

公告编号：2019-008

证券代码：871317

证券简称：丰能环保

主办券商：东莞证券



丰能环保

NEEQ : 871317

广东丰能环保科技股份有限公司

Guangdong Fengneng Environmental Protection
Technology Inc.



年度报告

2018

公司年度大事记



以“聚势赋能，智地共赢”为主题的 2018 第 8 届亚太地坪展于 5 月 9 日在广州开幕，经亚太地坪展组委会和公众投票最终荣幸被评为“2018 亚太地材品牌大会地坪原材料品牌 20 强”。



2018 年 4 月，由茂名石油化工行业协会发行的综合性期刊《油城》发表《以科技领跑环保路 做塑胶行业领军人——记广东丰能环保科技股份有限公司》文章，对广东丰能环保科技股份有限公司进行了全面、专业的详细介绍，对公司多年来取得的科技成就以及诚信、环保、绿色、创新的企业精神作出了肯定。

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	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
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、我公司、丰能环保	指	广东丰能环保科技股份有限公司
丰能智造	指	广东丰能智造汽车科技有限公司
丰能广油	指	广东丰能广油高新科技研究有限公司
股东大会	指	广东丰能环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东丰能环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东丰能环保科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、万元
报告期内、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日、2018 年度

第一节 声明与提示

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

公司负责人黄华强、主管会计工作负责人黄柳芳及会计机构负责人（会计主管人员）杨晓江保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
市场竞争风险	近年来，我国体育塑胶跑道市场需求迅速增长，吸引大量企业进入体育塑胶行业。国内体育塑胶发展起步晚，生产门槛低，行业内企业规模普遍较小，把低价竞争作为唯一的竞争方式，难以获得持续发展。其中具备较强自主研发能力和产品设计能力的企业相对较少。国内企业缺乏核心技术和产品，大量模仿国外的产品，导致产品结构趋同化现象严重，没有核心竞争力，行业处于无序竞争状态，对该行业内优势企业的业务发展亦造成一定的冲击。同时随着“毒跑道”社会事件的发生，催生更高的质量标准诞生，充分的市场竞争迫使公司通过加大研发投入、开发创新自主核心竞争力产品、走中高端营销策略或降低产品售价、全面提高技术服务等手段来赢得市场，可能对公司的未来收益产生影响。
原材料价格波动风险	报告期内，公司的主要原材料为聚乙烯、聚丙烯，其价格受原油等大宗商品的价格影响较大，价格波动相对较大。聚乙烯、聚丙烯等原材料价格的波动会给公司的采购成本带来影响，加大公司管理原材料、控制成本的难度。原材料价格的波动将会对公司的经营产生影响，因此，公司面临原材料价格波动风险。
实际控制人不当控制风险	黄华强与林水珍为公司共同实际控制人，黄华强与林水珍为夫妻关系，黄华强是股份公司的法定代表人、董事长、总经理，林水珍为公司的董事，黄华强与林水珍通过持有的股份及任职关系，对公司经营决策可施予重大影响。若控股股东、实际控

	制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东丰能环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Fengneng Environmental Protection Technology Inc.
证券简称	丰能环保
证券代码	871317
法定代表人	黄华强
办公地址	茂名高新技术产业开发区七迳镇乙烯厂东南面旧变电站

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	唐国义
职务	董事会秘书
电话	0668-2171288
传真	0668-2171288
电子邮箱	eric@fonneus.com
公司网址	www.fonneus.com
联系地址及邮政编码	茂名高新技术产业开发区七迳镇乙烯厂东南面旧变电站 525000
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年9月15日
挂牌时间	2017年5月8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-C26化学原料和化学制品制造业-C2659其他合成材料制造
主要产品与服务项目	彩色橡胶颗粒和橡胶地垫等橡胶材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄华强
实际控制人及其一致行动人	黄华强、林水珍

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	91440900694745356T	否
注册地址	茂名高新技术产业开发区七迳镇 乙烯厂东南面旧变电站	否
注册资本（元）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	金顺兴、辛均亮
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼

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	171,590,001.27	163,426,508.17	5.00%
毛利率%	20.60%	21.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,656,398.91	17,880,339.56	9.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,086,455.14	17,068,771.31	11.82%
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）	26.66%	32.35%	-
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）	25.84%	30.88%	-
基本每股收益	0.49	0.45	8.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	172,221,466.64	150,836,568.68	14.18%
负债总计	88,811,856.58	87,004,940.72	2.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,800,440.31	63,900,607.67	31.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	1.60	31.25%
资产负债率%（母公司）	55.52%	57.63%	-
资产负债率%（合并）	51.57%	57.68%	-
流动比率	0.81	0.81	-
利息保障倍数	15.10	13.00	-

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	9,367,316.22	12,382,843.57	-24.35%
应收账款周转率	9.51	12.75	-
存货周转率	5.61	9.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.18%	46.71%	-
营业收入增长率%	5.00%	84.84%	-
净利润增长率%	8.55%	260.02%	-

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	40,000,000.00	40,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	970,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-253,802.22
非经常性损益合计	716,797.78
所得税影响数	146,854.01
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	569,943.77

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专注研发环保安全运动、康体场所橡胶材料的高新技术企业，公司的主营业务为各类橡胶颗粒、彩色橡胶颗粒、橡胶地垫、橡胶砖和导盲橡胶砖等橡胶产品的研发、生产和销售。主要用于体育跑道、足球场、篮球场、网球场等康体活动场所，高速公路、高速铁路，并广泛用于幼儿园、老人院、医院、酒店宾馆、饭店、家庭、公路、工厂等场地，且可以灵活搭配使用，和多种类别的面层材料结合使用。公司产品以减震、减噪、防滑、防晒、耐磨、阻燃耐高温等突出的物理性能和化学性质，得到了市场用户广泛青睐。

（一）研发模式

公司高度重视技术研发，公司研发室配有HIC测试机、耐磨测试机等设备，为产品研发和质量方面提供良好的保障。公司技术部门竭力研发新型材料配方，已研发有防红外线EPDM反光隔热橡胶颗粒、环保EPDM夜光橡胶颗粒、高强度的弹性橡胶颗粒、海绵状弹性橡胶颗粒以及由上述颗粒制成的橡胶地垫、防紫外线柔性橡胶环保防滑地垫。公司由技术导向转向销售导向的市场规模下，在进行市场调研、分析、立项讨论等评估后，产品进入研发阶段，由公司研发中心负责，研发中心设有策划部、采购部、技术部、生产部、工程部等五个部门。

（二）采购模式

公司不断发展并建立相对稳定的供应商网络，持续优化供应商结构，对公司常用、固定使用的每种原材料供应商储备不少于2家。公司采购供应工作把采购的“物料成本、人力成本、资金成本三项成本最小化”作为目标定位，坚持货比三家方式，对所选定的供应商按照“质量、价格、合作条件”综合考虑进行排列，选择最合适的供应商。公司对市场行情进行有效分析预测，适时、适地、适量地进行采购，坚持按样验收，对每批进货的原材料都必须按照“首批留样”验收为原则，防止不同批次原材料出现质量误差而影响公司产品质量的情况。

（三）生产模式

公司生产部根据销售计划单及库存情况编制生产计划，按计划安排生产，并保持一定的库存量。生产人员按工艺流程规定的消耗定额指标组织生产，填写领料单，仓库根据领料单发货。各生产班组操作人员严格执行生产控制程序，依照工艺流程进行规范生产。品质部对生产过程进行监控，并对自制半成品、产成品的质量进行检测，按批次对产品进行验收，确保产品质量。

（四）销售模式

公司销售模式以经销模式为主，直销为辅。公司的销售区域分为国内和国际市场，目前核心业务主要以国内市场为主，公司的产品销售采用线上和线下结合的方式进行。公司注重网络营销，在阿里巴巴国内外平台、材料网、制造网、招标网建立营销平台；线下通过积极参加相关展会、不定期上门拜访客户等方式展开。公司拥有相对成熟的国际市场布局。公司在销售上注重品牌建设，通过专业化的发展，为客户提供高质量的产品以及优质的服务。在激烈的市场竞争中，公司产品有很强的价格优势及价格上升空间。公司的收入来源主要以产品销售为主。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司的主营产品彩色橡胶颗粒主要应用于塑胶跑道及运动场。近年来，国家对教育领域的投入不断加大，我国塑胶跑道得到快速发展。另外，随着宏观经济的持续增长和人均可支配收入的不断增加，人们对于健身需求的日益增长将成为塑胶跑道以及橡胶颗粒行业发展的重要推动力量。随着人们环保意识以及环保法规的加强，环保和安全的塑胶跑道材料和塑胶跑道将是行业发展的趋势之一，也是公司 2018 年度及未来年度的主营目标。

一、报告期内，公司营业收入完成 17,159.00 万元，较上年同期增长了 5.00%；营业成本 136,242.27 万元，同比增长 5.78%；毛利率 20.60%，同比下降 0.59%。

二、报告期内，公司全面围绕提升客户服务价值为中心，提升管理效率，提升投入产出比，按照制定的经营目标，持续开拓市场渠道，巩固并扩大市场份额，把握客户需求，进一步巩固了公司行业地位。

三、报告期内，公司进一步建立完善了内部管控制度，综合管理水平得到较大程度的改善和提高。公司努力优化人才结构，一方面加强对中、高层管理人员的培训；另一方面不断引进各种管理和技术人才。公司不断完善人力资源管理机制，保证公司的人才发展需要。

四、公司一直高度重视技术研发团队的建设，不断加大对研发经费的投入，积极推进新品研发，优化产品结构。

2019 年公司将在维持现有业务的同时、积极开拓新业务、规范内控等方面开展工作，确保公司持续健康发展。

(二) 行业情况

公司的主营业务为彩色橡胶颗粒和橡胶地垫等橡胶材料的研发、生产和销售。橡胶颗粒包括白色橡胶颗粒和彩色橡胶颗粒两种。橡胶颗粒主要用于体育跑道、足球场、网球场、篮球场等康体活动场所，高速公路、高速铁路，并广泛用于医院、宾馆、饭店、家庭、幼儿园、老人院、公路、工厂等需要减震、减噪、防滑的场地，而且能够灵活搭配使用，可以和多种类别的面层材料结合使用，其突出特点是防滑、防晒、耐磨、阻燃。

公司的主营产品彩色橡胶颗粒主要应用于塑胶跑道及运动场。目前，塑胶跑道包括透气式塑胶跑道、复合式塑胶跑道、预制式塑胶跑道、混合式塑胶跑道、全塑型塑胶跑道、EPDM 塑胶跑道。近年来，我国经济发展迅速，国家对教育领域的投入不断加大，我国塑胶跑道得到飞速发展，其中透气型塑胶跑道因其价格便宜、性能卓越而受到欢迎，透气式塑胶跑道现已成为我国大、中、小学及一些体育局系统深受喜欢的田径运动场。但由于种种原因，一些塑胶跑道的质量和性能不能达到国家规定的标准，部分学校运动场地在使用的过程中存在着一定的质量问题及安全隐患，造成场地使用年限缩短，产品质量低劣和学生伤害事故的发生。

近年塑胶跑道发展速度惊人，每年以 30%以上速度增长，2002 年全世界产量 130 万吨，我国 2002 年产量不到 4 万吨，而消耗约 22 万吨，绝大部分靠进口。在 2007 年，我国除了用于国际比赛的场地外，95%以上的运动场跑道仍然是煤渣跑道，既不利于运动员的日常训练和竞赛水平发挥，又易造成体育环境的污染。而 2007 年后，随着世界体育运动的发展，国际田联最近明确规定：“凡举办奥运会、世界锦

标赛、世界杯赛和国际田联承认的各项比赛，只准在国际标准的人工合成跑道上举行。”国家体育总局规定：“运动场至少 10 年要翻新一次”，全国运动场地面临更新换代的阶段。2014 年国家体育总局局长刘鹏表示，在国家进一步稳增长、调结构、促改革、惠民生的发展大背景下，体育的产业功能、经济价值日益显现，备受关注。随着国家对教育重视程度的提高和全民健身运动的开展，各类型的塑胶运动场地年需求量逐渐递增，这无疑是给广大的运动场地生产、施工单位提供了广阔的空间。而随着市场的需求增大，出现了许多不正规的厂家及施工队，他们采用低劣的原材料生产出低成本的产品，并以低廉的价格冲击市场，造成市场混乱，严重损害了正规企业的利益，以至于在 2015 年初开始陆续出现了一批“问题跑道和幼儿园”，这些工程都是不法厂家和施工队承建的。问题出现后，国家和地方政府都非常重视，相继出台一些标准，一步步地规范市场。2016 年，福建、深圳、江苏、浙江等地以行业指导书或政府文件的形式确定各地塑胶操场施工标准，塑胶跑道的环保和安全的特性越发受到重视。2018 年 5 月 14 日，国家标准信息公共服务平台发布塑胶跑道国家强制性新标准 GB 36246-2018《中小学合成材料面层运动场地》，预计将于 2018 年 11 月 1 日起正式实施。新标准发布后，将替代原有 GB/T 19851.11-2005《中小学体育器材和场地 第 11 部分：合成材料面层运动场地》。

随着宏观经济的持续增长和人均可支配收入的不断增加，人们对于健身需求的日益增长将成为塑胶跑道以及橡胶颗粒行业发展的重要推动力量。随着人们环保意识以及环保法规的加强，环保和安全的塑胶跑道材料和塑胶跑道将是行业发展的趋势之一。

同时，公司采用了国内外先进技术，在环保和质量方面都严格监控，并有相关的证书，所以公司产品得到市场广大客户的高度认可。

（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	2,963,104.21	1.43%	3,359,945.39	2.23%	-11.81%
应收票据与应收账款	18,257,695.92	10.60%	15,808,704.01	10.48%	15.49%
存货	32,764,712.65	19.02%	15,772,141.36	10.46%	107.74%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,994,762.58	5.8%	11,497,001.07	7.62%	-13.07%
在建工程	85,184,761.89	49.46%	76,537,321.89	50.74%	11.30%
短期借款	8,000,000.00	4.65%	-	0%	-
长期借款	1,750,000.00	1.02%	18,000,000.00	11.93%	-90.28%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较去年同期下降 11.81%，主要原因为：公司归还高州市农村信用合作联社镇江信用联社的银行借款所致。
- 2、应收账款同比增长 15.49%，主要原因为：随着销售收入大幅增长，应收账款随之增长。
- 3、存货增长 107.74%，主要原因为：
 - 一、公司 2018 年销售业务量持续增长，原料库存备料相应增加。
 - 二、公司必须平衡原料成本，对部分特殊原料价格较低时，会采购能满足一定周期生产的库存量。

4、长期借款下降 90.28%，主要是公司提前归还高州市农村信用合作联社镇江信用社的银行借款所致。

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	171,590,001.27	-	163,426,508.17	-	5.00%
营业成本	136,242,268.33	79.40%	128,803,742.45	78.81%	5.78%
毛利率%	20.60%	-	21.19%	-	-
管理费用	4,054,590.88	2.36%	3,972,933.60	2.43%	2.06%
研发费用	7,826,947.17	4.56%	6,057,673.99	3.71%	29.21%
销售费用	1,332,518.61	0.78%	3,224,690.54	1.97%	-58.68%
财务费用	754,414.53	0.44%	1,835,867.57	1.12%	-58.91%
资产减值损失	-148,372.22	-0.09%	-176,204.98	0.11%	-15.80%
其他收益	970,600.00	0.57%	950,000.00	0.58%	2.17%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	22,226,218.15	12.95%	20,208,882.81	12.37%	9.98%
营业外收入	9,283.00	0.01%	10,995.50	0.01%	-15.57%
营业外支出	263,085.22	0.15%	6,168.26	0.004%	4,165.14%
净利润	19,334,548.37	11.27%	17,811,359.85	10.90%	8.55%

项目重大变动原因：

1、营业收入和营业成本：公司 2018 年营业收入较上年增长 5.00%，营业成本较上年增长 5.78%，主要是报告期内公司受体育塑胶跑道市场需求迅速增长因素的影响，公司拓展国内市场；收入增加，相应的成本也增加。

2、研发费用：公司 2018 年研发费用较 2017 年增长 29.21%，主要是公司不断加大对研发经费的投入，积极推进新品研发，优化产品结构所致。

3、财务费用：公司 2018 年财务费用较 2017 年下降 58.69%，主要是报告期内提前归还 2016 年末公司向高州市农村信用合作联社镇江信用社借款 1,800 万元；以及外币兑换汇率涨幅的原因。

4、销售费用：公司 2018 年销售费用较 2017 年下降 58.91%，主要原因是送货产品的运输费用大幅减少，很多产品不需支付送货费；业务宣传费用、参展活动大幅减少，主要是公司一直秉持“绿色、环保、安全、科技、创新”的理念得到多方消费者的认可，并且 2017 年公司挂牌后对外知名度提升。

2017 年公司挂牌新三板，基于新三板平台的宣传效应，且公司属于塑胶跑道行业环保塑胶材料首家新三板挂牌企业，以及历年来在品牌宣传、业务开拓发展方面的累积，公司在品牌与业务方面已实现较明显的提升，因此公司不需要投入过多的业务宣传费。

5、营业利润和净利润：因收入的增长相应的利润也增加。

(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	171,590,001.27	163,426,508.17	5.00%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	136,242,268.33	128,803,742.45	5.78%
其他业务成本	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%
塑胶颗粒产品	170,961,075.71	99.63%	163,392,038.42	99.98%
汽车橡塑配件	628,925.56	0.37%	34,469.75	0.02%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
内销	151,094,606.62	88.06%	144,000,177.84	88.11%
外销	20,495,394.65	11.94%	19,426,330.33	11.89%

收入构成变动的原因：

报告期内公司继续顺应国内环保产业发展，努力拓展国内市场，使得国内市场产品销售收入持续增长。

2018年，汽车橡塑配件营业收入完成62.89万元，众泰汽车向我司采购较比上期增长所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广东中为导光科技有限公司	7,375,377.85	4.30%	否
2	恒福源贸易有限公司	7,015,129.05	4.09%	否
3	东莞辉亮塑胶电子有限公司	6,448,577.65	3.76%	否
4	东莞市天杰实业有限公司	6,004,275.77	3.50%	否
5	东莞市中锐塑胶模具制品有限公司	5,881,480.59	3.43%	否
合计		32,724,840.91	19.08%	-

(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	中化弘润石油化工有限公司	31,455,635.89	20.78%	否
2	茂名市文博燃料有限公司	18,169,836.92	12.00%	否

3	江苏润海油品销售有限公司	17,734,891.70	11.72%	否
4	佛山市燃料有限公司	13,341,370.73	8.81%	否
5	山东天弘化学有限公司	10,825,564.35	7.15%	否
合计		91,527,299.59	60.46%	-

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	9,367,316.22	12,382,843.57	-24.35%
投资活动产生的现金流量净额	-2,724,898.44	-24,962,954.41	89.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,782,692.69	15,430,178.13	-150.44%

现金流量分析：

- 1、2018 年经营活动产生的现金流量净额较上年减少 24.35%，主要原因是报告期内随着营业收入增加，应收账款也增加；同时原材料采购增加。
- 2、2018 年投资活动产生的现金流量净额较上年增加 89.08%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金与上年同期相比减少所致。
- 3、2018 年筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 150.44%，主要原因系报告期内公司偿还债务支付向高州市农村信用合作联社镇江信用社借款 1,800 万元，向中国光大银行广州分行借款 500 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2017 年 4 月新设立控股子公司广东丰能智造汽车科技有限公司，于 2017 年 8 月新设立控股子公司广东丰能广油高新科技研究有限公司，两个新设立的子公司均未实缴出资。截至报告期末，公司拥有 1 家全资子公司，控股 2 家子公司，1 家全资孙公司。上述新设立的子公司均为公司根据业务开发的实际情况进行权衡作出的正常经营决策。

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. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	15,808,704.01
应收账款	15,808,704.01		
应收利息		其他应收款	6,062,581.91
应收股利			
其他应收款	6,062,581.91		
固定资产	11,497,001.07	固定资产	11,497,001.07
固定资产清理			
在建工程	76,537,321.89	在建工程	76,537,321.89
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	61,473,026.10
应付账款	61,473,026.10		
应付利息	51,434.08	其他应付款	55,618.27
应付股利			
其他应付款	4,184.19		
长期应付款	2,969,027.75	长期应付款	2,969,027.75
专项应付款			
管理费用	10,030,607.59	管理费用	3,972,933.60
		研发费用	6,057,673.99

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 企业社会责任

1、报告期内，公司实现营业收入 1.71 亿元和净利润 1,933 万元，为社会、投资者创造了相对较高的财富价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

2、尊重员工权益，推进民主管理，努力为员工创造良好的工作氛围和发展环境。

3、保持自身的可持续发展，为股东创造最大价值，为维护国家金融稳定和安全做出努力。

三、 持续经营评价

报告期内，公司所属行业和商业模式未发生变化，收入结构进一步优化，环保橡胶颗粒产品业务规模迅速扩大，整体盈利和可持续经营能力显著增强；公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，管理团队经验丰富，从组织上为公司的持续经营奠定了基础。报告期内，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

✓是 □否

（一） 行业发展趋势

公司的主营业务为彩色橡胶颗粒和橡胶地垫等橡胶材料的研发、生产和销售。橡胶颗粒包括白色橡胶颗粒和彩色橡胶颗粒两种。橡胶颗粒主要用于体育跑道、足球场、网球场、篮球场等康体活动场所，高速公路、高速铁路，并广泛用于医院、宾馆、饭店、家庭、幼儿园、老人院、公路、工厂等需要减震、减噪、防滑的场地，而且能够灵活搭配使用，可以和多种类别的面层材料结合使用，其突出特点是防滑、防晒、耐磨、阻燃。

公司的主营产品彩色橡胶颗粒主要应用于塑胶跑道及运动场。目前，塑胶跑道包括透气式塑胶跑道、复合式塑胶跑道、预制式塑胶跑道、混合式塑胶跑道、全塑型塑胶跑道、EPDM 塑胶跑道。近年来，我国经济发展迅速，国家对教育领域的投入不断加大，我国塑胶跑道得到飞速发展，其中透气型塑胶跑道因其价格便宜、性能卓越而受到欢迎，透气式塑胶跑道现已成为我国大、中、小学及一些体育局系统深受喜欢的田径运动场。但由于种种原因，一些塑胶跑道的质量和性能不能达到国家规定的标准，部分学校运动场地在使用的过程中存在着一定的质量问题及安全隐患，造成场地使用年限缩短，产品质量低劣和学生伤害事故的发生。

近年塑胶跑道发展速度惊人，每年以 30%以上速度增长，2002 年全世界产量 130 万吨，我国 2002 年产量不到 4 万吨，而消耗约 22 万吨，绝大部分靠进口。在 2007 年，我国除了用于国际比赛的场地外，95%以上的运动场跑道仍然是煤渣跑道，既不利于运动员的日常训练和竞赛水平发挥，又易造成体育环境的污染。而 2007 年后，随着世界体育运动的发展，国际田联最近明确规定：“凡举办奥运会、世界锦标赛、世界杯赛和国际田联承认的各项比赛，只准在国际标准的人工合成跑道上举行。”国家体育总局规定：“运动场至少 10 年要翻新一次”，全国运动场地面面临更新换代的阶段。2014 年国家体育总局局长刘鹏表示，在国家进一步稳增长、调结构、促改革、惠民生的发展大背景下，体育的产业功能、经济价值日益显现，备受关注。随着国家对教育重视程度的提高和全民健身运动的开展，各类型的塑胶运动场地年需求量逐渐递增，这无疑是给广大的运动场地生产、施工单位提供了广阔的空间。而随着市场的需求增大，出现了许多不正规的厂家及施工队，他们采用低劣的原材料生产出低成本的产品，并以低廉的价格冲击市场，造成市场混乱，严重损害了正规企业的利益，以至于在 2015 年初开始陆续出现了一批“问题跑道和幼儿园”，这些工程都是不法厂家和施工队承建的。

问题出现后，国家和地方政府都非常重视，相继出台一些标准，一步步地规范市场。2016 年，福建、深圳、江苏、浙江等地以行业指导书或政府文件的形式确定各地塑胶操场施工标准，塑胶跑道的环保和安全的特性越发受到重视。2018 年 5 月 14 日，国家标准信息公共服务平台发布塑胶跑道国家强制性新标准 GB 36246-2018《中小学合成材料面层运动场地》，预计将于 2018 年 11 月 1 日起正式实施。新标准发布后，将替代原有 GB/T 19851.11-2005《中小学体育器材和场地 第 11 部分：合成材料面层运动场地》。

随着宏观经济的持续增长和人均可支配收入的不断增加，人们对于健身需求的日益增长将成为塑胶跑道以及橡胶颗粒行业发展的重要推动力量。随着人们环保意识以及环保法规的加强，环保和安全的塑胶跑道材料和塑胶跑道将是行业发展的趋势之一。

同时，公司采用了国内外先进技术，在环保和质量方面都严格监控，并有相关的证书，所以公司产品得到市场广大客户的高度认可。

（二） 公司发展战略

（1）以特有的商业运行模式，使新型环保产品快速在行业中推广，形成社会化生产，产生最大的社会效益和公司的经济效益；

（2）通过对科研投入，使公司在橡塑制品应用领域的技术与工艺长期处于领先地位，从而促进我国橡塑行业的发展；

（3）以一至两年为周期，不断开发出新型环保材料及原料。

（三） 经营计划或目标

公司在新建产业园建立研发中心，并与高校、院企及行业内研发人员合作。公司的研发中心将主要从事橡塑制品改性应用、各种高分子的改性应用、各类功能橡塑制品的研发和应用，以确保公司每年有若干个高附加值的新产品推出。

（四） 不确定性因素

（1）研究人才特别是高层次人才总量不大；

（2）现有的研发模式整合程度不高。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）市场竞争风险

近年来，我国体育塑胶跑道市场需求迅速增长，吸引大量企业进入体育塑胶行业。国内体育塑胶发展起步晚，生产门槛低，行业内企业规模普遍较小，把低价竞争作为唯一的竞争方式，难以获得持续发展。其中具备较强自主研发能力和产品设计能力的企业相对较少。国内企业缺乏核心技术和产品，大量模仿国外的产品，导致产品结构趋同化现象严重，没有核心竞争力，行业处于无序竞争状态，对该行业内优势企业的业务发展亦造成一定的冲击。同时随着“毒跑道”社会事件的发生，催生更高的质量标准诞生，充分的市场竞争迫使公司通过加大研发投入、开发创新自主核心竞争力产品、走中高端营销策略或降低产品售价、全面提高技术服务等手段来赢得市场，可能对公司的未来收益产生影响。

应对措施：为降低市场竞争风险，公司以自主研发、科技创新不断提高核心竞争力；针对市场需求及时调整研发方向，开发具有个性化的新产品。

（二）原材料价格波动风险

报告期内，公司的主要原材料为聚乙烯、聚丙烯，其价格受原油等大宗商品的价格影响较大，价格波动相对较大。聚乙烯、聚丙烯等原材料价格的波动会给公司的采购成本带来影响，加大公司管理原材料、控制成本的难度。原材料价格的波动将会对公司经营产生影响，因此，公司面临原材料价格波动风险。

应对措施：公司建立并完善符合公司实际情况的采购管理模式，针对公司主要的大宗原辅料，通过集中采购实现物资储备，建立完善的供应商管理评价体系，科学选择符合要求的供应商，降低采购成本，降低原料价格波动的风险。

（三）实际控制人不当控制风险

黄华强与林水珍为公司共同实际控制人，黄华强与林水珍为夫妻关系，黄华强是股份公司的法定代表人、董事长、总经理，林水珍为公司的董事，黄华强与林水珍通过持有的股份及任职关系，对公司经营决策可施予重大影响。若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等。

（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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
茂名鸿能石化有限公司	2018年5月16日-2018年	0.00	5,292,156.00	5,292,156.00	0.00	0%	已事后补充履行	否	无关联关系

	9月21日								
广东绿然智造新能源科技有限公司	2018年4月28日-2018年9月21日	0.00	4,460,000.00	4,460,000.00	0.00	0%	已事后补充履行	否	无关联关系
总计	-	0.00	9,752,156.00	9,752,156.00	0.00	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

茂名鸿能石化有限公司为公司的供应商，因双方合作良好，对方资金暂时周转困难，因此向其提供借款。

广东绿然智造新能源科技有限公司，未来双方有可能开展合作意向，因对方资金暂时周转困难，故向其提供借款。

上述借款已于2018年9月21日前归还公司。上述借款方非公司关联方，不构成关联交易。

上述借款在确保不影响公司正常经营的情况下对外提供借款，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

(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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	100,000,000	11,252,000

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

2018年1月26日，公司2018年第一次临时股东大会决议审议通过《关于公司2018年度预计购买资产的公告》；具体内容详见公司于2018年1月10日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公布的《广东丰能环保科技股份有限公司关于公司2018年度预计购买资产的公告》（公告编号：2018-003）。公司2018年拟购买生产设备的总额度不超过人民币23,000,000.00元，实际购买生产设备393,539.64元。

(五) 承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员在公司申请挂牌时均已出具《避免同业竞争的承诺函》。截至报告期末，相关人员均严格遵守上述承诺。

2、公司实际控制人在公司申请挂牌时出具《关于社保、住房公积金缴纳事宜的书面承诺》。截至报

告期末，相关人员均严格遵守上述承诺。

3、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员在公司申请挂牌时出具《不占用公司资金的承诺》。截至报告期末，相关人员均严格遵守上述承诺。

4、公司控股股东、实际控制人、全体股东、公司董事、监事、高级管理人员在公司申请挂牌时出具《规范和减少关联交易的承诺函》。截至报告期末，相关人员均严格遵守上述承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	500,000.00	0.29%	应付票据保证金
总计	-	500,000.00	0.29%	-

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	0	0%	0	19,000,000	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	10,397,000	25.99%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,000,000	100%	0	21,000,000	52.50%
	其中：控股股东、实际控制人	28,000,000	70%	0	21,000,000	52.50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,000,000	—	0	40,000,000.00	—
普通股股东人数		9				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄华强	25,500,000	3,397,000	28,897,000	72.2425%	19,125,000	9,772,000
2	广州宏能投资咨询合伙企业（有限合伙）	2,800,000	5,093,000	7,893,000	19.7325%	0	7,893,000
3	林水珍	2,500,000	0	2,500,000	6.2500%	1,875,000	625,000
4	李晓生	0	585,000	585,000	1.4625%	0	585,000
5	杨秀贞	0	66,000	66,000	0.1650%	0	66,000
合计		30,800,000	9,141,000	39,941,000	99.8525%	21,000,000	18,941,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

黄华强与林水珍系配偶关系。除此之外，普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

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

报告期末，黄华强先生持有公司 72.2425% 的股份，为公司董事长、总经理，是公司的控股股东。黄华强，董事长、总经理，男，1982 年 01 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西南科技大学企业管理专业，本科学历。2005 年 7 月至 2011 年 7 月，就职于东莞市豪鹰商贸有限公司，担任执行董事、总经理；2009 年 9 月至 2016 年 12 月，就职于丰能有限，担任执行董事、经理；2012 年 11 月至 2016 年 7 月，就职于东莞市丰能化工有限公司，担任执行董事、经理；2012 年 7 月至今，就职于香港丰能国际集团有限公司，担任董事；2016 年 7 月至今，就职于香港丰能环保科技有限公司，担任董事；2016 年 12 月至今，担任公司董事长、总经理，任期三年。2017 年 4 月至今，兼任广东军弘新能源环保科技有限公司（现更名为“广东丰能智造汽车科技有限公司”）的执行董事兼总经理；2017 年 8 月至 2018 年 12 月 10 日，兼任广东丰能广油高新科技研究有限公司执行董事、经理。

(二) 实际控制人情况

报告期末，黄华强先生持有公司 72.2425% 的股份，为公司董事长、总经理，是公司的控股股东；林水珍女士持有公司 6.25% 的股份，为公司董事；黄华强与林水珍为配偶关系。黄华强、林水珍二人通过持有股份数量及所任职位对公司财务、人事、经营决策等具有控制力。因此认定黄华强、林水珍为公司共同实际控制人。

黄华强的情况详见控股股东情况。

林水珍，女，1982 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于广东广播电视中等专业学校，中专学历。2005 年 7 月至 2011 年 7 月，就职于东莞市豪鹰商贸有限公司，担任监事；2012 年 10 月至 2016 年 12 月，就职于丰能有限，担任监事；2016 年 12 月至今，担任股份公司董事，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	高州市农村信用合作联社镇江信用社	18,000,000	8.3125%	2016/12/30-2021/12/25	否
银行借款	中国光大银行股份有限公司广州分行	5,000,000	6.96%	2018/12/24-2019/06/23	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司茂名分行	3,000,000	7%	2018/08/07-2019/08/06	否
银行借款	深圳前海微众银行股份有限公司	3,000,000	10.22%	2018/09/12-2021/09/12	否
售后回租	融信租赁股份有限公司	5,000,000	3.5%	2017/11/22-2020/11/22	否
售后回租	贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	3,000,000	8.23%	2018/10/20-2020/09/20	否
合计	-	37,000,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄华强	董事长、总经理	男	1982年1月	本科	2016年12月至2019年12月	是
林水珍	董事	女	1982年2月	中专	2016年12月至2019年12月	是
黄金	董事	男	1983年1月	初中	2016年12月至2019年12月	是
张华隆	董事	男	1976年8月	中专	2018年9月至2019年12月	是
杨美儒	董事	男	1972年4月	中专	2018年9月至2019年12月	是
唐国义	董事会秘书	男	1988年2月	中专	2018年10月至2019年12月	是
黄柳芳	财务总监	女	1981年8月	大专	2016年12月至2019年12月	是
袁政洪	监事	男	1989年8月	本科	2018年10月至2019年12月	是
黄华杰	监事	男	1989年5月	本科	2018年9月至2019年12月	是
田中一正	监事会主席	男	1950年4月	本科	2016年12月至2019年12月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

黄华强与林水珍系夫妻关系，杨美儒为黄华强的姐夫，其他人员间无关联关系。

(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
黄华强	董事长、总经理	25,500,000	3,397,000	28,897,000	72.2425%	0
林水珍	董事	2,500,000	0	2,500,000	6.25%	0
黄金	董事	-	0	-	-	0
张华隆	董事	-	0	-	-	0
杨美儒	董事	-	0	-	-	0
唐国义	董事会秘书	-	0	-	-	0
黄柳芳	财务总监	-	0	-	-	0
袁政洪	监事	-	0	-	-	0
黄华杰	监事	-	0	-	-	0
田中一正	监事会主席	-	0	-	-	0
合计	-	28,000,000	3,397,000	31,397,000	78.4925%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沈碧霞	董事	离任	无	个人原因辞任
沈碧玉	董事会秘书	离任	无	个人原因辞任
许欢蕾	董事	离任	无	个人原因辞任
陈金华	无	新任	监事	补选
陈金华	监事	离任	无	个人原因辞任
黄华杰	技术部主管	新任	监事、技术部主管	个人原因辞任
杨美儒	监事	新任	董事	补选
唐国义	监事	新任	董事会秘书	补选
张华隆	副厂长	新任	董事、副厂长	补选
袁政洪	无	新任	监事	补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

杨美儒，男，1972年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于茂名油城职业中学机电专业，中专学历。1991年7月至1998年9月，就职于顺德惠而浦家电制品有限公司，担任质检部主管；1998年10月至2000年11月，就职于佛山市佛宝特电器制品有限公司，担任生产部经理；2000年12月至2001年12月，就职于中山市三鼎电器工业有限公司，担任家电部副经理；2002年1月至2013年2月，自由职业；2013年3月至2016年12月，就职于丰能有限，担任厂长；2015年2月至2016年7月，就职于广东丰能工程有限公司，担任法定代表人、执行董事兼经理；2016年12月至2018年8月，担任股份公司职工代表监事。2018年9月3日担任公司董事。

张华隆，男，出生于1976年8月18日，中国国籍，无境外永久居留权，1994年7月1日毕业于茂名市职业学院，中专学历。1994年8月至2003年3月担任东莞市东宝有限公司业务经理一职，2003年4月至2009年6月就职于众和利顺德建筑安装工程有限公司工程部。2009年9月担任广东丰能科技股份有限公司车间主任一职；2018年9月3日担任公司董事。

黄华杰，核心技术人员，男，中国国籍，无境外永久居留权，1989年5月出生。2015年6月，毕业于广东石油化工学院油气储运工程专业，本科学历。2015年6月就职于广东丰能环保科技股份有限公司，任技术部主管；2018年9月14日担任公司监事、技术部主管。

袁政洪，男，出生于1989年8月11日，中国国籍，无境外永久居留权。在2008年9月至2011年6月期间就读于惠州经济学院，2011年6月毕业，专科学历。2011年7月至2012年5月就职于东莞市三昌印刷有限公司，任平面设计师；2012年7月至2015年10月就职于东莞市柏丽廊家居有限公司，任平面设计主管；2015年11月至2016年6月就职于广东开合文化科技股份有限公司，任品牌部经理；2016年7月1日就职于广东丰能环保科技股份有限公司，任品牌部经理；2018年9月14日担任公司监事、品牌部经理。

唐国义，男，1988年02月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东省湛江市高级技工学校

校（湛江技师学院），学历：中专。2006年8月至2007年6月，就职于佛山澳美铝业有限公司，担任包装部操作员；2007年7月至2014年10月，就职于廉江市塘蓬长安花岗岩板材厂（广州分公司），担任副经理；2014年11月至2016年12月，就职于广东丰能科技有限公司，担任执行董事助理；2016年10月至2018年4月就职于广州它帕科技有限公司，担任监事；2016年12月至2018年10月10日至2018年10月10日，担任广东丰能环保科技股份有限公司股东代表监事；2018年10月11日担任公司董事会秘书。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	19
生产人员	31	29
技术人员	11	11
销售人员	9	8
员工总计	65	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	12
专科	25	18
专科以下	28	37
员工总计	65	67

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：

1、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司根据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：公司重视员工的培训与职业发展规划，制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训培养与职业技能的提高。包括新员工入职培训、岗位技能培训、特殊岗位技能培训。内训与外训相结合，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、公司无承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律法规和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。报告期内，公司治理结构未出现变化。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照《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》和相关制度的规定进行决策。

4、 公司章程的修改情况

公司于2018年9月21日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，该议案于2018年10月10日公司2018年第四次临时股东大会表决通过。

原规定：第十四条：公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份具有同等权利。

修订后：第十四条：公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份具有同等权利。公司每次发行股票，现有股东不享有优先认购权，公司排除适用现有股东优先认购的安排。

除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变。

(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	9	1、第一届董事会第八次会议审议通过：《关于公司 2018 年度预计向商业银行申请授信额度的议案》、《关于公司 2018 年度预计购买资产的议案》、《关于提请召开广东丰能环保科技股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》； 2、第一届董事会第九次会议审议通过：《关于 2018 年度日常性关联交易预计的议案》、《关于提请召开广东丰能环保科技股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》； 3、第一届董事会第十次会议审议通过：《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度财务报告》、《2018 年度经营计划及财务预算方案》、《2017 年年度报告及摘要》、《关于聘请 2018 年度财务报告审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》； 4、第一届董事会第十一次会议审议通过：《关于提名杨美儒、张华隆为新任董事候选人》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会》； 5、第一届董事会第十二次会议审议通过：《关于公司 2018 年半年度报告》； 6、第一届董事会第十三次会议审议通过：《广东丰能环保科技股份有限公司关于补充确认公司对外借款的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于广东丰能环保科技股份有限公司募集资金管理制度的议案》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》； 7、第一届董事会第十四次会议审议通过：《关于拟与贵安恒信融资租赁（上海）有限公司签署融资租赁合同的议案》； 8、第一届董事会第十五次会议审议通过：《关于聘请唐国义为广东丰能环保科技股份有限公司董事会秘书的议案》； 9、第一届董事会第十六次会议审议通过：《关于公司 2019 年度预计向商业银行申请授信额度的议案》、《关于公司 2019 年度预计购买资产的议案》、《关于提请召开广东丰能环保科技股份有限公司 2018 年第五次临时股东大会的议案》、《关于 2019 年度日常性关联交易预计的议案》；

监事会	3	1、第一届监事会第五次会议审议通过：《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务报告》、《2018年度经营计划及财务预算方案》、《2017年年度报告及摘要》、《关于聘请2018年度财务报告审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》； 2、第一届监事会第六次会议审议通过：《关于公司2018年半年度报告》； 3、第一届监事会第七次会议审议通过：《关于选举袁政洪先生为新任股东代表监事》；
股东大会	6	1、2018年第一次临时股东大会审议通过：《关于公司2018年度预计向商业银行申请授信额度的议案》、《关于公司2018年度预计购买资产的公告》； 2、2018年第二次临时股东大会审议通过：《关于2018年度日常性关联交易预计的议案》； 3、2017年年度股东大会审议通过：《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务报告》、《2018年度经营计划及财务预算方案》、《2017年年度报告及摘要》、《关于聘请2018年度财务报告审计机构的议案》； 4、2018年第三次临时股东大会审议通过：《关于提名杨美儒、张华隆为新任董事候选人的议案》、《广东丰能环保科技股份有限公司关于补充确认公司对外借款的议案》； 5、2018年第四次临时股东大会审议通过：《广东丰能环保科技股份有限公司关于补充确认公司对外借款的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于广东丰能环保科技股份有限公司募集资金管理制度的议案》、《关于选举袁政洪先生为新任股东代表监事的议案》； 6、2018年第五次临时股东大会审议通过：《关于公司2019年度预计向商业银行申请授信额度的议案》、《关于公司2019年度预计购买资产的公告》、《关于2019年度日常性关联交易预计的议案》；

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

2018年度，公司共召开6次股东大会、9次董事会、3次监事会，会议的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《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》的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，建立董事会下的各项专业委员会，增选董事等，为公司健康稳定的发展奠定基础。

公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定。公司公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的有关规定，依据公告事项给予投资者耐心解答。

(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**

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，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。

(一) 业务独立

公司拥有主营业务产品的资质，独立对外面向市场经营。根据公司报告期内前五名客户及其占公司营业收入的比例的情况，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，报告期内，公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司拥有独立完整的产、供、销系统，独立的生产设备，公司的生产经营场所独立于实际控制人及其控制的其他企业，拥有供应、销售部门和渠道，独立生产、销售；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，并且与股东及其各职能部门之间不存在隶属关系，拥有独立的人员。

(二) 资产独立

公司由有限公司整体变更设立，股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、

债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，拥有开展业务所需的场所和必要设备、设施。公司与实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。

（三）机构独立

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有生产部、市场部、财务部、采购部、技术部、行政部等独立的职能部门，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形；公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

（四）人员独立

公司已经建立了健全的人力资源管理制度。公司设有独立的劳动、人事、工资管理体系，独立招聘员工。公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生公司的总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。

（五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理制度和会计政策。公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，具备独立的财会账簿，不存在股东及控股股东控制的其他企业干预本公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，不存在与股东及控股股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系

本年度内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2019〕3-203 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	金顺兴、辛均亮
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2019〕3-203 号

广东丰能环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东丰能环保科技股份有限公司股份有限公司（以下简称丰能环保公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了丰能环保公司 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，我们独立于丰能环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

丰能环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估丰能环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

丰能环保公司治理层（以下简称治理层）负责监督丰能环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对丰能环保公司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丰能环保公司不能持续经营。

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

（六）就丰能环保公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：金顺兴

中国·杭州 中国注册会计师：辛均亮

二〇一九年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)1、	2,963,104.21	3,359,945.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(一)2、	18,257,695.92	15,808,704.01
预付款项	五、(一)3、	13,436,669.07	12,141,954.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)4、	559,406.43	6,062,581.91
买入返售金融资产			
存货	五、(一)5、	32,764,712.65	15,772,141.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)6、	30,096.29	307,907.84
流动资产合计		68,011,684.57	53,453,235.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五(一)7	9,994,762.58	11,497,001.07
在建工程	五(一)8	85,184,761.89	76,537,321.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(一)9	7,719,985.47	7,881,943.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)10、	188,781.02	302,049.62
递延所得税资产	五、(一)11、	105,533.85	200,060.33
其他非流动资产	五、(一)12、	1,015,957.26	964,957.26
非流动资产合计		104,209,782.07	97,383,333.40

资产总计		172,221,466.64	150,836,568.68
流动负债：			
短期借款	五、(一)13、	8,000,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(一)14、	61,433,504.49	61,473,026.10
预收款项	五、(一)15、	3,478,779.43	247,426.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)16、	1,002,173.13	224,763.20
应交税费	五、(一)17、	3,028,682.53	2,844,120.60
其他应付款	五、(一)18、	3,593,373.50	55,618.27
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	五、(一)19、	3,818,145.00	1,190,958.55
其他流动负债			
流动负债合计		84,354,658.08	66,035,912.97
非流动负债：			
长期借款	五、(一)20、	1,750,000.00	18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(一)21、	2,707,198.50	2,969,027.75
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		4,457,198.50	20,969,027.75
负债合计		88,811,856.58	87,004,940.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)22、	40,000,000.00	40,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)23、	3,907,594.84	3,907,594.84

减：库存股			
其他综合收益	五、(一)24、	141,734.00	-101,699.73
专项储备			
盈余公积	五、(一)25、	3,812,050.43	1,841,749.83
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)26、	35,939,061.04	18,252,962.73
归属于母公司所有者权益合计		83,800,440.31	63,900,607.67
少数股东权益		-390,830.25	-68,979.71
所有者权益合计		83,409,610.06	63,831,627.96
负债和所有者权益总计		172,221,466.64	150,836,568.68

法定代表人：黄华强

主管会计工作负责人：黄柳芳

会计机构负责人：杨晓江

(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		2,670,899.02	3,094,190.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、(一)1、	22,001,638.96	14,967,994.71
预付款项		13,436,669.07	7,834,859.33
其他应收款	十二、(一)2、	2,354,031.64	698,029.46
存货		32,712,934.65	15,618,019.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			271,442.05
流动资产合计		73,176,173.34	42,484,535.29
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产		9,994,762.58	11,497,001.07
在建工程		85,184,761.89	76,537,321.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,719,985.47	7,881,943.23
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		188,781.02	302,049.62
递延所得税资产		194,894.52	130,744.93
其他非流动资产		1,015,957.26	964,957.26
非流动资产合计		104,299,142.74	97,314,018.00
资产总计		177,475,316.08	139,798,553.29
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		60,710,829.44	56,047,569.14
预收款项		3,478,779.43	247,426.25
应付职工薪酬		923,904.00	211,416.80
应交税费		1,980,028.53	1,845,361.07
其他应付款		15,168,065.57	51,434.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,818,145.00	1,190,958.55
其他流动负债			
流动负债合计		94,079,751.97	59,594,165.89
非流动负债：			
长期借款		1,750,000.00	18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,707,198.50	2,969,027.75
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		4,457,198.50	20,969,027.75
负债合计		98,536,950.47	80,563,193.64
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,907,594.84	3,907,594.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,812,050.43	1,841,749.83
一般风险准备			

未分配利润		31,218,720.34	13,486,014.98
所有者权益合计		78,938,365.61	59,235,359.65
负债和所有者权益合计		177,475,316.08	139,798,553.29

(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		171,590,001.27	163,426,508.17
其中：营业收入	五、(二)1、	171,590,001.27	163,426,508.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		150,334,383.12	144,167,625.36
其中：营业成本	五、(二)1、	136,242,268.33	128,803,742.45
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	五、(二)2、	272,015.82	448,922.19
销售费用	五、(二)3、	1,332,518.61	3,224,690.54
管理费用	五、(二)4、	4,054,590.88	3,972,933.60
研发费用	五、(二)5、	7,826,947.17	6,057,673.99
财务费用	五、(二)6、	754,414.53	1,835,867.57
其中：利息费用		1,558,369.97	1,684,150.47
利息收入		937.43	512.66
资产减值损失	五、(二)7、	-148,372.22	-176,204.98
加：其他收益	五、(二)8、	970,600.00	950,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,226,218.15	20,208,882.81
加：营业外收入	五、(二)9、	9,283.00	10,995.50
减：营业外支出	五、(二)10、	263,085.22	6,168.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,972,415.93	20,213,710.05

减：所得税费用	五、(二) 11、	2,637,867.56	2,402,350.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,334,548.37	17,811,359.85
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）		19,334,548.37	17,811,359.85
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		-321,850.54	-68,979.71
2.归属于母公司所有者的净利润		19,656,398.91	17,880,339.56
六、其他综合收益的税后净额	五、(二) 12、	243,433.73	-305,645.74
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		243,433.73	-305,645.74
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		243,433.73	-305,645.74
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		243,433.73	-305,645.74
6.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		19,577,982.10	17,505,714.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,899,832.64	17,574,693.82
归属于少数股东的综合收益总额		-321,850.54	-68,979.71
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.49	0.45
(二)稀释每股收益		0.49	0.45

法定代表人：黄华强

主管会计工作负责人：黄柳芳

会计机构负责人：杨晓江

(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	十二、(二) 1、	170,961,075.71	147,094,768.32
减：营业成本		135,708,366.33	114,847,730.14
税金及附加		272,015.82	448,922.19

销售费用		1, 182, 302. 06	2,564,368.85
管理费用		3,085,120.50	3,473,704.87
研发费用	十二、(二) 2、	7,826,947.17	6,057,673.99
财务费用		1,092,919.84	1,847,403.92
其中：利息费用		1, 558, 369. 97	1, 684, 150. 47
利息收入		937. 43	512. 66
资产减值损失		590, 233. 28	-514, 421. 67
加：其他收益		970,600.00	950,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		22, 173, 770. 71	19, 319, 386. 03
加：营业外收入		9,283.00	8,668.71
减：营业外支出		856.26	6,168.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22, 182, 197. 45	19, 321, 886. 48
减：所得税费用		2, 479, 191. 49	2, 222, 976. 80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		19, 703, 005. 96	17, 098, 909. 68
（一）持续经营净利润		19, 703, 005. 96	17, 098, 909. 68
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		19, 703, 005. 96	17, 098, 909. 68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.49	0.43
（二）稀释每股收益		0.49	0.43

(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		196,617,259.03	179,242,020.82
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）1	4,558,102.27	988,546.91
经营活动现金流入小计		201,175,361.30	180,230,567.73
购买商品、接受劳务支付的现金		182,991,856.18	155,999,088.88
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		3,101,023.04	2,617,547.82
支付的各项税费		2,981,943.48	4,115,521.22
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	2,733,222.38	5,115,566.24
经营活动现金流出小计		191,808,045.08	167,847,724.16
经营活动产生的现金流量净额		9,367,316.22	12,382,843.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		6,549,487.88	
投资活动现金流入小计		6,549,487.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,774,386.32	18,581,305.28
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）3	500,000.00	6,381,649.13
投资活动现金流出小计		9,274,386.32	24,962,954.41
投资活动产生的现金流量净额		-2,724,898.44	-24,962,954.41
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		16,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	43,841,956.00	17,864,000.00
筹资活动现金流入小计		59,841,956.00	22,864,000.00
偿还债务支付的现金		23,250,000.00	4,440,013.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		864,526.05	1,640,915.02
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）5	43,510,122.64	1,352,893.15
筹资活动现金流出小计		67,624,648.69	7,433,821.87
筹资活动产生的现金流量净额		-7,782,692.69	15,430,178.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		243,433.73	-20,441.44
五、现金及现金等价物净增加额		-896,841.18	2,829,625.85
加：期初现金及现金等价物余额		3,359,945.39	530,319.54
六、期末现金及现金等价物余额		2,463,104.21	3,359,945.39

法定代表人：黄华强

主管会计工作负责人：黄柳芳

会计机构负责人：杨晓江

（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		191,018,059.33	163,351,158.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,136,951.36	986,186.67
经营活动现金流入小计		207,155,010.69	164,337,345.66
购买商品、接受劳务支付的现金		175,025,765.10	142,909,150.47
支付给职工以及为职工支付的现金		2,935,116.76	2,471,583.82
支付的各项税费		3,019,307.00	4,069,073.72
支付其他与经营活动有关的现金		10,041,033.18	9,425,390.42
经营活动现金流出小计		191,021,222.04	158,875,198.43
经营活动产生的现金流量净额		16,133,788.65	5,462,147.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,774,387.32	18,581,305.28
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		500,000.00	
投资活动现金流出小计		9,274,387.32	18,581,305.28
投资活动产生的现金流量净额		-9,274,387.32	-18,581,305.28
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		16,000,000.00	5,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		43,841,956.00	17,864,000.00
筹资活动现金流入小计		59,841,956.00	22,864,000.00
偿还债务支付的现金		23,250,000.00	4,440,013.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		864,526.05	1,640,915.02
支付其他与筹资活动有关的现金		43,510,122.64	725,806.60
筹资活动现金流出小计		67,624,648.69	6,806,735.32
筹资活动产生的现金流量净额		-7,782,692.69	16,057,264.68
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		-923,291.36	2,938,106.63
加：期初现金及现金等价物余额		3,094,190.38	156,083.75
六、期末现金及现金等价物余额		2,170,899.02	3,094,190.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				3,907,594.84		-101,699.73		1,841,749.83		18,252,962.73	-68,979.71	63,831,627.96
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	40,000,000.00				3,907,594.84		-101,699.73		1,841,749.83		18,252,962.73	-68,979.71	63,831,627.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							243,433.73		1,970,300.60		17,686,098.31	-321,850.54	19,577,982.10
（一）综合收益总额							243,433.73				19,656,398.91	-321,850.54	19,577,982.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,970,300.60		-1,970,300.60			
1. 提取盈余公积								1,970,300.60		-1,970,300.60			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,000,000.00				3,907,594.84		141,734.00		3,812,050.43		35,939,061.04	-390,830.25	83,409,610.06

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	40,000,000.00				3,907,594.84		203,946.01		131,858.86		2,082,514.14		46,325,913.85
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	40,000,000.00				3,907,594.84		203,946.01		131,858.86		2,082,514.14		46,325,913.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-305,645.74		1,709,890.97		16,170,448.59	-68,979.71	17,505,714.11
（一）综合收益总额							-305,645.74				17,880,339.56	-68,979.71	17,505,714.11
（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									1,709,890.97		-1,709,890.97		
（三）利润分配									1,709,890.97		-1,709,890.97		

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,000,000.00				3,907,594.84		-101,699.73		1,841,749.83		18,252,962.73	-68,979.71	63,831,627.96

法定代表人：黄华强

主管会计工作负责人：黄柳芳

会计机构负责人：杨晓江

（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	40,000,000				3,907,594.84				1,841,749.83		13,486,014.98	59,235,359.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000				3,907,594.84				1,841,749.83		13,486,014.98	59,235,359.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,970,300.60		17,732,705.36	19,703,005.96
（一）综合收益总额											19,703,005.96	19,703,005.96
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,970,300.60		-1,970,300.60	
1．提取盈余公积									1,970,300.60		-1,970,300.60	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,000,000				3,907,594.84				3,812,050.43		31,218,720.34	78,938,365.61

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	40,000,000				3,907,594.84				131,858.86		-1,903,003.73	42,136,449.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000				3,907,594.84				131,858.86		-1,903,003.73	42,136,449.97

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,709,890.97		15,389,018.71	17,098,909.68
（一）综合收益总额											17,098,909.68	17,098,909.68
（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									1,709,890.97		-1,709,890.97	
1．提取盈余公积									1,709,890.97		-1,709,890.97	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他												

（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,000,000				3,907,594.84				1,841,749.83		13,486,014.98	59,235,359.65

广东丰能环保科技股份有限公司 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东丰能环保科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经茂名市工商行政管理局批准，由黄华强、许欢蕾、张丽发起设立，于 2009 年 9 月 15 日茂名市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省茂名市。公司现持有统一社会信用代码为 91440900694745356T 的营业执照，注册资本 4,000.00 万元，股份总数 4,000.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：2,100.00 万股；无限售条件的流通股份 1,900.00 万股。公司股票于 2017 年 5 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属橡胶制造业行业。主要经营活动为从事彩色橡胶颗粒和橡胶地垫等橡胶材料的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 23 日第一届第十八次董事会批准对外报出。

本公司将香港丰能国际集团有限公司、香港丰能环保科技有限公司、广东丰能广油高新科技研究有限公司和广东丰能智造汽车科技有限公司 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

方法处理：(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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

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	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
公司实际控制人往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照个别存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

- 1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。
- 2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-8	5%	11.88-19.00
电子设备	年限平均法	5-8	5%	11.88-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊

费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

2. 收入确认的具体方法

内/外销	具体收入确认原则
内销	送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
	托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
外销	离岸价（FOB）结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
	其他结算形式：按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

(二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	15,808,704.01
应收账款	15,808,704.01		
应收利息		其他应收款	6,062,581.91
应收股利			
其他应收款	6,062,581.91		
固定资产	11,497,001.07	固定资产	11,497,001.07
固定资产清理			
在建工程	76,537,321.89	在建工程	76,537,321.89
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	61,473,026.10
应付账款	61,473,026.10		
应付利息	51,434.08	其他应付款	55,618.27
应付股利			
其他应付款	4,184.19		
长期应付款	2,969,027.75	长期应付款	2,969,027.75
专项应付款			
管理费用	10,030,607.59	管理费用	3,972,933.60
		研发费用	6,057,673.99

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广东丰能环保科技股份有限公司	15%
香港丰能国际集团有限公司	16.50%
香港丰能环保科技有限公司	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于 2017 年 2 月 17 日下发的《关于公布广东省 2016 年高新技术企业名单通知》(粤科高字〔2017〕26 号)，公司被认定为 2016 年广东省第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号 GR201644002113)。根据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年，企业所得税减按 15% 的优惠税率征收，公司 2018 年适用的所得税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,070.91	231,703.25
银行存款	2,459,033.30	3,128,242.14
其他货币资金	500,000.00	
合 计	2,963,104.21	3,359,945.39
其中：存放在境外的款项总额	283,321.17	238,103.65

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,359,960.43	100.00	1,102,264.51	5.69	18,257,695.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	19,359,960.43	100.00	1,102,264.51	5.69	18,257,695.92

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,726,406.75	100.00	917,702.74	5.49	15,808,704.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	16,726,406.75	100.00	917,702.74	5.49	15,808,704.01

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,464,960.43	923,264.51	5.00
1-2 年			
2-3 年	895,000.00	179,000.00	20.00
小 计	19,359,960.43	1,102,264.51	5.69

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 184,561.77 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 7,029,182.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.31%，相应计提的坏账准备合计数为 351,459.10 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	13,096,315.07	97.46		13,096,315.07	9,898,853.45	81.53		9,898,853.45
1-2 年	340,354.00	2.54		340,354.00	2,243,101.32	18.47		2,243,101.32
2-3 年								
3 年以上								
合 计	13,436,669.07	100.00		13,436,669.07	12,141,954.77	100.00		12,141,954.77

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 12,123,113.47 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 90.22%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	594,653.77	100.00	35,247.34	5.93	559,406.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	594,653.77	100.00	35,247.34	5.93	559,406.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,431,497.99	100.00	368,916.08	5.74	6,062,581.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,431,497.99	100.00	368,916.08	5.74	6,062,581.91

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	484,380.47	24,220.01	5.00
1-2 年	110,273.30	11,027.33	10.00
小 计	594,653.77	35,247.34	5.93

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备-333,668.74 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	410,273.30	264,820.17
待退还设备款		6,156,865.41
备用金	147,410.18	
员工社保与公积金	36,970.29	9,812.41
合 计	594,653.77	6,431,497.99

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
贵安恒信融资租赁(上海)有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	50.45	15,000.00	否
浩利稳录像出版有限公司	押金	107,294.19	1-2 年	18.04	5,364.71	否
代收代付社保	代收代付款项	30,010.29	1 年以内	5.05	1,500.51	否
熊兴甫	备用金	19,420.00	1 年以内	3.27	971.00	否
陈文杰	备用金	16,720.00	1 年以内	2.81	836.00	否
小 计		473,444.48		79.62	23,672.22	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	29,732,294.29		29,732,294.29	10,018,534.90		10,018,534.90
在产品	973,356.48		973,356.48	2,713,441.36		2,713,441.36
库存商品	1,757,031.23		1,757,031.23	2,886,043.10		2,886,043.10
发出商品	299,368.58		299,368.58	154,122.00		154,122.00
周转材料	2,662.07		2,662.07			
合 计	32,764,712.65		32,764,712.65	15,772,141.36		15,772,141.36

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	30,096.29	307,907.84
合 计	30,096.29	307,907.84

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值				
期初数	19,848,470.03	193,700.00	288,223.32	20,330,393.35
本期增加金额	267,241.36		126,298.28	393,539.64
1) 购置	267,241.36		126,298.28	393,539.64
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	20,115,711.39	193,700.00	414,521.60	20,723,932.99
累计折旧				
期初数	8,682,042.07	99,674.64	51,675.57	8,833,392.28
本期增加金额	1,835,987.62	23,001.84	36,788.67	1,895,778.13
1) 计提	1,835,987.62	23,001.84	36,788.67	1,895,778.13
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	10,518,029.69	122,676.48	88,464.24	10,729,170.41
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	9,597,681.70	71,023.52	326,057.36	9,994,762.58
期初账面价值	11,166,427.96	94,025.36	236,547.75	11,497,001.07

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
-----	------	------	------	------

机器设备	18,946,891.36	9,752,414.90		9,194,476.46
合 计	18,946,891.36	9,752,414.90		9,194,476.46

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区建设工程	85,184,761.89		85,184,761.89	76,537,321.89		76,537,321.89
合 计	85,184,761.89		85,184,761.89	76,537,321.89		76,537,321.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新厂区建设工程	14000 万	76,537,321.89	8,647,440.00			85,184,761.89
合 计		76,537,321.89	8,647,440.00			85,184,761.89

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂区建设工程	60.85	85.00				自筹
合 计						

9. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	8,097,886.90	8,097,886.90
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	8,097,886.90	8,097,886.90
累计摊销		
期初数	215,943.67	215,943.67

本期增加金额	161,957.76	161,957.76
1) 计提	161,957.76	161,957.76
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	377,901.43	377,901.43
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	7,719,985.47	7,719,985.47
期初账面价值	7,881,943.23	7,881,943.23

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	302,049.62		113,268.60		188,781.02
合 计	302,049.62		113,268.60		188,781.02

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	703,559.00	105,533.85	832,814.61	125,926.19
可抵扣亏损			296,536.56	74,134.14
合 计	703,559.00	105,533.85	1,129,351.17	200,060.33

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	433,952.85	

可抵扣亏损	1,302,767.47	
小 计	1,736,720.32	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	1,015,957.26	964,957.26
合 计	1,015,957.26	964,957.26

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	8,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	500,000.00	
应付账款	60,933,504.49	61,473,026.10
合 计	61,433,504.49	61,473,026.10

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	500,000.00	
小 计	500,000.00	

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	5,651,598.69	6,731,760.30
应付工程设备款	55,781,905.80	54,741,265.80
小 计	61,433,504.49	61,473,026.10

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
-----	-----	-----------

广东省电白县第四建筑工程公司	47,541,265.80	结算金额未确定
小 计	47,541,265.80	

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,478,779.43	247,426.25
合 计	3,478,779.43	247,426.25

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	224,763.20	3,607,453.64	2,831,541.01	1,000,675.83
离职后福利—设定提存计划		148,550.85	147,053.55	1,497.30
合 计	224,763.20	3,756,004.49	2,978,594.56	1,002,173.13

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	224,763.20	3,479,955.11	2,705,280.43	999,437.88
职工福利费				
社会保险费		96,243.53	95,005.58	1,237.95
其中：医疗保险费		83,543.88	82,508.37	1,035.51
工伤保险费		5,607.80	5,595.20	12.60
生育保险费		7,091.85	6,902.01	189.84
住房公积金		31,255.00	31,255.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	224,763.20	3,607,453.64	2,831,541.01	1,000,675.83

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险		144,099.76	142,642.78	1,456.98
失业保险费		4,451.09	4,410.77	40.32
企业年金缴费				
小 计		148,550.85	147,053.55	1,497.30

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	102,020.59	125,723.79
企业所得税	2,894,626.50	2,612,485.97
代扣代缴个人所得税	-3,769.81	300.63
城市维护建设税	20,130.45	10,098.56
印花税	1,295.90	
土地使用税		88,298.39
教育费附加	8,627.34	4,327.96
地方教育附加	5,751.56	2,885.30
合 计	3,028,682.53	2,844,120.60

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	11,754.16	51,434.08
其他应付款	3,581,619.34	4,184.19
合 计	3,593,373.50	55,618.27

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	11,754.16	
分期付息到期还本的长期借款利息		51,434.08
小 计	11,754.16	51,434.08

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

押金保证金		4,084.19
往来款	3,581,619.34	
其他		100.00
合 计	3,581,619.34	4,184.19

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	2,818,145.00	1,190,958.55
合 计	3,818,145.00	1,190,958.55

20. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		18,000,000.00
保证借款	1,750,000.00	
合 计	1,750,000.00	18,000,000.00

21. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁固定资产	2,906,620.37	4,180,569.23
减：未确认融资费用	199,421.87	1,211,541.48
融资租赁固定资产净额	2,707,198.50	2,969,027.75

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,907,594.84			3,907,594.84

合 计	3,907,594.84			3,907,594.84
-----	--------------	--	--	--------------

24. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
不能重分类进损益 的其他综合收益							
其中：重新计量设定 受益计划变动 额							
权益法下不能 转损益的其他 综合收益							
将重分类进损益的 其他综合收益	-101,699.73	243,433.73			243,433.73		141,734.00
其中：外币财务报表 折算差额	-101,699.73	243,433.73			243,433.73		141,734.00
其他综合收益合计	-101,699.73	243,433.73			243,433.73		141,734.00

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,841,749.83	1,970,300.60		3,812,050.43
任意盈余公积				
合 计	1,841,749.83	1,970,300.60		3,812,050.43

(2) 其他说明

报告期公司按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	18,252,962.73	2,082,514.14
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	18,252,962.73	2,082,514.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,656,398.91	17,880,339.56
减：提取法定盈余公积	1,970,300.60	1,709,890.97
期末未分配利润	35,939,061.04	18,252,962.73

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	171,590,001.27	136,242,268.33	163,409,050.91	128,803,742.45
其他业务收入			17,457.26	
合 计	171,590,001.27	136,242,268.33	163,426,508.17	128,803,742.45

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	93,259.31	210,363.86
教育费附加	39,968.28	90,155.96
印花税	26,093.20	
地方教育附加	26,645.52	60,103.98
环保税	2,796.75	
土地使用税	83,252.76	88,298.39
合 计	272,015.82	448,922.19

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	495,879.65	376,091.12
运输费	668,926.21	1,183,772.04
业务宣传费	97,734.02	1,435,560.39
差旅费	36,507.08	185,480.23
其他	33,471.65	43,786.76
合 计	1,332,518.61	3,224,690.54

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,459,923.07	1,151,967.43
折旧与摊销费	199,981.83	194,857.80
办公费	381,251.67	341,533.49
业务招待费	227,184.34	103,035.94

差旅费	537,442.99	560,140.04
中介机构费	381,690.58	1,285,217.53
租赁费	612,171.42	231,290.41
其他	254,944.98	104,890.96
合 计	4,054,590.88	3,972,933.60

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发工资	576,343.88	438,158.31
材料耗用	7,051,965.82	5,474,456.75
折旧费	64,911.28	59,217.18
其它	133,726.19	85,841.75
合 计	7,826,947.17	6,057,673.99

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,558,369.97	1,684,150.47
减：利息收入	937.43	512.66
手续费	24,539.25	23,669.69
汇兑损益	-827,557.26	128,560.07
合 计	754,414.53	1,835,867.57

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-148,372.22	-176,204.98
合 计	-148,372.22	-176,204.98

8. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	970,600.00	950,000.00	970,600.00
合 计	970,600.00	950,000.00	970,600.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之

政府补助说明。

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
废品销售收入	9,283.00		9,283.00
无需支付的款项		7,580.00	
其他		3,415.50	
合 计	9,283.00	10,995.50	9,283.00

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法收回的款项		6,168.26	
违约金	263,072.78		263,072.78
其他	12.44		12.44
合 计	263,085.22	6,168.26	263,085.22

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,543,341.08	2,397,650.47
递延所得税费用	94,526.48	4,699.73
合 计	2,637,867.56	2,402,350.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	21,972,415.93	20,213,710.05
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,295,862.39	3,032,056.51
子公司适用不同税率的影响	-158,517.11	-13,099.71
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,118.39	64,881.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	76,644.12	
研发费用加计扣除的影响	-880,531.56	-681,488.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	296,291.33	

或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	2,637,867.56	2,402,350.20

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	970,600.00	950,000.00
往来款	3,537,755.23	
银行存款利息收入	937.43	512.66
其他	48,809.61	38,034.25
合 计	4,558,102.27	988,546.91

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	2,585,820.13	4,949,029.27
往来款	68,921.05	
支付的保证金		159,617.55
其他	78,481.20	6,919.42
合 计	2,733,222.38	5,115,566.24

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到退回的设备采购款	6,549,487.88	
合 计	6,549,487.88	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的设备采购款		6,381,649.13
支付票据保证金	500,000.00	

合 计	500,000.00	6,381,649.13
-----	------------	--------------

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的往来款项	41,261,956.00	17,864,000.00
收到融资租赁款	2,580,000.00	
合 计	43,841,956.00	17,864,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的往来款	41,261,956.00	
支付的融资租赁款项	2,248,166.64	1,352,893.15
合 计	43,510,122.64	1,352,893.15

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,334,548.37	17,811,359.85
加：资产减值准备	-148,372.22	-176,204.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,895,778.13	1,995,622.13
无形资产摊销	161,957.76	161,957.76
长期待摊费用摊销	113,268.60	863,227.88
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)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,558,369.97	1,684,150.47
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号)	94,526.48	4,699.73

填列)		
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)	-16,992,571.29	-3,347,588.07
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,363,835.84	-16,890,375.31
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	7,713,646.26	10,275,994.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,367,316.22	12,382,843.57
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	2,463,104.21	3,359,945.39
减: 现金的期初余额	3,359,945.39	530,319.54
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	-896,841.18	2,829,625.85
(4) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,463,104.21	3,359,945.39
其中: 库存现金	4,070.91	231,703.25
可随时用于支付的银行存款	2,459,033.30	3,128,242.14
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	2,463,104.21	3,359,945.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500,000.00	应付票据保证金
合 计	500,000.00	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	40,187.73	6.8632	275,816.43
澳元	75.61	4.825	364.82
港币	9,715.47	0.8762	8,512.69
日元	13,837.00	0.06189	856.33
应收票据及应收账款			
其中：日元	5,987,683.97	0.061887	370,559.80
应付票据及应付账款			
其中：美元	893,437.06	6.8632	6,131,837.23

(2) 境外经营实体说明

香港丰能国际集团有限公司、香港丰能环保科技有限公司注册地及经营地点在中国香港，记账本位币是港币，选择港币作为记账本位币主要是经营中货物的采购、销售以及费用的支付主要使用港币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年市级科技项目补助经费	100,000.00	其他收益	
2017 年省级工业和信息化专项资金	500,000.00	其他收益	

2017 年度省企业研究开发省级财政补贴	370,600.00	其他收益	2017 年度省企业研究开发省级财政补(拨茂财工[2018]9号)
小 计	970,600.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 970,600.00 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
香港丰能国际集团有限公司	香港	香港	橡胶制品贸易	100.00		同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司

应收账款的 36.31%(2017 年 12 月 31 日：85.66%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。期末不存在未逾期且未减值的应收款项金额。

(二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以 上
银行借款	10,750,000.00	11,446,058.33	9,529,983.29	1,916,075.04	
应付票据及 应付账款	61,433,504.49	61,433,504.49	61,433,504.49		
一年内到期的 非流动负 债	2,818,145.00	3,028,960.38	3,028,960.38		
长期应付款	2,707,198.50	2,903,194.50	432,706.26	2,470,488.24	
其他应付款	36,754.16	36,754.16	36,754.16		
小 计	77,745,602.15	78,848,471.86	74,461,908.58	4,386,563.28	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以 上
银行借款	18,000,000.00	18,386,531.25	18,386,531.25		
应付票据及应 付账款	61,473,026.10	61,473,026.10	61,473,026.10		
一年内到期的 非流动负债	1,190,958.55	1,404,350.93	1,404,350.93		
长期应付款	2,969,027.75	3,529,861.14	437,315.71	3,092,545.43	
其他应付款	55,618.27	55,618.27	55,618.27		
小 计	83,688,630.67	84,849,387.69	81,756,842.26	3,092,545.43	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以固定利率计息的银行借款人民币 10,750,000.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 18,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
黄华强、林水珍	78.49	78.49

（2）本公司最终控制方是黄华强、林水珍（黄华强和林水珍系夫妻关系）。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄金	公司董事

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

（1）明细情况

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
黄华强、林水珍	5,000,000.00	2018 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 23 日	否
林水珍	3,252,000.00	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 27 日	否
黄华强、林水珍、黄金	3,000,000.00	2018 年 8 月 17 日	2021 年 8 月 14 日	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬		535,914.13

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	黄华强		4,084.19
小 计			4,084.19

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	橡胶颗粒产品	汽车橡塑配件	合 计
主营业务收入	170,961,075.71	628,925.56	171,590,001.27
主营业务成本	135,708,366.33	533,902.00	136,242,268.33

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,300,935.75	100.00	1,299,296.79	5.58	22,001,638.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	23,300,935.75	100.00	1,299,296.79	5.58	22,001,638.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,802,889.17	100.00	834,894.46	5.28	14,967,994.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	15,802,889.17	100.00	834,894.46	5.28	14,967,994.71

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,405,935.75	1,120,296.79	5.00
1-2 年			
2-3 年	895,000.00	179,000.00	20.00
小 计	23,300,935.75	1,299,296.79	5.58

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 464,402.33 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 17,773,371.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.27%，相应计提的坏账准备合计数为 888,668.57 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,515,865.23	100.00	161,833.59	6.43	2,354,031.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,515,865.23	100.00	161,833.59	6.43	2,354,031.64

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	734,767.85	100.00	36,738.39	5.00	698,029.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	734,767.85	100.00	36,738.39	5.00	698,029.46

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,795,058.63	89,752.93	5.00
1-2 年	720,806.60	72,080.66	10.00
小 计	2,515,865.23	161,833.59	6.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备 125,095.20 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	300,000.00	
备用金	142,088.34	
员工社保及公积金	36,970.29	8,961.25
往来款	2,036,806.60	725,806.60
合 计	2,515,865.23	734,767.85

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
广东丰能智造汽车科技有限公司	往来款	2,036,806.60	1 年以内、1-2 年	80.96	137,880.66	是
贵安恒信融资租赁(上海)有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	11.92	15,000.00	否
备用金	备用金	142,088.34	1 年以内	5.65	7,104.42	否
代收代付社保	代收代付款项	30,010.29	1 年以内	1.19	1,500.51	否

代收代付公积金	备用金	6,960.00	1 年以内	0.28	348.00	否
小 计		2,515,865.23		100.00	161,833.59	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	170,961,075.71	135,708,366.33	147,094,768.32	114,847,730.14
其他业务收入				
合 计	170,961,075.71	135,708,366.33	147,094,768.32	114,847,730.14

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发工资	576,343.88	438,158.31
材料耗用	7,051,965.82	5,474,456.75
折旧费	64,911.28	59,217.18
其它	133,726.19	85,841.75
合 计	7,826,947.17	6,057,673.99

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	970,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-253,802.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	716,797.78	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	146,854.01	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	569,943.77	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.66	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.84	0.48	0.48

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,656,398.91
非经常性损益	B	569,943.77

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	19,086,455.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	63,900,607.67
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
外币报表折算等增加的、归属于公司普通股股东的净资产	G	243,433.73
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	73,850,523.99
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	26.66%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	25.84%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,656,398.91
非经常性损益	B	569,943.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	19,086,455.14
期初股份总数	D	40,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	40,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.49
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.48

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

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：

董事会秘书办公室。

广东丰能环保科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日