



中宇环保

NEEQ : 836444

清远市中宇环保实业股份有限公司

Qingyuan Zhongyu Environmental



年度报告

2018

公司年度大事记

公司加大了技术研发工作的投入,研发实验室增配了专业技术人员和研发设备,申请了 8 项实用型专利并于 2018 年 2 月 16 日取得了国家知识产权局授权。

2018 年公司投资 800 多万元增置了 2 套三效蒸发器及 1 套燃气锅炉,设备增置后原料处理量得以较大提高,在保证产能的同时较大地促进了节能减排与安全生产。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、企业	指	清远市中宇环保实业股份有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	清远市中宇环保实业股份有限公司股东大会
董事会	指	清远市中宇环保实业股份有限公司董事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
危险废物	指	列入国危险废物名录，对人、动植物可能造成致病性或致命性的，或对环境造成危害，通常表现为易燃性、腐蚀性、反应性、毒害性、传染性、生物毒性、生物蓄积性等。
危险废物过程管理	指	对危险废物的避免和减量，产生后的收集、运输、贮存、循环、利用、无害处理一级最终无害化处置的管理等。
含铜废物（HW22）	指	包括铜氨液、氯化铜、硫酸铜、微蚀液、含铜污泥、废PC板等。
饲料级硫酸铜	指	是动物饲料所需的重要微量元素类药物添加剂，铜能促进骨髓生成红细胞，是重要的造血元素这一。

第一节 声明与提示

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计报告。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
存货及销售跌价的风险	目前我国铜金属价格基本上与国家接轨，受强势美元价格、世界金属铜产量、中国铜金属进口量等因素影响，我国铜金属价格波动明显。 应对措施：目前公司主要通过加快存货的周转，以缩小采购废液与销售产品的时间，降低铜价格波动对公司存货的影响。
环保政策风险	公司所处行业为废弃资源综合利用业，受国家及省市级的环境保护行政主管部门的监督，相关环保政策一方面积极推动环保行业的快速发展，另一方面也对环保行业提出了更高的环保标准。2015年11月，中共中央发布《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》，提出“十三五”时期，将建立覆盖所有固定污染源的企业排放许可证制度，经济发展走绿色道路。随着我国环保标准的不断提高，公司生产工艺或者产品质量为了达到相关标准，而面临更新换代或者增

	<p>加成本，在一定程度上影响公司的经营效益。</p> <p>应对措施：公司通过提高产品研发力度，改造公司实验室，不断优化产品生产工艺，加快产品品质升级；同时对外提供第三方检测服务，增加污水运营业务，实现公司技术研发创新与对外技术服务创造收入双赢机制；丰富产品系列，降低国家环保政策变动的风险。</p>
经济周期波动的风险	<p>公司主营业务为有毒有害工业废液废渣处理，转化为氧化铜、硫酸铜、碱式氯化铜等资源化产品，报告期内工业废液废渣处理业务收入占公司主营业务收入的比例均高于 95%。废弃资源综合利用业受经济周期波动较为明显，上游行业范围广泛，上游企业订单量和开工量增多，产生的需要废弃资源处理的工业废弃资源自然增多，反之亦然。如果上游行业不景气，则上游企业可能会开工率不足，从而导致公司废物采购量降低，影响到公司业务正常运转。</p> <p>应对措施：（1）扩大原材料采购地域，进一步拓展市场份额，确保公司工业废液等采购量满足正常业务运转；（2）筹划投资无价值工业废物无污焚化处理项目，增加无价值工业废物处理业务，丰富业务类别，降低对铜类工业废液等原材料的依赖性；（3）申请相关废弃资源处理资质，增加废退锡液的处理业务，开拓含锡产品业务，丰富公司收入来源。</p>
无实际控制人的相关风险	<p>公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的 50%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，因此公司无实际控制人。由于公司无绝对控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，由全体股东充分讨论后确定，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可性，但可能存在决策效率被延缓的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层保持稳定，未发生重大变化，在重大事项决策上能够保持一致。2015 年 10 月 27 日，公司整体变更为股份公司，进一步完善了“三会制度”以及相关内部控制制度，使公司的法人治理机制得到了进一步的健全。若法人治理机制能够得到有效运行，可降低公司决策效率被延迟的风险</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蔡浩仪
职务	总经理、董事会秘书
电话	15816282018
传真	0763-3485568
电子邮箱	jwzwin@163.com
公司网址	www.qyzhongyu.com
联系地址及邮政编码	清远市高新技术产业开发区 6 号 511500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	清远市中宇环保实业股份有限公司财务部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 11 月 21 日
挂牌时间	2016 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业；C42 废弃资源综合利用业；C421 金属废料和碎屑加工处理；C4210 金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	回收含铜（锡）工业废液废料，主要生产硫酸铜、氧化铜、碱铜；环保技术咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441800668236339E	否
注册地址	清远市高新技术产业开发区 6 号	否
注册资本（元）	25,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘玉枚、黎利玲
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704

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 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	185,528,592.33	237,236,512.81	-21.80%
毛利率%	8.65%	7.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,737,855.89	2,853,948.68	-4.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,993,006.98	2,956,661.56	1.23%
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）	6.22%	6.92%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.80%	7.17%	-
基本每股收益	0.11	0.11	-4.07%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	100,676,173.24	89,529,248.65	12.45%
负债总计	55,294,573.74	46,885,505.04	17.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,381,599.50	42,643,743.61	6.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.71	6.42%
资产负债率%（母公司）	56.98%	56.20%	-
资产负债率%（合并）	54.92%	53.31%	-
流动比率	1.87	2.23	-
利息保障倍数	2.33	3.80	-

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	10,157,315.64	-8,434,241.24	220.43%
应收账款周转率	18.14	25.34	-
存货周转率	7.20	9.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.45%	13.44%	-
营业收入增长率%	-21.80%	64.84%	-
净利润增长率%	-4.07%	16.07%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	25,000,000	25,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收入	168,909.83
营业外支出	-469,087.58
非经常性损益合计	-300,177.75
所得税影响数	-45,026.66
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-255,151.09

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	13,033,006.68	5,022,982.62		
研发费用	-	8,010,024.06		
利息费用		1,171,550.49		

利息收入		76,130.57		
------	--	-----------	--	--

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

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

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

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

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

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

报告期内公司全年经营收入 18553 万元，实现营业利润 228 万元，分别比上年下降了 21.80% 和 23.50%，原因在于 2018 年上半年环保部门对本公司所处行业进行全行业严格审查，以审查期间企业生产受到较大影响。

报告期内，公司投资 800 多万元增置了 2 套三效蒸发器及 1 套燃气锅炉，设备增置后原料处理量得以较大提高，保证了产能的同时大大促进节能减排与安全生产。

报告期内，公司实现了业务全面发展提升，在巩固原业务客户基础上开拓了不少新客户，营业业绩也比上年再上一个台阶。在技术研发方面加大了投入，研发实验室增配了专业技术人员和研发设备，并取得了 8 项实用型专利授权。在产品质量控制上，不断优化产品生产方案，加大了质量管理执行力度，对产品质量严格把关，取得良好的客户满意度。内部管理方面，规范公司的各种经营行为，加强考核和激励体系的建设，高级管理、核心技术和销售队伍等公司重要部门都能稳定运作，经营管理效率和效果显著提高。

公司一直致力于资源再利用、节能减排、安全环保生产的综合化生产方案，主营业务在不断开拓不断突破的轨道上良性发展，实现稳定及可持续的增长。

（一） 经营计划

为进一步提高公司现有产品的质量及市场竞争力，未来公司拟采取如下措施与策略：

1、扩大企业生产规模

目前公司的每年工业废液处理量已经环保厅审批增加至 48000 吨，大幅提高了企业的处理与生产能力，增加了市场占有率，提高市场竞争力。

2、打造品牌经济

公司产品申请注册商标，提高产品的品牌管理效应，提高公司知识产权的保护力度，实现产品和服务的品牌化。

3、提高产品研发力度

公司将改造现有实验室，配置先进实验研发用仪器和相关的研发人员，着力打造省市级的综合性实验中心。该综合性实验室不但承担公司产品的工艺研发、技术支持和质量控制等职责，还对外提供第三方检测服务，增加污水运营业务，实现公司技术研发创新与对外技术服务创造收入双赢机制。

4、加快产品品质升级，丰富产品系列

公司依托于综合性实验中心，将不断优化产品生产工艺以提高产品质量，同时顺应市场需求，开发市场前景较大的新产品碱式氯化铜等，丰富公司产品系列，实现企业产品升级和多元化发展。

5、拓展业务丰富收入来源

公司主要以处理工业含铜废料为主，对应产品已取得饲料级添加剂生产许可证，以应对行业政策变化；逐步扩大其它废液如退锡废液的处理业务，开拓含锡产品业务市场，丰富公司收入来源，进一步充实公司的环保事业。

（二） 行业情况

1、行业发展现状

废弃资源综合利用业涵盖工业废物、电子垃圾、建筑垃圾、生活垃圾、农林废弃物等废弃物，而且废弃物的资源化途径不同，可催生多条产业链，横跨能源、环境、生物、化学、材料、农业、林业、制造业等众多专业领域，产业规模大、内涵跨度广，契合世界经济可持续发展、循环经济、环保 3R 等理念。

发达国家废弃资源综合利用业发展较为成熟。比如在垃圾处理行业，发达国家普遍已经建立了垃圾

的减量化、资源化和无害化处理的保障体系，有一系列技术成熟可靠、可以稳定运行的垃圾处理设施作为保障，如欧洲、日本、美国等发达国家和地区建有生活垃圾焚烧发电厂，通过价格激励、财政补贴、减免税费等政策支持推动垃圾焚烧发电业发展。

相比于发达国家和地区，目前我国废弃资源综合利用业仍处于发展初级阶段，综合利用率低于世界平均水平，废弃资源回收还存在低层次、粗放式模式为主，废弃资源回收体系不健全。随着我国经济由粗放型向集约型的转型，经济增长面临的环境保护压力日益增大，我国废弃资源综合利用业得到初步发展。

首先，环境卫生保护系统与废弃资源回收系统开始逐渐融合，形成从原材料到产品的废弃资源全产业链条。环保型工业园区模式快速发展，涌现实力型专业废弃资源回收企业，处理城市餐厨垃圾、废旧轮胎、塑料加工、废弃玻璃、废旧电器电子、工业废液、建筑垃圾、矿产垃圾等废弃资源，与城市的环境卫生保护系统、废弃资源回收系统相配套。

第二，随着我国环境保护形势日益严峻，在废弃资源综合利用业，政府不断建设和完善相关法律法规，出台相关产业政策，规范废弃资源综合利用业的市场秩序。在法律法规体系逐步完善和政策支持力度加大的背景下，废弃资源综合利用业发展动力十足。

第三，我国废弃资源综合利用行业的综合利用技术水平不断提升。在矿产资源利用方面，典型尾矿资源清洁高效利用技术及装备研究取得了多项技术突破，全尾矿废石骨料高性能混凝土预制件生产技术和全尾矿废石骨料预拌泵送混凝土生产技术取得关键突破并大范围推广应用，钒钛磁铁矿、铁—稀土多金属共伴生资源得到综合开发；在废弃固体废弃物利用方面，我国首条年产 3000 吨废旧服装再生切片生产线稳定运行，废塑料、废橡胶、废旧金属等再生资源综合利用技术均取得产业化突破。

2、行业的发展趋势

(1) 废弃电器电子产品处理进入行业爆发期

受益于电器电子行业技术进步和人均收入水平提高，我国电器电子产品更新换代加快，废弃电器电子产品处理进入行业爆发期。废弃电器电子产品中含有铅、镉、汞、六价铬、聚氯乙烯塑料、溴化阻燃剂等大量有毒有害物质，处理不当将对环境和人体健康产生巨大危害；另一方面，废弃电器电子产品中富含铁、铝、铜、玻璃及各种稀贵金属，以及可供回收利用的塑料等多种资源，如果能够再生利用，则有助于解决资源日益短缺的问题。

(2) 并购提高行业发展速度

废弃资源综合利用行业内企业通过并购相近产业，整合产业链，如桑德环境收购河南恒昌、万忠回收、攸县再生资源、哈尔滨群勤等拓展再生资源业务；聚光科技收购鑫佰利，由监测拓展环境治理业务；或者实现区域扩张，如瀚蓝环境收购冠创中国，走出南海，实现跨区域拓展；中原环保收购五龙口污水处理厂迅速扩大污水处理规模等。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	28,866,908.06	28.67%	6,598,663.45	7.37%	337.47%

应收票据与应收账款	20,011,137.97	19.88%	5,061,022.23	5.65%	295.40%
存货	11,576,477.05	11.50%	35,523,061.81	39.68%	-67.41%
投资性房地产					
长期股权投资		0.00%			
固定资产	13,856,837.21	13.76%	8,943,447.60	9.99%	54.94%
在建工程	14,102.56	0.01%	1,848,376.06	2.06%	-99.24%
短期借款	21,000,000.00	20.86%			
长期借款	20,000,000.00	19.87%	21,000,000.00	23.46%	-4.76%
资产总计	100,676,173.24		89,529,248.65		12.45%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额增加：原因在于公司用子公司广东航宇新能源科技有限公司的土地作抵押，增加了融资 2000 万元，因此货币资金期末库存量增加。
- 2、应收账款期末余额增加：主要原因是部分大客户订单合同货款结算期延长引致期末应收款余额增加。
- 3、存货期末余额减少：受环保政策影响，业务量比上年减少产量降低；原材料回收市场供应量不稳定引致产能不足，因此存货期末库存减少。
- 4、在建工程减少：2017 年在建中的生产配套设备三效蒸发器和燃气锅炉，报告期内已建成投入使用转入固定资产核算。
- 5、固定资产增加：2017 年在建中的生产配套设备三效蒸发器和燃气锅炉，报告期内已建成投入使用转入固定资产核算，同时分次购置了部分生产设备。
- 6、资产总额增加：2018 年融资贷款增加 2000 万元及经营积累是公司资产总额增加的主要原因。

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	185,528,592.33	-	237,236,512.81	-	-21.80%
营业成本	169,474,249.19	91.35%	219,689,797.99	92.60%	-22.86%
毛利率%	8.65%	-	7.40%	-	-
管理费用	5,138,131.07	2.77%	5,022,982.62	2.12%	2.29%
研发费用	6,241,187.93	3.68%	8,010,024.06	3.38%	-22.08%
销售费用	0		0		
财务费用	1,481,288.24	0.80%	1,120,508.36	0.47%	32.20%
资产减值损失	490,217.84		-403,335.79		
其他收益	2,142.80		16,000.00		

投资收益	72,800.02				
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	2,282,767.55	1.23%	3,403,762.37	1.43%	-28.06%
营业外收入	168,909.83	0.09%	63.99	0%	263,862.85%
营业外支出	469,087.58	0.25%	120,902.67	0.05%	287.99%
净利润	2,737,855.89	1.48%	2,853,948.68	1.20%	-4.07%

项目重大变动原因：

1、主营业务收入减少：受环保政策影响，原材料供应不足，报告期内公司产量下降主营业务收入减少，公司全年主营业务收入减少 51,707,920.48 元,其中主要是硫酸铜减少了 12,690,434.87 元、氧化铜减少了 45,969,267.04 元，碱式氯化铜业务量增加了 6,951,781.43 元。

2、营业成本减少：随着公司营业收入的减少，公司营业成本随着减少。

3、毛利率增加：报告期内的主营业务毛利率比上年度增加了 1.25%，是由于环保政策因素，原料回收市场在下半年整顿期后供应价有一定幅度下降，因此产品的原料成本降低毛利率上升。

4、管理费用增加：报告期内管理费用比上年度增加了 115,148.45 元，主要是管理人员工资有一定幅度的调整增加。

5、研发费用减少：报告期内研发费用比上年度减少了 1,768,836.13 元，是由于 2018 年度因环保政策影响，公司营业额有较大幅度下降，公司为节省整体成本开支就减少了部分项目的研发支出。

6、财务费用增加：2018 年公司有三笔贷款,有 2 笔抵押贷款共 4100 万元,另一笔信用贷款 500 万元,贷款总额比上年增加 2000 万元，2018 年全年借款利息较 2017 年增加了 319,848.90 元。

7、营业利润减少：公司的营业利润经上年度减少了 955,087.99 元，是由于受环保政策影响全年业务量较大幅度减少引致营业利润减少。

8、营业外收入增加：报告期公司处理了多批积压在车间的废旧易耗品,取得废品收入 168909.83 元。

9、营业外支出增加：报告期公司报废了部分旧设备，固定资产清理产生营业外支出。

10、净利润减少：主要是因为营业收入比上年度减少,相对利润也随之减少。

(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	185,528,592.33	237,236,512.81	-21.80%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	169,474,249.19	219,689,797.99	-22.86%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

氧化铜	145,385,936.18	78.36%	191,355,203.22	80.66%
硫酸铜	11,008,026.67	5.93%	23,698,461.54	9.99%
其它(碱铜/蚀刻液)	29,134,629.48	15.70%	22,182,848.05	9.35%
合计	185,528,592.33		237,236,512.81	

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内由于受环保政策影响，上游原料供应量上半年严重不足及全年不稳定，引致产量不足业务量有较大幅度下降。公司全年营业收入 185,528,592.33 元，比上年度减少了 51,707,920.48 元，其中主要是硫酸铜减少了 12,690,434.87 元、氧化铜减少了 45,969,267.04 元，其它产品收入包括碱式氯化铜、蚀刻液增加了 6,951,781.43 元。2018 年公司持续及逐步加大了其它产品收括碱式氯化铜、蚀刻液的产量及业务量的推进力度，符合公司逐步向产品多元化的策略需要，以应对市场变化满足市场需求。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江西新金叶实业有限公司	79,938,872.61	43.09%	否
2	肇庆飞南金属有限公司	37,092,793.62	19.99%	否
3	江西自立环保科技有限公司	22,537,832.71	12.15%	否
4	广东兴腾科生物科技有限公司	8,581,264.44	4.63%	否
5	成都蜀星饲料有限公司	6,246,637.93	3.37%	否
合计		154,397,401.31	83.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广西梧州市通裕再生物资有限公司	30,416,236.00	17.63%	否
2	广东依顿电子科技股份有限公司	19,754,130.06	11.45%	否
3	珠海斗门超毅实业有限公司	11,887,200.32	6.89%	否
4	东莞清远扬宣电子有限公司	11,534,312.08	6.69%	否
5	中山市新亮基环保科技有限公司	8,746,008.67	5.07%	否
合计		82,337,887.13	47.73%	-

受市场环境、环保政策等影响，相较于上一年度公司主要供应商存在变化。

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	10,157,315.64	-8,434,241.24	220.43%
投资活动产生的现金流量净额	-6,397,671.64	-25,401,523.04	-74.81%
筹资活动产生的现金流量净额	18,508,600.61	-1,172,687.87	1678.31%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 10,157,315.64 元，是由于报告期内公司的期末存货余额 11,576,477.05 元,比上年度减少 23,946,584.76 元,大幅度减少了因存货库存产生的现金流出。

2、投资活动产生的现金流量净额为-6397671.64 元，是由公司 2018 年投入约 800 万资金增置了三效蒸发器、燃气锅炉及其它生产设备。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 18,508,600.61 元，主要是公司在 2018 年增加了一笔银行贷款 2100 万，另支付了贷款利息。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

中宇环保于 2016 年 6 月 30 日投资成立子公司广东航宇新能源科技有限公司，并控制子公司 100% 股权。子公司注册资本人民币 5000 万,经营范围研发、生产及销售:锂电充电桩、锂电池及其原材料,太阳能电池组件及其配套产品;新能源技术的研发、咨询及转让。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更原因

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

2、会计政策变更的内容

资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。

在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

无

三、 持续经营评价

我国环境保护从国家立法到民众认识，现在已得到普遍共识及高度重视，环保保护的形势也依然严峻。在废弃资源综合利用业，政府不断建设和完善相关法律法规，出台相关产业政策，规范废弃资源综合利用业的市场秩序。中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会发布联合发布《废弃资源综合利用业环境管理体系实施指南》，2014年03月01日开始实施，为行业发展提供实践指南。财政部发布《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税2015[78]号），进一步，规范和优化增值税政策，整合和调整资源综合利用产品和劳务增值税优惠政策，推动资源综合利用和节能减排。在法律法规体系逐步完善和政策支持力度加大的背景下，废弃资源综合利用业发展动力十足。

公司从事废弃资源综合循环再利用行业，该行业涵盖工业废物、电子垃圾、建筑垃圾、生活垃圾、农林废弃物等废弃物，横跨能源、环境、生物、化学、材料、农业、林业、制造业等众多专业领域，是一个与多个行业相互交叉、相互渗透的综合性新兴行业。公司只要利用和发挥好自身优势，规避或减少风险因素，加快规模化生产，加大研发力度以保证产品升以应对市场与业务拓展需求，公司的发展前景是远大与可观的。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****1、 存货及销售跌价的风险**

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

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

2、 环保政策风险

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

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

加成本，在一定程度上影响公司的经营效益。

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

3、经济周期波动的风险

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

应对措施：（1）扩大原材料采购地域，进一步拓展市场份额，确保公司工业废液等采购量满足正常业务运转；（2）筹划投资无价值工业废物无污焚化处理项目，增加无价值工业废物处理业务，丰富业务类别，降低对铜类工业废液等原材料的依赖性；（3）申请相关废弃资源处理资质，增加废退锡液的处理业务，开拓含锡产品业务，丰富公司收入来源。

4、无实际控制人的相关风险

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

应对措施：公司管理层保持稳定，未发生重大变化，在重大事项决策上能够保持一致。2015 年 10 月 27 日，公司整体变更为股份公司，进一步完善了“三会制度”以及相关内部控制制度，使公司的法人治理机制得到了进一步的健全。若法人治理机制能够得到有效运行，可降低公司决策效率被延迟的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、

以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大

诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	720,000.00	720,000.00

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

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
清远市中宇科技电子有限公司、清远市清城区宜发五金加工厂、蔡浩仪、蔡卫仪、叶祖渠、沈君华	关联担保	21,000,000.00	已事前及时履行	2016年7月5日	2016-030
清远市航宇新能源科技有限公司、蔡浩仪、蔡卫仪、叶祖渠、沈君华	关联担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月11日	2018-010
叶祖渠	借款	1,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月4日	2018-007
蔡卫宜	借款	5,500,000.00	已事前及时履行	2018年4月4日	2018-007
蔡卫宜	借款	2,700,000.00	已事前及时履行	2018年4月4日	2018-008

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

公司因资金周转需要拟分别向公司股东、董事叶祖渠借款100万元，向公司股东、董事长蔡卫宜借款820万元。关联方自愿无偿向公司出借前述款项，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（四） 股份回购情况

无

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,067,500	20.27%	0	5,067,500	20.27%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	4,977,500	19.91%	0	4,977,500	19.91%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,932,500	79.73%	0	19,932,500	79.73%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	19,932,500	79.73%	0	19,932,500	79.73%	
	核心员工						
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡卫宜	10,350,000	0	10,350,000	41.40%	8,325,000	2,025,000
2	叶祖渠	9,200,000	0	9,200,000	36.80%	7,400,000	1,800,000
3	沈君华	3,660,000	0	3,660,000	14.64%	2,932,500	727,500
4	蔡俊彬	900,000	0	900,000	3.60%	675,000	225,000
5	叶健康	800,000	0	800,000	3.20%	600,000	200,000
合计		24,910,000	0	24,910,000	99.64%	19,932,500	4,977,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

持股数量前三位股东蔡卫宜、叶祖渠、沈君华之间不存在关联关系；蔡卫宜与蔡俊彬是父子关系；叶祖渠与叶健康是父子关系；除此之外均不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

(二) 实际控制人情况

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

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	东莞农村商业银行 清新支行	41,000,000.00	5.43%	一年	是
信用担保	中国建设银行股份 有限公司清远市分 行	5,000,000.00	5.87%	一年	是
合计	-	46,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
蔡卫宜	董事长	男	1966年8月	初中	2018年10月至2021年10月	是
叶祖渠	董事	男	1963年6月	高中	2018年10月至2021年10月	是
沈君华	董事	男	1973年11月	本科	2018年10月至2021年10月	是
蔡俊彬	董事	男	1990年6月	本科	2018年10月至2021年10月	否
叶健康	董事	男	1985年8月	大专	2018年10月至2021年10月	否
姚卫全	监事主席	男	1969年8月	初中	2018年10月至2021年10月	是
汤永忠	监事	男	1969年10月	初中	2018年10月至2021年10月	是
王慧琴	职工代表监事	女	1982年9月	大专	2018年10月至2021年10月	是
蔡浩仪	总经理兼董事会秘书	男	1964年1月	初中	2018年10月至2021年10月	是
江伟忠	财务总监	男	1975年7月	大专	2018年10月至2021年10月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蔡卫宜	董事长	10,350,000	0	10,350,000	41.40%	0
叶祖渠	董事	9,200,000	0	9,200,000	36.80%	0

沈君华	董事	3,660,000	0	3,660,000	14.64%	0
蔡俊彬	董事	900,000	0	900,000	3.60%	0
叶健康	董事	800,000	0	800,000	3.20%	0
合计	-	24,910,000	0	24,910,000	99.64%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
江伟忠	财务经理	新任	财务总监	换届
陈文光	财务总监	离任		换届
汤永忠	运输主管	新任	监事	换届
刘锦铭	监事	离任		换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	30	30
生产人员	61	61
员工总计	91	91

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

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司内部管理严谨，工作流程规范，以保证各岗位工作质量与效率。有完善的培训体系，会定期或专项对职员作培训（包括工作专业、安全、消防），为企业的人才储备打下了基础。公司主要通过内部培养和对招聘发掘和招揽人才，重点培养和引进具有较深理论水平和丰富实践经验的研发与技术创新人才，同时与高校相关专业技术人才合作参与产品技术研发和合作，为企业的生产技术革新和提升提供了

保证。完善绩效激励制度，公司结合企业实际运营情况建立了一套完善的绩效考核激励机制和薪酬体系，激励机制包含了企业 90%以上员工，大大提升了员工工作积极性。公司员工已基本覆盖社会保险，离退休人员可按规定享受社保待遇，企业无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、总经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》和《信息披露管理制度》等。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司成立后，制定了完善的《公司章程》，对股东的知情权、参与权、质询权和表决权等相关权利进行了明确规定。同时，公司建立、健全了部分重要制度，如《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》等，对公司的财务管理、关联股东和董事的回避、纠纷解决机制、风险控制等做出了相应的规定。

股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策按《公司法》及《公司章程》的规定程序执行，且从已召开的股东大会、董事会、监事会的情况来看，相关人员能按照“三会”议事规则履行其权利和义务，未发现损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。公司将通过检查公司各项管理制度的执行情况来不断加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。

4、 公司章程的修改情况

公司于2018年9月10日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈清远市中宇环保实业股份有限公司章程〉的议案》等议案，对公司章程作如下修改：

《公司章程》第十二条，原为：“经依法登记，公司的经营范围：回收利用电(线)路板厂或电子厂产生的废料,生产七水结晶硫酸铜、硫化铜、氧化铜、蚀刻子液、碱式氯化铜、粗铜锭、粗锡锭;环保技术咨询;危险废物运输。(法律、行政法规、国务院决定规定须经批准的项目,凭批准文件、证

件经营。”

修改为：“经依法登记，公司的经营范围：回收利用电（线）路板厂或电子厂产生的废料，生产七水结晶硫酸铜、硫化铜、氧化铜、蚀刻子液、碱式氯化铜、粗铜锭、粗锡锭、锡泥、铵盐、退锡子液；环保技术咨询服务；危险废物运输。（法律、行政法规、国务院决定规定须经批准的项目，凭批准文件、证件经营。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、《关于改聘 2017 年度财务报告审计机构的议案》， 2、《关于公司拟向关联方贷款的议案》， 3、《关于 2017 年年报审议报告》， 4、《关于变更公司经营范围的议案》， 5、《关于董事会换届选举的议案》， 6、《关于公司拟向关联方贷款的议案》， 7、《2018 年半年度报告》
监事会	5	1、《关于改聘 2017 年度财务报告审计机构的议案》， 2、《关于 2017 年年报审议报告》， 3、《2018 年半年度报告》 4、《关于监事会换届选举的议案》， 5、《关于选举公司第二届监事会主席的议案》
股东大会	5	1、《关于补充确认子公司关联交易的议案》， 2、《关于公司拟申请银行贷款的议案》， 3、《关于变更公司经营范围的议案》， 4、《关于董事会换届选举的议案》， 5、《关于监事会换届选举的议案》

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集召开、表决程序符合《公司法》及《公司章程》的规定要求，且从已召开的股东大会、董事会、监事会的情况来看，相关人员能按照“三会”议事规则履行其权利和义务，未发现损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。公司将通过检查公司各项管理制度的执行情况来不断加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够履行应尽的职责和义务，公司治理和实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部制度。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。在规范运行的同时，公司受到了数家国内知名证券公司和投资机构的关注。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司董事及高级管理人员不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了《财务管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、人力资源管理、销售管理、行政管理等经营过程中的具体环节，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，促进了公司经营效率的提高，有利于经营目标的实现，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无年度报告重大差错情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中天运[2019]审字第 90801 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	刘玉枚、黎利玲
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

清远市中宇环保实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了清远市中宇环保实业股份有限公司（以下简称清远中宇集团）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了清远中宇集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 销售收入确认

(1) 事项描述

化工产品销售收入是清远中宇集团的全部收入。

清远中宇集团在以下所有条件均已满足时确认收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

由于化工产品销售收入对清远中宇集团的重要性，以及销售收入确认上的细小错误汇总起来可能对清远中宇集团的利润产生重大影响，因此，我们将清远中宇集团化工产品销售收入的确认识别为关键审计事项。

（2）审计应对

与化工产品销售收入确认的评价相关的审计程序中包括以下程序：

—评价与化工产品销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

—检查化工产品买卖合同条款，以评价化工产品销售收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

—就本年确认的销售收入，选取样本，检查买卖合同、出库单、样本检测报告、产品结算价格的支持性文件，以评价相关销售收入是否已按照清远中宇集团的收入确认政策确认；

2. 存货的可变现净值的评估

（1）事项描述

2018年12月31日，清远中宇集团原材料、产成品（以下统称“存货”）的账面价值合计金额重大。该等存货按照成本与可变现净值孰低计量。

管理层确定资产负债表日每个存货项目的可变现净值。

在确定存货可变现净值过程中，管理层需对每个存货项目的预期未来净售价（参考产品的最近交易价格）和未来销售费用以及相关销售税金等，该过程涉及重大的管理层判断和估计。

由于存货对清远中宇集团资产的重要性，我们将对清远中宇集团存货的可变现净值的评估识别为关键审计事项。

（2）审计应对

与评价存货的可变现净值相关的审计程序中包括以下程序：

--评价管理层所采用的估值方法，并将估值中采用的关键估计和假设，包括与平均净售价有关的关键估计和假设，与市场可获取数据进行比较；

--进行敏感性分析，以确定关键估计和假设单独或组合出现何种程度的变化会导致存货发生重大错报，并考虑关键估计和假设出现此类变动的可能性以及潜在的管理层偏向。

四、其他信息

清远中宇集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估清远中宇集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算清远中宇集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督清远中宇集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪

造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就清远中宇集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	28,866,908.06	6,598,663.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	500,000.00	

衍生金融资产			
应收票据及应收账款		20,011,137.97	5,061,022.23
其中：应收票据	六（三）	5,636,000.00	
应收账款	六（三）	14,375,137.97	5,061,022.23
预付款项	六（四）	5,096,845.45	10,353,880.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）		100,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	11,576,477.05	35,523,061.81
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	六（七）	123,414.96	123,019.03
流动资产合计		66,174,783.49	57,759,646.92
非流动资产：			
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			
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	六（八）	13,856,837.21	8,943,447.60
在建工程	六（九）	14,102.56	1,848,376.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（十）	20,516,962.05	20,937,822.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十一）	113,487.93	39,955.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,501,389.75	31,769,601.73
资产总计		100,676,173.24	89,529,248.65
流动负债：			
短期借款	六（十二）	21,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,091,416.30	23,369,697.61
其中：应付票据			
应付账款	六（十三）	10,091,416.30	23,369,697.61
预收款项	六（十四）	911,381.19	77,437.97
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十五）	571,740.61	611,913.92
应交税费	六（十六）	2,720,035.64	1,826,455.54
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,294,573.74	25,885,505.04
非流动负债：			
长期借款	六（十七）	20,000,000.00	21,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	21,000,000.00
负债合计		55,294,573.74	46,885,505.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十八）	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十九）	10,000,000.00	10,000,000.00
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十）	1,125,570.79	803,419.30
一般风险准备			
未分配利润	六（二十一）	9,256,028.71	6,840,324.31
归属于母公司所有者权益合计		45,381,599.50	42,643,743.61
少数股东权益			
所有者权益合计		45,381,599.50	42,643,743.61
负债和所有者权益总计		100,676,173.24	89,529,248.65

法定代表人：蔡浩仪

主管会计工作负责人：江伟忠

会计机构负责人：刘文芬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	十三（一）	28,763,436.83	6,429,502.47
交易性金融资产		500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		20,011,137.97	5,061,022.23
其中：应收票据		5,636,000.00	
应收账款	十三（二）	14,375,137.97	5,061,022.23
预付款项		3,210,053.00	8,317,087.95
其他应收款			100,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	十三（三）	11,576,477.05	35,523,061.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		64,061,104.85	55,430,674.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,304,341.68	8,943,447.60
在建工程		14,102.56	1,848,376.06

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		113,487.93	39,955.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,431,932.17	42,831,778.92
资产总计		109,493,037.02	98,262,453.38
流动负债：			
短期借款	十三（四）	21,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,091,416.30	23,369,697.61
其中：应付票据			
应付账款	十三（五）	10,091,416.30	23,369,697.61
预收款项		911,381.19	77,437.97
合同负债			
应付职工薪酬		571,740.61	611,913.92
应交税费		2,720,035.64	1,826,455.54
其他应付款		7,942,755.20	8,342,755.20
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			
其他流动负债			
流动负债合计		43,237,328.94	34,228,260.24
非流动负债：			
长期借款	十三（六）	20,000,000.00	21,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	21,000,000.00
负债合计		63,237,328.94	55,228,260.24
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,000,000.00	10,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,125,570.79	803,419.30
一般风险准备			
未分配利润		10,130,137.29	7,230,773.84
所有者权益合计		46,255,708.08	43,034,193.14
负债和所有者权益合计		109,493,037.02	98,262,453.38

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		185,528,592.33	237,236,512.81
其中：营业收入	六（二十二）	185,528,592.33	237,236,512.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		183,320,767.60	233,848,750.44
其中：营业成本	六（二十二）	169,474,249.19	219,689,797.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十三）	495,693.33	408,773.20
销售费用		0	0
管理费用	六（二十四）	5,138,131.07	5,022,982.62
研发费用	六（二十四）	6,241,187.93	8,010,024.06
财务费用	六（二十六）	1,481,288.24	1,120,508.36
其中：利息费用	六（二十六）	1,491,399.39	1,171,550.49
利息收入	六（二十六）	21,216.65	76,130.57
资产减值损失	六（二十七）	490,217.84	-403,335.79
信用减值损失			
加：其他收益	六（二十八）	2,142.80	16,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六（二十九）	72,800.02	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,282,767.55	3,403,762.37
加：营业外收入	六（三十）	168,909.83	63.99
减：营业外支出	六（三十一）	469,087.58	120,902.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,982,589.80	3,282,923.69
减：所得税费用	六（三十二）	-755,266.09	428,975.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,737,855.89	2,853,948.68
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,737,855.89	2,853,948.68
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,737,855.89	2,853,948.68
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.11

法定代表人：蔡浩仪

主管会计工作负责人：江伟忠

会计机构负责人：刘文芬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（七）	185,528,592.33	237,236,512.81
减：营业成本	十三（七）	169,474,249.19	219,689,797.99
税金及附加		495,693.33	408,773.20
销售费用			
管理费用		4,656,359.68	4,777,406.62
研发费用		6,241,187.93	8,010,024.06
财务费用		1,479,400.58	1,153,669.70
其中：利息费用		1,491,399.39	1,171,550.49
利息收入		20,860.31	39,588.03
资产减值损失		490,217.84	-403,335.79
信用减值损失			
加：其他收益		2,142.80	16,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		72,800.02	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,766,426.60	3,616,177.03
加：营业外收入		168,909.83	63.99
减：营业外支出		469,087.58	120,902.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,466,248.85	3,495,338.35
减：所得税费用		-755,266.09	428,975.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,221,514.94	3,066,363.34
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		3,221,514.94	3,066,363.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.12

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,857,097.82	289,226,501.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）1	243,519.54	11,418,885.77
经营活动现金流入小计		200,100,617.36	300,645,387.56
购买商品、接受劳务支付的现金		173,696,587.21	280,855,226.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,000,372.92	7,659,259.78
支付的各项税费		3,112,747.19	1,943,331.63
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）2	5,133,594.40	18,621,811.18
经营活动现金流出小计		189,943,301.72	309,079,628.80

经营活动产生的现金流量净额		10,157,315.64	-8,434,241.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		72,800.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			38,834.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,072,800.02	38,834.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,970,471.66	25,440,358.00
投资支付的现金		24,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,470,471.66	25,440,358.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,397,671.64	-25,401,523.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,600,000.00	27,010,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十三）3	3,700,000.00	
筹资活动现金流入小计		65,300,000.00	27,010,000.00
偿还债务支付的现金		41,600,000.00	27,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,491,399.39	1,172,687.87
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	五（三十三）4	3,700,000.00	
筹资活动现金流出小计		46,791,399.39	28,182,687.87
筹资活动产生的现金流量净额		18,508,600.61	-1,172,687.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,268,244.61	-35,008,452.15
加：期初现金及现金等价物余额		6,598,663.45	41,607,115.60
六、期末现金及现金等价物余额		28,866,908.06	6,598,663.45

法定代表人：蔡浩仪

主管会计工作负责人：江伟忠

会计机构负责人：刘文芬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,857,097.82	289,226,501.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,595,803.13	3,039,588.03
经营活动现金流入小计		205,452,900.95	292,266,089.82
购买商品、接受劳务支付的现金		173,696,587.21	280,705,226.21
支付给职工以及为职工支付的现金		7,969,237.71	7,628,085.30
支付的各项税费		3,112,747.19	1,943,331.63
支付其他与经营活动有关的现金		11,017,985.53	1,817,725.58
经营活动现金流出小计		195,796,557.64	292,094,368.72
经营活动产生的现金流量净额		9,656,343.31	171,721.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		72,800.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			38,834.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,072,800.02	38,834.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,403,809.58	4,397,320.00
投资支付的现金		24,500,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		29,903,809.58	4,397,320.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,831,009.56	-4,358,485.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,600,000.00	27,010,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		61,600,000.00	27,010,000.00
偿还债务支付的现金		41,600,000.00	27,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,491,399.39	1,172,687.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		43,091,399.39	28,182,687.87
筹资活动产生的现金流量净额		18,508,600.61	-1,172,687.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,333,934.36	-5,359,451.81
加：期初现金及现金等价物余额		6,429,502.47	11,788,954.28
六、期末现金及现金等价物余额		28,763,436.83	6,429,502.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00				10,000,000.00				803,419.30		6,840,324.31		42,643,743.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,000,000.00				10,000,000.00				803,419.30		6,840,324.31		42,643,743.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									322,151.49		2,415,704.40		2,737,855.89
（一）综合收益总额											2,737,855.89		2,737,855.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								322,151.49	-322,151.49			
1. 提取盈余公积								322,151.49	-322,151.49			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,000,000.00				10,000,000.00			1,125,570.79	9,256,028.71			45,381,599.50

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00				10,000,000.00				496,782.97		4,293,011.96		39,789,794.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,000,000.00				10,000,000.00				496,782.97		4,293,011.96		39,789,794.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									306,636.33		2,547,312.35		2,853,948.68
（一）综合收益总额											2,853,948.68		2,853,948.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									306,636.33		-306,636.33		

1. 提取盈余公积									306,636.33		-306,636.33		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,000,000.00				10,000,000.00				803,419.30		6,840,324.31		42,643,743.61

法定代表人：蔡浩仪

主管会计工作负责人：江伟忠

会计机构负责人：刘文芬

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				10,000,000.00				803,419.30		7,230,773.84	43,034,193.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				10,000,000.00				803,419.30		7,230,773.84	43,034,193.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								322,151.49			2,899,363.45	3,221,514.94
（一）综合收益总额											3,221,514.94	3,221,514.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								322,151.49			-322,151.49	
1. 提取盈余公积								322,151.49			-322,151.49	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,000,000.00				10,000,000.00				1,125,570.79		10,130,137.29	46,255,708.08

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				10,000,000.00				496,782.97		4,471,046.83	39,967,829.80

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	25,000,000.00			10,000,000.00			496,782.97	4,471,046.83	39,967,829.80	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							306,636.33	2,759,727.01	3,066,363.34	
（一）综合收益总额								3,066,363.34	3,066,363.34	
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							306,636.33	-306,636.33		
1. 提取盈余公积							306,636.33	-306,636.33		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股										

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,000,000.00				10,000,000.00				803,419.30		7,230,773.84	43,034,193.14

清远市中宇环保实业股份有限公司

2018 年度合并财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

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

法定代表人：蔡浩仪。

注册资本：人民币 25,000,000.00 元。

注册地址：清远市高新技术产业开发区 6 号小区内（宜发五金加工厂厂房）。

企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

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

（二）历史沿革

1、公司设立

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

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

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

清远市中宇环保实业有限公司设立时股权结构如下：

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

2、有限公司第一次股权转让

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

2009年3月12日，叶祖渠与蔡卫宜签订《股权转让合同》，叶祖渠同意将持有中宇有限40%的股份共计80万元出资额，以80万元转让给蔡卫宜，蔡卫宜同意按此价格及金额购买上述股份。

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

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

本次股权转让完成后，清远市中宇环保实业有限公司股权结构如下：

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

3、有限公司第一次增资

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

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

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

本次增资完成后，清远市中宇环保实业有限公司股权结构如下：

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

4、有限公司整体变更为股份公司

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

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

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

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

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

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

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

5、股份公司第一次增资

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

本次增资完成后，清远市中宇环保实业股份有限公司股权结构如下：

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

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围未发生变化。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

2、非同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

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

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

量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

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

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

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

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排

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

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

1、共同经营的会计处理方法

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

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

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

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

（3）本公司对于符合下列条件之一的金融资产或金融负债，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：

①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

②企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原

则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

5、金融资产的减值准备

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

- (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

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

2、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

不同组合的确定依据

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

不同组合计提坏账准备的计提方法

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

对于年末单项金额非重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征将其归入相应组合，计提坏账准备。

3、坏账准备的转回

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

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、半成品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

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

3、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

4、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

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

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对

某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金

额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损

益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六）无形资产

1、无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产

同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

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

3、无形资产使用寿命及摊销

- (1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

- (2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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

- (3) 无形资产的摊销：

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

内部开发活动形成的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

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

4、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对于无形资产，本公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，不再转回。

(十七) 长期资产减值

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

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

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

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

（十九）职工薪酬

1、职工薪酬分类

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

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

2、职工薪酬会计处理方法

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

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

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

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

（二十）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流

出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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

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

（二十一）收入

1、销售商品

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

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

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

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

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

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

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币

性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或。

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金

总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、融资租赁会计处理

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更的性质、内容和原因

财务报表格式变更，是公司根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的规定，将原列报于原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；原“工程物资”和“在建工程”项目合并计入“在建工程”项目；原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；原“专项应付款”和“长期应付款”项目合并计入“长期应付款”项目；新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。除上述项目变动影响外，该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2、会计估计变更的性质、内容和原因

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期本公司未发生前期会计差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、16%

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

(二) 税收优惠

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

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	29,228.40	155,587.24
银行存款	28,837,679.66	6,443,076.21
合计	28,866,908.06	6,598,663.45

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

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	500,000.00	-
合计	500,000.00	-

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	5,636,000.00	5,061,022.23
应收票据	14,375,137.97	-
合计	20,011,137.97	5,061,022.23

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	期末余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	15,131,724.18	100%	756,586.21	5%	14,375,137.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	15,131,724.18	100%	756,586.21	5%	14,375,137.97

(续)

类别	期初余额				账面价值
	期初余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	5,327,390.60	100.00%	266,368.37	100.00%	5,061,022.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	5,327,390.60	100.00%	266,368.37	100.00%	5,061,022.23

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	15,131,724.18	756,586.21	5.00%	5,327,390.60	266,368.37	5.00%
合计	15,131,724.18	756,586.21	-	5,327,390.60	266,368.37	-

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止2018年12月31日，本公司应收账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计的比例	坏账准备
会昌县小山禾成矿业有限公司	8,860,210.50	1年以内	58.55%	443,010.53
江西新金叶实业有限公司	4,016,822.40	1年以内	26.55%	200,841.12
广东兴腾科生物科技有限公司	1,292,627.05	1年以内	8.54%	64,631.35
江西汇盈环保科技有限公司	309,967.73	1年以内	2.05%	15,498.39
成都蜀星饲料有限公司	139,000.00	1年以内	0.92%	6,950.00
小计	14,618,627.68		96.61%	730,931.39

(3) 本年计提、收回或转回坏账准备情况。

本年计提坏账准备 490,217.84 元。

(4) 本年核销坏账准备情况

本年无核销坏账准备情况。

(四) 预付账款

1、预付账款明细列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	3,046,678.80	94.91%	8,466,539.33	81.77%
1-2年(含2年)	2,050,166.65	5.09%	1,887,341.07	18.23%
合计	5,096,845.45	100.00%	10,353,880.40	100.00%

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止2018年12月31日，本公司预付账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	账面余额	占预付账款期末余额合计的比例
广州市炬燃工业设备有限公司	684,000.00	13.42%
湖州核鼎机械有限公司	347,950.00	6.83%
广州南沙胜得电路板公司	299,997.20	5.89%
四会富仕电子科技股份有限公司	241,820.00	4.74%
佛山市绿威生物科技有限公司	233,999.70	4.59%
小计	1,807,766.90	35.47%

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	-	100,000.00
合 计	-	100,000.00

1、其他应收款**(1)、其他应收款按种类披露**

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

(续)

类别	期初余额				账面价值
	期初余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	100.00%	-	-	100,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其 他应 收款	-	-	-	-	-
合 计	100,000.00	100.00%	-	-	100,000.00

①按组合计提坏账准备的其他应收款

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

(续)

类别	期初余额				账面价值
	期初余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
组合 1: 账龄组合	-	-	-	-	-
组合 2: 押金及备用金	100,000.00	100.00%	-	-	100,000.00
合计	100,000.00	100.00%	-	-	100,000.00

A、组合中，采用押金及备用金法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
深圳中岭公司丹霞厂押金	-	-	-	100,000.00	-	-
合计	-	-	-	100,000.00	-	-

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	3,999,430.41	-	3,999,430.41	12,961,924.95	-	12,961,924.95
库存商品	7,577,046.64	-	7,577,046.64	22,561,136.86	-	22,561,136.86
合计	11,576,477.05	-	11,576,477.05	35,523,061.81	-	35,523,061.81

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额	123,414.96	123,019.03
合计	123,414.96	123,019.03

(八) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	13,856,837.21	8,943,447.60
固定资产清理	-	-
合计	13,856,837.21	8,943,447.60

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	-	11,800,086.53	1,803,047.15	339,066.80	13,942,200.48
2、本期增加	566,662.08	6,247,518.96	990,564.12	-	7,804,745.16
(1) 外购		1,604,498.31	990,564.12	-	2,595,062.43
(2) 在建工程转入	566,662.08	4,643,020.65	-	-	5,209,682.73
3、本期减少	-	1,202,237.75	-	-	1,202,237.75
(1) 处置	-	1,202,237.75	-	-	1,202,237.75
4、期末余额	566,662.08	16,845,367.74	2,793,611.27	339,066.80	20,544,707.89
二、累计折旧					
1、期初余额	-	4,208,258.91	633,071.93	157,422.04	4,998,752.88
2、本期增加	14,166.55	2,060,520.26	265,140.54	82,440.62	2,422,267.97
(1) 计提或摊销	14,166.55	2,060,520.26	265,140.54	82,440.62	2,422,267.97
3、本期减少	-	733,150.17	-	-	733,150.17
(1) 处置	-	733,150.17	-	-	733,150.17
4、期末余额	14,166.55	5,535,629.00	898,212.47	239,862.66	6,687,870.68
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加	-	-	-	-	-
3、本期减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
期初余额	-	7,591,827.62	1,169,975.22	181,644.76	8,943,447.60
期末余额	552,495.53	11,309,738.74	1,895,398.80	99,204.14	13,856,837.21

2、本公司报告期无暂时闲置的固定资产。

3、本公司报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、本公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、本公司报告期无被冻结、抵押的固定资产。

(九) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,102.56	1,848,376.06
合 计	14,102.56	1,848,376.06

(十) 无形资产

项目	土地	合计
一、账面原值		
1、期初余额	21,043,038.00	21,043,038.00
2、本期增加	-	-

项目	土地	合计
3、本期减少	-	-
4、期末余额	21,043,038.00	21,043,038.00
二、累计摊销		
1、期初余额	105,215.19	105,215.19
2、本期增加	420,860.76	420,860.76
(1) 计提或摊销	420,860.76	420,860.76
3、本期减少	-	-
4、期末余额	526,075.95	526,075.95
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加	-	-
3、本期减少	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
期初余额	20,937,822.81	20,937,822.81
期末余额	20,516,962.05	20,516,962.05

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	756,586.21	113,487.93	266,368.40	39,955.26
合计	756,586.21	113,487.93	266,368.40	39,955.26

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	21,000,000.00	-
合计	21,000,000.00	-

注：向中国工商银行股份有限公司清远经济开发区支行借款，借款期限：2016年3月1日7至2019年3月16日，由关联方清远市中宇科技电子有限公司和清远市清城区宜发五金加工厂提供房产抵押。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	10,091,416.30	23,369,697.61
合计	10,091,416.30	23,369,697.61

1、应付账款明细列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	9,652,357.16	95.65%	23,369,695.60	100.00%
1-2年(含2年)	439,059.14	4.35%	2.01	-
合计	10,091,416.30	100.00%	23,369,697.61	100.00%

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

截止2018年12月31日，本公司应付账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	账面余额	占应付账款期末余额合计的比例
肇庆市新荣昌环保股份有限公司	1,904,287.68	18.87%
广东依顿电子科技股份有限公司	952,282.31	9.44%
清新县新广化工贸易有限公司	742,031.10	7.35%
东莞汇和电子有限公司	561,600.00	5.57%
东莞清远扬宣电子有限公司	561,199.14	5.56%
小计	4,721,400.23	46.79%

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

4、本公司报告期应付账款中无欠关联方款项情况

5、账龄超过一年的重要应付账款：无

(十四) 预收账款

1、预收账款明细列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	833,955.72	91.50%	12.50	0.02%
1-2年(含2年)	-	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	77,425.47	99.98%
3年以上	77,425.47	8.50%	-	-
合计	911,381.19	100.00%	77,437.97	100.00%

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

截止2018年12月31日，本公司预收账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	账面余额	占预收账款期末余额合计的比例
长沙兴嘉生物公司	833,955.72	91.50%
大冶南顺矿业公司	77,425.47	8.50%
小计	911,381.19	100.00%

3、本公司报告期预收账款中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单

位款项。

4、本公司报告期预收账款中无欠关联方款项。

5、账龄超过一年的重要预收账款：无

(十五) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	611,913.92	6,981,974.72	7,022,148.03	571,740.61
离职后福利	-	546,187.07	546,187.07	-
合计	611,913.92	7,528,161.79	7,568,335.10	571,740.61

1、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	575,660.45	6,238,684.77	6,301,686.28	512,658.94
(2) 职工福利费	36,253.47	379,653.73	356,825.53	59,081.67
(3) 社会保险费	-	291,454.22	291,454.22	-
(4) 住房公积金	-	72,182.00	72,182.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	611,913.92	6,981,974.72	7,022,148.03	571,740.61

2、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 基本养老保险费	-	522,902.25	522,902.25	-
(2) 失业保险费	-	23,284.82	23,284.82	-
(3) 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	546,187.07	546,187.07	-

(十六) 应交税费

税费科目	期末余额	期初余额
增值税	2,477,078.02	1,411,832.96
城市维护建设税	102,064.05	93,888.76
教育费附加	43,741.74	40,238.04
地方教育附加	29,161.16	26,825.36
企业所得税	55,532.84	233,955.74

税费科目	期末余额	期初余额
个人所得税	6,529.75	14,541.38
印花税	5,928.08	5,173.30
合 计	2,720,035.64	1,826,455.54

(十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	21,000,000.00
合 计	20,000,000.00	21,000,000.00

注：向东莞农村商业银行股份有限公司清新支行借款 20,000,000.00 元，借款期限：2018 年 8 月 24 日 7 至 2021 年 8 月 23 日，由关联方叶祖渠、蔡卫宜、沈君华、蔡浩仪提供不可撤销连带保证，子公司广东航宇新能源科技有限公司提供土地抵押。

(十八) 实收资本

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

本公司增资及股东变更情况详见“财务报表附注一、（二）、5”。

(十九) 资本公积

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

本公司增资股本溢价情况详见“财务报表附注一、（二）、5”。

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	803,419.30	322,151.49	-	1,125,570.79
合 计	803,419.30	322,151.49	-	1,125,570.79

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	6,840,324.31	4,293,011.96
加：本期净利润	2,737,855.89	2,853,948.68
减：提取法定盈余公积	322,151.49	306,636.33
期末未分配利润	9,256,028.71	6,840,324.31

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	185,528,592.33	169,474,249.19	237,236,512.81	219,689,797.99
合计	185,528,592.33	169,474,249.19	237,236,512.81	219,689,797.99

备注：主营业务明细情况，详见九、分部信息。

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	208,113.21	194,012.22
教育费附加	89,191.37	83,148.09
地方教育附加	59,430.92	55,432.06
印花税	49,041.58	76,180.83
其他	89,916.25	-
合计	495,693.33	408,773.20

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	2,012,249.94	1,821,082.38
折旧与摊销	451,228.88	130,806.33
办公费	609,867.65	433,817.96
业务招待费	793,030.79	587,682.20
差旅及汽车费	106,847.01	173,792.46
社保费	569,421.16	841,212.32
其他	415,843.72	131,595.72
住房公积金	36,091.00	76,428.00
环保费用	143,550.92	826,565.25

项目	本期金额	上期金额
合 计	5,138,131.07	5,022,982.62

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	946,147.74	850,840.00
原材料	4,234,785.02	6,297,633.19
实验室试剂	53,211.17	64,869.59
租金	80,228.57	73,142.86
折旧	44,242.40	43,182.00
制造费用	859,550.39	680,356.42
专利服务费	23,022.64	-
合 计	6,241,187.93	8,010,024.06

(二十六) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,491,399.39	1,171,550.49
减：利息收入	21,216.65	76,130.57
手续费	11,105.50	25,088.44
合 计	1,481,288.24	1,120,508.36

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	490,217.84	-403,335.79
合 计	490,217.84	-403,335.79

(二十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,142.80	16,000.00
合 计	2,142.80	16,000.00

(二十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	72,800.02	-
合 计	72,800.02	-

(三十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
废品收入	168,909.83	-
其他	-	63.99
合计	168,909.83	63.99

(三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产清理报废损失	469,087.58	120,898.14
其他	-	4.53
合计	469,087.58	120,902.67

(三十二) 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-681,733.42	368,474.65
递延所得税费用	-73,532.67	60,500.36
合计	-755,266.09	428,975.01

备注：当期所得税费用负数原因，收到以前年度多交企业所得税退款。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,982,589.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	297,388.47
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-979,121.89
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-73,532.67
所得税费用	-755,266.09

(三十三) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
银行利息收入	21,216.65	39,588.03

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	2,142.80	16,000.00
其他	220,160.09	11,363,297.74
合计	243,519.54	11,418,885.77

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	2,671,794.79	1,717,725.58
经营性往来款	2,461,799.61	16,904,085.60
合计	5,133,594.40	18,621,811.18

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方拆借款	3,700,000.00	-
合计	3,700,000.00	-

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方拆借款	3,700,000.00	-
合计	3,700,000.00	-

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,737,855.89	2,853,948.68
加：资产减值准备	490,217.84	-403,335.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,422,267.97	4,347,898.89
无形资产摊销	420,860.76	105,215.19
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	469,087.58	120,898.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,491,399.39	1,171,550.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-72,800.02	-

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-73,532.67	-60,500.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,946,584.76	-26,160,834.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,193,080.79	-2,518,022.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,481,545.07	12,108,940.35
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,157,315.64	-8,434,241.24
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	28,866,908.06	6,598,663.45
减：现金的期初余额	6,598,663.45	41,607,115.60
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	22,268,244.61	-35,008,452.15

2、现金和现金等价物的构成：

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	29,228.40	155,587.24
可随时用于支付的银行存款	28,837,679.66	6,443,076.21
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	28,866,908.06	6,598,663.45

（三十五）与金融工具相关的风险

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无资产证券化的会计处理。

（三十六）公允价值的披露

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无发生公允价值披露事项。

六、合并范围的变更

报告期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

八、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的主要股东

关联方名称	与本企业关系	持股比例	备注
蔡卫宜	股东	41.40%	
叶祖渠	股东	36.80%	
沈君华	股东	14.64%	
林艳芬	股东	0.36%	
叶健康	股东	3.20%	
蔡俊彬	股东	3.60%	

本公司无实际控制人及实际控制人。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市博尔日电子材料有限公司	股东叶祖渠近亲属控股公司
东莞市中字环保实业有限公司	股东叶祖渠控股公司
清远市创富房地产开发有限公司	股东蔡卫宜、叶祖渠共同控股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
清远市中宇科技电子有限公司	股东蔡卫宜、叶祖渠共同控股公司
清远市清城区宜发五金加工厂	股东蔡卫宜独资公司
蔡浩仪	公司法人
莫焕芳	公司法人蔡浩仪近亲属关联
何桂珍	股东蔡卫宜近亲属关联
林艳芳	股东沈君华近亲属关联
刘月嫦	股东叶祖渠近亲属关联

(四) 关联交易

1、日常性关联交易

(1) 关联方交易（销售、提供服务）：无

(2) 关联方交易（采购、接受服务）：无

(3) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	定价依据	2018 年度确认的租金费	2017 年度确认的租金费
清远市清城区宜发五金加工厂	厂房及办公楼	协议价	720,000.00	960,000.00

公司与清远市清城区宜发五金加工厂签订《土地及房屋使用协议书》，合同规定：清远市清城区宜发五金加工厂将自有的清远市高新技术产业开发区 6 号小区内的土地（面积 21485 平方米）及地上建筑物交给公司使用，租赁期从 2007 年 12 月 31 日至 2035 年 7 月 1 日止，其中：2007 年 12 月 31 日至 2015 年 6 月 30 日免租金，2015 年 7 月 1 日至 2035 年 7 月 1 日期间，每月租金 100,000.00 元。2017 年 7 月变更租赁合同，从 2017 年 7 月开始土地使用租金变更为 4.5 万元/月，厂房租金变更为 1.5 万元/月，变更后租金合计为 6 万元/月，租赁期限变更为 2017 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

(4) 关联担保情况

A、本公司作为担保方：无

B、本公司作为被担保方：无

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
蔡卫宜	1,000,000.00	2018 年 2 月	2018 年 4 月	拆入，资金往来
蔡卫宜	4,500,000.00	2018 年 3 月	2018 年 6 月	拆入，资金往来
蔡卫宜	2,700,000.00	2018 年 4 月	2018 年 5 月	拆入，资金往来
叶祖渠	1,000,000.00	2018 年 2 月	2018 年 6 月	拆入，资金往来

2、偶发性关联交易

(1) 关联方交易（采购、接受服务）：无

(2) 关联担保情况

A、本公司作为担保方：无

B、本公司作为被担保方

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

3、关联往来余额明细：无

九、承诺事项及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本次审计报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至本次审计报告日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

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

十一、分部信息

1、产品分部

项 目	氧化铜	硫酸铜	碱式氯化铜	其他	合 计
主营业务收入	145,385,936.18	11,008,026.67	18,130,313.77	11,004,315.71	185,528,592.33
主营业务成本	134,434,358.25	9,893,761.52	16,320,160.81	8,825,968.61	169,474,249.19

2、本公司前五名客户销售收入情况如下：

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例
江西新金叶实业有限公司	79,938,872.61	43.09%
肇庆飞南金属有限公司	37,092,793.62	19.99%

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例
江西自立环保科技有限公司	22,537,832.71	12.15%
广东兴腾科生物科技公司	8,581,264.44	4.63%
成都蜀星饲料有限公司	6,246,637.93	3.37%
小 计	154,397,401.31	83.23%

3、本公司前五名供应商采购情况如下：

供应商名称	采购金额(含税)	占全部采购金额(含税)的比例
广西梧州市通裕再生物资有限公司	30,416,236.00	17.63%
广东依顿电子科技股份有限公司	19,754,130.06	11.45%
珠海斗门超毅实业有限公司	11,887,200.32	6.89%
东莞清远扬宣电子有限公司	11,534,312.08	6.69%
中山市新亮基环保科技有限公司	8,746,008.67	5.07%
合计	82,337,887.13	47.73%

十二、 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-469,087.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
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	-	

项目	本期发生额	说明
易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	168,909.83	
所得税影响额	45,026.66	
合计	-255,151.09	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.22	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.80	0.12	0.12

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	5,636,000.00	-
应收票据	14,375,137.97	-
合计	20,011,137.97	-

1、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,636,000.00	-
合计	5,636,000.00	-

2、应收账款

（1） 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	期末余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	15,131,724.18	100%	756,586.21	5%	14,375,137.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	15,131,724.18	100%	756,586.21	5%	14,375,137.97

(续)

类别	期初余额				账面价值
	期初余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	5,327,390.60	100.00%	266,368.37	100.00%	5,061,022.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,327,390.60	100.00%	266,368.37	100.00%	5,061,022.23

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	15,131,724.18	756,586.21	5.00%	5,327,390.60	266,368.37	5.00%
合计	15,131,724.18	756,586.21	-	5,327,390.60	266,368.37	-

②按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2018年12月31日，本公司应收账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计的比例	坏账准备
会昌县小山禾成矿业有限公司	8,860,210.50	1年以内	58.55%	443,010.53
江西新金叶实业有限公司	4,016,822.40	1年以内	26.55%	200,841.12
广东兴腾科生物科技有限公司	1,292,627.05	1年以内	8.54%	64,631.35
江西汇盈环保科技有限公司	309,967.73	1年以内	2.05%	15,498.39
成都蜀星饲料有限公司	139,000.00	1年以内	0.92%	6,950.00
小计	14,618,627.68		96.61%	730,931.39

(3) 本年计提、收回或转回坏账准备情况。

本年计提坏账准备 490,217.84 元。

(4) 本年核销坏账准备情况

本年无核销坏账准备情况。

(二) 长期股权投资

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

(1) 对子公司投资

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

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	185,528,592.33	169,474,249.19	237,236,512.81	219,689,797.99
合计	185,528,592.33	169,474,249.19	237,236,512.81	219,689,797.99

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 18 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

附：

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

清远市中宇环保实业股份有限公司财务部

清远市中宇环保实业股份有限公司
二〇一九年四月二十二日