

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

2017

公司年度大事记



2017年3月5日，CCTV《证券资讯》大国商道栏目采访丰能环保，著名央视主持人与董事长黄华强先生在栏目中探讨创新对于企业的意义。黄华强先生提出环保创新理念，在技术上、管理上、产品上、制度上要不断摸索，稳步发展，让环保事业走出新高度。



2017年6月7日，《中日（茂名）经贸文化合作交流会在日本东京举行，丰能环保董事长黄华强与日本坂本精机产业株式会社社长坂本高签署环保技术战略合作协议。



2017年11月6日，公司董事长黄华强先生赴越南参加2017年APEC工商领导人峰会，会议以“打造全新动力，开创共享未来”为主题，丰能环保将不断推动创新，顺应迭代创新，谋求多元化发展道路。



报告期内，公司取得4项外观设计专利、1项实用新型专利。

目 录

公司年度大事记	2
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	23
第七节 融资及利润分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 行业信息	29
第十节 公司治理及内部控制	30
第十一节 财务报告	34

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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日、2017 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。

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	沈碧玉
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	2009-9-15
挂牌时间	2017-5-8
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	协议转让
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	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	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	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王旭彬、张腾
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，新三板交易方式变更后，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

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	163,426,508.17	88,415,867.69	84.84%
毛利率%	21.19%	24.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,880,339.56	4,947,292.56	261.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,068,771.31	4,011,704.30	325.47%
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）	32.35%	19.60%	-
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）	30.88%	15.89%	-
基本每股收益	0.45	0.12	275%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	150,836,568.68	102,815,082.34	46.71%
负债总计	87,004,940.72	56,489,168.49	54.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,900,607.67	46,325,913.85	37.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.16	37.93%
资产负债率%（母公司）	57.63%	55.67%	-
资产负债率%（合并）	57.68%	54.94%	-
流动比率	0.81	1.27	-
利息保障倍数	13.00	27.99	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	12,382,843.57	5,972,306.12	107.34%
应收账款周转率	12.75	11.93	-
存货周转率	9.14	4.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	46.71%	54.20%	-
营业收入增长率%	84.84%	134.97%	-
净利润增长率%	260.02%	270.24%	-

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	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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	950,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,827.24
非经常性损益合计	954,827.24
所得税影响数	143,258.99
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	811,568.25

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √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 2017 年度及未来年度的主营目标。

2017 年度，营业收入完成 16,342.65 万元，较上年同期增长了 84.84%；营业成本 12,880.37 万元，同比增长 91.91%；毛利率 21.19%，同比下降 12.05%。主要原因为：一、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，公司逐步拓展国内市场，业务收入与上年同期相比均有明显增长。二、2017 年受原材料市场价格上升的影响，本期毛利率相比上年同期略有下降，未来公司将继续开源节流控制成本，在原材料采购、生产工艺方面，节约成本、提高生产效率，一步增强公司的盈利能力。

2017 年，实现净利润 1,781.14 万元，较去年同期增加了 1,286.41 万元，增长 260.02%。主要是因为，报告期内公司的营业收入较上年同期增长 84.84%，从而实现了利润的大幅增长。

2017 年，资产总额 15,083.66 万元，较去年同期增加了 4,802.15 万元，增长 46.71%，主要是货币资金增加了 282.96 万元，应收账款增加了 500.67 万元；存货较上年增加了 334.76 万元，存货增加的主要原因为公司为保证正常生产和预防原材料涨价而采购原材料所致；在建工程增加了 4,492.81 万元。

2017 年，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,238.28 万元，较上年同期 641.05 万元，增长了 107.34%，主要是因为，报告期内收回经营性的往来款增加，同时主营业务收入的增加导致相应的销售收款也明显增加。

（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欢迎的田径运动场。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。

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	3,359,945.39	2.23%	530,319.54	0.52%	533.57%
应收账款	15,808,704.01	10.48%	10,802,010.61	10.51%	46.35%
存货	15,772,141.36	10.46%	12,424,553.29	12.08%	26.94%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	11,497,001.07	7.62%	13,425,734.30	13.06%	-14.37%
在建工程	76,537,321.89	50.74%	31,609,201.99	30.74%	142.14%
短期借款	0	0%	3,600,000.00	3.5%	-100.00%
长期借款	18,000,000.00	11.93%	18,000,000.00	17.51%	0%
资产总计	150,836,568.68	-	102,815,082.34	-	46.71%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金增长 533.57%，增加 282.96 万元，主要原因为：经营现金流得到改善，以致期末银行存款余额大大增加

2、应收账款增长 46.35%，增加 500.67 万元，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 26.94%，增加 334.76 万元，主要原因为：一、公司 2017 年销售业务量快速增长，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、在建工程增长 142.14%，增加了 4,492.81 万元，增加的金额全部为在建工业园项目工程投资金额。

5、短期借款下降 100%，减少 360 万元，主要是公司按期归还了建设银行的贷款所致。

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	163,426,508.17	-	88,415,867.69	-	84.84%
营业成本	128,803,742.45	78.81%	67,117,756.60	75.91%	91.91%
毛利率%	21.19%	-	24.09%	-	-
管理费用	10,030,607.59	6.14%	7,101,026.12	8.03%	41.26%
销售费用	3,224,690.54	1.97%	6,676,909.44	7.55%	-51.70%
财务费用	1,835,867.57	1.12%	331,574.45	0.38%	453.68%
营业利润	19,258,882.81	11.78%	5,694,450.48	6.44%	238.20%
营业外收入	960,995.50	0.59%	347.29	0.0004%	276,612.69%
营业外支出	6,168.26	0.004%	75,732.57	0.09%	-91.86%
净利润	17,811,359.85	10.90%	4,947,292.56	5.6%	260.02%

项目重大变动原因：

1、营业收入和营业成本：公司 2017 年营业收入较上年增长 84.84%，营业成本较上年增长 91.91%，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，使得国内产品销售收入有明显增长，导致营业收入和营业成本均大大增长。

2、管理费用：公司 2017 年管理费用较 2016 年增长 41.26%，主要是研发费用投入较上年大幅增加所致。

3、财务费用：公司 2017 年财务费用较 2016 年增长 453.68%，主要是银行贷款利息支出大幅增加所致。

4、销售费用：公司 2017 年销售费用较 2016 年下降 51.70%，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；职工薪酬减少的原因是香港丰能国际 2017 年聘请人员减少。

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 2016 年在品牌宣传、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 2017 年相比 2016 年不需要投入过多的业务宣传费，2017 年业务宣传费大幅减少。

2016 年公司大力开拓销售渠道期间，为更好地达到推广效应，省内大部分运输费用由公司自身承担。随着“毒跑道”社会事件的发生，而公司一直坚持环保、安全绿色橡塑产品的理念，公司产品受到客户的广泛认同，销售业绩大幅增长，故 2017 年公司和部分客户协商运输费用调整至产品发货由客户自身承担，2017 年运输费大幅减少。

5、营业外收入：主要是公司 2017 年获得 95 万元政府补贴。

6、营业利润和净利润：公司 2017 年营业利润和净利润较上年分别上升 238.2%和 260.02%，主要是

因为公司本年度国内市场产品营业收入大幅增长，导致营业利润和净利润同步上升。

(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	163,426,508.17	88,415,867.69	84.84%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	128,803,742.45	67,117,756.60	91.91%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
橡胶颗粒产品	163,392,038.42	99.98%	88,415,867.69	100%
汽车橡塑配件	34,469.75	0.02%	0	0%

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	144,000,177.84	88.11%	46,065,592.27	52.10%
外销	19,426,330.33	11.89%	42,350,275.42	47.90%

收入构成变动的原因：

一、2017年，橡胶颗粒产品实现营业收入16,339.20万元，较上年同期增长了84.84%。主要原因是报告期内国内市场销售收入14,400.02万元，占营业收入比例为88.11%，而上期占营业收入比例为52.10%。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有明显增长。2017年前五大客户中深圳市强辉科技有限公司、化州市得利宝塑胶制品有限公司、东莞市天杰实业有限公司等皆为国内客户。

二、2017年，汽车橡塑配件营业收入完成3.45万元，汽车橡塑配件从2017年11月开始实现了营业收入零的突破。

(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	广东省丝丽国际集团泓泰有限责任公司	48,606,012.36	29.81%	否
2	深圳市强辉科技有限公司	36,826,752.87	22.59%	否
3	化州市得利宝塑胶制品有限公司	21,018,609.29	12.89%	否
4	DISH MEDIA NETWORK P.LTD	15,305,874.29	9.39%	否
5	东莞市天杰实业有限公司	10,330,374.83	6.34%	否
合计		132,087,623.64	81.02%	-

(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	东莞市欣宏化工有限公司	35,775,606.94	26.32%	否
2	山东天弘化学有限公司	18,793,927.44	13.83%	否
3	中化弘润石油化工有限公司	14,844,574.36	10.92%	否
4	茂名市昌利船舶燃料有限公司	14,550,417.91	10.70%	否
5	SMT Electronic Technology Limited	13,872,748.66	10.21%	否
合计		97,837,275.31	71.98%	-

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	12,382,843.57	5,972,306.12	107.34%
投资活动产生的现金流量净额	-24,962,954.41	-11,595,380.63	-115.28%
筹资活动产生的现金流量净额	15,430,178.13	5,470,223.33	182.08%

现金流量分析：

1、2017 年经营活动产生的现金流量净额较上年增长 107.34%，主要原因是公司本期销售产品收到的现金较上年增长 8,090.2 万元。

2、2017 年投资活动产生的现金流量净额较上年减少 115.28%，主要是由于公司工业园项目投资增加 698.59 万元，支付的其他与投资活动有关的现金增加 638.16 万元。其中支付的其他与投资活动有关的现金中，支付的设备采购款，系公司新工业园项目中采购生产设备（具体有：上辅系统、自动混炼捏炼系统、热波自动硫化系统、自动切丝系统）所支付的价款。由于公司新工业园需要加快完成投产，上述设备的供应商 SMART MELODY LTD 无法在原定时间内提供设备，经双方协商后，约定于 2018 年 12 月 31 日前退还，故列示在“支付的其他与投资活动有关的现金”。

3、2017 年筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 182.08%，主要原因系吸收投资收到的现金同比减少-100.00%，取得借款收到的现金同比减少-76.85%，收到其他与筹资活动有关的现金同比增加 2,217.89%，支付其他与筹资活动有关的现金同比减少 97.18%。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，用于向茂名鸿能石化有限公司、茂名市范特西装饰工程有限公司采购新工业园项目所需的建筑材料，上述借款属于受托支付类，资金直接从银行转入供应商账户。但对方无法及时供应公司所需的建筑材料，故 2017 年向公司退回相关款项。上述情况实质构成公司通过茂名鸿能石化有限公司、茂名市范特西装饰工程有限公司进行借款，故分别在“支付其他与筹资活动有关的现金”和“收到其他与筹资活动有关的现金”中列示。目前公司已向银行偿还上述涉及的银行借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，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。其中子公司的净利润和营业收入情况如下：

1、香港丰能环保科技有限公司：营业收入 46.18 万元，净利润-1.47 万元。

2、香港丰能国际集团有限公司为香港丰能环保科技有限公司的全资孙公司：营业收入 2,189.94 万

元，净利润 106.26 万元。

3、广东丰能智造汽车科技有限公司：营业收入 3.45 万元，净利润-22.99 万元。

4、广东丰能广油高新科技研究有限公司尚未实际经营。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未进行委托理财及衍生品投资。

(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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

1、根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本次会计政策变更未对报告期财务报表产生影响。

2、根据财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），本准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。本次会计政策变更未对报告期财务报表产生影响。

3、根据财政部 2017 年 12 月发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），利润表新增“资产处置收益”项目，公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对 2016 年度的财务报表数据进行追溯调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司合并报表范围增加了新设立的控股子公司广东丰能智造汽车科技有限公司和广东丰能广油高新科技研究有限公司。

(八) 企业社会责任

1、报告期内，公司实现营业收入 1.6 亿元和净利润 1,758 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

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欢迎的田径运动场。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。

随着宏观经济的持续增长和人均可支配收入的不断增长，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	
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	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
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.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(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	五.二.(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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
黄华强	为公司银行借款提供担保	930,000.00	是	不适用	不适用
林水珍	为公司银行借款提供担保	920,000.00	是	不适用	不适用
总计	-	1,850,000.00	-	-	-

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：

关联方为公司银行借款提供担保，均发生在有限公司阶段。有限公司章程未就关联交易决策程序作出明确规定。股份公司成立后，在《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》等公司制度中对关联方及关联交易的类型、关联方的回避措施、关联交易的披露等事宜进行严格规定。同时公司还制定《关联交易管理办法》，对于关联交易事项做出更为详细的规定。上述关联方为公司银行借款提供担保，对公司生产经营起到一定支持作用，有助于公司业务发展，不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性未受到影响。

（二） 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

2017年4月10日，公司出资设立全资子公司广东军弘新能源环保科技有限公司，注册地为广州市天河区，注册资本为人民币1,000.00万元，其中公司出资额为人民币1,000.00万元。公司于2017年5月8日召开第一届董事会第二次会议、2017年5月23日召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《关

于追认对外投资设立全资子公司的议案》。2017年8月16日，广东军弘新能源环保科技有限公司名称变更为广东丰能智造汽车科技有限公司，注册资本增加至1,429万元，其中公司出资额为人民币1,000.00万元，经营范围变更为车辆工程的技术研究、开发；汽车销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售；汽车零售；汽车零配件设计服务；汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）；汽车充电模块销售。

公司于2017年6月27日召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于与融信租赁签署融资租赁合同的议案》，公司将拥有的设备出售给融信租赁股份有限公司，并以售后回租的形式由融信租赁股份有限公司回租给公司使用。

公司于2017年7月27日召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》，公司出资设立控股子公司广东丰能广油高新科技研究有限公司，注册地为广东省茂名市，注册资本为人民币1,000.00万元，其中公司出资额为人民币990.00万元。广东丰能广油高新科技研究有限公司主要从事技术开发、材料科技研究等业务；目的是更好地提高公司的技术创新能力，使得公司产品质量在技术上得到更多的支持和技术保证，完善公司的业务结构与优化战略布局，增加新的盈利增长点，进一步提高综合竞争力。上述新设控股子公司已于2017年8月7日取得广东省茂名市工商行政管理局核发的《营业执照》。

公司于2017年12月25日召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于与融信租赁签署融资租赁合同的议案》，公司将拥有的设备出售给融信租赁股份有限公司，并以售后回租的形式由融信租赁股份有限公司回租给公司使用。

（三） 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。

（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
在建工程	抵押	76,537,321.89	50.74%	为公司银行借款设置抵押担保
无形资产-土地使用权	抵押	7,881,943.23	5.23%	为公司银行借款设置抵押担保
总计	-	84,419,265.12	55.97%	-

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	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	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	40,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	28,000,000	70%	0	28,000,000	70%
	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	—
普通股股东人数		5				

(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	0	25,500,000	63.75%	25,500,000	0
2	林水珍	2,500,000	0	2,500,000	6.25%	2,500,000	0
3	蔡兆俊	600,000	0	600,000	1.50%	600,000	0
4	广东高雷德资产管理有限公司	8,600,000	0	8,600,000	21.50%	8,600,000	0
5	广州宏能投资咨询合伙企业（有限合伙）	2,800,000	0	2,800,000	7.00%	2,800,000	0
合计		40,000,000	0	40,000,000	100.00%	40,000,000	0

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

(一) 控股股东情况

报告期末，黄华强先生持有公司 63.75%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 月至今，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 63.75%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	中国建设银行茂名市分行	3,600,000.00	5.6%	2016/4/30-2017/4/29	否
银行借款	高州市农村信用合作联社镇江信用社	18,000,000.00	8.3125%	2016/12/30-2021/12/25	否
售后回租	融信租赁股份有限公司	5,000,000.00	3.5%	2017/11/22-2020/11/22	否
合计	-	26,600,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄华强	董事长、总经理	男	35	本科	2016年12月至2019年12月	是
林水珍	董事	女	35	中专	2016年12月至2019年12月	是
许欢蕾	董事	男	41	中专	2016年12月至2019年12月	否
黄金	董事	男	34	初中	2016年12月至2019年12月	否
沈碧霞	董事	女	33	本科	2016年12月至2019年12月	否
沈碧玉	董事会秘书	女	35	大专	2017年6月至2019年12月	是
黄柳芳	财务总监	女	36	大专	2016年12月至2019年12月	是
田中一正	监事会主席	男	67	本科	2016年12月至2019年12月	是
杨美儒	职工监事	男	45	中专	2016年12月至2019年12月	是
唐国义	监事	男	29	中专	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	0	25,500,000	63.75%	0
林水珍	董事	2,500,000	0	2,500,000	6.25%	0
许欢蕾	董事	-	0	-	-	0
黄金	董事	-	0	-	-	0
沈碧霞	董事	-	0	-	-	0
沈碧玉	董事会秘书	-	0	-	-	0
黄柳芳	财务总监	-	0	-	-	0
田中一正	监事会主席	-	0	-	-	0
杨美儒	职工代表监事	-	0	-	-	0
唐国义	监事	-	0	-	-	0
合计	-	28,000,000	0	28,000,000	70.00%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
吴峰岳	董事会秘书	离任	无	个人原因辞任
沈碧玉	无	新任	董事会秘书	新任董事会秘书

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

沈碧玉，女，1982年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于福建工业学校，大专学历。2004年7月至2007年12月，就职于泉州宝树包装有限公司，任会计主管。2008年1月至2013年12月，自由职业。2014年1月至2016年2月，就职于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司，任董事长助理。2016年3月至11月，就职于广东丰能环保科技股份有限公司，任董事长助理。2016年12月至2017年5月，自由职业。2017年6月就职于广东丰能环保科技股份有限公司，任董事会秘书。

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	10	14
生产人员	29	31
研发人员	8	11
销售人员	10	9
员工总计	57	65

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	14	12
专科	18	25
专科以下	25	28
员工总计	57	65

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

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

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

不适用。

(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	6	第一届董事会第二次会议审议通过：《关于聘请 2016 年度审计机构的议案》、《关于追认对外投资设立全资子公司的议案》、《关于提请召开广东丰能环保科技股份有限公司 2017 年

		第一次临时股东大会的议案》； 第一届董事会第二次会议审议通过：《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《关于聘请 2017 年度财务报告审计机构的议案》、《关于召开 2016 年度股东大会的议案》、《2016 年度财务报表及审计报告》； 第一届董事会第四次会议审议通过：《关于与融信租赁签署融资租赁合同的议案》、《关于聘请沈碧玉为广东丰能环保科技股份有限公司董事会秘书的议案》； 第一届董事会第五次会议审议通过：《关于对外投资设立控股子公司的议案》； 第一届董事会第六次会议审议通过：《2017 年半年度报告》； 第一届董事会第七次会议审议通过：《关于公司向银行申请授信融资的议案》、《关于与融信租赁签署融资租赁合同的议案》、《关于会计政策变更的议案》。
监事会	3	第一届监事会第二次会议审议通过：《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《关于聘请 2017 年度财务报告审计机构的议案》、《2016 年度财务报表及审计报告》； 第一届监事会第三次会议审议通过：《2017 年半年度报告》； 第一届监事会第四次会议审议通过：《关于会计政策变更的议案》。
股东大会	2	2017 年第一次临时股东大会审议通过：《关于聘请 2016 年度审计机构的议案》、《关于追认对外投资设立全资子公司的议案》； 2016 年年度股东大会审议通过：《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《关于聘请 2017 年度财务报告审计机构的议案》、《2016 年度财务报表及审计报告》。

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

2017 年度，公司共召开 2 次股东大会、6 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。

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
审计报告编号	广会审字[2018]G18004080010 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
审计报告日期	2018 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	王旭彬、张腾
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

广会审字[2018]G18004080010 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（以下简称“丰能环保”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度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，我们独立于丰能环保，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

丰能环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括丰能环保 2017 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丰能环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丰能环保的财务报告过程。

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：

（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，就可能导致对丰能环保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不能持续经营。

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

(6) 就丰能环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王旭彬

中国注册会计师：张 腾

中国 广州

二〇一八年四月二十日

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、1	3,359,945.39	530,319.54
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			
应收账款	五、2	15,808,704.01	10,802,010.61
预付款项	五、3	12,141,954.77	7,268,604.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	6,062,581.91	17,224,262.13
买入返售金融资产			
存货	五、5	15,772,141.36	12,424,553.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	307,907.84	456,262.83
流动资产合计		53,453,235.28	48,706,013.32
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	五、7	11,497,001.07	13,425,734.30
在建工程	五、8	76,537,321.89	31,609,201.99
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	7,881,943.23	8,043,900.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	302,049.62	825,471.68
递延所得税资产	五、11	200,060.33	204,760.06
其他非流动资产	五、12	964,957.26	
非流动资产合计		97,383,333.40	54,109,069.02
资产总计		150,836,568.68	102,815,082.34
流动负债：			
短期借款	五、13	0	3,600,000.00
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			
应付账款	五、14	61,473,026.10	29,716,403.30
预收款项	五、15	247,426.25	2,450,240.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	224,763.20	3,092.58
应交税费	五、17	2,844,120.60	1,174,122.16
应付利息	五、18	51,434.08	8,198.63
应付股利			
其他应付款	五、19	4,184.19	1,537,111.54
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、20	1,190,958.55	
其他流动负债			
流动负债合计		66,035,912.97	38,489,168.49
非流动负债：			
长期借款	五、21	18,000,000.00	18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,969,027.75	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,969,027.75	18,000,000.00
负债合计		87,004,940.72	56,489,168.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	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	五、23	3,907,594.84	3,907,594.84

减：库存股			
其他综合收益	五、24	-101,699.73	203,946.01
专项储备			
盈余公积	五、25	1,841,749.83	131,858.86
一般风险准备			
未分配利润	五、26	18,252,962.73	2,082,514.14
归属于母公司所有者权益合计		63,900,607.67	46,325,913.85
少数股东权益		-68,979.71	
所有者权益合计		63,831,627.96	46,325,913.85
负债和所有者权益总计		150,836,568.68	102,815,082.34

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		3,094,190.38	156,083.75
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			
应收账款	十五、1	14,967,994.71	9,200,835.84
预付款项		7,834,859.33	1,566,653.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	698,029.46	17,134,200.00
存货		15,618,019.36	12,424,553.29
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	456,262.83
流动资产合计		42,484,535.29	40,938,589.58
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			
投资性房地产			
固定资产		11,497,001.07	13,425,734.30
在建工程		76,537,321.89	31,609,201.99
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,881,943.23	8,043,900.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		302,049.62	825,471.68
递延所得税资产		130,744.93	207,908.18
其他非流动资产		964,957.26	
非流动资产合计		97,314,018.00	54,112,217.14
资产总计		139,798,553.29	95,050,806.72
流动负债：			
短期借款			3,600,000.00
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			
应付账款		56,047,569.14	29,716,403.30
预收款项		247,426.25	1,132,948
应付职工薪酬		211,416.80	3,092.58
应交税费		1,845,361.07	317,714.24
应付利息		51,434.08	8,198.63
应付股利			
其他应付款			136,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,190,958.55	
其他流动负债			
流动负债合计		59,594,165.89	34,914,356.75
非流动负债：			
长期借款		18,000,000.00	18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,969,027.75	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,969,027.75	18,000,000.00
负债合计		80,563,193.64	52,914,356.75
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		1,841,749.83	131,858.86
一般风险准备			
未分配利润		13,486,014.98	-1,903,003.73
所有者权益合计		59,235,359.65	42,136,449.97
负债和所有者权益合计		139,798,553.29	95,050,806.72

(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		163,426,508.17	88,415,867.69
其中：营业收入	五、27	163,426,508.17	88,415,867.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		144,167,625.36	82,721,417.21
其中：营业成本	五、27	128,803,742.45	67,117,756.60
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、28	448,922.19	391,957.57
销售费用	五、29	3,224,690.54	6,676,909.44
管理费用	五、30	10,030,607.59	7,101,026.12
财务费用	五、31	1,835,867.57	331,574.45
资产减值损失	五、32	-176,204.98	1,102,193.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,258,882.81	5,694,450.48
加：营业外收入	五、33	960,995.50	347.29
减：营业外支出	五、34	6,168.26	75,732.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,213,710.05	5,619,065.20
减：所得税费用	五、35	2,402,350.20	671,772.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,811,359.85	4,947,292.56
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		17,811,359.85	4,947,292.56
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		-68,979.71	
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,880,339.56	4,947,292.56
六、其他综合收益的税后净额		-305,645.74	188,619.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-305,645.74	188,619.51
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-305,645.74	188,619.51
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		-305,645.74	188,619.51
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		17,505,714.11	5,135,912.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,574,693.82	5,135,912.07
归属于少数股东的综合收益总额		-68,979.71	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.45	0.12
（二）稀释每股收益		0.45	0.12

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	十五、3	147,094,768.32	80,806,129.57
减：营业成本	十五、3	114,847,730.14	67,070,409.57
税金及附加		448,922.19	391,957.57
销售费用		2,564,368.85	3,935,301.45
管理费用		9,531,378.86	6,759,136.40
财务费用		1,847,403.92	261,298.68
资产减值损失		-514,421.67	1,038,951.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,369,386.03	1,349,074.26
加：营业外收入		958,668.71	347.29
减：营业外支出		6,168.26	75,732.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,321,886.48	1,273,688.98
减：所得税费用		2,222,976.80	-44,899.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,098,909.68	1,318,588.60
（一）持续经营净利润		17,098,909.68	1,318,588.60
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		17,098,909.68	1,318,588.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.43	0.03
（二）稀释每股收益		0.41	0.03

(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		179,242,020.82	98,340,005.87
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、36	988,546.91	879.19
经营活动现金流入小计		180,230,567.73	98,340,885.06
购买商品、接受劳务支付的现金		150,524,632.13	75,163,960.78
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	五、36	2,617,547.82	2,884,108.31
支付的各项税费		4,115,521.22	2,443,129.63
支付其他与经营活动有关的现金		10,590,022.99	11,877,380.22
经营活动现金流出小计		167,847,724.16	92,368,578.94
经营活动产生的现金流量净额		12,382,843.57	5,972,306.12
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		18,581,305.28	11,595,379.63

投资支付的现金			1.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,381,649.13	
投资活动现金流出小计		24,962,954.41	11,595,380.63
投资活动产生的现金流量净额		-24,962,954.41	-11,595,380.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,000,000.00
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		5,000,000.00	21,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,864,000.00	770,699.32
筹资活动现金流入小计		22,864,000.00	57,370,699.32
偿还债务支付的现金		4,440,013.70	3,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,640,915.02	272,014.50
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		1,352,893.15	48,028,461.49
筹资活动现金流出小计		7,433,821.87	51,900,475.99
筹资活动产生的现金流量净额		15,430,178.13	5,470,223.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,441.44	20,639.21
五、现金及现金等价物净增加额		2,829,625.85	-132,211.97
加：期初现金及现金等价物余额		530,319.54	662,531.51
六、期末现金及现金等价物余额		3,359,945.39	530,319.54

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		163,351,158.99	91,461,931.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		986,186.67	879.04
经营活动现金流入小计		164,337,345.66	91,462,810.49
购买商品、接受劳务支付的现金		142,909,150.47	70,853,876.91
支付给职工以及为职工支付的现金		2,471,583.82	2,403,666.49
支付的各项税费		4,069,073.72	2,443,129.63
支付其他与经营活动有关的现金		9,425,390.42	9,259,974.55
经营活动现金流出小计		158,875,198.43	84,960,647.58
经营活动产生的现金流量净额		5,462,147.23	6,502,162.91
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		18,581,305.28	11,595,379.63
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			
投资活动现金流出小计		18,581,305.28	11,595,379.63
投资活动产生的现金流量净额		-18,581,305.28	-11,595,379.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,000,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	21,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,864,000.00	
筹资活动现金流入小计		22,864,000.00	56,600,000.00
偿还债务支付的现金		4,440,013.70	3,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,640,915.02	272,014.50
支付其他与筹资活动有关的现金		725,806.60	47,934,549.51
筹资活动现金流出小计		6,806,735.32	51,806,564.01
筹资活动产生的现金流量净额		16,057,264.68	4,793,435.99
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		2,938,106.63	-299,780.73
加：期初现金及现金等价物余额		156,083.75	455,864.48
六、期末现金及现金等价物余额		3,094,190.38	156,083.75

(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			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												
（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. 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		

项目	上期											少数 股 东 权 益	所有 者 权 益
	归属于母公司所有者权益												
	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										

									备			
一、上年期末余额	5,000,000.00					15,326.50		81,786.14		1,092,890.14		6,190,002.78
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	5,000,000.00					15,326.50		81,786.14		1,092,890.14		6,190,002.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,000,000.00			3,907,594.84		188,619.51		50,072.72		989,624.00		40,135,911.07
（一）综合收益总额						188,619.51				4,947,292.56		5,135,912.07
（二）所有者投入和减少资本	35,000,000.00											35,000,000.00
1．股东投入的普通股	35,000,000.00											35,000,000.00
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								131,858.86		-131,858.86		
1．提取盈余公积								131,858.86		-131,858.86		
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				3,907,594.84				-81,786.14		-3,825,808.70		-0.00
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. 其他				3,907,594.84				-81,786.14		-3,825,808.70		-0.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										-1.00		-1.00
四、本年期末余额	40,000,000.00				3,907,594.84		203,946.01		131,858.86		2,082,514.14	46,325,913.85

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	40,000,000.00				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	40,000,000.00				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. 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			1,841,749.83		13,486,014.98	59,235,359.65

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	5,000,000.00								81,786.14		736,075.23	5,817,861.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00								81,786.14		736,075.23	5,817,861.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,000,000.00				3,907,594.84				50,072.72		-2,639,078.96	36,318,588.60
（一）综合收益总额											1,318,588.60	1,318,588.60
（二）所有者投入和减少资本	35,000,000.00											35,000,000.00
1．股东投入的普通股	35,000,000.00											35,000,000.00
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									131,858.86		-131,858.86	
1．提取盈余公积									131,858.86		-131,858.86	
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					3,907,594.84				-81,786.14		-3,825,808.70	

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. 其他					3,907,594.84				-81,786.14		-3,825,808.70	
(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				131,858.86		-1,903,003.73	42,136,449.97

一、公司基本情况

1、历史沿革

广东丰能环保科技股份有限公司（以下简称“公司”、“丰能环保”）的前身为茂名元塑石化有限公司、茂名丰能橡塑有限公司，系由黄华强、许欢蕾、张丽共同出资组建的有限公司，2009年9月15日取得了茂名市工商行政管理局核发的440902000006098号《企业法人营业执照》（于2016年7月5日领取了茂名市工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》（统一社会信用代码91440900694745356T）。注册资本为人民币50万元，实收资本为人民币50万元，公司股权结构如下：

股 东 名 称	出资额（万元）	持股比例（%）
黄华强	25.00	50.00
许欢蕾	20.00	40.00
张丽	5.00	10.00
合 计	50.00	100.00

本次出资业经茂名市油城会计师事务所有限公司审验，并于2009年9月10日出具“茂油会所验字[2009]第307号”验资报告。

2011年4月8日，根据股权转让协议及公司股东会决议，许欢蕾将持有公司40%的股权转让给黄华强，张丽将持有公司10%的股权转让给吴文字。本次变更后公司股权结构如下：

股 东 名 称	出资额（万元）	持股比例（%）
黄华强	45.00	90.00
吴文字	5.00	10.00
合 计	50.00	100.00

2012年10月10日，根据股权转让协议及公司股东会决议，吴文字将持有公司10%的股权转让给林水珍，本次变更后公司股权结构如下：

股 东 名 称	出资额（万元）	持股比例（%）
黄华强	45.00	90.00
林水珍	5.00	10.00
合 计	50.00	100.00

2012年11月5日，根据公司股东会决议，公司将注册资本由50万元增资至500万元。

黄华强以货币增资 405 万元，林水珍以货币增资 45 万元，本次增资后公司股权结构如下：

股 东 名 称	出资额（万元）	持股比例（%）
黄华强	450.00	90.00
林水珍	50.00	10.00
合 计	500.00	100.00

本次增资业经茂名市油城会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 11 月 16 日出具“茂油会所验字[2012]第 653 号”验资报告。

2015 年 7 月 28 日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，公司将注册资本由 500 万元增加至 1200 万元，增加的注册资本由黄华强以货币认缴注册资本 630 万元，林水珍以货币认缴注册资本 70 万元，本次变更后公司股权结构如下：

股 东 名 称	认缴注册资本(万元)	认缴比例(%)	实缴注册资本（万元）	出资比例（%）
黄华强	1080.00	90.00	450.00	90.00
林水珍	120.00	10.00	50.00	10.00
合 计	1200.00	100.00	500.00	100.00

2016 年 4 月 13 日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，公司将注册资本由 1200 万元增加至 2500 万元，增加的注册资本由黄华强以货币认缴注册资本 670 万元，林水珍以货币认缴注册资本 130 万元，许欢蕾以货币认缴注册资本 500 万元，本次变更后公司股权结构如下：

股 东 名 称	认缴注册资本(万元)	认缴比例(%)	实缴注册资本（万元）	出资比例（%）
黄华强	1750.00	70.00	450.00	50.00
林水珍	250.00	10.00	50.00	5.56
许欢蕾	500.00	20.00	400.00	44.44
合 计	2500.00	100.00	900.00	100.00

本次增资 400 万元业经茂名市油城会计师事务所有限公司审验，并于 2016 年 6 月 28 日出具“茂油会所验字[2016]第 33 号”验资报告。

2016 年 6 月 23 日，根据股权转让合同及公司股东会决议，许欢蕾将持有公司 20%的股权转让给广东高雷德资产管理有限公司。本次变更后公司股权结构如下：

股 东 名 称	认缴注册资本(万元)	认缴比例(%)	实缴注册资本（万元）	出资比例（%）
---------	------------	---------	------------	---------

股 东 名 称	认缴注册资本(万元)	认缴比例(%)	实缴注册资本(万元)	出资比例(%)
黄华强	1750.00	70.00	450.00	50.00
林水珍	250.00	10.00	50.00	5.56
广东高雷德资产管理 有限公司	500.00	20.00	400.00	44.44
合 计	2500.00	100.00	900.00	100.00

2016年6月28日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，公司将注册资本从2500万元增加至4000万元，增加的注册资由黄华强以货币认缴注册资本800万元，广东高雷德资产管理有限公司以货币认缴注册资本700万元，本次变更后公司股权结构如下：

股 东 名 称	认缴注册资本(万元)	认缴比例(%)	实缴注册资本(万元)	出资比例(%)
黄华强	2550.00	63.75	450.00	50.00
林水珍	250.00	6.25	50.00	5.56
广东高雷德资产 管理有限公司	1200.00	30.00	400.00	44.44
合 计	4000.00	100.00	900.00	100.00

截止2016年7月28日，黄华强缴纳认缴注册资本2100万元，林水珍缴纳认缴注册资本200万元，广东高雷德资产管理有限公司缴纳认缴注册资本800万元，各股东缴纳认缴注册资本后，公司注册资本4000万元，实收资本4000万元。本次缴纳认缴注册资本后，公司股权结构如下：

股 东 名 称	认缴注册资本(万元)	认缴比例(%)	实缴注册资本(万元)	出资比例(%)
黄华强	2550.00	63.75	2550.00	63.75
林水珍	250.00	6.25	250.00	6.25
广东高雷德资产 管理有限公司	1200.00	30.00	1200.00	30.00
合 计	4000.00	100.00	4000.00	100.00

本次出资业经茂名市油城会计师事务所有限公司审验，并于2016年7月25日出具“茂油会所验字[2016]第38号”验资报告。

2016年7月25日，根据股权转让合同及公司股东会决议，广东高雷德资产管理有限公

公司将持有公司 7% 的股权转给广州宏能投资咨询合伙企业（有限合伙），将持有公司 1.5% 的股权转给蔡兆俊，本次变更后公司股权结构如下：

股 东 名 称	出 资 额（万元）	持 股 比 例（%）
黄华强	2550.00	63.75
林水珍	250.00	6.25
广东高雷德资产管理有限公司	860.00	21.50
广州宏能投资咨询合伙企业（有限合伙）	280.00	7.00
蔡兆俊	60.00	1.50
合 计	4000.00	100.00

公司于 2016 年 12 月 3 日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东丰能环保科技股份有限公司。各发起人以广东丰能科技有限公司截至 2016 年 8 月 31 日止经审计净资产额 43,907,594.84 元，按 1:0.9110 的比例折股整体变更设立股份公司。其中，黄华强持有 2,550 万股，占总股本的 63.75%；林水珍持有 250 万股，占总股本的 6.25%；广东高雷德资产管理有限公司持有 860 万股，占总股本的 21.5%；广州宏能投资咨询合伙企业（有限合伙）持有 280 万股，占总股本的 7%；蔡兆俊持有 60 万股，占总股本的 1.5%。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：茂名高新技术产业开发区七迳镇乙烯厂东南面旧变电站。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：茂名高新技术产业开发区七迳镇乙烯厂东南面旧变电站。

3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：橡胶制造业。

主要经营活动：公司主要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。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 4 月 20 日批准对外报出。

5、报告期的合并财务报表范围及其变化情况

子 公 司 名 称	变化情况
香港丰能国际集团有限公司	无变化
香港丰能环保科技有限公司	无变化
广东丰能智造汽车科技有限公司	报告期新增
广东丰能广油高新科技研究有限公司	报告期新增

报告期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，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

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备的计提、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。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为

共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则—现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、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，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

（1）按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：

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；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

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。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，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或金融负债，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。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

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。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且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；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、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；

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，应当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：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对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，按照下列规定处理：

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，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益；

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（7）金融资产的减值准备

公司期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账

面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

(8) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的依据：

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

11、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	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，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。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备，见本财务报表附注三-11-(2)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
公司实质控制人	不计提坏账准备
其他会计主体组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽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

12、存货

(1) 存货分类：原材料、在产品、发出商品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法：存货领用发出按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(6) 包装物的摊销方法：采用一次性摊销方法核算。

13、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：① 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；② 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；③ 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④ 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融资

产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资。

（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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

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：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，

债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，是指对一个企业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。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-20。

(6) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产

的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三-20。如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

16、固定资产及其折旧

（1）固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
机器设备	5-10	9.50-19.00	5
运输工具	5-8	11.88-19.00	5
电子设备	5-8	11.88-19.00	5

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本财务报表附注三-20。

（5）固定资产分类

机器设备、运输工具、电子设备。

(6) 固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-20。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，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。

② 购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产计价

① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

② 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

③ 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤ 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（2）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

（3）开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（4）无形资产的后续计量

① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且

有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

③ 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计及摊销情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	合同规定期限	直线法

(5) 无形资产减值准备

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的其账面价值（扣除预计净残值）。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

详见本财务报表附注三-20。

20、长期资产减值

（1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

（2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

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

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司

难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本财务报表附注所述资产组减值的规定进行处理。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，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。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（4）辞退福利

辞退福利，是指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。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 企业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 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：① 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；② 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用

的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

25、收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ② 公司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公司。
- ⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 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公司。
- 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。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

（3）让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司。
- ② 收入的金额能够可靠计量。

（4）公司收入实现的具体核算原则为：

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。

26、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业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。与企业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，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。

27、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（2）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

28、租赁

（1）经营租赁会计处理

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

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

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、持有待售的非流动资产、处置组

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

（2）划分为持有待售核算方法

企业初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中划分为持有待售各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产、处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外，划分为持有待售的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

企业终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

1) 根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2) 根据财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），本准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

3) 根据财政部 2017 年 12 月发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

(财会〔2017〕30号)，利润表新增“资产处置收益”项目，公司按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对2016年度的财务报表数据进行追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售收入	17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%

不同纳税主体所得税税率情况：

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%
广东智造汽车科技有限公司	25%
广东丰能广油高新科技研究有限公司	25%

2、税收优惠及批文

增值税：根据财政部、国家税务总局2002年1月23日发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。2017年度公司出口塑料地垫产品适用退税率为13%。

企业所得税：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2017年适

用的所得税率为 15%。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金分项列示如下：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	231,703.25	7,361.53
银行存款	3,128,242.14	522,958.01
合 计	3,359,945.39	530,319.54
其中：存放在境外的款项总额	238,103.65	374,235.79

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	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	16,726,406.75	100.00%	917,702.74	5.49%	15,808,704.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

合 计	16,726,406.75	100.00%	917,702.74	5.49%	15,808,704.01
类 别	2016 年 12 月 31 日				
	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	11,370,537.49	100.00%	568,526.88	5.00%	10,802,010.61
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
合 计	11,370,537.49	100.00%	568,526.88	5.00%	10,802,010.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,098,758.70	754,937.94	5.00%	11,370,537.49	568,526.88	5.00%
1-2 年	1,627,648.05	162,764.80	10.00%	-	-	10.00%
合 计	16,726,406.75	917,702.74		11,370,537.49	568,526.88	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017 年度计提坏账准备金额 349,175.86 元；本期不存在转回或收回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,327,068.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 744,353.45 元。

(5) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄 结 构	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	9,898,853.45	81.53%	7,268,604.92	100.00%
1-2 年	2,243,101.32	18.47%	-	-
合 计	12,141,954.77	100.00%	7,268,604.92	100.00%

(2) 期末公司账龄超过一年且金额重大的预付款项：

款 项 性 质	2017 年 12 月 31 日账面余额	未及时结算原因
广东省丝丽国际集团泓泰有 限责任公司	2,157,130.02	供应商未发货

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 11,128,227.36 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 91.65%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	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	6,431,497.99	100.00%	368,916.08	5.74%	6,062,581.91
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	6,431,497.99	100.00%	368,916.08	5.74%	6,062,581.91
类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		

	金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	账 面 价 值
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	18,148,577.66	100.00%	924,315.53	5.09%	17,224,262.13
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	18,148,577.66	100.00%	924,315.53	5.09%	17,224,262.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,326,295.37	316,314.77	5.00%	18,036,000.00	901,800.00	5.00%
1-2 年	-	-	10.00%	-	-	10.00%
2-3 年	-	-	20.00%	112,577.66	22,515.53	20.00%
3-4 年	105,202.62	52,601.31	50.00%	-	-	50.00%
合 计	6,431,497.99	368,916.08		18,148,577.66	924,315.53	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017 年度收回或转回的坏账准备 555,399.45 元，本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2017 年 12 月 31 日账面余额	2016 年 12 月 31 日账面余额
待退还设备款	6,156,865.41	-
往来款	-	18,000,000.00
押金、保证金	264,820.17	148,577.66
员工社保与公积金	9,812.41	-
合 计	6,431,497.99	18,148,577.66

(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	2017年12月31日	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
SMART MELODY LTD	待退还设备款	6,156,865.41	1年以内	95.73%	307,843.27
广州市君兆物业经营有限公司	保证金	112,383.75	1年以内	1.75%	5,619.19
浩利稳录像出版有限公司	押金	102,360.52	3-4年	1.59%	51,180.26
广州市宁骏物业管理有限公司	保证金	47,233.80	1年以内	0.73%	2,361.69
中华电力有限公司	押金	2,842.09	3-4年	0.04%	1,421.05
合 计		6,421,685.57		99.85%	368,425.46

5、存货

(1) 存货分类：

项 目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	10,018,534.90	-	10,018,534.90	10,179,387.72	-	10,179,387.72
在产品	2,713,441.36	-	2,713,441.36	629,623.76	-	629,623.76
库存商品	2,886,043.10	-	2,886,043.10	1,615,541.81	-	1,615,541.81
发出商品	154,122.00	-	154,122.00	-	-	-
合 计	15,772,141.36	-	15,772,141.36	12,424,553.29	-	12,424,553.29

(2) 存货跌价准备

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。截至2017年12月31日，存货不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(3) 截至2017年12月31日，公司不存在存货受到限制的情况。

6、其他流动资产

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
-----	-------------	-------------

待抵扣增值税进项税额	307,907.84	48,226.41
预缴所得税	-	408,036.42
合 计	307,907.84	456,262.83

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,839,495.67	193,700.00	230,308.78	20,263,504.45
2. 本期增加金额	8,974.36	-	57,914.54	66,888.90
(1) 购置	8,974.36	-	57,914.54	66,888.90
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	19,848,470.03	193,700.00	288,223.32	20,330,393.35
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,734,307.68	76,672.80	26,789.67	6,837,770.15
2. 本期增加金额	1,947,734.39	23,001.84	24,885.90	1,995,622.13
(1) 计提	1,947,734.39	23,001.84	24,885.90	1,995,622.13
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	8,682,042.07	99,674.64	51,675.57	8,833,392.28
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
期末账面价值	11,166,427.96	94,025.36	236,547.75	11,497,001.07

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
期初账面价值	13,105,187.99	117,027.20	203,519.11	13,425,734.30

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	18,713,282.48	8,018,134.78	-	10,695,147.70
合计	18,713,282.48	8,018,134.78	-	10,695,147.70

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

8、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	76,537,321.89	-	76,537,321.89	31,609,201.99	-	31,609,201.99
合 计	76,537,321.89	-	76,537,321.89	31,609,201.99	-	31,609,201.99

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项 目	预算数	2016年12月31日	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2017年12月31日	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	14000 万	31,609,201.99	44,928,119.90	-	-	76,537,321.89	54.67%	80.00%	-	-	-	自筹
合 计	14000 万	31,609,201.99	44,928,119.90	-	-	76,537,321.89	54.67%	80.00%	-	-	-	

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备。

9、无形资产

无形资产情况：

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,097,886.90	8,097,886.90
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	8,097,886.90	8,097,886.90
二、累计摊销		
1. 期初余额	53,985.91	53,985.91
2. 本期增加金额	161,957.76	161,957.76
(1) 计提	161,957.76	161,957.76
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	215,943.67	215,943.67
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	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
期末账面价值	7,881,943.23	7,881,943.23
期初账面价值	8,043,900.99	8,043,900.99

10、长期待摊费用

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年12月31日
授权费	825,471.68	-	825,471.68	-	-
装修工程	-	339,805.82	37,756.20	-	302,049.62
合 计	825,471.68	339,805.82	863,227.88	-	302,049.62

11、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	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	832,814.61	125,926.19	1,365,067.04	204,760.06
可抵扣亏损	296,536.56	74,134.14	-	-
合 计	1,129,351.17	200,060.33	1,365,067.04	204,760.06

(2) 报告期无未经抵销的递延所得税负债。

12、其他非流动资产

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付设备款	964,957.26	-
合 计	964,957.26	-

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证、抵押借款	-	3,600,000.00
合 计	-	3,600,000.00

短期借款分类说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(2) 报告期期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

应付账款按账龄披露：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	51,267,932.50	29,716,403.30
1-2 年	10,205,093.60	-
合 计	61,473,026.10	29,716,403.30

15、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	247,426.25	2,450,240.28
合 计	247,426.25	2,450,240.28

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分项列示如下：

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	-	2,720,002.73	2,495,239.53	224,763.20
二、离职后福利-设定提存计划	3,092.58	116,302.95	119,395.53	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,092.58	2,836,305.68	2,614,635.06	224,763.20

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2017 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,567,084.48	2,342,321.28	224,763.20
2、职工福利费	-	51,422.12	51,422.12	-
3、社会保险费	-	66,986.13	66,986.13	-
其中：医疗保险费	-	56,397.67	56,397.67	-
工伤保险费	-	7,078.37	7,078.37	-
生育保险费	-	3,510.09	3,510.09	-

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2017 年 12 月 31 日
4、住房公积金	-	34,510.00	34,510.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	-	2,720,002.73	2,495,239.53	224,763.20

(3) 设定提存计划项目明细如下：

设定提存计划项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险费	3,092.58	111,958.59	115,051.17	-
2、失业保险费	-	4,344.36	4,344.36	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	3,092.58	116,302.95	119,395.53	-

报告期应付职工薪酬中不存在拖欠性质的职工薪酬。

17、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	2,612,485.97	856,407.92
增值税	125,723.79	220,195.86
土地使用税	88,298.39	63,070.28
城市维护建设税	10,098.56	15,413.71
教育费附加	4,327.96	6,605.88
印花税	-	4,811.20
地方教育附加	2,885.30	4,403.92
个人所得税	300.63	3,213.39

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合 计	2,844,120.60	1,174,122.16

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本财务报表附注四。

18、应付利息

应付利息分项列示如下：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期借款应付利息	51,434.08	8,198.63
合 计	51,434.08	8,198.63

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	4,084.19	1,537,111.54
其他	100.00	-
合 计	4,184.19	1,537,111.54

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

借 款 类 别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	1,190,958.55	-
合 计	1,190,958.55	-

21、长期借款

(1) 长期借款明细项目列示如下：

借 款 类 别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
---------	------------------	------------------

借 款 类 别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
合 计	18,000,000.00	18,000,000.00

(2) 长期借款分类的说明：

本公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

(3) 其他说明：

以上抵押保证借款中，与高州市农村信用合作联社镇江信用社长期借款的利率为 8.3125%。

22、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
融资租赁固定资产	4,180,569.23	-
减：未确认融资费用	1,211,541.48	-
融资租赁固定资产净额	2,969,027.75	-

(2) 公司本期与融信租赁股份有限公司签订《售后回租合同》，将部分固定资产出售并回租使用，合同约定固定资产出售价款为 500 万元，租赁期 36 个月，租金总额为 552.5 万元，租赁手续费为 75 万元，租赁期满租赁物的留购价款为 1000 元。根据公司与融信租赁股份有限公司签订的合同，该项出售及租赁系一揽子交易，应作为一个整体反应总体经济影响，故将其按照抵押借款进行会计处理，将收到的款项净额作为借款本金确认一项长期借款，后续支付租金作为还本付息，按照实际利率法对该负债进行后续计量并确认利息支出。

2018 年度公司需支付租金 1,841,666.64 元，2019 年度公司需支付租金 1,841,666.64 元，2020 年度公司需支付租金 1,688,194.50 元。

23、股本（实收资本）

(1) 股本明细项目和增减变动列示如下：

项 目	2016年12月31日	本期变动增减（+、-）					2017年12月31日
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	2016年12月31日	本期变动增减(+、-)					2017年12月31日
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00	-	-	-	-	-	40,000,000.00

(2) 报告期注册资本增减变化及各股东出资具体情况参见本附注一-1。

24、资本公积

(1) 资本公积明细项目和增减变动列示如下：

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	3,907,594.84	-	-	3,907,594.84
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	3,907,594.84	-	-	3,907,594.84

25、其他综合收益

项 目	2016年 12月31日	本期发生额					2017年 12月31日
		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	
一、以后不能重分类 进损益的其他综合收 益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进 损益的其他综合收益	203,946.01	-305,645.74	-	-	-305,645.74	-	-101,699.73
外币财务报表折 算差额	203,946.01	-305,645.74	-	-	-305,645.74	-	-101,699.73
其他综合收益合 计	203,946.01	-305,645.74	-	-	-305,645.74	-	-101,699.73

26、盈余公积

(1) 盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
-----	-------------	------	------	-------------

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	131,858.86	1,709,890.97	-	1,841,749.83
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	131,858.86	1,709,890.97	-	1,841,749.83

(2) 报告期公司按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积 1,709,890.97 元。

27、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2017 年度
调整前上期末未分配利润	2,082,514.14
调整期初未分配利润合计数	-
调整后期初未分配利润	2,082,514.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,880,339.56
减：提取法定盈余公积	1,709,890.97
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
其他	-
期末未分配利润	18,252,962.73

28、营业收入及营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	163,409,050.91	128,803,742.45	88,415,867.69	67,117,756.60
其他业务	17,457.26	-		-
合 计	163,426,508.17	128,803,742.45	88,415,867.69	67,117,756.60

29、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	210,363.86	130,492.88
教育费附加	90,155.96	55,925.54
地方教育附加	60,103.98	37,283.68
土地使用税	88,298.39	63,070.28
印花税	-	105,185.19
合 计	448,922.19	391,957.57

30、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	376,091.12	638,840.16
运输费	1,183,772.04	3,422,986.64
业务宣传费	1,435,560.39	2,361,273.67
差旅费	185,480.23	228,856.53
其他	43,786.76	24,952.44
合 计	3,224,690.54	6,676,909.44

31、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------

项 目	2017 年度	2016 年度
研发费用	6,057,673.99	3,705,775.30
职工薪酬	1,151,967.43	519,475.39
折旧与摊销费	194,857.80	86,122.15
办公费	572,823.90	936,192.39
税费	-	54,436.46
业务招待费	103,035.94	121,164.90
差旅费	560,140.04	112,187.12
中介机构费	1,285,217.53	1,302,146.84
其他	104,890.96	263,525.57
合 计	10,030,607.59	7,101,026.12

32、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,684,150.47	208,213.13
担保费支出	-	72,000.00
减：利息收入	512.66	531.90
手续费	23,669.69	21,141.94
汇兑损益	128,560.07	30,751.28
合 计	1,835,867.57	331,574.45

33、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	-176,204.98	1,102,193.03
合 计	-176,204.98	1,102,193.03

34、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2017年度	2016年度
政府补助	950,000.00	-
其他	10,995.50	347.29
合 计	960,995.50	347.29

(2) 计入当期非经常性损益的金额：

项 目	2017年度	2016年度
政府补助	950,000.00	-
其他	10,995.50	347.29
合 计	960,995.50	347.29

(3) 计入当期损益的政府补助：

补 助 项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业上市发展专项奖励资金	500,000.00	-	收益相关
广东省高新技术企业培育入库补助资金	300,000.00	-	收益相关
高新技术产业发展资金	150,000.00	-	收益相关
合 计	950,000.00	-	

35、营业外支出

(1) 营业外支出明细如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------

项 目	2017 年度	2016 年度
其他	6,168.26	75,732.57
合 计	6,168.26	75,732.57

(2) 计入当期非经常性损益的营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度
其他	6,168.26	75,732.57
合 计	6,168.26	75,732.57

36、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	2,397,650.47	792,905.10
递延所得税费用	4,699.73	-121,132.46
合 计	2,402,350.20	671,772.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	20,213,710.05	5,619,065.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,032,056.51	842,859.78
子公司适用不同税率的影响	-13,099.71	64,865.83
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,881.73	7,269.89
所得税税率的变动对递延所得资产或负债的影响	-	34,710.29
加计扣除费用的影响	-681,488.33	-277,933.15
所得税费用	2,402,350.20	671,772.64

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
-----	--------	--------

政府补助	950,000.00	-
银行存款利息收入	512.66	531.90
其他	38,034.25	347.29
合 计	988,546.91	879.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
营业费用及管理费用	10,399,816.33	11,780,505.71
银行手续费	23,669.69	21,141.94
支付的保证金	159,617.55	-
其他	6,919.42	75,732.57
合 计	10,590,022.99	11,877,380.22

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
支付的设备采购款	6,381,649.13	-
合 计	6,381,649.13	-

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
收到的往来款项	17,864,000.00	770,699.32
合 计	17,864,000.00	770,699.32

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
支付的往来款项	1,352,893.15	48,028,461.49
合 计	1,352,893.15	48,028,461.49

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------

项 目	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,811,359.85	4,947,292.56
加：资产减值准备	-176,204.98	1,102,193.03
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	1,995,622.13	1,984,422.86
无形资产摊销	161,957.76	53,985.91
长期待摊费用摊销	863,227.88	117,924.54
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）	1,684,150.47	280,213.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,699.73	-117,984.34
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）	-3,347,588.07	7,039,064.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,890,375.31	-6,451,811.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,275,994.11	-2,982,994.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,382,843.57	5,972,306.12
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	3,359,945.39	530,319.54
减：现金的期初余额	530,319.54	662,531.51
加：现金等价物的期末余额	-	-

项 目	2017 年度	2016 年度
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,829,625.85	-132,211.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	3,359,945.39	530,319.54
其中：库存现金	231,703.25	7,361.53
可随时用于支付的银行存款	3,128,242.14	522,958.01
可随时用于支付的其他货币资金	-	
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	3,359,945.39	530,319.54
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	-	-

39、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2017 年 12 月 31 日	资产受限制的原因
在建工程	76,537,321.89	为本公司银行借款设置抵押担保
无形资产-土地使用权	7,881,943.23	为本公司银行借款设置抵押担保
合 计	84,419,265.12	

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2017 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			238,103.65
其中：美元	31,384.95	6.5250	204,786.55

项 目	2017 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日 折算人民币金额
澳元	692.97	6.3738	4,416.88
港币	33,763.58	0.8359	28,223.31
日元	11,673.00	0.0580	676.91
应收账款			5,771,689.24
其中：美元	844,770.10	6.5342	5,519,896.79
日元	4,348,746.97	0.0579	251,792.45
其他应收款			6,268,971.50
其中：美元	943,308.88	6.5342	6,163,768.88
港币	125,854.00	0.8359	105,202.62
应付账款			5,429,920.20
其中：美元	831,000.00	6.5342	5,429,920.20
其他应付款			4,083.19
其中：港币	4,884.72	0.8359	4,083.19

(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。

41、政府补助

(1) 本报告期内确认的政府补助的种类、金额和列报项目

补助类型 (与资产相关/与收益相关)	2017年度	2016年度	列报项目
与收益相关	950,000.00	-	营业外收入
合 计	950,000.00	-	

具体项目名称见附注五-34。

(2) 本报告期内计入当期损益的政府补助

补助类型 (与资产相关/与收益相关)	2017年度	2016年度	列报项目
与收益相关	950,000.00	-	营业外收入
合 计	950,000.00	-	

具体项目名称见附注五-34。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内，公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

2、同一控制下企业合并

本报告期内，公司无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

名 称	合并范围变动方式
广东丰能智造汽车科技有限公司	新设子公司
广东丰能广油高新科技研究有限公司	新设子公司

注1：广东丰能智造汽车科技有限公司于2017年4月10日由公司与浙江吉盛汽车零部件有限公司合资设立。

注2：广东丰能广油高新科技研究有限公司于2017年8月7日由公司与茂名市高扬科

技服务有限公司合资设立。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
香港丰能环保科技有限公司	香港	香港	橡胶制品贸易	100.00	-	设立
广东丰能智造汽车科技有限公司	广东省	广东省	科学研究和技术服务业	70.00	30.00	设立
广东丰能广油高新科技研究有限公司	广东省	广东省	科学研究和技术服务业	99.00	1.00	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

公司无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、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。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。

2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

（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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。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）外汇风险及其他价格风险

公司产品销往美国、日本等地区主要以美元结算。公司外销业务给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。

3、流动性风险

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。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

报告期，公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

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

本公司的子公司情况详见本财务报表附注“七-1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本报告期内，公司无合营和联营企业。

4、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
广东高雷德资产管理有限公司	持有公司21.50%股份的股东
广州宏能投资咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司7.00%股份的股东
蔡兆俊	持有公司1.50%股份的股东
许欢蕾	公司董事、广东高雷德资产管理有限公司股东
沈碧霞	公司董事、广东高雷德资产管理有限公司股东
黄金	公司董事
沈碧玉	公司董事会秘书
田中一正	公司监事会主席
唐国义	公司监事
杨美儒	职工代表监事、黄华强的姐夫
黄柳芳	公司财务总监
黄华良	黄华强的兄弟
黄华杰	黄华强的兄弟、核心技术人员
林景超	林水珍的兄弟
广东汇日贸易有限公司	公司董事许欢蕾持股20%并担任监事的公司
汕头市一心食品有限公司	公司董事沈碧霞持股70%并担任法定代表人、执行董事兼经理的公司
广州它帕科技有限公司	公司监事唐国义担任监事的公司
北海市丰能化工有限公司	公司实际控制人林水珍的兄弟林景超持股30%并担任法定代表人、执行董事兼经理的公司
广东丰能工程有限公司	黄华良控制的公司
茂名市茂南茂塑塑料厂	公司实际控制人林水珍的兄弟林景超控制的公司

5、关联方交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
东莞市丰能化工有限公司	原材料	-	1,649,000.02

(2) 关联担保情况**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	930,000.00	2015-4-30	2020-4-29	是
林水珍	920,000.00	2015-4-30	2020-4-29	是
黄华强、林水珍	5,000,000.00	2013-8-28	2016-8-27	是
黄华强、林水珍	1,000,000.00	2013-8-28	2016-8-27	是

(4) 关键管理人员报酬：

项 目	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	535,914.13	276,358.62

6、关联方应收应付款项**(1) 应付预付项目**

项目名称	关 联 方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	黄华强	4,084.19	731,529.98

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错**(1) 追溯重述法**

无。

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

公司产品比较单一，在内部组织结构、管理要求上未区分经营分部，公司无报告分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目附注**1、应收账款****(1) 应收账款按种类披露：**

类 别	2017 年 12 月 31 日		
	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	15,802,889.17	100.00%	834,894.46	5.28%	14,967,994.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	15,802,889.17	100.00%	834,894.46	5.28%	14,967,994.71
类 别	2016 年 12 月 31 日				
	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	9,685,090.36	100.00%	484,254.52	5.00%	9,200,835.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	9,685,090.36	100.00%	484,254.52	5.00%	9,200,835.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,907,889.17	745,394.46	5.00%	9,685,090.36	484,254.52	5.00%
1-2 年	895,000.00	89,500.00	10.00%	-	-	-
合 计	15,802,889.17	834,894.46		9,685,090.36	484,254.52	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017 年度计提坏账准备金额 350,639.94 元；本期不存在收回或转回坏账准备。

(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：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,327,068.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 90.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 744,353.45 元。

(5) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	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	734,767.85	100.00%	36,738.39	5.00%	698,029.46
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	734,767.85	100.00%	36,738.39	5.00%	698,029.46
类 别	2016 年 12 月 31 日				
	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	18,036,000.00	100.00%	901,800.00	5.00%	17,134,200.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	18,036,000.00	100.00%	901,800.00	5.00%	17,134,200.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	734,767.85	36,738.39	5.00%	18,036,000.00	901,800.00	5.00%
合 计	734,767.85	36,738.39		18,036,000.00	901,800.00	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017 年度收回或转回的坏账准备 865,061.61 元，本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	725,806.60	18,000,000.00
员工社保与公积金	8,961.25	-
保证金	-	36,000.00
合 计	734,767.85	18,036,000.00

(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	2017年12月31日	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东丰能智造汽车科技有限公司	往来款	725,806.60	1 年以内	98.78%	36,290.33
公司职员	员工社保与公积金	8,961.25	1 年以内	1.22%	448.06
合 计		734,767.85		100.00%	36,738.39

3、营业收入及营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	147,094,768.32	114,847,730.14	80,806,129.57	67,070,409.57
合 计	147,094,768.32	114,847,730.14	80,806,129.57	67,070,409.57

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年度	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）	950,000.00	参见本财务报表附注五-34
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	-	
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	-	

项 目	2017 年度	说 明
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	4,827.24	参见本财务报表附注五-34、35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	143,258.99	
少数股东权益影响额	-	
合 计	811,568.25	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率	每 股 收 益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	32.34%	0.45	0.45
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.86%	0.42	0.42

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

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
二〇一八年四月二十日