



招 金 励 福

NEEQ : 835776

烟台招金励福贵金属股份有限公司

Yantai Zhaojin Kanfort Precious Metals Incorporated Company



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年2月，公司被招远市委、市政府授予“先进企业”称号。



2019年5月29日，公司成功上榜“首届烟台市诚信示范创建企业”红名单，纳入了烟台市公共信用数据库市场主体诚信记录，在行政管理和提供公共服务过程中享有相关联合激励政策。



2019年3月，公司项目《金盐、银盐生产关键技术研发与应用》荣获2018年度中国黄金协会科学技术奖一等奖。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、招金励福	指	烟台招金励福贵金属股份有限公司
励福实业、控股股东	指	励福实业(香港)有限公司及其前身香港励福实业有限公司, 本公司控股股东
招金集团	指	山东招金集团有限公司
金福投资	指	招远金福投资有限公司
邦诚投资	指	江门市邦诚投资管理中心(有限合伙)
华君投资	指	烟台华君投资中心(有限合伙)
开发区分公司	指	烟台招金励福贵金属股份有限公司开发区分公司
江门分公司	指	烟台招金励福贵金属股份有限公司江门分公司
招金投资	指	山东招金投资股份有限公司
烟台福嘉	指	烟台福嘉金银制品有限公司
江门金耀	指	江门金耀首饰有限公司
励福发展	指	励福香港发展有限公司
氰化亚金钾	指	氰化亚金钾 (Goldpotassium cyanide), 俗称“金盐”, 溶于水, 微溶于乙醇, 是镀金时使用的最主要的原料, 广泛应用于工业和装饰领域
氰化银钾	指	氰化银钾 (Potassiumargentocyanide), 俗称“银盐”, 溶于水和乙醇, 是镀银时使用的最主要的原料, 广泛应用于工业和装饰领域
键合丝	指	半导体器件和集成电路组装时, 为使芯片内电路的输入/输出连接点(键合点)与引线框架的内接触点之间实现电气连接的微细金属丝内引线
靶材	指	通过磁控溅射、多弧离子镀或其他类型的镀膜系统在适当工艺条件下溅射在基板上形成各种功能薄膜的溅射源
亚硫酸金钠	指	分子式 $\text{Na}_3\text{Au}(\text{SO}_3)_2$, 化合物不稳定, 一般以淡黄色透明溶液的方式存在; 曾是无氰电镀的研究对象, 但由于技术限制, 难以满足电子行业的电镀要求, 现在主要用于 3D 硬金电铸。
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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	烟台招金励福贵金属股份有限公司公司章程
三会	指	烟台招金励福贵金属股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人黄健华、主管会计工作负责人姜忠智及会计机构负责人（会计主管人员）李海涛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。2、 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	烟台招金励福贵金属股份有限公司
英文名称及缩写	Yantai Zhaojin Kanfort Precious Metals Incorporated Company
证券简称	招金励福
证券代码	835776
法定代表人	黄健华
办公地址	山东省招远市国大路 288 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于高峰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0535-8120633
传真	0535-8339900
电子邮箱	gf.yu@kanfort.com
公司网址	www.zjlifu.com
联系地址及邮政编码	山东省招远市国大路 288 号, 265400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公楼董秘办办公室

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	2002 年 11 月 8 日
挂牌时间	2016 年 2 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-基础化学原料制造-无机盐制造 C2613
主要产品与服务项目	贵金属电镀化工材料、键合丝、溅射靶材、亚硫酸金钠等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	138,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	励福实业(香港)有限公司
实际控制人及其一致行动人	黄健华、黄晓君

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370000743395269x	否
注册地址	山东省招远市国大路 288 号	否
注册资本（元）	138,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38 至 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周瑕、刘丽岩
会计师事务所办公地址	北京市海淀区中关村南大街 56 号方圆大厦 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,293,371,857.08	3,970,945,026.19	8.12%
毛利率%	2.01%	2.11%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	41,106,342.61	35,659,451.62	15.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,441,948.72	37,100,933.23	14.40%
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）	6.27%	6.09%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.48%	6.34%	—
基本每股收益	0.30	0.26	15.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,461,039,830.28	1,245,451,661.11	17.31%
负债总计	807,251,222.40	605,376,688.18	33.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	653,788,607.88	640,074,972.93	2.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.74	4.64	2.16%
资产负债率%（母公司）	55.25%	48.61%	—
资产负债率%（合并）	55.25%	48.61%	—
流动比率	1.6599	1.8498	—
利息保障倍数	6.04	5.45	—

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	9,299,223.32	84,996,558.05	-89.06%
应收账款周转率	11.63	12.20	—
存货周转率	17.10	12.23	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.31%	7.10%	—

营业收入增长率%	8.12%	-1.65%	-
净利润增长率%	15.27%	29.79%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	138,000,000	138,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	742,763.18
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,439,424.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,146.53
非经常性损益合计	-1,780,808.14
所得税影响数	-445,202.03
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-1,335,606.11

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 （空） √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业为制造业下的无机盐制造（C2613），主要从事贵金属电镀化工材料、键合丝、溅射靶材和亚硫酸金钠的研发、生产和销售。公司客户群主要为电子信息产品制造商、半导体封装测试企业、危险化学品经销商、表面处理服务供应商，以及珠宝首饰制造商等。公司所处行业特点决定了公司产品毛利率较低，近几年产品的综合毛利率均在 2% 左右。公司设立之初即把规避贵金属价格波动风险放在首位，坚持以赚取加工费为经营宗旨，最大限度避免贵金属价格波动导致利润波动的风险。

定价模式上，公司采取“金（银）价+加工费”的定价模式，客户下单时，黄金价格主要根据上海黄金交易所当日现货价格确定；白银价格参考市场当期现货价格确定。采购模式上，公司根据客户订单及时采购黄金、白银等原材料，避免采购不及时产生的原材料价格波动从而导致利润波动。生产模式上，公司采用“以销定产”的生产模式，辅以少量铺底存货和租赁黄金满足生产周转，公司通过减少与订单不匹配的黄金采购规避风险敞口。销售模式上，主要包括：①直接销售给终端客户；②由贸易类客户统一销售（主要为广东地区）给终端客户。近年来，随着我国对氰化亚金钾管制的松动，公司加大了终端客户的开拓力度，对终端客户销售占比呈上升趋势。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司期末资产总额为 14.61 亿元，较年初增长 17.31%；公司期末负债总额为 8.07 亿元，较年初增长 33.35%；公司期末归属于母公司所有者净资产为 6.54 亿元，较年初增长 2.14%，主要为盈利增加和现金分红综合影响所致。公司期末应收账款较年初增加 1.62 亿元，较年初增加 59.93%，主要因为受 6 月美伊关系紧张，金价上涨较快，客户临时加单较多，临近期末的销售收入尚未收到货款；公司期末应付账款增加 1.40 亿元，主要是临近期末向南京中电科技采购黄金款 1.31 亿元尚未支付，除该款项外，其他增加不大，该款项已于 7 月初支付完毕。

公司本期实现营业收入 42.93 亿元，同比增长 8.12%；本期发生营业成本 42.37 亿元，同比增长 8.23%；因黄金、白银价格上涨，在公司“金/银价+固定加工费”的定价模式下，产品价格上涨的同

时，公司毛利率略有下降。收入结构方面，2019年1-6月，氰化亚金钾收入35.01亿元，较上年同期增加3.26亿元，增幅为10.27%；键合金丝收入为1.79亿元，较上年同期增加0.12亿元，增幅为7.22%；氰化银钾/氰化银收入为1.83亿元，受销售下降影响，较上年同期减少0.14亿元，下降7.21%；溅射靶材收入为0.45亿元，受部分产品销售客户转为受托加工客户，较上年同期减少0.57亿元，下降55.79%；亚硫酸金钠为2018年5月新增业务，本期实现销售及加工收入0.42亿元，较上年同期增加0.21亿元，同比增长95.12%。此外，公司其他产品实现收入3.42亿元，较上年增加0.35亿元，增幅为11.24%，主要为蒸发金产品销售收入增加所致。

公司本期归属于母公司所有者的净利润为4,110.63万元，较上年同期增加544.69万元，同比增长15.27%。主要由于：①亚硫酸金钠业务为2018年5月新增业务，2019年1-6月收入、毛利增长较快；②财务费用同比减少448.94万元。

公司本年经营活动产生的现金流量净额为929.92万元，较上年同期减少7,569.74万元。主要是上年同期在收到的其他与经营活动有关的现金中包括收回银行定期存单6,057.20万元。其他各项增减变动不大，对现金流量净额的影响较小。

市场方面，公司加强了对优质客户的供应，扩大营销区域，同时积极提高产品质量，提升市场竞争力。目前，公司主要产品产能已趋饱和，主要产品销量变化不大，客户结构有一定优化。

生产方面，公司始终坚持“安全第一”的原则，严格按照体系的要求，规范化操作。同时，公司在确保安全生产的前提下，含受托加工产量的氰化亚金钾总产量22吨以上，键合金丝生产0.66吨以上，含受托加工产量氰化银钾/氰化银总产量91吨以上，基本与上年同期持平；含受托加工产量银靶材总产量60吨以上，同比下降12%左右。

管理方面，公司深入开展“降本增效”、“节能挖潜”活动，成本指标有了一定的提升；完善了经济责任考核体系，把管理落到实处；加强了资金管理，确保了资金链的安全；强化了人力资源管理，提高了经营水平和运营效率。

三、 风险与价值

1、受下游行业景气状况影响的风险

报告期内，公司对电子信息行业客户销售收入占本公司营业收入的比重较高，电子信息行业景气度对本公司影响较大。一般认为，电子信息行业属于周期性行业，受其“景气周期”影响，本公司收入可能出现相应的周期性波动。当全球电子信息行业处于发展低谷，而公司不能有效地拓展产品市场，将

可能面临业务发展放缓、业绩产生波动的风险。

应对措施：报告期内，公司加大市场开发力度，提供优质服务，加大客户的粘性，并开拓大量新客户，保持产品的市场占有率。

2、主要原材料市场价格波动的风险

本公司主要产品氰化亚金钾、键合金丝和亚硫酸金钠的主要原材料为黄金，氰化银钾/氰化银、溅射靶材的主要原材料为白银，黄金、白银占各产品生产成本的比重分别在 97%以上和 93%以上。本公司采取“金(银)价+加工费”的定价模式，原材料价格波动对公司毛利影响较小。但原材料价格波动会影响公司产品的价格，进而导致公司营业收入出现波动；此外，原材料价格上涨将使公司对流动资金需求增加，可能带来流动资金紧张的风险。

应对措施：公司积极与当地的金融机构建立良好的信用关系，报告期内，公司的信用等级高，并取得了多家银行总计十多亿的信用贷款额度，大大的降低了因原材料价格上涨所带来的对流动资金需求风险；并且公司每单位重量的产品对应的单位加工费及单位毛利则相对稳定，不会因原材料价格波动而影响公司利润的波动。

3、安全生产风险

根据《危险化学品目录(2015 版)》规定，公司产品氰化银钾、原材料氰化钠和氰化钾等属于剧毒危险化学品；氰化亚金钾生产过程也涉及氰化物等辅料，对安全生产要求较高。尽管公司建立健全了安全生产管理体系，但不排除因为工人操作不当或自然灾害等原因造成意外安全事故发生的可能性，从而对人员安全及健康产生危害，并影响正常的生产经营，或受到相关主管部门行政处罚。

应对措施：公司在生产的过程中，除了加强安全教育外，还定期的进行员工家访，了解企业员工的困难，积极帮助员工排忧解难，内心疏导，必要时进行岗位调整；报告期内，公司严格按照有关规定组织生产，识别排查各种危险因素，建立了风险分级管控与隐患排查治理双体系，并顺利通过了 ISO14000、ISO45001 的监督审核工作。

4、存货管理风险

本公司的主要原材料为贵金属黄金、白银，主要产品为金基化合物、银基化合物、以及各类黄金、白银制成品，存货价值较高，对存货管理提出了较高要求。公司建立了一系列完善的存货管理制度，配备了充足的安保人员，制定了详细的安全应急预案，通过定期和不定期检查结合的方式对公司的存货管理制度执行情况进行检查并将责任落实到具体人员。但仍不排除人为原因或自然灾害等原因造成存货被盗、毁损等可能性。

应对措施：公司加大了安保人员的培训和应急预案的演练，制定了专门的夜间领导带班制和节假日

日值班制度，车间内及厂区周边安装了监控设备，实行了 24 小时监控值班；同时也定期进行周边安全隐患的排查工作，防止地质灾害的发生。

5、环保风险

本公司一贯注重环境保护和清洁生产工作，并通过了 ISO14001:2015 环境管理体系认证以及国家环保部组织的重点企业清洁生产审核评估、验收，环境管理有充分的组织和制度保障。尽管如此，本公司在生产过程中仍会有一定数量的“三废”排放，若处理不当，可能会对环境造成不良影响。此外，随着我国政府环境保护力度的不断加强，未来可能出台更为严格的环保标准，提出更高的环保要求，造成环保成本上升，从而对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司积极按照国家及地方有关环保的规定，第一时间高标准的要求自己去严格执行，且公司制定了严格的“三废”排放标准，均高于有关规定的要求，责任到人；同时公司有关部门加大排放的抽检频次，及时杜绝各种隐患，报告期内均无异常。

6、实际控制人不当控制的风险

实际控制人黄健华、黄晓君系夫妻关系，二人通过励福实业和金福投资间接持有公司 63%的股份，黄健华任公司董事长，黄晓君任公司董事。如黄健华、黄晓君利用其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：股份公司自 2008 年改制成立后，根据《公司法》和公司章程建立健全了法人治理结构，建立了包括“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度等一系列公司治理制度，并严格按照相关制度进行执行，充分发挥了股东大会、董事会、监事会之间的相互制衡作用，以此控制该风险。

7、公司现金流不足的风险

公司业务涉及黄金、白银等贵金属，资金耗用量较大。如果黄金、白银价格大幅上涨或公司存货增加，公司将需要垫支更多的运营资金。虽然公司已通过多年经营经验建立了合理的资金安排运用机制，并且不断拓展融资渠道，提高资金利用效率，但仍存在因公司现金流不足而影响公司正常生产的风险。

应对措施：报告期内公司加大应收账款的回收力度，缩短部分客户的货款账期，合理安排库存和原材料的采购，提高应收账款的回收率，提高库存周转率。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

2019年2月，公司积极响应招远市委市政府的“部门包村、村企共建”活动，与招远市开发区周家村继续结为帮扶对子，联手推进新农村建设，并向周家村拨款八万元用于村配套设施建设，推动新农村的发展。

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司合法合规诚信经营，依法纳税，在追求经济效益和保护股东权益的同时，充分尊重和维护客户、供应商和公司员工的合法权益。公司不仅按时给员工缴纳社会保险，还给员工办理了意外商业保险，组织员工参加各种活动，重视员工培养，给员工提供更好的工作环境和发展机会，更好的履行了企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,600,000.00	3,424,814.39
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		

日常性关联交易（明细如下）：

1、2018年8月，山东招金金银精炼有限公司与本公司签订《来料加工协议》，协议周期为2018年8月至2019年8月。2019年1-6月公司确认加工费收入1,338,419.23元。

2、2019年1月，江门金耀首饰有限公司与公司签订《金盐加工协议书》，协议有效期为2019年1月1日至2019年12月31日。2019年1-6月公司确认加工费收入57,312.44元。

3、2013年7月和2014年6月，山东招金集团有限公司与本公司、开发区分公司签订《黄金代理交易协议书》，自签署之日起协议无终止期限。2018年开始，招金集团授权其子公司招金投资之子公司上海招金电子商务有限公司为上海黄金交易所业务总代理。公司2019年1-6月与其发生黄金代理交易费809,291.96元。

4、2017年10月，山东招金金银精炼有限公司与公司签订《原料金加工协议》，协议周期1年，2018年10月续签了该协议至2019年10月。公司2019年1-6月应付精炼加工费1,219,790.76元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
励福(江门)环保科技股份有限公司	租赁厂房	34,285.74	已事前及时履行	2018年12月12日	2018-051

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：

本次关联交易是公司为了加快解决亚硫酸金钠设备投产而做出的决策，是基于市场化定价和对等原则确定的租赁关系。符合对收购资产的效益最大化原则，符合公司的整体利益，不会对公司的经营产生不利影响，具有经营必要性。

2018年12月12日公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于续签租赁励福（江门）环保科技股份有限公司厂房合同的议案》。该租赁合同的有效期限为2019年1月至2019年6月。励福（江门）环保科技股份有限公司2019年1-6月代收水电费70,420.74元。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/16	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/16	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中
其他股东	2015/10/16	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2015/10/16	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/16	-	挂牌	关联交易、对外担保、对外投资承诺	关于关联交易、对外担保、对外投资的承诺函	正在履行中
其他股东	2015/10/16	-	挂牌	关联交易、对外担保、对外投资承诺	关于关联交易、对外担保、对外投资的承诺函	正在履行中

董监高	2015/10/16	-	挂牌	关联交易、对外担保、对外投资承诺	关于关联交易、对外担保、对外投资的承诺函	正在履行中
-----	------------	---	----	------------------	----------------------	-------

承诺事项详细情况：

公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人签署了《关于避免同业竞争的承诺函》；公司控股股东、实际控制人、其他股东以及公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》以及《关于关联交易、对外担保、对外投资的承诺函》。

报告期内承诺人均未发生违反上述承诺的事项。

(四) 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
应收票据	质押	830,000.00	0.06%	汇票质押
货币资金	质押	1,506,872.05	0.10%	远期锁汇保证金
货币资金	质押	5,300,000.00	0.36%	黄金租赁保证金
货币资金	质押	134,030.40	0.01%	汇票保证金
总计	-	7,770,902.45	0.53%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/4/10	2.20	-	-
合计	2.20	-	-

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

注：根据公司 2019 年 2 月 28 日召开的第四届董事会第十一次会议，公司拟以 2018 年 12 月 31 日的股本总额 13800 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.20 元人民币（含税），共计派发 30,360,000.00 元人民币（含税），剩余的可分配利润结转以后年度分配。

2019 年 3 月 20 日公司 2018 年度股东大会审议通过了利润分配方案，且于 2019 年 4 月 10 日通过中国证券登记结算有限责任公司北京分公司代派发放完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	104,420,000	75.67%	0	104,420,000	75.67%
	其中：控股股东、实际控制人	57,960,000	42.00%	0	57,960,000	42.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,580,000	24.33%	0	33,580,000	24.33%
	其中：控股股东、实际控制人	28,980,000	21.00%	0	28,980,000	21.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		138,000,000	-	0	138,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	励福实业(香港)有限公司	65,646,600	0	65,646,600	47.57%	21,882,200	43,764,400
2	山东招金集团有限公司	37,260,000	0	37,260,000	27.00%	0	37,260,000
3	招远金福投资有限公司	21,293,400	0	21,293,400	15.43%	7,097,800	14,195,600
4	江门市邦诚投资管理中心(有限合伙)	9,660,000	0	9,660,000	7.00%	3,220,000	6,440,000
5	烟台华君投资投资中心(有限合伙)	4,140,000	0	4,140,000	3.00%	1,380,000	2,760,000
合计		138,000,000	0	138,000,000	100.00%	33,580,000	104,420,000
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：							
公司控股股东励福实业(香港)有限公司和股东招远金福投资有限公司之股东均为黄健华、黄晓							

君夫妇。江门市邦诚投资管理中心（有限合伙）为实际控制人黄晓君女士的妹妹黄晓茵女士和父亲黄惠权先生控制的企业，两人分别持有邦诚投资 95%、5% 份额，烟台华君投资中心（有限合伙）为实际控制人黄健华先生的姐姐黄惠玲女士和公司董事、总经理姜忠智先生控制的企业，两人分别持有华君投资 60%、40% 的份额。励福实业（香港）有限公司、招远金福投资有限公司、江门市邦诚投资管理中心（有限合伙）、烟台华君投资中心（有限合伙）与山东招金集团有限公司之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐ 是 ☒ 否

（一） 控股股东情况

励福实业（香港）有限公司目前持有本公司 47.57% 的股份，为公司控股股东，该公司基本情况如下：

成立时间：1987 年 7 月 31 日

公司编号：194766

现任董事：黄健华、黄晓君

注册地址：香港九龙观塘鸿图道 22 号俊汇中心 10 楼 08 室

注册资本：500 万港元

本报告期内，控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

本公司控股股东为励福实业（香港）有限公司（以下简称“励福实业”），公司控股股东励福实业和股东招远金福投资有限公司（以下简称“金福投资”）之股东均为黄健华、黄晓君夫妇，黄健华、黄晓君夫妇间接持有公司 63% 的股份，因此，公司的实际控制人为黄健华、黄晓君夫妇，二人基本情况如下：

黄健华先生，中国国籍，1969 年 10 月出生，拥有新西兰永久居留权，香港永久性居民，宁夏大学艺术设计专业大专学历。1990 年 11 月至 1993 年 3 月，任江门市昆利物资贸易有限公司进出口部经理；1993 年 4 月至 1996 年 6 月，任江门市金利贸易有限公司总经理；1996 年 6 月至 2000 年 10 月，任江门市华麟贸易化工有限公司总经理；2000 年 10 月至今，任励福实业董事；2003 年 8 月至今，任创东国际董事；2004 年 7 月至 2007 年 12 月，任励福实业（烟台）有限公司董事长兼总经理；2009 年 3 月至 2019 年 1 月，任励福创建董事；2009 年 3 月 2019 年 1 月，任江门福宁电子科技有限公司执行董事；2009 年 4 月至今，任大新控股有限公司董事；2010 年 8 月至今，任江门朝日励福资源综合利用有限公司董事长；2010 年 11 月至今，任招远金福投资有限公司执行董事；2012 年 12 月至今，任建立国际有限公司董事；2012 年 12 月至今，任普建集团有限公司董事；2013 年 2 月至今，任励福香港发展有限公司董事；2006 年 1 月至今任励福（江门）环保科技股份有限公司董事长兼总经理；2016 年 6 月至今任烟台福嘉金银制品有限公司执行董事；2016 年 8 月至今任江门金耀首饰有限公司执行董事；2017 年 2 月至今任深圳前海瑞福融资租赁有限公司董事长；2007 年 11 月至今，任本公司董事长。

黄晓君女士，中国国籍，1969 年 11 月出生，拥有新西兰永久居留权，香港永久性居民，宁夏大学艺术设计专业大专学历。1987 年 10 月至 1993 年 2 月，历任江门粮油有限公司出纳、会计；1993 年 3 月至 1996 年 6 月，任江门市金利贸易有限公司销售经理；1996 年 6 月至 2000 年 10 月，任江门市华麟贸易化工有限公司财务经理；2000 年 10 月至今，任励福实业董事；2003 年 8 月至今，任创东国际董事；2008 年 2 月至今，任华福环保监事；2010 年 8 月至今，任江门朝日励福资源综合利用有限公司董事；2009 年 3 月至 2019 年 1 月，任励福创建董事；2009 年 4 月至今，任大新控股有限公司董事；2010 年 11 月至今，任金福投资监事；2012 年 12 月至今，任建立国际有限公司董事；2012 年 12 月至今，任普建集团有限公司董事；2013 年 2 月至今，任励福香港发展有限公司董事；2006 年 1 月至今任励福（江门）环保科技股份有限公司董事兼副总经理；2016 年 8 月起任江门金耀首饰有限公司监事；2017 年 2 月至今任深圳前海瑞福融资租赁有限公司董事；2008 年 6 月至今，任本公司董事。

本报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄健华	董事长	男	1969. 10	大专	2017年6月26日起至2020年6月25日	是
李守生	副董事长	男	1964. 9	本科	2017年6月26日起至2020年6月25日	否
黄晓君	董事	女	1969. 11	大专	2017年6月26日起至2020年6月25日	否
时文革	董事	男	1965. 5	大专	2018年7月11日起至2020年6月25日	否
姜忠智	董事、总经理	男	1966. 7	硕士研究生	2017年6月26日起至2020年6月25日	是
李海涛	董事、财务总监	男	1969. 3	硕士研究生	2017年6月26日起至2020年6月25日	是
叶树峰	独立董事	男	1966. 12	博士研究生	2017年6月26日起至2020年6月25日	是
刘胜元	独立董事	男	1968. 11	硕士研究生	2017年6月26日起至2020年6月25日	是
赵大勇	独立董事	男	1966. 4	硕士研究生	2017年6月26日起至2020年6月25日	是
左缅章	监事会主席	男	1973. 10	本科	2017年6月26日起至2020年6月25日	否
张莉惠	监事	女	1972. 01	大专	2017年6月26日起至2020年6月25日	是
丁洪杰	监事	男	1969. 7	本科	2017年6月26日起至2020年6月25日	否
范红	副总经理	女	1968. 02	本科	2017年6月26日起至2020年6月25日	是
张仲琳	副总经理	男	1969. 12	大专	2017年6月26日起至2020年6月25日	是
于高峰	董事会秘书	男	1976. 9	硕士研究生	2017年6月26日起至2020年6月25日	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

本公司控股股东励福实业和股东金福投资之股东均为黄健华、黄晓君夫妇，且二者同为公司董事，但与其他董监高无任何关联关系；其他董监高之间也无任何关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
-	-	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	53	51
行政管理人员	103	101
生产人员	164	162
技术人员	19	19
财务人员	17	17
员工总计	356	350

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	6
本科	24	24
专科	112	104
专科以下	213	215
员工总计	356	350

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、人员变化：报告期内，公司人员相对稳定，未发生重大变化，个别岗位有人员变动，整体减少6人。报告期内无新增退休人员。

2、人员培训：公司重视员工的培训和发展工作，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训学习、在职员工业务和管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、人才招聘和引进：公司根据每年用人规划，秉持公平、公正的原则进行社会公开招聘和人才引进。

4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、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、生育等社会保险。

5、公司无需要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

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

核心人员的变动情况：

本期核心人员无变动情况。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	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	天圆全审字[2019]001023 号
审计机构名称	北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区中关村南大街 56 号方圆大厦 15 层
审计报告日期	2019 年 8 月 15 日
注册会计师姓名	周瑕、刘丽岩
审计报告正文： 审 计 报 告 天圆全审字[2019]001023 号 烟台招金励福贵金属股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了烟台招金励福贵金属股份有限公司（以下简称“招金励福”）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日的资产负债表，2019 年 1-6 月的利润表、现金流量表、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，公允反映了招金励福 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月的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，我们独立于招金励福，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、 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，管理层负责评估招金励福的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算招金励福、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督招金励福的财务报告过程。

四、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，就可能导致对招金励福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招金励福不能持续经营。

（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。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。

北京天圆全会计师事务所

中国注册会计师：周瑕

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘丽岩

中国 北京

2019 年 8 月 15 日

二、 财务报表

(一) 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. 1	216, 779, 605. 76	203, 129, 649. 23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五. 2	65, 411, 880. 00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五. 3	-	6, 970, 900. 00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		777, 854, 712. 80	667, 769, 052. 49
其中：应收票据	五. 4	331, 910, 102. 55	383, 608, 493. 40
应收账款	五. 5	445, 944, 610. 25	284, 160, 559. 09
应收款项融资			
预付款项	五. 6	2, 961, 192. 32	2, 670, 611. 91
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. 7	1, 316, 201. 36	1, 567, 883. 07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 8	257, 845, 431. 66	234, 269, 821. 72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 9	551, 622. 43	211, 825. 59
流动资产合计		1, 322, 720, 646. 33	1, 116, 589, 744. 01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五. 10	-	8, 030, 427. 05
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五. 11	14, 221, 013. 66	-
投资性房地产			
固定资产	五. 12	87, 333, 710. 07	92, 136, 009. 98

在建工程	五. 13	114,930.70	121,940.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 14	25,624,685.55	25,420,980.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 15	10,697,843.97	3,152,559.00
其他非流动资产	五. 16	327,000.00	-
非流动资产合计		138,319,183.95	128,861,917.10
资产总计		1,461,039,830.28	1,245,451,661.11
流动负债：			
短期借款	五. 17	220,000,000.00	310,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五. 18	397,439,520.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五. 19	-	202,066,000.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		147,471,053.05	66,531,741.04
其中：应付票据	五. 20	670,152.00	60,000,000.00
应付账款	五. 21	146,800,901.05	6,531,741.04
预收款项	五. 22	8,545,402.00	3,153,638.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. 23	1,620,865.91	1,517,121.63
应交税费	五. 24	20,247,535.09	19,513,350.43
其他应付款	五. 25	1,526,229.70	852,111.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		796,850,605.75	603,633,963.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五. 15	10,400,616.65	1,742,725.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,400,616.65	1,742,725.00
负债合计		807,251,222.40	605,376,688.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 26	138,000,000.00	138,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 27	3,756,964.67	3,756,964.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五. 28	51,098,400.00	52,959,436.21
盈余公积	五. 29	65,063,118.07	64,580,285.21
一般风险准备			
未分配利润	五. 30	395,870,125.14	380,778,286.84
归属于母公司所有者权益合计		653,788,607.88	640,074,972.93
少数股东权益			
所有者权益合计		653,788,607.88	640,074,972.93
负债和所有者权益总计		1,461,039,830.28	1,245,451,661.11

法定代表人：黄健华

主管会计工作负责人：姜忠智

会计机构负责人：李海涛

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,293,371,857.08	3,970,945,026.19
其中：营业收入	五. 31	4,293,371,857.08	3,970,945,026.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,238,668,760.45	3,923,163,182.84
其中：营业成本	五. 31	4,207,021,702.71	3,886,987,200.39
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五. 32	3,733,145.21	4,558,355.76
销售费用	五. 33	8,855,880.52	9,791,041.36
管理费用	五. 34	6,236,278.39	5,654,087.64
研发费用	五. 35	1,071,433.08	878,162.21
财务费用	五. 36	10,393,800.66	14,883,179.83
其中：利息费用		10,740,914.13	12,717,706.06
利息收入		728,122.05	1,723,849.76
信用减值损失	五. 40	-1,356,519.88	-
资产减值损失	五. 41	-	-411,155.65
加：其他收益	五. 37	742,763.18	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 38	-608,600.00	-398,570.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五. 39	-630,824.79	104,970.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 42	-	5,153.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,206,435.02	47,493,396.95
加：营业外收入	五. 43		37,418.59
减：营业外支出	五. 44	84,146.53	144,281.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,122,288.49	47,386,534.54
减：所得税费用	五. 45	13,015,945.88	11,727,082.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,106,342.61	35,659,451.62
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）		41,106,342.61	35,659,451.62
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		41,106,342.61	35,659,451.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		41,106,342.61	35,659,451.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,106,342.61	35,659,451.62
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）		0.30	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.26

法定代表人：黄健华

主管会计工作负责人：姜忠智

会计机构负责人：李海涛

(三) 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		4,804,763,311.42	4,514,383,265.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五. 46	9,081,451.03	63,592,933.20
经营活动现金流入小计		4,813,844,762.45	4,577,976,198.65
购买商品、接受劳务支付的现金		4,737,074,672.00	4,426,996,070.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,566,825.50	15,105,332.99
支付的各项税费		34,589,201.76	35,859,078.37
支付其他与经营活动有关的现金	五. 46	17,314,839.87	15,019,158.57
经营活动现金流出小计		4,804,545,539.13	4,492,979,640.60
经营活动产生的现金流量净额		9,299,223.32	84,996,558.05
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		1,200,000.00	1,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,583.60
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		1,200,000.00	1,518,583.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,309,613.35	4,936,310.88
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. 46	30,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		31,309,613.35	4,936,310.88
投资活动产生的现金流量净额		-30,109,613.35	-3,417,727.28
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		543,000,000.00	315,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 46	334,565,869.60	172,851,000.00
筹资活动现金流入小计		877,565,869.60	487,851,000.00
偿还债务支付的现金		633,000,000.00	423,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,522,570.03	27,175,631.49
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. 46	159,959,600.00	223,745,028.91
筹资活动现金流出小计		833,482,170.03	673,920,660.40

筹资活动产生的现金流量净额		44,083,699.57	-186,069,660.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		240,333.85	-3,976,116.08
五、现金及现金等价物净增加额		23,513,643.39	-108,466,945.71
加：期初现金及现金等价物余额		186,325,059.92	192,601,447.50
六、期末现金及现金等价物余额		209,838,703.31	84,134,501.79

法定代表人：黄健华

主管会计工作负责人：姜忠智

会计机构负责人：李海涛

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”), 本公司已采用上述准则编制 2019 年 1-6 月的财务报表。“新金融工具准则”自 2019 年 1 月 1 日起执行, 公司上年度财务数据不追溯调整。

二、 报表项目注释

烟台招金励福贵金属股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

烟台招金励福贵金属股份有限公司，成立于 2002 年 11 月，公司注册资本：13,800 万元人民币。法定代表人：黄健华；注册地址：山东省烟台市招远市国大路 288 号；总部地址：山东省烟台市招远市国大路 288 号；本公司及其子公司(以下简称“本公司”)的业务性质：化学原料及化学制品制造业；主要经营活动：氰化亚金钾、氰化银钾、氰化银、靶材及键合金丝、亚硫酸金钠等的生产和销售。

本公司财务报表已于 2019 年 8 月 15 日经公司第四届董事会第十三次会议批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司报告期内无子公司，不需要编制合并财务报表。

二、 财务报表的编制基础

1、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、20“收入”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司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于 2019 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的公司经营成果、公司所有者权益变动和公司现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

购买方在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。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，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，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(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)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

8. 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 分类和计量：

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：a)以摊余成本计量的金融资产；b)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收

入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司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；c) 该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

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

10. 应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

采用预计损失法计提坏账准备的组合：

账龄	应收账款预计损失率比例（%）	其他应收款预计损失率比例
1 年以内	1.00	1.00
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

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

11. 存货

（1）存货的分类：存货主要分为原材料、周转物资、库存商品、委托加工物

资、在产品、在途物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品与包装物的摊销方法：在领用时采用一次摊销法。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(2)后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指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。重大影响是指本公司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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13. 固定资产

固定资产的确认标准：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

（1）固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

（2）固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	3	9.70
3	运输设备	5	10	18.00
4	电子设备及其他	5	10	18.00

（3）固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

- 1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；
- 2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

3) 固定资产装修费用, 当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时, 在“固定资产”内单设明细科目核算, 并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用直线法单独计提折旧。

(4) 持有待售的固定资产的处理: 持有待售的固定资产是指在当前状况下仅根据出售同类固定资产的惯例就可以直接出售且极可能出售的固定资产。对于持有待售的固定资产, 本公司将调整该项固定资产的预计净残值, 使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额, 但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值, 原账面价值高于预计净残值的差额, 应作为资产减值损失计入当期损益。

14. 在建工程

在建工程按实际成本计量, 实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

15. 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借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 当构建或者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时, 停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用, 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予以资本化; 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, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件

等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司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。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该

项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，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，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司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) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，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) 本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) 本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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上

述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 收入

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业既没有保留通常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；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

公司在发货并取得客户签收后确认货物主要风险转移，并确认收入；对于以邮寄等难以取得客户签收单据的销售行为，公司在取得产品由承运人送达客户的签收记录时确认主要风险转移，并确认收入。

(2) 提供劳务收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2) 已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) 既销售商品又提供劳务的收入：

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

21. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定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其他政府补助界定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，本公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本公司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，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与本公司日常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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。除与直接计入其他综合收益或股东权益/所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益/所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

（3）所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23. 安全生产费用的计提与使用

公司生产的产品氰化亚金钾、氰化银钾、氰化银为危险品，作为危险品生产企业，公司按照要求计提与使用安全费。公司以上年度危险品实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取：

（一）全年实际销售收入在 1000 万元及以下的部分，按照 4%提取；

（二）全年实际销售收入在 1000 万元至 10000 万元（含）的部分，按照 2%提取；

（三）全年实际销售收入在 10000 万元至 100000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；

（四）全年实际销售收入在 100000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

24. 其他重要的会计政策和会计估计

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，公司将黄金租赁合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。公司以公允价值计量黄金租赁产生的负债，期末根据黄金价格波动调整负债的金额，并计入公允价值变动损益。

公司根据实际情况，公司的黄金租赁分为经实物交割提取黄金用于生产周转的黄金租赁、直接售出并取得资金的黄金租赁。对于直接售出并取得资金的黄金租赁签订远期合约，期末根据黄金价格波动调整公允价值与远期合约之间差额，并计入公允价值变动损益。

25. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认

和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”),根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更,根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。本次会计政策变更对 2019 年 1 月 1 日的资产负债表影响如下:

资产负债表

单位:人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	影响数
流动资产:			
货币资金	203,129,649.23	203,129,649.23	
交易性金融资产		6,970,900.00	6,970,900.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,970,900.00		-6,970,900.00
衍生金融资产			
应收票据	383,608,493.40	383,608,493.40	
应收账款	284,160,559.09	284,160,559.09	
预付款项	2,670,611.91	2,670,611.91	
其他应收款	1,567,883.07	1,567,883.07	
存货	234,269,821.72	234,269,821.72	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	211,825.59	211,825.59	
流动资产合计	1,116,589,744.01	1,116,589,744.01	
非流动资产:			

债权投资			
可供出售金融资产	8,030,427.05		-8,030,427.05
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		14,468,198.45	14,468,198.45
投资性房地产			
固定资产	92,136,009.98	92,136,009.98	
在建工程	121,940.11	121,940.11	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	25,420,980.96	25,420,980.96	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,152,559.00	3,152,559.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计	128,861,917.10	135,299,688.50	6,437,771.40
资产总计	1,245,451,661.11	1,251,889,432.51	6,437,771.40
流动负债：			
短期借款	310,000,000.00	310,000,000.00	
交易性金融负债		202,066,000.00	202,066,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	202,066,000.00		-202,066,000.00
衍生金融负债			
应付票据	60,000,000.00	60,000,000.00	

应付账款	6,531,741.04	6,531,741.04	
预收款项	3,153,638.82	3,153,638.82	
应付职工薪酬	1,517,121.63	1,517,121.63	
应交税费	19,513,350.43	19,513,350.43	
其他应付款	852,111.26	852,111.26	
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	603,633,963.18	603,633,963.18	
非流动负债：			
长期借款			
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	1,742,725.00	3,352,167.85	1,609,442.85
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,742,725.00	3,352,167.85	1,609,442.85
负债合计	605,376,688.18	606,986,131.03	1,609,442.85
所有者权益：			
实收资本（或股本）	138,000,000.00	138,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,756,964.67	3,756,964.67	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	52,959,436.21	52,959,436.21	
盈余公积	64,580,285.21	65,013,681.11	482,832.86
未分配利润	380,778,286.84	384,678,849.91	4,345,495.69
所有者权益合计	640,074,972.93	644,408,931.90	4,828,328.55
负债和所有者权益总计	1,245,451,661.11	1,251,395,062.93	6,437,771.40

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

四、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	销售收入	16%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号文规定：自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“期初”系指 2018 年 12 月 31 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	200,382,035.94	150,020,831.84
其他货币资金	16,397,569.82	53,108,817.39

合计	216,779,605.76	203,129,649.23
----	----------------	----------------

其中：其他货币资金为存放在黄金交易代理机构的资金、保证金等。

2、交易性金融资产

种 类	期末余额	期初余额
交易性金融资产	65,411,880.00	
其中：远期合约	35,411,880.00	
保本浮动收益的理财产品	30,000,000.00	
合计	65,411,880.00	

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

种类	期末余额	期初余额
交易性金融资产		6,970,900.00
其中：远期合约		6,970,900.00
合计		6,970,900.00

4、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	295,621,275.96	356,802,574.37
商业承兑汇票	36,288,826.59	26,805,919.03
合计	331,910,102.55	383,608,493.40

(2) 期末已质押的应收票据：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	830,000.00	216,058,997.92
合计	830,000.00	216,058,997.92

(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：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	230,386,279.98	
合计	230,386,279.98	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 公司不存在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的情况。公司应收票据信用风险较低，发生坏账的可能性较小，因而对期末商业承兑汇票不计提坏账准备。

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	450,697,268.14	100.00	4,752,657.89	1.05	445,944,610.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	450,697,268.14	100.00	4,752,657.89	1.05	445,944,610.2

续表：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	287,554,154.86	100.00	3,393,595.77	1.18	284,160,559.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	287,554,154.86	100.00	3,393,595.77	1.18	284,160,559.0

组合中，按预计损失法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	449,738,505.34	4,497,385.06	1
1 至 2 年	232,734.95	23,273.49	10

2 至 3 年	436,715.27	87,343.05	20
3 至 4 年	289,312.58	144,656.29	50
合计	450,697,268.14	4,752,657.89	1.05

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 1,359,062.12 元；

(3) 本期无实际核销的应收账款；

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市化轻贸易有限公司	货款	28,442,210.35	1 年以内	6.31	284,422.10
东莞市东物剧毒化学物品有限公司	货款	18,375,523.35	1 年以内	4.08	183,755.23
中航光电科技股份有限公司	货款	13,114,191.37	1 年以内	2.91	131,141.91
深圳市天诚化工有限公司	货款	12,772,739.77	1 年以内	2.83	127,727.40
广州市化工轻工总公司	货款	12,075,618.00	1 年以内	2.68	120,756.18
合计		84,780,282.84		18.81	847,802.82

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,022,230.08	34.52	730,449.67	27.35
1 年以上	1,938,962.24	65.48	1,940,162.24	72.65
合计	2,961,192.32	100.00	2,670,611.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京天圆全会计师事务所	上市费	1,433,962.23	1 年以内，1 年以上	48.43	
招商证券股份有限公司	上市费	943,396.23	1 年以上	31.86	
康达律师事务所上海分所	律师费	283,018.86	1 年以上	9.56	
联邦快递（中国）有限公司烟台分公司	运费	70,479.88	1 年以内	2.38	
欧树荣	绿化费	50,000.00	1 年以内	1.69	
合计		2,780,857.20		93.92	

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,316,201.36	1,567,883.07
合计	1,316,201.36	1,567,883.07

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,380,299.35	100.00	64,097.99	4.64	1,316,201.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,380,299.35	100.00	64,097.99	4.64	1,316,201.36

续表：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,634,523.30	100.00	66,640.23	4.08	1,567,883.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,634,523.30	100.00	66,640.23	4.08	1,567,883.07

组合中，按预计损失法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,319,799.35	13,197.99	1
1 至 2 年			10
2 至 3 年	10,000.00	2,000.00	20
3 至 4 年			50
4 至 5 年	8,000.00	6,400.00	80
5 年以上	42,500.00	42,500.00	100
合计	1,380,299.35	64,097.99	4.64

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基

础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2019 年 1-6 月转回坏账准备金额 2,542.24 元；

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况；

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
代垫贴现利息	241,229.14	511,585.62
备用金	492,839.43	291,506.37
押金	562,056.79	756,697.81
其他	84,173.99	74,733.50
合计	1,380,299.35	1,634,523.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
招远市供电公司	押金	326,455.49	1 年以内	23.65	3,264.55
江门办事处	备用金	258,218.60	1 年以内	18.71	2,582.19
东莞市东物剧毒化学物品有限公司	代垫贴现利息	241,229.14	1 年以内	17.48	2,412.29
东莞南玻工程玻璃有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	7.24	1,000.00
李瑜倩	备用金	87,325.00	1 年以内	6.33	873.25
合计		1,013,228.23		73.41	10,132.28

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项；

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(9) 本期无应收关联方的其他应收款。

8、存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,159,157.		34,159,157.41	16,821,342.71		16,821,342.
周转材料	1,290,241.3		1,290,241.39	1,231,368.28		1,231,368.2
库存商品	70,054,807.		70,054,807.11	99,798,192.68		99,798,192.
委托加工	2,633,684.9		2,633,684.96	3,271,331.83		3,271,331.8
物资	6					3
在产品	149,707,540		149,707,540.79	113,147,586.22		113,147,586
合计	257,845,431		257,845,431.66	234,269,821.72		234,269,821

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	64,496.47	211,825.59
待抵扣进项税	487,125.96	
合计	551,622.43	211,825.59

10、可供出售金融资产

项 目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具		8,030,427.05
合计		8,030,427.05

2018 年 12 月 31 日，本公司持有的以成本计量的非上市股权投资，账面金额为 8,030,427.05 元。2019 年 1 月 1 日，公司执行新金融工具准则，出于战略投资的考虑，本公司选择将该股权投资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，列示为其他非流动金融资产。

11、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
山东招金投资股份有限公司	14,221,013.66	
合 计	14,221,013.66	

12、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计

一、账面原值					
1.期初余额	77,739,271.08	68,072,844.11	5,517,471.09	7,939,019.73	159,268,606.0 1
2.本期增加金额	20,596.68	149,341.58	343,535.86	49,906.63	563,380.75
（1）购置	20,596.68	149,341.58	343,535.86	49,906.63	563,380.75
（2）在建工程转入					
3.本期减少金额				17,109.83	17,109.83
（1）处置或报废				17,109.83	17,109.83
4.期末余额	77,759,867.76	68,222,185.69	5,861,006.95	7,971,816.53	159,814,876.9 3
二、累计折旧					
1.期初余额	20,063,481.42	36,909,520.80	3,581,302.69	6,578,291.12	67,132,596.03
2.本期增加金额	1,791,749.52	2,978,899.29	291,242.32	299,643.00	5,361,534.13
（1）计提	1,791,749.52	2,978,899.29	291,242.32	299,643.00	5,361,534.13
3.本期减少金额				12,963.30	12,963.30
（1）处置或报废				12,963.30	12,963.30
4.期末余额	21,855,230.94	39,888,420.09	3,872,545.01	6,864,970.82	72,481,166.86
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末余额	55,904,636.82	28,333,765.6	1,988,461.94	1,106,845.71	87,333,710.07
2.期初余额	57,675,789.66	31,163,323.31	1,936,168.40	1,360,728.61	92,136,009.98

（2）期末无暂时闲置的固定资产；

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

13、在建工程

在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
地面铺装	114,930.70		114,930.70	121,940.11		121,940.11
合计	114,930.70		114,930.70	121,940.11		121,940.11

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
期初余额	28,751,138.92	1,816,048.83	30,567,187.75
本期增加金额		593,001.54	593,001.54
(1)购置		593,001.54	593,001.54
(2)内部研发			
本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
期末余额	28,751,138.92	2,409,050.37	31,160,189.29
二、累计摊销			
期初余额	4,500,069.30	646,137.49	5,146,206.79
本期增加金额	290,255.47	99,041.48	389,296.95
(1)计提	290,255.47	99,041.48	389,296.95
(2)其他			
本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			

期末余额	4,790,324.77	745,178.97	5,535,503.74
三、减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
(1)计提			
(2)其他			
本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
期末余额			
四、账面价值			
期末余额	23,960,814.15	1,663,871.40	25,624,685.55
期初余额	24,251,069.62	1,169,911.34	25,420,980.96

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		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	4,816,755.88	1,204,188.97	3,460,236.00	865,059.00
黄金租赁公允价值变动	37,974,620.00	9,493,655.00	9,150,000.00	2,287,500.00
合计	42,791,375.88	10,697,843.97	12,610,236.00	3,152,559.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
远期合约公允价值变动	35,411,880.00	8,852,970.00	6,970,900.00	1,742,725.00
其他非流动金融资产	6,190,586.61	1,547,646.65		

产公允价值变动				
合计	41,602,466.61	10,400,616.65	6,970,900.00	1,742,725.00

(3) 未确认递延所得税资产明细:

本期无未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

本期无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	131,000.00	
预付工程款	196,000.00	
合计	327,000.00	

17、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
信用借款	220,000,000.00	240,000,000.00
质押借款		70,000,000.00
合计	220,000,000.00	310,000,000.00

(2) 本期末无已到期未偿还的短期借款。

18、交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	397,439,520.00	
其中：经实物交割提取黄金用于生产周转的		
直接售出并取得资金的黄金租赁	397,439,520.00	
远期合约		
合计	397,439,520.00	

说明：(1) 本科目为根据新金融工具准则，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债重分类至交易性金融负债。

(2) 2019 年 6 月 30 日，黄金租赁负债的公允价值变动损失为 37,974,620.00 元,其中直接售出并取得资金的黄金租赁公允价值变动损失为 37,974,620.00 元。

本公司为规避黄金租赁业务所产生的黄金波动风险，按照直接售出并取得资金的黄金租赁业务未来需偿还的黄金数量、规格和偿还期，签订远期合约。于2019年6月30日，该远期合约的公允价值变动收益为35,411,880.00元。

19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		202,066,000.00
其中：经实物交割提取黄金用于生产周转的黄金租赁		
直接售出并取得资金的黄金租赁		202,066,000.00
远期合约		
合计		202,066,000.00

说明：本公司从银行租入黄金，黄金租赁业务所租黄金通过上海黄金交易所卖出并取得资金用于融资。租赁到期后，通过上海黄金交易所买入同等数量和规格的黄金偿还银行并支付约定租赁利息。

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	670,152.00	60,000,000.00
合计	670,152.00	60,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

(1) 应付账款的列示

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	146,563,927.38	6,354,451.15
1年以上	236,973.67	177,289.89
合计	146,800,901.05	6,531,741.04

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

22、预收款项

(1) 预收款项列示：

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,518,070.04	3,047,970.54

1 年以上	27,331.96	105,668.28
合计	8,545,402.00	3,153,638.82

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收账款。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,517,121.63	13,775,911.29	13,672,167.01	1,620,865.91
二、离职后福利—设定提存计划		1,894,658.49	1,894,658.49	
合计	1,517,121.63	15,670,569.78	15,566,825.50	1,620,865.91

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,515,558.13	11,146,234.35	11,153,461.31	1,508,331.17
二、职工福利费	1,563.50	1,107,399.18	1,106,788.18	2,174.50
三、社会保险费		961,387.52	961,387.52	
其中：医疗保险费		734,263.41	734,263.41	
工伤保险费		132,508.77	132,508.77	
生育保险费		94,615.34	94,615.34	
四、住房公积金		446,698.00	444,280.00	2,418.00
五、工会经费和职工教育经费		114,192.24	6,250.00	107,942.24
合计	1,517,121.63	13,775,911.29	13,672,167.01	1,620,865.91

(3) 离职后福利—设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,819,629.03	1,819,629.03	
2、失业保险费		75,029.46	75,029.46	
合计		1,894,658.49	1,894,658.49	

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,805,799.18	8,793,794.25
个人所得税	26,907.21	61,754.45
增值税	10,402,692.30	9,181,296.67
城建税	728,188.46	595,513.82
教育费附加	312,080.77	255,220.21
地方教育费附加	208,053.84	170,146.81
地方水利基金	49,115.39	41,404.34
印花税	380,701.90	45,742.31
房产税	167,062.94	159,811.19
土地使用税	166,933.10	208,666.38
合计	20,247,535.09	19,513,350.43

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,101,043.05	499,781.29
应付股利		
其他应付款	425,186.65	352,329.97
合计	1,526,229.70	852,111.26

(1) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	981,385.78	428,134.62
黄金租赁应付利息	119,657.27	71,646.67
合计	1,101,043.05	499,781.29

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

(2) 其他应付款的分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	263,306.68	186,450.00
1 年以上	161,879.97	165,879.97
合计	425,186.65	352,329.97

(3) 按款项性质列示其他应付款:

项 目	期末余额	期初余额
质保金	143,875.00	147,875.00
其他	281,311.65	204,454.97
合计	425,186.65	352,329.97

26、股本

项 目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	138,000,000.00						138,000,000.00

27、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	3,756,964.67			3,756,964.67
合计	3,756,964.67			3,756,964.67

28、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	52,959,436.21	9,522,885.07	11,383,921.28	51,098,400.00
合计	52,959,436.21	9,522,885.07	11,383,921.28	51,098,400.00

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,580,285.21	482,832.86		65,063,118.07
合计	64,580,285.21	482,832.86		65,063,118.07

说明: 2019 年 1-6 月盈余公积增加 482,832.86 元, 为本期根据新金融工具准则规定, 对山东招金投资股份有限公司的投资按公允价值计量, 并从 2019 年 1 月 1 日起调整, 相应调整未分配利润和盈余公积所致。

30、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	380,778,286.84	320,484,949.22	
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	4,345,495.69		

调整后年初未分配利润	385,123,782.53	320,484,949.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,106,342.61	82,325,930.69	
减：提取法定盈余公积		8,232,593.07	10%
应付普通股股利	30,360,000.00	13,800,000.00	
期末未分配利润	395,870,125.14	380,778,286.84	

说明：未分配利润年初影响额为 4,345,495.69 元，为本期根据新金融工具准则规定，对山东招金投资股份有限公司的投资按公允价值计量，并从 2019 年 1 月 1 日起调整，相应调整未分配利润和盈余公积所致。

31、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,293,371,857.08	3,970,854,936.10
其他业务收入		90,090.09
营业收入合计	4,293,371,857.08	3,970,945,026.19
主营业务成本	4,207,021,702.71	3,886,925,566.89
其他业务成本		61,633.50
营业成本合计	4,207,021,702.71	3,886,987,200.39

32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,259,638.50	608,562.43
教育费附加	539,845.08	260,812.48
地方教育费附加	359,896.71	173,874.99
水利建设基金	80,243.09	43,468.75
房产税	363,569.44	353,934.98
印花税	731,416.68	2,639,069.01
土地使用税	382,217.38	469,280.30
车船使用税	6,600.00	6,587.52
环保税	9,718.33	2,765.30
合计	3,733,145.21	4,558,355.76

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,665,742.96	3,686,748.77
运保费	1,928,339.48	2,322,636.43
业务招待费	1,383,686.14	1,787,504.65
差旅费	993,786.17	1,071,246.58
折旧费	252,866.17	245,972.64
其他	631,459.60	676,932.29
合计	8,855,880.52	9,791,041.36

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,873,592.87	2,338,115.70
折旧费	898,518.59	939,004.52
业务招待费	652,786.39	589,354.01
无形资产摊销	389,296.95	347,064.09
中介机构费用	160,427.49	327,470.70
差旅费	327,361.24	304,558.91
水电费	299,202.07	276,878.37
办公费	160,891.34	87,994.54
其他	474,201.45	443,646.80
合计	6,236,278.39	5,654,087.64

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	770,495.57	555,223.19
折旧	300,937.51	294,019.02
其他		28,920.00
合计	1,071,433.08	878,162.21

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	10,740,914.13	12,717,706.06
减：利息收入	728,122.05	1,723,849.76
手续费支出	621,342.43	212,226.71
汇兑损益	-240,333.85	3,677,096.82
合计	10,393,800.66	14,883,179.83

37、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	742,763.18	
合计	742,763.18	

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对外股权投资收益	1,200,000.00	1,500,000.00
黄金租赁投资收益	-1,808,600.00	-1,898,570.00
合计	-608,600.00	-398,570.00

39、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁变动损益	-383,640.00	104,970.00
其他非流动金融资产变动	-247,184.79	
合计	-630,824.79	104,970.00

40、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,356,519.88	
合计	-1,356,519.88	

41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-417,557.98
存货减值损失		6,402.33
合计		-411,155.65

42、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

固定资产处置损益		5,153.60
合计		5,153.60

43、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		37,418.59
合计		37,418.59

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	4,146.53	64,281.00
对外捐赠	80,000.00	80,000.00
合计	84,146.53	144,281.00

45、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,512,782.05	11,801,690.35
递延所得税费用	-496,836.17	-74,607.43
合 计	13,015,945.88	11,727,082.92

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	54,122,288.49	47,386,534.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,530,572.12	11,846,633.64
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-300,000.00	-375,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-214,626.24	255,449.28
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	13,015,945.88	11,727,082.92

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	728,122.05	1,723,849.76
定期存单质押		60,572,034.00
政府补助	742,763.18	
往来款项等	7,610,565.80	1,297,049.44
合计	9,081,451.03	63,592,933.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	4,929,563.00	4,883,752.02
管理费用	1,678,400.17	2,136,825.02
财务费用	625,377.14	240,870.96
远期锁汇保证金	2,282.74	1,502,296.79
往来款项等	10,079,216.82	6,255,413.78
合计	17,314,839.87	15,019,158.57

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁融资	319,399,900.00	152,851,000.00
黄金租赁质押保证金		20,000,000.00
汇票保证金收回	12,000,000.00	
保函质押存款收回	3,300,000.00	

合计	334,699,900.00	172,851,000.00
----	----------------	----------------

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
黄金融资租赁	154,659,600.00	170,828,730.00
保函质押存款		3,300,000.00
黄金租赁保证金	5,300,000.00	
汇票保证金	134,030.40	49,616,298.91
合计	160,093,630.40	223,745,028.91

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,106,342.61	35,659,451.62
加：资产减值准备	1,356,519.88	411,155.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,361,534.13	5,156,119.84
无形资产摊销	389,296.95	347,064.09
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）		-5,153.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,146.53	26,862.41
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	630,824.79	-104,970.00
财务费用（收益以“－”号填列）	10,500,580.28	16,394,802.88
投资损失（收益以“－”号填列）	608,600.00	398,570.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,545,284.97	-735,907.43

递延所得税负债增加（减少以“－”号）	7,048,448.80	661,300.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,575,609.94	-124,719,696.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-111,820,875.73	-101,510,735.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	85,234,699.99	193,947,956.98
其他		59,069,737.21
经营活动产生的现金流量净额	9,299,223.32	84,996,558.05
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	209,838,703.31	84,134,501.79
减：现金的期初余额	186,325,059.92	192,601,447.50
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	23,513,643.39	-108,466,945.71

说明：上期其他包含收回已质押美元定期存单 60,572,034.00 元，远期锁汇保证金 1,502,296.79 元。

（2）现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	209,838,703.31	84,134,501.79
其中：库存现金		35,677.84

可随时用于支付的银行存款	200,382,035.94	70,819,918.45
可随时用于支付的其他货币资金	9,456,667.37	13,278,905.50
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	209,838,703.31	84,134,501.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、所有者权益变动表项目注释

无。

49、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	1,506,872.05	远期锁汇保证金
	134,030.40	汇票保证金
	5,300,000.00	黄金租赁保证金
应收票据	830,000.00	汇票质押
合计	7,770,902.45	

50、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	751,221.79	6.8747	5,164,424.44
其中：美元	751,221.79	6.8747	5,164,424.44
应收账款	1,100,025.73	6.8747	7,562,346.89
其中：美元	1,100,025.73	6.8747	7,562,346.89

51、政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助的明细表：

补助项目	种类	本期计入损益或冲减相关成本的金额	本期计入损益或冲减相关成本的列报项目
------	----	------------------	--------------------

财政局重点项目扶持资金	与收益相关	706,000.00	其他收益
社保补贴	与收益相关	36,763.18	其他收益
合计		742,763.18	

六、合并范围的变更

本期无合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

本期无在其他主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。外币金融资产和负债占总资产比

重较小。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价	第二层次公允	第三层次公允价	合计
	值计量	价值计量	值计量	

1、交易性金融资产	35,411,880.00	30,000,000.00		65,411,880.00
其中：远期合约	35,411,880.00			35,411,880.00
保本浮动收益理财产品		30,000,000.00		30,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	35,411,880.00	30,000,000.00		65,411,880.00
2、其他非流动金融资产			14,221,013.66	14,221,013.66
3、交易性金融负债	397,439,520.00			397,439,520.00
其中：融资黄金租赁	397,439,520.00			397,439,520.00
远期合约				
持续以公允价值计量的负债总额	397,439,520.00			397,439,520.00

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2019年6月30日，交易性金融负债和远期合约产生交易性金融资产均以上海黄金交易所市场公开报价作为确定公允价值的依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

2019年6月30日，保本浮动收益银行理财产品以投资成本为公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他非流动金融资产以山东招金投资股份有限公司期末净资产作为确定公允价值的依据。截至2019年6月30日，山东招金投资股份有限公司资产、负债主要以流动资产、流动负债为主，期末净资产基本能体现公司的公允价值，因此，以山东招金投资股份有限公司2019年6月30日的净资产作为评估公允价值的基础。

十、关联方及关联交易

（一）关联方承诺

公司实际控制人黄健华、黄晓君夫妇、公司董事、监事、高级管理人员已作出关于避免或减少关联交易的承诺，承诺其及其控股或控制的企业（公司及其控股或控制的企业除外）与公司及其控股或控制的企业之间将尽可能地避免或减少

关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。其及其控股或控制的企业（公司及其控股或控制的企业除外）不向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金。

（二）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
励福实业（香港）有限公司	香港	股权投资	1250 万港币	47.57	47.57

本公司的母公司情况的说明：

本公司最终控制方是黄健华、黄晓君夫妇。

（三）本公司的子公司情况

本公司报告期末无子公司。

（四）其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关联关系
山东招金集团有限公司	持有招金励福 27%股权，公司副董事长李守生任该公司监事会主席
山东招金集团财务有限公司	公司监事丁洪杰任该公司董事
山东招金投资股份有限公司	公司持有其 15.00%股权，董事、总经理姜忠智担任该公司董事
山东招金金银精炼有限公司	公司董事曾任董事的公司
广东金浓律师事务所	监事左缅甸任该律师事务所主任
励福（江门）环保科技股份有限公司	黄健华、黄晓君通过创东国际间接控制的公司
江门金耀首饰有限公司	由黄健华、黄晓君控制的励福香港发展有限公司的独资公司

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

销售商品、提供劳务情况表：

关联方	关联交易 内容	本期发生额	上期发生额
山东招金金银精炼有限公司	氰化亚金钾加工费	1,338,419.23	1,927,718.85
江门金耀首饰有限公司	氰化亚金钾加工费	57,312.44	187,043.07

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海招金电子商务有限公司	交易代理费	809,291.96	744,965.43
山东招金金银精炼有限公司	精炼费	1,219,790.76	1,304,214.93

公司目前黄金交易账户的开户单位为招金集团。2017 年及以前，招金集团授权其子公司招金投资为上海黄金交易所业务总代理；2018 年开始，授权其子公司招金投资之子公司上海招金电子商务有限公司为上海黄金交易所业务总代理。

2、关联方资金拆借：

本期无关联方资金拆借。

3、关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

4、关联租赁情况：

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
励福（江门）环保科技股份有限公司	房屋	34,285.74	34,285.71

励福（江门）环保科技股份有限公司本期代收水电费 70,420.74 元。

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东招金金银精炼有限公司	240,000.00	2,400.00	356,325.00	3,563.25

(2) 应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山东招金金银精炼有限公司	210,400.00	276,404.06

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

报告期内公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

报告期内公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、其他事项

无。

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	742,763.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,439,424.79	
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	-84,146.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-445,202.03	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,335,606.11	

2、净资产收益率与每股收益

（1）净资产收益率及每股收益明细情况：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	6.27	0.30	0.30

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48	0.31	0.31
-------------------------	------	------	------

(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	41,106,342.61
非经常性损益	B	-1,335,606.11
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	42,441,948.72
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	640,074,972.93
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	30,360,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	2
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	4,828,328.55
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	6
报告期月份数	M	6
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	655,336,472.79
加权平均净资产收益率(%)	$O=A/N$	6.27
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N$	6.48

(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	1	41,106,342.61

非经常性损益	2	-1,335,606.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	42,441,948.72
期初股份总数	4	138,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7/11-8\times9/11-10$	138,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.31

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。

烟台招金励福贵金属股份有限公司

二〇一九年八月十五日