,000	-1,290,000.00	58,572,000	79.2799%	0	58,572,000	0	0

2	励福（江 门） 股权投 资合伙 企业（有 限合伙）	3,300,000	1,290,000.00	4,590,000	6.2128%	4,590,000	0	0	0
3	陈德珍	3,651,000	-1,100.00	3,649,900	4.9403%	0	3,649,900	0	0
4	黄惠权	2,608,000		2,608,000	3.5300%	0	2,608,000	0	0
5	庄龙三	2,367,000	-	2,367,000	3.2038%	0	2,367,000	0	0
6	刘宇辉	1,451,800	-	1,451,800	1.9651%	0	1,451,800	0	0
7	江门市 蓬江区 华宇睿 智投资 中心	638,000	-	638,000	0.8636%	0	638,000	0	0
8	李灿国	1,000	-	1,000	0.0014%	0	1,000	0	0
9	钟志军	0	701	701	0.0009%	0	701	0	0
10	张利娟	0	500	500	0.0007%	0	500	0	0
	<b>合计</b>	<b>73,878,800</b>	<b>-</b>	<b>73,878,901</b>	<b>99.9985%</b>	<b>4,590,000</b>	<b>69,288,901</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄惠权系公司实控人黄晓君的父亲，创东国际有限公司由黄晓君、黄健华夫妇共同控制；励福（江  
门）股权投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人黄晓茵系公司实控人黄晓君的妹妹。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄健华	董事	男	1969年10月	2021年4月28日	2024年4月28日
姜忠智	董事	男	1966年7月	2021年4月28日	2024年4月28日
黄晓君	董事、副总经理	女	1969年11月	2021年6月9日	2024年4月28日
朱振华	董事长、总经理	男	1979年8月	2021年6月9日	2024年4月28日
朱博言	董事、董事会秘书	男	1987年3月	2021年6月25日	2024年4月28日
邓秀芬	监事会主席	女	1986年7月	2021年8月17日	2024年4月28日
廖伟扬	职工监事	男	1968年1月	2021年4月28日	2024年4月28日
侯美丹	监事会副主席	女	1980年10月	2021年8月17日	2024年4月28日
陈阳	副总经理	男	1980年3月	2021年6月9日	2024年4月28日
朱少华	财务负责人	男	1977年3月	2021年6月9日	2024年4月28日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事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	期末被授予的限制性股票数量
无	0	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
生产人员	93	52	20	125
销售人员	50	3	3	50
技术人员	30	18	3	45
财务人员	17	3	1	19
行政人员	69	20	16	73
员工总计	269	96	43	322

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	40	45
专科	72	82
专科以下	153	191
员工总计	269	322

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六注释 1	58,281,554.56	30,451,068.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注六注释 2	3,507,960.13	4,971,102.26
应收账款	附注六注释 3	5,620,664.66	9,883,747.72
应收款项融资			
预付款项	附注六注释 4	21,722,657.03	19,361,492.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六注释 5	26,415,070.86	25,418,495.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六注释 6	255,977,821.01	197,235,903.62
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	附注六注释 7	16,913,940.98	20,904,778.66
<b>流动资产合计</b>		<b>388,439,669.23</b>	<b>308,226,588.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注六注释 8	1,250,000.00	1,250,000.00
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	附注六注释 9	64,230,254.73	51,419,805.08
在建工程	附注六注释 10	10,907,165.20	2,609,096.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注六注释 11	539,422.93	1,050,082.84
无形资产	附注六注释 12	33,874,435.70	34,265,097.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六注释 13	242,636.93	769,941.11
递延所得税资产	附注六注释 14	3,784,787.82	5,068,344.74
其他非流动资产	附注六注释 15	7,854,710.76	12,210,895.50
<b>非流动资产合计</b>		122,683,414.07	108,643,262.56
<b>资产总计</b>		511,123,083.30	416,869,851.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六注释 16	106,336,391.79	52,018,041.42
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六注释 17	20,242,902.56	31,136,853.14
预收款项			
合同负债	附注六注释 18	8,887,685.24	12,963,858.36
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	附注六注释 19	1,773,186.58	9,644,787.38
应交税费	附注六注释 20	3,154,394.26	3,078,030.07
其他应付款	附注六注释 21	3,845,051.87	1,425,506.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注六注释 22	575,038.20	704,978.09
其他流动负债	附注六注释 23	1,155,399.08	1,978,301.47
<b>流动负债合计</b>		145,970,049.58	112,950,356.11
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	附注六注释 24	19,721,005.56	8,009,222.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注六注释 25	64,271.69	318,436.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六注释 26	678,333.33	834,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,463,610.58	9,161,991.97
<b>负债合计</b>		166,433,660.16	122,112,348.08
<b>所有者权益：</b>			
股本	附注六注释 27	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	附注六注释 28	77,838,505.82	73,773,879.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六注释 29	19,541,036.53	19,541,036.53
一般风险准备			
未分配利润	附注六注释 30	173,429,880.79	127,562,586.74
归属于母公司所有者权益合计		344,689,423.14	294,757,503.20
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		344,689,423.14	294,757,503.20
<b>负债和所有者权益合计</b>		511,123,083.30	416,869,851.28

法定代表人：朱振华

主管会计工作负责人：朱少华

会计机构负责人：李嘉辉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		53,816,870.80	24,314,962.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,507,960.13	4,971,102.26
应收账款	附注十四注释 1	5,159,110.22	9,741,102.60
应收款项融资			
预付款项		21,722,657.03	19,361,492.81
其他应收款	附注十四注释 2	15,466,023.85	25,021,404.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		255,275,124.95	195,486,431.61
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		16,901,205.14	20,780,611.90
<b>流动资产合计</b>		<b>371,848,952.12</b>	<b>299,677,108.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十四注释 3	62,194,266.41	62,194,266.41
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		63,137,379.10	50,156,584.74
在建工程		10,907,165.20	2,609,096.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		430,736.80	615,338.32
无形资产		4,049,934.54	4,138,320.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		75,784.77	102,532.35

递延所得税资产		3,494,860.68	4,928,026.27
其他非流动资产		7,486,846.60	11,911,295.50
<b>非流动资产合计</b>		151,776,974.10	136,655,460.34
<b>资产总计</b>		523,625,926.22	436,332,568.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款		106,336,391.79	52,018,041.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,067,352.11	31,092,180.38
预收款项			
合同负债		8,887,685.24	12,963,858.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,676,936.58	9,454,537.38
应交税费		3,014,294.15	3,073,144.55
其他应付款		10,345,051.87	15,020,506.18
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		575,038.20	366,161.98
其他流动负债		1,155,399.08	1,978,301.47
<b>流动负债合计</b>		152,058,149.02	125,966,731.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		19,721,005.56	8,009,222.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		64,271.69	318,436.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		678,333.33	834,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,463,610.58	9,161,991.97
<b>负债合计</b>		172,521,759.60	135,128,723.69
<b>所有者权益：</b>			
股本		73,880,000.00	73,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		71,136,395.00	67,071,769.11
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,541,036.53	19,541,036.53
一般风险准备			
未分配利润		186,546,735.09	140,711,039.22
<b>所有者权益合计</b>		<b>351,104,166.62</b>	<b>301,203,844.86</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>523,625,926.22</b>	<b>436,332,568.55</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	附注六注释 31	371,488,209.04	348,978,257.75
其中：营业收入	附注六注释 31	371,488,209.04	348,978,257.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		327,868,648.85	297,300,305.25
其中：营业成本	附注六注释 31	284,199,949.56	268,716,647.56
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	附注六注释 32	756,386.40	710,318.84
销售费用	附注六注释 33	9,444,789.87	8,307,125.55
管理费用	附注六注释 34	15,422,227.99	9,321,305.91
研发费用	附注六注释 35	16,543,400.99	9,847,126.29
财务费用	附注六注释 36	1,501,894.04	397,781.10
其中：利息费用		1,488,298.10	374,381.82
利息收入		61,852.67	-3,903.31
加：其他收益	附注六注释 37	283,710.27	884,347.58
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六注释 38	-564,881.25	2,669,480.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	附注六注释 39	1,608,190.00	339,820.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	附注六注释 40	10,840,105.60	-5,381,407.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	附注六注释 41	-1,884,103.36	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		53,902,581.45	50,190,193.36
加: 营业外收入	附注六注释 42	0.28	18,000.31
减: 营业外支出	附注六注释 43	106,461.48	1,005,006.09
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		53,796,120.25	49,203,187.58
减: 所得税费用	附注六注释 44	7,928,826.20	7,063,070.56
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		45,867,294.05	42,140,117.02
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)		45,867,294.05	42,140,117.02
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		45,867,294.05	42,140,117.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益			

的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		45,867,294.05	42,140,117.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		45,867,294.05	42,140,117.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.62	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		0.62	0.57

法定代表人：朱振华                      主管会计工作负责人：朱少华                      会计机构负责人：李嘉辉

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	附注十四 注释4	366,234,475.05	336,111,567.07
减：营业成本	附注十四 注释4	281,994,521.48	259,222,888.84
税金及附加		717,787.60	683,659.74
销售费用		9,357,637.63	8,163,709.74
管理费用		13,985,547.31	8,054,721.65
研发费用		15,700,551.63	9,314,929.43
财务费用		1,495,157.80	397,427.68
其中：利息费用		1,480,549.11	370,495.09
利息收入		57,927.21	
加：其他收益		280,567.87	884,347.58
投资收益（损失以“-”号填列）		-558,133.58	2,705,592.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,608,190.00	267,640.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,438,540.62	-5,648,943.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,884,103.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		53,868,333.15	48,482,866.13
加：营业外收入		0.28	0.31
减：营业外支出		97,090.58	1,000,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		53,771,242.85	47,482,866.44

减：所得税费用		7,935,546.98	6,693,516.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		45,835,695.87	40,789,349.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,835,695.87	40,789,349.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		45,835,695.87	40,789,349.70
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		403,568,604.54	429,857,297.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六注释 45	34,703,881.75	2,854,141.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		438,272,486.29	432,711,438.85
购买商品、接受劳务支付的现金		389,511,789.33	362,903,722.89
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		21,397,839.71	14,931,321.39
支付的各项税费		13,284,101.24	17,996,160.01
支付其他与经营活动有关的现金	附注六注释 45	32,230,710.50	44,698,893.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		456,424,440.78	440,530,097.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-18,151,954.49	-7,818,658.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,601,442.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注六注释 45		4,857,827.34
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,601,442.33	4,857,827.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,218,598.71	240,950.00
投资支付的现金			900,000.00
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	附注六注释 45	10,802,260.78	462,924.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		30,020,859.49	1,603,874.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,419,417.16	3,253,953.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		108,131,467.48	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		108,131,467.48	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		41,950,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,439,631.87	
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	附注六注释 45	20,584,104.62	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		63,973,736.49	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		44,157,730.99	1,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注六注释 46	-2,413,640.66	-3,564,705.36
加：期初现金及现金等价物余额	附注六注释 46	21,792,228.82	31,121,017.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注六注释 46	19,378,588.16	27,556,311.81

法定代表人：朱振华

主管会计工作负责人：朱少华

会计机构负责人：李嘉辉

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		397,769,429.90	414,851,806.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,227,906.25	6,328,100.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		431,997,336.15	421,179,906.50
购买商品、接受劳务支付的现金		388,504,091.09	342,444,711.96
支付给职工以及为职工支付的现金		20,411,794.87	14,029,526.24
支付的各项税费		12,831,306.57	17,586,639.24
支付其他与经营活动有关的现金		19,664,989.01	53,953,408.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		441,412,181.54	428,014,285.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,414,845.39	-6,834,379.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		1,608,190.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			4,733,749.60
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,608,190.00	4,733,749.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,137,598.71	
投资支付的现金			900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,802,260.78	
<b>投资活动现金流出小计</b>		29,939,859.49	900,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,331,669.49	3,833,749.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		108,131,467.48	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		108,131,467.48	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		41,950,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,431,882.88	
支付其他与筹资活动有关的现金		27,745,288.51	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		71,127,171.39	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		37,004,296.09	1,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-742,218.79	-2,000,629.76
加：期初现金及现金等价物余额		18,916,124.19	26,167,952.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,173,905.40	24,167,322.93

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

## （二）财务报表项目附注

### 励福（江门）环保科技股份有限公司

#### 2022 年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司注册地、组织形式和总部地址

励福（江门）环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为励福实业（江门）贵金属有限公司，于 2006 年 1 月经江门市工商行政管理局批准，由港资企业励福实业（香港）有限公司独资组建。现持有统一社会信用代码为 914407007838889495 的营业执照。

2015 年 2 月 17 日，经原励福实业（江门）贵金属有限公司全体股东一致同意，通过对原励福实业（江门）贵金属有限公司经审计确认的截止 2014 年 12 月 31 日的净资产总额 108,659,708.73 元按 1:0.5872 折为 63,800,000.00 股普通股，每股面值 1 元，整体改制变更为股份有限公司。2015 年 4 月 2 日，本公司完成工商变更登记手续，领取江门市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，名称变更为“励福（江门）环保科技股份有限公司”。此次股改验资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2015]第 310284 号《验资报告》审验。

经过历年的增发新股，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 7,388.00 万股，注册资本为 7,388.00 万元，注册地址：广东省江门市高新西路 191 号，总部地址：广东省江门市高新西路 191 号，实际控制人为黄健华、黄晓君，控股股东为创东国际有限公司。

##### （二） 公司业务性质和主要经营活动

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，废旧电力设备及废旧通信设备回收利用，自有物业租赁，贵金属销售。

本公司主要从事贵金属的回收、生产与销售。

#### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比
-------	-------	----	------	------

			(%)	例 (%)
华福（上海）环保科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
励福（江门）环保科技发展有限责任公司	控股子公司	一级	85.7143	85.7143
励福（江门新会）环保科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

1. 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### （一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

#### （二） 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### （二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (五) 合并财务报表的编制方法

## 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开

始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （七） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计

期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或

终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

## (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得

该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套

期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）

之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产）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。

## **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (八) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	银行承兑汇票	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期计量坏账准备
组合 2	商业承兑汇票	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期计量坏账准备

### (九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收账款的账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	合并范围内关联方	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### (十) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （七）6.金融工具减值。

### （十一）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险的特征	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期计量坏账准备
关联方组合	合并范围内关联方	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期计量坏账准备

### （十二）存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十三) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本

包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公

允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十五） 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

- （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资

产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司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。
- （4）本公司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。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十六) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

### 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。

## (十七) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## **(十八) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

### （十九） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利使用权等。

#### 1. 无形资产的初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同

一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，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。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权证对应年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十一） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5	-
合作项目	3-6	-

## （二十二） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十三） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务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。

#### (二十四) 预计负债

##### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十五) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## (二十六) 收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履

行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的,则作为单项履约义务,按照收入准则规定进行会计处理;否则,质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的,则作为单项履约义务,将交易价格分摊至该履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后,予以合理估计。

### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可,并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的,则在下列两项孰晚的时点确认收入:客户后续销售或使用行为实际发生;公司履行相关履约义务。

### (5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同:这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权,因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中,回购价格低于原售价的视为租赁交易,按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理;回购价格不低于原售价的视为融资交易,在收到客户款项时确认金融负债,并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行

使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 3. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括黄金、白银、钯粉、铂金、铑粉、其他收入。

#### (1) 黄金收入

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

#### (2) 白银、钯粉、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。

### (二十七) 合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十八) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用总额法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中

因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （三十） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单

本公司对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、注释（十七）和（二十五）。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

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。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

## (三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售; 提供加工	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
励福（江门新会）环保科技有限公司	25%
华福（上海）环保科技有限公司	25%
励福（江门）环保科技发展有限责任公司	25%

**（二） 税收优惠政策及依据**

根据 2021 年 12 月 31 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号 GR202144010968，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期为三年。本公司本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

**六、 合并财务报表主要项目注释**

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 12 月 31 日）

**注释1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,834.45	64,115.77
银行存款	13,564,376.22	18,392,101.08
其他货币资金	44,656,343.89	11,994,851.17
合计	58,281,554.56	30,451,068.02

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
期货持仓保证金	14,482,865.40	5,398,838.20
产业建设项目履约保证金	3,260,001.00	3,260,001.00
租赁保证金	20,000,000.00	---
工程履约保函保证金	1,160,100.00	---
合计	38,902,966.40	8,658,839.20

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,507,960.13	4,971,102.26
商业承兑汇票	---	---
小计	3,507,960.13	4,971,102.26
减：坏账准备	---	---
合计	3,507,960.13	4,971,102.26

### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,507,960.13	100.00	---	---	3,507,960.13
其中：商业承兑汇票	---	---	---	---	---
银行承兑票据	3,507,960.13	100.00	---	---	3,507,960.13
合计	3,507,960.13	100.00	---	---	3,507,960.13

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,971,102.26	100.00	---	---	4,971,102.26
其中：商业承兑汇票	---	---	---	---	---
银行承兑票据	4,971,102.26	100.00	---	---	4,971,102.26
合计	4,971,102.26	100.00	---	---	4,971,102.26

### 3. 期末无单项计提预期信用损失的应收票据

### 4. 期末无按组合计提预期信用损失的应收票据

### 5. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

### 6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	381,467.48
商业承兑汇票	---	---
合计	---	381,467.48

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,864,422.44	10,353,311.09
1—2年	61,829.17	60,127.74
2—3年	---	---
3年以上	220,200.00	220,200.00
小计	6,146,451.61	10,633,638.83
减：坏账准备	525,786.95	749,891.11
合计	5,620,664.66	9,883,747.72

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	220,200.00	3.58	220,200.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,926,251.61	96.42	305,586.95	5.16	5,620,664.66
其中：账龄组合	5,926,251.61	96.42	305,586.95	5.16	5,620,664.66
合计	6,146,451.61	100.00	525,786.95	8.55	5,620,664.66

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	220,200.00	2.07	220,200.00	100	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,413,438.83	97.93	529,691.11	5.09	9,883,747.72

其中：账龄组合	10,413,438.83	97.93	529,691.11	5.09	9,883,747.72
合计	10,633,638.83	100.00	749,891.11	7.05	9,883,747.72

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江门世宝金饰有限公司	220,200.00	220,200.00	100.00	无法收回
合计	220,200.00	220,200.00	100.00	

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,864,422.44	293,221.12	5.00
1—2年	61,829.17	12,365.83	20.00
合计	5,926,251.61	305,586.95	5.16

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	220,200.00	---	---	---	---	220,200.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	529,691.11	---	224,104.16	---	---	305,586.95
其中：账龄组合	529,691.11	---	224,104.16	---	---	305,586.95
合计	749,891.11	---	224,104.16	---	---	525,786.95

### 6. 本报告期无实际核销的应收账款

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
创隆实业（深圳）有限公司	1,472,994.73	23.96	73,649.74
江西乾照光电有限公司	1,374,386.09	22.36	68,719.30
佛山市国星半导体技术有限公司	515,566.44	8.39	25,778.32
奥特斯科技（重庆）有限公司	484,539.12	7.88	24,226.96
晶品光电（常州）有限公司	479,995.46	7.81	23,999.77
合计	4,327,481.84	70.40	216,374.09

## 注释4. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,577,930.46	99.33	19,231,541.72	99.33
1至2年	110,946.57	0.51	20,951.09	0.11
2至3年	33,780.00	0.16	109,000.00	0.56
合计	21,722,657.03	100.00	19,361,492.81	100.00

### 2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
富港电子(东莞)有限公司	4,290,611.99	19.75	一年以内	未达到结算条件
江门市世环污水处理有限公司	2,600,000.00	11.97	一年以内	未达到结算条件
江门市致鑫咨询服务有限公司	1,817,088.00	8.36	一年以内	未达到结算条件
黄石欣益兴电子科技有限公司	1,424,707.91	6.56	一年以内	未达到结算条件
佛山市国星半导体技术有限公司	1,313,948.96	6.05	一年以内	未达到结算条件
合计	11,446,356.86	52.69		

## 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,415,070.86	25,418,495.63
合计	26,415,070.86	25,418,495.63

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,643,587.63	17,526,746.33
1—2年	4,431,320.49	7,821,227.87

2—3年	1,235,852.32	5,692,212.45
3年以上	18,940,084.19	26,830,084.19
小计	48,250,844.63	57,870,270.84
减：坏账准备	21,835,773.77	32,451,775.21
合计	26,415,070.86	25,418,495.63

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	30,910,737.32	40,650,095.88
往来款	6,970,805.01	6,936,605.01
借款	10,005,000.00	10,000,000.00
其他	364,302.30	283,569.95
合计	48,250,844.63	57,870,270.84

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	41,316,452.07	14,901,381.21	26,415,070.86	50,935,878.28	25,517,382.65	25,418,495.63
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	6,934,392.56	6,934,392.56	---	6,934,392.56	6,934,392.56	---
合计	48,250,844.63	21,835,773.77	26,415,070.86	57,870,270.84	32,451,775.21	25,418,495.63

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	6,934,392.56	14.37	6,934,392.56	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	41,316,452.07	85.63	14,901,381.21	36.07	26,415,070.86
其中：账龄组合	41,316,452.07	85.63	14,901,381.21	36.07	26,415,070.86
合计	48,250,844.63	100.00	21,835,773.77	45.25	26,415,070.86

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	6,934,392.56	11.98	6,934,392.56	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	50,935,878.28	88.02	25,517,382.65	50.01	25,418,495.63
其中：账龄组合	50,935,878.28	88.02	25,517,382.65	50.01	25,418,495.63
合计	57,870,270.84	100.00	32,451,775.21	56.08	25,418,495.63

### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	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	6,515,752.69	6,515,752.69	100.00	无法收回
珠海斗门超毅实业有限公司	418,639.87	418,639.87	100.00	无法收回
合计	6,934,392.56	6,934,392.56	100.00	

### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,643,587.63	1,182,179.38	5
1—2年	4,431,320.49	886,264.10	20
2—3年	817,212.45	408,606.23	50
3年以上	12,424,331.50	12,424,331.50	100
合计	41,316,452.07	14,901,381.21	36.07

### 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	25,517,382.65	---	6,934,392.56	32,451,775.21
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---

—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	10,616,001.44	---	---	10,616,001.44
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	14,901,381.21	---	6,934,392.56	21,835,773.77

#### 8. 本期无实际核销的其他应收款

#### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
奥特斯科技（重庆）有限公司	押金保证金	12,000,000.00	1年以内	24.87	600,000.00
江门市江海区恒越贸易有限公司	借款	10,000,000.00	3年以上	20.73	10,000,000.00
扬州乾照光电有限公司	押金保证金	8,000,000.00	1年以内	16.58	400,000.00
江门市三七实业有限公司	往来款	6,515,752.69	3年以上	13.50	6,515,752.69
鹤山市清源污水处理有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1-2年	6.22	600,000.00
合计		39,515,752.69		81.90	18,115,752.69

#### 注释6. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,772,926.06	33,265.00	23,739,661.06	20,795,456.06	---	20,795,456.06
在产品	38,069,291.25	---	38,069,291.25	22,134,732.73	---	22,134,732.73
库存商品	189,684,041.65	1,850,838.36	187,833,203.29	147,544,444.66	---	147,544,444.66
委托加工物资	---	---	---	19,904.40	---	19,904.40
发出商品	6,335,665.41	---	6,335,665.41	6,741,365.77	---	6,741,365.77
合计	257,861,924.37	1,884,103.36	255,977,821.01	197,235,903.62	---	197,235,903.62

#### 注释7. 其他流动资产

##### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	13,226,425.69	17,685,173.90
所得税预缴税额	3,687,515.29	3,219,604.76
合计	16,913,940.98	20,904,778.66

#### 注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业	---	---	---	---	---
二. 联营企业	---	---	---	---	---
清远市清新区海创励福环保科技有限公司	350,000.00	---	---	---	---
雷州海创励福环保科技有限公司	900,000.00	---	---	---	---
小计	1,250,000.00	---	---	---	---
合计	1,250,000.00	---	---	---	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业	---	---	---	---	---	---
二. 联营企业	---	---	---	---	---	---
清远市清新区海创励福环保科技有限公司	---	---	---	---	350,000.00	---
雷州海创励福环保科技有限公司	---	---	---	---	900,000.00	---
小计	---	---	---	---	1,250,000.00	---
合计	---	---	---	---	1,250,000.00	---

#### 注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	64,230,254.73	51,419,805.08
固定资产清理	---	---
合计	64,230,254.73	51,419,805.08

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## （一）固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	29,840,885.06	36,159,652.65	3,568,123.23	10,785,646.50	80,354,307.44
2. 本期增加金额	2,261,764.97	14,749,604.62	0.00	1,339,034.67	18,350,404.26
购置	2,156,915.68	12,673,110.03	-	1,339,034.67	16,169,060.38
在建工程转入	104,849.29	2,076,494.59	-	-	2,181,343.88
3. 本期减少金额	-	346,326.41	-	387,901.81	734,228.22
处置或报废	-	346,326.41	-	387,901.81	734,228.22
处置子公司	---	---	---	---	---
4. 期末余额	32,102,650.03	50,562,930.86	3,568,123.23	11,736,779.36	97,970,483.48
二. 累计折旧					-
1. 期初余额	8,734,993.78	13,121,758.85	1,623,313.41	5,454,436.32	28,934,502.36
2. 本期增加金额	700,964.88	4,429,021.29	166,199.83	214,229.63	5,510,415.63
本期计提	700,964.88	4,429,021.29	166,199.83	214,229.63	5,510,415.63
3. 本期减少金额	-	332,008.91	-	372,680.33	704,689.24
处置或报废	-	332,008.91	-	372,680.33	704,689.24
处置子公司	---	---	---	---	---
4. 期末余额	9,435,958.66	17,218,771.23	1,789,513.24	5,295,985.62	33,740,228.75
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置子公司	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	22,666,691.37	33,344,159.63	1,778,609.99	6,440,793.74	64,230,254.73
2. 期初账面价值	21,105,891.28	23,037,893.80	1,944,809.82	5,331,210.18	51,419,805.08

### 2. 期末无暂时闲置的固定资产

### 3. 期末无未办妥产权证书的固定资产

## 注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,907,165.20	2,609,096.03
工程物资	---	---
合计	10,907,165.20	2,609,096.03

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

### （一）在建工程

#### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	5,999,092.39	213,139.41	5,785,952.98	2,102,418.16	213,139.41	1,889,278.75
1号厂房	5,121,212.22	---	5,121,212.22	719,817.28	---	719,817.28
合计	11,120,304.61	213,139.41	10,907,165.20	2,822,235.44	213,139.41	2,609,096.03

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
设备安装	2,102,418.16	5,973,168.82	2,076,494.59	---	5,999,092.39
招待室	---	104,849.29	104,849.29	---	---
1号厂房	719,817.28	4,401,394.94	---	---	5,121,212.22
合计	2,822,235.44	10,479,413.05	2,181,343.88	---	11,120,304.61

## 注释11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	1,825,267.31	1,825,267.31
2. 本期增加金额	---	---
租赁	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	1,825,267.31	1,825,267.31
二. 累计折旧		
1. 期初余额	775,184.47	775,184.47
2. 本期增加金额	510,659.91	510,659.91

本期计提	510,659.91	510,659.91
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	1,285,844.38	1,285,844.38
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	539,422.93	539,422.93
2. 期初账面价值	1,050,082.84	1,050,082.84

## 注释12. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	326,076.98	35,805,380.40	36,131,457.38
2. 本期增加金额			
购置	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	326,076.98	35,805,380.40	36,131,457.38
二. 累计摊销			
1. 期初余额	27,173.10	1,839,187.02	1,866,360.12
2. 本期增加金额	32,607.72	358,053.84	390,661.56
本期计提	32,607.72	358,053.84	390,661.56
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	59,780.82	2,197,240.86	2,257,021.68
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	266,296.16	33,608,139.54	33,874,435.70

2. 期初账面价值	298903.88	33,966,193.38	34,265,097.26
-----------	-----------	---------------	---------------

**注释13. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	102,532.35	---	26,747.58	---	75,784.77
车间装修改造工程	318,211.25	---	238,375.20	---	79,836.05
王水车间改造	150,967.41	---	113,508.84	---	37,458.57
电解线工程	198,230.10	---	148,672.56	---	49,557.54
合计	769,941.11	---	527,304.18	---	242,636.93

**注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,458,779.76	3,784,787.82	33,414,782.32	5,068,344.74
合计	24,458,779.76	3,784,787.82	33,414,782.32	5,068,344.74

**注释15. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
预付的长期资产款	7,854,710.76	12,210,895.50
合计	7,854,710.76	12,210,895.50

**注释16. 短期借款**

**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	105,850,000.00	51,950,000.00
未终止确认的已贴现票据	381,467.48	---
未到期应付利息	104,924.31	68,041.42
合计	106,336,391.79	52,018,041.42

**注释17. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	14,238,998.91	28,769,086.58
应付工程款	5,181,587.12	940,322.41
应付其他	822,316.53	1,427,444.15
合计	20,242,902.56	31,136,853.14

### 注释18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	8,887,685.24	12,963,858.36
合计	8,887,685.24	12,963,858.36

### 注释19. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,642,572.02	12,365,022.13	20,236,622.93	1,770,971.22
离职后福利-设定提存计划	2,215.36	1,083,823.42	1,083,823.42	2,215.36
合计	9,644,787.38	13,448,845.55	21,320,446.35	1,773,186.58

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,457,047.01	10,982,887.30	18,668,963.09	1,770,971.22
职工福利费	---	615,724.45	615,724.45	---
社会保险费	---	448,558.10	448,558.10	---
其中：基本医疗保险费	---	434,655.86	434,655.86	---
工伤保险费	---	8,891.54	8,891.54	---
生育保险费	---	5,010.70	5,010.70	---
住房公积金	---	139,375.00	139,375.00	---
工会经费和职工教育经费	185,525.01	178,477.28	364,002.29	---
合计	9,642,572.02	12,365,022.13	20,236,622.93	1,770,971.22

#### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,215.36	1,072,116.76	1,072,116.76	2,215.36
失业保险费	---	11,706.66	11,706.66	---
合计	2,215.36	1,083,823.42	1,083,823.42	2,215.36

**注释20. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,829,995.91	2,617,962.75
企业所得税	12,923.65	---
个人所得税	5,007.08	28,467.94
城市维护建设税	128,930.39	164,074.28
教育费附加	92,982.53	117,285.91
印花税	58,455.31	19,620.90
其他税费	26,099.39	130,618.29
合计	3,154,394.26	3,078,030.07

**注释21. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,845,051.87	1,425,506.18
合计	3,845,051.87	1,425,506.18

**(一) 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	3,621,342.58	1,261,671.58
代垫款	43,800.70	43,500.70
其他	179,908.59	120,333.90
合计	3,845,051.87	1,425,506.18

**2. 无账龄超过一年的重要其他应付款****注释22. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	375,038.20	704,978.09
一年内到期的长期借款	200,000.00	---
合计	575,038.20	704,978.09

**注释23. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	1,155,399.08	1,685,301.59
未终止的应收票据	---	292,999.88
合计	1,155,399.08	1,978,301.47

#### 注释24. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	19,900,000.00	8,000,000.00
未到期应付利息	21,005.56	9,222.22
减：一年内到期的长期借款	200,000.00	---
合计	19,721,005.56	8,009,222.22

#### 注释25. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额现值	439,309.89	1,023,414.51
减：一年内到期的租赁负债	375,038.20	704,978.09
合计	64,271.69	318,436.42

#### 注释26. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	76,000.00	---	56,000.00	20,000.00	详见表 1
与收益相关政府补助	758,333.33	---	100,000.00	658,333.33	详见表 1
合计	834,333.33	---	156,000.00	678,333.33	

##### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	加：其 他变 动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
循环经济发展专项资金项目	40,000.00	---	---	20,000.00	---	---	20,000.00	与资产相 关
制造业高端化技术改造项目	36,000.00	---	---	36,000.00	---	---	---	与资产相 关
江门市科学技术局江门市人力资源和社会保障局江门市财政局企业重大科技创新平台建设资助	608,333.33	---	---	50,000.00	---	---	558,333.33	与收益相 关
2020年江门市基础与应用基础重点项目款	33,333.33	---	---	8,333.33	---	---	25,000.00	与收益相 关

江海区科学技术局科技支撑地方战略性新兴产业发展项目款	116,666.67	---	---	41,666.67	---	---	75,000.00	与收益相关
合计	834,333.33	---	---	156,000.00	---	---	678,333.33	

### 注释27. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,880,000.00	---	---	---	---	---	73,880,000.00

### 注释28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	67,071,769.11	---	---	67,071,769.11
其他资本公积	6,702,110.82	4,064,625.89	---	10,766,736.71
合计	73,773,879.93	4,064,625.89	---	77,838,505.82

资本公积说明：

本期增加 4,064,625.89 元资本公积为确认的股份支付。

### 注释29. 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	19,541,036.53	---	---	19,541,036.53
合计	19,541,036.53	---	---	19,541,036.53

### 注释30. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	127,562,586.74	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	—
调整后期初未分配利润	127,562,586.74	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,867,294.05	—
减：提取法定盈余公积	---	10%
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	---	
其他利润分配	---	
加：盈余公积弥补亏损	---	
其他综合收益结转留存收益	---	

所有者权益其他内部结转	---
期末未分配利润	173,429,880.79

### 注释31. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	365,009,047.66	279,655,743.87	345,111,670.38	268,419,040.26
其他业务	6,479,161.38	4,544,205.69	3,866,587.37	297,607.30
合计	371,488,209.04	284,199,949.56	348,978,257.75	268,716,647.56

### 合同产生的收入情况

合同分类	2022年1-6月
一、商品类型	
黄金	138,107,873.47
白银	14,751,771.11
铂金	867,848.98
钯	66,933,083.73
铑	22,450,746.18
铜	99,904,766.40
加工费	11,506,865.48
铂水	10,365,134.97
其他	120,957.34
合计	365,009,047.66
二、按经营地区分类	
国内销售	365,009,047.66
合计	365,009,047.66
三、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	365,009,047.66
合计	365,009,047.66

### 注释32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	319,067.05	357,927.01
教育费附加	231,862.95	258,173.49
印花税	218,574.28	87,362.60

房产税	43,186.81	5,485.70
其他税费	-56,304.69	1,370.04
合计	756,386.40	710,318.84

### 注释33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,314,706.07	2,166,774.33
差旅费	531,080.76	457,177.91
业务招待费	393,331.74	651,424.56
物料消耗	3,160,969.02	1,003,994.42
其他	3,044,702.28	4,027,754.33
合计	9,444,789.87	8,307,125.55

### 注释34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	4,064,625.89	1,940,423.33
职工薪酬	3,932,311.52	3,073,739.55
办公通讯费	1,837,415.85	1,491,856.82
中介服务费	997,039.19	757,917.46
业务招待费	980,699.82	984,387.08
其他	3,610,135.72	1,072,981.67
合计	15,422,227.99	9,321,305.91

### 注释35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,334,287.51	2,609,061.77
物料消耗	11,936,278.48	6,584,605.26
折旧与摊销	619,264.61	407,618.60
其他费用	653,570.39	245,840.66
合计	16,543,400.99	9,847,126.29

### 注释36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	1,488,298.10	374,381.82
减：利息收入	61,852.67	3,903.31
银行手续费	75,448.61	27,302.59
合计	1,501,894.04	397,781.10

### 注释37. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	283,710.27	884,347.58
合计	283,710.27	884,347.58

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
工业危废金属回收及循环利用技术研发及产业化项目	20,000.00	20,000.00	与资产相关
贵金属回收应用 DCS 自动化关键技术产业化技术改造	---	40,000.00	与资产相关
江门市科学技术局江门市人力资源和社会保障局江门市财政局企业重大科技创新平台建设资助	50,000.00	50,000.00	与资产相关
中华人民共和国国家金库江门市中心支库个人所得税退手续费	32,176.22	4,347.58	与收益相关
高新技术企业重新认定补助金	---	100,000.00	与收益相关
江门市江海区财政国库集中支付中心 2021 年省级促进经济高质量发展专项资金	---	640,000.00	与收益相关
江门市工业和信息化局 2020 年自愿性清洁生产、能源管理中心项目区级奖补资金	---	30,000.00	与收益相关
制造业高端化技术改造项目	36,000.00	---	与收益相关
2020 年江门市基础与应用基础重点项目款	8,333.33	---	与收益相关
江海区科学技术局科技支撑地方战略性新兴产业发展项目款	41,666.67	---	与收益相关
2022 年省级打好污染防治攻坚专项资金	50,000.00	---	与收益相关
稳岗补助	20,112.73	---	与收益相关
招工和社保补贴	25,421.32	---	与收益相关
合计	283,710.27	884,347.58	

### 注释38. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

黄金期货投资收益	-604,900.27	2,547,165.82
理财产品收益	40,019.02	210,324.14
处置长期股权投资产生的投资收益	---	-88,009.68
合计	-564,881.25	2,669,480.28

**注释39. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的贵金属	1,608,190.00	339,820.00
合计	1,608,190.00	339,820.00

**注释40. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,840,105.60	-5,381,407.00
合计	10,840,105.60	-5,381,407.00

**注释41. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,884,103.36	---
合计	-1,884,103.36	---

**注释42. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.28	18,000.31	0.28
合计	0.28	18,000.31	0.28

**注释43. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	29,538.98	---	29,538.98
罚款支出	10,859.10	5,000.00	10,859.10
对外捐赠	5,000.00	1,000,000.00	5,000.00
其他	61,063.40	6.09	61,063.40
合计	106,461.48	1,005,006.09	106,461.48

**注释44. 所得税费用**

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,645,269.28	7,849,077.94
递延所得税费用	1,283,556.92	-786,007.38
合计	7,928,826.20	7,063,070.56

## 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	53,796,120.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,069,418.04
子公司适用不同税率的影响	-36,584.48
调整以前期间所得税的影响	136,816.39
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	341,810.56
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	51,145.12
研发加计扣除	-633,779.43
所得税费用	7,928,826.20

## 注释45. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	127,710.27	774,347.58
押金保证金及往来	34,514,318.53	2,075,890.58
利息收入	61,852.67	3,903.31
其他	0.28	---
合计	34,703,881.75	2,854,141.47

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,610,500.40	11,944,184.58
押金保证金及往来	22,467,838.99	31,722,400.00
营业外支出	76,922.50	1,005,006.09
银行手续费等	75,448.61	27,302.59

合计	32,230,710.50	44,698,893.26
----	---------------	---------------

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货持仓保证金	---	1,788,768.60
理财本金及期货收益	---	3,069,058.74
合计	---	4,857,827.34

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财本金及期货亏损	558,133.58	---
期货持仓保证金	9,084,027.20	462,924.00
工程履约保函保证金	1,160,100.00	---
合计	10,802,260.78	462,924.00

### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款额	584,104.62	---
贵金属租赁押金	20,000,000.00	---
合计	20,584,104.62	---

## 注释46. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,867,294.05	42,140,117.02
加：信用减值损失	-10,840,105.60	5,381,407.00
资产减值准备	1,884,103.36	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,510,415.63	1,841,917.54
使用权资产折旧	510,659.91	---
无形资产摊销	390,661.56	9,296.41
长期待摊费用摊销	527,304.18	423,850.11
处置固定资产、无形资产和其他长	---	---

期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	29,538.98	---
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-1,608,190.00	-339,820.00
财务费用(收益以“一”号填列)	1,488,298.10	374,381.82
投资损失(收益以“一”号填列)	564,881.25	-2,669,480.28
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	1,283,556.92	-786,007.38
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		---
存货的减少(增加以“一”号填列)	-60,626,020.75	-32,571,828.63
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	17,212,164.86	-125,763,574.70
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-24,411,142.83	104,141,082.39
其他	4,064,625.89	---
经营活动产生的现金流量净额	-18,151,954.49	-7,818,658.70
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	19,378,588.16	27,556,311.81
减: 现金的期初余额	21,792,228.82	31,121,017.17
加: 现金等价物的期末余额	---	---
减: 现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-2,413,640.66	-3,564,705.36

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,378,588.16	27,556,311.81
其中: 库存现金	60,834.45	57,045.98
可随时用于支付的银行存款	13,564,376.22	25,083,902.17
可随时用于支付的其他货币资金	5,753,377.49	2,415,363.66
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	19,378,588.16	27,556,311.81
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	---	---

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

(三) 本期未发生的同一控制下企业合并。

(四) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

(五) 处置子公司

本期未发生处置子公司情况。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 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(%)		取得方式
				直接	间接	
华福(上海)环保科技有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00	--	购买
励福(江门)环保科技发展有限责任公司	江门市	江门市	制造业	85.7143	--	设立
励福(江门新会)环保科技有限公司	江门市	江门市	制造业	100.00	--	设立

## 九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和

流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
创东国际有限公司	中国香港	投资	5.00 HKD	79.2799	79.2799

1. 本公司最终控制方是黄健华、黄晓君夫妇。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
烟台招金励福贵金属股份有限公司江门分公司	受同一实控人控制

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台招金励福贵金属股份有限公司江门分公司	代扣代缴水电费	145,654.53	39,896.79
上海骞飞新材料科技有限公司	销售	---	17,897,744.36
合计		145,654.53	17,937,641.15

### 3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
烟台招金励福贵金属股份有限公司江门分公司	厂房	89,142.86	28,571.45
合计		89,142.86	28,571.45

#### 4. 关联担保情况

##### (1) 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
黄晓君、黄健华	19,900,000.00	2022/3/31	2024/3/30	否
黄晓君、黄健华	20,000,000.00	2022/5/20	2023/5/20	否
黄晓君、黄健华	9,950,000.00	2022/2/21	2023/2/20	否
黄晓君、黄健华	9,000,000.00	2022/5/13	2023/5/13	否
黄晓君、黄健华	9,000,000.00	2022/5/17	2023/5/17	否
黄晓君、黄健华	2,000,000.00	2022/5/23	2023/5/23	否
黄晓君、黄健华	12,000,000.00	2021/11/2	2022/11/2	否
黄晓君、黄健华	9,950,000.00	2022/3/9	2022/9/8	否
黄晓君、黄健华	9,950,000.00	2022/3/22	2022/9/22	否
黄晓君、黄健华	12,030,211.40	2021/12/28	2022/12/28	否
黄晓君、黄健华	3,969,788.60	2021/12/29	2022/12/29	否
黄晓君、黄健华	8,000,000.00	2022/6/6	2023/6/6	否
合计	125,750,000.00			

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	818,069.00	559,686.82

#### 6. 关联方应收应付款项

期末无关联方应收

##### 十一、 承诺及或有事项

###### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

###### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

##### 十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司除上述事项外无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

### 十三、 其他重要事项说明

1、公司其他应收款中与江门市三七实业有限公司（以下简称“三七公司”）之间往来款余额 6,515,752.69 元，坏账准备余额 6,515,752.69 元。此笔往来款因公司与三七公司之间于 2017 年 6 月 8 日签订的 3,000.00 万元一年期流动资金借款合同产生，公司按约定于 2017 年 6 月 9 日支付了借款，但其中 1,000.00 万元未能按期归还。公司 2018 年 10 月 16 日向广东省江门市蓬江区人民法院提起诉讼，要求偿还借款本金 1,000.00 万元及相应利息。由于预计很可能难以收回款项，公司于 2018 年 12 月 31 日对三七公司的往来款余额计提了全额准备。2019 年 7 月 24 日，广东省江门市蓬江区人民法院出具了编号为（2018）粤 0703 民初 7350 号民事判决书，经法院调解后判决三七公司归还借款本金 500.00 万元及利息。公司于 2020 年 5 月 21 日收到江门市蓬江区人民法院执行款 3,547,860.75 元，支付顾问费 47,860.75 元。

2、公司其他应收款中与江门市江海区恒越贸易有限公司（以下简称“恒越公司”）之间往来款余额 1,000.00 万元，坏账准备余额 1,000.00 万元。此笔往来款因公司 2018 年 1 月 11 日与广州市卓益贸易有限公司（以下简称“卓益公司”）签订《购销合同》、公司向卓益公司如约预付了采购款 1,000.00 万元、但因卓益公司未能如约交付货物、后将其对恒越公司的债权 1,000.00 万元转让给公司进行抵偿而形成，该笔债权由广州市泽锋投资有限公司为恒越公司提供了担保，担保期为 2018 年 6 月至 2020 年 6 月，经公司了解，担保人具备偿还能力。公司已于 2020 年 7 月 29 日向江门市蓬江区人民法院立案起诉要求恒越公司偿还上述 1,000.00 万元及逾期利息，三七公司、徐文辉及广州市泽锋投资有限公司对上述债务承担连带责任。2021 年 1 月 28 日，广东省江门市蓬江区人民法院出具了编号为（2020）粤 0703 民初 1673 号民事判决书，判决恒越公司归还借款本金 1,000.00 万元及逾期利息，三七公司、徐文辉及广州市泽锋投资有限公司对上述债务承担连带责任。截止 2022 年 6 月 30 日，公司尚未收回上述款项，公司将继续追偿。

### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,378,575.66	10,203,158.33
1—2年	61,829.17	60,127.74
2—3年	---	---
3年以上	220,200.00	220,200.00
小计	5,660,604.83	10,483,486.07
减：坏账准备	501,494.61	742,383.47
合计	5,159,110.22	9,741,102.60

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	220,200.00	3.89	220,200.00	100	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,440,404.83	96.11	281,294.61	5.17	5,159,110.22
其中：关联方组合	---	---	---	---	---
账龄组合	5,440,404.83	96.11	281,294.61	5.17	5,159,110.22
合计	5,660,604.83	100.00	501,494.61	8.86	5,159,110.22

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	220,200.00	2.10	220,200.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,263,286.07	97.90	522,183.47	5.09	9,741,102.60
其中：关联方组合	---	---	---	---	---
账龄组合	10,263,286.07	97.90	522,183.47	5.09	9,741,102.60
合计	10,483,486.07	100.00	742,383.47	7.08	9,741,102.60

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江门世宝金饰有限公司	220,200.00	220,200.00	100.00	无法收回

合计	220,200.00	220,200.00	100.00
----	------------	------------	--------

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,378,575.66	268,928.78	5.00
1—2 年	61,829.17	12,365.83	20.00
合计	5,440,404.83	281,294.61	5.17

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	220,200.00	---	---	---	---	220,200.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	522,183.47	---	240,888.86	---	---	281,294.61
其中：关联方组合	---	---	---	---	---	---
账龄组合	522,183.47	---	240,888.86	---	---	281,294.61
合计	742,383.47	---	240,888.86	---	---	501,494.61

#### 6. 本报告期无实际核销的应收账款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
创隆实业（深圳）有限公司	1,472,994.73	26.02	73,649.74
江西乾照光电有限公司	1,374,386.09	24.28	68,719.30
佛山市国星半导体技术有限公司	515,566.44	9.11	25,778.32
晶品光电（常州）有限公司	479,995.46	8.48	23,999.77
江苏璨扬光电有限公司	314,663.11	5.56	15,733.16
合计	4,157,605.83	73.45	207,880.29

#### 注释2. 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	15,466,023.85	25,021,404.64
合计	15,466,023.85	25,021,404.64

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,108,913.11	17,125,878.15
1—2年	4,441,320.49	7,831,027.87
2—3年	1,183,639.87	5,640,000.00
3年以上	18,432,484.19	26,322,484.19
小计	36,166,357.66	56,919,390.21
减：坏账准备	20,700,333.81	31,897,985.57
合计	15,466,023.85	25,021,404.64

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	18,353,137.32	39,840,095.88
往来款	7,444,392.56	6,944,392.56
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
其他款项	368,827.78	134,901.77
合计	36,166,357.66	56,919,390.21

#### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	29,231,965.10	13,765,941.25	15,466,023.85	49,984,997.65	24,963,593.01	25,021,404.64
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	6,934,392.56	6,934,392.56	---	6,934,392.56	6,934,392.56	---
合计	36,166,357.66	20,700,333.81	15,466,023.85	56,919,390.21	31,897,985.57	25,021,404.64

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	6,934,392.56	19.17	6,934,392.56	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	29,231,965.10	80.83	13,765,941.25	47.09	15,466,023.85
其中：关联方组合	510,000.00	1.41	---	---	---
账龄组合	28,721,965.10	79.42	13,765,941.25	47.93	14,956,023.85
合计	36,166,357.66	100.00	20,700,333.81	57.24	15,466,023.85

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	6,934,392.56	12.18	6,934,392.56	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	49,984,997.65	87.82	24,963,593.01	49.94	25,021,404.64
其中：关联方组合	10,000.00	0.02	---	---	10,000.00
账龄组合	49,974,997.65	87.80	24,963,593.01	49.95	25,011,404.64
合计	56,919,390.21	100.00	31,897,985.57	56.04	25,021,404.64

## 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
江门市三七实业有限公司	6,515,752.69	6,515,752.69	100.00	无法收回
珠海斗门超毅实业有限公司	418,639.87	418,639.87	100.00	无法收回
合计	6,934,392.56	6,934,392.56	100.00	

## 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,608,913.11	580,445.65	5.00
1—2年	4,431,320.49	886,264.10	20.00
2—3年	765,000.00	382,500.00	50.00
3年以上	11,916,731.50	11,916,731.50	100.00
合计	28,721,965.10	13,765,941.25	47.93

## 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	24,963,593.01	---	6,934,392.56	31,897,985.57
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	11,197,651.76	---	---	11,197,651.76
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	13,765,941.25	---	6,934,392.56	20,700,333.81

## 8. 本报告期无实际核销的应收账款

## 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江门市江海区恒越贸易有限公司	借款	10,000,000.00	3 年以上	27.65	10,000,000.00
扬州乾照光电有限公司	押金	8,000,000.00	1 年以内	22.12	400,000.00
江门市三七实业有限公司	往来款	6,515,752.69	3 年以上	18.02	6,515,752.69
鹤山市清源污水处理有限公司	保证金	3,000,000.00	1-2 年	8.30	600,000.00
河源市众拓光电科技有限公司	提货押金	1,000,000.00	1 年以内	2.76	50,000.00
合计		28,515,752.69		78.85	17,565,752.69

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	62,194,266.41	---	62,194,266.41	62,194,266.41	---	62,194,266.41
合计	62,194,266.41	---	62,194,266.41	62,194,266.41	---	62,194,266.41

## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
华福（上海）环保科技有限公司	27,064,266.41	27,064,266.41	---	---	27,064,266.41	---	---
励福（江门）环保科技发展有限责任公司	1,400,000.00	1,400,000.00	---	---	1,400,000.00	---	---
励福（江门新会）环保科技有限公司	33,730,000.00	33,730,000.00	---	---	33,730,000.00	---	---
合计	62,194,266.41	62,194,266.41	---	---	62,194,266.41	---	---

## 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,755,313.67	277,450,315.79	332,244,979.70	258,925,281.54
其他业务	6,479,161.38	4,544,205.69	3,866,587.37	297,607.30
合计	366,234,475.05	281,994,521.48	336,111,567.07	259,222,888.84

## 合同产生的收入情况

合同分类	母公司
一、商品类型	
黄金	133,343,822.34
白银	14,698,652.53
铂金	867,848.98
钯	66,751,086.51
铑	22,632,743.40
铜	99,904,766.40
加工费	11,070,301.20
铂水	10,365,134.97
其他	120,957.34
合计	359,755,313.67
二、按经营地区分类	
国内销售	359,755,313.67
合计	359,755,313.67
三、按商品转让的时间分类	

在某一时刻转让	359,755,313.67
合计	359,755,313.67

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	---	
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）	283,710.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	1,043,308.75	
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	-106,461.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	-56,847.35	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	1,277,405.17	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益
-------	------	------

	净资产收益率(%)	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	14.35	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.95	0.60	0.60

励福（江门）环保科技股份有限公司

（公章）

二〇二二年八月二十四日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

广东省江门市江海区高新西路 191 号公司董事会办公室。