

证券代码：400012

证券简称：粤金曼5

公告编号：2019-047

# 广东金曼集团股份有限公司 2017年年度报告(更正后)

编制时间：二〇一九年七月

## 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、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、主管会计工作负责人及会计主管段红斌声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留审计报告，请投资者注意阅读。

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，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告中的“管理层讨论与分析——公司未来发展的展望”部分描述了公司经营中可能存在的重大风险及其应对措施，敬请广大投资者注意阅读。

经董事会审议通过了公司 2017年利润分配预案为：2017年不派发现金、不送股，也不以资本公积金转增股本，未分配利润转入以后年度。分配预案需提交公司股东大会审议。

# 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.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
第九节	公司治理.....	33
第十节	公司债券相关情况.....	36
第十一节	财务报告.....	37
第十二节	备查文件目录.....	104

## 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
公司、本公司、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	2017年度
东莞康泰	指	东莞市康泰环保技术服务有限公司
南康卓越	指	赣州市南康区卓越环保科技有限公司
赣州宏华	指	赣州宏华环保有限责任公司
致诚智信	指	珠海横琴致诚智信资本管理有限公司
广州明鼎	指	广州市明鼎贸易有限公司
潮州磐生	指	潮州市磐生贸易有限公司
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
珠海中金	指	珠海横琴中金发展有限公司
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

## 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	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
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

企业法人营业执照	914451001903403044
公司审计机构	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
公司审计机构地址	广东省广州市珠江东路16号高德置地冬广场G座43层
签字会计师姓名	魏标文、赵祖荣

## 七、公司近三年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	2017年	2016年	本期比上年 同期增减(%)	2015年
总资产	477,842,829.13	369,427,006.18	29.35%	330,602,735.16
营业收入	126,167,307.42	117,450,286.06	7.42%	29,994,448.18
归属于母公司股东的 净利润	11,348,536.24	25,841,914.07	-56.08%	17,541,296.05
归属于母公司股东的 扣除非经常性损益的 净利润	9,175,130.56	24,438,714.85	-62.46%	2,083,618.70
归属于母公司股东的 净资产	342,586,880.08	331,238,343.84	3.43%	305,396,429.77
经营活动产生的现金 流量净额	35,612,721.21	45,695,433.51	-22.07%	-28,327,994.81
净资产收益率	3.31%	8.12%	-59.24%	6.21%
每股收益	0.03	0.06	-50%	0.04

### （二）主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期 增减(%)	2015年
基本每股收益（元 /股）	0.03	0.06	-50%	0.04
稀释每股收益（元 /股）	0.03	0.06	-50%	0.04
扣除非经常性损 益后的基本每 股收益（元/股）	0.02	0.06	-66.67%	0.01
加权平均净资产 收益率（%）	3.37	8.12	-58.50%	6.21

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.72	7.38	-63.14%	0.74
--------------------------	------	------	---------	------

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

无

## 九、 2017 年分季度主要财务数据

单位：元

项 目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	30,757,809.30	28,819,425.69	29,457,107.07	37,132,965.36
归属于母公司股东的净利润	11,608,599.42	-5,321,109.33	4,051,110.23	1,009,935.92
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,608,599.42	-6,808,748.12	5,538,749.02	-1,163,469.76
经营活动产生的现金流量净额	-5,352,841.20	26,070,069.68	-4,987,474.50	19,882,967.23

## 十、非经常性损益项目及金额

√适用 □不适用

单位：元

项目	2017年	2016年	2015年	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	2,205,945.00	17,353,117.36	本期未发生
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	-	35,594.25	2,273,157.89	本期未发生
债务重组损益	-	-	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	268,314.00	157,455.04	-	
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	647,116.08	-10,412.51	-	
委托他人投资或管理资产的损益	8,263.02	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,272,491.38	18,396.58	-2,313.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-1,899,349.84	
小计	2,196,184.48	2,406,978.36	17,724,611.85	

## 十一、采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用



## 第三节 公司业务概要

### 一、公司所从事的主要业务及行业情况说明

#### (一) 所从事的主要业务

近年来，由于我国工业快速发展，工业危废产生量持续保持较快增长，而国家一系列治理危废相关法规、政策的陆续颁布实施也使得危废治理的需求正在不断释放。国家出台一系列重大政策，包括《土壤环境保护和污染治理行动计划》、《关于推进环境污染第三方治理的实施意见》、《中华人民共和国环境保护税法》等，这些政策一方面为环保行业指明了发展的方向和重点，另一方面也为环保行业提供了强大的推动力，行业发展进入黄金期。

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。

报告期内，公司各子公司运作正常。公司全资子公司赣州卓越拥有 32 项危废处理相关专利，持有江西省环保厅颁发的《江西省危险废物经营许可证》，可处理 15 大类 96 小类危险废物，年处理规模为 90,000 吨，业务涵盖石油、化工、电子、医药、涂料、印染、工矿等各个行业。主要设备包括：回转窑焚烧炉、焙烧炉、环保炉、贵金属湿法回收生产线、废矿物油回收生产线、有机溶剂蒸馏回收生产线等。作为赣南地区一家综合性危险废物处理处置单位，赣州卓越已进入中石化集团的战略合作伙伴名录。

公司控股子公司东莞康泰位于广东省东莞市塘厦镇，占地 9500 多平方米，是一家专业从事工业废物的收集处理、再生综合利用的环保技术服务公司，并持有广东省《危险废物经营许可证》的高科技环保企业。对于综合性危险废物产生源的管理有着丰富的经验，在危险废物规范性的收集、暂存、分类、回收处理等方面亦具有丰富的运行和管理经验。同时，结合国内环保管理及污染产生企业的行业情况，东莞康泰具有一套切实可行、成熟的运作管理方案，可以为公司在危险废物处理处置行业规范化管理提供较强的技术支持。东莞康泰已成为东莞市电子、化工、机械制造等行业客户的工业环保服务提供商。

公司旗下另一家子公司广州明鼎自 2007 年 3 月公司成立之初就以专业代理灯饰照明产品为主要业务，致力于打造专业的品牌代理和销售服务团队。经过近 10 年的发展，广州明鼎已经培养、确立了专业高效的管理、运营服务团队，成为了飞利浦家居照明专业运营一线卖场及家居专卖经营的主要代理商。经过近几年的发展，广州明鼎已经确立了在行业中的优秀品牌代理、综合渠道运营商的地位，并以其专业的照明服务团队实现了渠道整合、品牌优势互补，完成了在各渠道的布局，在获得各品牌的认可的同时已经在区域市场内享有较高的渠道地位。

报告期内，公司还成功收购珠海中金持有的赣州宏华 50.1% 股权，赣州宏华已取得了江西省环境保护厅出具的《关于赣州宏华环保有限责任公司信丰工业固体废物处置中心项目环境影响报告书的批复》（赣环评字[2017]32 号），该批复原则同意环境影响报告书中所列工程性质、地点、规模、生产工艺和环境保护对策措施。信丰工业固体废物处置中心项目总投资不超过人民币 4.5 亿元。项目拟处理处置工业废物 7.2 万 t/a，其中焚烧处理 1.5 万 t/a、物化处理 2000t/a、稳定化/固化和填埋处置 4.8 万 t/a（其中 1 万 t/a 钨渣先经预处理），酸溶渣填埋处置 2000t/a。另有 200L 废钢制包装桶清洗回收 35 万个/a（约 6675t/a）。项目建设内容包括废物暂存库、焚烧处理车间、钨渣车间（三座）、稳定化/固化车间、物化处理/废水处理车间、包装桶清洗车间、安全填埋场、综合管理

楼及配套的辅助生产和生活管理设施等。项目采用国内先进的设计理念，国内外先进的工艺设施，致力于打造成国内工业固体废物处置中心行业标杆项目。到2018年，信丰工业固体废物处置中心项目力争能完成首期建设工作并试运营，可为整个江西省来自电子、电镀、化工、机械制造、能源制药等行业的客户提供环保综合服务。

报告期内，公司主要业务和收入并未发生较大变化，但因新项目的建设及成本的增加使利润也随之发生了改变。公司取得销售收入12,616.73万元，同比增长7.42%；归属于母公司股东的净利润1134.85万元，同比减少56.08%；经营活动产生的现金流量净额为3561.27万元，同比减少22.07%。

## （二）行业发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

随着诸多新政策的陆续出台，环保产业迎来了前所未有的发展机遇，环保企业也进入新一轮重要发展阶段。2017年12月，环保部印发了《2017年全国大、中城市固体废物污染环境防治年报》。年报显示，相比2006年，2016年危险废物实际经营规模增长448%。214个大、中城市工业危险废物产生量达3344.6万吨，综合利用量1587.3万吨，处置量1535.4万吨，贮存量380.6万吨。工业危险废物综合利用量占利用处置总量的45.3%，处置、贮存分别占比43.8%和10.9%。

有效地利用和处置是处理工业危险废物的主要途径。目前，我国工业危废处理行业整体现状表现为综合利用水平较高，无害化水平较低，不同细分行业表现又有所差异。相对来说，资源化利用由于能够回收资源价值，经济性较高，产生危废的企业还能通过出售危废获得收入，因此发展较快也较为充分。而无害化处置技术复杂、处理难度高，对于产生危废的企业有一定的成本负担，发展较为缓慢。危废处理的市场竞争格局表现为：综合利用企业市场竞争激烈，产能规模大而利用率不足，而无害化处置企业具有一定地区垄断性，产能规模相对较小而利用率充足。

公司的全资子公司赣州宏华信丰工业固体废物处置中心项目集研究开发、危废处理处置于一体，具有废物收集、运输、分析化验、暂存、焚烧、物化处理及安全填埋等功能，能降低处置成本，发展规模经济。该项目能进一步拓展公司的业务范围的同时，还能够完善公司在环保业务板块产业链中的布局，扩大危废综合处理处置规模，增强公司综合盈利能力，有利于提升公司的持续经营能力。

## 二、主要资产发生重大变化情况的说明

公司在报告期内，资产总额发生大的变化是因为2017年度公司投资建设了赣州宏华环保有限责任公司并对其报表合并，公司资产规模得到提升。资产发生重大变化主要体现在在建工程比去年同期有所增长。

## 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

类) 危险废物开展收集、贮存、利用及处置。

#### 4、综合服务优势

子公司赣州宏华信丰工业固体废物处置中心项目集研究开发、危废处理处置于一体，具有废物收集、运输、分析化验、暂存、焚烧、物化处理及安全填埋等功能。该项目能进一步拓展公司的业务范围的同时，还能够完善公司在环保业务板块产业链中的布局，有助于提高公司的竞价能力、综合盈利能力及抗风险能力。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

报告期内，公司主要开展了以下工作：

#### （一）完善环保业务产业链

报告期内，公司积极实施投资控股战略，通过控股赣州宏华完善环保产业链条，把公司打造成综合性危废处置平台，增强公司在危废市场的竞争力，提高公司抗市场风险能力。

#### （二）向深圳证券交易所申请重新上市

公司2016年度股东大会审议通过了向深圳证券交易所申请重新上市事项的议案，同时为避免股票价格的异常波动，公司股票也于2017年3月23日起暂停转让，延期后最晚恢复转让日为2018年6月22日。但鉴于重新上市工作的重大不确定性，截至本报告披露时，公司本着谨慎原则仍处于与各中介机构沟通接洽进程中，尚未向深圳证券交易所递交有关重新上市的申请。

#### （三）优化公司业务布局

公司子公司众多，为进一步优化公司业务布局，整合经营资源，提高运营和管理效率，公司第六届董事会第二十二次会议审议通过了转让全资子公司致诚智信及其旗下控股公司和南康卓越100%股权。报告期内，致诚智信已完成工商变更手续。

#### （四）加强公司企业文化建设

报告期内，公司管理层在实际工作中，始终坚持“合法、安全、效益”的企业理念和“高效、合作、共享”经营理念，通过校园招聘战略、培养培训计划等一系列措施办法，不断推进企业文化，形成了企业发展良好的势头。

### 二、报告期内主要经营情况

报告期实现营业收入12,616.73万元，同比增长7.42%；实现归属于母公司净利润1134.85万元，同比减少56.08%。其他指标请见以下分析。

#### （一）主营业务分析

利润表及现金流量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	126,167,307.42	117,450,286.06	7.42%
营业成本	80,341,762.42	70,313,974.65	14.26%
销售费用	7,635,219.78	4,239,410.06	80.10%
管理费用	25,727,928.22	17,191,152.54	49.66%
财务费用	1,914,051.39	480,014.16	298.75%
经营活动产生的现金流量净额	35,612,721.21	45,695,433.51	-22.07%
投资活动产生的现金流量净额	-94,934,112.64	-28,531,294.63	232.74%
筹资活动产生的现金流量净额	65,908,359.82	-3,808,456.94	-1830.58%

#### 1. 收入和成本分析

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
环保	84,657,737.06	49,238,333.39	41.84%	43.99%	100.10%	-27.03%
贸易	41,416,728.84	31,103,429.03	24.90%	-29.39%	-31.95%	15.02%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
环保危废处置	35,286,496.39	22,097,794.00	37.38%	-39.98%	-10.20%	-34.82%
再生资源	49,371,240.67	27,140,539.39	45.03%	-	-	-
照明产品等	41,416,728.84	31,103,429.03	24.90%	-29.39%	-31.95%	15.01%
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华南	61,029,159.72	42,177,763.39	30.89%	-48.04%	-40.02%	-21.96%
华东	20,049,614.02	14,807,822.41	26.14%	-	-	-
华中	24,119,676.79	14,575,695.50	39.57%	-	-	-
西南	20,876,015.37	8,780,481.12	57.94%	-	-	-

公司主营业务分行业变化的情况说明：

无。

公司主营业务分产品变化的情况说明：

2017年，环保业务已成为公司主导产业，完善了危废市场的产业链关系，增加了再生资源的综合利用。

公司主营业务分地区变化的情况说明：

2017年公司深度介入环保业务，目前业务主要布局在华南的广东、江西两省，并积极向周边省区扩散。

## (2). 产销量情况分析表

单位：元

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
环保危废处置产品	85,041,467.64	84,657,737.06	383,730.58		43.99%	
照明产品等	-	41,509,570.36	18,108,093.08	-	-29.23%	56.08%

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
环保	商品成本	49,238,333.39	61.29%	24,607,205.18	35%	100.10%
贸易	商品成本	31,103,429.03	38.71%	45,706,769.47	65%	-31.95%
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
环保危废处置	商品成本	22,097,794.00	27.50%	24,607,205.18	35	-10.20%
再生资源	商品成本	27,140,539.39	33.78%	-	-	-
照明产品等	商品成本	31,103,429.03	38.72%	45,706,769.47	65%	-31.95%

成本分析其他情况说明：

公司2016年主要从事贸易，2017年公司发展环保产业，商品成本主要由环保构成。

## (4). 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	51,801,680.32
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	41.09%

主要客户其他情况说明

 适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	50,765,074.52
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	63.19%

主要供应商其他情况说明

 适用  不适用

## 2. 费用

单位：元

项目	本期金额	上期金额	与上期增减百分比	变动原因
销售费用	7,635,219.78	4,239,410.06	80.10%	业务扩展造成
管理费用	25,727,928.22	17,191,152.54	49.66%	新项目和中介费用增加
财务费用	1,914,051.39	480,014.16	298.75%	新项目融资造成

## 3. 现金流

单位：元

项目	2017年	2016年	同比增减(%)
经营活动现金流入小计	187,767,322.40	241,434,060.27	-22.23%
经营活动现金流出小计	152,154,601.19	195,738,626.76	-22.27%
经营活动产生的现金流量净额	35,612,721.21	45,695,433.51	-22.07%
投资活动现金流入小计	67,769,830.17	239,078,361.27	-71.65%
投资活动现金流出小计	162,703,942.81	267,609,655.90	-39.20%
投资活动产生的现金流量净额	-94,934,112.64	-28,531,294.63	232.74%
筹资活动现金流入小计	86,765,766.00	17,340,000.00	400.38%
筹资活动现金流出小计	20,857,406.18	21,148,456.94	-1.38%
筹资活动产生的现金流量净额	65,908,359.82	-3,808,456.94	1830.58%
现金及现金等价物净增加额	6,586,968.39	13,355,681.94	-50.68%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

2017年度，公司应收账款回笼有些缓慢，资金周转效率下降，导致应收账款余额有所增长，经营活动现金流大幅降低。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量、投资活动产生的现金净流量、筹资活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明：

公司期末存在较大的应收款项所致和对赣州宏华项目的投资建设与为新项目做融资所致。

## (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

## 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	46,568,392.95	9.75%	39,981,424.56	10.82%	16.48%	
应收账款净值	39,401,569.40	8.25%	29,179,983.25	7.9%	35.03%	业务拓展导致增加
预付账款	5,716,751.70	1.2%	43,447,043.48	11.76%	-86.84%	与中石化的结算周期缩短
其他应收款	21,208,177.08	4.44%	6,018,211.78	1.63%	252.40%	业务拓展导致

存货净值	33,894,579.19	7.09%	17,148,044.03	4.64%	97.66%	开拓业务 市场存货 增加
其他流动 资产	5,260,464.02	1.10%	4,725,430.09	1.28%	11.32%	
在建工程	90,768,494.96	19%	1,563,878.90	0.42%	5704.06%	宏华新项 目的投入 导致
短期借款	82,000,000.00	17.16%	8,000,000.00	2.17%	925.00%	为宏华项 目做的融 资增加
应付账款	29,822,238.33	6.24%	7,637,021.39	2.07%	290.50%	宏华项目 和卓越技 改导致
其他流动 负债	-	-	-	-	-	
长期借款	-	-	-	-	-	

#### （四）行业经营性信息分析

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）。

2016年“十三五”规划纲要提出：“创新环境治理理念和方式，实行最严格的环境保护制度，强化排污者主体责任，形成政府、企业、公众共治的环境治理体系，实现环境质量总体改善。发展绿色环保产业，培育服务主体，推广节能环保产品，支持技术装备和服务模式创新，完善政策机制，促进节能环保产业发展壮大。”规划纲要中明确指出绿色环保产业发展方向：“扩大环保产品和服务供给。完善企业资质管理制度，鼓励发展节能环保技术咨询、系统设计、设备制造、工程施工、运营管理等专业化服务。推行合同能源管理、合同节水管理和环境污染第三方治理。鼓励社会资本进入环境基础设施领域，开展小城镇、园区环境综合治理托管服务试点，加快构建绿色供应链产业体系。”

2016年，环境保护部联合国家发展和改革委员会、公安部发布了修订后的《国家危险废物名录》（2016年版）。本次修订将危险废物由原49大类400种调整为46大类别479种，其中新增危险废物117种，主要是对HW11精蒸馏残渣和HW50废催化剂类废物进行了细化。同年，《中华人民共和国环境保护税法》由第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十五次会议通过。新法自2018年1月1日起施行。《环境保护税法》以现行排污收费制度为基础进行制度设计，对计税依据和应纳税额、税收减免、征收管理等作出了具体规定。确定了环境保护税的纳税人、课税对象、计税依据、税目税额、征收管理等各项制度规定。

从十三五规划和颁布的政策来看，对于环保固废行业，国家正在实施更严格的法规监管及更高的环境保护标准，此举会增加市场对危险废物处理服务的需求。未来3年—5年危废处理行业有望持续保持高景气度，危废黄金时代已经开启。据相关报道，我国危废处理需求未来5年将保持15%的复



合增长率。尽管危废处理市场发展潜力巨大，但要维持危废行业的健康发展，不仅需综合平衡危废处理能力区域布局，避免有危废处理企业吃不饱、有的区域的危废长期堆放得不到处置，还需重视发展研究危废综合利用技术。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

#### (1) 重大的股权投资

2017年1月2日第六届董事会第十四次会议审议通过：公司投入现金 320 万收购珠海中金持有的赣州宏华 50.1%的股权。

#### (2) 重大的非股权投资

无

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

无

## (五) 重大资产和股权出售

无

## (六) 主要控股参股公司分析

公司全资子公司潮州馨生成立于2014年12月11日，注册资本人民币 200 万元，主要从事批发兼零售、投资管理、货物技术进出口等。截至 2017年12月31日，潮州馨生总资产为 4048.92 万元，净资产为 371.43 万元。2017 年度营业总收入 0 万元，营业利润 -44.51 万元，净利润 -103.35 万元。

公司全资子公司广东中金成立于 2015 年5月11日，注册资本人民币 3000 万元，主要从事供应链管理、科技信息咨询服务；信息技术咨询服务等。截至 2017年12月31日，广东中金总资产为 10855.04 万元，净资产为 3139.50 万元。2017 年度营业总收入23.42 万元，营业利润 -38.81万元，净利润 81.19 万元。

公司全资子公司赣州卓越成立于2013年10月17日，注册资本人民币6000 万元，主要从事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等。截至 2017 年12月31日，赣州卓越总资产为 18804.68 万元，净资产为 8312.05 万元。2017年度营业总收入 6519.35 万元，营业利润 1773.05万元，净利润 1796.21万元。

公司全资子公司赣州卓越控股的赣州宏华成立于2010年5月20日，注册资本人民币 6600万元，主要从事环保节能技术的研究，环保设备生产、销售等。截至 2017 年12月31日，赣州宏华总资产为 9768.96 万元，净资产为 2469.41 万元。2017年度营业总收入 0 万元，营业利润 -268.66万元，净利润 -272.84万元。

公司全资孙公司南康卓越成立于2016年12月14日，注册资本人民币100 万元，主要从事环保工程设计、施工及运营；环保产品开发与应用；环保检测等。截至2017年12月31日，南康卓越尚未开展经营活动。

公司控股广州明鼎成立时间为2015年10月29日，注册资本人民币 1000万元，公司出资 900 万，占被投资单位股权比例 90%，主要从事货物进出口（专营专控商品除外）；商品信息咨询服务等。截至 2017年12月31日，广州明鼎总资产为 3513.86万元，净资产为 1661.40万元。2017年度营业总收入 4110.91万元，营业利润 386.29万元，净利润 233.98万元。

公司子公司广东中金控股的东莞康泰成立时间为2016年4月，注册资本人民币 1000 万元，公司

出资 900 万，占被投资单位股权比例 90%，主要从事收集、贮存、利用感光材料废物（HW16）；感光材料废物处置技术咨询服务等。截至 2017年12月31日，东莞康泰总资产为 1950.22万元，净资产为 1466.88万元。2017 年度营业总收入 1961.24 万元，营业利润 514.17万元，净利润 384.97万元。

公司子公司广东中金控股的深圳市大同环保服务有限公司成立于2016年9月18日，注册资本 1000 万元，主要从事环保产品、环保科技的技术开发、技术服务等。2017 年度营业总收入 0万元，营业利润 -21.85万元，净利润 -19.73万元。

广东中金控股的公司广东金奥智慧科技有限公司成立于2015年11月17日，注册资本人民币 3000 万元，主要从事网络技术的研究与开发、智能化安装工程服务等。2017年度净利润 -2.20万元。

## （七）公司控制的结构化主体情况

无

## 三、公司关于未来发展的讨论与分析

### （一）行业竞争格局和发展趋势

危险废物相关业务的管控最为严格，区域内的竞争相对温和。根据《危险废物经营许可证管理办法》的规定，国家对危险废物的产生、存储、运输、处置等进行监督管理，危险废物产生企业不得擅自处置危险废物，必须及时将其运送至具备危险废物处理资质的企业进行处理；国家对危险废物经营许可证实行分级审批颁发制度，此外，危险废物适用集中处置和就近处置的原则，辖区内产生的危险废物原则上应就近送至当地危险废物处置单位集中处置。综上危险废物相关业务呈现出资质管控严格、行业准入门槛高、区域性强的特点，区域内市场竞争相对温和，大型综合性的危险废物处置企业在本地区市场中往往占据优势地位。

#### （1）产业市场将有跳跃式发展

我国经济还处于发展阶段，相应固体废物处理处置产业的规模和能力还不能满足市场的需求。但是随着经济总量达到相应的程度及社会各界对生活环境改善需求的提高，我国固体废物处理处置产业将出现跳跃式的发展。2017年，环保部发布了《2017年大、中城市固体废物污染防治年报》，从全国大中城市危废经营许可证的发布情况、危废处理经营单位处理情况可以看出，危废处理行业正实现稳步增长。从趋势上看，危险废物的产生量也呈现不断上升趋势。按照危废平均处置价格为3,000元/吨测算，估计在2020年能达到1,860亿元的产值，考虑到过去已经存在的待处理的危废存量，预计2020年能有2,000亿的市场空间。因此，具备资质、经验、技术及资金优势的企业将面临良好的发展机遇。

#### （2）再生资源回收行业开始探索PPP模式

再生资源回收领域在2015年开始引入PPP模式，推广民间资本与政府的合作，创新再生资源回收行业公共服务供给机制，拓宽投融资渠道，提高再生资源回收、处理等过程公共服务水平，在一定程度上完善了财政补贴机制，满足居民的环保要求，提升企业的运作效率。

#### （3）信息技术应用更加广泛

再生资源回收行业向信息化、自动化、智能化方向发展，利用互联网、大数据开展信息采集、数据分析、流向监控，逐步整合物流资源，梳理回收渠道，优化回收网点布局，实现上下游企业间的智能化物流，完善再生资源回收体系。再生资源交易市场由线下向线上线下结合转型升级，减少了回收环节，降低了回收成本，提升了企业竞争力。

（4）资本入局助力转型升级。龙头企业通过兼并重组，加强与下游应用企业及高校科研院所的合作，调整再生资源的产品结构，走专业化、差异化发展之路；整合当地资源，提升再生资源加工水平，提高分拣加工产品的附加值，削减产能，化解过剩产能。

## （二）公司发展战略

虽然我国工业废物的产生量逐年增加，但工业废物治理设施的建设相对滞后，尤其是危废仍未实现全部安全贮存和处理，仍与保障环境安全和人民健康的要求存在较大的差距。截至目前，全国31座国家级综合性危废集中处理基地建设实施进度不一，仅有北京、天津、上海、重庆、安徽、福建、山东、浙江、广东和宁夏等地的危废中心建设实施进度较快，进入全面运营或试运行阶段。未来5年，我国仍需要建设大量的危废中心，工业废物处理的市场容量相当可观。目前公司的固废处理业务主要集中在江西、广东地区，在当地具有一定的竞争优势。因此，公司未来发展战略依然是持续深耕经营固废行业，在立足华中、华南地区市场的同时，积极向周边省区延伸扩散，致力于实施跨区域发展；同时，逐步向上下游环节延伸业务，全力打造工业废物处理全产业链，使得公司在工业废物综合处置市场中更具有竞争力。

## （三）经营计划

根据公司发展战略，公司2018年主要经营计划包括以下几方面：

### 1、深入完善公司环保业务

2018年，继续对子公司赣州卓越现有的危险废物综合利用及处置生产设施进行改造，改造完成后将提高危废处置设备的稳定性，减少人工维护成本，扩大危废处理能力，节约公司的固废处理成本；同时做好对控股子公司赣州宏华的经营工作。赣州宏华的信丰工业固体废物处置中心项目今年5月将建成完毕并投入运营中。发展运营好信丰工业固体废物处置中心项目能进一步扩大公司的业务范围，持续增强公司盈利能力。

### 2、继续探索新行业与项目

由于2017年公司利润的下降来源于新项目的大力建设及成本的增加，因此为了降低成本、规避未来大力发展的项目建设带来的利润下降，公司管理层将在2018年继续探索新行业与项目，提高公司抗风险能力、增强盈利能力。

### 3、优化管理机制

公司将不断完善自身的管理考核机制和责任追究制度，对集团的各个部门、旗下的各业务类型的子公司、控股公司实行差异化考核机制，设立科学严谨的考核目标；提高在职员工整体素质；坚持集团化管理、各子公司优势互补、协同作战的理念。

### 4、提升财务管理水平

2018年，公司将会继续加大对危废行业的投资力度，这就需要公司提高对子公司、重大投资项目的盈亏情况进行深入分析的能力，判断盈亏趋势并提出应对措施。

### 5、加强内控建设能力

2018年，公司将比照监管部门对上市公司的要求，进一步健全公司与各子公司的内部控制制度，确保内控体系落地并运行有效。另外，公司将通过一系列内控培训和内部控制自我评估活动，重点强化基础管理，不断提高公司风险防控能力。

## （四）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、应收账款的坏账风险

随着公司在环保行业里业务规模的逐步扩大，应收账款余额也随之增长。虽然公司应收账款与营业收入的增长保持同步，且合作的客户主要为石化行业等规模较大的企业，这类企业通常采用的是分期付款方式来展开合作，因此公司每年应收账款余额虽然较大，但无不正常情况，且公司已本着稳健原则对应收账款按照账龄及个别认定计提了坏账准备。从目前经营情况来看，公司无重大应收账款不能收回的情形。

#### 3、财务费用增加风险

公司目前的环保业务正处于快速发展的时期，陆续都有项目需要投资去开工建设，公司投入的建设资金也会使公司的财务费用与往年相比大幅增加，可能将对公司业绩产生较大影响，公司将加强对资金的管控，提高资金使用效率。

#### 4、税收优惠政策变化的风险

若未来增值税即征即退政策出现变化，公司及子公司可能无法享受增值税即征即退政策，从而导致公司的盈利水平受到较为明显的影响。公司下属部分子公司享有相关项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税的优惠政策，若子公司享受的所得税税收政策在未来出现变化或不再执行，则公司的盈利水平将受到影响。

#### 5、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。

### 四、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、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司无调整现金分红政策的情况。

#### (二) 报告期内的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

报告期内，公司无普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案。

#### (三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

适用 不适用

### 三、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

现聘任

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	40万元
境内会计师事务所审计年限	未定

当期是否改聘会计师事务所

是  否

#### 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

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院判决，不存在数额较大债务未到期清偿等不良诚信状况。

#### 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

### 1、委托理财情况

适用 不适用

### 2、委托贷款情况

适用 不适用

### 3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 十三、积极履行社会责任的工作情况

适用 不适用

公司将秉承“依法经营、规范管理、诚实信用、真情回馈、服务社会”作为企业经营宗旨，在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极履行社会责任。通过不断完善法人治理结构，建立健全内部控制制度，严格执行股东大会的各项决议，充分保障了投资者利益不受侵害。提高股东回报率，持续提升公司市值；公司认真履行信息披露义务，及时、真实、准确、完整地向股东提供信息，注重保护中小投资者权益。

公司严格遵守《劳动法》等法律法规相关规定雇用员工，与员工签订《劳动合同》，缴纳各项法定社会保险与福利。公司建立了合理的薪酬福利体系和科学的绩效考核体系，保证员工得到合理的报酬，充分调动员工积极性，积极保护员工的合法权益。加大对职工的安全生产意识和自我保护能力的培训，为职工身体健康提供了重要保障。

## 十四、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

#### (一) 股份变动情况

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用  不适用

报告期内股票解除限售数量总额为 70,818,275 股,占公司总股本的比例是 17.75%,可转让时间为 2017 年 11 月 22 日。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 报告期内证券发行(不含优先股)情况

适用  不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情

况说明

适用  不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用  不适用



### 三、 股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东已确权数(户)	14757
截止报告期末普通股股东未确权数(户)	12177
截止报告期末普通股股东总数(户)	26934
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	26946

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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

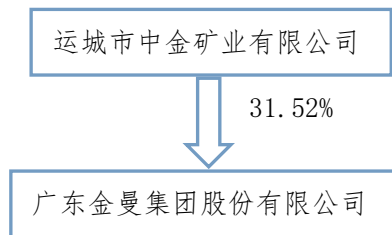
### 四、 控股股东及实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

## 1 法人

名称	运城市中金矿业有限公司
单位负责人或法定代表人	逯如舍
成立日期	2009年07月27日
主要经营业务	白云岩矿石开采、销售；镁锭及镁合金制品的生产和销售、金属钙及附属系列产品的生产和销售
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

## 2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

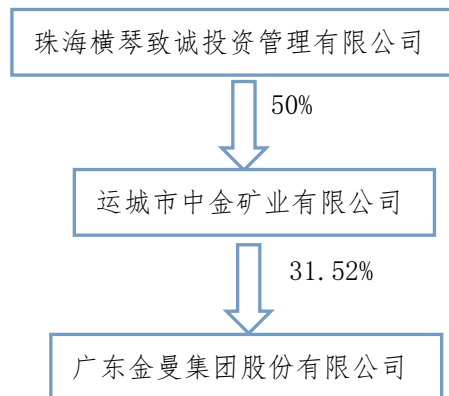


## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

珠海横琴致诚投资管理有限公司

## 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

## 六、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张旭强	董事长	男	64	2015-4-13	2018-4-13	0	0	0		24	否
陈坚	董事、总经理	男	52	2015-4-13	2018-4-13	0	0	0		22	否
肖喆瀚	董事	男	38	2015-4-13	2018-4-13	0	0	0		10	否
齐文喆	独立董事	男	58	2015-4-13	2018-4-13	0	0	0		4	否
黄健	独立董事	男	44	2015-4-13	2018-4-13	0	0	0		4	否
汪洪生	独立董事	男	52	2017-5-12	2018-4-13	0	0	0		2	否
刘四委	独立董事	男	41	2017-5-12	2018-4-13	0	0	0		2	否
陈森桂	监事会主席	男	61	2015-4-13	2018-4-13	0	0	0		11	否
朱雄杰	监事	男	36	2015-4-13	2018-4-13	0	0	0		0	是
李转	监事	女	31	2015-4-13	2018-4-13	0	0	0		8	否
高兴嘉	副总经理	男	56	2015-11-17	2018-4-13	0	0	0		20	否
甘鑫	副总经理	女	39	2015-4-13	2018-4-13	0	0	0		20	否
刘健伟	副总经理	男	57	2017-1-3	2018-4-13	0	0	0		20	否
文耿	董事会秘书	男	44	2015-4-13	2018-4-13	0	0	0		20	否
段红斌	财务负责人	男	39	2015-4-13	2018-4-13	0	0	0		18	否
合计										185	/

姓名	主要工作经历
张旭强	曾任潮州市水产发展总公司经理，潮州市水产集团公司总经理，现任广东金曼集团股份有限公司董事长。
陈坚	曾任广州保税区文泰莱国际发展有限公司董事长，广州市耕升电子有限公司总经理，广州市兆康投资有限公司总经理，运城市中金矿业有限公司、珠海横琴中金发展有限公司、山西中金镁金属供应链管理有限公司总经理。现任运城市中金矿业有限公司董事，广东金曼集团股份有限公司董事、总经理。
肖喆瀚	曾任广东宇全律师事务所主任助理，广州爱联科技有限公司企管部经理，广东宇全律师事务所执业律师，广东益民旅游休闲服务有限公司合规部总监（总裁室成员）、招标委员会委员；北京大成（广州）律师事务所执业律师，广州轻创投资有限公司创始股东。现任广东金曼集团股份有限公司董事。
齐文喆	曾任甘肃省林业职业技术学院服务公司经理，广东冠粤路桥有限公司安全主任、工程管理部部长、技术质量部部长、机械材料部部长、经营管理部部长、审计发展部部长、监事会主席。现任广东金曼集团股份有限公司独立董事。
黄健	曾任和记时尚贸易(深圳)有限公司董事，大连快意汽车贸易有限公司董事，深圳致诚商务咨询有限公司执行董事，上海新概念服饰有限公司董事长，达芬奇家居股份有限公司独立董事。现任，广东金曼集团股份有限公司独立董事。
汪洪生	中国民主促进会会员，中国注册税务师，中国执业律师，现为北京大成（广州）律师事务所合伙律师。
刘四委	现为中山大学化学学院材料科学研究所副教授。
陈森桂	曾任潮州市工业第八公司经理，太平街道办事处副主任，广东金曼集团股份有限公司拓展部主任、办公室主任。现任广东金曼集团股份有限公司监事会主席。
朱雄杰	曾任广东工业大学华立学院计算机系专职教师，广州新快报网站部频道主编，广州流之动信息技术有限公司产品部主管；深圳天源迪科信息技术股份有限公司运营经理，广州轻创投资有限公司总经理。现任广州轻创互联网金融信息服务有限公司副总经理，广东金曼集团股份有限公司监事。
李转	曾任运城市中金矿业有限公司销售部副部长。现任广东金曼集团股份有限公司监事。
高兴嘉	曾任机械工业部广州电器科学研究所研究课题负责人，《日用电器》杂志主编，广东省轻工业品进出口（集团）公司科长，广东明珠集团股份有限公司进出口部经理，广东明珠集团股份有限公司副总经理，香港利丰电业（集团）有限公司中国区总经理，广州市明鼎贸易有限公司董事长、总经理。现任广东金曼集团股份有限公司常务副总经理。
甘鑫	曾任广东省轻工业品进出口（集团）有限公司人力资源部副经理，广东广新外贸发展有限公司人力资源部经理，广东广新投资控股有限公司办公室主任。现任广东金曼集团股份有限公司副总经理。
刘健伟	曾负责我国首座现代化垃圾焚烧厂的引进和筹建工作；负责深圳市工业危险废物安全填埋场一期工程、深圳市工业危险废物处理及安全处置

	工程等项目筹建工作；主持国家危险废物处理处置示范工程建设工作，建成了国内首家城市工业危险废物处理中心；组织开展大气质量自动监测系统、地表水自动监测系统、工业污染源在线自动监测系统及环境灾害性事故应急监测系统建设工作，上述四个系统的建设使深圳市环保监测站跃居全国监测系统领先地位；主持完成“广东省危险废物综合处理示范中心”建设并顺利投产，并使之成为国内首个省级综合性危险废物处置中心。2016年9月公司已聘请其为赣州卓越首席顾问，2017年1月，已被聘为广东金曼集团股份有限公司副总经理。
文耿	曾任潮州市信托投资公司出市交易员，东莞证券有限责任公司潮州营业部业务员。现任广东金曼集团股份有限公司董事会秘书。
段红斌	曾任运城市闻喜县国营焦化厂会计，白玉镁业会计，运城市中金矿业财务部部长。现任广东金曼集团股份有限公司财务负责人。

## (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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
朱雄杰	广州轻创互联网金融信息服务有 限公司	副总经理

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司的董事、监事报酬由股东大会审议决定，高级管理人员报酬则依据公司绩效考核管理制度的有关规定予以确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司的董事、监事报酬由股东大会审议决定，高级管理人员报酬则依据公司绩效考核管理制度的有关规定予以确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司已支付公司董事（不在公司领取报酬的董事除外）、监事（不在公司领取报酬的监事除外）及高级管理人员应付报酬合计为 185 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 185 万元。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘健伟	副总经理	新增	-
汪洪生	独立董事	新增	-
刘四委	独立董事	新增	-
王约庚	副总经理	离职	个人原因

## 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	11
主要子公司在职员工的数量	250
在职员工的数量合计	261
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	105
销售人员	47
技术人员	24
财务人员	21
行政人员	64
合计	261
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上	100
大专以下	161
合计	261

### (二) 薪酬政策

公司根据整体发展战略和人力资源规划，建立具有兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬激励机制。公司根据员工对组织的贡献来公平地确定薪酬福利，公司通过薪酬制度来吸引、激励关键和核心员工，制定基于业绩的工资晋升（调整）制度，并根据各地区生活水平和物价指数进行适当调整。

### (三) 培训计划

2017年，培训计划围绕着公司的重点工作及结合公司战略发展计划，有组织地安排员工参加各类专题培训和业务培训，公司的理念是：“员工是公司最宝贵的资源”。公司通过为员工提供与工作目标相联系、与岗位能力相配套的课程以及制订员工职业生涯规划来培训与发展员工，以提高员工的工作绩效、工作技能，使员工与公司一起和谐地发展，最终实现“双赢”。



## 第九节 公司治理

### 一、 公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及中国证监会、股转系统关于公司治理的有关要求，通过建立、健全、优化内控体系，完善内控制度，不断推进公司规范化、精细化管理，提升公司治理水平，依法履行信息披露义务，加强投资者关系管理工作，充分保障了投资者的合法权益，推动了公司的持续发展。

公司积极按照各项法律法规及监管部门的要求，参照上市公司的监管要求，结合公司实际情况，及时修订和完善公司治理制度及内部控制制度，不断完善法人治理结构，切实提高了公司规范运作水平。公司股东大会、董事会、监事会和经营层之间权责明确，公司董事、监事工作勤勉尽责，公司经营层严格按照董事会授权忠实履行职务，更好地维护了公司权益和广大股东的合法权益。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016年年度股东大会	2017年3月21日	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>	2017年3月22日
2017年第一次临时股东大会	2017年5月12日	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>	2017年5月15日
2017年第二次临时股东大会	2017年6月23日	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>	2017年6月26日

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
张旭强	否	9	5	4	0	0	否	3
陈坚	否	9	5	4	0	0	否	3

肖喆瀚	否	9	5	4	0	0	否	3
齐文喆	是	9	5	4	0	0	否	3
黄健	是	9	5	4	0	0	否	3
汪洪生	是	6	2	4	0	0	否	2
刘四委	是	6	2	4	0	0	否	2

#### 连续两次未亲自出席董事会会议的说明

无

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事未对任何事项提出异议。

## 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

报告期内，公司董事会战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会各司其职，按照各自的工作细则积极开展工作，分别对公司发展战略、内部审计、内控制度的建设、财务报告、关联交易、信息披露管理及高级管理人员的履职和薪酬等事项进行了审查。在提交董事会审议前，对以上事项进行反复论证，充分发挥了政策把关和专业判断作用。其历次会议所提重要意见和建议已上报董事会进行了审议，董事会决议已按规定披露。

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

## 七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、

## 实施情况

公司建立公正、透明的高级管理人员绩效评价标准与激励约束机制。公司高级管理人员薪酬为年薪制，董事会对经营层提出年度经营业绩考核目标，高级管理人员的薪酬与公司业绩和个人业绩挂钩。公司将在未来进一步完善考评和激励机制，建立相关的激励制度。

## 八、 内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务方面独立于控制人，具有独立完整的业务及自主经营能力，在劳动、人事及工资管理等方面是独立的，并设立了独立的劳动人事职能部门。公司和控制股东的产权关系明晰，公司拥有独立于控制人的完整的业务体系、土地使用权等，公司对资产拥有完整的所有权，并完全独立运营。公司的生产经营和行政管理完全独立于控制人，办公机构和生产经营场所与控制股东分开。具有独立的财务会计部门，公司及子公司已建立独立的会计核算体系和财务管理制度；公司有独立的银行账户，不存在与控制人共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司的资金使用由公司董事会和经营层按规定做出决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

# 审计报告

天健审〔2018〕7-267号

广东金曼集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了广东金曼集团股份有限公司（以下简称粤金曼公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了粤金曼公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、其他信息

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

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估粤金曼公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

粤金曼公司治理层（以下简称治理层）负责监督粤金曼公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年四月二十五日

## 合并资产负债表

### 2017年12月31日

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	期末数	期初数	项目	注释号	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	46,568,392.95	39,981,424.56	短期借款	16	82,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据	2	300,000.00	740,000.00	应付票据		-	-
应收账款	3	39,401,569.40	29,179,983.25	应付账款	17	29,822,238.33	7,637,021.39
预付款项	4	5,716,751.70	43,447,043.48	预收款项	18	1,797,097.99	669,103.42
应收利息		-	-	应付职工薪酬	19	1,844,701.30	2,239,275.23
应收股利		-	-	应交税费	20	837,402.50	3,616,546.77
其他应收款	5	21,208,177.08	6,018,211.78	应付利息		-	-
存货	6	33,894,579.19	17,148,044.03	应付股利	21	700,000.00	130,000.00
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款	22	14,225,159.18	6,041,601.11
一年内到期的非流动资产		-	-	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产	7	5,260,464.02	4,725,430.09	一年内到期的非流动负债		1,753,257.05	-
				其他流动负债		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>152,349,934.34</b>	<b>141,240,137.19</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>132,979,856.35</b>	<b>28,333,547.92</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产	8	9,880,000.00	9,880,000.00	长期借款		-	-
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款	23	-	5,772,812.13
长期股权投资		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产	9	52,953,665.35	54,221,369.49	预计负债		-	-
在建工程	10	90,768,494.96	1,563,878.90	递延收益		-	-
工程物资		-	-	递延所得税负债		-	-
固定资产清理		-	-	其他非流动负债		-	-
无形资产	11	11,099,812.52	3,909,386.40	<b>非流动负债合计</b>		-	5,772,812.13
开发支出		-	-	<b>负债合计</b>		<b>132,979,856.35</b>	<b>34,106,360.05</b>
商誉	12	122,026,003.52	118,409,994.85	<b>股东权益</b>			
长期待摊费用	13	3,995,090.87	4,931,065.83	股本	24	398,924,769.00	398,924,769.00
递延所得税资产	14	369,475.63	186,834.12	资本公积	25	573,700,253.54	573,700,253.54
其他非流动资产	15	34,400,351.94	35,084,339.40	减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				盈余公积	26	42,570,365.55	42,570,365.55
				未分配利润	27	-672,608,508.01	-683,957,044.25
				归属于母公司股东权益合计		342,586,880.08	331,238,343.84
				少数股东权益		2,276,092.70	4,082,302.29
<b>非流动资产合计</b>		<b>325,492,894.79</b>	<b>228,186,868.99</b>	<b>所有者权益合计</b>		<b>344,862,972.78</b>	<b>335,320,646.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>477,842,829.13</b>	<b>369,427,006.18</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>477,842,829.13</b>	<b>369,427,006.18</b>

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



# 母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	期末数	期初数	项目	注释号	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		16,549,836.59	20,475,783.99	短期借款		22,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款		-	-	应付账款		1,603,773.58	1,603,773.58
预付款项		-	-	预收款项		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬		318,224.74	-
应收股利		14,700,000.00	-	应交税费		77,674.75	584,841.39
其他应收款	1	86,985,011.26	73,036,322.70	应付利息		-	-
存货		-	-	应付股利		-	-
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款		25,622,475.24	1,636,079.00
一年内到期的非流动资产		-	-	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产		1,240,235.30	1,568,372.53	一年内到期的非流动负债		-	-
				其他流动负债		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>119,475,083.15</b>	<b>95,080,479.22</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>49,622,148.31</b>	<b>3,824,693.97</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产		9,880,000.00	9,880,000.00	长期借款		-	-
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资	2	215,500,000.00	195,500,000.00	长期应付职工薪酬		-	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产		25,710.76	18,246.43	预计负债		-	-
在建工程		-	-	递延收益		-	-
工程物资		-	-	递延所得税负债		-	-
固定资产清理		-	-	其他非流动负债		-	-
无形资产		215,849.18	5,870.74	<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
开发支出		-	-	<b>负债合计</b>		<b>49,622,148.31</b>	<b>3,824,693.97</b>
商誉		-	-	<b>股东权益</b>			
长期待摊费用		-	-	股本		398,924,769.00	398,924,769.00
递延所得税资产		-	-	资本公积		573,700,253.54	573,700,253.54
其他非流动资产		9,000,000.00	-	减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				盈余公积		42,570,365.55	42,570,365.55
				未分配利润		-710,720,893.31	-718,535,485.67
<b>非流动资产合计</b>		<b>234,621,559.94</b>	<b>205,404,117.17</b>	<b>所有者权益合计</b>		<b>304,474,494.78</b>	<b>296,659,902.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>354,096,643.09</b>	<b>300,484,596.39</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>354,096,643.09</b>	<b>300,484,596.39</b>

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

## 合并利润表 2017年度

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币 元

项目	注释号	本期数	上期数
一、营业总收入		126,167,307.42	117,450,286.06
其中：营业收入	1	126,167,307.42	117,450,286.06
二、营业总成本		118,788,165.15	91,116,514.87
其中：营业成本	1	80,341,762.42	70,313,974.65
营业税金及附加	2	838,108.00	656,160.73
销售费用	3	7,635,219.78	4,239,410.06
管理费用	4	25,727,928.22	17,191,152.54
财务费用	5	1,914,051.39	480,014.16
资产减值损失	6	2,331,095.34	-1,764,197.27
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）	7	655,379.10	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益	8	4,615,227.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,649,748.77	26,333,771.19
加：营业外收入	9	1,500,999.27	3,952,326.82
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	10	228,507.89	24,339.34
其中：非流动资产处置损失			10,412.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,922,240.15	30,261,758.67
减：所得税费用	11	3,265,565.55	3,262,455.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,656,674.60	26,999,302.81
归属于母公司所有者的净利润		11,348,536.24	25,841,914.07
少数股东损益		-691,861.64	1,157,388.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,200,944.47	27,014,328.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,544,269.87	-15,025.55
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		10,656,674.60	26,999,302.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,348,536.24	25,841,914.07
归属于少数股东的综合收益总额		-691,861.64	1,157,388.74
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.03	0.06
（二）稀释每股收益		0.03	0.06

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

## 母公司利润表

### 2017年度

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币 元

项目	注释号	本期数	上期数
一、营业收入	1	115,000.00	
减：营业成本	1		
税金及附加		1,092.86	10.00
销售费用			
管理费用		5,094,969.95	3,156,951.68
财务费用		319,228.25	3,025.71
资产减值损失		668,431.65	-1,323,470.00
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）	2	13,783,315.07	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,814,592.36	-1,836,517.39
加：营业外收入			0.02
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,814,592.36	-1,836,517.37
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,814,592.36	-1,836,517.37
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：现金流量套期损益的有效部分		-	-
六、综合收益总额		7,814,592.36	-1,836,517.37

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

## 合并现金流量表 2017年度

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币 元

项目	注释号	本期数	上期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,075,972.09	168,842,105.44
收到的税费返还		6,656,249.03	2,749,326.88
收到的其他与经营活动有关的现金	1	44,035,101.28	69,842,627.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>187,767,322.40</b>	<b>241,434,060.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		98,359,800.52	137,501,360.03
支付给职工以及为职工支付的现金		21,428,167.01	10,447,321.08
支付的各项税费		16,023,069.29	15,862,758.42
支付的其他与经营活动有关的现金	2	16,343,564.37	31,927,187.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>152,154,601.19</b>	<b>195,738,626.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,612,721.21</b>	<b>45,695,433.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		19,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		8,263.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,799,886.30	-
收到的其他与投资活动有关的现金	3	33,961,680.85	239,078,361.27
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>67,769,830.17</b>	<b>239,078,361.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		79,256,051.24	39,900,360.07
投资所支付的现金		19,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,193,891.57	120,655,330.56
支付的其他与投资活动有关的现金	4	61,254,000.00	107,053,965.27
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>162,703,942.81</b>	<b>267,609,655.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-94,934,112.64</b>	<b>-28,531,294.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		85,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	5	1,765,766.00	9,340,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>86,765,766.00</b>	<b>17,340,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		9,246,742.95	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,781,606.23	266,606.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	6	9,829,057.00	10,881,850.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,857,406.18</b>	<b>21,148,456.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>65,908,359.82</b>	<b>-3,808,456.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,586,968.39</b>	<b>13,355,681.94</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>39,981,424.56</b>	<b>26,625,742.62</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>46,568,392.95</b>	<b>39,981,424.56</b>

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

## 母公司现金流量表 2017年度

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币 元

项目	本期数	上期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		27,486,000.00
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	146,785.32	2,360.63
<b>经营活动现金流入小计</b>	146,785.32	27,488,360.63
购买商品、接受劳务支付的现金	157,012.14	10,485,563.31
支付给职工以及为职工支付的现金	1,562,168.18	150,366.00
支付的各项税费	1,092.86	2,560,407.10
支付的其他与经营活动有关的现金	3,064,184.94	3,550,920.39
<b>经营活动现金流出小计</b>	4,784,458.12	16,747,256.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-4,637,672.80	10,741,103.83
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>	-	-
收回投资所收到的现金	17,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	6,515.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,829,200.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	142,125,315.53	200,812,697.80
<b>投资活动现金流入小计</b>	173,961,030.60	200,812,697.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	9,439,864.00	4,150.00
投资所支付的现金	67,000,000.00	124,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	142,305,837.44	87,745,279.69
<b>投资活动现金流出小计</b>	218,745,701.44	211,749,429.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-44,784,670.84	-10,936,731.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>	-	-
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	25,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	44,313,140.15	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	69,313,140.15	
偿还债务所支付的现金	3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	360,000.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金	20,456,743.91	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	23,816,743.91	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	45,496,396.24	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-3,925,947.40	-195,628.06
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>	20,475,783.99	20,671,412.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	16,549,836.59	20,475,783.99

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 2017年度

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币 元

项目	本期数							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	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）	-	-	-	-	-	11,348,536.24	-1,806,209.59	9,542,326.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	11,348,536.24	-691,861.64	10,656,674.60
（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	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-1,114,347.95	-1,114,347.95
（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	-672,608,508.01	2,276,092.70	344,862,972.78

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(续)

### 2017年度

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币 元

项目	上期数							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	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	-709,798,958.32	1,920,958.63	307,317,388.40
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	-709,798,958.32	1,920,958.63	307,317,388.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-		25,841,914.07	2,161,343.66	28,003,257.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	25,841,914.07	1,157,388.74	26,999,302.81
（二）所有者投入和减少资本			-	-	-	-	1,003,954.92	1,003,954.92
1.所有者投入资本			-	-	-	-	1,003,954.92	1,003,954.92
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	-683,957,044.25	4,082,302.29	335,320,646.13

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

### 2017年度

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币 元

项目	本期数						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
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）	-	-	-	-	-	7,814,592.36	7,814,592.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	7,814,592.36	7,814,592.36
（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	-710,720,893.31	304,474,494.78

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(续)

2017年度

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币 元

项目	上期数						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	398,924,769.00	573,700,253.54	-	-	42,570,365.55	-716,698,968.30	298,496,419.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	398,924,769.00	573,700,253.54	-	-	42,570,365.55	-716,698,968.30	298,496,419.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-	-	-1,836,517.37	-1,836,517.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-1,836,517.37	-1,836,517.37
（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	-718,535,485.67	296,659,902.42

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。

本财务报表业经公司2018年4月25日董事会批准对外报出。

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十二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

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

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 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。

(八) 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

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
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。

(九) 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) 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。

### 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。

## (十一) 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。

#### (十二) 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。

#### (十三) 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。

#### (十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3
商标	10

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

### (十八) 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，公司主要提供危险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险废物，并取得按照规定填写的危险废物转移联单和危险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。

#### (十九) 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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

#### (二十) 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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

**3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。**

(二十三) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《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)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

#### **四、税项**

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%



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	2017年
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。

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。2017年企业所得税税率为0%。

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。

**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	753,800.41	378,789.38
银行存款	45,814,592.54	39,602,635.18
合计	46,568,392.95	39,981,424.56

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	300,000.00		300,000.00	740,000.00		740,000.00
合计	300,000.00		300,000.00	740,000.00		740,000.00

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据及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

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	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

(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	30,738,092.40	100.00	1,558,109.15	5.07	29,179,983.25

账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	30,738,092.40	100.00	1,558,109.15	5.07	29,179,983.25

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	37,428,323.84	1,871,416.21	5.00
1-2年	4,271,846.41	427,184.64	10.00
小计	41,700,170.25	2,298,600.85	5.51

(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 753,568.41 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 13,076.71 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广汉市天九金属材料有限公司	9,396,204.70	22.53	469,810.24
广汉市林远金属材料有限公司	5,312,369.20	12.74	265,618.46
洛阳坦邦镍钼有限公司	3,000,000.00	7.19	150,000.00
浙江金华双和科技有限公司	2,647,975.40	6.35	132,398.77
中山市文联灯饰有限公司	2,607,634.62	6.25	130,381.73
小计	22,964,183.92	55.07	1,148,209.20

4. 预付款项

(1) 账龄分析

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	5,345,681.74	93.51		5,345,681.74	43,446,939.62	100.00		43,446,939.62

1-2 年	371,069.96	6.49		371,069.96	103.86			103.86
合 计	5,716,751.70	100.00		5,716,751.70	43,447,043.48	100.00		43,447,043.48

(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(%)
梅州市明晟贸易有限公司	1,250,186.87	21.87
赣州市尚品供应链管理有限公司	1,320,366.51	23.10
梅州市新博实业有限公司	540,972.27	9.46
广东尚正环保科技有限公司	532,000.00	9.31
广东泓昊环保科技有限公司	338,981.09	5.93
小 计	3,982,506.74	69.67

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	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

(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	6,415,647.50	100.00	397,435.72	6.19	6,018,211.78

账准备					
单项金额不重大但单项计提 坏账准备					
合计	6,415,647.50	100.00	397,435.72	6.19	6,018,211.78

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	20,606,117.56	1,030,305.87	5.00
1-2年	1,504,820.75	150,482.08	10.00
2-3年	397,181.03	119,154.31	30.00
小计	22,508,119.34	1,299,942.26	5.78

(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 1,577,526.93 元，非同一控制下合并转入坏账准备 500.00 元，处置子公司转出坏账准备 675,520.39 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	5,330,000.00	1,638,512.57
押金保证金	1,984,399.28	1,745,989.28
增值税退税款	473,223.57	1,397,685.78
应收暂付款	337,956.49	1,100,000.00
备用金	134,940.00	533,459.87
股权转让款	14,247,600.00	
合计	22,508,119.34	6,415,647.50

(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	14,247,600.00	1年以内	63.30	712,380.00	否
黄攀	往来款	3,330,000.00	1年以内	14.79	166,500.00	否

江勇胜	往来款	2,000,000.00	1年以内	8.89	100,000.00	否
国税局	增值税退税	473,223.57	1年以内	2.10	23,661.18	否
广东粤合融资租赁股份有限公司	押金保证金	400,000.00	1-2年	1.78	40,000.00	否
小计		20,450,823.57		90.86	1,042,541.18	

(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	473,223.57	1年以内	详见本财务报表附注四(二)税收优惠
小计		473,223.57		

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,054,276.11		15,054,276.11	4,812,637.68		4,812,637.68
库存商品	18,840,303.08		18,840,303.08	12,335,406.35		12,335,406.35
合计	33,894,579.19		33,894,579.19	17,148,044.03		17,148,044.03

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
留抵税额	5,260,464.02	4,725,430.09
合计	5,260,464.02	4,725,430.09

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	9,880,000.00		9,880,000.00	9,880,000.00	9,880,000.00
合计	9,880,000.00		9,880,000.00	9,880,000.00	9,880,000.00

(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	22,099,916.71	32,711,511.64	950,079.28	561,731.43	56,323,239.06
本期增加金额	351,879.50	1,375,934.69	1,180,579.93	1,149,907.25	4,058,301.37
1) 购置		670,151.62	1,021,275.43	1,142,911.11	2,834,338.16
2) 在建工程转入	351,879.50	705,783.07			1,057,662.57
3) 企业合并转入			159,304.50	6,996.14	166,300.64
本期减少金额			310,692.40	3,000.00	313,692.40
1) 处置或报废					
2) 企业处置转			310,692.40	3,000.00	313,692.40

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
出					
期末数	22,451,796.21	34,087,446.33	1,819,966.81	1,708,638.68	60,067,848.03
累计折旧					
期初数	442,325.11	1,369,408.68	229,923.83	60,211.95	2,101,869.57
本期增加金额	1,121,738.10	3,340,657.80	341,797.62	233,257.37	5,037,450.89
1) 计提	1,121,738.10	3,340,657.80	341,797.62	233,257.37	5,037,450.89
本期减少金额			24,596.50	541.28	25,137.78
1) 处置或报废			24,596.50	541.28	25,137.78
2) 企业处置转出					
期末数	1,564,063.21	4,710,066.48	547,124.95	292,928.04	7,114,182.68
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	20,887,733.00	29,377,379.85	1,272,841.86	1,415,710.64	52,953,665.35
期初账面价值	21,657,591.60	31,342,102.96	720,155.45	501,519.48	54,221,369.49

(2) 融资租入固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,556,581.70	3,075,396.39		13,481,185.31
小计	16,556,581.70	3,075,396.39		13,481,185.31

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
赣州卓越房屋建筑物	10,009,429.29	正在办理中
小计	10,009,429.29	

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	27,464,389.43		27,464,389.43	1,563,878.90		1,563,878.90
信丰工业固体废物处置中心工程	63,304,105.53		63,304,105.53			
合 计	90,768,494.96		90,768,494.96	1,563,878.90		1,563,878.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
卓越公司再生资源回收及利用技术改造工程	104,260,000.00	1,563,878.90	26,958,173.10	1,057,662.57		27,464,389.43
信丰工业固体废物处置中心工程	218,632,600.00		63,304,105.53			63,304,105.53
小 计	322,892,600.00	1,563,878.90	90,262,278.63	1,057,662.57		90,768,494.96

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
卓越公司再生资源回收及利用技术改造工程	26.34	27.36				贷款、自有资金
信丰工业固体废物处置中心工程	28.95	28.95				贷款、自有资金
小 计	55.30	56.31				

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	注册商标	合 计
账面原值				
期初数	3,922,315.71	35,962.63		3,958,278.34

项 目	土地使用权	软件	注册商标	合 计
本期增加金额	7,074,135.33	327,349.61	28,490.57	7,429,975.51
1) 购置	7,074,135.33	327,349.61	28,490.57	7,429,975.51
本期减少金额				
期末数	10,996,451.04	363,312.24	28,490.57	11,388,253.85
累计摊销				
期初数	29,183.00	19,708.94	-	48,891.94
本期增加金额	92,178.23	145,471.80	1,899.36	239,549.39
1) 计提	92,178.23	145,471.80	1,899.36	239,549.39
本期减少金额				
期末数	121,361.23	165,180.74	1,899.36	288,441.33
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	10,875,089.81	198,131.50	26,591.21	11,099,812.52
期初账面价值	3,893,132.71	16,253.69	-	3,909,386.40

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 %。

## 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	
赣州卓越再生资源综合利用有限公司	118,409,994.85				118,409,994.85
赣州宏华环保有限责任公司	-	3,616,008.67			3,616,008.67
合 计	118,409,994.85	3,616,008.67			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	

赣州卓越再生资源综合利用有限公司						
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%（2016年：11%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2016年：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	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,812,324.23	263,341.18	1,143,538.01		3,932,127.40
简易铁皮屋	118,741.60		55,778.13		62,963.47
合 计	4,931,065.83	263,341.18	1,199,316.14		3,995,090.87

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	2,578,816.30	225,561.83	1,879,918.79	186,834.12
可抵扣亏损	716,335.22	143,913.80		
合 计	3,295,151.52	369,475.63	1,879,918.79	186,834.12

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,019,226.81	75,626.08
可抵扣亏损	323,005,471.50	312,519,067.22
小 计	324,024,698.31	312,594,693.30

(5) 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	307,539,411.50	307,545,432.16	
2021 年	4,126,171.09	4,136,196.64	
2022 年	10,502,450.49		
小 计	323,005,471.50	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	35,084,339.40
预付项目合作款	10,000,000.00	
合 计	34,400,351.94	35,084,339.40

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	7,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	67,000,000.00	
保证抵押借款	8,000,000.00	
合 计	82,000,000.00	8,000,000.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	12,962,372.69	7,533,728.69
设备工程款	16,859,865.64	103,292.70
合 计	29,822,238.33	7,637,021.39

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
销售货款	1,797,097.99	669,103.42
合 计	1,797,097.99	669,103.42

37. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,239,275.23	22,265.69	19,658,845.47	20,075,685.09	1,844,701.30
离职后福利—设定提存计划			1,329,250.64	1,329,250.64	
合 计	2,239,275.23	22,265.69	20,988,096.11	21,404,935.73	1,844,701.30

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,140,946.38	18,765.69	17,551,496.67	17,964,836.29	1,746,372.45
职工福利费		3,500.00	1,220,675.91	1,224,175.91	
社会保险费			520,943.76	520,943.76	
其中：医疗保险费			407,740.26	407,740.26	
工伤保险费			56,311.87	56,311.87	
生育保险费			56,891.63	56,891.63	

住房公积金			356,097.60	356,097.60	
工会经费和职工教育经费	98,328.85		9,631.53	9,631.53	98,328.85
小计	2,239,275.23	22,265.69	19,658,845.47	20,075,685.09	1,844,701.30

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险			1,295,356.34	1,295,356.34	
失业保险费			33,894.30	33,894.30	
小计			1,329,250.64	1,329,250.64	

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	593,830.90	928,853.54
营业税		165,850.00
企业所得税	73,926.70	1,336,861.98
代扣代缴个人所得税	47,134.31	104,635.59
城市维护建设税	45,000.41	597,398.94
教育费附加	41,928.42	284,335.04
地方教育附加	27,951.79	182,925.06
其他	7,629.97	15,686.62
合计	837,402.50	3,616,546.77

20. 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	130,000.00

合 计	700,000.00	130,000.00
-----	------------	------------

(2) 其他说明

应付股利系公司下属子公司东莞市康泰环保技术服务有限公司及广州明鼎贸易有限公司分配股利中归属于少数股东部分。

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	11,746,807.75	2,725,446.04
应付费用	1,098,404.20	2,365,404.89
应付股权转让款	500,000.00	500,000.00
其他	879,947.23	450,750.18
合 计	14,225,159.18	6,041,601.11

22. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	1,753,257.05	5,772,812.13
合 计	1,753,257.05	5,772,812.13

23. 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

24. 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
-----	----------------	--	--	----------------

25. 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

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-683,957,044.25	-709,798,958.32
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	-683,957,044.25	-709,798,958.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,348,153.36	25,841,914.07
期末未分配利润	-672,608,890.89	-683,957,044.25

(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	126,074,465.90	80,341,762.42	115,250,889.74	70,313,974.65
其他业务收入	92,841.52		2,199,396.32	
合 计	126,167,307.42	80,341,762.42	117,450,286.06	70,313,974.65

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
地方教育费附加	203,579.14	172,199.58



城市维护建设税	227,811.48	186,127.46
教育费附加	308,391.95	258,299.36
印花税[注]	27,379.36	39,005.12
房产税[注]	47,300.28	
土地使用税[注]	11,967.19	
其他	11,678.60	529.21
合 计	838,108.00	656,160.73

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,098,487.15	2,139,566.63
物流运输费	1,155,720.56	708,812.27
差旅费	1,028,195.01	294,616.85
业务推广费	862,372.87	441,780.63
办公费	467,902.46	29,377.08
业务招待费	374,890.47	147,409.04
长期资产折旧摊销费	322,041.72	371,188.18
租金水电费	279,663.23	83,848.58
其他	45,946.31	22,810.80
合 计	7,635,219.78	4,239,410.06

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	10,267,246.85	7,062,527.75
办公费	2,944,626.47	2,431,157.82
租金水电费	2,867,584.29	2,381,411.26
研发费用	2,567,349.12	
中介机构费用	2,089,320.06	2,845,230.63
差旅费	1,479,437.85	553,418.31
税费[注]		42,463.64
其他	3,512,363.58	1,874,943.13
合 计	25,727,928.22	17,191,152.54

[注]：详见本财务报表附注五（二）税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,908,491.27	449,038.04
减：利息收入	53,829.22	24,698.12
手续费及其他	59,389.34	51,384.24
票据贴现利息		4,290.00
合 计	1,914,051.39	480,014.16

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,331,095.34	-1,764,197.27
合 计	2,331,095.34	-1,764,197.27

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	647,116.08	

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	8,263.02	
合 计	655,379.10	

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	4,485,227.40		4,485,227.40
其他政府补助	130,000.00		130,000.00
合 计	4,615,227.40		4,615,227.40

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		3,884,409.16	
非同一控制下合并产生的差价		35,594.25	
罚没收入	1,208,200.00		1,208,200.00
不用支付的款项	239,471.47		239,471.47
其他	53,327.80	32,323.41	53,327.80
合 计	1,500,999.27	3,952,326.82	1,500,999.27

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
2015 年外经贸发展专项资金 (企业提升国际化)		13,792.00	与收益相关

社会保险补贴款		131,663.04	与收益相关
增值税即征即退		3,726,954.12	与收益相关
高新技术专利资助		12,000.00	与收益相关
小计		3,884,409.16	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
非流动资产毁损报废损失		10,412.51	
滞纳金及罚款	177,084.43	6,018.87	177,084.43
其他	1,423.46	7,907.96	1,423.46
合计	228,507.89	24,339.34	228,507.89

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,448,207.06	2,953,217.56
递延所得税费用	-182,641.51	309,238.30
合计	3,265,565.55	3,262,455.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	13,922,240.15	30,261,758.67
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,480,464.32	7,565,439.67
子公司适用不同税率的影响	-4,457,750.18	-5,306,975.78
调整以前期间所得税的影响	1,160,900.93	1,092.37

非应税收入的影响	392,579.02	-8,898.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	238,175.44	304,630.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-670.03
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	3,236,258.34	316,241.08
其他		391,597.11
所得税费用	3,265,565.55	3,262,455.86

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	53,829.22	24,698.12
代收贸易款		40,493,792.51
往来款		29,166,319.65
预付采购款退回	41,000,000.00	
其他	2,981,272.06	157,817.67
合 计	44,035,101.28	69,842,627.95

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
办公费	3,779,868.63	2,453,510.38
租金及水电费	3,233,922.89	2,522,849.15
差旅费	2,507,632.86	848,035.16
中介机构费	2,089,320.06	3,045,230.63
业务招待费	1,591,812.43	798,827.08
代付贸易款		20,277,442.80
其他	3,141,007.50	1,981,292.03

合 计	16,343,564.37	31,927,187.23
-----	---------------	---------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的资金往来	28,961,680.85	239,078,361.27
收回的预付工程款	5,000,000.00	
合 计	33,961,680.85	239,078,361.27

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的资金往来	61,254,000.00	107,053,965.27
合 计	61,254,000.00	107,053,965.27

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的资金往来款	1,765,766.00	9,340,000.00
合 计	1,765,766.00	9,340,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还的资金往来款	5,552,616.88	9,100,000.00
融资租赁	4,276,440.12	1,781,850.05
合 计	9,829,057.00	10,881,850.05

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

广东金曼集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度

金额单位：人民币元

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	10,656,674.60	26,999,302.81
加：资产减值准备	2,331,095.34	-1,764,197.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,037,450.89	2,009,829.39
无形资产摊销	239,549.39	42,571.18
长期待摊费用摊销	1,199,316.14	741,656.29
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)		10,412.51
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)	1,908,491.27	449,038.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-655,379.10	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-182,641.51	309,238.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,746,535.16	4,183,639.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,307,948.92	44,963,548.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,516,750.43	-32,249,605.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,612,721.21	45,695,433.51
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	46,568,392.95	39,981,424.56

广东金曼集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度

金额单位：人民币元

减：现金的期初余额	39,981,424.56	26,625,742.62
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	6,586,968.39	13,355,681.94

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		3,200,000.00
其中：赣州宏华环保有限公司		3,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		6,108.43
其中：赣州宏华环保有限公司		6,108.43
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：赣州宏华环保有限公司		
取得子公司支付的现金净额		3,193,891.57

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		14,829,200.00
其中：珠海横琴致诚智信资本管理有限公司		14,829,200.00
珠海金迪智慧科技有限公司		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		29,313.70
其中：珠海横琴致诚智信资本管理有限公司		15,640.83
珠海金迪智慧科技有限公司		13,672.87
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：珠海横琴致诚智信资本管理有限公司		
珠海金迪智慧科技有限公司		
处置子公司收到的现金净额		14,799,886.30

其他说明：珠海金迪智慧科技有限公司系珠海横琴致诚智信资本管理有限公司的全资子公司，因此处置珠海金



迪智慧科技有限公司收到的现金及现金等价物金额为 0 元。

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	46,568,392.95	39,981,424.56
其中：库存现金	753,800.41	378,789.38
可随时用于支付的银行存款	45,814,592.54	39,602,635.18
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	46,568,392.95	39,981,424.56

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	14,275,854.96	借款抵押
无形资产	2,551,948.71	借款抵押
合 计	16,827,803.67	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	4,485,227.40	其他收益	
高新技术企业奖励	100,000.00	其他收益	
外经贸发展专项资金	13,725.00	其他收益	
收到社会保险基金	80,472.52	其他收益	
2017年3季招用失业人员补贴	24,719.36	其他收益	

小 计	4,704,144.28		
-----	--------------	--	--

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
赣州宏华环保有限公司	2017-2-29	3,200,000.00	50.10%	现金购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
赣州宏华环保有限公司	2017-2-29	完成股权工商变更，实施控制		-2,531,571.27

#### 2. 合并成本及商誉

项 目	赣州宏华环保有限公司
合并成本	
现金	3,200,000.00
其他	
合并成本合计	3,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-416,008.67
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,616,008.67

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	赣州宏华环保有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	6,108.43	6,108.43

应收款项	9,500.00	9,500.00
固定资产	166,300.64	166,300.64
在建工程	3,195,068.00	3,195,068.00
负债		
应付款项	4,185,068.00	4,185,068.00
其他	22,265.69	22,265.69
净资产	-830,356.62	-830,356.62
减：少数股东权益	-414,347.95	-414,347.95
取得的净资产	-416,008.67	-416,008.67

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
珠海横琴致诚智信资本管理有限公司	29,076,800.00	100%	出售	2017-12-29	完成工商登记	640,788.95
珠海金迪智慧科技有限公司		100%	出售	2017-12-29	完成工商登记	6,327.13

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
珠海横琴致诚智信资本管理有限公司						
珠海金迪智慧科技有限公司						

(2) 其他说明

珠海金迪智慧科技有限公司系珠海横琴致诚智信资本管理有限公司的全资子公司，因此处置珠海横琴致诚智信资本管理有限公司同时对珠海金迪智慧科技有限公司丧失控制权。

(五) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
上海赢之达供应链管理有限公司	新设	2017-1-16	46,200.00	100%

**七、在其他主体中的权益**

重要子公司的构成基本情况

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
金奥控股有限公司(香港)	香港	香港	贸易		100.00	设立
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

赣州宏华环保有限公司	赣州市	赣州市	环保处理服务		50.10	非同一控制下合并
上海赢之达供应链管理有限公司	广州市	广州市	贸易		100.00	设立

#### 八、与金融工具相关的风险

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

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

##### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2017年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的55.07%(2016年12月31日：43.61%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

##### (二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	82,000,000.00	91,712,274.24	91,712,274.24		
应付账款	29,822,238.33	29,822,238.33	29,822,238.33		
其他应付款	14,225,159.18	14,225,159.18	14,225,159.18		
长期应付款	1,753,257.05	1,753,257.05	1,753,257.05		
小 计	127,800,654.56	137,512,928.80	137,512,928.80		

(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
金融负债					
银行借款	8,000,000.00	8,210,020.42	8,210,020.42		
应付账款	7,637,021.39	7,637,021.39	7,637,021.39		
其他应付款	6,041,601.11	6,041,601.11	6,041,601.11		
长期应付款	5,772,812.13	6,058,290.17	4,276,440.12	1,781,850.05	
小 计	27,451,434.63	27,946,933.09	26,165,083.04	1,781,850.05	

(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2017年12月31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。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

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	10,000 万元	31.53	31.53

##### 本公司的母公司情况的说明

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。

本公司的母公司大股东系珠海横琴致诚投资管理有限公司，其持有运城市中金矿业有限公司 50% 股份，而郭睿根持有珠海横琴致诚投资管理有限公司 55% 的股权，成为控股股东，因此郭睿根系本公司的最终控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈森桂	监事

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联租赁情况

2013 年 3 月 1 日，公司监事会主席陈森桂与公司签订了《房屋无偿使用协议书》，约定广东金曼无偿使用陈森桂位于潮州市潮枫路三利溪三十三幢第六层（自编 607-609 室）的办公场所，无偿使

用期限十年。

2. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	拆入偿还	利息金额	说明
运城市中金矿业有限公司		936,079.00		归还代垫费用
小 计		936,079.00		

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,935,381.33	1,140,000.00

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	运城市中金矿业有限公司		936,079.00
小 计			936,079.00

**十、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。

**十一、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。

**十二、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	41,416,728.84	84,657,737.06		126,074,465.90
主营业务成本	31,103,429.03	49,238,333.39		80,341,762.42
资产总额	304,721,752.80	173,120,693.45		477,842,446.25
负债总额	66,381,591.71	66,598,264.64		132,979,856.35

十三、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	87,705,442.91	100.00	720,431.65	0.82	86,985,011.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	87,705,442.91	100.00	720,431.65	0.82	86,985,011.26

(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	73,088,322.70	100.00	52,000.00	0.07	73,036,322.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	73,088,322.70	100.00	52,000.00	0.07	73,036,322.70

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	14,288,633.02	714,431.65	5.00
1-2年			
2-3年	20,000.00	6,000.00	30.00
小计	14,308,633.02	720,431.65	5.03

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(%)
合并范围内关联往来组合	73,396,809.89		
小计	73,396,809.89		

(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 668,431.65 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	73,396,809.89	73,068,322.70
应收暂付款	21,633.02	
备用金	20,000.00	20,000.00
押金保证金	19,400.00	
股权转让款	14,247,600.00	
合计	87,705,442.91	73,088,322.70

(5) 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
潮州市磐生贸易有 限公司	往来款	36,758,844.61	2年以内	41.91	
赣州卓越再生资源 综合利用有限公司	往来款	7,441,940.27	2年以内	8.49	
赣州宏华环保有限 责任公司	往来款	21,691,965.28	1年以内	24.73	
广州市明鼎贸易有 限公司	往来款	7,500,000.00	1年以内	8.55	
珠海毅捷投资管理 有限公司	往来款	14,247,600.00	1年以内	16.24	712,380.00
小 计		87,640,350.16		99.92	712,380.00

3. 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	215,500,000.00		215,500,000.00	195,500,000.00		195,500,000.00
合 计	215,500,000.00		215,500,000.00	195,500,000.00		195,500,000.00

(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		

珠海市横琴致诚智信资本管理有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		
赣州卓越再生资源综合利用有限公司	124,500,000.00	50,000,000.00		174,500,000.00	
小计	71,000,000.00	124,500,000.00		195,500,000.00	

(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
主营业务收入				
其他业务收入	115,000.00			
合 计	115,000.00			

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-923,200.00	
子公司分配股利	14,700,000.00	
理财产品收益	6,515.07	
合 计	13,783,315.07	

**十四、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明

广东金曼集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度

金额单位：人民币元

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	647,116.08	处置长投的投资收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	268,314.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	8,263.02	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,272,491.38	18,396.58

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,196,184.48	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,729.22	
少数股东权益影响额(税后)	18,049.58	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,173,405.68	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.72	0.02	0.02

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	11,348,536.24
非经常性损益	B	2,173,405.68
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	9,175,130.56
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	331,238,343.84
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	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	336,912,611.96
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.72%

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	11,348,536.24
非经常性损益	B	2,173,405.68
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	9,175,130.56
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	12
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	$M=A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

## 第十二节 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、报告期内在指定网站（<http://www.neeq.com.cn>）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广东金曼集团股份有限公司

董事会

2019年7月24日