

证券代码：400012

证券简称：粤金曼 5

公告编号：2018-017

广东金曼集团股份有限公司

2018 年半年度报告

二零一八年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司法人代表陈坚、财务负责人段红斌声明：保证本报告中财务数据的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告未经会计事务所审计。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况	16
第七节 优先股相关情况	17
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	18
第九节 公司债券相关情况	19
第十节 财务报告	20

释义

释义项		释义内容
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
公司、粤金曼、粤金曼5	指	广东金曼集团股份有限公司
万、万元	指	人民币万、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
东莞康泰	指	东莞市康泰环保技术服务有限公司
赣州宏华	指	赣州宏华环保有限责任公司
赣州卓越	指	赣州卓越再生资源综合利用有限公司
广东中金	指	广东中金供应链管理有限公司
南康卓越	指	赣州市南康区卓越环保科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	广东金曼集团股份有限公司
公司的中文简称	粤金曼
公司的外文名称	GUANGDONG KINGMAN GROUP CO. LTD
公司的法定代表人	陈坚

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	文耿
联系地址	广东省广州市天河区体育西路 103 号维多利亚广场 A 座 4602
电话	020-85202093
传真	020-38107585
电子信箱	wengeng@gdkingman.com

三、基本情况介绍

公司注册地址	广东省潮州市潮枫路三利溪三十三幢第六层（自编 609 室）
公司注册地址的邮政编码	521000
公司办公地址	广东省广州市天河区体育西路 103 号维多利亚广场 A 座 4602
公司办公地址的邮政编码	510620

四、信息披露及备置地点

公司选定信息披露网站	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	A 股
股票交易所	股转系统
主办券商	申万宏源
证券简称	粤金曼 5
证券代码	400012

六、其他相关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标（合并）

（一）主要会计数据

单位：元

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本期比上年 同期增减(%)
总资产	466,309,010.18	383,281,987.53	21.66%
营业收入	50,159,333.46	59,577,234.99	-15.81%
归属于母公司股东的净利润	5,264,234.23	6,287,490.09	-16.27%
归属于母公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	5,264,234.23	4,799,851.30	9.67%
归属于母公司股东的净资产	350,119,954.50	337,525,833.93	3.73%
经营活动产生的现金流量净额	-16,176,335.34	20,717,228.48	-178.08%
净资产收益率	1.51%	1.88%	-19.42%
每股收益	0.013	0.02	-35.00%

（二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.013	0.02	-35%
稀释每股收益(元/股)	0.013	0.02	-35%
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.013	0.01	30%
加权平均净资产收益率(%)	1.51%	1.88%	-19.68%
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	1.51%	1.44%	4.86%

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主营业务

公司目前专注于环保业务中的工业固体废物处理业务，主要包括资源再生及无害化处理处置，以及环保技术服务和设施运营，形成了以工业固废处理业务为核心的业务模式。其中，工业固体废物处理业务主要为废弃物的资源综合利用及无害化处理处置，主要包括回收综合利用含铜、含镍等有色金属污泥，以及矿物油和有机溶剂等可再生资源，主要产品有铜、镍等有色金属和有机溶剂，并将没有利用价值的废弃物进行无害化处理处置；以及环保技术服务和设施运营。公司致力于打造成为符合低碳经济特色的综合性高科技环保服务提供商。其他业务方面，公司主要从事家居照明等贸易业务。

（二）行业情况

公司所处行业为环境保护与资源节约综合利用行业中的固体废物处理处置行业。根据《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》，公司属于鼓励类产业中的“环境保护与资源节约综合利用——危险废弃物（放射性废物、核设施退役工程、医疗废物、含重金属废弃物）安全处置技术开发制造及处置中心建设”。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类标准》和中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所从事的业务隶属于水利、环境和公共设施管理业（N）中的生态环保和环境治理业（N77）。

工业废物的产生量受宏观经济和上游工业企业的周期性和季节性的影响，一定程度上呈现出周期性和季节性特点。宏观经济趋好，上游工业企业的开工率提高，工业废物的产生量增加；反之亦然。另外，工业企业在一季度会受春节假期的影响，开工率降低，工业废物的产生量随之减少。固废处理企业作为工业企业的上下游关联企业也相应地受到一定的周期性和季节性影响。

二、报告期内主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司的竞争力优势集中在体现以下几个方面：

1、资源优势

公司的主要经营主体在江西省赣州市，赣州市是全国著名的资源大市，对于公司发展资源类工业

固废的综合利用项目有着得天独厚的有利条件。赣州不仅资源丰富，劳动力成本也低于经济发达地区，这为公司的运营管理创造了低成本的条件。

2、政策优势

赣州市是我国主要特困县所在区域，在《国务院关于支持赣南等原中央苏区振兴发展的若干意见》政策影响下，赣州成为中部首个全面执行西部大开发税收政策，也是中国首个受到国务院各部委对口支援的城市，因此公司在税收、融资方面也能享有一系列的优惠政策。

3、技术优势

环保业务中，子公司赣州卓越拥有 32 项危废处理相关专利，其处理能力主要包括含铜镍等有色金属废物回收利用、含镍催化剂处置及再利用、有机溶剂精蒸馏回收处置综合利用、废矿物油回收处置再利用等八条生产线，通过资源再生利用、无害化处理等技术方法，可对 15 个类别（共计 96 个小类）危险废物开展收集、贮存、利用及处置。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

公司上半年运作正常，实现营业收入50,159,333.46元，净利润5,264,234.23元。

(一) 主营业务分析

财务报表相关科目变动分析表

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	50,159,333.46	59,577,234.99	-15.81%
营业成本	32,020,922.65	34,542,800.14	-7.30%
销售费用	3,201,392.22	5,401,199.44	-40.73%
管理费用	13,567,136.71	12,472,141.24	8.78%
财务费用	772,881.65	645,375.84	19.76%
经营活动产生的现金流量净额	-16,176,335.34	20,717,228.48	-178.08%
投资活动产生的现金流量净额	-24,924,956.66	-42,612,963.88	41.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,994,566.11	7,366,278.03	-127.08%

营业收入变动原因说明：因赣州卓越进行技术改造生产不能全负荷运行，所以营业收入有所减少。

销售费用变动原因说明：因为进行技术改造销售量下降，所以销售费用也相对减少。

财务费用变动原因说明：当期银行手续费有所增加故财务费用有所增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：应收账款变化所导致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：变动主因在于投资赣州宏华项目和卓越技术改造。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：企业扩大营业规模所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	3,472,534.84	0.74%	25,451,967.19	6.64%	-86.36%	项目和技改投入加大

预付账款	16,073,336.78	3.45%	7,094,547.14	1.85%	126.56%	预付货款有所增加
其他应收款	22,955,497.10	4.92%	21,539,812.93	5.62%	6.57%	项目技术改造导致
其他流动资产	10,920,735.48	2.34%	21,550,111.99	5.62%	-49.32%	项目技术改造导致
在建工程	114,000,739.09	24.45%	10,617,760.09	2.77%	973.68%	宏华项目款项导致
应付账款	30,383,747.64	6.52%	12,617,386.83	3.29%	140.81%	宏华项目款项导致

(四) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1 重大的股权投资

适用 不适用

2 重大的非股权投资

适用 不适用

3 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
潮州市磐生贸易有限公司	200	批发兼零售、投资管理、货物技术进出口	100%	40,382,425.83	3,488,221.22	-226,051.35
广东中金供应链管理有限公司	3000	供应链管理、科技信息咨询服务、信息技术咨询服务	100%	98,183,740.85	30,659,636.61	-735,344.70
赣州卓越再生资源综合利用有限公司	6000	环保技术开发与应用、再生资源回收利用、自有产品进出口经营	100%	192,005,726.20	92,709,037.60	9,588,531.24
赣州市南康区卓越环保科技	100	环保工程设计、施工及运营、环	100%	19,208.34	-13,791.66	-525.99

有限公司		保产品开发与应用、环保检测				
广州市明鼎贸易有限公司	1000	货物进出口（专营专控商品除外）、商品信息咨询咨询服务	90%	35,839,887.31	16,617,219.63	-45,722.28
东莞市康泰环保技术服务有限公司	1000	收集、贮存、利用感光材料废物（HW16）、感光材料废物处置技术咨询咨询服务	90%	18,579,788.66	14,360,958.56	-307,811.83
广东金奥智能科技有限公司	3000	网络技术的研究与开发、智能化安装工程服务	70%	105,367.32	-71,132.68	-4,218.19
赣州宏华环保有限责任公司	6600	环保设备生产、销售；环保节能技术、产品的研究、开发、转让	50.1%	120,653,706.87	22,732,986.75	-1,961,085.36
深圳市大同环保服务有限公司	1000	环保产品、环保科技的技术开发、技术服务	51%	412,753.13	402,753.13	-149,304.35

（七）公司控制的结构化主体情况

无

二、其他披露事项

可能面对的风险

1、市场竞争的风险

目前公司子公司赣州卓越所从事的环保业务范围包括废催化剂回转式焙烧业务、有机溶剂回收利用业务及危险废物焚烧生产线业务等，虽然目前在赣南区域内的竞争相对温和，在赣南的危废处置市场中占据优势地位。但从危废处置市场的大范围来说，参与者较多，竞争较为激烈。因此，公司若想立足赣南，辐射整个赣粤地区，就必须在技术、经营规模等方面打好基础，否则将会在与实力雄厚的竞争者竞争时，面临业务规模和盈利能力无法达到预期目标的风险。

2、经营风险

国家新环保法规的实施，对企业的环保要求提出了更加严格的标准，对企业排放的废气、废水、废渣都加强了管理。赣州卓越目前主要项目有铜、镍、钨、钒等有色金属产品的回收处理，回收处理设备包括：2 条环保竖炉（处理含铜、含镍等有金属废物）、1 条旋转窑焙烧炉（处理各类废催化剂）、1 条旋转窑焚烧炉（处理处置可燃危险废物）、贵金属湿法回收生产线和钨渣回收生产线等。这些回收处理设备尽管在生产前已通过严格把关、合格验收，但仍可能存在的环境风险主要为危险化学品的泄露、压力容器或易燃易爆品发生火灾和爆炸以及污染治理措施失效时导致的污染物事故性排放。

三、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、信息披露索引

事项	刊载日期	刊载的互联网网站
2017 年年度股东大会决议公告	2018-06-29	http://www.neeq.com.cn

二、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

无

三、承诺事项履行情况

适用 不适用

四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(四) 聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

五、面临暂停上市风险的情况

适用 不适用

公司系退市公司。

六、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

十、重大关联交易

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

2017年12月11日，公司第六届董事会第二十二次会议审议通过了《关于转让公司全资子公司南康卓越 100% 股权的议案》，南康卓越2017年上半年经审计的净资产价格为-6841.89 元，故南康卓越以1元的价格转让给广东省兴宁市振兴矿产金属工艺有限公司。目前，公司在赣州南康县办理工商变更时被告知注册资本需要实缴到位，实缴到位后南康卓越的转让价格将相应发生变化，故此次南康卓

越100%股权并未转让成功。未来转让价的确定由董事会再次决定。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

本报告期内股份无变动情况发生。

二、股东情况

截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

报告期末前十名股东	
运城市中金矿业有限公司	125,771,498
广东弘昌实业投资有限公司	23,153,266
广东粤合投资控股有限公司	18,191,853
潮州市信托投资公司	17,333,778
邓才宇	16,538,049
潮州市人民政府国有资产监督管理委员会	15,348,177
李爱梅	14,576,798
厦门汇洋投资有限公司	12,458,221
李志群	7,335,020
潮州市普东贸易有限公司	6,198,967
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人
报告期末前十名流通股东	
广东弘昌实业投资有限公司	23,153,266
运城市中金矿业有限公司	19,946,238
广东粤合投资控股有限公司	18,191,853
潮州市信托投资公司	17,333,778
邓才宇	16,538,049
潮州市人民政府国有资产监督管理委员会	15,348,177
李爱梅	14,576,798
厦门汇洋投资有限公司	12,458,221
李志群	7,335,020
潮州市普东贸易有限公司	6,198,967
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人

三、控股股东变更情况

报告期内控股股东无发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

1、公司 2017 年年度股东大会审议通过《选举张旭强先生为第七届董事会董事的议案》、《选举陈坚先生为第七届董事会董事的议案》、《选举肖喆瀚先生为第七届董事会董事的议案》、《选举黄健先生为第七届董事会独立董事的议案》、《选举齐文喆先生为第七届董事会独立董事的议案》、《选举汪洪生先生为第七届董事会独立董事的议案》、《选举刘四委先生为第七届董事会独立董事的议案》、《选举朱雄杰先生为第七届监事会监事的议案》、《选举陈森桂先生为第七届监事会监事的议案》，任期三年，任期自 2017 年年度股东大会审议通过之日起至第七届董事会届满之日止。

2、公司第七届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第七届董事会董事长的议案》、《关于聘请公司总经理议案》、《关于聘请公司副总经理议案》、《关于聘请公司董事会秘书议案》、《关于聘请公司财务负责人议案》，分别选举张旭强为公司董事长、聘请陈坚为公司总经理、聘请高兴嘉、侯天佑、甘鑫为公司副总经理、聘请文耿为公司董事会秘书以及聘请段红斌为公司财务负责人，任期都为自第七届董事会第一次会议审议通过之日起至第七届董事会届满之日止。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

合并及母公司资产负债表

会企 01 表

编制单位：广东金曼集团
股份有限公司

2018 年 6 月 30 日

单位：元

资产	合并数		母公司数	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：				
货币资金	3,472,534.84	46,568,392.95	860,998.17	16,549,836.59
交易性金融资产				
应收票据	100,000.00	300,000.00		
应收账款	30,323,858.36	39,401,569.40		
预付款项	16,073,336.78	5,716,751.70	100,000.00	
应收利息				
应收股利			14,700,000.00	14,700,000.00
其他应收款	22,955,497.10	21,208,177.08	82,968,187.84	86,985,011.26
存货	34,806,565.19	33,894,579.19		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	10,920,735.48	5,260,464.02	1,240,235.30	1,240,235.30
流动资产合计	118,652,527.75	152,349,934.34	99,869,421.31	119,475,083.15
非流动资产：				
可供出售金融资产	9,880,000.00	9,880,000.00	9,880,000.00	9,880,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资			215,500,000.00	215,500,000.00
投资性房地产				
固定资产	51,440,484.40	52,953,665.35	346,228.16	25,710.76
在建工程	114,000,739.09	90,768,494.96		
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	11,657,098.00	11,099,812.52	133,121.24	215,849.18
开发支出				
商誉	122,026,003.52	122,026,003.52		
长摊待摊费用	4,143,197.02	3,995,090.87		
递延所得税资产	358,753.66	369,475.63		
其他非流动资产	34,150,206.74	34,400,351.94	9,000,000.00	9,000,000.00
非流动资产合计	347,656,482.43	325,492,894.79	234,859,349.40	234,621,559.94
资产总计	466,309,010.18	477,842,829.13	334,728,770.71	354,096,643.09

合并及母公司资产负债表(续)

会企 01 表

编制单位：广东金曼集
团股份有限公司

2018 年 6 月 30 日

单位：元

负债和股东权益	合并数		母公司数	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债：				
短期借款	78,687,800.00	82,000,000.00	15,687,800.00	22,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	30,383,747.64	29,822,238.33	1,603,773.58	1,603,773.58
预收款项	1,712,337.11	1,797,097.99		
应付职工薪酬	1,851,061.16	1,844,701.30	254,048.94	318,224.74
应交税费	-3,655,823.54	837,402.50	-3,992,844.99	77,674.75
应付利息				
应付股利	700,000.00	700,000.00		
其他应付款	4,509,934.31	14,225,159.18	18,682,825.50	25,622,475.24
一年内到期的非流动负债		1,753,257.05		
其他流动负债				
流动负债合计	114,189,056.68	132,979,856.35	32,235,603.03	49,622,148.31
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	2,044,999.00			
专项应付款				
未确认融资费用	45,000.00			
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,999,999.00			
负债合计	116,189,055.68	132,979,856.35	32,235,603.03	49,622,148.31
股东权益：				
股本	398,924,769.00	398,924,769.00	398,924,769.00	398,924,769.00
资本公积	573,700,253.54	573,700,253.54	573,700,253.54	573,700,253.54
减：库存股				
盈余公积	42,570,365.55	42,570,365.55	42,570,365.55	42,570,365.55
未分配利润	-667,024,018.57	-672,608,508.01	-712,702,220.41	-710,720,893.31
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计	348,171,369.52	342,586,880.08	302,493,167.88	304,474,494.78
少数股东权益	1,948,584.08	2,276,092.70		
股东权益合计	350,119,954.50	344,862,972.78	302,493,167.88	304,474,494.78
负债和股东权益总计	466,309,010.18	477,842,829.13	334,728,770.71	354,096,643.09

合并及母公司利润表

会企 02 表

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

2018 年 6 月 30 日

单位：元

项目	合并数		母公司数	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、营业收入	50,159,333.46	59,577,234.99		75,000.00
减：营业成本	32,020,922.65	34,542,800.14		
营业税金及附加	312,546.99	411,329.59		350.00
销售费用	3,201,392.22	5,401,199.44		
管理费用	13,567,136.71	12,472,141.24	1,979,677.39	1,981,143.37
财务费用	772,881.65	645,375.84	1,649.71	-79,872.54
资产减值损失	15,960.00	1,455,594.53		-49,510.04
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）	1,087,094.14			14,700,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他业务利润	84,000.55			
其他收益	1,658,420.09	2,340,862.45		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,098,008.02	6,989,656.66	-1,981,327.10	12,922,889.21
加：营业外收入	2,203,490.97	1,547,206.34		
减：营业外支出	1,163.55	171,437.06		
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,300,335.44	8,365,425.94	-1,981,327.10	12,922,889.21
减：所得税费用	36,101.21	2,237,024.2		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,264,234.23	6,128,401.65	-1,981,327.10	12,922,889.21
加：以前年度损益调整				
归属于母公司股东的净利润	6,351,328.37	6,287,490.09		
少数股东损益	-1,087,094.14	-159,088.44		
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.013	0.0154		
（二）稀释每股收益	0.013	0.0154		

合并及母公司现金流量表

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

2018 年 6 月 30 日

单位：元

项目	合并数		母公司数	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
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	67,879,370.31	63,681,226.99		
收到的税费返还		3,647,146.91		

收到其他与经营活动有关的现金	-11,261,664.19	47,420,813.44	207,580,617.69	11,210.21
经营活动现金流入小计	56,617,706.12	114,749,187.34	207,580,617.69	11,210.21
购买商品、接受劳务支付的现金	48,326,578.89	57,770,634.97	100,000.00	151,229.68
支付给职工以及为职工支付的现金	9,326,395.40	10,739,719.16	1,502,074.60	427,404.81
支付的各项税费	9,135,566.60	8,470,671.23	3,589,736.36	350.00
支付其他与经营活动有关的现金	6,005,500.57	17,050,933.50	-3,990,811.78	2,458,315.75
经营活动现金流出小计	72,794,041.46	94,031,958.86	1,200,999.18	3,037,300.24
经营活动产生的现金流量净额	-16,176,335.34	20,717,228.48	206,379,618.51	-3,026,090.03
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		21,200,000.00		80,487,419.53
投资活动现金流入小计		21,200,000.00		80,487,419.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,924,956.66	9,217,838.31	256,256.93	353,704.26
投资支付的现金		19,000,000.00		17,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,193,891.57		
支付其他与投资活动有关的现金		32,401,234.00	215,500,000.00	68,269,068.86
投资活动现金流出小计	24,924,956.66	63,812,963.88	215,756,256.93	85,622,773.12
投资活动产生的现金流量净额	-24,924,956.66	-42,612,963.88	-215,756,256.93	-5,135,353.59
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	-1,312,201.00	15,000,000.00	-6,312,200.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	-1,312,201.00	15,000,000.00	-6,312,200.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	682,365.11	445,501.91		
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		2,188,220.06		
筹资活动现金流出小计	682,365.11	7,633,721.97		
筹资活动产生的现金流量净额	-1,994,566.11	7,366,278.0	-6,312,200.00	
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	-43,095,858.11	-14,529,457.37	-15,688,838.42	-8,161,443.62
加：年初现金及现金等价物余额	46,568,392.95	39,981,424.56	16,549,836.59	20,475,783.99
六、年末现金及现金等价物余额	3,472,534.84	25,451,967.19	860,998.17	12,314,340.37

合并所有者权益变动表

会合 04 表
单位:元

编制单位: 广东金曼集团股份有限公司

2018 年 1-6 月

项 目	本期数					少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	398,924,769.00	573,700,253.54		42,570,365.55	-672,608,508.01	2,276,092.70	344,862,972.78
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	398,924,769.00	573,700,253.54		42,570,365.55	-672,608,508.01	2,276,092.70	344,862,972.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,584,489.44	-327,507.72	5,256,981.72
(一) 综合收益总额					5,584,489.44	-327,507.72	5,256,981.72
(二) 所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(三) 利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者(或股东)的分配							
4.其他							
(四) 所有者权益内部结转							

1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(五)其他							
四、本年年末余额	398,924,769.00	573,700,253.54		42,570,365.55	-667,024,018.57	1,948,584.98	350,119,954.50

法定代表人：陈坚

主管会计工作负责人：段红斌

会计机构负责人：段红斌

合并股东权益变动表

会合 04 表

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

2018 年 1-6 月

单位：元

项目	上期数						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	398,924,769.00	573,700,253.54		42,570,365.55	-683,957,044.25	4,082,302.29	335,320,646.13	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	398,924,769.00	573,700,253.54		42,570,365.55	-683,957,044.25	4,082,302.29	335,320,646.13	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,287,490.09	-1,273,436.39	5,014,053.70	
(一)综合收益总额					6,287,490.09	-159,088.44	6,128,401.65	
(二)所有者投入和减少资本						-1,114,347.95	-1,114,347.95	
1.所有者投入资本						-1,114,347.95	-1,114,347.95	

2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-				
1.提取盈余公积	-	-	-				
2.提取一般风险准备							
3.对所有者（或股东）的分配							
4.其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(五) 其他							
四、本年年末余额	398,924,769.00	573,700,253.54		42,570,365.55	-677,669,554.16	2,808,865.90	340,334,699.83

法定代表人：陈坚

主管会计工作负责人：段红斌

-

会计机构负责人：段红斌

母公司股东权益变动表

会合 04 表

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

2018 年 1-6 月

单位：元

项 目	本期数					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	398,924,769.00	573,700,253.54		42,570,365.55	-710,720,893.31	304,474,494.78
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	398,924,769.00	573,700,253.54		42,570,365.55	-710,720,893.31	304,474,494.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,981,327.10	-1,981,327.10
(一) 综合收益总额					-1,981,327.10	-1,981,327.10
(二) 所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(三) 利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配						
3.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) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	398,924,769.00	573,700,253.54		42,570,365.55	-712,702,220.41	302,493,167.68

法定代表人：陈坚

主管会计工作负责人：段红斌

会计机构负责人：段红斌

母公司股东权益变动表

会合 04 表

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

2018 年 1-6 月

单位：元

项目	上期数					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	398,924,769.00	573,700,253.54		42,570,365.55	-718,535,485.67	296,659,902.42
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	398,924,769.00	573,700,253.54		42,570,365.55	-718,535,485.67	296,659,902.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					12,922,889.21	12,922,889.21
(一) 综合收益总额					12,922,889.21	12,922,889.21
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-
3.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) 其他						
四、本年年末余额	398,924,769.00	573,700,253.54		42,570,365.55	-705,612,596.46	309,582,791.63

法定代表人：陈坚

主管会计工作负责人：段红斌

-

会计机构负责人：段红斌

一、公司基本情况

广东金曼集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 1992 年 4 月 28 日经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会粤股审[1992]26 号文批准设立，发行普通股总额为 6,900 万股。公司 1992 年 10 月 1 日在潮州市工商行政管理局注册登记，取得注册号为 28227355—9 的企业法人营业执照，1994 年 9 月 27 日在广东省工商行政管理局换领企业法人营业执照后，注册号变更为 440000000068038。公司现持有统一社会信用代码为 914451001903403044 的营业执照，注册资本 398,924,769.00 元，股份总数 398,924,769.00 股（每股 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：机构类限售股 105,825,260 股；无限售条件的流通股份 293,099,509 股。公司经营范围：供应链管理及相关国内贸易（专营及专控商品凭许可证经营）；仓储物流及配送；房地产建设项目投资、基础设施建设项目投资、现代服务行业投资、互联网行业投资及资产管理、投资信息咨询；建筑工程施工；计算机信息技术服务；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）公司的产品和提供的劳务主要有：商品销售和环保处理服务。

本公司将广东中金供应链管理有限公司、赣州卓越再生资源综合利用有限公司和潮州市磐生贸易有限公司等九家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

（十）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	单项金额重大是指应收款项余额为前五名或占应收账款余额 10%以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项, 单独进行减值测试
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计提坏账准备

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企

业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75

机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
办公及其他设备	平均年限法	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

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

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司业务收入主要包括两大类：商品销售业务及环保回收处理业务。

对于商品销售业务，销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得对方确认的验收单据，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

对于环保回收处理业务，公司主要提供危废物等再生资源处理服务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定收到供货方提供的危废物，并取得按照规定填写的危险废物转移联单和危废物处理完毕后收到对方回传的对账单，且处理收入金额已经确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计

量。

(二十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者

较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、0%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市大同环保服务有限公司	20%
赣州卓越再生资源综合利用有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税税收优惠

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99号），以及《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》（国家税务总局公告2015年第61号），深圳市大同环保服务有限公司2016年度可享受税收优惠条件，所得减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税。

赣州卓越再生资源综合利用有限公司于2016年11月15日审核通过获得高新技术企业证书，编号为GR201636000361，有效期三年，2016-2018年度减按15%的税率缴纳企业所得税。并根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166号），赣州卓越再生资源综合利用有限公司自取得危险废物经营许可证（赣环函〔2016〕69号）经营许可证期限：2016年8月2日至2019年8月1日）起可享受税收优惠条件，所得税自取得第一笔经营收入所属

纳税年度实行三免三减半。

2. 增值税税收优惠

根据财税〔2015〕78号文件，本公司资源综合利用劳务享受增值税即征即退70%的优惠，再生资源处理享受增值税即征即退30%的优惠。税收优惠期从2015年7月开始。

(三) 其他

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)，本公司正常经营中原营业税范围的业务自2016年5月1日起由缴纳营业税改为缴纳增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	509,481.85	753,800.41
银行存款	2,963,052.99	45,814,592.54
合 计	3,472,534.84	46,568,392.95

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00			300,000.00		300,000.00
合 计	10,000.00			300,000.00		300,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		100,000.00
小 计		100,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,700,170.25	100.00	2,298,600.85	5.51	39,401,569.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	41,700,170.25	100.00	2,298,600.85	5.51	39,401,569.40

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,519,847.12	1,475,992.36	5.00
1-2 年	1,551,971.41	155,197.14	10.00
小 计	31,071,818.53	1,631,189.50	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 274,048.67 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例 (%)	
广汉市天九金属材料有限公司	8,396,204.70	27.69%	
中山市文联灯饰有限公司	3,547,698.85	11.70%	
洛阳坦邦镍钼有限公司	3,000,000.00	9.89%	
安徽安贝尔环保科技有限公司	2,122,590.00	7.00%	
中山市富兴灯饰电器有限公司	1,947,854.67	6.42%	
小 计	19,014,348.22	62.70%	

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,221,642.79	0.70			5,345,681.74	93.51		5,345,681.74
1-2 年	4,851,694.99	0.30			371,069.96	6.49		371,069.96
合 计	16,073,337.78	100			5,716,751.70	100.00		5,716,751.70

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
赣州隆泰建设工程有限公司	5,405,273.20	33.63
赣州荣辉建设工程有限公司	2,077,039.00	12.92
赣州市尚品供应链管理有限公司	1,320,366.51	8.21
梅州市明晟贸易有限公司	1,250,186.87	7.78
广东创我科技股份有限公司	1,000,000.00	6.22
小 计	11,052,865.58	68.77

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,868,402.96	95.26			
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	21,868,402.96	95.26			

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,508,119.34	100.00	1,299,942.26	5.78	21,208,177.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	22,508,119.34	100.00	1,299,942.26	5.78	21,208,177.08

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,868,402.96		
1-2 年			
2-3 年			
小 计	21,868,402.96		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,176,969.15 元，本期非同一控制下合并转入坏账准备余额 500.00 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	22,955,497.10	5,330,000.00
拆借款		
应收暂付款		337,956.49
备用金		134,940.00
押金保证金		1,984,399.28
增值税退税款		473,223.57
股权转让款		14,247,600.00
合计	22,955,497.10	22,508,119.34

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否 为关 联方
珠海毅捷投资管理 有限公司	股权转让 款	14,247,600.0 0	1 年以 内	62.07%		否
黄攀	拆借款	3,330,000.00	1 -2 年 以内	14.51%		否
小 计		17,577,600.0 0		76.57%		

(5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助 项目名称	账面余额	账龄	预计收取的 时间、金额及依据
国税局	增值税即征即退	74,856.35	1 年以内	
小 计		74,856.35		

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价准	账面价值
原材料	1,333,868.48		1,333,868.48	15,054,276.11		15,054,276.11

库存商品	32,879,305.86		32,879,305.86	18,840,303.08		18,840,303.08
合 计	34,213,174.34		34,213,174.34	33,894,579.19		33,894,579.19

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵税额	1,240,235.30	5,260,464.02
合 计	1,240,235.30	5,260,464.02

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	9,880,000.0 0		9,880,000.0 0	9,880,000.0 0		9,880,000.0 0
合 计	9,880,000.0 0		9,880,000.0 0	9,880,000.0 0		9,880,000.0 0

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广州轻创互联网金融信息服务有限公司	9,880,000.00			9,880,000.00
小 计	9,880,000.00			9,880,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
广州轻创互联网金融信息服务有限公司					19.00	
小 计					19.00	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设 备	合 计
账面原值					
期初数	22,451,796.21	34,087,446.33	1,819,966.81	1,708,638.68	60,067,848.03
本期增加金额					
1) 购置					
2) 在建工程 转入					
3) 企业合并转 入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他					
期末数	23,152,170.98	37,364,478.94	2,948,737.45	1,952,387.6	65,417,774.97
累计折旧					
期初数	1,564,063.21	4,710,066.48	547,124.95	292,928.04	7,114,182.68
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	3,683,976.17	8,370,336.05	1,109,048.05	813,930.3	13,977,290.57
期初账面价值	7,114,182.68	29,377,379.85	1,272,841.86	1,415,710.64	52,953,665.35

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卓越公司再生资源回收及利用技术改造工程	25,026,308.00		25,026,308.00	27,464,389.4		27,464,389.4
信丰工业固体废物处置中心工程	86,646,822.20		86,646,822.20	63,304,105.53		63,304,105.53
合 计	111,673,130.2		111,673,130.2	90,768,494.96		90,768,494.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	企业合并增加	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
卓越公司再生资源回收及利用技术改造工程	27,464,389.43				2,438,081.43	25,026,308.00
信丰工业固体废物处置中心工程	63,304,105.53		23,342,716.67			86,646,822.20
小 计	90,768,494.96		23,342,716.67		2,438,081.43	111,673,130.20

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标权	合 计
账面原值				
期初数	10,996,451.04	363,312.24	28,490.57	11,388,253.85
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
累计摊销				
期初数	121,361.23	165,180.74	1,899.36	288,441.33

项 目	土地使用权	软件	商标权	合 计
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	10,834,895.81	797,035.50	25,166.69	11,657,098.00
期初账面价值	3,893,132.71	16,253.69	-	3,909,386.40

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
非同一控制下企业合并赣州卓越再生资源综合利用有限公司	118,409,994.85				118,409,994.85
非同一控制下企业合并赣州宏华环保有限责任公司	3,616,008.67				3,616,008.67
合 计	122,026,003.52				122,026,003.52

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并赣州卓越再生资源综合利用有限公司						
非同一控制下企业合并赣州宏华环保有限责任公司						
小 计						

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11%，预测期以后的现金流量根据增长率 0%推断得出，该增长率

和环保回收行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	合并增加	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,932,127.40					2,217,820.66
简易铁皮房	62,963.47					40,741.09
新办公楼						1,110,986.66
车间技改						178,988.42
检测服务费						594,660.19
合 计	3,995,090.87					4,143,197.02

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		358,753.66	2,578,816.30	225,561.83
可抵扣亏损			716,335.22	143,913.80
合 计		358,753.66	3,295,151.52	369,475.63

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	358,753.66	1,019,226.81
可抵扣亏损		323,005,471.50
小 计	358,753.66	324,024,698.31

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年	94,783.74	94,783.74	
2019 年	742,654.68	742,654.68	
2020 年	307,545,432.16	307,545,432.16	
2021 年	4,136,196.64	4,136,196.64	
2022 年	4,299,760.10		
小 计	316,818,827.32	312,519,067.22	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备工程款		24,400,351.94
预付项目合作款	34,150,206.74	10,000,000.00
合 计	34,150,206.74	34,400,351.94

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	55,687,800.00	7,000,000.00
抵押借款	23,000,000.00	8,000,000.00
信用借款		67,000,000.00
合 计	78,687,800.00	82,000,000.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	5,326,266.21	12,962,372.69
设备工程款	19,942,387.88	16,859,865.64

应付劳务款	5,115,093.55	
合 计	30,383,747.64	29,822,238.33

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
销售货款	1,712,337.11	1,797,097.99
合 计	1,712,337.11	1,797,097.99

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	企业合并转入	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,844,701.30		8,086,397.79	8,080,037.93	1,851,061.16
离职后福利— 设定提存计划					
合 计	1,844,701.30		8,086,397.79	8,080,037.93	1,851,061.16

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	企业合并 转入	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	1,746,372.45		7,575,189.60	7,568,829.74	1,752,732.31
职工福利费			28,500.00	28,500.00	
社会保险费			137,651.80	137,651.80	
其中：医疗保险 费			98,342.54	98,342.54	
工 伤 保 险 费			33,374.23	33,374.23	
生 育 保 险 费			21,073.42	21,073.42	
住房公积金			192,266.20	192,266.20	

工会经费和职工教育经费	98,328.85				98,328.85
小 计	1,844,701.30		8,086,397.79	8,080,037.93	1,851,061.16

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	企业合并转入	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险			573,241.05	573,241.05	
失业保险费			17,385.18	17,385.18	
小 计					

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	665,056.98	593,830.90
营业税		
企业所得税	-127,214.45	73,926.70
代扣代缴个人所得税	-3,967,699.51	47,134.31
城市维护建设税	44,884.17	45,000.41
房产税	60.00	
土地使用税		
教育费附加	61,823.76	41,928.42
地方教育附加	12,680.59	27,951.79
印花税	-3,681.21	
其他	-341,733.87	7,629.97
合 计	-3,655,823.54	837,402.50

21. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	700,000.00	700,000.00
合 计	700,000.00	700,000.00

(2) 其他说明

应付股利系由非同一控制下合并东莞市康泰环保技术服务有限公司转入产生。

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	28,810,930.56	11,746,807.75
应付费用	482,206.48	1,098,404.20
应付股权转让款		500,000.00
应付暂收款	875,428.88	
其他	215,181.72	879,947.23
合 计	30,383,747.64	14,225,159.18

23. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	2,044,999.00	1,753,257.05
合 计	2,044,999.00	1,753,257.05

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	398,924,769.00						398,924,769.00

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	469,564,148.57			469,564,148.57

其他资本公积	104,136,104.97			104,136,104.97
合 计	573,700,253.54			573,700,253.54

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,579,476.66			21,579,476.66
任意盈余公积	20,990,888.89			20,990,888.89
合 计	42,570,365.55			42,570,365.55

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-672,608,508.01	-683,957,044.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-672,608,508.01	-683,957,044.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,264,234.23	6,287,490.09
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-667,024,018.57	-677,669,554.16

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	50075332.91	32,020,922.65	59,298,343.11	34,542,800.14
其他业务收入	84,000.55		278,891.88	
合 计	50,159,333.46	32,020,922.65	59,577,234.99	34,542,800.14

2. 税金及附加

项 目	本期数
营业税	
城市维护建设税	58,593.13
教育费附加	128,030.97

地方教育费附加	80,967.45
印花税	37,116.1
房产税	3,369.08
土地使用税	3,170.00
其他	1,300.26
合 计	312,546.99

3. 销售费用

项 目	本期数
职工薪酬	386,662.06
长期资产折旧摊销费	157,205.46
办公费	17,051.02
物流运输费	106,506.71
业务推广费	327,099.78
租金水电费	40,175.66
差旅费	590,065.03
业务招待费	209,550.37
其他	1,367,076.13
合 计	3,201,392.22

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,684,194.43	5,158,113.09
长期资产折旧摊销费	801,949.93	759,544.53
办公费	304,293.44	1,359,619.18
中介机构费用		1,829,970.95
租金水电费	499,310.22	1,362,318.24
差旅费	772,108.00	729,579.53
税金	70,201.93	
业务招待费	1,007,384.19	796,491.97

研发支出	964,076.65	183,041.10
其他	132,023.99	293,462.65
合 计	13,567,136.71	12,472,141.24

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	662,139.94	722,449.84
减：利息收入	6,801.11	109,459.17
手续费及其他	117,542.82	32,385.17
合 计	772,881.65	645,375.84

6. 资产减值损失

项 目	本期数
坏账损失	15,960.00
合 计	15,960.00

7. 其他收益

项 目	本期数
增值税即征即退	1,320,420.09
入规企业奖励	120,000.00
高新技术专利资助	218,000.00
合 计	1,658,420.09

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数
政府补助	2,196,441.32
非同一控制下合并产生的 差价	
其他	7,049.65
合 计	2,203,490.97

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关
收到社保局补贴	31,041.32	与收益相关
2015 年外经贸发展专项资金 (企业提升国际化)	626,979.91	与收益相关
社会保险补贴款		与收益相关
增值税即征即退	1,320,420.09	与收益相关
高新技术专利资助	218,000.00	与收益相关
小 计	2,196,441.32	

9. 营业外支出

项 目	本期数
非流动资产处置损失合计	
其中：固定资产处置损失	
滞纳金	63.54
罚款	1,100.00
其他	0.01
合 计	1,163.55

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	36,101.21	2,514,424.87
递延所得税费用		-277,400.58
合 计	36,101.21	2,237,024.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	5,300,335.44
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,325,083.86

子公司适用不同税率的影响	1,288,982.65
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	36,101.21

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
银行存款利息收入	6,801.11
收到的政府补助以及其他营业外收入	2,203,490.97
往来款	
预付采购款退回	
其他	
合 计	2,210,292.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
中介机构费		2,029,970.95
业务推广费		1,016,103.00
往来款		3,226,498.59
业务招待费	1,007,384.19	934,331.67
租金及水电费		1,437,198.45
差旅费	772,108.00	2,032,101.79
办公费	304,293.44	1,550,837.48

项 目	本期数	上年同期数
其他	132,023.99	4,381,091.40
支付的银行手续费	117,542.82	271,363.11
支付的营业外支出	1,163.55	171,437.06
合 计	2,334,515.99	17,050,933.50

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的资金往来及项目合作款	14,384,956.26	32,401,234.00
合 计	14,384,956.66	32,401,234.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,264,234.23	6,128,401.65
加: 资产减值准备	68,167.03	1,455,594.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,750,647.05	2,424,369.62
无形资产摊销		102,971.82
长期待摊费用摊销	4,143,197.02	1,099,163.95
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)	1,163.55	
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)	682,365.11	403,547.06
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,087,094.14	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		-277,400.58

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	10,721.97	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-911,986.00	-14,607,395.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,826,194.06	28,936,559.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,725,342.62	-4,948,583.99
其他	-10,546,214.48	
经营活动产生的现金流量净额	-16,176,335.34	20,717,228.48
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		25,451,967.19
减: 现金的期初余额		39,981,424.56
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		-14,529,457.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,472,534.84	25,451,967.19
其中: 库存现金		636,840.87
可随时用于支付的银行存款	3,472,534.84	24,815,126.32
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,472,534.84	25,451,967.19

六、在其他主体中的权益

重要子公司构成及基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东中金供应链管理 有限公司	广州市	广州市	贸易	100.00		设立
潮州市磐生贸易有限 公司	潮州市	潮州市	贸易	100.00		设立
广州市明鼎贸易有限 公司	广州市	广州市	贸易	90.00		非同一控制 下合并
广州市越秀区中恩贸 易商行	广州市	广州市	贸易		70.00	非同一控制 下合并
广东金奥智慧科技有 限公司	广州市	广州市	贸易		70.00	设立
深圳市大同环保服务 有限公司	深圳市	深圳市	环保处理 服务		51.00	设立
赣州卓越再生资源综 合利用有限公司	赣州市	赣州市	环保处理 服务	100.00		非同一控制 下合并
东莞市康泰环保技术 服务有限公司	东莞市	东莞市	环保处理 服务		90.00	非同一控制 下合并
赣州市南康区卓越环 保科技有限公司	赣州市	赣州市	环保处理 服务		100.00	设立
赣州宏华环保有限责 任公司	赣州市	赣州市	制造业	50.10		非同一控制 下合并
上海赢之达供应链管 理有限公司	上海市	上海市	租赁和商 务服务业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、融资租赁等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从一家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	78,687,800.00	78,687,800.00	78,687,800.00		
应付账款	30,383,747.64	30,383,747.64			
其他应付款	4,509,934.31	4,509,934.31			
长期应付款	2,044,999.00	2,044,999.00	2,044,999.00		
小 计	115,626,480.95	115,626,480.95	80,732,799.00		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,000,000.00	19,244,100.000	19,244,100.00		
应付账款	12,617,386.83	12,617,386.83			
其他应付款	4,041,251.35	4,041,251.35			
长期应付款	3,795,602.50	3,920,070.11	3,920,070.11		
小 计	38,454,240.68	39,822,808.29	23,164,170.11		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2018 年 6

月 30 日，本公司银行借款均以固定利率计息，市场利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
运城市中金矿业有限公司	山西省	矿石开采及销售	10000 万元	31.53	31.53

根据公司经裁定核准的重组计划，公司原流通股股东和非流通股股东附条件向重组方、战略投资者和普通债权人转让股权后，运城市中金矿业有限公司持有公司 31.53% 股权，成为公司第一大股东。

(2) 本公司最终控制方是郭睿根。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部，分别对贸易业务、环保服务业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按行业进行划分，资产和负债按业务体从事行业进行划分。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	贸易行业	环保行业	分部间抵销	合 计
主营业务收入	13,663,959.58	36,495,373.88		50,159,333.46
主营业务成本	11,013,562.06	21,007,360.59		32,020,922.65
资产总额	509,240,192.02	331,671,183.20	374,602,365.04	466,309,010.18
负债总额	156,053,079.56	201,479,238.82	241,343,262.70	116,189,055.68

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,955,497.10	100.00	1,147,774.85	5	21,807,722.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	22,955,497.10	100.00	1,147,774.85	5	21,807,722.30

(续上表)

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

				(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	77,646,609.13	100.00	2,489.96	0.00	77,644,119.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	77,646,609.13	100.00	2,489.96	0.00	77,644,119.17

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,799.24	489.96	5.00
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
小计	29,799.24	2,489.96	8.36

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	22,955,497.10	1,147,774.85	5
小计	22,955,497.10	1,147,774.85	5

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-49,510.04 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	22,955,497.10	73,068,322.70
备用金		20,000.00
应收暂付款		
合计	22,955,497.10	73,088,322.70

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
珠海毅捷投资管理 有限公司	股权转让款	14,247,600.00	1-3 年	62.07%	
黄攀	拆借款	3,330,000.00	1 年以内	14.51%	

小 计		17,577,600.00		76.58	
-----	--	---------------	--	-------	--

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	165,500,000.00		165,500,000.00	165,500,000.00		165,500,000.00
合 计	165,500,000.00		165,500,000.00	165,500,000.00		165,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东中金供应链管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
潮州市磐生贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州市明鼎贸易有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
赣州卓越再生资源综合利用有限公司	124,500,000.00			124,500,000.00		
小 计	165,500,000.00			165,500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入			75,000.00	
合 计			75,000.00	

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
子公司分红		14,700,000.00
合 计		14,700,000.00

十三、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.76	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.01	0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,264,234.23
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,264,234.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	304,474,494.78
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	因其他事项新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	304,474,494.78

项 目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	0.54%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,264,234.23
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,264,234.23
期初股份总数	D	398,924,769.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	398,924,769.00
基本每股收益	M=A/L	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东金曼集团股份有限公司

董事会

2018 年 8 月 28 日